**ATTI PARLAMENTARI**

**XIV LEGISLATURA**

# CAMERA DEI DEPUTATI

**Doc. XV**
**n. 345**

# RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

## AL PARLAMENTO

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

## SOCIETÀ GENERALE PER L'INFORMATICA SPA (SOGEI)

**(Esercizio 2004)**

**Trasmessa alla Presidenza il 29 luglio 2005**

TIPOGRAFIA DEL SENATO (200)

PAGINA BIANCA

# INDICE

Determinazione della Corte dei Conti n. 49/2005 del 26 luglio 2005 . . . . . *Pag.* 5

Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria della Società Generale per l'Informatica (So.Ge.I.) S.p.A. per l'esercizio 2004. . . . . » 7

DOCUMENTI ALLEGATI:

*Esercizio 2004:*

Relazione amministrativa . . . . . » 109

Relazione del Collegio sindacale . . . . . » 227

Bilancio consuntivo . . . . . » 245

Bilancio consolidato. . . . . » 315

PAGINA BIANCA

**Determinazione n. 49/2005**

# LA CORTE DEI CONTI

## IN SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 26 luglio 2005;

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

vista la legge 21 marzo 1958, n. 259;

visto il decreto del Presidente del Consiglio dei ministri in data 19 giugno 2003, con il quale la Società Generale di Informatica (So.Ge.I.) S.p.A. è stata sottoposta al controllo della Corte dei conti;

visto il conto consuntivo dell'Ente suddetto, relativo all'esercizio finanziario 2004, nonché le annesse relazioni del Consiglio di amministrazione e del Collegio dei revisori, trasmessi alla Corte dei conti in adempimento dell'articolo 4 della citata legge n. 259 del 1958;

esaminati gli atti;

udito il relatore Presidente dottor Gennaro Saccone e, sulla sua proposta, discussa e deliberata la relazione con la quale la Corte, in base agli atti ed agli elementi acquisiti, riferisce alle Presidenze delle due Camere del Parlamento il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria della Società Generale di Informatica (So.Ge.I.) S.p.A. per l'esercizio 2004;

ritenuto che, assolto così ogni prescritto incombente, possa, a norma dell'articolo 7 della citata legge n. 259 del 1958, darsi corso alla comunicazione alle dette Presidenze, oltre che del conto consuntivo – corredato delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione – della relazione come innanzi deliberata, che alla presente si unisce perché ne faccia parte integrante;

P. Q. M.

comunica, a norma dell'articolo 7 della legge n. 259 del 1958, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con il conto consuntivo per l'esercizio 2004 – corredato delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione – della Società Generale di Informatica (So.Ge.I.) S.p.A. l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente stesso.

L'ESTENSORE
*f.to* Gennaro Saccone

IL PRESIDENTE
*f.to* Luigi Schiavello

PAGINA BIANCA

# *RELAZIONE* SUL RISULTATO DEL CONTROLLO ESEGUITO SULLA GESTIONE DELLA *SOCIETÀ GENERALE PER L'INFORMATICA (SOGEI) S.P.A.* PER L'ESERCIZIO 2004

## SOMMARIO

*Premessa.* – 1. L'ESERCIZIO 2004: CONTESTO DI RIFERIMENTO. – 1.1. Le modifiche dello statuto e l'apertura, nel settore dell'*Information communication technology,* al mercato della pubblica amministrazione. – *1.1.1.* La natura pubblica della Sogei Spa. – *1.1.2.* La qualificazione di Sogei Spa di «amministrazione aggiudicatrice». – 1.2. La Sogei ed il piano di e-government. – 1.3. I soggetti attori del piano di e-government. – 1.4. Gli atti esecutivi intervenuti tra la Sogei e le singole strutture dell'amministrazione finanziaria. – 2. IL PERSONALE SOGEI. – 2.1 Comunicazione interna. – 2.2. Il codice etico. – 2.3 Formazione del personale. – 2.4. Inquadramento e trattamento economico del personale. – 2.5 Politiche retributive per il personale non dirigente. – 2.6. Politiche retributive per il personale dirigente. – 2.7. Il costo del lavoro. – 2.8. Assicurazioni per il personale. – 3. AZIONI GESTIONALI DELL'ESERCIZIO 2004: PRINCIPALI CAMPI OPERATIVI. – 3.1 Organizzazione aziendale. – 3.2. Controlli interni. – 3.3. Sicurezza fisica e logica. – 3.4. La *Customer satisfaction* nell'ambito della società. – 3.5. Politiche di esternalizzazione. – 4. INTERVENTI PIÙ RILEVANTI DELL'ASSEMBLEA E DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DELLA SOGEI S.P.A. NEL 2004. – 4.1 La modifica del CDA. – 4.2. La modifica dei poteri del presidente e dell'amministratore delegato. – 4.3. La riduzione dei corrispettivi. – *4.3.1.* Le revisioni dei corrispettivi richieste dal Dipartimento per le politiche fiscali. – *4.3.2.* Il controllo della spesa per incarichi di consulenza. – 5. LE PRINCIPALI NUOVE ATTIVITÀ DEL 2004. – 5.1. I contratti con la Ragioneria generale dello Stato e con l'agenzia delle entrate. – *5.1.1.* Il *disaster recovery rgs.* – *5.1.2.* Il monitoraggio della spesa sanitaria. – 5.2. Progetti speciali e rapporti con enti. – *5.2.1.* Le convenzioni con la Presidenza del Consiglio dei ministri. – *5.2.2.* I protocolli d'intesa con altri enti. – 5.3. Progetti sul mercato estero. – 5.4. Iniziative di riallineamento ricerca e sviluppo. – 6. IL BILANCIO DELLA SOGEI AL 31 DICEMBRE 2004. – 6.1. L'approvazione del budget 2004 e le riprevisioni successive. – 6.2. Il bilancio 2004. – *6.2.1.* Conto economico. – *6.2.2.* Conto economico riclassificato. – *6.2.3.* Stato patrimoniale. – *6.2.4.* Rendiconto finanziario. – 7. L'EVOLUZIONE DELLA SITUAZIONE REDDITUALE E PATRIMONIALE NEL CORSO DEL 2004. – 7.1. Analisi dei risultati economici e reddituali. – *7.1.1.* Utile di periodo. – *7.1.2.* Ricavi delle vendite e delle prestazioni. – *7.1.3.* Variazione dei lavori in corso su ordinazione. – *7.1.4.* Valore della produzione tipica. – *7.1.5.* Consumi di materie e servizi esterni. – *7.1.6.* Valore aggiunto. – *7.1.7.* Costo del lavoro. – *7.1.8.* Margine operativo lordo. – *7.1.9.* Risultato operativo. – 7.2. Analisi della struttura patrimoniale. – *7.2.1.* Immobilizzazioni. – *7.2.2.* Capitale di esercizio. – *7.2.3.* Capitale investito. – *7.2.4.* Fonti di finanziamento. – *7.2.5.* Analisi del rendiconto finanziario. – 8. LE PARTECIPAZIONI AZIONARIE DI SOGEI ED IL CONSOLIDATO DI GRUPPO. – 8.1. Società controllate. – *8.1.1.* Sogei I.T. – 8.2. Società collegate. – *8.2.1.* Geoweb. – 8.3. Società partecipate. – *8.3.1.* Consorzio Pisa Ricerche. – *8.3.2.* Gemma. – 8.4. Bilancio consolidato. – *8.4.1.* Conto economico consolidato. – *8.4.2.* Stato patrimoniale consolidato. – 9. CONCLUSIONI DI SINTESI SUI RISULTATI REDDITUALI PATRIMONIALI E FINANZIARI DELL'ESERCIZIO 2004. – 9.1. Aspetti industriali della gestione 2004. – 9.2. Aspetti reddituali. – 9.3. Aspetti finanziari e patrimoniali.

PAGINA BIANCA

**PREMESSA**

La Società generale per l'informatica (SOGEI S.p.A) è sottoposta al controllo della Corte dei conti secondo le modalità dettate dall'articolo 12 della legge 21 marzo 1958, n. 259[1].

Con la presente relazione la Corte riferisce al Parlamento sul risultato del controllo eseguito sull'esercizio 2004[2] e sui principali fatti di gestione della Società intervenuti sino a data corrente.

[1] La sottoposizione al controllo della Corte dei conti è stata disposta con il Dpcm 19 giugno 2003 e su specifica segnalazione della stessa Corte.

[2] La Corte dei conti ha riferito al Parlamento sugli esercizi 2002 e 2003 della Sogei S.p.A. con relazione pubblicata in Atti parlamentari, XIV legislatura, documento XV n. 291.

## 1. L'ESERCIZIO 2004: CONTESTO DI RIFERIMENTO

A differenza di quanto verificatosi nell'esercizio 2002, caratterizzato dal cambio di proprietà societaria avvenuto il 31 luglio 2002 (dall'azionista privato alla pubblica Amministrazione) e nell'esercizio 2003, caratterizzato dalla scadenza della convenzione di concessione tra Sogei e pubblica Amministrazione fissata al 31 maggio 2003 e dalla stipula dal 1° giugno 2003 del contratto di servizi quadro, l'esercizio 2004 si è svolto nell'ambito di regole contrattuali definite, il che ha permesso alla società di concentrare e meglio definire i propri sforzi in due ambiti specifici: ricerca di soluzioni tecnologiche sempre più appropriate per il sistema della fiscalità; presenza incisiva nella realizzazione del programma di e-government (vedi par. 1.2.).

Tali ambiti si sono entrambi riversati nel nuovo statuto che l'assemblea della Sogei ha approvato in sessione straordinaria il 30 aprile 2004[3].

### 1.1 LE MODIFICHE DELLO STATUTO E L'APERTURA, NEL SETTORE DELL'INFORMATION COMMUNICATION TECHNOLOGY, AL MERCATO DELLA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE

Ed invero i principi cardine del nuovo statuto hanno riguardato:

- l'affermazione della natura pubblica della Sogei;
- la qualificazione della Società di "amministrazione aggiudicatrice/organismo di diritto pubblico";
- l'apertura della Società, nel settore dell'I.C.T., al mercato della pubblica Amministrazione nonché delle Amministrazioni pubbliche estere.

#### *1.1.1 LA NATURA PUBBLICA DELLA SOGEI S.P.A.*

La natura pubblica della Sogei aveva, in realtà, avuto già esplicito riconoscimento quando la società era in mano privata, in considerazione dei compiti ad essa assegnati[4]. Pertinenti al riguardo sono il comma 2 dell'art. 5 e l'art. 6 dello statuto, secondo i quali "la

[3] Il nuovo statuto è stato modificato anche al fine di adeguarlo a quanto prescritto dalla riforma del diritto societario, varata con il D.Lgs 10 gennaio 2003 n. 6, ed in vigore a partire dal 1° gennaio 2004.

[4] In proposito: pareri del Consiglio di stato n. 588/2000 e n. 525/2003.

società è a totale partecipazione pubblica e le sue azioni appartengono al Ministero dell'economia e delle finanze" e che (art. 6) "non è consentito il trasferimento delle azioni" e "le azioni recano l'indicazione del suddetto vincolo".

### 1.1.2 *LA QUALIFICAZIONE DI SOGEI S.P.A. DI "AMMINISTRAZIONE AGGIUDICATRICE"*

La qualificazione della Società di "amministrazione aggiudicatrice/organismo di diritto pubblico" e la sua apertura, nel settore dell'I.C.T., ai più ampi mercati della pubblica Amministrazione trova evidenza nell'art. 4 intitolato "Oggetto sociale", i cui commi 1, 2 e 3 così recitano:

*1) La società, in quanto organismo di diritto pubblico/amministrazione aggiudicatrice e in quanto società partecipata dal Ministero dell'economia e delle finanze, ha per oggetto prevalente la prestazione di servizi strumentali all'esercizio delle funzioni pubbliche attribuite al Ministero dell'economia e delle finanze ed alle Agenzie fiscali ed in particolare:*

*a) ogni attività, ivi compresa l'attività industriale, finalizzata alla realizzazione, sviluppo, manutenzione e conduzione tecnica del sistema informativo della fiscalità per l'Amministrazione fiscale;*

*b) ogni altra attività connessa, direttamente o indirettamente, con quella di cui sopra, ivi comprese il supporto, l'assistenza e la consulenza all'Amministrazione fiscale per lo svolgimento delle funzioni statali ad essa spettanti;*

*c) ogni altra attività di carattere informatico in aree di competenza del Ministero dell'economia e delle finanze".*

*2) La società ha, altresì, quale oggetto lo svolgimento, nel rispetto della normativa vigente, di ogni attività di natura informatica per conto della Amministrazione pubblica centrale o locale, di istituzioni, di Enti pubblici territoriali locali, di società a partecipazione pubblica, anche indiretta, di organismi ed enti che svolgano attività di interesse pubblico o rilevanti nel settore pubblico, nonché di Istituzioni internazionali e sovranazionali e di Amministrazioni pubbliche estere.*

*3) La società può effettuare tutte le attività sovraindicate anche mediante affidamenti in house.*

La lettura dei surriportati commi induce a rilevare che la qualificazione della società di "organismo di diritto pubblico/amministrazione aggiudicatrice" con il conseguente ricorso all'istituto dell'affidamento "in house"[5] sussiste per quelle attività concretantesi in prestazioni di servizi strumentali all'esercizio delle funzioni pubbliche attribuite al Ministero dell'economia e delle finanze ed alle Agenzie fiscali, quali descritte analiticamente nei punti a), b) e c) del comma 1, sopra riportati.

Viceversa l'apertura della Sogei ad ogni attività di natura informatica, quale descritta al comma 2 non può prescindere dal rispetto della normativa vigente, presentandosi in tale mercato quale organismo di diritto pubblico/amministrazione aggiudicatrice unicamente nei casi in cui il rapporto tra pubblica amministrazione aggiudicatrice ed affidataria possa essere configurato sulla base di quanto riportato in nota 5.

In tal senso appare quindi fondato quanto precisato al comma 3 del riportato art. 4 che "*la Società può effettuare tutte le attività sopraindicate anche mediante affidamenti "in house"*.

## 1.2 LA SOGEI ED IL PIANO DI E-GOVERNMENT

E proprio l'apertura della società, nel settore dell'I.C.T., alle pubbliche Amministrazioni, non può prescindere da una disamina dell'e-government.

Il piano di azione detto di e-government è stato approvato il 23 giugno 2000 dal Comitato dei Ministri per la Società dell'Informazione

---

[5] La legittimità di questi "affidamenti in house" è stata più volte sottoposta al vaglio del giudice comunitario. La Corte di Giustizia (sentenza 09/09/1999 causa C-108/98) si è espressa sulla questione affermando espressamente che è possibile ricorrere ad un affidamento diretto qualora si verifichino nel rapporto tra Amministrazione aggiudicatrice ed affidatario determinate condizioni quali:

- dipendenza formale (ad es. proprietà della partecipazione);
- dipendenza economica (sistema di finanziamento);
- dipendenza amministrativa (sistema di controllo amministrativo);
- destinatario del servizio (prevalenza delle attività a favore dell'amministrazione aggiudicatrice).

A tale conclusione aderisce dal canto suo il Consiglio di Stato che, nel già citato parere n. 525/2003, afferma che nel rapporto tra Dipartimento per le politiche fiscali (ed Agenzie fiscali) e la Sogei "sussistono indiscutibilmente gli elementi per i quali si giustifica pienamente la figura di affidamento in house e quindi la mancata applicazione delle direttive comunitarie sugli appalti di pubblici servizi".

ed ha come obiettivo prioritario l'impiego delle moderne tecnologie I.C.T. per realizzare l'interoperabilità telematica tra tutte le amministrazioni al fine di rendere possibile l'erogazione al cittadino di servizi integrati.

In base alla nuova visione proposta dal piano, il cittadino non avrà più necessità di conoscere le specifiche competenze delle varie Amministrazioni, ma potrà rivolgersi ad una Pubblica Amministrazione qualsiasi sulla base delle proprie esigenze, indipendentemente da ogni vincolo di competenza amministrativa, territoriale o di residenza.

Il modello previsto per raggiungere tale obiettivo è una cooperazione "Government-to-Government" che si propone di trasferire l'esperienza accumulata da una amministrazione pubblica alle altre, realizzando un circolo "virtuoso" che porti ad un positivo rapporto costi/benefici.

Per l'attuazione di tale modello appare centrale la presenza– secondo la Società - di uno strumento istituzionale in grado di svolgere un ruolo trainante nella diffusione di soluzioni ad alto contenuto tecnologico, dotato delle competenze necessarie per svolgere una funzione di coordinamento e di raccordo, di integrazione funzionale dei vari servizi, evitando la sovrapposizione di progetti identici nelle finalità, anche se riferiti a realtà territoriali differenti o con soluzioni tecniche diverse, e consentendo una complessiva modernizzazione dell'Amministrazione nel paese che superi qualunque visione settoriale.

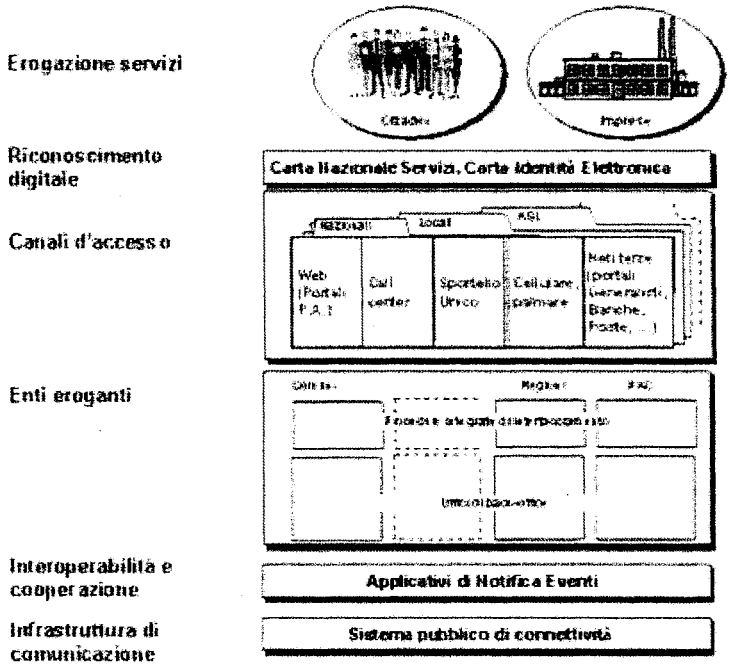
A tale riguardo il Ministro per l'Innovazione e le tecnologie in un intervento del 16 novembre 2004 ha sottolineato come il "Paese Italia", caratterizzato da una forte prevalenza di piccole e medie imprese, che per natura hanno maggiori difficoltà a cogliere i cambiamenti delle nuove tecnologie, soffra di una carenza di grandi aziende nazionali capaci di fare da polo di attrazione nel settore dell'I.C.T..

In questo scenario si è proposta la Sogei, quale "risorsa nazionale" dotata di pluriennale esperienza nella realizzazione di progetti ad alto contenuto tecnologico, candidandosi tra gli attori primari nella realizzazione del piano di e-government.

Nell'ambito di questo disegno la Società ritiene di poter mettere a disposizione le proprie tecnologie e gli strumenti sviluppati, come ad esempio i portali unificati, la rete nazionale, il protocollo amministrativo informatizzato, la firma digitale, il riconoscimento biometrico, al fine di promuovere un salto di qualità nel processo di innovazione tecnologica di tutte le Pubbliche Amministrazioni e quale soggetto coordinatore ed integratore di tale processo.

Per realizzare concretamente il piano di e-government il Ministro per l'innovazione e le tecnologie ha sviluppato un modello di riferimento strategico composto da sei elementi chiave (Tab. 1).

Tab. 1




In questo contesto, la Sogei, in virtù del suo Know-how nel campo dell'informatica, ritiene di poter cogliere le istanze proprie del piano ed ha orientato la propria attività nell'intento di dare corpo ad ognuno dei requisiti chiave del modello di e-government proposto, facendosi promotrice di progetti ed iniziative specifiche, di cui di seguito si riferisce:

a) **erogazione servizi** – Obiettivo dell'Amministrazione è quello di rendere disponibili a cittadini ed imprese un insieme di servizi

"trasversali" che implichino l'intervento di più Amministrazioni, forniti con un unico punto di accesso, mascherando all'utente/cliente eventuali complessità interne alla pubblica Amministrazione. In questa direzione è esemplificativa l'attività svolta dalla Sogei nell'ambito del:

- sistema di riscossione: tale sistema si avvale di una rete telematica che collega l'Anagrafe tributaria con gli intermediari della riscossione, le Regioni, l'INPS, l'Inail, l'Inpdai, l'Enpals, la Banca d'Italia, la Ragioneria generale dello Stato e permette al cittadino di adempiere a tutti i versamenti dovuti a vario titolo tramite un unico modello F24;

- sistema AIDA (Automazione Integrata Dogane Accise): è il nuovo sistema informativo doganale, attivo da novembre 2003. In particolare nel corso del 2004 il sistema è stato implementato con le procedure per lo sdoganamento telematico delle merci, che consente agli operatori autorizzati di effettuare le operazioni di esportazione domiciliarmente dai luoghi di partenza delle merci senza doversi più recare alla dogana;

- sistema SIATEL (Sistema Interscambio Anagrafe Tributaria Enti Locali): che permette al cittadino di ottenere direttamente dal Comune di appartenenza molteplici servizi quali l'assegnazione del codice fiscale, variazioni anagrafiche ecc.. Tale sistema realizzato per l'Agenzia delle entrate permette agli enti locali (Province, Regioni, Comuni e altri enti pubblici abilitati) di collegarsi gratuitamente alle banche dati del sistema informativo della fiscalità[6];

b) **riconoscimento digitale** – A questa istanza la Sogei ha risposto ottenendo, il 26 febbraio 2004, dal Centro Nazionale per l'informatica nella pubblica Amministrazione l'iscrizione nell'elenco pubblico dei certificatori di firma digitale, di cui all'art. 28, comma 1, del D.P.R. 28 dicembre 2000, n. 445.

Questa iscrizione pone la società in grado di garantire l'integrità, la riservatezza, il non ripudio e l'autenticazione dei documenti, con

[6] In tal modo ad esempio gli oltre 6.700 comuni collegati possono comunicare le variazioni anagrafiche, interrogare i dati reddituali, gli atti di registro, ecc..

notevoli vantaggi sia per i servizi interni all'Amministrazione finanziaria sia per quelli erogati dall'Amministrazione ai cittadini.

Con questo progetto la Sogei ha creato le condizioni per una Amministrazione finanziaria completamente integrata al suo interno e con le altre Amministrazioni pubbliche ed Enti coinvolti nella gestione del contribuente, dando luogo ad una grande rete telematica pubblica in grado di garantire:

- l'aumento della robustezza dei meccanismi di identificazione ed autenticazione, con la conseguente possibilità di mettere in linea servizi di maggior criticità;
- l'unificazione delle modalità di accesso alle applicazioni;
- colloqui con altre Amministrazioni pubbliche nazionali ed internazionali secondo lo standard vigente di utilizzo di firma digitale;

c) **canali di accesso** – Il modello di e-government ha auspicato la diffusione per la pubblica Amministrazione di una pluralità di canali innovativi attraverso cui l'utente possa accedere ai servizi offerti. A questo riguardo la Sogei ha realizzato numerosissimi progetti quali siti internet, call center, contact center, postazioni interattive, etc. ricorrendo alle tecnologie più avanzate. Di seguito viene dato un accenno a titolo esemplificativo dei principali canali di accesso attivati:

- nell'ambito delle nuove tecnologie Web–Internet, numerosi sono i servizi in rete del sistema informativo dell'Anagrafe tributaria messi a disposizione delle Amministrazioni locali: ad esempio, l'Osservatorio delle entrate fiscali distribuisce telematicamente agli uffici tributi delle regioni le informazioni di tipo statistico relative al gettito di competenza raccolto dall'erario;
- è stata avviata l'evoluzione dei call center dell'Agenzia delle entrate[7] in Contact center multicanale rendendo disponibili oltre al canale telefonico anche il canale e-mail e web-call-back; è stato inoltre realizzato un portale dell'assistenza come unico punto da cui si avviano tutti i servizi;
- il sito internet del Dipartimento per le politiche fiscali con la

[7] Nel 2004 sono state evase oltre 300.000 richieste di assistenza.

costituzione dei vari siti delle Agenzie ha assunto la funzione di portale dell'Amministrazione finanziaria, allo scopo di migliorare il livello di usabilità da parte dei contribuenti degli strumenti resi disponibili per favorire la conoscenza e la divulgazione delle informazioni di natura fiscale e tributaria;

d) **enti eroganti –** Il modello di e-government auspica un back office efficiente ed economicamente ottimizzato dei diversi enti che erogano servizi al cittadino. In questa direzione vanno i progetti della Sogei quali ad esempio:

- sistema per i rimborsi tributari: nel corso dell'esercizio 2004 sono stati attivati nuovi flussi informatici con Banca d'Italia e Ufficio Italiano Cambi, per l'accredito dei rimborsi IVA ai soggetti non residenti sul territorio nazionale;
- sistema SISTER (Sistema interscambio servizi territoriali) che permette ai comuni di effettuare visure on line sulle banche dati delle Agenzie del territorio;
- i servizi realizzati per l'Agenzia del territorio nell'ambito del progetto di e-government denominato SIGMATER con l'obiettivo di facilitare il processo di decentramento catastale tramite un "sistema di interscambio" fra Agenzia e Regioni e tra queste ultime e gli enti locali;
- sistema Entratel riservato agli intemediari, alle banche, alle Poste, per la trasmissione telematica di atti e dichiarazioni alle Agenzie fiscali;

e) **interoperabilità:** Il modello di e-government si propone la diffusione di un alto livello di interoperabilità tra le Amministrazioni, che consenta comunicazioni efficienti e trasparenza verso l'esterno. Le attività poste in campo da Sogei a tale riguardo sono molteplici. A titolo esemplificativo si può citare il supporto tecnico fornito al Dipartimento per le politiche fiscali per lo sviluppo di un sistema di governance degli investimenti informatici dell'Amministrazione; tale sistema è basato sulla definizione di un sistema codificato di relazioni tra il Dipartimento, i Centri di responsabilità dell'Amministrazione fiscale e la Sogei stessa in qualità di partner tecnologico. I benefici derivanti dall'uso di tale sistema sono:

- la standardizzazione dei flussi informativi delle strutture dell'Amministrazione fiscale, relativi alla pianificazione degli investimenti;
- l'omogeneizzazione delle informazioni sulla spesa fornite dalle diverse strutture dell'Amministrazione fiscale;
- la riduzione dei tempi di stesura dei piani e dei consuntivi;
- la visibilità globale e coerente degli investimenti;
- la tempestività nell'attuazione di interventi correttivi per l'allineamento degli investimenti rispetto alle direttive strategiche dell'Amministrazione fiscale;
- la maggiore efficacia nella valutazione dell'impatto degli investimenti (I.C.T. e non I.C.T.) delle Agenzie fiscali rispetto alle direttrici di sviluppo strategico recepite nelle Convenzioni.

  In tema di interoperabilità la Sogei ha realizzato numerose applicazioni utilizzando la tecnologia XML, ossia uno standard che consente lo scambio e la condivisione delle informazioni tra sistemi informativi con architetture tecnologiche diverse.

  L'interoperabilità attraverso l'uso del linguaggio XML è pertanto per il sistema della fiscalità allargata una possibilità concreta che consente di "riusare" al meglio il patrimonio di dati ed il Know how della Sogei;

f) **infrastruttura di comunicazione** – Il modello di e-government auspica il raggiungimento di un infrastruttura di comunicazione che colleghi tutte le Amministrazioni, grazie anche alla diffusione di standard di interfaccia.

   Il sistema informativo del Ministero dell'economia e delle finanze realizzato dalla Sogei è strutturato su due livelli territoriali: centrale e locale. A livello centrale opera un complesso di sistemi, situati presso il centro elaborazione dati di Roma, che gestisce le basi dati, lo sviluppo delle applicazioni, il controllo e supporto dei sistemi periferici; a livello locale le attività specifiche (controlli, accertamenti, aggiornamenti, certificazioni, visure, informazioni al contribuente) sono supportate da stazioni di lavoro collegate a sistemi locali, compartimentali e centrali.

La connessione delle diverse strutture interne al sistema informativo è realizzata attraverso la RUPA, rete unitaria della pubblica Amministrazione.

L'operato della Sogei ha portato alla interconnessione di tale sistema informativo con sistemi e reti di altre Amministrazioni ed Enti al fine di un accesso "reciproco" in letture e/o aggiornamenti delle proprie banche dati[8].

### 1.3 I SOGGETTI ATTORI DEL PIANO DI E - GOVERNMENT

La realizzazione da parte della Sogei dei molteplici progetti in precedenza descritti, ancorchè riferiti al settore della fiscalità, - secondo la Società - comprova la sua capacità di candidarsi come protagonista nella realizzazione del piano di e-government nazionale, in cui manca l'indicazione di un soggetto unico che possa rendersi coordinatore ed elemento trainante nell'attuazione del piano stesso; ciò soprattutto nell'intento di razionalizzare le risorse pubbliche a ciò destinate, evitando che esse, nel contesto del contenimento della spesa pubblica, vengano dirottate in più direzioni senza un soggetto responsabile che coordini e sovraintenda alla realizzazione del piano. Ciò corrisponderebbe al contenuto del comma 2 dell'art. 4 dello statuto della società di cui si è riferito al par. 1.1.2.

### 1.4 GLI ATTI ESECUTIVI INTERVENUTI TRA LA SOGEI E LE SINGOLE STRUTTURE DELL'AMMINISTRAZIONE FINANZIARIA

Pur in presenza dei traguardi raggiunti nel corso del 2004, lo scenario precipuo di riferimento della Sogei – e cioè il sistema della fiscalità – ha continuato ad essere caratterizzato da criticità inerenti alle modalità di svolgimento della sua attività; evidenziate nella precedente relazione[9].

---

[8] Sempre nell'ambito della attività di definizione e diffusione di standard la Sogei ha ottenuto nel 2004 alcuni importanti riconoscimenti:
- il Dipartimento della funzione Pubblica della Presidenza del Consiglio dei Ministri ha ritenuto che il modello di telelavoro realizzato dalla Sogei, caratterizzato da un alto contenuto innovativo che coinvolge per la prima volta la tecnologia GIS, costituisca un modello "esportabile" in altri contesti della Pubblica Amministrazione;
- l'Agenzia del territorio ha affermato che la tecnologia messa a punto dalla Sogei nell'ambito delle misure satellitari è da considerarsi di importanza strategica e costituente un punto di riferimento per la realizzazione di una rete nazionale di misure e servizi basati su tecnologia satellitare (a tale riguardo si veda il par. 5.4 al punto a).

[9] A tale riguardo si veda la relazione 2003 par. 7.2.

Ed invero nonostante l'esistenza di regole contrattuali definite, l'efficienza operativa della Sogei S.p.A anche nel corso dell'esercizio 2004 ha trovato notevole intralcio nel permanere di un complesso iter di definizione ed approvazione degli atti esecutivi[10] (generalmente di durata annuale) che la società è tenuta a stipulare con le singole strutture dell'Amministrazione finanziaria e che contengono gli specifici obiettivi da realizzare nell'esercizio.

Detta complessità procedurale fa sì che la sottoscrizione di tali atti avvenga normalmente ad esercizio ormai inoltrato (normalmente nel secondo semestre), con notevoli difficoltà per la programmazione e l'organizzazione ottimale delle attività societarie, come risulta dalla tabella seguente (Tab. 2), che riporta le date di stipula dei singoli atti esecutivi per l'esercizio 2004.

Tab. 2

| **Atti esecutivi tra SOGEI e Ministero economia e finanze** | |
|---|---|
| **Committente** | **Data di sottoscrizione** |
| Amministrazione autonoma Monopoli di Stato | 02/04/2004 |
| Dipartimento politiche fiscali | 11/06/2004 |
| Gabinetto del Ministro | 25/06/2004 |
| Servizio Centrale Ispettivo tributario | 17/06/2004 |
| Agenzia delle entrate | 05/08/2004 |
| Agenzie del territorio | 31/05/2004 |
| Agenzia del demanio | 11/05/2004 |
| Scuola Superiore economia e Finanze | 01/07/2004 |
| Agenzia delle dogane | 08/06/2004 |
| Guardia di finanza | 25/10/2004 |

[10] La definizione di detti contratti esecutivi annuali si colloca al termine di una complessa catena di relazioni tra vari soggetti istituzionali: il Ministro dell'economia e delle finanze indica ogni anno gli obiettivi strategici in tema di fiscalità; il Ministro per l'innovazione e le tecnologie detta annualmente le linee guida in materia di informatica pubblica; infine il Dipartimento per le politiche fiscali (DPF), nell'esercizio della sua funzione di coordinamento del sistema informativo della fiscalità fornisce gli indirizzi operativi da porre alla base dei singoli atti esecutivi.
Solo successivamente a tali adempimenti le varie strutture organizzative dell'Amministrazione finanziaria possono definire i propri Piani annuali di tipo esecutivo, sulla base dei quali ricevono dal DPF i finanziamenti per l'anno di competenza e quindi possono predisporre con la Sogei il relativo atto esecutivo.
Una volta definito il contenuto di ciascuno schema di atto esecutivo, viene richiesto il parere tecnico-economico al CNIPA, che si riserva a tal fine un periodo di 45 giorni per lo svolgimento delle necessarie analisi e solo una volta ottenuto tale parere positivo l'atto esecutivo può essere sottoscritto.

In questa sede non può pertanto non rimarcarsi la necessità di porre rimedio a tali ritardi e che in vista della scadenza (31 dicembre 2005) del contratto di servizi quadro i rapporti tra Amministrazione finanziaria e Sogei S.p.A. siano ridefiniti con riferimento ad un arco temporale congruo all'interno del quale prevedere atti esecutivi di durata almeno triennale, con possibilità di adattamenti annuali in relazione ad obiettivi di politica finanziaria sopravvenuti.

## 2. IL PERSONALE SOGEI

Il personale della Sogei costituisce senz'altro il fulcro sul quale la società concentra gran parte del proprio sforzo di innovazione e valorizzazione.

La tabella che segue (Tab. 3) dà conto dell' evoluzione del personale nel triennio 2002 - 2004:

Tab. 3

| | 31 dicembre 2002 | 31 dicembre 2003 | 31 dicembre 2004 |
|---|---|---|---|
| Dirigenti | 49 | 57 | 53 |
| Impiegati | 1304 | 1370 | 1441 |
| Operai | 21 | 25 | 14 |
| Totale | 1374 | 1455 | 1508 |

La crescita dell'organico aziendale, già avviata nell'esercizio 2003, e peraltro contenuta – secondo la Società - all'indispensabile, trova la sua motivazione nella esigenza di far fronte al significativo aumento di responsabilità industriali e contrattuali richieste dal nuovo Contratto di servizi quadro e dalle nuove esigenze operative incrementali (Giochi, Monitoraggio spesa sanitaria, Disaster Recovery).

Le attività inerenti al personale nel corso del 2004 sono proseguite su più filiere, descritte nei paragrafi che seguono.

### 2.1 COMUNICAZIONE INTERNA

È proseguita una politica di comunicazione interna, finalizzata a consolidare la nuova immagine ed il ruolo di Sogei pubblica, con l'obiettivo di veicolare i valori aziendali, di coinvolgere tutto il personale nel raggiungimento degli obiettivi strategici aziendali, di motivarlo a rendersi parte del processo di cambiamento e ammodernamento societari e in senso lato della pubblica Amministrazione. Questo processo è stato reso possibile anche grazie al potenziamento della intranet aziendale che ha assicurato nel corso dell'esercizio 2004 un canale di comunicazione efficace ed immediato.

Nel corso dell'anno, in particolare :

- è stata assicurata una tempestiva comunicazione degli eventi e delle informazioni più significative riguardanti la Società con la pubblicazione di oltre 100 articoli;
- è stato progettato e realizzato il Codice etico distribuito a tutto il personale, ai collaboratori e a coloro che hanno rapporti con Sogei (a tale riguardo si veda il paragrafo 2.2).

## 2.2 IL CODICE ETICO

La particolare natura acquisita dalla Sogei, in quanto società interamente posseduta dal Ministero dell'economia e delle finanze, di organismo di diritto pubblico e pubblica amministrazione aggiudicatrice, ha imposto di prestare una specifica attenzione ai principi etici che devono ispirare le attività e guidare i comportamenti dei dipendenti per il buon funzionamento, l'affidabilità e l'immagine della società.

A tale riguardo la Sogei ha realizzato nell'esercizio 2004 uno specifico progetto, anche al fine di dare attuazione al D.Lgs. 8 giugno 2001 n. 231, che ha introdotto il principio della responsabilità amministrativa delle società, in base al quale esse sono chiamate a rispondere sul piano sanzionatorio per reati commessi a loro vantaggio o nel loro interesse.

Tale progetto è stato condotto tenendo conto delle linee guida predisposte dalla Confindustria e da altri organismi di categoria nonché delle esperienze maturate, ed ha portato alla realizzazione di un "Codice etico" ovvero un documento che regola il complesso di diritti, doveri e responsabilità che la società assume espressamente al proprio interno e nei confronti dei propri interlocutori, con i quali interagisce nello svolgimento della attività societaria.

Il CdA della Sogei nella riunione del 19 ottobre 2004 ha approvato il codice etico[11] e la proposta di istituzione di un Organismo di vigilanza

[11] Tra i principi base "*la Sogei si conforma nella condotta della propria attività ai principi di imparzialità, correttezza e trasparenza.*" Oltre ad esprimere l'insieme delle linee di comportamento ed i principi di riferimento da osservare il codice etico adegua anche il modello organizzativo della società con l'inserimento di un "Organismo di Vigilanza" con il compito di monitorare l'applicazione ed il rispetto dei principi indicati, di verificare ed accertare eventuali violazioni, di riportare al Presidente della Società e riferire periodicamente al CdA ed al Collegio sindacale.

composto da due membri interni alla società ed uno esterno, con funzioni di Presidente, per garantire i requisiti di imparzialità, autonomia ed indipendenza richiesti dalla legge[12].

## 2.3 FORMAZIONE DEL PERSONALE

Il personale della Sogei costituisce, come già riferito in precedenza, l'asset fondante della sua attività che le consente di adempiere appieno al suo ruolo di partner del sistema della fiscalità e di candidarsi nell'e-government. Afferma la Sogei che, nei trenta anni di collaborazione trascorsi si è via via consolidata, oltre ad una necessaria esperienza nel reperimento delle soluzioni tecniche ed informatiche più all'avanguardia ed idonee alla tipologia di problematiche del cliente pubblico, anche la conoscenza della complessa materia fiscale, nonchè delle problematiche organizzative proprie della pubblica Amministrazione: si è andata così creando una sempre maggiore compenetrazione tra esigenze della P.A. e personale Sogei tale da rendere la società non solo "partner" del cliente istituzionale, ma protagonista attivo e propositivo nella definizione delle soluzioni tecnologiche ed organizzative più idonee.

Tali considerazioni hanno indotto il management societario ad investire costantemente sull'asset "personale", proseguendo con il massiccio programma di formazione già avviato dal 2003, ed orientandolo su due filiere principali:

- da un lato il continuo aggiornamento e addestramento finalizzato a svolgere in maniera ottimale il servizio per il cliente istituzionale (sistema informativo della fiscalità), proseguendo sulla via della compenetrazione tra specializzazione del personale Sogei ed esigenze del cliente Ministero dell'economia e delle finanze;
- dall'altro la formazione finalizzata all'aggiornamento tecnologico, con l'obiettivo di mantenere le competenze del personale sempre all'avanguardia nel campo dell'Information Communication Technology e delle soluzioni da offrire non solo nell'alveo originario di attività ma a tutto il settore dell'e-governement.

[12] È stato inoltre determinato in € 25.000,000 il compenso annuo per il Presidente.

In particolare nel corso dell'esercizio 2004 sono state erogate 7.106 giornate formative portando il procapite aziendale a 4,8 giornate (rispetto alle 4,5 giornate pro-capite del 2003 e 1,6 del 2002).

## 2.4 INQUADRAMENTO E TRATTAMENTO ECONOMICO DEL PERSONALE

Il trattamento economico e normativo del personale è determinato dal vigente CCNL dei metalmeccanici (ultimo rinnovo: 7 maggio 2003) e dal contratto integrativo aziendale, scaduto il 31 dicembre 2003 e rinnovato il 7 giugno 2004.

Il personale Sogei è inquadrato secondo la declaratoria del vigente CCNL, che prevede otto livelli.

Alla data del 31 dicembre 2004 la distribuzione dell'organico per livello professionale risultava come alla tabella seguente (Tab. 4):

Tab. 4

| | **31 Dicembre2004** |
|---|---|
| Dirigenti | 53 |
| Quadri | 218 |
| 7° Livello | 633 |
| 6° Livello | 250 |
| 5° Livello superiore | 189 |
| 5° Livello | 83 |
| 4° Livello | 82 |
| **TOTALE organico** | **1508** |

Il dipendente laureato neoassunto senza esperienza viene inserito al 5° livello, se diplomato al 4° livello e al 3° livello se operaio.

Sono previste dalla normativa aziendale due progressioni automatiche di carriera:

- il personale non laureato, inquadrato in fase di assunzione secondo quanto previsto dal CCNL, passerà alla categoria successiva dopo 18 mesi di effettivo servizio, previo superamento dei previsti corsi di formazione ed addestramento;

- il personale laureato sarà inquadrato in fase di assunzione in 5^ categoria; dopo sei mesi passerà nella categoria superiore, previo superamento dei relativi corsi di formazione ed addestramento.

Secondo il contratto nazionale, la retribuzione è corrisposta in 13 mensilità annuali.

Il minimo contrattuale è stabilito dal vigente CCNL, così come gli scatti di anzianità, l'elemento retributivo della 7^ categoria e l'indennità funzioni Quadri.

La contrattazione aziendale prevede un superminimo collettivo graduato per categoria.

Come già accennato, il 7 giugno 2004 è stato concluso con la Rappresentanza Sindacale Unitaria della Sogei l'Accordo di rinnovo del Contratto integrativo aziendale valido fino al 30 giugno 2008.

Gli aspetti più significativi del rinnovo hanno riguardato: l'estensione della tutela sanitaria ed assicurativa del dipendente[13], il premio di risultato, un nuovo orario per la copertura del servizio 24 ore su 24 nell'area del Centro Elaborazione Dati (Sistemi Centrali e Gruppo Giochi). Con il rinnovo contrattuale la società ha voluto privilegiare aspetti di utilità generale e di pregio sociale (quali la polizza sanitaria integrativa) rispetto ad elementi meramente retributivi.

## 2.5 POLITICHE RETRIBUTIVE PER IL PERSONALE NON DIRIGENTE

Le politiche retributive prevedono un sistema premiante orientato verso quei dipendenti "di particolare interesse per l'azienda", relativamente a competenze professionali, capacità di proposizione ed innovazione, valore sul mercato del lavoro ed eccellenza di prestazioni/risultati.

[13] Il contratto integrativo prevede infatti per i dipendenti della Sogei la possibilità di usufruire di una polizza per assistenza sanitaria; i premi relativi a tale copertura assicurativa gravano per il 25% sul dipendente mentre l'Azienda si assume il restante 75% dell'onere. A seguito del rinnovo contrattuale del 7 giugno 2004 tale copertura assicurativa è stata estesa anche alle spese per visite specialistiche ed esami extra-ospedalieri. Di conseguenza il premio annuale è stato incrementato di € 271,00 rimanendo peraltro confermata, anche per tale importo aggiuntivo, la distribuzione dell'onere tra Azienda (75%) e dipendente (25%).
Per quanto attiene al premio di risultato, nel precedente contratto integrativo tale premio era costituito da una parte fissa ed una parte variabile, la nuova normativa prevede invece un importo interamente commisurato ai risultati economici dell'azienda e ad incrementi di parametri di produttività/qualità. In particolare detto premio è correlato per il 60% all'andamento di un indicatore di redditività aziendale, e per il restante 40% all'andamento di indicatori di produttività/qualità.

In occasione del raggiungimento di obiettivi gestionali l'azienda corrisponde a questi dipendenti dei provvedimenti specifici premianti, i cui importi variano a seconda del livello professionale posseduto dalla persona.

I nominativi dei dipendenti inseriti nelle politiche premianti vengono proposti alla funzione Risorse Umane dai responsabili di 1^ riporto dell'Unità Organizzativa in cui sono allocate le persone proposte.

Gli importi di questi provvedimenti sono in linea con quelli erogati dal mercato per il personale con competenze altamente specialistiche e professionali.

## 2.6 POLITICHE RETRIBUTIVE PER IL PERSONALE DIRIGENTE

Il modello retributivo per i dirigenti è composto da due aree distinte:

- la retribuzione base che riflette sul piano della organizzazione l'articolazione della complessità dei compiti e delle responsabilità ed è legata alla posizione;
- la retribuzione variabile, che è una parte di retribuzione legata ai risultati, e che consente di orientare i dirigenti verso gli obiettivi di maggior interesse aziendale e verso performance sfidanti, nell'arco temporale considerato (MBO).

## 2.7 IL COSTO DEL LAVORO

Complessivamente il costo del personale Sogei risulta incrementato rispetto al 2003, a seguito del rinnovo del Contratto Collettivo Nazionale di lavoro, del contratto integrativo aziendale, nonché per un maggiore ricorso al lavoro straordinario, reso necessario per far fronte ad ulteriori impegni progettuali non prevedibili. Vanno comunque sottolineati gli aumenti retributivi medi superiori ai tassi di inflazione programmata.

La composizione dei costi per il personale è indicata nella tabella che segue (Tab. 5):

Tab. 5

**Costo del lavoro**

| | Dirigenti | Impiegati | Operai | Totale |
|---|---|---|---|---|
| Anni persona 2002 | 50,4 | 1345,0 | 21,7 | 1417,3 |
| Anni persona 2003 | 48,8 | 1333,3 | 19,9 | 1402,0 |
| Anni persona 2004 | 52,8 | 1412,0 | 15,4 | 1480,3 |

| | | | | Euro | Valore procapite | Incremento % procapite |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Retribuzioni 2002 | 5.880.479 | 49.153.076 | 727.503 | 55.761.058 | 39.345,4 | |
| 2003 | 5.775.648 | 50.932.543 | 609.015 | 57.317.206 | 40.882,5 | 3,9% |
| 2004 | 6.645.420 | 56.384.783 | 485.637 | 63.515.840 | 42.908,9 | 5,0% |
| Oneri sociali 2002 | 2.205.170 | 15.592.410 | 251.642 | 18.049.222 | 12.735,7 | |
| 2003 | 2.324.066 | 15.636.438 | 204.242 | 18.164.746 | 12.956,3 | 1,7% |
| 2004 | 2.510.965 | 17.586.983 | 164.972 | 20.262.920 | 13.688,9 | 5,7% |
| Quote di TFR 2002 | 410.268 | 3.527.840 | 44.938 | 3.983.047 | 2.810,5 | |
| 2003 | 657.262 | 3.584.359 | 33.660 | 4.275.281 | 3.049,4 | 8,5% |
| 2004 | 396.958 | 3.827.679 | 31.945 | 4.256.581 | 2.875,6 | -5,7% |
| | | | **Totale 2002** | **77.793.327** | **54.891,5** | |
| | | | **Totale 2003** | **79.757.233** | **56.888,2** | **3,6%** |
| | | | **Totale 2004** | **88.035.341** | **59.473,3** | **4,5%** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Contributi Arpig (*) 2002 | 387.149 | 273,2 | |
| 2003 | 393.243 | 280,5 | 2,7% |
| 2004 | 453.708 | 306,5 | 9,3% |
| Previdenza integrativa 2002 | 198.166 | 139,8 | |
| 2003 | 203.639 | 145,3 | 3,9% |
| 2004 | 219.598 | 148,4 | 2,1% |
| Assicurazioni 2002 | 479.823 | 338,6 | |
| 2003 | 530.885 | 378,7 | 11,8% |
| 2004 | 710.118 | 479,7 | 26,7% |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Totale costo del lavoro 2002 | 78.858.465 | 55.643 | |
| 2003 | 80.885.000 | 57.693 | 3,7% |
| 2004 | 89.418.765 | 60.408 | 4,7% |
| Rimborsi per pers. distaccato 2002 | 1.108.465 | | |
| 2003 | 178.000 | | |
| 2004 | - | | |

(*) Arpig: Associazione ricreativa personale informatica generale

## 2.8 ASSICURAZIONI PER IL PERSONALE

Le assicurazioni per il personale costituiscono una posta rilevante del costo del lavoro come indicato dalla tabella precedente; in particolare nel corso del 2004 il costo procapite relativo si è incrementato di circa

il 27%. Tale incremento è imputabile all'estensione delle garanzie previste dalla polizza sanitaria rimodulata a seguito del rinnovo del contratto integrativo aziendale e descritta alla successiva lettera a). Di seguito si riporta una disamina delle polizze vigenti:

***I. Polizze per il Personale Dipendente non dirigente***

a) Polizza Sanitaria integrativa:

La Sogei ha aderito alla Cassa di Assistenza a seguito di un Accordo Aziendale del 1998 che riguardava tutte le società del Gruppo Finsiel di cui allora la Sogei faceva parte. L'accordo prevedeva, al fine della sottoscrizione della copertura sanitaria in oggetto, un premio il cui onere grava per il 25% sul dipendente e per il 75% sull'Azienda.

Al fine di conseguire i benefici fiscali previsti dal DPR 917/86 art. 51 comma 2 lettera a), la realizzazione pratica di quanto previsto dall'Accordo è avvenuta da parte di tutte le società del Gruppo Finsiel attraverso l'adesione alla Cassa di Assistenza – Asfalisis. L'adesione alla Cassa di Assistenza ha garantito, oltre ai benefici fiscali, anche la possibilità di mantenere intatte nel tempo le condizioni normative, in presenza di un bilancio tecnico dei nuclei assicurati (rapporto sinistri/contributi versati) fortemente negativo. Nel caso specifico, il principio di mutualità applicato dalla Cassa di Assistenza a tutti gli associati ha fortemente favorito il personale Sogei.

Con tale polizza è assicurato il personale non dirigente della Sogei, che abbia fatto espressamente richiesta di adesione. Hanno la facoltà di aderire alla polizza anche il coniuge (o il convivente more uxorio) e i figli con condizioni economiche diverse a seconda che siano fiscalmente a carico o meno.

La Compagnia di assicurazione rimborsa le spese sostenute dall'assicurato dovute a ricovero in istituto di cura e/o ad intervento chirurgico resi necessari da infortunio, malattia o parto. Sono in particolare oggetto di rimborso le spese relative a ricoveri con o senza intervento chirurgico (onorari del chirurgo e degli altri componenti l'equipe operatoria, rette di degenza, assistenza infermieristica, cure e trattamenti fisioterapici e rieducativi), gli accertamenti diagnostici effettuati nei 90 giorni precedenti e successivi al ricovero.

Il 7 giugno 2004 è stato concluso con la Rappresentanza Sindacale Unitaria della Sogei l'Accordo di rinnovo del Contratto integrativo

aziendale. Tale contratto integrativo prevede sempre per i dipendenti della Sogei la possibilità di usufruire di una polizza per assistenza sanitaria, con estensione alle spese per visite specialistiche, alle analisi di laboratorio ed alle analisi extra ospedaliere. Di conseguenza il premio annuale è stato incrementato di € 271,00 per ciascun dipendente, rimanendo peraltro confermata, anche per tale importo aggiuntivo, la distribuzione dell'onere tra Azienda (75%) e dipendente (25%).

b) Polizza vita e invalidità totale e permanente.

Sempre a seguito del rinnovo del Contratto integrativo aziendale del 7 giugno 2004, concluso tra la Sogei e la Rappresentanza Sindacale Unitaria della Sogei, in coerenza con quanto espressamente richiamato nel vigente CCNL, è stato concordato che la Sogei debba stipulare, con costi interamente a carico aziendale, una polizza per il caso morte e per invalidità permanente superiore al 66% che impedisca la prosecuzione del rapporto di lavoro.

c) Polizze infortuni.

La stipula di queste polizze deriva da una prassi consolidata fin dagli anni in cui Sogei apparteneva al gruppo Finsiel e proseguita negli anni di appartenenza al gruppo Telecom, durante i quali è stata stipulata una convenzione tra le società del Gruppo e le Generali.

A seguito dell'uscita di Sogei dal gruppo Telecom, per l'affidamento del servizio assicurativo relativo ai rischi infortuni professionali ed extraprofessionali è stata indetta una licitazione privata.

### *II. Polizze per il Personale Dirigente*

Il C.C.N.L. dei dirigenti prevede all'art. 12 l'obbligo per l'Azienda di stipulare delle coperture assicurative relative ai rischi infortuni professionali, nonché una copertura assicurativa per il caso morte ed invalidità permanente tale da ridurre in misura superiore ai 2/3 la capacità lavorativa specifica del dirigente[14]. A tale riguardo sono in vigore: una polizza vita ed invalidità totale e permanente (con tale polizza viene coperto il rischio di morte e di invalidità totale e permanente dei Dirigenti), ed una polizza infortuni professionali (con

[14] Secondo il contratto di lavoro nazionale dei dirigenti la società è tenuta inoltre a provvedere ad una polizza sanitaria per il rimborso delle spese sostenute dal dirigente e dai familiari. A tale riguardo la Sogei ha aderito, secondo la prassi vigente nel gruppo Telecom di cui era parte, ad una polizza con la cassa Assida in luogo del Fasi, tale polizza è tutt'oggi in vigore.

tale copertura assicurativa vengono risarciti gli infortuni eventualmente subiti dal dirigente nell'esercizio delle occupazioni professionali).

# 3. AZIONI GESTIONALI DELL'ESERCIZIO 2004: PRINCIPALI CAMPI OPERATIVI

## 3.1 ORGANIZZAZIONE AZIENDALE

E' proseguita nel 2004 l'attività organizzativa basata su un organigramma che, per le linee produttive ricalca il modello del cliente istituzionale, con l'obiettivo di massimizzare la "compenetrazione" tra esigenze del "Cliente" e capacità di risposta della Sogei. Tale modello è basato fondamentalmente su due poli principali (oltre ovviamente alle aree di staff e a quelle relative alla gestione interna societaria):

1) Un "area clienti" che ricalca in linea di massima la struttura delle Agenzie: in tal modo si è voluta assicurare a ciascuna di esse la presenza di un interlocutore dedicato e specializzato nel soddisfare le specifiche esigenze del settore;
2) un'area "tecnologie e know-how" per supportare tecnicamente le funzioni di presidio dell'Area Clienti.

Tale modello è stato integrato, al fine di renderlo ancora più aderente alle esigenze operative aziendali, con l'inserimento nel 2004 di un'unità organizzativa "Amministrazione Giochi" ed un'altra "Dipartimento Ragioneria Generale dello stato" per rispondere alle aumentate richieste del cliente in tali settori.

## 3.2 CONTROLLI INTERNI

I controlli societari interni relativi ai processi gestionali sono demandati alle due unità organizzative "internal auditing" e "Pianificazione budget e controllo di gestione". Ad esse sono affiancate le unità "Sicurezza logica" e "Sicurezza ambiente e vigilanza" con il compito di tutelare rispettivamente la sicurezza logica delle banche dati e degli ambienti tecnologici e la sicurezza fisica delle sedi dell'anagrafe tributaria[15]. A queste unità organizzative si è aggiunto nel corso dell'esercizio 2004 un "Organismo di vigilanza" deputato a controllare il rispetto del codice etico[16].

[15] Sul tema della sicurezza si veda quanto riportato al paragrafo successivo.
[16] Su questo tema si è riferito al par. 2.2.

Sempre nel corso dell'esercizio 2004 nell'ambito dell'Internal Auditing, sulla base di piani di lavoro definiti con il vertice aziendale, sono state effettuate verifiche su alcuni processi/attività di particolare interesse a livello aziendale e su specifiche casistiche segnalate dai responsabili della società.

Le verifiche più significative hanno riguardato i diversi processi aziendali di produzione ed erogazione di servizi (collaudi del software, livelli di servizio, esternalizzazione del software, gestione licenze/prodotti sw, misure di sicurezza logica, ecc.), di gestione del personale (mobilità, formazione, ecc.), di amministrazione (acquisti, inventari, fatturazione attiva, controllo di gestione, accessi di visitatori e personale esterno, ecc.).

Dal canto suo l'unità "Budget, controllo e pianificazione" è stata rafforzata anche al fine di dare supporto all'alta direzione che in base alla riforma del diritto societario deve riferire al CdA in maniera formalizzata "almeno ogni trimestre" sull'andamento della gestione. A questo fine è stata messa a punto una reportistica ad "hoc" da fornire periodicamente e che dà conto al Consiglio di Amministrazione dell'andamento delle principali variabili economico gestionali nel periodo.

Un ulteriore compito assegnato alla struttura "budget e controllo e pianificazione" è consistito nel garantire il raccordo tra la gestione economico-patrimoniale aziendale e la pianificazione operativa delle attività contrattualizzate, al fine di assicurare il corretto dimensionamento delle risorse necessarie per soddisfare al meglio le richieste dell'Amministrazione finanziaria.

### 3.3 SICUREZZA FISICA E LOGICA

Sul fronte della sicurezza è stato avviato ed è in corso in vari settori aziendali il progetto per pervenire ad una piena aderenza allo standard BS7799-2:2002, che definisce le misure tecnico-organizzative volte alla sicurezza aziendale e conseguire successivamente la relativa certificazione.

Per realizzare un sistema di autenticazione 'forte' nell'accesso, tramite personal computer, ai diversi sistemi di elaborazione è stata

adottata una soluzione che prevede il riconoscimento tramite smart-card con controllo biometrico dell'impronta digitale. Tale smart-card, che sostituisce il badge aziendale, contiene oltre all'impronta del dipendente anche i certificati di autenticazione e di firma elettronica emessi dalla Certification Authority della Società.

### 3.4 LA CUSTOMER SATISFACTION NELL'AMBITO DELLA SOCIETÀ

Ulteriore azione su cui si è incentrata l'attività del management della società ha riguardato il "sistema di ascolto" annuale degli utenti del sistema informativo.

La finalità di tale sistema è la conoscenza del grado di soddisfazione degli utenti sui prodotti/servizi forniti dal sistema informativo, nonché l'analisi dei bisogni e delle aspettative degli stessi utenti al fine di promuovere le eventuali azioni di miglioramento.

Il "Sistema di ascolto" Sogei prevede:

A) la rilevazione periodica del grado di soddisfazione degli utenti relativamente ai principali servizi erogati da Sogei;

B) il monitoraggio del servizio di assistenza applicativa agli utenti;

C) il monitoraggio del servizio di assistenza tecnica agli utenti.

La rilevazione viene condotta telefonicamente da una società specializzata nel servizio[17] utilizzando questionari definiti da Sogei.

Il campione delle persone intervistate è costituito dal personale dell'Amministrazione finanziaria, degli uffici periferici delle Agenzie delle entrate, del territorio, delle dogane, del demanio e del Dipartimento delle Politiche Fiscali (dal 2002) e dell'Amministrazione Autonoma dei Monopoli (dal 2003).

A tutti gli intervistati viene richiesto di valutare le singole caratteristiche di un servizio e complessivamente il servizio offerto; le eventuali osservazioni espresse dai clienti vengono registrate e costituiscono parte integrante del report finale.

[17] E' stata incaricata della rilevazione una società specializzata nel settore. Tale incarico è stato assegnato sulla base di un confronto competitivo fra aziende omologhe.

I risultati sono espressi attraverso un indice in centesimi che può variare tra 0 e 100.

In ordine ai singoli aspetti del "sistema articolato" si segnala che:

A) le indagini relative alla "Rilevazione periodica" sono effettuate "a freddo" (cioè senza relazione ad un evento specifico).

Il processo di rilevazione periodica riguarda in particolare 6 prodotti/servizi:

- prodotti software (funzionalità, facilità d'uso, etc.);
- fornitura apparecchiature e attivazione tecnico-funzionale (tempi di consegna e attivazione);
- assistenza applicativa (tempi di intervento e soluzione);
- assistenza tecnica (tempi di intervento e soluzione);
- collegamento con l'anagrafe tributaria (disponibilità, tempi di risposta);
- consulenza all'Amministrazione finanziaria (capacità funzionale).

La tabella seguente (Tab. 6) riporta i risultati della rilevazione periodica:

Tab. 6

| | **2004** | **2003** | **2002** |
|---|---|---|---|
| **Indice complessivo(*)** | **84.7** | **80.2** | **81.2** |
| Prodotti software | 81.6 | 75.7 | 74.2 |
| Fornitura apparecchiature e attivazione tecnico - funzionale | 78.9 | 71.3 | 73.3 |
| Assistenza applicativa | 86.8 | 83.7 | 86.9 |
| Assistenza tecnica | 90.4 | 86.1 | 88.3 |
| Collegamento con l'Anagrafe Tributaria | 80.7 | 82.9 | 82.1 |
| Supporto all'Amministrazione Finanziaria | 87.0 | 82.4 | 88.5 |

(*) L'indice complessivo è dato dalla media dei singoli indici pesati con il numero degli utenti che hanno usufruito di ciascun servizio.

Tutti gli indici evidenziano nel periodo un miglioramento – salvo nel 2003 - che nel 2004 è pari all'11,8% rispetto al 2003, e al 14,2% rispetto al 2002.

B) per quanto riguarda il monitoraggio del servizio di assistenza applicativa, le indagini sono effettuate "a caldo" e cioè a pochi giorni di distanza dall'evento su cui si chiede un giudizio all'intervistato. Le risultanze di tale analisi sono riportate nella tabella che segue (Tab. 7):

Tab. 7

| | **2004** | **2003** | **2002** |
|---|---|---|---|
| **Indice complessivo** | **95.3** | **91.4** | **92.2** |
| Entrate | 95.9 | 91.9 | 91.9 |
| Dogane | 94.5 | 87.8 | 90.6 |
| Territorio | 95.6 | 94.5 | 94.2 |

Anche per tale "sistema di ascolto" gli indici evidenziano nel periodo un progressivo miglioramento – salvo nel 2003 -, che nel 2004 è pari al 4,2% rispetto al 2003 e al 3,4% rispetto al 2002.

Inoltre nel 2004 è stato costruito un nuovo indice basato su interviste effettuate non solo agli utenti che avevano ricevuto una soluzione al problema presentato, ma a tutti gli utenti che hanno contattato il servizio, al fine di fornire una "misurazione dell'efficacia del servizio nel suo complesso"[18];

C) l'indagine sull'assistenza tecnica agli utenti è stata svolta coerentemente con quanto fatto gli anni precedenti intervistando i soggetti che hanno ricevuto una soluzione al problema presentato. I risultati di tale indagine risultano sostanzialmente stabili nel triennio come indicato dalla tabella che segue (Tab. 8):

Tab. 8

| | **2004** | **2003** | **2002** |
|---|---|---|---|
| **Indice complessivo** | **92.3** | **92.6** | **92.0** |
| Entrate | 90.3 | 93.3 | 92.6 |
| Dogane | 91.2 | 91.9 | 93.2 |
| Territorio | 95.3 | 92.6 | 90.3 |

[18] Dei risultati di tale indice si riferirà nella relazione sull'esercizio 2005, in modo da avere a riferimento una serie storica sugli anni.

## 3.5 POLITICHE DI ESTERNALIZZAZIONE

Nella precedente relazione sull'operato della Sogei nell'esercizio 2003 si è già riferito riguardo alle motivazioni che hanno indotto la società ad un progressivo incremento dell'esternalizzazione, nonché in ordine alle nuove modalità con cui la Sogei gestisce il ricorso a società terze[19].

Nel corso dell'esercizio 2004 la Sogei ha affidato una parte consistente delle attività di sviluppo software, attraverso l'espletamento di apposite gare come evidenziato dalla tabella che segue[20] (Tab. 9):

[19] Nella relazione 2003 al par. 4.4. si legge "... fino alla fine del 2001, ai sensi dell'art. 18 della Convenzione di Concessione, Sogei aveva potuto avvalersi, senza ricorrere a procedure concorsuali, delle aziende dell'allora azionista, tale approccio era stato favorito inoltre dal fatto che il personale del Gruppo aveva skill, competenza, metodologie produttive, analoghi a quelli del personale della Sogei.
Il venir meno di tale possibilità (dichiarazione di inapplicabilità dell'art. 18 della Concessione) e il nuovo assetto proprietario (società totalmente pubblica) hanno vincolato la Sogei a scegliere i fornitori esclusivamente attraverso gare svolte secondo la normativa europea".
".....si è provveduto a definire una linea strategica che ha previsto di:

- definire le attività "core" da svolgere in "house", che sono quelle a maggior valore aggiunto;
- ricreare l'organico "core business", da caratterizzare con persone di elevato potenziale e capacità, pronte al confronto sul mercato e sulle nuove tecnologie;
- delegare a società esterne quelle attività di natura ripetitiva, dove non viene richiesta la conoscenza di tecnologie innovative ma caratterizzate da una consolidata industrializzazione dei processi;
- predisporre presidi di alta conoscenza delle aree esternalizzate, con forte coordinamento di tutte le fasi di produzione esterne;
- organizzare il processo di esternalizzazione privilegiando lo svolgimento di attività presso i locali delle Società affidatarie (quindi al di fuori dell'ambito Sogei), predisponendo a tal fine collegamenti telematici tra società affidatarie e Sogei, basati su procedure di colloquio controllate e sicure;
- applicare regole standard per la produzione e per il controllo dei prodotti semilavorati o finiti da realizzare;
- proceduralizzare tutti i processi produttivi della Società, facendo costantemente ricorso alle nuove tecnologie;
- controllare l'esternalizzazione intesa come catena ottimizzata di produzione, anche attraverso la dotazione di infrastrutture tecnologiche per il controllo delle prestazioni rese dalle società fornitrici, soprattutto in un contesto in cui le attività esternalizzate sono acquisite attraverso gare e generalmente con procedure al ribasso dei prezzi d'asta;
- predisporre gli standard qualitativi/quantitativi, per continuare ad assicurare l'eccellenza delle prestazioni e dei servizi per qualità, tempestività, accuratezza.

[20] Le gare si sono svolte in conformità alla normativa vigente (procedure aperte e/o procedure ristrette).

Tab. 9

| **Gare di esternalizzazione aggiudicate nel 2004** | |
|---|---|
| **Oggetto** | **Valore (€) TOTALE** |
| Consulenza e assistenza sistemi gestionali (Appalto concorso) (MEF) | € 722.250 |
| Sviluppo/personalizzazione Oracle Application (MEF) | Lotto 1 – Entrate € 749.331,65<br>Lotto 2 – Territorio € 651.709<br>Lotto 3 – Dogane € 749.331,65<br>Lotto 4 – Dem. DPF Monopoli € 519.683 |
| Data Warehouse Computer Associated (MEF) | € 898.600 |
| Knowledge Base (MEF) | € 1.446.370 |
| Formazione specialistica Oracle Application e controllo fiscale (MEF) | € 506.020 |
| Sviluppo, MAC e supporto Microsoft (SOGEI) | € 635.400 |
| Sviluppo SAS (MEF) | € 1.646.000 |
| Parametrizzazione e supporto Microstrategy (MEF) | € 193.500 |

Di conseguenza si è provveduto ad incrementare la "governance" ed il presidio di tali attività, in termini di controllo e coordinamento degli affidamenti, nonché di predisposizione di appositi ambienti per lo sviluppo ed il test, tali da garantire la qualità dei prodotti ed i livelli di sicurezza.

Le esternalizzazioni sono state effettuate con lavorazioni da svolgere completamente o in parte presso le società affidatarie, attraverso:

- collegamenti telematici con la Sogei basati su procedure di colloquio controllate e sicure;
- ambienti di sviluppo appositamente ritagliati ed isolati;
- banche dati di test con mascheramento dei dati.

Questa standardizzazione dello sviluppo software presso società esterne ha comportato una più intensa cooperazione tra queste ultime e la Sogei in termini di modalità standard di affidamento, di trasmissione dei prodotti richiesti ed in generale di sicurezza del sistema informativo, liberando il personale interno alla Sogei da molte

attività di tipo ripetitivo al fine di renderlo disponibile a fornire consulenza di alto livello per l'azionista cliente.

# 4. INTERVENTI PIÙ RILEVANTI DELL'ASSEMBLEA E DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DELLA SOGEI S.P.A. NEL 2004

## 4.1 LA MODIFICA DEL CDA

Alla fine dell'esercizio 2003 l'Assemblea ordinaria[21] della Sogei, alla stregua dell'incremento delle attività societarie, ha provveduto ad elevare il numero dei componenti del Consiglio di Amministrazione da 7 a 9[22], stabilendo che l'incarico dei due nuovi componenti scadesse insieme a quello degli altri consiglieri e cioè successivamente all'approvazione del bilancio dell'esercizio 2004.

L'assemblea non ha peraltro variato gli emolumenti dei consiglieri, stabiliti in misura pari ad Euro 25.000,00 annui per ciascun amministratore. Anche la remunerazione fissata ai sensi dell'art. 2389 2° comma c.c., per i consiglieri investiti di particolari cariche è rimasta inalterata rispetto a quanto stabilito nel 2002 e pari ad Euro 250.000,00 annui per il presidente ed Euro 133.000,00 annui per l'Amministratore delegato[23].

Nel corso dell'esercizio 2004 il consiglio di Amministrazione così ampliato, si è riunito con particolare frequenza, a testimonianza dell'estrema attenzione con cui si è voluta monitorare e orientare la gestione societaria. Di seguito si descrivono i principali argomenti di discussione e le delibere conseguenti, con estensione anche al 2005.

---

[21] Deliberazione del 23 dicembre 2003. Sempre in pari data l'Assemblea ha deliberato di affidare l'incarico di effettuare il controllo contabile della Sogei per il triennio 2004-2006 a seguito di un confronto concorrenziale, scegliendo l'offerta migliore in termini di corrispettivo.

[22] Il 29 agosto 2002 l'assemblea aveva nominato 7 Consiglieri per il triennio 2002 – 2004 e comunque fino all'approvazione del bilancio 2004.

[23] Successivamente, nella riunione 30 aprile 2004 l'Assemblea ha deliberato la rideterminazione dei compensi per i membri del collegio sindacale, in considerazione del fatto che per i sindaci della società, che esercitano la funzione di dottori commercialisti, il compenso in vigore, deliberato nell'assemblea del 28 aprile 2003, risultava inferiore rispetto al minimo previsto dall'ordine di appartenenza.
Si è reso quindi necessario procedere ad un adeguamento di tale compenso ai minimi tariffari previsti dall'ordine, che sono stati così rideterminati sulla base dei dati del bilancio 2003:
- per il presidente € 17.662,88 (contro € 12.395,00);
- per i sindaci effettivi € 11.775,25 (contro € 8.264,00);
- oltre ad un gettone di presenza di € 103,29 (contro € 155,00).

Tali compensi sono stati estesi a tutti i rappresentanti del collegio sindacale, e pertanto, anche a quelli che non esercitano la professione di dottori commercialisti.

## 4.2 LA MODIFICA DEI POTERI DEL PRESIDENTE E DELL'AMMINISTRATORE DELEGATO

Con deliberazione adottata dal CdA nella seduta del 16 gennaio 2005 al termine di un dibattito iniziato nelle precedenti sedute, si sono previste:

A) l'introduzione (in conformità al dettato dell'art. 2381, comma 4) dell'obbligo dell'Amministratore delegato di riferire "*almeno una volta ogni trimestre* al Consiglio di Amministrazione ed al collegio sindacale in merito al generale andamento della società nonchè in merito alle principali operazioni, per dimensioni e caratteristiche, poste in essere nel periodo dalla società stessa e dalle sue controllate";

B) la riduzione dei limiti di spesa entro i quali presidente e amministratore delegato possono stipulare contratti. Tali limiti sono stati ridotti:

   - da € 1.000.000,00 a € 250.000,00 in caso di delega singola per l'Amministratore delegato;
   - da € 5.000.000,00 ad € 500.000,00 in caso di delega congiunta di A.D. e Presidente.

   Tali nuovi limiti ancorché deliberati quasi allo scadere del mandato del CdA[24] erano intesi a corrispondere ad una più penetrante presenza dello stesso CdA nella conduzione operativa della società[25];

C) obbligo di sottoporre al CdA le proposte di nomina dei rappresentanti della società negli organi di controllo di società partecipate e controllate;

---

[24] Il CdA in carica è venuto a scadenza dopo l'approvazione del bilancio 2004 deliberato dall'Assemblea nell'adunanza del 29 aprile 2005. La stessa Assemblea ordinaria ha determinato in numero di 5 i componenti del nuovo Consiglio di Amministrazione per il triennio 2005 – 2007 ed ha poi nominato i nuovi consiglieri confermando il Presidente; l'Assemblea ha inoltre fissato il compenso annuo lordo per ciascun Consigliere, ivi incluso il presidente, in Euro 25.000,00. Successivamente il nuovo Consiglio di Amministrazione ha riconfermato l'Amministratore delegato che mantiene altresì la carica di direttore generale.

[25] Peraltro, il Consiglio di Amministrazione subentrato a quello scaduto nella sua prima riunione ha ripristinato i limiti di spesa del Presidente e dell'Amministratore delegato ad € 500.000,00 in caso di delega singola per l'Amministratore ed € 1.000.000,00 in caso di delega congiunta di A.D. e Presidente.

D) obbligo di riferire al Consiglio di Amministrazione la definizione di tutte le funzioni organizzative di primo livello, nonché di portare a sua conoscenza tutti i provvedimenti riguardanti la nomina, il licenziamento e l'assunzione di personale dirigente.

## 4.3 LA RIDUZIONE DEI CORRISPETTIVI

### *4.3.1 LE REVISIONI DEI CORRISPETTIVI RICHIESTE DAL DIPARTIMENTO PER LE POLITICHE FISCALI*

Già nella finanziaria del 2004 (legge n. 350/2003) pubblicata sulla Gazzetta Ufficiale del 27 dicembre 2003, si era affrontato il problema del contenimento della spesa pubblica, dettando a tal fine specifiche disposizioni e proprio nella scia della finanziaria il Dipartimento per le politiche fiscali, quale espressione dell'azionista pubblico, ha inoltrato alla Sogei - lettera del 12 dicembre 2003 - la richiesta di applicare agli atti esecutivi da stipulare nel 2004 una revisione dei corrispettivi dei prodotti/servizi specifici[26].

Il Consiglio di Amministrazione della società, nell'adunanza del 22 gennaio 2004, ha deliberato di accogliere tale richiesta intervenendo sui corrispettivi unitari dei prodotti/servizi specifici di conduzione per i sistemi mainframe e open centrali, che sono stati così rideterminati:

"conduzione tecnica, sistemistica, operativa di sistemi mainframe", da € 35.914,00 a € 32.648,67 mensili per punto percentuale di potenza elaborativa utilizzata;

"conduzione tecnica, sistemistica, operativa dei sistemi open centrali", da € 17.947,62 a € 16.316,02 mensili per punto percentuale di potenza elaborativa utilizzata.

---

[26] A tale riguardo giova ricordare che mentre il contratto di servizi quadro (che recepisce le indicazioni e i valori unitari riportati nel parere AIPA del 22 maggio 2003) indica:
- le attività da svolgere;
- le tipologie di corrispettivo;
- le tariffe professionali;
- il costo unitario del function point per lo sviluppo software;
- i costi unitari per i prodotti/servizi specifici di interesse generale;

gli atti esecutivi, stipulati con le singole strutture organizzative dell'Amministrazione fiscale (anch'essi sottoposti alla congruità del CNIPA), indicano:
- gli obiettivi da realizzare;
- i costi unitari per prodotti /servizi specifici di interesse delle singole strutture organizzative;
- i tempi di realizzazione;
- i massimali di spesa;
- i livelli di servizio attesi.

Le suddette riduzioni, ammontanti, per ciascuno dei prodotti/servizi, al 9,09% dei corrispettivi originari, sono state applicate direttamente sugli atti esecutivi in corso di stipula.

Successivamente, il decreto legge 12 luglio 2004 n. 168, convertito, con modificazioni, nella legge 30 luglio 2004, n. 191, viste le persistenti difficoltà della finanza pubblica, ha dettato per le pubbliche Amministrazioni una serie di interventi urgenti per il contenimento della spesa pubblica (il cosiddetto "decreto taglia spese"). In attuazione di tale decreto legge il Dipartimento per le politiche fiscali ha inviato alla Sogei la richiesta volta a far sì che la Società rispondesse a siffatta sentita esigenza di riduzione della spesa pubblica.

Con la nota n. 6707 del 16 luglio 2004, il Dipartimento per le politiche fiscali ha quindi chiesto alla Sogei una ulteriore riduzione dei corrispettivi dei prodotti/servizi specifici di cui all'art. 7 del contratto di servizi quadro.

Il CdA nell'adunanza del 29 settembre 2004 ha aderito a tale richiesta variando la modalità di contabilizzazione del prodotto/servizio specifico di cui alla lettera F del citato art. 7 "conduzione tecnica, sistemistica periferica"[27]. Questa modalità di contabilizzazione, applicata retroattivamente dal 1° gennaio 2004, ha avuto riflessi sui ricavi di esercizio riducendoli di circa 1.258 KEuro, pari a circa il 5% del ricavo complessivo preventivato per il 2004 per tale prodotto/servizio specifico.

Successivamente, sempre in risposta alla menzionata richiesta del Dipartimento per le politiche fiscali, lo stesso CdA nella riunione del 19 ottobre 2004 ha deliberato una ulteriore riduzione pari al 5% dei ricavi dei corrispettivi dei prodotti/servizi specifici di cui all'articolo 7 del contratto di servizi quadro, per un importo pari a circa 2.672 KEuro.

[27] Tale prodotto/servizio prevede il riconoscimento di un corrispettivo forfetario unitario mensile per ciascun posto di lavoro in rete gestito; la società ha deliberato di tenere conto, nelle modalità di conteggio del corrispettivo, dei soli posti di lavoro con personal computer, senza considerare quelli che utilizzano i sistemi server.

### *4.3.2 IL CONTROLLO DELLA SPESA PER INCARICHI DI CONSULENZA*

Con la nota n. 2645/04 del 6 agosto 2004 indirizzata contestualmente alle Agenzie fiscali, alla Sogei S.p.A., ed alla Sose S.p.A., sempre lo stesso Dipartimento per le politiche fiscali, richiamandosi all'art. 9 comma 1 del citato decreto legge n. 168/04 ha emanato la direttiva in base alla quale la spesa sostenuta dalla società per studi ed incarichi di consulenza conferiti a soggetti estranei doveva essere non superiore alla spesa annua mediamente sostenuta nel biennio 2001 – 2002, ridotta del 15%[28].

In sede d'approvazione del bilancio 2004, la Sogei, nella nota integrativa al bilancio stesso, ha fornito all'Azionista dimostrazione del rispetto della normativa[29], considerando sia gli incarichi a rimborso che quelli a proprio carico come risulta dalla tabella seguente (Tab. 10):

Tab. 10

Euro

| Importo incarichi conferiti nel 2001 | Importo incarichi conferiti nel 2002 | Media 2001-2002 (A) | Rid. 15% (B) | Limite max (A_B) | Spesa sostenuta nel 2004 |
|---|---|---|---|---|---|
| 25.169.270 | 18.361.120 | 21.765.195 | 3.264.779 | 18.500.416 | 12.880.830 |

[28] A questo riguardo, occorre precisare che il comma 9 dell'art. 1 del citato D.Lgs n. 168/04 dopo aver previsto che: "La spesa sostenuta nell'anno 2004 dalle pubbliche amministrazioni di cui all'art. 1, comma 2, del D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165, escluse le università, gli enti di ricerca e gli organismi equiparati, per studi ed incarichi di consulenza conferiti a soggetti estranei all' amministrazione, deve essere non superiore alla spesa annua mediamente sostenuta nel biennio 2001 e 2002, ridotta del 15 per cento", ha poi stabilito che "le pubbliche Amministrazioni nell'esercizio dei diritti dell'azionista nei confronti delle società di capitali a totale partecipazione pubblica, adottano le opportune direttive per conformarsi ai principi di cui al presente comma".
Pertanto il Dipartimento con la menzionata nota n. 2645/04 del 6 agosto 2004 ha fatto presente che:
"la Sose S.p.A. e la Sogei S.p.A. dovranno provvedere all'applicazione del comma 9 del citato art. 1. Ai fini dell'esercizio della funzione di vigilanza e controllo attribuita a questo Dipartimento dal DPR n. 107 del 26 marzo 2001 si segnala inoltre la necessità che nella relazione sulla gestione e nella nota integrativa dei bilanci dell'esercizio 2004 venga data evidenza di tutti gli elementi utili alla verifica, in generale, dell'applicazione delle misure di contenimento della spesa pubblica".

[29] Il collegio sindacale nel verbale del 1° marzo 2005 ha preso atto del rispetto del limite previsto.

## 5. LE PRINCIPALI NUOVE ATTIVITA' DEL 2004

Nel corso dell'esercizio 2004 accanto alle attività propriamente istituzionali di sviluppo e manutenzione del sistema informativo della fiscalità, i servizi della Società si sono estesi ad ulteriori significative filiere di attività al servizio della committenza pubblica.

### 5.1 I CONTRATTI CON LA RAGIONERIA GENERALE DELLO STATO E CON L'AGENZIA DELLE ENTRATE

Proprio sul versante della performance dell'I.C.T. ed a testimonianza dell'esperienza maturata in tale settore, si sono avuti nel corso del 2004 il contratto stipulato con il Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato per la realizzazione del Disaster Recovery e l'Atto esecutivo con l'Agenzia delle entrate per la realizzazione della tessera sanitaria.

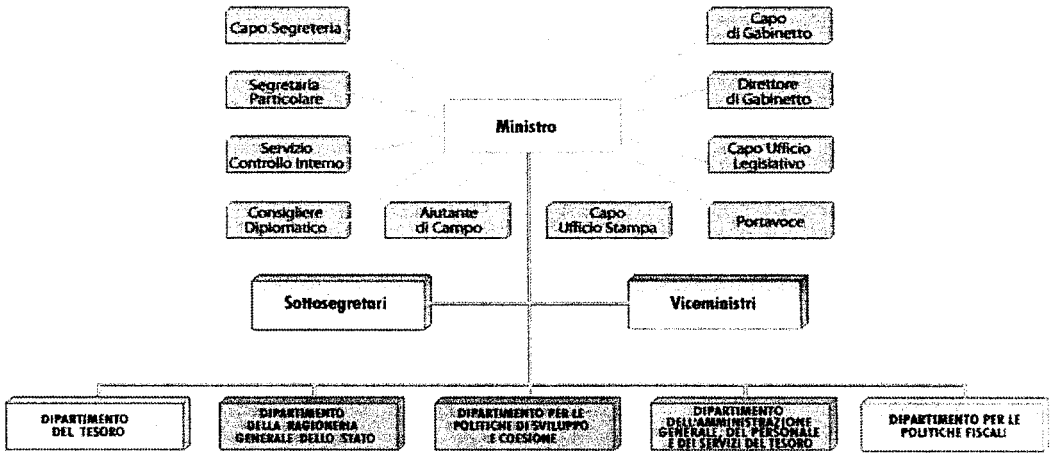
#### *5.1.1 IL DISASTER RECOVERY RGS*

Il ruolo rivestito dal Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato nell'ambito del Ministero dell'economia e delle finanze[30], ha fatto nascere l'esigenza di predisporre un sito di "disaster recovery" del sistema, al fine di garantire la continuità del servizio e la salvaguardia dei dati posseduti anche in caso di calamità o di malfunzionamento dei Centri Elaborazione Dati (CED).

L'affidamento diretto alla Sogei da parte del Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato dell'appalto di cui trattasi va inquadrato, oltre che nella professionalità acquisita dalla società nell'I.C.T., nell'essere detto Dipartimento un'articolazione del Ministero dell'economia e delle finanze (Tab. 11).

[30] Alla Ragioneria generale dello Stato è delegata la certezza e l'affidabilità dei conti dello Stato, nonchè la verifica e l'analisi degli andamenti della spesa pubblica. Sono, pertanto, di sua competenza la predisposizione dello schema di bilancio di previsione annuale, del bilancio pluriennale dello Stato, del disegno di legge finanziaria e dei provvedimenti ad essa collegati. Inoltre, essa è chiamata ad intervenire – in sede di esame preventivo – su ogni disegno di legge o atto del Governo che possa avere ripercussione diretta o indiretta sulla gestione economico – finanziaria dello Stato.

Tab. 11




Ed invero nel rapporto tra Ragioneria generale dello Stato e Sogei appaiono presenti i requisiti che la Corte di Giustizia ha ritenuto presupposti necessari affinché l'affidamento in house fosse legittimo quali:

- dipendenza formale tra P.A. aggiudicatrice ed affidatario (ad. es proprietà della partecipazione);
- dipendenza economica (sistema di finanziamento);
- dipendenza amministrativa;
- destinazione prevalente delle attività a favore della pubblica amministrazione aggiudicatrice[31].

Al riguardo è intervenuta una apposita convenzione, stipulata il 21 aprile 2004 che ha stabilito le modalità ed i tempi per la progettazione, realizzazione e conduzione del progetto di Disaster Recovery del Sistema Informativo della Ragioneria generale dello Stato (RGS).

La suddetta convenzione ha fissato il termine temporale del 31 dicembre 2005 per un importo complessivo di Euro 9.861.062.

A partire dal 21 aprile 2004 (data di stipula della convenzione) è stato realizzato un censimento applicativo, con l'obiettivo di

[31] Si veda quanto riportato al par. 1.1.2.

raccogliere tutte le informazioni relative agli ambienti tecnologici ed applicativi presenti ed alle banche dati, in funzione delle modalità di reazione in caso di disastro. In base alle informazioni raccolte sono state definite l'architettura del sito di recovery e le modalità di connessione ai siti primari del sistema informativo della Ragioneria Generale dello Stato: in data 30 novembre 2004 è stato consegnato al cliente il documento "Disegno dell'architettura di recovery".

Dal 1° dicembre 2004 sono iniziate le attività di costituzione del sito di recovery secondo quanto riportato nel documento di disegno del sito.

Le attività consuntivate in bilancio dalla Sogei nel 2004 risultano pari ad Euro 1.241.000 che costituiscono il 12,6% del totale.

### *5.1.2 IL MONITORAGGIO DELLA SPESA SANITARIA*

L'art. 50 del decreto legge 30 settembre 2003, n. 269, convertito in legge 24 novembre 2003, n. 326, e modificato dal comma 127 dell'art. 4 della legge 24 dicembre 2003 n. 350, ha disposto una serie di interventi con l'obiettivo di razionalizzare la spesa nel settore sanitario e monitorarne i flussi: dalla fase di prescrizione da parte del medico di base, alla fase di erogazione dei medicinali, delle visite specialistiche, e degli esami diagnostici da parte - rispettivamente - delle farmacie e delle strutture sanitarie accreditate. La stessa norma ha individuato nel Ministero dell'economia e delle finanze il soggetto preposto alla realizzazione del progetto ed ha autorizzato una spesa di 50 milioni di Euro annui per ciascuno degli esercizi 2003, 2004 e 2005 (D.L. 269/03 art. 50, comma 12).

In data 11 novembre 2003, il Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato, alla luce della forte interdipendenza tra il sistema informativo della fiscalità e le attività da svolgere per la realizzazione del sistema di monitoraggio della spesa sanitaria ha individuato nella Sogei il soggetto cui affidare lo sviluppo del progetto, e nelle more della stipula del relativo contratto ha disposto l'anticipata esecuzione degli interventi occorrenti all'esecuzione del progetto stesso.

Successivamente, il Ministero dell'economia e delle finanze ha affidato all'Agenzia delle entrate il compito di "regia operativa" sia per

l'avvio che per il coordinamento delle attività, ed in data 6 febbraio 2004 è stata stipulata tra il Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato e l'Agenzia delle entrate un'apposita convenzione per la realizzazione delle attività. Tale la convenzione all'art. 3, comma 1, destina all'Agenzia delle entrate i fondi previsti dal comma 12 dell'art. 50 *"comprensivi degli importi da corrispondere alle strutture tecnologiche di servizi in relazione alle attività connesse all'anticipata esecuzione già richiesta dalla Ragioneria generale"* (che riguardano appunto gli interventi effettuati dalla Sogei in regime di anticipata esecuzione) *"ed al netto di una somma pari a 4 milioni di Euro preordinata per il contributo alle farmacie..."*

Successivamente l'Agenzia delle entrate:

- con nota 2004/23133, in data 5 febbraio 2004 ha richiesto alla Sogei la rendicontazione e la contabilizzazione delle attività svolte nel periodo 11 novembre 2003 – 29 febbraio 2004 (tale importo è risultato pari a 2.300.119.91 Euro);
- con nota 2004/114817, ha richiesto alla Sogei, a partire dal 1° marzo, di proseguire nella realizzazione delle attività in corso, agendo in anticipata esecuzione di un apposito Atto Esecutivo, in corso di predisposizione.

Il 26 ottobre 2004 è stata infine perfezionata la stipula del suddetto Atto Esecutivo tra Agenzia delle entrate e Sogei, indicante le attività da realizzare ed i beni e servizi da acquisire per il periodo 1° marzo 2004 - 31 dicembre 2005 per la realizzazione del progetto "Monitoraggio della spesa sanitaria"[32].

L'importo complessivo dell'atto esecutivo per il progetto "Monitoraggio della spesa sanitaria" è stato determinato in Euro 78.052.725,66 oltre l'IVA (quindi rappresenta una parte dei fondi destinati dalla Ragioneria generale dello Stato all'Agenzia per il progetto, pari a 150.000.000 di Euro), essendo rimaste a carico dell'Agenzia:

[32] La stipula dell'Atto Esecutivo è stata effettuata in conformità al Contratto quadro di servizi, vigente tra Dipartimento per le Politiche fiscali e Sogei, che stabilisce le norme generali cui attenersi nei rapporti tra Sogei e pubblica amministrazione fiscale, e che prevede che la Sogei proceda all'espletamento delle specifiche attività in base ad Atti Esecutivi da stipularsi con le singole strutture organizzative dell'Amministrazione fiscale tra cui appunto l'Agenzia delle entrate.

- l'acquisizione del Kit di produzione delle tessere sanitarie (supporto per la predisposizione delle tessere, busta, lettera di accompagnamento), che viene poi fornito a Sogei;
- il costo di postalizzazione ed invio delle tessere.

Le attività a carico della Sogei pertanto hanno riguardato e riguardano:

- produzione e distribuzione di una "Tessera Sanitaria" con il codice fiscale del titolare, anche in formato codice a barre, che rappresenta il requisito necessario per l'accesso alle prestazioni a carico del Sistema Sanitario Nazionale;
- progettazione dei nuovi ricettari medici a lettura ottica;
- predisposizione di una rete di trasmissione dati cui collegare le "strutture di erogazione di servizi sanitari", per la trasmissione al sistema centrale di monitoraggio dei dati sanitari di interesse al fine della costituzione ed alimentazione delle banche dati centrali, installate presso l'Anagrafe tributaria, che rappresentano la sorgente delle informazioni per il monitoraggio della spesa sanitaria;
- gestione della trasmissione in modalità telematica al MEF da parte delle "strutture sanitarie accreditate" dei dati rilevati dalle ricette, al momento del loro utilizzo;
- elaborazione centralizzata delle informazioni trasmesse, finalizzata alla liquidazione ed alla predisposizione della richiesta di rimborso per tutte le strutture erogatrici;
- predisposizione di un sistema di assistenza multicanale centralizzata (Contact center), a supporto delle strutture sanitarie periferiche e degli assistiti;
- realizzazione di una campagna informativa nazionale finalizzata a sensibilizzare gli operatori del settore ed i cittadini sui vantaggi dell'iniziativa.

Nel corso dell'esercizio 2004 gran parte delle attività sopra descritte sono state avviate, realizzando altresì una fase sperimentale nella

regione Abruzzo, al fine di verificare dal punto di vista tecnico-funzionale i passi operativi progettati e di effettuare interventi correttivi e/o modificativi per eliminare errori ovvero migliorare le prestazioni del sistema.

In particolare:

- si è provveduto all'acquisto degli apparati di personalizzazione e di imbustamento con i quali è stato possibile avviare il processo di produzione delle tessere per la regione Abruzzo, scelta quale regione pilota dall'Agenzia delle entrate (nel corso del secondo semestre sono state personalizzate e distribuite 1.215.000 tessere sanitarie ad altrettanti assistiti di detta regione);

- è stato realizzato il software da rendere disponibile a farmacie e laboratori per la trasmissione telematica dei dati delle ricette al sistema di monitoraggio. In tal modo è stato possibile avviare le operazioni di invio e raccolta dei dati delle ricette e della loro successiva liquidazione finalizzata alla predisposizione delle proposte di rimborso per le ASL competenti;

- è stato attivato il Contact Center per fornire una adeguata assistenza agli utenti finalizzata alla gestione delle problematiche connesse con l'invio della tessera sanitaria e con l'utilizzo dei nuovi prodotti software da parte degli operatori sanitari;

- è stata avviata una campagna di informazione attraverso una serie di interventi sui principali media regionali, ed è iniziato un ciclo di seminari formativi destinati agli operatori sanitari (Medici, Farmacisti e Specialisti di laboratorio) per presentare il nuovo sistema ed illustrarne le principali caratteristiche ed i prodotti software a disposizione degli utenti;

- sempre nel corso dell'anno sono state avviate tutte le attività propedeutiche necessarie alla produzione delle tessere sanitarie nell'ambito della regione Umbria.

Il bilancio Sogei per l'esercizio 2004 riporta un consuntivo di ricavi per tali attività di 12.564.000 Euro, pari al 16% dell'importo totale destinato a Sogei (Euro 78.052.725,66).

## 5.2 PROGETTI SPECIALI E RAPPORTI CON ENTI

### *5.2.1 LE CONVENZIONI CON LA PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI*

Nel corso del 2004, la società ha collaborato con il Dipartimento per l'innovazione e le tecnologie della Presidenza del Consiglio dei Ministri, per incarico del quale – mediante stipula di specifiche convenzioni – ha realizzato i sistemi informativi di supporto ai progetti "PC ai giovani"[33] e "PC alle famiglie"[34], previsti dalla Finanziaria 2004; il primo progetto è destinato ai giovani che compiono 16 anni, mentre il secondo ai contribuenti che, per l'anno di imposta 2002, hanno percepito un reddito inferiore ai 15.000 euro.

In particolare, Sogei è stata incaricata di realizzare le applicazioni software per gestire, attraverso appositi siti web realizzati nell'ambito del portale www.italia.gov, tutte le fasi in cui si articolano i due progetti: adesione dei rivenditori di computer, vendita del pc, concorso riservato ai sedicenni. Ulteriori funzionalità consentono di calcolare mensilmente il rimborso da erogare a ciascun rivenditore a fronte delle vendite effettuate, praticando gli sconti previsti dalle due iniziative.

### *5.2.2 I PROTOCOLLI D'INTESA CON ALTRI ENTI*

Sempre nel 2004, Sogei ha siglato due Protocolli d'intesa:

---

[33] La finanziaria 2004 all'art. 4 comma 9 ha istituito un fondo speciale per la copertura delle spese relative al progetto "PC ai giovani" destinato ai ragazzi nati nel 1988. Con nota DIT/1049/04/I del 31 marzo 2004 il Dipartimento per l'innovazione e le tecnologie ha invitato la Sogei ad iniziare al più presto le attività prioritarie concernenti l'individuazione dei giovani potenziali beneficiari dell'iniziativa, sulla base del relativo codice fiscale risultante negli archivi del Sistema informativo della fiscalità; il 19 maggio 2004 il Ministro dell'economia e delle finanze ha emanato il decreto attuativo di tale iniziativa stabilendo che per la realizzazione di tale progetto il Dipartimento si avvalesse, previa stipula di apposita convenzione, della collaborazione di soggetti, individuati nello stesso decreto, tra i quali la Sogei; pertanto in data 30 luglio 2004 è stata stipulata una convenzione tra il Dipartimento e la Sogei per una durata di 20 mesi (1° aprile 2004 - 31 dicembre 2005) e per un importo massimo di 472.579 Euro.

[34] Sempre la citata finanziaria 2004 all'art. 4 comma 10 ha previsto l'istituzione di un fondo denominato "PC alle famiglie"; il decreto attuativo di tale articolo individua i soggetti tra i quali la Sogei di cui il Dipartimento per l'innovazione e le tecnologie può avvalersi per la realizzazione del progetto. Il Dipartimento con nota n. DIT/2172/04 del 13 luglio 2004 ha invitato la Sogei ad iniziare al più presto le attività prioritarie per l'avvio dell'iniziativa; successivamente in data 16 settembre 2004 è stata stipulata tra le parti un'apposita convenzione che ha definito le attività affidate alla Sogei per il periodo 13 luglio 2004 31 dicembre 2005, per un importo massimo pari a 394.524 Euro.

- con il Consiglio Nazionale del Notariato, per la messa a disposizione di prodotti software e per attività di consulenza in materia di soluzioni informatiche per la trasmissione telematica degli atti immobiliari (Adempimento Unico);

- con l'Università di Perugia, per avviare iniziative di collaborazione per la realizzazione di studi e ricerche nel campo della fiscalità locale, erariale ed internazionale.

### 5.3 PROGETTI SUL MERCATO ESTERO

Nel corso del 2004, la Sogei ha altresì svolto una serie di attività finalizzate a valorizzare a livello internazionale la sua esperienza nel settore dell'I.C.T., evidenziandone le capacità e le potenzialità, con particolare riferimento ai contesti di maggior rilevanza quali le istituzioni europee e gli organi nazionali di rappresentanza permanente. In particolare, tali attività hanno riguardato:

- l'acquisizione di un contratto relativo al progetto europeo WINS, per la implementazione di una piattaforma per i servizi fiscali-economici transeuropei; al progetto, Sogei partecipa insieme al Dipartimento per le politiche fiscali;

- la partecipazione, in qualità di membro, a tutte le attività del Consorzio Galileo Services per la definizione delle strategie di partecipazione ai bandi del Programma Galileo; sono state predisposte quattro proposte di partecipazione nei settori stradale, marittimo, rilievo territoriale e geodesia, che sono in attesa di approvazione;

- la partecipazione ai gruppi di lavoro presso la Commissione Europea, per la definizione dei contenuti del Work Program del 6° Programma –Quadro di R&S nei settori dell'e-government e degli standards tecnologici;

- l'organizzazione di incontri internazionali per la presentazione delle best practice realizzate da Sogei, in collaborazione con l'Agenzia del territorio (Permanent Cadastre Committee in Europe, Twinning Romania, visita delegazione irachena, ecc) e con

l'Agenzia del demanio (incontro con la Direzione del Catasto e del Demanio del Ministero delle finanze olandese).

### 5.4 INIZIATIVE DI RIALLINEAMENTO RICERCA E SVILUPPO

Al fine di consentire alla società di assolvere adeguatamente al suo ruolo di partner tecnologico dell'Amministrazione fiscale, il 28 marzo 2003 il CdA di Sogei ha approvato una serie di "Iniziative per il riallineamento qualitativo e normativo della società", con l'obiettivo di riallineare la Società al migliore standard tecnologico I.C.T., ad una maggiore sicurezza fisico-logica delle banche dati e delle sedi di lavoro, anche in relazione alla evoluzione normativa degli ultimi anni, nonché al miglioramento del know-how del personale operante in Sogei e per le aree di interesse dell'Amministrazione.

Tali iniziative pianificate per il triennio 2003-2005, sono state oggetto di un continuo e costante monitoraggio, con relazioni periodiche al vertice aziendale ed al CdA.

Tali iniziative hanno riguardato i seguenti temi principali:

- evoluzione del sistema informativo aziendale;
- server consolidation;
- ristrutturazione e riorganizzazione Ced;
- sicurezza fisica e logica banche dati;
- tutela della privacy;
- interventi formativi di potenziamento e riconversione;
- miglioramento processi, qualità e standard;
- Knowledge management;
- nuovi ambienti per esternalizzazione;
- nuovi servizi multimediali e osservatorio tecnologico.

Sono state invece completate le iniziative riguardanti: a) nuove tecnologie di topografia e cartografia; b) tutela della privacy; c) adeguamenti alla normativa in materia di sicurezza, relativamente alle quali si forniscono più dettagliate notizie:

a) per quanto riguarda le nuove tecnologie di tipografia e cartografia la Sogei, nell'ambito delle attività di ricerca applicata volte al miglioramento dei servizi istituzionali dell'Agenzia del territorio, ha acquisito dall'Università di Calgary (Canada) una nuova tecnologia basata sul software MRS/VRS per misurazioni satellitari di precisione. La Sogei ha personalizzato ed adattato tale tecnologia alla realtà nazionale, sperimentando una configurazione minima di rete MRS/VRS su un poligono di test costituito da tre stazioni di riferimento GPS presso gli uffici delle Agenzie del territorio di Frosinone, Rieti e Latina con stazione di controllo in Sogei. Tale area campione scelta per le caratteristiche geofisiche particolarmente critiche (orografia accentuata, superfici riflettenti, accumulo di nebbie o neve, zone calde e fredde che si alternano) ha permesso il perfezionamento di un modello italiano di riferimento in grado di garantire un margine d'errore nelle misurazioni inferiore ai 5 cm.

   In seguito ai positivi risultati di tale iniziativa è stato proposto all'Agenzia del territorio la prosecuzione di tali attività di conserva con l'Agenzia stessa e la Conferenza Stato Regioni, con un ruolo per Sogei di integrazione di tutte le esperienze di reti GSDI, al fine di realizzare sulla dorsale costituita dalla rete degli uffici periferici dell'Agenzia, la prima struttura di rete nazionale basata su tecnologia MRV/VRS con centro di controllo in Sogei;

b) in ordine alla tutela della privacy, si è proceduto a verificare lo stato di attuazione, nell'ambito della Sogei, della legge n. 675 del 1996 e delle norme successivamente intervenute (D.Lgs 196/2003), alla stregua anche delle indicazioni fornite dal Garante.

   L'iniziativa ha così permesso di procedere ad una revisione di tutto il sistema aziendale per la gestione della privacy per controllarne l'adeguatezza alla nuova normativa ed il rispetto delle misure minime previste in tutte le applicazioni software che trattano dati personali/sensibili;

c) in ordine infine agli adeguamenti normativi in materia di sicurezza, si sono realizzati interventi volti a garantire alla Società un continuo allineamento alle evoluzioni normative in materia di

sicurezza fisica, salute dei lavoratori, sicurezza antincendio, prevenzione degli infortuni sul lavoro.

# 6. IL BILANCIO DELLA SOGEI AL 31 DICEMBRE 2004

## 6.1 L'APPROVAZIONE DEL BUDGET 2004 E LE RIPREVISIONI SUCCESSIVE

Il Consiglio di Amministrazione della Sogei S.p.A. nella riunione del 19 febbraio 2004 ha approvato il budget dell'esercizio 2004; al momento della presentazione di tale budget, sebbene l'esercizio fosse già in corso, nessuno degli atti esecutivi con le singole Strutture organizzative dell'Amministrazione finanziaria risultava stipulato, ragion per cui il budget di periodo non riportava previsioni consolidate, ma era basato sull'esecuzione degli impegni operativi previsti dal Contratto di servizi quadro del 28 maggio 2003, e sulle bozze dei contratti esecutivi da stipulare, per i quali la Società agiva in anticipata esecuzione[35].

Unitamente all'esecuzione degli impegni discendenti dal Contratto di servizi quadro, la previsione economica di budget 2004 ha valorizzato due nuovi impegni operativi al servizio del Ministero dell'economia e delle finanze (anche in questi casi al momento della redazione del budget non risultavano ancora stipulati i relativi contratti).

Tali nuovi impegni riguardano:

- la progettazione esecutiva e la realizzazione nel periodo 2004-2005 presso il sistema informativo della fiscalità di un sito di "Disaster Recovery" del sistema informativo del Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato, al fine di garantire la "Business-Continuity" anche in caso di calamità o di malfunzionamento dei CED della RGS[36].

- la progettazione esecutiva e la realizzazione di un sistema informativo a supporto degli organismi centrali e periferici preposti a compiti di previsione, pianificazione e monitoraggio della spesa sanitaria[37].

[35] Riserve in ordine alla criticità degli incarichi svolti in anticipata esecuzione sono già state espresse nella relazione 2003.
[36] Di ciò si è riferito al par. 5.1.1.
[37] Di ciò si è riferito al par. 5.1.2.

Il budget 2004 ha poi previsto nell'ambito delle nuove iniziative di mercato, la prosecuzione di attività già svolte nel 2003 quali il contratto "Vola con Internet", il nuovo progetto "PC alle famiglie", nonché le iniziative tese a rinforzare l'immagine operativa e tecnologica della società in Italia e lo sviluppo di progetti nell'ambito dell'Unione Europea.

Già al momento della predisposizione del budget iniziale la valorizzazione dei ricavi industriali dell'esercizio 2004 è stata ridotta nell'ordine del 5%, rispetto al valore derivante dai corrispettivi unitari previsti dal contratto quadro e congruiti dall'AIPA, a seguito dell'applicazione di un taglio dei prezzi unitari dei prodotti/servizi specifici di conduzione dei sistemi mainframe e open centrali[38].

Per le commesse relative al Disaster Recovery e al monitoraggio della spesa sanitaria la previsione ha applicato i medesimi corrispettivi unitari previsti nel Contratto quadro per le varie prestazioni coinvolte (prodotti/servizi specifici di conduzione, prestazioni professionali, realizzazione software), ridotti del 5% per la parte dei servizi di conduzione.

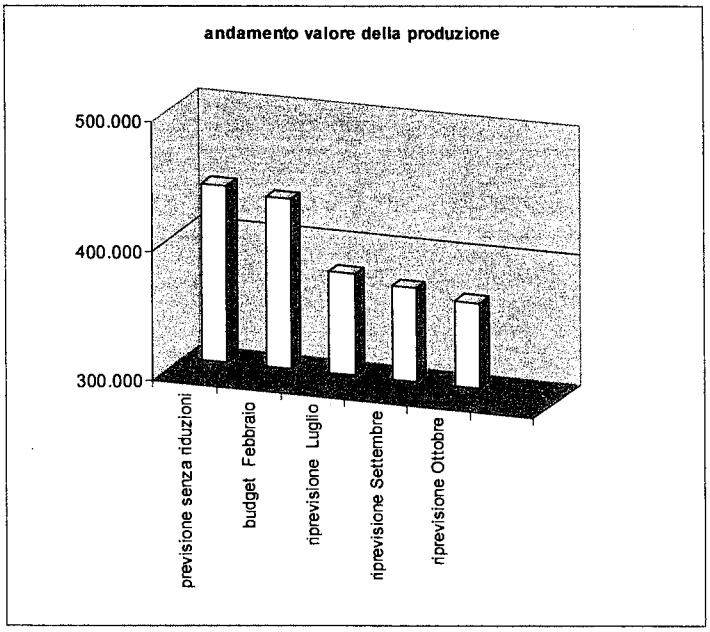
Nel corso dell'esercizio il budget iniziale della Sogei è stato sottoposto a successive revisioni:

- sia a seguito delle revisioni dei Piani tecnici e degli obiettivi inizialmente indicati dall'Amministrazione;
- sia a seguito degli avvenimenti che sono stati descritti al par. 4.3 riguardanti il contenimento della spesa pubblica.

Le tabelle che seguono (Tab. 12 e 13) evidenziano come ciascuna revisione abbia portato ad una riduzione delle previsioni di ricavo:

[38] A tale riguardo si veda il par. 4.3.1.

Tab. 12


andamento valore della produzione
500.000
400.000
300.000
previsione senza riduzioni
budget Febbraio
riprevisione Luglio
riprevisione Settembre
riprevisione Ottobre

Tab. 13

| | Budget Approvato 12/02/04 | Riprevisione Cda 22/07/04 | Riprevisione Cda 29/09/04 | Riprevisione CdA 19/10/04 |
|---|---|---|---|---|
| VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA" | 430.515 | 373.484 | 372.226 | 369.554 |

Come è agevole rilevare dalla tabella, una prima riprevisione della produzione (da KEuro 430.515 a KEuro 373.484),[39] è conseguente ai seguenti fattori:

a. le revisioni di piani tecnici di automazione operate, sulla base delle indicazioni dell'Amministrazione, nel corso dell'iter di definizione dei contratti esecutivi;

b. i ritardi accumulati nell'avvio dei piani di approvvigionamento di beni e servizi dovuti ai tempi di attesa legati all'ottenimento dei pareri da parte del CNIPA;

c. il differimento di alcuni obiettivi dell'Amministrazione Autonoma dei Monopoli di Stato, condizionati da scelte strategiche da parte dell'Amministrazione stessa e dall'emanazione di regolamenti[40];

[39] Riprevisione approvata dal CdA nella seduta del 22 luglio 2004.

[40] Si deve evidenziare che nel corso del 2004 Sogei ha stipulato con AAMS due atti esecutivi di cui:
- uno afferente alle attività di supporto ed assistenza allo sviluppo della missione strategica;
- uno afferente lo sviluppo, la manutenzione e la conduzione del sistema informativo di AAMS;
- relativamente al primo atto esecutivo giova ricordare che AAMS nel secondo semestre 2003 aveva predisposto un "Regolamento di organizzazione AAMS" che definiva una innovativa struttura organizzativa con una completa redistribuzione dei compiti tra le Direzioni Centrali e sulla cui base era stata pianificata l'attività di supporto della Sogei; tale regolamento ha poi subito numerose modifiche;. di conseguenza la struttura organizzativa di AAMS risultava ancora in via di definizione e pertanto Sogei, pur avendo avviato molteplici progetti non ha potuto trovare sul "versante AAMS" dei referenti con la specifica responsabilità operativa di condurre le singole iniziative, con un conseguente slittamento ed un significativo ridimensionamento delle attività inizialmente pianificate;
- relativamente al secondo atto esecutivo (realizzazione e conduzione del sistema informativo di AAMS), si deve sottolineare che la maggioranza degli sviluppi software di cui è incaricata la Sogei sono condizionati all'emissione di decreti e di normativa di riferimento; a titolo esemplificativo si pensi alla realizzazione informatica del nuovo modello F24 per il pagamento delle spettanze di AAMS da parte dei concessionari. Tale realizzazione è slittata poiché subordinata alla pubblicazione sulla G.U. di tale modello avvenuta solo nel secondo semestre 2004. Un altro esempio è costituito dall'avvio delle scommesse non ippiche a totalizzatore: nonostante il decreto del novembre 2003 prevedesse il loro avvio nei primi mesi del 2004, alla fine del primo semestre tali tipologie di scommesse non potevano ancora essere accettate a causa della mancata pubblicazione del relativo regolamento.
In entrambi i casi le criticità descritte hanno determinato per Sogei una riduzione delle prestazioni sia a livello di sviluppo software sia a livello di supporto ed assistenza.

d. la rimodulazione del progetto di monitoraggio della spesa sanitaria, derivante dal ritardo con cui sono stati emanati i decreti necessari all'avvio delle attività e da una riduzione di attività a seguito delle richieste dell'Agenzia delle entrate;

e. lo slittamento delle attività di disaster recovery per il Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato, il cui contratto è stato stipulato solo nel mese di aprile

Una successiva rimodulazione del budget (da KEuro 373.484 a KEuro 372.226) è stata determinata da una riduzione del corrispettivo del prodotto/servizio specifico del contratto quadro denominato "conduzione tecnica, sistemistica periferica"[41].

Una ulteriore rimodulazione del budget (da KEuro 372.226 a KEuro 369.554)[42] ha riguardato sempre i corrispettivi dei prodotti/servizi ridotti del 5% per il periodo luglio-dicembre 2004.

In ordine alle successive rimodulazioni del budget comportanti riduzioni dei ricavi, non può omettersi di rilevare che esse, pur traducendosi in una riduzione di spesa per il Ministero dell'economia e delle finanze, a dimostrazione che la società ha "retroceduto" all'Amministrazione finanziaria i vantaggi derivanti dall'efficienza della sua gestione, al fine di contribuire all'obiettivo di contenimento della spesa pubblica, non possono in alcun modo prescindere dal fatto che la società è sottoposta alla disciplina dettata dal codice civile per le società per azioni e che quindi una riduzione dei ricavi operata in sede previsionale[43] deve sempre tenere conto del canone di una oculata gestione per evitare che oneri sopraggiunti debbano essere fronteggiati con ricorso ad un indebitamento che possa essere pregiudizievole per l'equilibrio economico-patrimoniale della società.

[41] Riprevisione deliberata dal CdA nell'adunanza del 29 settembre 2004, a tale riguardo si veda anche il par. 4.3.1.
[42] Riprevisione deliberata dal CdA nell'adunanza del 19 ottobre 2004.
[43] Non può inoltre omettersi di segnalare il ritardo con cui il budget 2004 è stato approvato da C.d.A. Ed invero, in quanto documento previsionale il budget dovrebbe essere esaminato ed approvato dal CdA prima dell'esercizio cui si riferisce.

## 6.2 IL BILANCIO 2004

Nei paragrafi che seguono viene esposto il bilancio dell'esercizio 2004 suddiviso nei tre documenti:

- Conto economico (Tab. 14 e 14 bis).
- Stato patrimoniale (Tab. 15 e Tab. 16).
- Rendiconto finanziario (Tab. 17).

Tale bilancio è stato approvato dall'Assemblea ordinaria il 28 Aprile 2005[44], nei termini redatti dal Consiglio di Amministrazione.

Nelle tabelle che seguono sono riportati i dati analitici del conto economico, dello stato patrimoniale e del rendiconto finanziario al 31 dicembre 2004 confrontati con gli analoghi dati 2003 così come riportati nello schema di bilancio approvato.

[44] Il Collegio sindacale, con verbale del 1° aprile 2005, ha proposto all'Assemblea di approvare il bilancio di esercizio chiuso il 31 dicembre 2004, così come redatto dal Consiglio di Amministrazione, concordando altresì con la proposta di definizione dell'utile (riserva legale 5% pari ad € 557.852,27; riserva straordinaria pari ad € 10.599.193,03). Dal canto suo, la società di revisione Pricewaterhouse Coopers cui è stata affidata, a seguito di procedura ristretta, la revisione contabile del bilancio d'esercizio ex art. 2409 ter del codice civile, ha affermato che *"il bilancio d'esercizio della Sogei S.p.A. al 31 dicembre 2004 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società".*

### *6.2.1 CONTO ECONOMICO*

Tab. 14

**Bilancio al 31.12.2004**
**Conto Economico**

*€ 000*

| | | 31.12.2004 | | | 31.12.2003 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **A. VALORE DELLA PRODUZIONE** | | | | | | |
| 1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni | | | 351.159.287 | | | 365.030.856 |
| 3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione | | | (3.247.030) | | | 1.711.978 |
| 4. Incrementi di immobilizzaz. per lavori interni | | | 1.594.884 | | | |
| 5. Altri ricavi e proventi | | | | | | |
| b) plusvalenze da alienazioni | | 212.000 | | | 1.400 | |
| c) ricavi e proventi diversi | | 2.017.810 | 2.229.810 | | 10.911.069 | 10.912.469 |
| **Totale valore della produzione** | | | **351.736.951** | | | **377.655.303** |
| **B. COSTI DELLA PRODUZIONE** | | | | | | |
| 6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | | | 56.716.398 | | | 74.047.225 |
| 7. Servizi | | | 92.371.647 | | | 103.610.093 |
| 8. Per godimento di beni di terzi | | | 38.822.408 | | | 34.058.836 |
| 9. Per il personale | | | | | | |
| a) salari e stipendi | | 63.515.841 | | | 57.317.206 | |
| b) oneri sociali | | 20.262.920 | | | 18.164.746 | |
| c) trattamento di fine rapporto | | 4.256.581 | | | 4.275.281 | |
| d) altri costi | | 1.383.424 | 89.418.766 | | 1.127.767 | 80.885.000 |
| 10. Ammortamenti e svalutazioni | | | | | | |
| a) ammortamento delle immobiliz. immateriali | | 10.247.432 | | | 5.006.137 | |
| b) ammortamento delle immobiliz. materiali | | 20.807.624 | | | 13.202.134 | |
| d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | | | 31.055.056 | | 936.914 | 19.145.185 |
| 12. Accantonamenti per rischi | | | 14.000.000 | | | 7.277.532 |
| 13. Altri accantonamenti | | | 1.225.364 | | | 4.425.363 |
| 14. Oneri diversi di gestione | | | 2.767.971 | | | 4.729.012 |
| **Totale costi della produzione** | | | **326.377.610** | | | **328.178.246** |
| **Differenza tra valore e costi della produzione** | | | **25.359.341** | | | **49.477.057** |
| **C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI** | | | | | | |
| 16. Altri proventi finanziari | | | | | | |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | | | | | |
| - altri | 19.358 | 19.358 | | 32.024 | 32.024 | |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono immobilizzazioni | | | | | 783 | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | | | | | |
| - interessi e commissioni da imprese collegate | | | | 3.174 | | |
| - interessi e commissioni da controllanti | | | | | | |
| - interessi e commissioni da altri e proventi vari | 732.973 | 732.973 | 752.331 | 675.263 | 678.437 | 711.244 |
| 17. Interessi e altri oneri finanziari | | | | | | |
| a) interessi e commissioni a imprese controllate | | | | | | |
| c) interessi e commissioni a controllanti | | | | | | |
| d) interessi e commissioni ad altri ed oneri vari | | 436.100 | 436.100 | | 490.713 | 490.713 |
| **Totale proventi e oneri finanziari** | | | **316. 231** | | | **220.531** |
| **D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIA** | | | | | | |
| 18. Rivalutazioni | | | | | | |
| a) di partecipazioni | | 453.217 | 453.217 | | | |
| 19. Svalutazioni | | | | | | |
| a) di partecipazioni | | | | | 333.954 | 333.954 |
| **Totale delle rettifiche** | | | 453.217 | | | (333.954) |
| **E. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI** | | | | | | |
| 20. Proventi | | | | | | |
| b) altri | | 936.914 | 936.914 | | | |
| 21. Oneri | | | | | | |
| a) minusvalenze da alienazione | | | | | 165 | |
| b) imposte relative ad esercizi precedenti | | 23.368 | | | 61.010 | |
| c) altri | | 1.062.391 | 1.085.759 | | 2.649.210 | 2.710.385 |
| **Totale delle partite straordinarie** | | | **(148.845)** | | | **(2.710.385)** |
| Risultato prima delle imposte | | | 25.979.943 | | | 46.653.249 |
| 22. Imposte sul reddito dell'esercizio | | | | | | |
| a) imposte correnti | | 20.178.000 | | | 27.383.913 | |
| b) imposte differite | | 309.182 | | | | |
| c) imposte anticipate | | (5.664.284) | 14.822.898 | | (3.841.539) | 23.542.374 |
| **Utile dell'esercizio** | | | **11.157.045** | | | **23.110.875** |

### 6.2.2 *CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO*

Tab. 14 bis

*€ 000*

| | | *Bilancio 2004* | *Bilancio 2003* | *Differenza 2004-2003* |
|---|---|---|---|---|
| **A** | **Ricavi di Vendita e di Prestazioni** | **351.159** | **365.031** | **(13.872)** |
| | Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 1.595 | | 1.595 |
| | Variazione lavori in corso su ordinazione | (3.247) | 1.712 | (4.959) |
| **B** | **Valore della Produzione "Tipica"** | **349.507** | **366.743** | **(17.236)** |
| | **di cui:** | | | |
| | Prestazioni professionali | 243.883 | 209.863 | 34.021 |
| | Beni e servizi a rimborso e mark-up | 105.623 | 156.880 | (51.257) |
| | Costi per materie e servizi | (187.867) | (211.613) | 23.746 |
| | di cui: | | | |
| | *Costi per forniture a Rimborso* | *(105.318)* | *(150.921)* | *45.603* |
| | *Costi esternalizzazione produttiva* | *(16.389)* | *(19.097)* | *2.708* |
| | *Altri costi diretti di produzione* | *(28.002)* | *(15.022)* | *(12.980)* |
| | *Costi esterni per iniziative* | *(4.409)* | *(5.077)* | *668* |
| | *Costi generali di supporto e funzionamento* | *(33.749)* | *(21.496)* | *(12.253)* |
| **C** | **Valore aggiunto** | **161.640** | **155.130** | **6.510** |
| | *% sul Valore della Produzione* | *46,2%* | *42,3%* | *3.9%* |
| | Costo del lavoro | (89.419) | (80.707) | (8.712) |
| **D** | **Margine Operativo Lordo** | **72.221** | **74.423** | **(2.202)** |
| | *% sul Valore della Produzione* | **20,7%** | **20,3%** | **0,4%** |
| | Ammortamenti | (31.055) | (18.208) | (12.847) |
| | Altri stanziamenti rettificativi | | (937) | 937 |
| | Stanziamenti al fondo rischi e oneri | (15.225) | (11.703) | (3.522) |
| | Saldo proventi/oneri diversi | (581) | 5.902 | (6.483) |
| **E** | **Risultato Operativo** | **25.360** | **49.477** | **(24.117)** |
| | *% sul Valore della Produzione* | 7,3% | 13,5% | -6,2% |
| | Saldo proventi/oneri da partecipazioni | | | |
| | Saldo proventi/oneri da gestione finanziaria | 316 | 220 | 96 |
| | Rettifiche di attività finanziaria | 453 | (334) | 787 |
| **F** | **Risultato Ante Partite Straord./Imposte** | **26.129** | **49.363** | **(23.234)** |
| | Saldo proventi/oneri straordinari | (149) | (2.710) | 2.561 |
| **G** | **Risultato prima delle imposte** | **25.980** | **46.653** | **(20.673)** |
| | Imposte sul reddito dell'esercizio | (14.823) | (23.542) | 8.719 |
| **H** | **Utile dell'esercizio** | **11.157** | **23.111** | **(11.954)** |
| | *% sul Valore della Produzione* | *3,2%* | *6,3%* | *-3,1%* |

### *6.2.3 STATO PATRIMONIALE*

Tab. 15

**BILANCIO AL 31 12.2004**

**STATO PATRIMONIALE**

| **ATTIVO** | **31.12.2004** | | **31.12.2003** | *Euro* |
|---|---|---|---|---|
| **B) IMMOBILIZZAZIONI** | | | | |
| **I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI** | | | | |
| 1. Costi di impianto e di ampliamento | 100.874 | | 131.481 | |
| 4. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 10.795.761 | | 7.052.269 | |
| 7. Altre | 8.658.816 | 19.555.451 | 2.357.342 | 9.541.092 |
| **II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI** | | | | |
| 2. Impianti e macchinari | 21.069.709 | | 25.919.797 | |
| 3. Attrezzature industriali e commerciali | 194.567 | | 89.275 | |
| 4. Altri beni | 1.624.889 | 22.889.165 | 1.669.055 | 27.678.127 |
| **III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE** | | | | |
| **1. Partecipazioni in** | | | | |
| *a) imprese controllate* | 4.166.513 | | 3.788.296 | |
| *b) imprese collegate* | 206.600 | | 131.600 | |
| *d) altre imprese* | 76.322 | | 36.322 | |
| | 4.449.435 | | 3.956.218 | |
| **2. Crediti** | | | | |
| *d) verso altri* | 1.124.010 | | 1.461.817 | |
| | | 5.573.445 | | 5.418.035 |
| **Totale immobilizzazioni** | | 48.018.061 | | 42.637.254 |
| **C. ATTIVO CIRCOLANTE** | | | | |
| **I. RIMANENZE** | | | | |
| 3. Lavori in corso su ordinazione | 5.134.625 | 5.134.625 | 8.381.655 | 8.381.655 |
| **II. CREDITI** | | | | |
| 1. verso clienti | 233.326.002 | | 232.137.227 | |
| 2. imprese controllate | 104.400 | | 120.701 | |
| 3. verso imprese collegate | 13.591 | | 239.191 | |
| 5. verso altri | 30.429.843 | 263.873.836 | 17.653.783 | 250.150.902 |
| **III. ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI** | | | | |
| 6. altri titoli | | | 0 | 0 |
| **IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE** | | | | |
| 1. Depositi bancari e postali | 33.054.977 | | 28.842.394 | |
| 2. Denaro e valori in cassa | 58.954 | 33.113.931 | 90.547 | 28.932.941 |
| **Totale attivo circolante** | | 302.122.392 | | 287.465.498 |
| **D. RATEI E RISCONTI** | | | | |
| *b) ratei ed altri risconti* | 268.494 | 268.494 | 1.266.138 | 1.266.138 |
| **Totale attivo** | | 350.408.947 | | 331.368.890 |

Tab. 16

**BILANCIO AL 31.12.2004**

**STATO PATRIMONIALE**

**PASSIVO**

| | **31.12.2004** | | **31.12.2003** | *Euro* |
|---|---|---|---|---|
| **A) PATRIMONIO NETTO** | | | | |
| I. Capitale | | 28.830.000 | | 28.830.000 |
| IV. Riserva legale | | 5.121.076 | | 3.965.532 |
| VII. Altre riserve | | 59.162.123 | | 37.206.792 |
| IX. Utile dell'esercizio | | 11.157.045 | | 23.110.875 |
| | | 104.270.244 | | 93.113.199 |
| **B) FONDI PER RISCHI ED ONERI** | | | | |
| 2. Per imposte | 309.182 | | 0 | |
| 3. Altri | 24.319.745 | 24.628.927 | 14.287.043 | 14.287.043 |
| **C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO** | | 26.825.681 | | 24.724.031 |
| **D) DEBITI** | | | | |
| 3. Debiti verso banche | | | - | |
| 5. Acconti | 36.445.457 | | 48.693.700 | |
| 6. Debiti verso i fornitori | 98.142.550 | | 78.979.980 | |
| 8. Debiti verso imprese controllate | 1.426.200 | | 2.252.391 | |
| 9. Debiti verso imprese collegate | | | 0 | |
| 11. Debiti tributari | 21.138.189 | | 21.993.815 | |
| 12. Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 3.553.934 | | 2.716.612 | |
| 13. Altri debiti | 33.947.411 | 194.653.741 | 44.577.969 | 199.214.467 |
| E) **RATEI E RISCONTI** | | | | |
| b) Ratei e altri risconti | | 30.354 | | 30.150 |
| **Totale passivo** | | 350.408.947 | | 331.368.890 |

### *6.2.4 RENDICONTO FINANZIARIO*

Tab. 17

*€ 000*

| TAVOLA DI RENDICONTO FINANZIARIO | | | |
|---|---|---|---|
| | | **31.12.2004** | **31.12.2003** |
| **A** | **Disponibilità monetarie nette iniziali** | 8.395 | 4.153 |
| | (indebitamento finanziario netto a breve iniziale) | | |
| **B** | **Flusso monetario da attività d'esercizio** | | |
| | Utile del periodo | 11.157 | 23.111 |
| | Ammortamenti | 31.055 | 18.208 |
| | (Plus) minusvalenze da realizzo di immobilizzazioni | (212) | (1) |
| | (Rivalutazioni) svalutazioni di immobilizzazioni | (453) | 0 |
| | Variazione del capitale d'esercizio | (9.722) | 11.794 |
| | Variazione netta del fondo trattam. di fine rapporto | 2.102 | 1.443 |
| | | 33.927 | 54.555 |
| **C** | **Flusso monetario da attività di investimento in immobilizzazioni** | | |
| | Investimenti in immobilizzazioni: | | |
| | – Immateriali | (20.261) | (13.166) |
| | – Materiali | (15.807) | (39.439) |
| | – Finanziarie | (242) | (1.601) |
| | Prezzo di realizzo o valore di rimborso | 540 | 393 |
| | | (35.770) | (53.813) |
| **D** | **Flusso monetario da attività di finanziamento** | | |
| | Nuovi finanziamenti | | 0 |
| | Conferimento dei soci | | 3.500 |
| | Contributi in conto capitale | | 0 |
| | Rimborsi di finanziamenti | | 0 |
| | Rimborsi di capitale proprio | | 0 |
| | | | 3.500 |
| **E** | **Distribuzione degli utili** | | 0 |
| **F** | **Flusso monetario del periodo (B+C+D+E)** | (1.843) | 4.242 |
| **G** | **Disponibilità monetarie nette finali (indebitamento finanziario netto a breve finale) (A+F)** | 6.552 | 8.395 |

# 7. L'EVOLUZIONE DELLA SITUAZIONE REDDITUALE E PATRIMONIALE NEL CORSO DEL 2004

## 7.1 ANALISI DEI RISULTATI ECONOMICI E REDDITUALI

Per analizzare i risultati economici di periodo è utile far riferimento alla tabella di seguito esposta (Tab. 18), che riclassifica in maniera sintetica i dati del conto economico civilistico, rendendo agevole l'analisi dei fatti gestionali più salienti. Inoltre, per rendere ancor più esaustiva l'analisi, si è operato un confronto non solo con l'esercizio 2003, ma anche con l'esercizio 2002, anno dell'acquisizione della società da parte della pubblica Amministrazione, al fine di poter dare un quadro complessivo dell'andamento gestionale dal momento del passaggio della società in mano pubblica (31 luglio 2002) sino al termine del 2004.

Tab. 18

**Tavola per l'analisi dei risultati reddituali**

*€ 000*

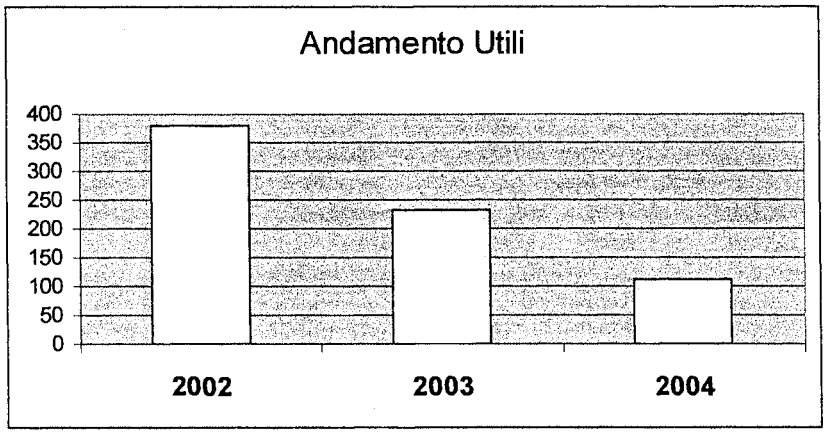
| | 31.12.2004 | 31.12.2003 | 31.12.2002 |
|---|---|---|---|
| **A. RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI** | **351.159** | **365.031** | **421.338** |
| Incrementi di immobilizzazi. per lavori interni | 1.595 | | |
| Variazioni dei lavori in corso su ordinazione | (3.247) | 1.712 | (4.297) |
| **B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"** | **349.507** | **366.743** | **417.041** |
| Consumi di materie e servizi esterni | (187.867) | (211.613) | (263.480) |
| **C. VALORE AGGIUNTO** | **161.640** | **155.130** | **153.561** |
| Costo del lavoro | (89.419) | (80.707) | (77.750) |
| **D. MARGINE OPERATIVO LORDO** | **72.221** | **74.423** | **75.811** |
| Ammortamenti | (31.055) | (18.208) | (2.694) |
| Altri stanziamenti rettificati | | (937) | 0 |
| Stanziamenti a fondi rischi e oneri | (15.225) | (11.703) | (3.031) |
| Saldo proventi e oneri diversi | (581) | 5.902 | 7.315 |
| **E. RISULTATO OPERATIVO** | **25.360** | **49.477** | **77.401** |
| Saldo proventi e oneri finanziari | 316 | 220 | (2.059) |
| Rettifiche di valore di attività finanziarie | 453 | (334) | (292) |
| **F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE** | **26.129** | **49.363** | **75.050** |
| Proventi e oneri straordinari | (149) | (2.710) | (618) |
| **G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE** | **25.980** | **46.653** | **74.432** |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | (14.823) | (23.542) | (36.441) |
| **H. UTILE DELL'ESERCIZIO** | **11.157** | **23.111** | **37.991** |

### *7.1.1 UTILE DI PERIODO*

Il primo indicatore da analizzare è senz'altro l'utile di periodo, che in quanto risultante dalla somma di tutte le componenti di costo e di ricavo di competenza dell'esercizio, è il risultato finale della complessiva gestione aziendale. Dall'analisi del conto economico riclassificato tale utile di esercizio risulta notevolmente ridotto nel

triennio (37.991 KEuro nel 2002 e 23.111 nel 2003 contro KEuro 11.157 nel 2004) come indicato dalla tabella che segue (Tab. 19):

Tab. 19




Secondo quanto afferma la Società, una simile riduzione si è realizzata nonostante:

- una incisiva azione di efficientamento aziendale;
- la riduzione dei costi societari;
- il costante aumento della produttività aziendale;
- l'incremento delle tipologie di servizi offerti dalla Sogei a seguito dell'apertura delle attività societarie al di fuori dell'alveo originario del sistema della fiscalità.

Ed invero per spiegare la riduzione dell'utile bisogna ricondursi a tre fenomeni principali:

1) la modifica delle regole contrattuali sancite dal nuovo contratto di servizi quadro in vigore dal 1° giugno 2003, che ha notevolmente ridotto i margini della Sogei (ad es. si veda l'abolizione del mark-up del 6% sugli acquisti di beni e servizi effettuati per conto del cliente o la riduzione del corrispettivo medio per i function point di circa il 10%);
2) l'intervento dell'azionista, nel corso dell'esercizio 2004 che a più riprese ha richiesto alla Sogei di contribuire alla politica di contenimento della spesa pubblica con una riduzione dei corrispettivi (a tale riguardo si veda par. 4.3);

3) infine l'accantonamento pari a 14.000.000 Euro effettuato nel 2004 per una procedura per danno erariale, avviata dalla Corte dei Conti per una presunta inadempienza contrattuale risalente al 1997[45].

La tabella che segue (Tab. 20) mette invece a confonto i dati consuntivi del bilancio 2004 con quelli dell'ultima revisione di budget.

Tab. 20

| | **Previsione di Budget approvata CdA 19/10/04** | **Consuntivo da bilancio** |
|---|---|---|
| Valore della produzione tipica | 369.554 | 349.507 |
| Valore aggiunto | 160.000 | 161.640 |
| Margine operativo lordo | 69.894 | 72.221 |
| Utile | 18.143 | 11.157 |

[45] La Procura regionale del Lazio della Corte dei conti ha notificato il 3 gennaio 2005 alla Sogei un atto contenente l'invito al deposito di deduzioni e documenti in ordine ad un danno erariale che sarebbe stato causato dalla Sogei, oltre che da 142 Istituti di credito, per l'inosservanza delle disposizioni ministeriali sulla riscossione della tassa di concessione governativa sulla partita IVA per l'anno 1997 relativamente ai versamenti da effettuare entro il 6 marzo 1997.
Il danno erariale a carico della Sogei è stato quantificato dalla Procura regionale della Corte in € 25.408.295,64 su un totale danno complessivo di € 83.601.488,27.
In particolare le norme prevedevano che:

a) la tassa di concessione governativa sulla partita IVA per l'anno 1997 fosse corrisposta dai contribuenti mediante delega agli Istituti di credito che dovevano anche provvedere alla registrazione dei dati, concernenti i versamenti effettuati, su supporti informatici da inviare al centro informativo del Dipartimento delle entrate del Ministero delle finanze;
b) la raccolta dei dati e la loro trasmissione venisse effettuata dagli Istituti di credito seguendo apposite specifiche tecniche emanate dal Dipartimento delle entrate – Direzione Centrale per i servizi generali, il personale e l'organizzazione.
I supporti informatici dovevano essere trasmessi dagli Istituti di credito all'Amministrazione finanziaria, per i versamenti effettuati fino al 30 giugno 1997, entro il 30 settembre 1997 per consentirle di procedere all'accertamento di eventuali violazioni (evasione totale o parziale, ritardo, etc.) entro il termine di decadenza di tre anni decorrente dalla data del 5 marzo 1997.
c) alla Sogei, era stato affidato il compito di eseguire controlli intesi a verificare la completezza dei dati inviati dagli Istituti di credito, nonché la rispondenza degli stessi alle specifiche tecniche stabilite dall'Amministrazione finanziaria. Il contratto di affidamento non prevedeva scadenze specifiche per tali attività, né penali in caso di mancato rispetto dei termini fissati dalle disposizioni ministeriali.

La Procura ritiene che in 62 dei 204 casi esaminati i tempi di elaborazione impiegati dalla Sogei avrebbero fatto sì che la stessa Sogei avesse comunicato agli Istituti di credito le risultanze delle elaborazioni, e quindi gli errori riscontrati, oltre il 30 settembre 1997, e quindi oltre il termine dei sei mesi, previsto dalle disposizioni ministeriali, per la conservazione delle copie.
Tale ritardo avrebbe determinato l'impossibilità di effettuare riscontri e, conseguentemente, di procedere agli avvisi di accertamento delle eventuali evasioni.
Da qui il danno erariale asserito imputabile alla Sogei a detta della Procura regionale e quantificato per i 62 casi predetti in € 25.408.295,64.
La Sogei ha presentato in data 2 febbraio 2005 le proprie memorie difensive alla Procura regionale della Corte dei conti provvedendo altresì a dare formale avviso, anche al fine di evitare il maturare di termini prescrizionali, dell'esistenza del procedimento a tutti gli Amministratori della Società in carica all'epoca dei fatti addebitati, nonché all'azionista privato che all'epoca sempre dei fatti addebitati deteneva il capitale societario (il contratto di vendita della Sogei, intervenuto tra la FINSIEL ed il Dipartimento per le politiche fiscali in data 1 luglio 2002, prevede, agli articoli 5, 7 e 8 che restino a carico della FINSIEL eventuali sopravvenienze passive conseguenti, tra l'altro, a procedimenti diversi da quelli elencati in allegato al contratto medesimo -tra i quali non è indicato il procedimento di cui si tratta- per la parte eccedente ai fondi appostati nel bilancio 2001 e al netto degli eventuali rimborsi assicurativi e/o delle sopravvenienze attive aventi titolo anteriore al 31 luglio 2002).

Da tale confronto emerge che vi è stato un notevole scostamento tra l'ultima revisione del budget e il consuntivo per quanto riguarda il valore della produzione tipica, mentre i principali margini gestionali (valore aggiunto e margine operativo lordo) sono stati sostanzialmente in linea con le previsioni. Dal canto suo l'utile è risultato inferiore del 38% rispetto a quanto pianificato[46], a causa del menzionato accantonamento di 14.000.000[47] di Euro per potenziale danno erariale; ciò fornisce una ulteriore evidenza di come il carattere di S.p.A. della Sogei, e la particolare delicatezza, complessità e rischiosità dei servizi effettuati, impongano alla società di conservare sempre margini adeguati che le consentano di fronteggiare oneri improvvisi (a tale riguardo si veda quanto riportato alla Tab. 34 che espone le voci dei fondi rischi ed oneri).

Di seguito si procede ad un'analisi delle poste principali che hanno portato alla formazione dell'utile 2004 con un commento sull'andamento nel triennio 2002 - 2004.

### *7.1.2 RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI*

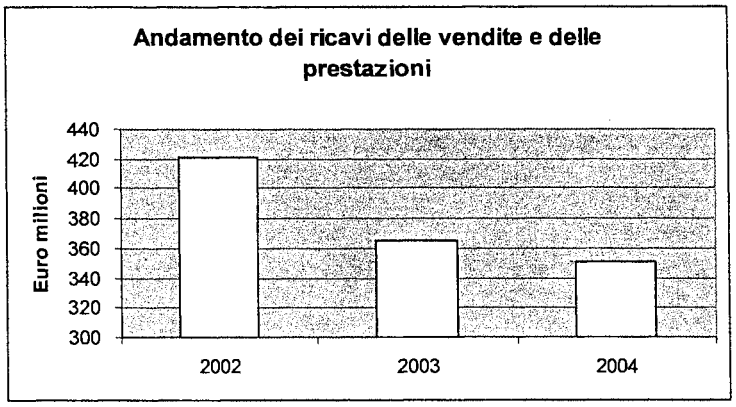
Dall'analisi del conto economico 2004 si evidenzia una riduzione dei ricavi rispetto ai due esercizi precedenti (KEuro 351.159 rispetto ai KEuro 365.031 del 2003 e KEuro 421.338 del 2002).

---

[46] L'Assemblea ordinaria del 29 aprile 2005 dopo aver approvato il bilancio 2004 ha deliberato di destinare l'utile netto dell'esercizio di Euro 11.157.045,30:
- quanto ad Euro 557.852,27 a riserva legale;
- quanto ad Euro 10.599.193,03 a riserva straordinaria.

[47] Per calcolare il "quantum" dell'accantonamento si è effettuata la stima dell'importo residuale del danno erariale effettivo che potrebbe rimanere a carico della Società, dopo aver dedotto i risarcimenti dovuti dalle compagnie di assicurazione ai sensi delle coperture allora vigenti.
Per tale calcolo si è così proceduto:
all'importo presunto del danno erariale a carico della società di Euro 25.480.295,64 si sono aggiunti gli importi relativi alla rivalutazione monetaria, agli interessi legali, alle spese legali e peritali nonché alle spese per eventuali contenziosi con le compagnie assicurative pervenendo ad un importo complessivo stimato in circa 34 milioni di Euro. Poiché il massimale di risarcimento previsto dalle coperture assicurative per danni patrimoniali a terzi all'epoca dei fatti contestati risultava fissato in 40 miliardi di lire, si è ritenuto sufficiente appostare nel bilancio la somma residuale di 14 milioni di euro. Sull'opportunità dell'accantonamento e sul suo importo è convenuto per ragioni di cautela finanziaria, il collegio sindacale (verbale del 1° marzo 2005). Anche la società di revisione contabile, nella relazione del 31 marzo 2005 sulla revisione contabile del bilancio chiuso il 31 dicembre 2004, sul punto così ha affermato: *"il bilancio al 31 dicembre 2004 include nella voce-fondi per rischi ed oneri – altri – accantonamenti complessivi per 24,3 milioni di €. Tali fondi, come indicato in nota integrativa, riguardano passività potenziali connesse a situazioni esistenti ma con esito pendente. Gli amministratori sulla base delle loro attuali migliori conoscenze ritengono tali fondi congrui a coprire i probabili rischi relativi a dette situazioni".*

Tab. 21




Questo trend discendente secondo la Società è connesso essenzialmente:

- all'applicazione delle nuove regole contrattuali in vigore dal 1° giugno 2003 e che nel 2004 hanno trovato applicazione per l'intero esercizio;
- all'ulteriore riduzione dei corrispettivi applicata nel corso dell'esercizio, con la quale la Sogei ha aderito alle molteplici richieste del Dipartimento delle politiche fiscali di contribuire al contenimento della spesa pubblica;
- all'evoluzione delle singole componenti di ricavo per le quali si rimanda al punto 7.1.4.

### *7.1.3 VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE*

La variazione dei lavori in corso su ordinazione nell'esercizio 2004 risulta pari a KEuro (3.247).

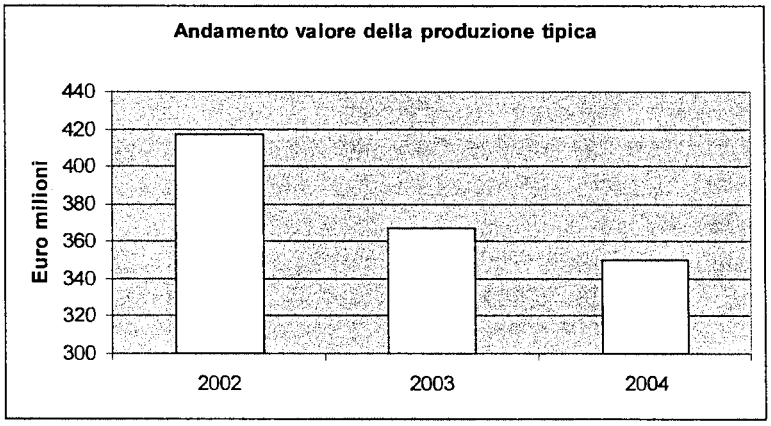
Tale valore indica il variare della quantità di software in fase di sviluppo e manutenzione evolutiva ancora in corso di esecuzione a fine periodo, rispetto all'esercizio precedente; una variazione negativa come nell'esercizio 2004 indica quindi un minor volume di software in corso di esecuzione e non ancora completato al 31 dicembre 2004 rispetto a quello in corso di lavorazione al 31 dicembre dell'anno precedente.

Tale decremento riflette – secondo la Sogei - l'impegno della Società stessa per ottenere attraverso una maggiore efficienza produttiva una riduzione del volume di software ancora in corso di esecuzione a fine anno.

### *7.1.4 VALORE DELLA PRODUZIONE TIPICA*

Il valore della produzione tipica ammonta a KEuro 349.507 (KEuro 366.743 nel 2003 e KEuro 417.041 nel 2002).

Tab. 22




Per comprendere meglio tale trend discendente bisogna analizzarne le singole componenti di ricavo.

Il valore della produzione tipica della Sogei è costituito da due filiere principali proprie dell'attività produttiva della Società:

- la remunerazione dei servizi professionali prestati (ad esempio realizzazione e manutenzione di software, assistenza tecnica, conduzione dei sistemi operativi ecc) suddivisi secondo le varie modalità di corrispettivo previste dal contratto quadro;
- il rimborso dei beni e servizi che Sogei acquista per conto della pubblica Amministrazione.

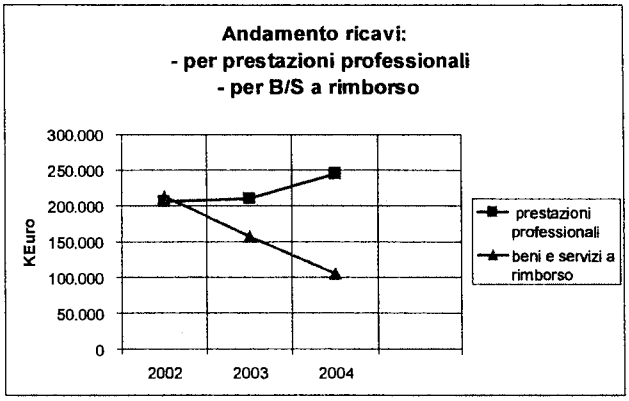
La prima classe di ricavi è l'espressione più propria dell'attività industriale della Società, per la quale essa ha la responsabilità totale e sulla quale consegue i margini. La seconda, che rappresenta economicamente una partita di giro, evidenzia il volume delle forniture di beni e servizi "esterni" che la Società acquisisce ed organizza per le esigenze dell'Amministrazione committente

(apparecchiature, periferiche, acquisizioni dati, attrezzaggi uffici periferici dell'Amministrazione finanziaria, ecc.).

Nel periodo 2002 – 2004 si riscontra la progressiva inversione di tendenza tra le due classi di ricavi, evidenziata nel grafico che segue (Tab. 23), che permette di rilevare che ad una progressiva riduzione delle forniture a rimborso si contrappone una costante crescita delle prestazioni professionali, il che dimostrerebbe, secondo la Società, la capacità della stessa di trasformare il suo ruolo da quello di fornitore a quello di partner dell'Amministrazione, dando sempre maggior spazio alle prestazioni professionali (in genere consulenze e supporto di alto profilo, che costituiscono il nocciolo di pregio delle attività della Società)[48].

[48] Il personale della Sogei costituisce senz'altro il fulcro sul quale la Società concentra gran parte del proprio sforzo di innovazione e valorizzazione. A tale riguardo si veda quanto riportato al par. 2 e seg.

Tab. 23




La comparazione con gli esercizi precedenti di ciascuna delle due classi di ricavi risulta in effetti piuttosto complessa, in quanto influenzata da moltepilici variabili, come dalla tabella e dalle analisi che seguono[49]:

Tab. 24

| | 2004 | 2003 | 2002 |
|---|---|---|---|
| **Ricavi di Vendita e di Prestazioni** | **351.159** | **365.031** | **421.338** |
| Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 1.595 | | |
| Variazioni lavori in corso su ordinazione | (3.247) | 1.712 | (4.297) |
| **Valore della produzione "Tipica"** | **349.507** | **366.743** | **417.041** |
| **Prestazioni professionali** | **243.883** | **209.863** | **205.176** |
| Tempo e Spesa | 58.727 | 51.435 | 46.318 |
| Forfait | 886 | 29.459 | 74.967 |
| Function Point | 51.056 | 38.717 | 43.468 |
| Prodotti/Servizi Specifici | 132.284 | 89.522 | 39.300 |
| Note Spese | 930 | 729 | 1.122 |
| **Forniture di beni e servizi a rimborso/mark-up** | **105.623** | **156.880** | **211.865** |
| Beni e servizi | 105.318 | 150.921 | 201.401 |
| Mark-up | 305 | 5.959 | 10.464 |

La voce **ricavi per prestazioni professionali** registra nel triennio una crescita in valore assoluto, nonostante la riduzione media dei corrispettivi unitari per function point (già presente dal 1° giugno 2003 ma applicata nel 2004 sull'intero esercizio) e la riduzione dei corrispettivi su alcuni obiettivi specifici di conduzione (come da

[49] La voce incrementi di immobilizzazioni per lavori interni, pari a KEuro 1.595, 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". Tale software realizzato è destinato ad essere impiegato nell'attività produttiva nei due anni di durata del contratto di affidamento. Pertanto l'ammortamento è stato effettuato sulla base di detto periodo di previsto utilizzo.

deliberazione del CdA di Sogei a partire dal 1° luglio 2004). Tale aumento complessivo dei ricavi trova la sua origine nelle seguenti diverse modalità di remunerazione:

(a) **Tempo e spesa:** si riferisce alle attività di collaborazione e supporto a diretto utilizzo dell'Amministrazione finanziaria, che vengono remunerate a tariffa professionale per categoria e per giornate impegnate. Tali prestazioni registrano un aumento nel periodo (KEuro 58.727 nel 2004 a fronte di KEuro 51.435 nel 2003 e KEuro 46.318 nel 2002) dovuto sia ad un incremento di produttività pro-capite (113.797 giorni erogati nel 2004 contro 103.380 erogati nel 2003), sia ad un incremento delle tariffe giornaliere a seguito delle nuove regole contrattuali. Infatti, secondo la disciplina contrattuale precedente, le tariffe erano scontate del 7% a fronte dell'utilizzo gratuito della sede; a partire dal 1° giugno 2003 i costi di affitto e mantenimento della sede sono passati a carico della Società, con una conseguente abolizione della riduzione tariffaria del 7%[50].

(b) **Function point:** trattasi della produzione del software necessario alla realizzazione degli obiettivi di automazione delle varie commesse. I ricavi per function point (KEuro 51.056 nel 2004 a fronte di KEuro 38.717 nel 2003 e KEuro 43.468 nel 2002) hanno subito una flessione nell'esercizio 2003, correlata all'applicazione dei nuovi corrispettivi contrattuali ridotti mediamente di circa il 10% per function point; flessione che è stata recuperata nell'esercizio 2004 a seguito di un aumento di produttività (88.993 function point prodotti nel 2004, rispetto ai 66.775 del 2003, ed ai 64.100 del 2002).

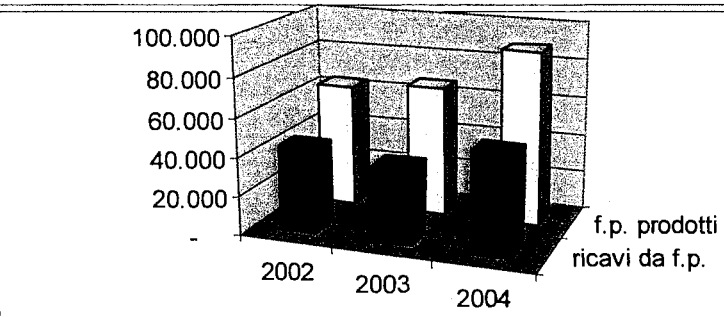
La tabella che segue riporta per i function point gli andamenti di quanto ricavato e di quanto prodotto.

---

[50] A partire dal 1° giugno 2003 Sogei è tenuta a pagare un canone di locazione per le sedi che occupa e che sono di proprietà dell'Agenzia del demanio con la quale Sogei ha stipulato un contratto di locazione che prevedeva un canone annuo pari a 6.888.000 €. Successivamente il 23 dicembre 2003 la proprietà dell'immobile è passata alla Fintecna S.p.A. che ha stipulato con Sogei un *"Atto integrativo al contratto di locazione del 17 ottobre 2003"*.
Tale Atto integrativo prevede:
- un incremento della superficie locata, che passa da mq 33.765 a mq 37.266 con un canone annuo pari a € 7.602.198;
- la manutenzione straordinaria a carico di Sogei a fronte di uno sconto del 6,5% del canone annuo di locazione (pari a € 494.143).

Pertanto, a far data dal 23 dicembre 2003 il canone annuo è pari a 7.108.308 €.

Tab. 25




| | 2002 | 2003 | 2004 |
|---|---|---|---|
| ricavi da f.p. | 43.468 | 38.717 | 51.056 |
| f.p. prodotti | 64.100 | 66.775 | 88.993 |

L'evidenziato aumento nell'ambito dei function point è stato reso possibile – secondo la Società - anche per un incisivo piano di formazione e recupero di migliori livelli tecnologici, avviato all'indomani dell'acquisizione di Sogei in mano pubblica e proseguito per tutto il triennio, che ha comportato un incremento della produttività delle risorse umane.

(c) **Forfait:** la componente di prestazioni di servizio remunerate a canone mensile forfetario risulta praticamente annullata a seguito delle nuove regole contrattuali[51], come risulta dall'importo pari a KEuro 886 (KEuro 29.459 nel 2003 e KEuro 74.967 nel 2002).

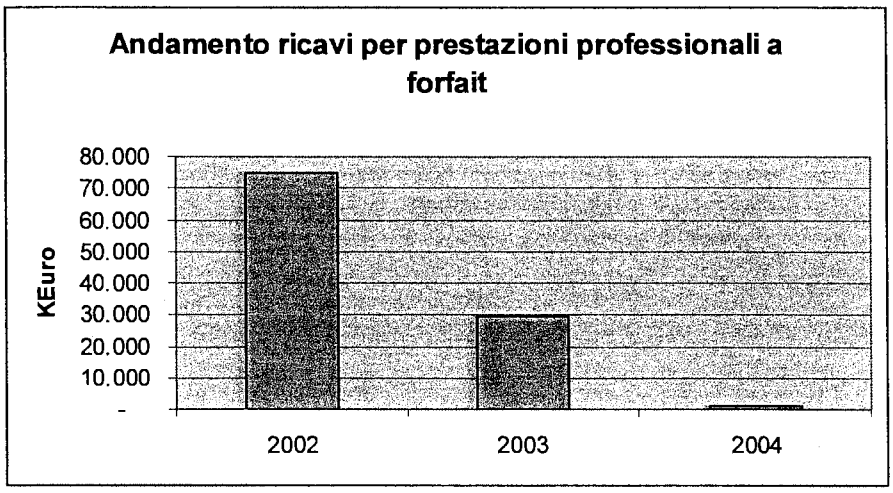
La tabella che segue dà una dimostrazione grafica di detta notevole diminuzione[52]:

[51] Infatti, fino al 31 maggio 2003 il 36° atto esecutivo stabiliva che le diverse tipologie di servizi inerenti alla conduzione e manutenzione del sistema informativo della fiscalità fossero remunerate con un canone mensile forfetario. In particolare le tipologie di servizi concernevano:
- call center;
- esercizio delle reti;
- esercizio dei sistemi centrali;
- esercizio dei sistemi distribuiti;
- gestione delle sedi.

Il nuovo contratto quadro di servizi ha modificato le modalità di remunerazione incorporando la quasi totalità di queste attività nell'ambito della tipologia dei prodotti/servizi specifici, ossia servizi remunerati ad unità di prodotto (vedi lettera d di questo paragrafo), ad eccezione della gestione sedi che come indicato è passata a carico della Società.

[52] L'importo residuale del 2004 comprende solo le attività relative:
- ai contratti di outsourcing di Sogei I.T. e Geoweb il cui ammontare annuo è pari KEuro 261;
- ai contratti di sviluppo del Datawarehouse e del sito web di SOSE, per un totale di KEuro 119;
- al contratto per la realizzazione del sistema di interscambio regionale, nell'ambito del progetto SIGMA-TER, per la regione Liguria, KEuro 506.

Tab. 26




(d) **Prodotti servizi specifici:** in tale voce sono ricomprese le erogazioni di prodotti/servizi di diversa tipologia e natura caratterizzate dall'essere remunerate forfetariamente per unità di prodotto/servizio fornito.

Si tratta in gran parte di nuove classi di corrispettivo previste dal Contratto di servizi quadro e dagli atti esecutivi che hanno trovato attuazione dal 1° giugno 2003, e che si riconducono alle tipologie di obiettivi di seguito specificati:

- *Obiettivi Specifici di Sviluppo*, consistenti in*:*
  obiettivi di sviluppo ed evoluzione del sistema informativo;

- *Obiettivi Specifici di Conduzione, consistenti in:*
  esercizio della rete;
  assistenza tecnico – applicativa centrale;
  manutenzione applicazioni software in esercizio;
  conduzione tecnica, sistemistica ed operativa dei sistemi mainframe;
  conduzione tecnica, sistemistica ed operativa dei sistemi open centrali;
  conduzione tecnica, sistemistica periferica;
  servizi di fotoriproduzione;
  servizi di trasporto e spedizione;

realizzazione e adeguamento reti locali.

I prodotti/servizi specifici costituiscono la casistica più avanzata del prodotto/servizio reso, perché la loro remunerazione è condizionata all'effettiva resa ed al livello prestazionale raggiunto. Inoltre, essendo il corrispettivo predefinito, una eventuale ottimizzazione consente alla Società un accrescimento di margini, rispetto a quelli preventivati, di cui la Società stessa può usufruire per gli investimenti, l'innovazione e la ricerca[53].

La voce **Ricavi per forniture a rimborso** registra invece una significativa riduzione (KEuro 105.623 nel 2004 a fronte di KEuro 156.880 nel 2003 e KEuro 211.865 nel 2002) dovuta:

a) alla nuova forma contrattuale che prevede che i costi di gestione della sede e delle infrastrutture hardware e software del sistema centrale non vengano più rimborsate dalla pubblica Amministrazione ma costituiscano costi a carico della Società (in merito si vedano anche le note 50 e 56);

b) all'attivazione sempre più su larga scala di procedure competitive che hanno consentito, in presenza di un momento particolarmente difficile del mercato, l'ottenimento di condizioni di fornitura particolarmente vantaggiose;

c) all'abolizione del mark-up del 6% che fino al 31 maggio 2003 veniva corrisposto per compensare le attività formali (ad es. preparazione dei capitolati tecnici, predisposizione dei bandi di gara e pubblicazione sui quotidiani, ecc.) necessarie all'acquisizione di beni e servizi[54].

### *7.1.5 CONSUMI DI MATERIE E SERVIZI ESTERNI*

I costi per materie e servizi presentano una costante riduzione nei tre esercizi presi in esame (KEuro 187.867 nel 2004, 211.613 nel 2003, 263.480 nel 2002), a dimostrazione – secondo la Società - che le nuove norme contrattuali e la nuova veste pubblica di Sogei hanno

[53] Su tali prestazioni la Società afferma di aver realizzato continui efficientamenti, che le hanno consentito nel 2004 di operare le riduzioni del corrispettivo richieste dall'azionista, così come riferito al par. 4.3.1.

[54] Il valore 2004 del mark-up, pari a KEuro 305 (contro i KEuro 5.959 del 2003 e i KEuro 10.464 del 2002) è ormai residuale e dovuto al trascinamento degli anni precedenti.

costituito non un punto di arrivo, ma un ulteriore sprone per una stringente azione di efficientamento.

Anche in questo caso per comprendere l'evoluzione degli importi esaminati è utile analizzarne le principali componenti, come indicato nella tabella che segue: (Tab. 27).

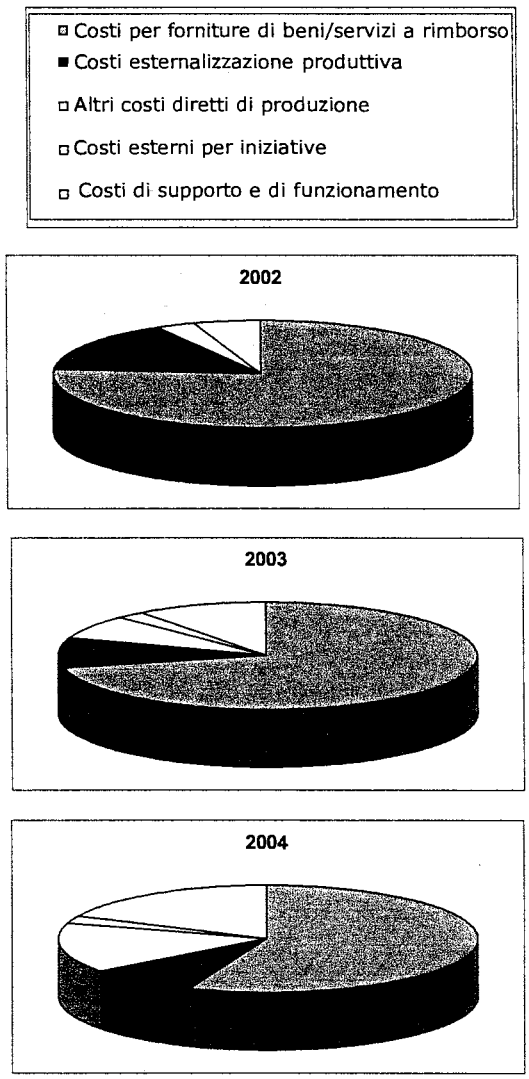
Tab. 27

*Euro*

| | **2004** | **2003** | **2002** |
|---|---|---|---|
| Consumi di materie e servizi | 187.867 | 211.613. | 263.480 |
| di cui: | | | |
| per forniture b/s rimborso | 105.318 | 150.921 | 201.401 |
| per esternalizzazione | 16.389 | 19.097 | 39.957 |
| per iniziative | 4.409 | 5.077 | 0 |
| per altri costi i di produzione | 28.002 | 15.022 | 8.404 |
| per costi di funzionamento. | 33.749 | 21.496 | 13.718 |

Nella pagina seguente viene messa a confronto la composizione dei consumi nei tre esercizi 2002, 2003 e 2004; dai grafici riportati appare evidente la riduzione dei costi per forniture di beni e servizi a rimborso, già analizzati al paragrafo precedente, che in valore percentuale passa dal 76% del totale nel 2002 al 56% nel 2004:

Tab. 28




La riduzione complessiva dei consumi è da imputare anche all'effetto combinato dell'evolversi delle voci di costo di seguito analizzate:

- costante riduzione dei costi per esternalizzazione (KEuro 16.389 nel 2004 a fronte di 19.097 nel 2003 e 39.957 nel 2002). Tali costi si riferiscono alla necessità di avvalersi della collaborazione o del supporto di società terze per quelle prestazioni professionali di alta specializzazione su gamme di attività border-line alla propria struttura produttiva, ovvero in presenza di picchi di produzione. Si tratta di prestazioni affidate dalla

Sogei a personale esterno o interinale: i costi del 2002 rappresentano il massimo di periodo, mentre negli esercizi successivi tali costi diminuiscono grazie al ricorso al mercato in luogo dell'utilizzo di società del precedente azionista. L'ulteriore riduzione avuta nel 2004 è da imputare ad un minor impiego di personale esterno e interinale pari a 340 anni persona contro i 432 anni persona del 2003, ottenuto – secondo la Società - grazie ad un recupero di produttività e ad una riappropriazione di competenze strategiche del personale societario;

- aumento dei costi diretti di produzione, (KEuro 28.002 nel 2004, 15.022 nel 2003, 8.404 nel 2002), che si riferiscono ai costi diretti industriali per materie e consumi esterni di beni e servizi. Il confronto tra il 2002 ed i successivi esercizi non è significativo, essenzialmente a causa delle nuove regole contrattuali che addossano alla Società i costi (fino al 31 maggio 2003 rimborsati dall'Amministrazione) per i beni e servizi occorrenti per il funzionamento del sistema centrale e delle risorse strumentali del Centro Elaborazione Dati del Sistema;
- incidenza nel 2004 dei costi diretti di produzione dovuti all'esecuzione dell' atto relativo al Monitoraggio della Spesa Sanitaria (quali i canoni per licenze software, canoni per manutenzioni hardware e canoni per noleggio linee) ed al Dysaster Recovery del Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato;
- riduzione, ancorché lieve, dei costi esterni per iniziative concernenti il riallineamento e la rifocalizzazione qualitativa e normativa, avviate a seguito del cambio azionario e finalizzate a conseguire i più avanzati standard tecnologici e qualitativi, il cui completamento è previsto per dicembre 2005;
- aumento dei costi di supporto e funzionamento, riferito ai costi sostenuti per la gestione delle sedi operative ed ai costi generali societari. L'incremento del valore nel triennio (KEuro 33.749 nel 2004 contro 21.496 del 2003 e 13.718 del 2002) è dovuto essenzialmente alla presa in carico, da parte della Società, di oneri precedentemente a rimborso, quali la locazioni delle sedi (KEuro 11.082), la manutenzione locali e conduzione impianti

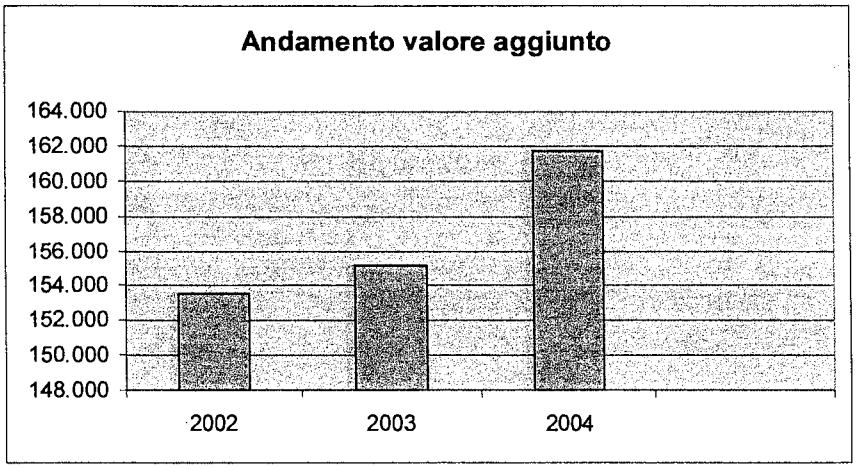
(KEuro 4.137), le assicurazioni dei siti produttivi (KEuro 1.069), le utenze (KEuro 2.803), i servizi di vigilanza, pulizia e gestione sedi (KEuro 2.478).

### *7.1.6 VALORE AGGIUNTO*

Quale risultante della differenza tra i ricavi industriali e i costi esterni, l'importo del valore aggiunto risulta in crescita in valore assoluto nel periodo 2002 – 2004.

Tale efficientamento gestionale è attestato dall'indicatore unitario Valore Aggiunto su valore della produzione tipica come si evidenzia dalle tabelle seguenti:

Tab. 29




Tab. 30

| | 2002 | 2003 | 2004 |
|---|---|---|---|
| Valore aggiunto | 153.561 | 155.130 | 161.640 |
| Val.aggiunto % su valore della produzione | 36,8% | 42,3% | 46,2% |
| Valore aggiunto per anno persona interno | 108,3 | 110,6 | 109,2 |

### *7.1.7 COSTO DEL LAVORO*

La voce costo del lavoro riguarda il costo del personale Sogei e risulta incrementato rispetto al 2003, a seguito del rinnovo del Contratto Collettivo Nazionale di lavoro e del contratto integrativo aziendale, nonché per un maggiore ricorso al lavoro straordinario, per far fronte

ad impegni progettuali non prevedibili[55]. Al riguardo vanno nuovamente sottolineati gli elevati valori degli incrementi retributivi medi e dei costi unitari.

### *7.1.8 MARGINE OPERATIVO LORDO*

Il margine operativo lordo presenta un costante regresso in valore assoluto nel corso dei tre esercizi. Peraltro, rapportato all'ammontare del valore della produzione tipica, il margine operativo lordo risulta percentualmente aumentato, a dimostrazione – secondo la Società - di un efficientamento dei costi (Tab. 31) per tutto il periodo di gestione pubblica come si evidenzia dalla tabella che segue:

Tab. 31

*€ 000*

| | **2002** | **2003** | **2004** |
|---|---|---|---|
| Valore della produzione | 417.041 | 366.743 | 349.507 |
| Margine operativo lordo | 75.811 | 74.423 | 72.221 |
| Margine operativo lordo % su valore prod. Tipica | 18,20% | 20,30% | 20,70% |

### *7.1.9 RISULTATO OPERATIVO*

Il risultato operativo presenta anch'esso una riduzione progressiva dal 2002 al 2004 (KEuro 25.360 nel 2004 a fronte di KEuro 49.477 nel 2003 e KEuro 77.401 nel 2002). Tale fenomeno è strettamente correlato alle nuove responsabilità contrattuali ed ai connessi oneri che comportano l'aumento degli ammortamenti[56] delle apparecchiature hardware (sistemi mainframe e server che compongono il Sistema centrale) nonché alla necessità di accantonare fondi per i rischi collegati alla gestione ed al servizio per alcuni progetti particolarmente delicati (quali i sistemi di totalizzazione dei giochi sportivi ed ippici ovvero le iniziative di riallineamento tecnico-organizzativo della società). Sul 2004 ha altresì influito anche

[55] La composizione dei costi per il personale è stata indicata al par. 2.7.

[56] In base a quanto previsto dal nuovo contratto di servizi quadro, a partire dal 1° giugno 2003 la Sogei ha acquisito la proprietà delle strutture hardware e software che compongono il sistema centrale che fino a tale data erano di proprietà del Ministero dell'economia e delle finanze.

l'accantonamento per la procedura di asserito danno erariale[57] compreso nei fondi rischi[58].

[57] A tale riguardo si veda quanto riportato alle note 45 e 47.
[58] A tale riguardo si veda la tabella riepilogativa dei fondi riportata al par.7.2.2.

## 7.2 ANALISI DELLA STRUTTURA PATRIMONIALE

Per l'analisi della struttura patrimoniale della società si è ritenuto congruente – così come già fatto nella precedente relazione - redigere la tavola che segue (Tab. 32) in quanto riclassifica le voci dell'attivo e del passivo presenti nello stato patrimoniale civilistico in maniera sintetica e secondo un criterio che pone in evidenza dapprima (fino alla voce E della tabella) le varie tipologie di investimenti (immobilizzazioni, capitale di esercizio, ecc.) e successivamente le fonti di copertura di tali investimenti (capitale proprio, indebitamento finanziario a breve, medio, lungo termine).

Tab. 32

*€ 000*

| Tavola per l'analisi della struttura patrimoniale | | | |
|---|---|---|---|
| | **31.12.2004** | **31.12.2003** | **31.12.2002** |
| **A. IMMOBILIZZAZIONI** | | | |
| Immobilizzazioni immateriali | 19.555 | 9.541 | 1.381 |
| Immobilizzazioni materiali | 22.889 | 27.678 | 1.441 |
| Immobilizzazioni finanziarie | 5.573 | 5.418 | 4.210 |
| | 48.017 | 42.637 | 7.032 |
| **B. CAPITALE D'ESERCIZIO** | | | |
| Rimanenze in magazzino | 5.135 | 8.382 | 6.670 |
| Crediti commerciali | 233.444 | 232.497 | 299.907 |
| Altre attività | 57.260 | 39.458 | 20.935 |
| Debiti commerciali | (99.569) | (81.232) | (59.242) |
| Fondi per rischi e oneri | (24.629) | (14.287) | (7.397) |
| Altre passività | (95.114) | (118.013) | (182.274) |
| | 76.527 | 66.805 | 78.599 |
| **C. CAPITALE INVESTITO, dedotte le passività d'esercizio (A+B)** | **124.544** | **109.442** | **85.631** |
| **D. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO** | **26.826** | **24.724** | **23.281** |
| **E. CAPITALE INVESTITO, dedotte le passività d'esercizio e il TFR (C-D)** | **97.718** | **84.718** | **62.350** |
| Coperto da: | | | |
| **F. CAPITALE PROPRIO** | | | |
| Capitale versato | 28.830 | 28.830 | 25.330 |
| Riserve e risulati a nuovo | 64.283 | 41.172 | 3.182 |
| Utile dell'esercizio | 11.157 | 23.111 | 37.991 |
| | 104.270 | 93.113 | 66.503 |
| **G. INDEBITAMENTO FINANZIARIO A MEDIO/LUNGO TERMINE** | **0** | **0** | **0** |
| **H. INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO A BREVE TERMINE (DISPONIBILITA' MONETARIE NETTE)** | | | |
| Debiti finanziari a breve | 0 | 0 | 0 |
| Disponibilità e crediti finanziari a breve | (6.552) | (8.395) | (4.153) |
| Ratei e risconti di natura finanziaria, netti | 0 | 0 | 0 |
| | (6.552) | (8.395) | (4.153) |
| **(G+H)** | (6.552) | (8.395) | (4.153) |
| **I. TOTALE, COME IN E (F+G+H)** | **97.718** | **84.718** | **62.350** |

### *7.2.1 IMMOBILIZZAZIONI*

La situazione patrimoniale di Sogei è sempre stata caratterizzata negli anni precedenti dalla assenza di consistenti valori di immobilizzazioni materiali (hardware, infrastrutture) ed immateriali (licenze software, ed adeguamenti impiantistici ecc.), in quanto le infrastrutture e le apparecchiature sono sempre state di proprietà della pubblica Amministrazione.

Questa situazione si è trasformata a partire dal 1° giugno 2003, data di entrata in vigore del nuovo contratto di servizi, in base al quale Sogei ha acquisito la proprietà delle strutture hardware e software che compongono il sistema centrale.

Come risultato:

a) le immobilizzazioni materiali passano ad un valore netto di KEuro 22.889, poco inferiore rispetto al 2003[59] (KEuro 27.678) e notevolmente aumentato rispetto al 2002 (KEuro 1.441);

b) le immobilizzazioni immateriali, che includono licenze software, adeguamenti impiantistici ecc., risultano anch'esse incrementate rispetto all'esercizio precedente (KEuro 19.555 nel 2004 rispetto a KEuro 9.541 del 2003) e ciò è dovuto al passaggio a carico della Sogei dei costi sostenuti per adeguamenti infrastrutturali e tecnologici relativi alla sede del sistema informativo e che precedentemente al contratto di servizi quadro erano a carico del cliente. Tale operazione è stata espressamente autorizzata, ai sensi dell'art. 2426 c.c. punto 5 dal collegio sindacale;

c) le immobilizzazioni finanziarie sono invece rappresentate da partecipazioni e da crediti a medio e lungo termine come indicato nello schema che segue (Tab. 33):

[59] Il valore 2003 è peraltro influenzato dal fatto che in quell'esercizio sono state acquisite tutte le apparecchiature centrali precedentemente di proprietà del Ministero. A tale riguardo si veda quanto riferito nella relazione 2003 al par. 8.2.2.1.

Tab. 33

| | |
|---|---|
| Crediti a medio e lungo termine | 1.124 |
| Partecipacizioni | 4.449 |
| di cui | |
| Sogei I.T. | 4.166 |
| Geoweb | 207 |
| Altri | |
| (Consorzio Pisa Ricerche, Gemma ecc.) | 76 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 5.573 |

Le immobilizzazioni finanziarie[60] risultano stabili rispetto al valore dell'esercizio precedente (KEuro 5.573 nel 2004 a fronte di KEuro 5.418 nel 2003) mentre risultano superiori rispetto al valore 2002 (KEuro 4.210): tale incremento è dovuto all'acquisizione del 100% del capitale della Sogei I.T. deliberato dall'Assemblea della Sogei il 24 luglio 2003.

### *7.2.2 CAPITALE DI ESERCIZIO*

A determinare l'importo del capitale di esercizio nel 2004, che presenta un incremento rispetto al risultato del 2003 ed una riduzione rispetto al 2002, hanno concorso le seguenti voci:

- un incremento dei debiti commerciali, riferibile all'acquisizione delle risorse strumentali centrali ed alle immobilizzazioni necessarie all'esecuzione delle iniziative di miglioramento societario;
- un incremento dei fondi rischi ed oneri (KEuro 24.629 rispetto ai KEuro 14.287 del 2003) che, come si evidenzia nella tabella che segue, è da imputare ad accantonamenti per KEuro 14.000 a copertura del preteso danno erariale notificato alla Società ad impulso della Procura regionale del Lazio della Corte dei conti.

Tab. 34

| | **Valore Bilancio 2003** | **Valore Bilancio 2004** |
|---|---|---|
| Fondo imposte differite | | 309 |
| Fondo rischi collaudi software | 1.208 | 1.208 |
| Fondo per contributi consortili | 389 | 389 |
| Fondo rischi contrattuali | 5.180 | 3.816 |
| Fondo rischi industriali gestione giochi | 2.098 | 1.980 |
| Fondo rischi controversie | | 14.000 |
| **Totale Fondi Rschi** | **8.875** | **21.702** |
| Fondo miglioramento mix professionalità | 1.000 | 750 |
| Fondo adeguamento tecnologico | 2.800 | 1.169 |
| Fondo ricognizione beni | 987 | 57 |
| Fondo manutenzione tecnologica | 625 | 951 |
| **Totale Fondi oneri** | **5.412** | **2.927** |
| **TOTALE FONDI RISCHI E ONERI** | **14.287** | **24.629** |

[60] Sulle partecipazioni si riferirà al par. 8.

Tra le voci che costituiscono il capitale di esercizio non può omettersi di evidenziare infine una rilevante variabilità delle poste "altre attività" ed "altre passività". L'andamento di queste poste non è riferibile a specifici fatti gestionali ma risulta fortemente influenzato dall'andamento delle partite finanziarie relative alla gestione CONI, UNIRE ed ERARIO[61].

In ordine al capitale di esercizio, si può ritenere che esso si mantenga su valori appropriati correlatamente alle esigenze di produzione ed ai valori di conto economico.

### *7.2.3 CAPITALE INVESTITO*

Il capitale investito, dato dalla somma delle immobilizzazioni (voce A della Tab. 32), del capitale di esercizio (voce B Tab. 32) e del TFR (voce D Tab. 32), presenta un tendenziale aumento (KEuro 97.718 nel 2004, 84.718 nel 2003 e 62.350 del 2002).

Tale aumento è dovuto all'incremento già evidenziato del fabbisogno per immobilizzi (vedi par. 7.2.1) ed all'aumento del capitale di esercizio.

---

[61] Sul punto si riporta quanto già riferito nella relazione precedente: Il Ministero dell'economia e delle finanze gestisce, a norma di legge, a partire dal 1998, il totalizzatore nazionale sulle scommesse ippiche e sportive, ed ha attribuito alla Sogei, con il 22° Atto Esecutivo e con i successivi (29°, 34°, 40° e 42°), l'incarico di sviluppare e condurre il sistema di controllo sulle scommesse ippiche e sportive e sul totalizzatore nazionale. Il funzionamento di detto totalizzatore prevede che i concessionari trasmettano, in tempo reale, i dati relativi alle scommesse, avvalendosi del collegamento telematico con il sistema informativo dell'anagrafe tributaria; nell'ambito di tale attività, la Sogei provvede a coordinare i flussi finanziari generati dalle scommesse effettuate e a curare la compensazione contabile tra i soggetti interessati. Infatti, gli importi delle scommesse a totalizzatore devono essere versati dai concessionari dei giochi - dedotti l'imposta unica, i propri corrispettivi, le vincite pagate e da pagare – per essere corrisposti rispettivamente a:

- l'UNIRE, per quanto riguarda le scommesse ippiche;
- il CONI, per quanto concerne le scommesse sportive;
- l'Amministrazione Autonoma dei Monopoli di Stato, relativamente alle scommesse diverse da quelle sulle corse dei cavalli e sulle competizioni sportive organizzate dal CONI.

Il citato trasferimento di somme dai concessionari dei giochi ai singoli Enti avviene per il tramite di conti correnti bancari intestati alla Sogei. Su detti conti i concessionari dei giochi accreditano gli importi dovuti, i quali vengono poi riversati dalla Sogei (una volta effettuati i dovuti controlli) all'UNIRE, al CONI e all'Amministrazione Autonoma dei Monopoli di Stato. Ogni versamento è accompagnato da un elenco dettagliato riguardante la composizione del saldo corrisposto.
La Sogei riversa inoltre all'UNIRE e al CONI gli interessi netti maturati annualmente sui conti ed una somma pari alla ritenuta operata dalla banca, ritenuta che la Società stessa porta in detrazione sul Modello Unico. Da un punto di vista contabile la Sogei rileva, nello stato patrimoniale, la posta attiva relativa alle liquidità presenti sui conti dedicati (altre attività) e correlativamente iscrive il debito verso lo specifico organismo per le somme da riversare (altre passività). Questo meccanismo spiega dunque come quindi l'evolversi della posta "altre attività" sia riferibile all'entità delle giocate effettuate nel periodo, e sia dunque fortemente influenzato dal verificarsi di eventi sportivi di particolare richiamo.

### *7.2.4 FONTI DI FINANZIAMENTO*

Per quanto riguarda le modalità di copertura del capitale investito (voci F, G, H di Tab. 32), al fine di evitare il generarsi di oneri finanziari con diminuzione dei risultati derivanti dalla gestione industriale, la Società ha fatto ricorso interamente al capitale proprio, costituito da capitale versato dall'Azionista accresciuto dalle riserve generate dai risultati di esercizio via via maturati. La misura del capitale sociale può ritenersi adeguata alle esigenze economiche e finanziarie della Società in relazione al fabbisogno aziendale per investimenti ed iniziative. La consistenza delle disponibilità finanziarie permette alla Società di non ricorrere ad alcuna provvista di credito; il che può ritenersi espressione di solidità patrimoniale in quanto la Società risulta in grado di autofinanziarsi.

### *7.2.5 ANALISI DEL RENDICONTO FINANZIARIO*

Ulteriore importante documento nell'analizzare l'andamento gestionale della Sogei è costituito dal rendiconto finanziario di cui alla tabella 35. I dati in essa riportati consentono di evidenziare disponibilità monetarie nette finali di KEuro 6.552 rispetto ai KEuro 8.395 dell'esercizio precedente ed ai KEuro 4.153 del 2002.

Tab. 35

| TAVOLA DI RENDICONTO FINANZIARIO | | | |
|---|---|---|---|
| | **31.12.2004** | **31.12.2003** | **31.12.2002** |
| **A Disponibilità monetarie nette iniziali** (indebitamento finanziario netto a breve iniziale) | 8.395 | 4.153 | 33.152 |
| **B Flusso monetario da attività d'esercizio** | | | |
| Utile del periodo | 11.157 | 23.111 | 37.991 |
| Ammortamenti | 31.055 | 18.208 | 2.694 |
| (Plus) minusvalenze da realizzo di immobilizzazioni | (212) | (1) | (19) |
| (Rivalutazioni) svalutazioni di immobilizzazioni | (453) | 0 | 0 |
| Variazione del capitale d'esercizio | (9.722) | 11.794 | (33.110) |
| Variazione netta del fondo trattam. di fine rapporto | 2.102 | 1.443 | 487 |
| | 33.927 | 54.555 | 8.043 |
| **C Flusso monetario da attività di investimento in immobilizzazioni** | | | |
| Investimenti in immobilizzazioni: | | | |
| - Immateriali | (20.261) | (13.166) | (839) |
| - Materiali | (15.807) | (39.439) | (1.363) |
| - Finanziarie | (242) | (1.601) | (3.169) |
| Prezzo di realizzo o valore di rimborso | 540 | 393 | 692 |
| | (35.770) | (53.813) | (4.679) |
| **D Flusso monetario da attività di finanziamento** | | | |
| Nuovi finanziamenti | | | |
| Conferimento dei soci | | 3.500 | 15.000 |
| Contributi in conto capitale | | | |
| Rimborsi di finanziamenti | | | |
| Rimborsi di capitale proprio | | | (25.008) |
| | | 3.500 | (10.008) |
| **E Distribuzione degli utili** | | | (22.355) |
| **F Flusso monetario del periodo (B+C+D+E)** | (1.843) | 4.242 | (28.999) |
| **G Disponibilità monetarie nette finali (indebitamento finanziario netto a breve finale) (A+F)** | 6.552 | 8.395 | 4.153 |

La variazione della disponibilità monetaria (KEuro 6.552 nel 2004 e KEuro 8.395 nel 2003) è dovuto alla dinamica complessiva dei flussi monetari in entrata ed uscita nel corso dell'esercizio ed in particolare:

- alla variazione negativa dei flussi monetari derivanti dalle attività d'esercizio. Hanno contribuito a ciò il minor flusso derivante dall'utile di periodo per KEuro 11.157, gli ammortamenti per KEuro 31.055, la variazione negativa del capitale di esercizio per KEuro 9.722 (che è dovuta ai maggiori impegni contrattuali sostenuti dalla Società nell'esercizio 2004);

- al flusso monetario da attività di investimento in immobilizzazioni che risulta negativo per KEuro 35.770 a seguito degli esborsi per effettuare gli investimenti dell'esercizio.

# 8. LE PARTECIPAZIONI AZIONARIE DI SOGEI ED IL CONSOLIDATO DI GRUPPO

Al 31 dicembre 2004 la Sogei detiene la partecipazione totalitaria della società Sogei I.T. S.p.A. (società controllata), una partecipazione pari al 40% in Geoweb S.p.A. (che risulta quindi società collegata) e partecipazioni minoritarie nel Consorzio Pisa Ricerche e in Gemma S.p.A. (partecipate). Nel corso dell'esercizio è stata ceduta la partecipazione nel Consorzio Forfin[62].

Il valore complessivo delle partecipazioni azionarie detenute dalla Sogei al 31 dicembre 2004 risultante dallo stato patrimoniale è pari a KEuro 4.449 così suddivise (Tab. 36):

Tab. 36

*€ 000*

| | |
|---|---|
| Sogei I.T. | 4.166 |
| Geoweb | 207 |
| Consorzio Pisa ricerche | 76 |
| Valore delle partecipazioni esposte in bilancio al 31.12.2004 | 4.449 |

Tali partecipazioni sono iscritte al netto delle eventuali svalutazioni apportate in caso di permanenti perdite di valore; il costo di tali svalutazioni è evidenziato nella relativa posta del conto economico.

Di seguito si fornisce un dettaglio dell'andamento delle società controllate, collegate e partecipate e delle svalutazioni effettuate.

## 8.1 SOCIETÀ CONTROLLATE

### *8.1.1 SOGEI I.T.*

Sogei - Servizi Innovativi e Tecnologici - S.p.A. (in breve Sogei I.T.) è stata costituita il 29 maggio 2002 con un capitale iniziale di 100 KEuro, detenuto al 51% da Sogei (51 KEuro) e per il restante 49% da Finsiel.

A partire dal 24 luglio 2003 la Sogei ha acquisito l'intero capitale sociale della Sogei I.T., pari € 5.200.000,00 rappresentato da 52.000

azioni del valore nominale di € 100,00 ciascuna. Pertanto la Sogei esercita nei confronti della Sogei I.T. attività di direzione e di coordinamento[63].

In particolare il valore della partecipazione in Sogei I.T. era iscritto nel Bilancio 2003 per KEuro 3.788 e valorizzava la quota di proprietà della Società (100%), recependo le perdite di esercizi pregressi. Nell'esercizio 2004, la Sogei I.T. presenta una chiusura di bilancio in utile, manifestando una inversione di tendenza. Si è quindi proceduto ad effettuare una parziale rivalutazione, pari a KEuro 378, ritenendo in parte cessate le cause che avevano determinato le svalutazioni negli esercizi precedenti, anche alla luce di stime sul valore di mercato della Società. Il bilancio 2004 espone pertanto una partecipazione in Sogei I.T. per KEuro 4.166 come evidenziato dalla tabella seguente (Tab. 37).

Tab. 37

*Euro*

| | |
|---|---|
| Capitale sociale | 5.200.000 |
| perdite 2002 | 425.000 |
| perdite 2003 | 987.000 |
| Utile 2004 | 378.000 |
| Valore partecipazione al netto delle perdite | 4.166.000 |

Tuttavia, non si può non rilevare che l'esercizio 2004 ha visto la Sogei I.T. impegnata, sostanzialmente, in attività commissionatele dalla Sogei, nell'ambito della attività di supporto e assistenza svolte dalla Sogei stessa per il sistema informativo della fiscalità, per il sistema del monitoraggio della spesa sanitaria, nonché per attività di conduzione dei sistemi interni della Sogei, che se hanno consentito il completo impiego delle sue risorse, sono consistite unicamente in attività strumentali alla missione della controllante Sogei.

Pertanto ed anche in considerazione delle modifiche statutarie della Sogei e della sua apertura al mercato della pubblica

[62] Del Consorzio forfin si è riferito nella relazione precedente al par. 9.3.2.
[63] In adempimento della normativa vigente tale situazione di soggezione è stata notificata al Registro delle Imprese in data 27 gennaio 2004 per l'iscrizione nella apposita sezione di detto Registro.

Amministrazione[64] rimane irrisolta la questione di una sovrapposizione di ruoli tra la controllante Sogei e la controllata Sogei I.T., per cui non può non insistersi sulla necessità di definire la strategia della Sogei I.T. nel contesto dell'I.C.T.[65].

## 8.2 SOCIETÀ COLLEGATE

### *8.2.1 GEOWEB*

Geoweb S.p.A è stata costituita il 28 gennaio 2000 con un capitale sociale pari a 517 KEuro detenuto per il 40% dalla Sogei (207 KEuro) e per il rimanente 60% dal Consiglio Nazionale Geometri.

Lo statuto societario stabilisce come oggetto "l'erogazione di servizi alla categoria dei geometri" quali, ad esempio, la realizzazione e gestione di sistemi informativi e telematici per l'accesso e l'espletamento di servizi presso uffici del catasto e delle conservatorie.

Nell'esercizio 2004 Geoweb ha avviato una politica commerciale, denominata "zero canone", che permette ai suoi utenti di non pagare un abbonamento iniziale ma solo un corrispettivo sui consumi. Ciò ha permesso alla società di ottenere un consistente incremento dei geometri-utenti dei servizi Geoweb[66].

Sempre nel 2004 si è avuta l'attivazione a favore degli utenti di Geoweb del servizio fornito dall'A.C.I. e relativo alla consultazione delle banche dati del Pubblico Registro Automobilistico.

In virtù di tali attività l'esercizio 2004[67] ha registrato un utile netto pari a KEuro 593. Alla luce di tali risultati il valore della partecipazione della Geoweb, che era stato svalutato nei bilanci Sogei 2002 e 2003 a seguito delle perdite di esercizi precedenti, è stato ripristinato nel bilancio Sogei 2004 al costo originario di acquisizione (KEuro 207).

---

[64] Analogamente lo statuto della Sogei I.T. definisce come oggetto societario "lo svolgimento di servizi I.C.T. a favore di amministrazioni centrali e locali, enti pubblici ed altri organismi".
[65] Sul punto si era già riferito nella precedente relazione al par. 10.
[66] Gli iscritti nel 2004 sono risultati 7.873 contro i 3.061 di fine 2003.
[67] Il bilancio è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 18 marzo 2005.

## 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.

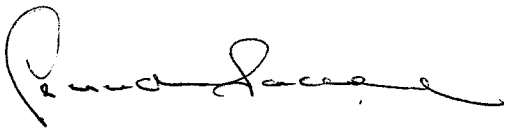
Peraltro, taluni risultati reddituali in decremento rispetto al pregresso[70], non possono non indurre il management societario a tenere forte l'impegno in futuro per una gestione sempre accorta ai risultati da conseguire, in vista anche della scadenza al 31 dicembre 2005 del contratto quadro di servizi[71]. 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

# 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',

altresì, presente il Magistrato della Corte dei Conti, delegato titolare [illegible]ntrollo della società **Presidente Gennaro Saccone**.

Delle presenze dei componenti del Consiglio di Amministrazione e del Collegio Sindacale, nonché del Magistrato della Corte dei Conti, di cui sopra, fa stato il foglio presenze che viene allegato al presente verbale sub "A".

Ha giustificato l'assenza il Sindaco Giuseppe Tamborrino.

Su proposta del Presidente, l'Assemblea chiama il dott. Pier Luigi Semiani a verbalizzare le risultanze della odierna riunione.

Il **Presidente Sandro Trevisanato** passa quindi alla trattazione del primo punto all'ordine del giorno.

**1. Approvazione del bilancio e della relazione sulla gestione relativi all'esercizio 2004 della SOGEI**

Su proposta del **rappresentante dell'azionista, dott.ssa Rosa Russo** e con il consenso del Presidente, l'Assemblea decide di dare per letti il bilancio e la relazione sulla gestione per l'esercizio 2004, in quanto l'azionista ha avuto modo di prendere completa ed esatta visione di detti documenti – che vengono allegati al presente verbale sub "B" – durante il periodo di deposito presso la sede sociale.

A commento dei dati appena esposti l'**Amministratore Delegato e Direttore Generale Aldo Ricci** evidenzia che i valori dell'esercizio 2004 mostrano risultati economici apparentemente inferiori al 2003. Tali risultati economici, tuttavia, sarebbero stati in linea, se non migliori, rispetto a quelli dell'esercizio 2003, in

quanto l'esercizio 2004 è stato caratterizzato da un significativo efficientamento gestionale a vantaggio del cliente.

A questo riguardo l'**Amministratore Delegato e Direttore Generale Aldo Ricci** sottolinea i fattori di diversità tra i due esercizi che hanno condizionato l'andamento del 2004 creando un vincolo a che l'ottimizzazione gestionale conseguita si esprimesse in un correlato risultato economico.

In particolare i fattori di differenziazione tra i due esercizi possono essere sintetizzati come segue.

*a) Riduzione dei corrispettivi contrattati con l'Amministrazione.*

I ricavi 2004 sono influenzati da alcune riduzioni dei corrispettivi contrattuali, quantificabili in oltre 10 milioni di Euro.

Tali riduzioni, operate su indirizzo dell'azionista, sono state accordate sia per venire incontro alle esigenze di contenimento della spesa pubblica, sia perché rese possibili dal conseguimento, nella gestione operativa, di significative economie di scala che sono state retrocesse ai clienti.

*b) Maggior peso degli ammortamenti.*

Grava, inoltre, sull'esercizio un maggior onere per gli ammortamenti connessi agli investimenti effettuati per assicurare la sempre migliore funzionalità del sistema informativo, tra i quali hanno particolare incidenza le

apparecchiature elettroniche centrali.

c) *Accantonamento per il rischio per asserito "danno erariale".*

Infine, l'esercizio 2004 ha scontato l'accantonamento per il rischio relativo all'asserito danno erariale connesso alla tassa di concessione governativa sulla partita IVA dell'anno 1997, di competenza della gestione Telecom-Finsiel, pari a K€ 14 milioni.

L'**Amministratore Delegato e Direttore Generale Aldo Ricci** conclude facendo presente che, a parità di condizioni, il conto economico 2004 registrerebbe, quindi, margini e utili in linea con quelli dell'esercizio precedente.

Il **Presidente Sandro Trevisanato** dà, quindi, la parola al **Presidente del Collegio sindacale Luigi Pacifico** per la lettura della relazione del Collegio Sindacale sul bilancio della SOGEI per l'esercizio 2004, che viene allegata al presente verbale sub "C".

Il **Presidente Sandro Trevisanato** informa l'Assemblea che il bilancio della Società è stato certificato dalla Price Waterhouse Coopers S.p.A., incaricata della revisione contabile, e dà lettura della relativa certificazione, rilasciata in data 31 marzo 2005, che viene allegata al presente verbale sub "D".

Il **Presidente Sandro Trevisanato** sottopone, quindi, in conformità a quanto deliberato dal Consiglio di Amministrazione del 22 marzo 2005, all'approvazione dell'Assemblea:

- il bilancio e la relazione sulla gestione per l'esercizio 2004;
- la proposta di destinare l'utile netto di Euro 11.157.045,30, come segue:
  - quanto a Euro 557.852,27 a riserva legale;
  - quanto a Euro 10.599.193,03 a riserva straordinaria;
- la proposta di riclassificare nella riserva straordinaria, l'importo di Euro 116.768,59 che figura in bilancio a titolo di riserva specifica a fronte dell'ex articolo 70 TUIR che è stato abrogato.

L'**Assemblea**, all'unanimità

**DELIBERA**

- di approvare il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2004 e la relazione sulla gestione per l'esercizio 2004 così come presentati dal Consiglio di Amministrazione;
- di destinare l'utile netto dell'esercizio, pari a Euro 11.157.045,30 come segue:
  - quanto a Euro 557.852,27 a riserva legale;
  - quanto a Euro 10.599.193,03 a riserva straordinaria;
- di approvare la destinazione a riserva straordinaria dell'accantonamento ex articolo 70 TUIR di Euro 116.768,59, nel rispetto degli adempimenti fiscali.

Il **Presidente Sandro Trevisanato** passa, quindi, alla trattazione del secondo punto all'ordine del giorno.

**2. Approvazione del bilancio e della relazione sulla gestione relativi all'esercizio consolidato 2004 del**

**Gruppo**

Su proposta del **rappresentante dell'azionista, dott.ssa Rosa Russo** e con il consenso del Presidente, l'Assemblea decide di dare per letti il bilancio e la relazione sulla gestione per l'esercizio consolidato 2004, in quanto l'azionista ha avuto modo di prendere completa ed esatta visione di detti documenti – che vengono allegati al presente verbale sub "E" – durante il periodo di deposito presso la sede della SOGEI.

Il **Presidente Sandro Trevisanato** dà, quindi, la parola al **Presidente del Collegio sindacale Luigi Pacifico** per la lettura della relazione del Collegio Sindacale sul bilancio consolidato, che viene allegata al presente verbale sub "F".

Il **Presidente Sandro Trevisanato** informa l'Assemblea che anche il bilancio consolidato è stato certificato dalla Price Waterhouse Coopers S.p.A., incaricata della revisione contabile, e dà lettura della relativa certificazione, rilasciata in data 31 marzo 2005, che viene allegata al presente verbale sub "G".

Il **Presidente Sandro Trevisanato** sottopone, quindi, all'approvazione dell'Assemblea il bilancio consolidato e la relazione sulla gestione per l'esercizio 2004.

L'**Assemblea**, all'unanimità

**DELIBERA**

di approvare il bilancio consolidato del Gruppo chiuso al 31 dicembre 2004 e la relazione sulla gestione per l'esercizio 2004, così come presentati dal Consiglio di Amministrazione.

Il **Presidente Sandro Trevisanato** passa alla trattazione del terzo punto all'ordine del giorno.

**3. Provvedimenti ai sensi dell'articolo 2364, comma 1, punti 2 e 3, c.c.**

Su proposta del **rappresentante dell'azionista, dott.ssa Rosa Russo**, l'**Assemblea**, all'unanimità

**DELIBERA**

di rinviare la trattazione e la deliberazione di questo punto all'ordine del giorno e pertanto di aggiornarsi in questo stesso luogo per il giorno 16 maggio, alle ore 14.00.

Null'altro essendovi da deliberare e nessuno avendo ulteriormente richiesto la parola, il **Presidente** dichiara sciolta la presente assemblea alle ore 14.40 previa redazione, lettura ed approvazione del presente verbale al quale vengono allegati:

- Sub "A": foglio presenze dell'odierna riunione firmato dagli intervenuti;
- Sub "B": bilancio e relazione sulla gestione per l'esercizio 2004 della SOGEI;
- Sub "C": relazione del Collegio Sindacale al bilancio della SOGEI per l'esercizio 2004;
- Sub "D": relazione della Società di certificazione sul bilancio della SOGEI per l'esercizio 2004;
- Sub "E": bilancio consolidato e relazione sulla gestione dell'esercizio 2004 del Gruppo;
- Sub "F": relazione del Collegio Sindacale al bilancio

consolidato dell'esercizio 2004;

- Sub "C": relazione della Società di certificazione sul bilancio consolidato dell'esercizio 2004.

Il Segretario

Pier Luigi Semiani

Il Presidente

Sandro Trevisanato

Allegato "4"

L'ASSEMBLEA ORDINARIA DELLA **SOGEI - SOCIETÀ GENERALE D'INFORMATICA S.P.A.** SI È RIUNITA **VENERDI' 29 APRILE 2005** ALLE ORE **14.00** PRESSO LA SEDE DI **VIA MARIO CARUCCI N. 99** NELLE PERSONE SOTTO INDICATE:

**FOGLIO PRESENZE**

**CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

| | | |
|---|---|---|
| Sandro TREVISANATO | Presidente | |
| Aldo RICCI | Amministratore Delegato e Direttore Generale | |
| Raffaele FERRARA | Consigliere | |
| Roberto PIGNATONE | Consigliere | |
| Gualtiero SOLDERA | Consigliere | |
| Marco STADERINI | Consigliere | |
| Paolo VIGEVANO | Consigliere | |

SOGEI s.p.A.
Sandro Trevisanato
Presidente

**COLLEGIO SINDACALE**

| | | |
|---|---|---|
| Luigi PACIFICO | Presidente | |
| Stefano ACANFORA | Sindaco effettivo | |
| Maura GERVASUTTI | Sindaco effettivo | |
| Giuseppe TAMBORRINO | Sindaco effettivo | ASSENTE GIUSTIFICATO |
| Ovidio TILESI | Sindaco effettivo | |

**SOCI**

| | | |
|---|---|---|
| Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento per le Politiche Fiscali | Dott.ssa Rosa Russo | |

**MAGISTRATO DELLA CORTE DEI CONTI DELEGATO AL CONTROLLO**

| | | |
|---|---|---|
| Giovanni SACCONE | Magistrato Titolare | |
| Pier Luigi SEMIANI | Segretario | |

Signori Azionisti,

con l'approvazione del bilancio relativo all'esercizio 2004 si conclude il mandato del primo Consiglio di Amministrazione della SOGEI "pubblica" a seguito dell'acquisizione, nel 2002, della totalità del suo capitale sociale da parte del Ministero dell'economia e delle finanze.

Fin dal suo insediamento il Consiglio di Amministrazione si era posto come obiettivo quello di riposizionare la Società, mettendo a punto una nuova visione, coerente con il ruolo che la missione pubblica le affidava. Tale obiettivo si è concretizzato nella formulazione ed attuazione di uno specifico piano strategico di breve periodo che oggi può dirsi concluso.

E' stato un periodo denso di avvenimenti e di iniziative, orientate soprattutto al riallineamento produttivo, qualitativo e normativo della Vostra Società per consentirle quel salto di qualità, sul piano organizzativo, strutturale, tecnologico e della sicurezza, che potesse, anche nei fatti, dare corpo al cambiamento del suo status da fornitore a partner tecnologico dell'Amministrazione finanziaria e suo ente strumentale dedicato all'informatica.

Sotto questo aspetto la Vostra Società ha rappresentato e rappresenta un fattore importante per la realizzazione del piano di e-government delineato dal governo per perseguire lo sviluppo della società dell'informazione, nel quale è riconosciuto al Ministero dell'economia e delle finanze un ruolo essenziale. A tal fine la SOGEI può costituire un volano per nuove iniziative, mettendo a disposizione di altre

Amministrazioni pubbliche, anche europee, le esperienze maturate e le soluzioni innovative realizzate per il sistema informativo della fiscalità.

Nell'esercizio 2004 la Vostra Società si è attenuta ad una attenta politica di contenimento dei costi, sia operativi che di struttura, operando nel rispetto dei più avanzati principi di gestione economica e aziendale e tenendo, comunque, presenti gli obiettivi di riduzione della spesa pubblica, dettati anche dal cosiddetto decreto taglia spese del luglio 2004, senza peraltro venir meno ai principi di efficienza ed efficacia della filiera produttiva in termini di volumi e qualità dei prodotti/servizi resi all'Amministrazione finanziaria ed al cittadino utente.

Nell'ambito delle attività operative effettuate nel corso dell'esercizio, tra quelle svolte per conto dell'Amministrazione finanziaria in attuazione del contratto di servizi quadro, vanno evidenziate quelle per la realizzazione di progetti relativi a due tematiche di particolare attualità, quali il monitoraggio della spesa sanitaria e la gestione dei giochi pubblici.

Per quanto riguarda la prima di tali tematiche, la Vostra Società ha stipulato un contratto biennale in attuazione dell'articolo 50 del decreto legge 30 settembre, n. 269, convertito nella legge 24 novembre 2003, n. 326. L'obiettivo del progetto, di rilevante portata per il Paese, è la produzione e l'invio della tessera sanitaria agli assistiti del Servizio Sanitario Nazionale, l'introduzione di un nuovo modello di ricetta standardizzata a lettura ottica, la raccolta in modalità telematica dei dati delle ricette trasmessi dalle strutture sanitarie accreditate e la loro

analisi per l'effettuazione dei controlli, la produzione di prospetti contabili relativi ai rimborsi verso le strutture sanitarie, l'analisi del trend della spesa sanitaria, farmaceutica e specialistica, a livello territoriale e per tipologia di prescrizione, nonché la riduzione delle spese.

L'insieme di queste attività costituisce il progetto "monitoraggio della spesa sanitaria" per l'attuazione del quale, nel corso del 2004, la SOGEI ha provveduto alla predisposizione delle infrastrutture tecnologiche ed organizzative necessarie, allo sviluppo del software e delle applicazioni telematiche sulle piattaforme innovative "internet like" e sull'utilizzo di "sistemi open" e di linguaggi avanzati tipo Java, all'allineamento delle banche dati sanitarie delle ASL e delle Regioni con le informazioni anagrafiche dei Comuni e dell'Anagrafe Tributaria, alla produzione di oltre 1.000.000 di tessere sanitarie in un periodo estremamente contenuto di tempo.

In particolare è stata avviata, a partire da luglio 2004, una sperimentazione del sistema nella Regione Abruzzo, estesa negli ultimi mesi dell'anno alla Regione Umbria, al fine di verificare i flussi procedurali progettati, valutare gli impatti con i sistemi informativi locali già operanti, controllare le prestazioni del sistema nel suo complesso e le connessioni telematiche, in particolare con i Comuni e le ASL. La sperimentazione è stata affiancata da una compagna informativa rivolta ai cittadini, ai medici, ai farmacisti ed a tutti i soggetti coinvolti, di cui la SOGEI ha curato l'ideazione e realizzazione del piano di comunicazione.

L'affidamento alla Vostra società di un progetto così importante e articolato, per la varietà e la molteplicità dei soggetti coinvolti, rappresenta una ulteriore testimonianza dell'elevata capacità tecnica ed organizzativa raggiunta dalla SOGEI in questi ultimi anni.

Per quanto riguarda il settore dei giochi, che ha notevoli riflessi di natura sociale, la SOGEI si è impegnata nel realizzare soluzioni tecnologiche avanzate volte a garantire all'Amministrazione Autonoma dei Monopoli di Stato la possibilità di svolgere il controllo e la gestione dei giochi pubblici, assicurando nel contempo garanzia, sicurezza e trasparenza agli utenti. In tale ambito, in particolare, la SOGEI ha portato a compimento la progettazione ed attualmente gestisce il sistema di controllo degli apparecchi da intrattenimento con vincite in denaro, noti anche come "new slot".

Inoltre, nella linea del trasferimento ad altre Pubbliche Amministrazioni delle esperienze maturate nell'ambito del sistema informativo della fiscalità si collocano le attività svolte per la Ragioneria generale dello Stato ai fini dell'attuazione del progetto di Disaster Recovery e per il Dipartimento per l'innovazione e le tecnologie della Presidenza del Consiglio dei Ministri, nell'ambito delle politiche di diffusione dei personal computer ai giovani ed alle famiglie.

In particolare la Ragioneria Generale dello Stato ha affidato alla Società, con una convenzione di durata biennale, l'incarico di progettare, realizzare e condurre il progetto di Disaster Recovery del proprio sistema informativo. Si tratta di un progetto di grande importanza volto ad assicurare, grazie alle consolidate conoscenze

acquisite in materia dalla SOGEI, la continuità di detto sistema informativo in caso di calamità, ovvero di eventi che comportino l'interruzione della normale erogazione dei servizi.

Per il Dipartimento per l'innovazione e le tecnologie della Presidenza del Consiglio la SOGEI ha realizzato i sistemi informativi di supporto per l'attuazione dei progetti denominati "PC ai giovani" e "PC alle famiglie", che prevedono un contributo per l'acquisto di personal computer.

Da segnalare, infine, un progetto di grande prestigio e rilevanza, quale quello per la progettazione e la prototipazione di un modello innovativo di rete GSDI (Global Spatial Data Infrastructure), nell'ambito delle misure di precisione satellitare, dove la SOGEI ha raggiunto risultati di eccellenza riconosciuti in campo universitario e istituzionale; con tale modello è possibile conseguire un livello di precisione centimetrica utilizzabile anche per il controllo dei cedimenti delle strutture edilizie.

Inoltre nel 2004 la Vostra Società ha portato a compimento il progetto per la attuazione del D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231, sulla responsabilità amministrativa degli enti e delle società. E' stato così varato un modello organizzativo volto a prevenire la commissione di reati nei riguardi della pubblica amministrazione. In tale ambito è stato emanato un codice etico che contiene i principi ed i valori che devono ispirare i comportamenti dei componenti degli organi societari, dei dirigenti, dei dipendenti, dei collaboratori, nonché dei fornitori e di tutti gli altri interlocutori. Infine è stato costituito, con compito di vigilare sulla attuazione del modello organizzativo e sul rispetto del codice etico,

l'organismo di vigilanza, composto da un professionista esterno, con funzioni di presidente, e da due dirigenti della Società.

Nell'adunanza del 14 dicembre 2004, la sezione di controllo sugli enti della Corte dei Conti ha approvato la propria relazione al Parlamento sulla SOGEI per gli esercizi 2002 e 2003. La SOGEI è l'unico ente partecipato dallo Stato per il quale la Presidenza del Consiglio ha dato il proprio assenso per l'assoggettamento al controllo, tra quelli proposti dalla Corte stessa. Il controllo è stato attuato con notevole tempestività, tenuto conto che l'assoggettamento al controllo è stato deliberato soltanto nel settembre 2003.

Nella relazione viene dato atto che i dati positivi raggiunti dalla Società evidenziano come la nuova proprietà pubblica abbia conseguito risultati migliori di quelli ottenuti dalla proprietà privata. La Corte, inoltre, ha evidenziato negativamente la durata limitata dei contratti esecutivi del contratto quadro e la farraginosità dell'iter procedurale seguito per la stipula degli stessi contratti.

Ritiene, infatti, la Corte, che la durata annuale dei contratti limiti la possibilità per la Società di effettuare una programmazione correlata, in modo funzionale, ai budget annuale e pluriennale. Inoltre la Corte ha osservato che la procedura di stipula poco si addice alla connotazione privatistica della SOGEI, che, pur partecipata al 100% dal Ministero dell'economia e delle finanze, deve pur sempre impostare piani strategici di evoluzione e di investimento, in un più lungo arco temporale, necessariamente correlato a piani di ammortamento che non possono essere inferiori a 3 anni. Conseguentemente la Corte auspica

che i futuri rapporti tra il Ministero dell'economia e delle finanze e la SOGEI siano definiti in un contratto quadro che abbia un respiro temporale più congruo, all'interno del quale prevedere contratti esecutivi di durata almeno triennale.

Si auspica che l'Amministrazione finanziaria possa tenere conto di queste osservazioni in sede di rinnovo del Contratto di servizi quadro che verrà a scadenza il 31 dicembre 2005.

Per quanto riguarda le società controllate o collegate, relativamente alla SOGEI I.T. si segnala che, nella seduta del 18 febbraio 2005 il Consiglio di Amministrazione ha approvato la proposta di bilancio per l'esercizio 2004 che evidenzia per la prima volta, a tre anni dalla costituzione di tale società, un risultato positivo, con un conseguente netto cambiamento di tendenza rispetto agli esercizi precedenti e che comporta la quasi completa ricostituzione del capitale sociale.

Si segnala, inoltre, che anche i risultati conseguiti dalla Geoweb nell'esercizio 2004 sono particolarmente positivi come evidenziato dalla proposta di bilancio approvata dal Consiglio di Amministrazione in data 18 marzo 2005.

Di seguito viene fornito un resoconto delle principali attività svolte nell'esercizio 2004, articolato con riferimento ai diversi settori organizzativi aziendali.

# 1. ATTIVITA' EFFETTUATE DALLA SOCIETA'

## 1.1. ***Dipartimento per le politiche fiscali***

La riorganizzazione dell'Amministrazione finanziaria, avviata con il decreto legislativo n. 300 del 1999, ha separato la responsabilità politica dalla gestione amministrativa.

In particolare, con riferimento al sistema informativo della fiscalità, il Dipartimento per le politiche fiscali definisce le strategie di sviluppo, promuove l'interoperabilità e la cooperazione delle applicazioni, tra le Agenzie fiscali e gli altri uffici dell'Amministrazione, effettua il monitoraggio degli investimenti informatici e prende iniziative per l'attuazione di una maggiore integrazione fra la fiscalità centrale e locale.

### 1.1.1. *Relazione Dipartimento-Agenzie fiscali*

Nei rapporti fra Dipartimento ed Agenzie fiscali la SOGEI ha fornito il supporto tecnico per la progettazione del sistema di relazioni ed in particolare per la formulazione dell'intero ciclo di pianificazione, stesura, negoziazione e controllo.

### 1.1.2. *Studi di politica tributaria*

In tale ambito la SOGEI ha fornito supporto all'Amministrazione finanziaria per la valutazione degli effetti sul gettito e sull'economia derivanti dalle varie proposte di legge presentate ed in particolare dalla legge finanziaria 2005.

Per quanto riguarda il Sistema Informativo Statistico Fiscale è proseguita l'attività di arricchimento del datawarehouse statistico che

costituisce un fondamentale strumento di supporto al Policy Maker.

Relativamente alle analisi statistiche, sono state prodotte le pubblicazioni relative alle dichiarazioni presentate nel 2002 per l'anno d'imposta 2001 e sono state predisposte le analoghe bozze per le dichiarazioni riferite all'anno d'imposta 2002.

Alla data sono disponibili i dati di cinque anni che permettono di evidenziare gli andamenti nel periodo d'imposta caratterizzato dall'introduzione della dichiarazione telematica, del modello Unico, dell'imposta Irap, degli Studi di Settore, etc.

### 1.1.3. *Osservatorio delle entrate e federalismo*

La SOGEI ha fornito il supporto tecnico per la valutazione dell'impatto sul gettito delle modifiche normative e per il monitoraggio del flusso di cassa del condono ai fini del calcolo del fabbisogno.

Per consentire il monitoraggio degli effetti della riforma della tassazione delle imprese sono stati forniti dati e strumenti per l'analisi dell'andamento del gettito Irpeg/Ires e Irap derivante dalle società appartenenti a gruppi nei quali sia presente un "grande contribuente".

È proseguita, in fase con la pianificazione, la migrazione alla nuova piattaforma Oracle del datawarehouse di M.A.G.I.S.T.ER., il sistema integrato di dati e strumenti di navigazione che consente all'Amministrazione ed alle Regioni di effettuare un monitoraggio costante del gettito, di analizzarne la composizione attraverso distribuzioni di natura funzionale, economica, territoriale e giuridica, nonché di effettuare valutazioni a supporto delle scelte di politica fiscale.

1.1.4. *Sviluppo strategico del sistema informativo della fiscalità.*

La SOGEI ha fornito il supporto tecnico per lo sviluppo di un sistema di governance degli investimenti informatici dell'Amministrazione, basato sulla definizione di un insieme codificato di relazioni fra il DPF, i Centri di Responsabilità dell'Amministrazione fiscale e la SOGEI stessa, in qualità di partner tecnologico. Tale strumento consente, tra l'altro, di verificare puntualmente gli obiettivi raggiunti rispetto a quanto pianificato e di controllare l'andamento della spesa. I benefici derivanti dall'uso del sistema sono:

- la standardizzazione dei flussi informativi, delle strutture dell'Amministrazione fiscale, e delle modalità di pianificazione degli investimenti;
- l'omogeneizzazione delle informazioni sulla spesa che devono essere fornite dalle diverse strutture dell'Amministrazione fiscale;
- la riduzione dei tempi di stesura dei piani e dei consuntivi;
- la visibilità globale e coerente degli investimenti;
- la tempestività nell'attuazione di interventi correttivi per l'allineamento degli investimenti rispetto alle direttive strategiche dell'Amministrazione fiscale;
- una migliore valutazione dell'impatto degli investimenti informatici e non delle Agenzie fiscali rispetto alle Direttrici di sviluppo strategico indicate nelle Convenzioni.

Nell'ambito del ruolo svolto dal Dipartimento per le politiche fiscali, in termini di coordinamento e indirizzo dell'ICT, volto all'integrazione tra i sistemi dell'Amministrazione finanziaria ed il sistema fiscale

allargato, onde sviluppare una infrastruttura di e-government a garanzia della cooperazione e dell'economicità di gestione, la SOGEI ha, inoltre, fornito il supporto organizzativo, tecnico e metodologico per la progettazione del repository in formato XML dei dati che caratterizzano il sistema informativo della fiscalità.

1.1.5. *Comunicazione istituzionale via internet ed intranet e soddisfazione del contribuente*

Il sito internet del Dipartimento per le politiche fiscali, con la costituzione dei vari siti delle Agenzie, ha assunto la funzione di portale dell'Amministrazione finanziaria, allo scopo di migliorare il livello di usabilità da parte dei contribuenti degli strumenti resi disponibili per favorire la conoscenza e la divulgazione delle informazioni di natura fiscale e tributaria. Al fine di personalizzare la relazione con i contribuenti e riceverne i suggerimenti e le proposte, la SOGEI ha fornito supporto organizzativo, tecnico e metodologico all'Osservatorio della Soddisfazione del Contribuente, per l'avviamento di un sistema di rilevazione, comunicazione e analisi, delle richieste dei contribuenti, integrato e condiviso con le altre strutture operative dell'Amministrazione finanziaria.

E' stato infine completato il nuovo Portale di accesso alla Intranet del Dipartimento, che presenta nuove modalità di navigazione, adeguate alle norme per l'accessibilità ai servizi Web, nonché una architettura innovativa sviluppata con utilizzo di software open source: questo è il primo caso in Italia di portale totalmente basato sulla personalizzazione e integrazione di componenti software open source.

### 1.1.6. *Commissioni tributarie*

Il sistema informativo delle Commissioni tributarie rappresenta lo strumento per seguire l'iter del contenzioso tributario presso le commissioni e permettere l'interazione delle parti in causa con il sistema stesso.

Nell'ambito degli sviluppi previsti per tale sistema è proseguita la sperimentazione di una nuova e più efficiente modalità di ricezione di atti e documenti da parte dei front-office delle Commissioni tributarie, basata sull'acquisizione ottica di una "nota di deposito" che riporta tutti i dati d'interesse dell'atto stesso alimentando direttamente le basi informative del sistema. E' stata inoltre avviata un'attività di data mining sul contenzioso tributario per ottenere una visibilità casistica fornendo le informazioni con tecnologia data warehouse e modalità web.

L'adozione di servizi telematici nelle relazioni degli utenti con il sistema rappresenta la possibilità di offrire un veloce ed efficace strumento per informare le parti e razionalizzare i rapporti con la giustizia tributaria, riducendo gli interventi presso le Commissioni soltanto quando il rito lo prevede o in situazioni che richiedono l'intervento qualificato del personale della Commissione.

Nel 2004 è, infine, proseguito lo sviluppo e la conduzione del sito web per il Consiglio di Presidenza della Giustizia Tributaria.

### 1.2. *Agenzia delle entrate*

Lo stato di automazione relativo all'Agenzia delle entrate viene rappresentato dagli obiettivi strategici dell'Agenzia stessa:

- *maggiore efficacia della gestione tributi e qualità nei servizi resi al contribuente;*
- *evoluzione dei sistemi e delle procedure per l'acquisizione e il trattamento telematico di atti e dichiarazioni.*

Il Sistema Informativo dell'Agenzia delle entrate assicura la gestione di servizi interattivi on-line messi a disposizione degli utenti.

Esistono attualmente due distinti servizi di trasmissione telematica, attivi 7 giorni su 7, 24 ore su 24:

- *Entratel,* riservato agli intermediari, alle banche e alle Poste (per la trasmissione delle dichiarazioni presentate dai contribuenti in forma cartacea ai loro sportelli) e alle grandi imprese (contribuenti con più di 20 dipendenti);
- *Fisconline,* dedicato a tutti i contribuenti con non più di 20 dipendenti.

Oltre alla presentazione telematica delle dichiarazioni e degli atti, gli utenti dei due servizi possono usufruire di una serie di servizi "on line"; in particolare nel 2004 è stato implementato il "cassetto fiscale" su Entratel per la consultazione dei propri dati fiscali.

Nel corso del 2004 sono stati presentati in via telematica oltre 43,6 milioni di documenti attraverso l'invio di circa 7 milioni di file, (oltre 34 milioni di dichiarazioni e circa 9,5 milioni di altri documenti).

Nel periodo si è avuto un incremento complessivo del numero di utenti

abilitati pari al 14,9% (+4,7% Entratel e +17,3% Fisconline). Complessivamente gli utenti dei servizi sono circa 850.000 (150.000 Entratel e 700.000 Fisconline).

1.2.1. *Riorganizzazione dei servizi di assistenza e di comunicazione*

L'Agenzia delle entrate, dovendo interfacciare con una platea molto ampia di utenti, è quella che per prima ha sentito l'esigenza di dotarsi di strutture organizzative ad hoc per rendere disponibili servizi di assistenza.

I servizi rivolti agli utenti esterni, cittadini, imprese, professionisti ed intermediari fiscali, sono erogati dai Contact Center dell'Agenzia; essi hanno la finalità di fornire informazioni ed assistenza in materia fiscale e di effettuare interventi diretti, relativi a pratiche individuali e adempimenti fiscali, per sanare situazioni non corrette.

Il Contact Center è costituito da 6 Centri di Assistenza Telefonica e da 12 "mini call center". Nell'anno 2004 sono state evase oltre 1.400.000 richieste di assistenza, pervenute attraverso i vari canali disponibili.

Va segnalato, in particolare, che nel corso del 2004 è stato avviato il progetto di evoluzione del servizio che ha segnato il passaggio da Call Center a Contact Center. In particolare è stata introdotta la multicanalità rendendo disponibili, oltre al canale telefonico, anche i canali e-mail e web-call-back. Nell'ambito dello stesso processo evolutivo, è stato, inoltre, realizzato un portale dell'assistenza come unico punto da cui si avviano tutti i servizi e gli strumenti disponibili all'utente; nel corso del 2004 sono state evase per l'Agenzia delle entrate circa 300 mila richieste di assistenza.

1.2.2. *Evoluzione dei sistemi per la riscossione e i rimborsi*

***Sistema di riscossione spontanea***

Il sistema di riscossione dei versamenti spontanei è basato sull'utilizzo di due modelli di versamento: il modello F24 ed il modello F23.

*Riscossione tramite F24*

Il sistema di riscossione dei versamenti spontanei si avvale di una rete telematica che collega all'Anagrafe tributaria gli intermediari della riscossione, le regioni, l'INPS, l'Inail, l'Inpdai, l'Enpals, la Banca d'Italia, la Ragioneria generale dello Stato.

*Riscossione tramite modello F23*

Il modello può essere utilizzato per il versamento diretto al concessionario o come delega alla banca o alle poste per l'accredito al competente concessionario in relazione all'ubicazione dello sportello bancario o agenzia postale che ha ricevuto il pagamento. Inoltre il pagamento può essere effettuato presso qualsiasi concessionario della riscossione, banca o agenzia postale, indipendentemente dal domicilio fiscale di chi versa o dall'ubicazione dell'ufficio o ente che ha richiesto il pagamento.

Il modello F23 è utilizzato dai contribuenti per i pagamenti in autoliquidazione o per i versamenti spontanei, erariali e non erariali.

***Sistema di riscossione coattiva***

Il sistema di riscossione coattiva è stato semplificato ed il rapporto tra gli uffici ed i concessionari della riscossione trasformato in modalità completamente telematica.

In particolare sono in modalità telematica:

- l'emissione di ruoli;
- l'emissione dei provvedimenti di variazione del carico affidato da parte degli uffici, su istanza del contribuente o su iniziativa dell'ufficio;
- l'accesso al Sistema Informativo della fiscalità (Anagrafe Tributaria) da parte dei concessionari;
- la gestione dei rapporti di concessione.

1.2.3. *Evoluzione dei sistemi per i rimborsi*

L'attuale sistema di erogazione dei rimborsi ha consentito, per le annualità di imposta più recenti (1999 e 2000), di inviare il modulo per la riscossione del rimborso contestualmente alla comunicazione di regolarità della dichiarazione, velocizzando in tal modo la restituzione delle somme ed evitando il pagamento di interessi aggiuntivi.

Recentemente sono stati inoltre attivati nuovi flussi informatici con Banca d'Italia ed Ufficio Italiano Cambi, per l'accredito dei rimborsi IVA ai soggetti non residenti sul territorio nazionale.

Nel corso dell'anno 2004 sono stati erogati 1,1 milioni di rimborsi.

Relativamente all'IVA, nel corso del 2004 sono stati erogati circa 104.000 rimborsi.

1.2.4. *Maggiore efficacia nell'attività di prevenzione e contrasto all'evasione*

L'Agenzia in tale ambito si è munita di applicazioni che coprono in maniera più o meno esaustiva tutte le fasi del processo di accertamento. La quasi totalità di esse è accessibile da un punto d'ingresso comune, il portale della Direzione Centrale Accertamento "F.I.S.CO.", al quale gli

utenti possono accedere dalla Intranet dell'Agenzia delle entrate. Il portale, oltre a consentire l'accesso alle applicazioni, fornisce agli utenti le news relative alle applicazioni stesse, la possibilità di consultare le guide operative ed altre informazioni di servizio.

1.2.5. *Evoluzione del modello organizzativo e manageriale*

***Sviluppo dei sistemi gestionali e del modello organizzativo***

Nel 2001 l'Agenzia delle entrate ha messo a punto un nuovo sistema di valutazione dei dirigenti (SIRIO); successivamente è stata avviata un'attività di estensione dei criteri generali del suddetto sistema di valutazione al restante personale non dirigente (ANTARES). Per entrambi i sistemi è previsto il supporto del sistema informativo SIGMA di Agenzia (Sistema Informativo per la gestione ed il monitoraggio dell'Agenzia).

*Sistema SIRIO* – il nuovo sistema informativo, in linea dal luglio del 2004, viene utilizzato a pieno regime dall'anno di valutazione 2004.

*Sistema ANTARES* – il sistema informativo di supporto per la rilevazione delle esperienze lavorative del personale dell'Agenzia, completato nel febbraio del 2004, è stato utilizzato per una sperimentazione presso la Direzione Regionale dell'Umbria con l'obiettivo di sottoporre il modello concettuale ad un ulteriore passo di verifica, prima di procedere alla sua totale attuazione.

***Sistemi di gestione del personale***

A partire dal 2002 l'Agenzia delle entrate si è dotata di un nuovo sistema informativo di gestione delle risorse umane, basato su una piattaforma ERP, web-based (e-business suite di Oracle) ed integrato

nell'ambito del sistema SIGMA con i moduli di contabilità ed acquisti.

Il sistema dedicato al trattamento delle presenze e delle assenze del personale gestisce tutti gli aspetti connessi all'orario di lavoro, sia in termini di rilevazione delle differenze tra orario effettuato e pianificato, sia nella gestione delle assenze effettuate a qualsiasi titolo e relativo giustificativo.

Nel 2004 è stata completata la diffusione del sistema, in una nuova versione web, presso tutti gli uffici centrali e periferici dell'Agenzia (più di 400 strutture coinvolte).

1.2.6. *Sistemi e servizi per la fiscalità locale e per gli enti esterni*

Il sistema informativo della fiscalità ha accumulato negli anni un enorme patrimonio informativo, costituito essenzialmente da banche dati di grandi dimensioni, aggiornate in tempo reale e con una ampia gamma di informazioni di dettaglio, quali dati anagrafici, reddituali, catastali, doganali e statistici.

In questo ambito, obiettivo primario dell'Agenzia delle entrate è sempre stato quello di incentivare lo scambio di dati, attraverso collegamenti telematici, con altre Amministrazioni pubbliche ed Organismi esterni.

Su questo fronte già da diversi anni sono stati messi a punto strumenti informatici che forniscono agli Enti locali un contributo determinante, per il monitoraggio delle entrate e per il supporto alle previsioni ed alle decisioni.

In particolare, il sistema SIATEL è un servizio rivolto agli enti locali (Province, Regioni, Comuni e ad altri enti pubblici abilitati) per l'adempimento dei loro compiti istituzionali nell'ambito del rapporto

con la Pubblica Amministrazione centrale; il sistema permette di collegarsi gratuitamente alle banche dati del sistema informativo della fiscalità secondo un profilo utente che rende visibili le funzioni di competenza. Gli oltre 6.700 Comuni collegati possono attribuire il codice fiscale ai neonati, comunicare le variazioni anagrafiche, interrogare i dati anagrafici e reddituali, gli atti di registro, le sedi di attività delle imprese e trasmettere i dati IRAP.

Vanno in questa direzione anche le recenti Convenzioni stipulate dall'Agenzia delle entrate con alcune Regioni, che prevedono l'attivazione dei collegamenti telematici e la fornitura di servizi informativi ed operativi, finalizzati allo svolgimento dei propri compiti istituzionali.

### 1.3. *Agenzia delle dogane*

L'architettura disegnata per AIDA (Automazione Integrata Dogane Accise), il nuovo sistema informativo doganale attivo da novembre 2003 in tutti gli uffici doganali, si avvale delle tecnologie proprie dell'ambiente Internet e dell'interfaccia che tutti conoscono per la navigazione in rete.

Nel corso del 2004, il sistema è stato implementato con le procedure per lo sdoganamento telematico delle merci al fine di consentire agli operatori autorizzati alla procedura domiciliata di effettuare le operazioni di esportazione e/o transito dai luoghi di partenza delle merci, senza doversi più recare in dogana per il completamento delle stesse.

Nel 2004 è stata realizzata la prima fase della migrazione del sistema informativo degli uffici tecnici di finanza che verrà completata nel corso del 2005 e che porterà a regime all'integrazione con il sistema informativo doganale. Nel corso del 2004 è stato avviato il progetto FALSTAFF (Fully Automated Logical System to Against Forgeries & Frauds), che ha l'obiettivo di fornire strumenti di supporto per la lotta alla contraffazione; in particolare è stata costituita una banca dati a partire dalle istanze di tutela dei prodotti presentate dai titolari del diritto sui prodotti e sono stati predisposti strumenti di tipo interattivo per consentire, oltre che agli uffici doganali preposti, direttamente ai titolari del diritto (aziende, associazioni, etc.) che hanno stipulano apposite intese con l'Agenzia, di popolare tale banca dati multimediale con le informazioni utili al riconoscimento delle contraffazioni e alla

tutela dei prodotti originari.

Per il potenziamento dell'attività dei laboratori chimici è stata estesa presso il laboratorio di Palermo, la sperimentazione, già avviata presso i laboratori chimici di Roma, Napoli e Bari, di un nuovo assetto industriale degli stessi, basato sulla specializzazione di singoli laboratori per settore merceologico e sul mantenimento di uno o due laboratori cosiddetti "generalisti" a supporto degli altri.

Sono state, inoltre, implementate le procedure relative alle movimentazioni, alle dichiarazioni ed alla contabilità delle accise, con la revisione totale del trattamento dei modelli riguardanti il "Depositario autorizzato" e l' "Operatore registrato".

### 1.4. ***Agenzia del territorio***

Le soluzioni realizzate dalla SOGEI hanno consentito agli utenti del Sistema informativo dell'Agenzia del territorio di disporre di funzionalità di front-end (rilascio di visure e di certificati), di back-end (aggiornamento, fornitura dati e supporto al telelavoro) e di servizio telematico (Sister), per la trasmissione in via telematica dell'Adempimento Unico.

#### 1.4.1. *Anagrafe dei beni immobiliari*

Il progetto ha usufruito delle potenzialità offerte dalla innovativa infrastruttura tecnologica di telelavoro, oggetto di studio e di successiva segnalazione in termine di 'best practice' da parte del Dipartimento della Funzione Pubblica.

Le tematiche affrontate hanno riguardato sia il recupero dell'arretrato censuario che il recupero di allineamento tra Catasto Terreni e Catasto Fabbricati. E' stato, infine, possibile il recupero dell'arretrato topocartografico mediante il ricorso ad uno dei primi esempi di tecnologia G.I.S. (Geographic Information System) disponibile in modalità telelavoro.

#### 1.4.2. *Piano di decentramento*

Nel corso del 2004, la SOGEI ha completato la migrazione in ambiente Web del Catasto amministrativo-censuario. Sono stati sviluppati, sempre in ambiente Web, i moduli di navigazione e consultazione cartografica e l'ambiente topografico PREGEO.

Nell'ambito del sistema di interscambio catasto-comuni è stato ampiamente sperimentato il modulo 'base' in grado di erogare

automaticamente 18 servizi offerti dall'Agenzia del territorio e realizzati nell'ambito del progetto di e-government denominato Sigmater.

1.4.3. *Sistema telematico*

La SOGEI ha posto in essere tutte le azioni necessarie affinché l'utilizzo dei servizi relativi alla trasmissione telematica dell'Adempimento Unico da parte dei Notai potesse considerarsi a regime: nel 2004, 1,6 milioni di modelli unici sono stati trasmessi con oltre 7 milioni di atti registrati; 1,9 milioni di formalità sono state trascritte e circa 1,5 milioni di volture eseguite. Complessivamente 1,5 milioni di transazioni di pagamento riscosso hanno smistato circa 3,5 miliardi di euro.

Sister, sistema realizzato dalla SOGEI quale sportello telematico dell'Agenzia del territorio, ha erogato oltre 35 milioni tra visure catastali ed ispezioni ipotecarie, 800.000 estratti di mappa, confermando un incremento dei servizi, rispetto all'anno precedente, pari ad oltre il 40%.

1.4.4. *Osservatorio Mercato Immobiliare (OMI)*

Nel 2004 la SOGEI ha contribuito all'evoluzione della banca dati dell'OMI verso un vero e proprio Sistema Informativo Territoriale, arricchendola di nuove potenzialità GIS (Geographic Information System) come ulteriore ricaduta del progetto WEGIS (Web Enabled GIS).

### 1.5. *Agenzia del demanio*

Dalla fine del 2003 l'Agenzia del demanio è al centro di un forte processo di trasformazione, non ancora completamente concluso; l'Agenzia è ora un ente pubblico economico, a differenza delle altre agenzie fiscali che hanno personalità giuridica di diritto pubblico. Tale trasformazione ha comportato significativi impatti dal punto di vista amministrativo, organizzativo e gestionale.

Nell'ottica di agevolare questa trasformazione, la SOGEI ha attuato significativi interventi sui servizi informativi del Demanio con particolare riferimento alla gestione delle risorse umane, degli approvvigionamenti, dell'amministrazione e contabilità, alla gestione degli immobili ed al sistema di comunicazione.

Per quanto riguarda l'evoluzione del sistema della riscossione dei tributi demaniali, in coordinamento con l'Agenzia delle entrate, la SOGEI ha effettuato gli interventi per consentire l'attivazione di un sistema di pagamento che utilizzi il modello F24 (garantendo il controllo in tempo reale dell'avvenuto pagamento e utilizzando, quindi, un sistema già consolidato presso l'Amministrazione Finanziaria) al posto dell'attuale modello F23. Per consentire una migliore gestione delle concessioni dei beni di demanio pubblico, la SOGEI ha attivato la nuova procedura di riscossione mediante l'emissione massiva dei modelli di pagamento F23 per le utenze non patrimoniali.

La SOGEI, inoltre, ha adottato specifiche soluzioni di data warehouse per i beni patrimoniali e i beni di demanio artistico-storico per

consentire di fruire di aggregazioni di dati concernenti cespiti, utilizzatori e riscossioni.

### 1.6. *Amministrazione Autonoma dei Monopoli di Stato*

Nel 2004 la SOGEI ha posto in essere soluzioni informatiche tecnologicamente avanzate volte a garantire ad AAMS di svolgere in modo incisivo le attività di controllo e di gestione del gioco pubblico, assicurando garanzia e trasparenza sull'intero sistema.

Le principali iniziative sono state, quindi, orientate a dotare AAMS di strumenti, sistemi e soluzioni di supporto all'evoluzione del comparto dei giochi.

Per i Totalizzatori nazionali delle scommesse ippiche e sportive, sono state implementate soluzioni informatiche volte a garantire la copertura funzionale e gestionale delle nuove tipologie di scommesse a totalizzatore introdotte.

Per quanto attiene il settore dei concorsi pronostici sportivi, sono state predisposte specifiche funzionalità per l'introduzione di nuove modalità di gioco.

A seguito dei recenti provvedimenti normativi che hanno introdotto variazioni sostanziali alle modalità del gioco Totogol, determinando di fatto una nuova fattispecie di prodotto di gioco, sono state predisposte le soluzioni informatiche per la gestione dei sottosistemi informatici a supporto delle varianti del processo.

Per favorire lo sviluppo del gioco Bingo, AAMS ha stabilito di introdurre nuove modalità di gioco attraverso l'interconnessione telematica tra le varie sale gioco. In tale ambito la SOGEI, completata la realizzazione del sistema informatico di gioco con interconnessione telematica, ha proseguito le attività di sperimentazione del software del

sistema informatico di sala nonché le attività di progettazione e realizzazione del sistema di gestione dei flussi finanziari per il versamento delle quote Erario ed AAMS, dovute dai concessionari, e per il pagamento dei premi ai vincitori.

Inoltre, per quanto attiene il comparto degli apparecchi da intrattenimento, la SOGEI ha realizzato:

- per i videogiochi, le applicazioni per le nuove modalità di rilascio dei nulla osta di distribuzione e messa in esercizio, per la liquidazione della dichiarazione 2004, per la gestione degli apparecchi da rottamare e/o convertire in altre tipologie e per la revoca dei nulla osta;
- per gli apparecchi con vincite in denaro, la progettazione e realizzazione del sistema informatico che, collegato al sistema di elaborazione di ciascun concessionario, controlla il regolare funzionamento di detti apparecchi, nonché l'operato dei concessionari stessi;
- per gli apparecchi da intrattenimento meccanici ed elettromeccanici, le procedure di interrogazione e le applicazioni in ambiente Data Warehouse che consentono di seguire l'andamento del comparto e di supportare l'azione di verifica e controllo sul territorio.

In considerazione dell'incremento del portafoglio giochi gestiti da AAMS, la SOGEI ha reso disponibile all'Amministrazione un sistema di supporto al monitoraggio dell'andamento del comparto giochi e, quindi, di supporto alla definizione delle strategie di mercato. Sulla

base dei dati, disponibili per ciascun gioco e strutturati in specifici data warehouse, è stata fornita una soluzione informatica con prime simulazioni previsionali e viste di sintesi sul comparto.

Tale sistema di supporto al marketing strategico ha usufruito altresì della base conoscitiva dell'Osservatorio Internazionale sui Giochi, riguardante in particolare i profili-paese relativi a Inghilterra, Francia, Spagna, Germania e Svizzera, finalizzata all'analisi delle dinamiche del settore a livello mondiale, sia sotto il profilo normativo e fiscale, sia per gli aspetti marketing di difesa e sviluppo del mercato nazionale.

### 1.7. *Uffici di diretta collaborazione del Ministro*

Per l'anno 2004 l'automazione degli uffici di diretta collaborazione del Ministro ha riguardato il Gabinetto del Ministro, il Servizio di Controllo Interno (SECIN), il Servizio Consultivo ed Ispettivo Tributario (SECIT), le segreterie dei sottosegretari e l'ufficio stampa.

A supporto dei compiti istituzionali del SECIN, è stato implementato il sistema informativo di valutazione e controllo strategico, che permette di ricavare e rendere disponibili al Servizio:

- informazioni e dati quantitativi di sintesi, nella forma e nel livello di aggregazione desiderato;
- indicatori (quali: efficacia, efficienza, economicità, etc.) analitici e sintetici.

Per il SECIT è stato fornito supporto alle attività di "studio e analisi" assegnate dal Ministro ai singoli esperti.

Inoltre è stato fornito supporto:

- per la definizione di un modello statistico per permettere la ricostruzione del reddito a livello di famiglia ed analisi sulle misure fiscali da intraprendere nei confronti delle famiglie stesse;
- tecnico-metodologico per la costruzione di un modello di microsimulazione dell'IRPEF per analizzare ed individuare i criteri di imposizione da inserire nella riforma fiscale per il 2005.

### 1.8. *Scuola Superiore dell'economia e delle finanze*

Il sistema della Scuola alimenta una banca dati contenente informazioni relative a circa 6.000 corsi erogati, e a 70.000 soggetti coinvolti nelle attività (docenti, discenti, fornitori), che ne documenta l'attività svolta dalla fondazione (1948) ad oggi.

E' stato rivisitato il sito internet, orientato alla pubblicazione delle attività formative, in quanto l'offerta formativa della Scuola ha assunto una connotazione di tipo universitario.

La SOGEI ha sviluppato durante l'anno 2004, in perfetta concordanza con la direttiva emanata in tema di e-learning dal Presidente del Consiglio dei Ministri, un modello di formazione mista (blended learning) con l'acquisizione di una piattaforma di e-learning e la costituzione di un piano progettuale articolato e tendente ad incentrare tutta la gestione della formazione online per il Ministero dell'economia e delle finanze all'interno della Scuola.

Ciò ha consentito di formare circa 1.000 dipendenti dell'Amministrazione finanziaria.

Con DPR 227/2003 è stato istituito, presso il Rettorato, il Centro Ricerche e Documentazione Economica e Finanziaria (Ce.R.D.E.F.) con il compito di curare anche la banca dati informatica di "Documentazione Economica e Tributaria".

In tale ambito, la SOGEI ha supportato il Ce.R.D.E.F., nell'introduzione del sistema di gestione per la qualità conforme ad un modello riconosciuto a livello internazionale, e nel conseguimento della certificazione di conformità del sistema alle norme ISO 9000.

Le attività della SOGEI sono state inoltre orientate a supportare il Servizio di Documentazione Economica e Tributaria nel processo di evoluzione verso il sistema documentale ufficiale di riferimento per tutto il Ministero dell'economia e delle finanze ed in tale ambito è stato avviato il progetto "Osservatorio permanente" per analizzare lo stato delle Banche Dati normative online in Italia.

## 1.9. ***Guardia di Finanza***

La SOGEI, in qualità di partner tecnologico della Guardia di Finanza ha il compito di potenziare il sistema informativo della Guardia di Finanza e di integrarlo con quello dell'Amministrazione, al fine di rendere disponibile al Corpo gli strumenti informatici di supporto alla propria attività, in particolare per la lotta all'evasione fiscale, alle frodi comunitarie ed al riciclaggio del denaro di provenienza illecita.

In tale ambito, la SOGEI ha realizzato applicazioni informatiche specifiche per la Guardia di Finanza ed ha fornito il supporto tecnico per la predisposizione del collegamento extranet tra il Comando Generale e l'Anagrafe Tributaria.

È stato, inoltre, completato il processo di integrazione del sistema informativo della Guardia di Finanza con l'Anagrafe Tributaria che riguarda il trasferimento del CED del Corpo presso il CED dell'Anagrafe Tributaria.

*Sito intranet*

Rappresenta la piattaforma principale di accesso alle più importanti applicazioni di interrogazione e di ausilio all'attività di controllo svolta dai Reparti della Guardia di Finanza. Può essere utilizzato da tutti gli utenti abilitati (circa 30.000) caratterizzati da opportuni profili di abilitazione per consentire sia differenti modalità di accesso, sia differenti modalità di interrogazione di visualizzazione dei dati.

*Informazioni anagrafiche e fiscali*

Tutte le informazioni reddituali, patrimoniali, fiscali ed anagrafiche relative ad un soggetto sono fruibili, oltre che in modo tradizionale

(terminali 3270) anche attraverso un'applicazione WEB accessibile via Intranet.

*Strumenti di ausilio alle indagini*

Sono applicazioni che forniscono informazioni puntuali e statistiche al fine di individuare singoli soggetti o categorie da sottoporre a verifica fiscale.

Questa funzionalità rappresenta una soluzione di supporto decisionale ai vertici della Guardia di Finanza che risponde alle esigenze di integrazione delle banche dati disponibili (data warehousing), di "reporting" e di analisi delle informazioni sfruttando la tecnologia web ed utilizzando modalità di colloquio "user friendly".

Alcuni utenti sono forniti dell'abilitazione per creare particolari documenti rappresentativi di report sviluppate "su misura per il proprio reparto"; gli stessi documenti possono, eventualmente, essere condivisi con utenti di altri reparti i quali, a loro volta, possono o utilizzare il documento senza modificarlo o possono arricchirlo con altre informazioni in base alle proprie esigenze. Tale funzionalità può essere sfruttata, fra l'altro, come un sistema di scambio di "know-how" tra gli utenti.

*Gestione delle verifiche e dei controlli*

Sono state aggiornate le applicazioni che consentono il trattamento del Modello Unificato di Verifica (MUV) al fine di gestire le nuove tipologie di verbali. L'applicazione consente, inoltre, di scambiare con gli uffici finanziari i dati del Modello Unificato di Verifica acquisiti dalla Guardia di Finanza

*Monitoraggio dell'attività di controllo*

È stato realizzato uno studio per il controllo qualitativo dell'attività di verifica, così come definito dall'Ufficio Operazioni del Comando Generale.

### 1.10. ***Progetto Monitoraggio Spesa Sanitaria***

Nell'ambito delle attività previste dall'articolo 50 del Decreto legislativo 30 settembre 2003, n. 269, convertito nella legge 24 novembre 2003, n. 326, per il monitoraggio della spesa sanitaria, nel mese di ottobre 2004 è stato stipulato con l'Agenzia delle entrate il Contratto Esecutivo per le attività e l'acquisizione dei beni e servizi necessari alla realizzazione del Progetto Monitoraggio della Spesa Sanitaria.

Con tale progetto si potrà effettuare il potenziamento del monitoraggio della spesa sanitaria attraverso la diffusione della Tessera Sanitaria agli assistiti del Servizio Sanitario Nazionale, l'introduzione della nuova ricetta a lettura ottica, l'acquisizione dei dati delle ricette, ai fini delle analisi dei trend di spesa a livello di prescrizioni e sul territorio.

Per l'attuazione del progetto sono state predisposte le infrastrutture tecnologiche, i prodotti software, le banche dati. Per la sperimentazione delle funzionalità del sistema è stata avviata una sperimentazione in Abruzzo.

In tale ambito, dopo la campagna di comunicazione, avviata nel mese di giugno attraverso una serie di interventi sui principali *media* regionali, nel mese di luglio è iniziato un ciclo di seminari formativi destinati agli operatori sanitari dell'Abruzzo (Medici, Farmacisti e Specialisti di laboratorio) per presentare il nuovo sistema, illustrarne le principali caratteristiche ed i prodotti software a disposizione degli utenti. Il processo formativo si è concluso alla fine del mese di settembre.

Per organizzare il processo di stampa e di distribuzione della tessera si

è provveduto all'approvvigionamento degli apparati di personalizzazione e di imbustamento con i quali è stato possibile avviare il processo di produzione per la Regione Abruzzo. Nel corso del secondo semestre sono state personalizzate e distribuite oltre 1.000.000 di tessere sanitarie ad altrettanti assistiti.

Le attività di sperimentazione sono proseguite con la realizzazione ed il rilascio del software reso disponibile a farmacie e laboratori per la trasmissione telematica delle ricette al MEF. In tal modo è stato possibile avviare le operazioni di invio e raccolta dei dati delle ricette e della loro successiva liquidazione finalizzata alla predisposizione delle proposte di rimborso per le ASL competenti.

E' stato, infine, attivato il Contact Center per fornire l'adeguata assistenza on-site agli utenti, finalizzata alla gestione delle problematiche connesse con l'invio della tessera sanitaria e con l'utilizzo dei nuovi prodotti software da parte degli operatori sanitari.

Nel corso dell'anno sono state infine avviate le attività propedeutiche necessarie allo start-up della Regione Umbria, come estensione della sperimentazione effettuata in Abruzzo.

### 1.11. *Disaster Recovery per la Ragioneria Generale dello Stato*

La SOGEI ha stipulato il 21 aprile 2004 una convenzione con la Ragioneria Generale dello Stato, per la progettazione, realizzazione e conduzione del progetto di Disaster Recovery del Sistema Informativo della Ragioneria Generale dello Stato (RGS).

Con la realizzazione e conduzione di un sito di recovery del citato sistema informativo, si garantisce l'esigenza di porre in sicurezza sia i dati che le applicazioni informatiche nonché i tempi di ripristino della gestione automatizzata della contabilità dello Stato, rispetto all'eventuale verificarsi di eventi che impediscano la fruizione dei servizi informatici presenti sui siti primari del sistema RGS.

La SOGEI, in tale ambito, attraverso l'analisi dei rischi, la Business impact analysis (BIA), e l'esame della infrastruttura tecnologica, ha definito le modalità di reazione in caso di disastro e l'architettura del sito di recovery e delle connessioni telematiche tra quest'ultimo ed i siti primari del sistema RGS.

Attraverso il censimento analitico degli ambienti applicativi e tecnologici del sistema informativo RGS, nonché dei processi supportati dalle applicazioni sono state individuate le aree per le quali si rende necessaria l'attuazione di interventi evolutivi del software per garantire la corretta attivazione del sito di recovery e, al contempo, razionalizzare ed integrare i servizi offerti.

Per quanto riguarda l'ambiente tecnologico, è stata completata l'installazione dei sistemi operativi mainframe ed è iniziata l'installazione dei sistemi asserviti all'ambiente RGS distribuito.

## 1.12. ***Progetti speciali e rapporti con enti***

### 1.12.1. *Iniziative mercato Italia*

Nel corso del 2004, le iniziative sul mercato Italia hanno riguardato, soprattutto, il Dipartimento per l'innovazione e le tecnologie della Presidenza del Consiglio dei Ministri, per incarico del quale la SOGEI – mediante stipula di specifici Contratti – ha realizzato i sistemi informativi di supporto ai progetti "PC ai giovani" e "PC alle famiglie", previsti dalla Finanziaria 2003 e 2004; il primo progetto è destinato ai giovani che compiono 16 anni, mentre il secondo ai contribuenti che, per l'anno di imposta 2002, hanno percepito un reddito inferiore ai 15.000 Euro.

In particolare, la SOGEI è stata incaricata di realizzare le applicazioni software per gestire, attraverso appositi siti web realizzati nell'ambito del portale www.italia.gov.it, tutte le fasi in cui si articolano i due progetti: adesione dei rivenditori di computer, vendita del pc, concorso riservato ai sedicenni. Ulteriori funzionalità consentono di calcolare mensilmente il rimborso da erogare a ciascun rivenditore a fronte delle vendite effettuate, praticando gli sconti previsti dalle due iniziative.

La SOGEI, sempre nel 2004, ha siglato due Protocolli d'intesa:

- con il Consiglio Nazionale del Notariato, per la messa a disposizione di prodotti software e per attività di consulenza in materia di soluzioni informatiche per la trasmissione telematica degli atti immobiliari (Adempimento Unico);
- con l'Università di Perugia, per avviare iniziative di collaborazione per la realizzazione di studi e ricerche nel campo della fiscalità

locale, erariale ed internazionale.

1.12.2. *Iniziative mercato estero*

Nel corso del 2004, le attività svolte sono state finalizzate a valorizzare a livello internazionale la SOGEI, evidenziandone le capacità e le potenzialità, con particolare riferimento ai contesti di maggior rilevanza quali le istituzioni europee e gli organi nazionali di rappresentanza permanente. In particolare, tali attività hanno riguardato:

- l'acquisizione di un contratto relativo al progetto europeo WINS, per la implementazione di una piattaforma per i servizi fiscali-economici transeuropei; al progetto, la SOGEI partecipa insieme al Dipartimento per le politiche fiscali;
- la partecipazione, in qualità di membro, a tutte le attività del Consorzio Galileo Services per la definizione delle strategie di partecipazione ai bandi del Programma Galileo; sono state predisposte quattro proposte di partecipazione nei settori stradale, marittimo, rilievo territoriale e geodesia, alla data ancora in attesa di approvazione;
- la partecipazione ai gruppi di lavoro presso la Commissione Europea, per la definizione dei contenuti del Work Program del 6° Programma Quadro di R&S nei settori dell'e-government e degli standards tecnologici;
- l'organizzazione di incontri internazionali per la presentazione delle best practice messe a punto dalla SOGEI, in collaborazione con l'Agenzia del territorio (Permanent Cadastre Committee in Europe, Twinning Romania, visita delegazione irachena, etc.) e con

l'Agenzia del demanio (incontro con la Direzione del Catasto e del Demanio del Ministero delle Finanze olandese).

### 1.13. ***Centri di competenza***

Al passo con l'evoluzione tecnologica, la SOGEI ha maturato, nel corso degli anni, numerose ed importanti esperienze sull'uso delle moderne tecnologie informatiche per lo sviluppo di soluzioni innovative a vantaggio del cliente.

I Centri di Competenza, nati come strutture nelle quali far confluire il know-how aziendale relativo a settori a contenuto altamente specialistico, hanno svolto efficacemente il ruolo che era stato loro assegnato in termini di:

- affiancamento dei progetti, indirizzandone le scelte nella fase di start-up e supportandone la fase realizzativa;
- monitoraggio dei sistemi in esercizio (livelli di servizio e architetture tecniche) per valutarne l'adeguatezza tecnologica;
- innovazione (osservatorio tecnologico) individuando soluzioni, standard e linee guida per lo sviluppo delle applicazioni;
- patrimonializzazione e diffusione del know-how tramite soluzioni di knowledge management per:
  - ridurre il ricorso a professionalità esterne all'azienda;
  - favorire il riuso delle soluzioni;
- progettazione, realizzazione e gestione di siti internet/intranet dei clienti e della Società;
- miglioramento delle architetture e dei servizi;
- sperimentazione di prototipi e di nuovi ambienti tecnologici;
- attivazione di iniziative per estendere l'adozione di Sistemi di Qualità e per effettuare indagini di Customer Satisfaction da parte

delle Agenzie e degli altri Centri di Responsabilità fiscali.

1.13.1. *Datawarehouse*

Nel corso del 2004, il Centro di Competenza ha proseguito l'attività di supporto/affiancamento dei gruppi applicativi, soprattutto nelle fasi progettuali dei nuovi sviluppi, nell'ottica di propagare le best practice aziendali e favorire il riuso delle soluzioni. Inoltre si sono seguite le evoluzioni dello scenario di mercato, anche sperimentando nuovi prodotti particolarmente interessanti.

E' stato inoltre predisposto un ambiente elaborativo, opportunamente controllato ed assistito dal Centro di Competenza, da utilizzare per il periodo di avvio in esercizio di nuove applicazioni.

1.13.2. *Workflow e document management*

Nel 2004 sono stati realizzati i workflow di alcuni processi aziendali ed è stato potenziato, anche con funzioni tassonomiche e di clustering, il sistema di "Document Management" per catalogare e rendere più fruibili le informazioni raccolte in oltre 10.000 documenti sviluppati in corso d'anno.

1.13.3. *Innovazione Tecnologica e Soluzioni Telematiche*

Nel corso del 2004, è stato affrontato il problema delle modalità di esposizione dei servizi indirizzando la scelta verso l'utilizzo dei Web Services ed in particolare dell'architettura SOA. Il tutto tenendo conto anche della prossima partenza del SPC (Sistema Pubblico di Connettività), progettato dal CNIPA, a cui si è anche partecipato nei gruppi di lavoro tecnologie, architetture e sicurezza. Inoltre, si è

realizzato un Portale tipo "Entreprise" assemblando le funzioni realizzate da singoli prodotti "open source" per ottenere tutte le funzioni proprie di un Portale proprietario; parallelamente si sta realizzando, con un portale proprietario, la nuova intranet di una delle Agenzie dell'Amministrazione finanziaria

Per quanto riguarda le nuove tecnologie, quale supporto alle attività esternalizzate, è stata avviata l'estensione del sistema di videoconferenza per consentire ai progettisti SOGEI di aprire delle sessioni di videoconferenza dalla proprie postazioni di lavoro con le società fornitrici e sono stati valutati dei tool, da inserire nel ciclo di produzione del software, per il controllo e la verifica dei livelli di qualità del software e del rispetto degli standard da parte delle società fornitrici.

1.13.4. *Web/Internet*

Tra le attività svolte nel corso del 2004, oltre alla gestione ed alla evoluzione tecnica, informativa e grafica dei vari siti internet, è da evidenziare la progettazione del nuovo sito dell'Amministrazione Autonoma dei Monopoli di Stato, la cui messa a regime è avvenuta nel febbraio 2005, e il premio attribuito dal quotidiano Il Sole 24 Ore al sito dell'Agenzia delle entrate quale miglior sito della Pubblica Amministrazione.

Nel corso dell'anno i siti gestiti dalla SOGEI sono stati visitati da una media di circa 140 mila utenti al giorno, con un numero di contatti superiore ai 180 mila nei giorni lavorativi.

Nell'ottica della direttiva per l'e-government, sono continuate le attività

legate alla progettazione e realizzazione di siti intranet per:

- favorire l'estensione dell'utilizzo dell'informatica all'interno delle strutture centrali e periferiche delle amministrazioni;
- supportare i dipendenti nelle loro attività e migliorarne l'efficienza.

1.13.5. *Qualità e Standard*

Nel 2004 la SOGEI ha curato il mantenimento della certificazione ISO 9001:2000 per i servizi di consulenza, produzione software, conduzione CED e assistenza. Ha sviluppato l'iniziativa "Miglioramento dei processi produttivi" nell'ottica di incrementare la produttività, integrare gli strumenti e le tecniche già in uso, facilitare il time to market, introdurre nuove modalità per lo sviluppo "rapido" delle applicazioni, migliorare la documentazione, assicurando nel contempo il controllo dei processi e il rispetto degli standard di qualità.

Sono state effettuate le indagini periodiche di Customer Satisfaction, volte a rilevare i bisogni e le aspettative degli utenti del sistema informativo della fiscalità, per recepire segnalazioni e suggerimenti e per promuovere le necessarie azioni di miglioramento. Per l'anno 2004, l'indice di soddisfazione complessiva è risultato pari a 84,7 con un incremento (+ 4%) della quota degli utenti soddisfatti rispetto al valore registrato l'anno precedente.

Per lo sviluppo dei Sistemi Qualità, sono state supportate l'Agenzia delle entrate, l'Agenzia delle dogane e il Centro di Ricerche Documentazione economica e finanziaria, nelle attività di gestione e definizione dei propri sistemi di qualità.

### 1.14. *Sistemi gestionali per le Agenzie*

E' stata realizzata l'attività di revisione ed evoluzione, sia tecnica che funzionale, dei sistemi gestionali nella versione 11i delle Oracle Applications per tutte e quattro le Agenzie fiscali, ed in particolare:

- per l'Agenzia delle entrate è stata realizzata e consegnata una seconda versione del prototipo del nuovo sistema, parametrizzato secondo i requisiti emersi nella fase di analisi della prima versione, e si è conclusa l'attività di verifica dell'Agenzia;
- per l'Agenzia delle dogane, è stato consegnato un prototipo ed è in corso l'attività di verifica da parte della Agenzia;
- per l'Agenzia del demanio, si è conclusa l'attività di revisione dei processi ed è stato consegnato alla Agenzia un prototipo dell'intero sistema al fine di effettuare la verifica funzionale propedeutica all'avvio del sistema, previsto per gennaio 2005;
- per l'Agenzia del territorio si è conclusa la revisione dei processi contabilità ed acquisti; è stato presentato un prototipo ed è stata portata a termine la definizione dei requisiti. E' stato, inoltre, presentato il prototipo di un'applicazione per la gestione delle "stime".

Inoltre:

- per l'Agenzia delle dogane, è stato realizzato un sistema prototipale per la gestione della contabilità analitica ed è stato inoltre rilasciato il sistema di query/reporting, e sono proseguite le attività per la realizzazione della prima versione del "cruscotto direzionale";

– per l'Agenzia del demanio, è stato realizzato il progetto per la liquidazione delle paghe e degli stipendi e per la gestione delle Presenze/Assenze del personale a seguito della trasformazione in Ente Pubblico Economico.

La realizzazione del nuovo sistema di pagamento delle competenze fisse tramite i fondi disponibili sul conto di tesoreria dell'Agenzia delle entrate è stato completato. E' stato reso disponibile il nuovo flusso di pagamento a partire dal mese di ottobre 2004, successivamente si è completato il sistema. In parallelo sono stati avviati due progetti analoghi per le Agenzie delle dogane e del territorio.

Inoltre, per l'Agenzia delle entrate, è stata avviata la realizzazione del sistema di valutazione delle prestazioni e delle competenze del personale non dirigente (ANTARES). Il progetto si inquadra nell'ambito dell'applicazione della metodologia di rilevamento e valorizzazione delle competenze del personale dell'Agenzia.

Per l'Agenzia del territorio è stato disegnato il modello di Controllo Strategico in ottica Balanced Scorecard (BSC), così come previsto dalla Convenzione con il Dipartimento per le politiche fiscali.

## 1.15. *Altre attività*

### 1.15.1. *Sistema Informativo Aziendale*

Nel corso del 2004 il sistema informativo aziendale (SIA) ha provveduto a svolgere le attività di supporto per i servizi gestionali ed amministrativi della società; attraverso la intranet ha, inoltre, facilitato gli adempimenti del personale assicurando un canale di comunicazione efficace ed immediato.

Nel 2004 particolare rilievo ha rappresentato la realizzazione e l'avvio del nuovo sistema di Ciclo Attivo di fatturazione, sviluppato su piattaforma ERP ed integrato con il sistema di Asset management.

Per elevare i livelli di sicurezza negli accessi al sistema sono state adeguate le postazioni di lavoro aziendali, sono state implementate specifiche politiche di sicurezza per effettuare con tempestività gli aggiornamenti ai prodotti software delle postazioni di lavoro ed operare controlli centralizzati per prevenire la diffusione di virus.

### 1.15.2. *Sicurezza logica*

Sul fronte della sicurezza sono proseguite le iniziative volte a rendere più efficaci le misure adottate, intervenendo sul fronte dell'organizzazione, delle modalità operative e delle soluzioni tecnologiche.

E' stato avviato ed è in corso l'attuazione in vari settori aziendali il progetto per pervenire ad una piena aderenza allo standard BS7799-2:2002, che definisce le misure tecnico-organizzative volte alla sicurezza aziendale, anche al fine di conseguire successivamente la relativa certificazione.

E' stato, inoltre, introdotto un sistema di identificazione degli utenti basato su certificati digitali, nell'ambito di specifici profili di autorizzazione degli utenti stessi per i diversi servizi in rete.

In particolare per realizzare un sistema di autenticazione 'forte' nell'accesso, tramite personal computer, ai diversi sistemi di elaborazione è stata adottata una soluzione che prevede il riconoscimento tramite smart-card con controllo biometrico dell'impronta digitale. Tale smart-card, conforme alla Carta Nazionale Servizi, che sostituisce il badge aziendale, contiene oltre all'impronta del dipendente anche i certificati di autenticazione e di firma elettronica emessi dalla Certification Authority della Società.

1.15.3. *Miglioramento dell'Organizzazione Aziendale*

Nell'ambito dell'Internal Auditing sono state effettuate verifiche su processi ed unità organizzative aziendali al fine di valutare il funzionamento del sistema di controlli interni ed evidenziare interventi per migliorare l'efficienza dell'organizzazione e ridurre i rischi aziendali. L'attività è stata mirata anche a diffondere una cultura dei controlli interni a tutela del patrimonio aziendale.

1.15.4. *Esternalizzazione software*

Per le attività di sviluppo software la SOGEI ha affidato una parte consistente della produzione a società terze, attraverso l'espletamento di apposite gare.

A fronte di tale scenario è stato necessario incrementare la "governance" ed il presidio di tali attività, in termini di controllo e coordinamento degli affidamenti nonché di predisposizione di appositi

ambienti per lo sviluppo ed il test, tali da garantire la qualità dei prodotti e i livelli di sicurezza, nonché limitare la presenza di personale esterno nell'ambito della SOGEI, per motivi di occupazione di spazio, di sicurezza e di privacy.

Tale modalità di produzione è stata realizzata attraverso il ricorso a standard operativi per gli ambienti di sviluppo e test.

Le esternalizzazioni, in dipendenza del tipo di software da sviluppare, sono state effettuate con lavorazioni completamente o in parte da svolgere presso le società affidatarie, attraverso:

- collegamenti telematici con la SOGEI basati su procedure di colloquio controllate e sicure;
- ambienti di sviluppo appositamente ritagliati e isolati;
- banche dati di test con mascheramento dei dati;
- ambienti isolati senza alcuna interazione con il sistema informativo della fiscalità.

Le soluzioni tecnico-organizzative adottate per gli ambienti di produzione sono state:

- per le applicazioni in ambiente "Sistema Centrale", le attività di sviluppo e test sono state effettuate presso la società affidataria, con accesso dall'esterno all'ambiente predisposto in SOGEI, previo mascheramento dei dati;
- per le applicazioni in PHP ed in JAVA, è stata attuata una soluzione mista, con lo sviluppo effettuato all'esterno, tramite duplicazione ambienti; per l'attività di test talvolta è stato necessario l'accesso in SOGEI, previo mascheramento dei dati;

- per le Oracle Application e per il Datawarehouse, è stato consentito l'accesso all'ambiente appositamente predisposto in SOGEI, su dati parziali, per tutte le attività di sviluppo e di test.

Lo sviluppo software presso le società esterne ha garantito una maggiore sicurezza del sistema informativo in quanto:

- si evita la presenza in SOGEI di personale esterno;
- si riduce l'utilizzo, da parte di esterni, di spazi fisici e di servizi logistici di supporto;
- si riducono le risorse interne preposte alla supervisione di personale esterno anche a fronte di una migliore documentazione di affidamento lavori;
- si elimina il rischio di accesso improprio, da parte di esterni, alle banche dati reali;
- si ottimizzano le cooperazioni tra le società esterne e la SOGEI in termini di modalità standard di affidamento, di trasmissione di prodotti richiesti, di test su banche dati mascherate in ambienti sicuri e controllati.

1.15.5. *Rapporti Istituzionali, Comunicazione e Immagine*

La SOGEI ha visto, nel 2004, un rilevante sviluppo delle attività di supporto alla comunicazione dei partner istituzionali, il potenziamento delle iniziative di comunicazione interna ed esterna – attraverso l'adozione di strumenti sempre più efficaci per diffondere l'immagine ed il nuovo ruolo istituzionale della SOGEI – ed il lancio della campagna informativa del progetto di monitoraggio della spesa pubblica sanitaria – Sistema TS. Nel corso dell'anno la SOGEI ha

fornito attività di assistenza e supporto tecnico all'Amministrazione finanziaria per l'organizzazione di oltre 56 eventi tra convegni e manifestazioni fieristiche su tutto il territorio nazionale, contribuendo in particolare al riconoscimento assegnato al Ministero dell'economia e delle finanze in occasione della partecipazione al Forum P.A. 2004.

Per quanto riguarda la comunicazione aziendale, interna ed esterna, essa ha rappresentato un impegno prioritario perseguito parallelamente ed in modo integrato al fine di incrementare e razionalizzare il flusso di informazioni circolanti e di creare e diffondere la cultura e i valori aziendali.

In particolare:

- è stata assicurata una tempestiva comunicazione, via Intranet, degli eventi e delle informazioni più significative riguardanti la Società, con la pubblicazione di oltre 100 articoli;
- è stata realizzata la mostra d'arte contemporanea riservata al personale "SOGEI. Le persone lasciano segni. Scatti di un artista contemporaneo dove le idee diventano soluzioni.";
- è stato progettato e realizzato il Codice etico distribuito a tutto i personale, ai collaboratori e a coloro che hanno rapporti con la SOGEI.

Nell'anno è proseguita, inoltre, l'attività di potenziamento e diffusione dell'immagine istituzionale della SOGEI. A tal fine è stato messo a punto un piano di comunicazione destinato a tutti i soggetti che interagiscono con la SOGEI: clienti istituzionali, cittadini e imprese che ha visto l'avvio ed il completamento di numerose iniziative tra le quali

spicca la progettazione e la messa in linea del sito www.sogei.it.

Nell'ambito del progetto di monitoraggio della spesa pubblica sanitaria, al fine di garantire un'adeguata informazione ai cittadini e agli operatori coinvolti, la SOGEI ha curato inoltre l'analisi tecnico/economica, l'ideazione, la realizzazione e la verifica dell'intero piano di comunicazione istituzionale del progetto.

1.15.6. *Certification Authority*

La SOGEI è stata iscritta il 26 febbraio 2004 come certificatore accreditato nell'elenco pubblico tenuto dal CNIPA. Nell'ambito di tale nuovo ruolo istituzionale sono state svolte le seguenti attività:

- configurazione, personalizzazione e messa a punto dei sistemi e dei servizi per l'emissione di certificati e di marche temporali;
- realizzazione di sistemi per la registrazione dei titolari, la personalizzazione di smart card, l'erogazione di supporto on-line ai titolari per la gestione del ciclo di vita del certificato;
- installazione e configurazione dei prodotti software per la conservazione e la storicizzazione dei dati significativi, così come previsto dalla normativa vigente;
- test di smart card, con requisiti tecnici conformi a quelli richiesti per la firma digitale;
- definizione e predisposizione della procedura di attivazione dei servizi di certificazione.

1.15.7. *Adeguamenti D.Lgs. 626/94*

Nel periodo si sono conclusi i lavori resisi necessari per le opere di ristrutturazione e di adeguamento edile e impiantistico (abbattimento

dei tramezzi non più necessari e delle strutture dei servizi sanitari, smantellamento della pavimentazione e dei controsoffitti, bonifica dei cavi degli impianti elettrici e di trasmissione dati) dell'area e dei locali della sede della SOGEI di Via M. Carucci n. 99, dove è ubicato il servizio di manutenzione degli impianti tecnologici.

Al fine di assicurare un costante e continuo allineamento alla normativa vigente in materia di sicurezza sono state completate nel periodo le seguenti attività:

- monitoraggio delle procedure operative interne, dei documenti di formazione/informazione ai lavoratori e delle modalità di attuazione della sorveglianza sanitaria;
- verifica e controllo della rispondenza di attrezzature/macchinari della SOGEI alle specifiche previste;
- studio sullo stato dell'arte dei sistemi antintrusione e antincendi delle sedi SOGEI, finalizzato a definire gli interventi migliorativi e a individuarne le eventuali criticità.

Si sono inoltre conclusi i lavori di adeguamento/ristrutturazione dell'area parcheggio della sede, che hanno riguardato l'area parcheggio autoveicoli autorizzati del personale esterno (personale interinale e lavoratori a progetto, personale esterno con contratto e attività continuativa/saltuaria nonché visitatori) con apposito varco di accesso al civico 91 di Via Mario Crucci; in particolare:

- la realizzazione di un'area, a ridosso del cancello, organizzata con un sistema di lettura ottica delle targhe degli autoveicoli autorizzati;

- la realizzazione di un box di presidio che, mediante specifici apparati collegati con le telecamere a circuito chiuso installate nell'area, consente il monitoraggio dell'area;
- l'adeguamento degli impianti tecnologici, in particolare: delle reti di alimentazione elettrica e di trasmissione dati, della rete idrica e dell'impianto di climatizzazione.

1.15.8. *Nuovo Ced*

E' stata avviata ed è in corso di completamento l'attività di ristrutturazione del CED attuando temporaneamente la separazione fisica dell'intero complesso in due ambienti (area cantiere e area operativa del CED), al fine di procedere alla bonifica degli impianti esistenti (cavi elettrici, rete lan e wan, quadri elettrici, contropavimento, controsoffitto etc.). A tal fine sono stati realizzati impianti temporanei per garantire la continuità di servizio delle apparecchiature di elaborazione nonché dei sistemi di controllo e vigilanza.

1.15.9. *Server Consolidation*

Nel periodo, sono state svolte le attività di server consolidation per gli ambienti di posta elettronica, dei servizi di back-end del RDBMS Oracle e della Storage Area Network utilizzata per i nuovi progetti in ambito Open.

In particolare nell'ambito della consolidation dei servizi di back-end del RDBMS Oracle, sono stati completati diversi progetti con l'utilizzo dei nuovi sistemi acquisiti attraverso gara pubblica nel 2003; ciò ha permesso di riutilizzare le macchine operanti precedentemente e tecnologicamente ancora valide, per coprire ulteriori esigenze (ambienti

di test, riferimento, etc.). I nuovi progetti (quali il Monitoraggio della spesa sanitaria), basati su tecnologia Oracle, sono ospitati sui suddetti nuovi sistemi, che sono stati potenziati durante l'anno, in termini di potenza elaborativa e di capacità disco in Storage Area Network (SAN). Per quanto riguarda la parte di consolidation dell'ambiente di posta, si sono completate le attività di test e benchmarking.

1.15.10. *Metodologie e metriche del valore*

Nel periodo si è proceduto alla stesura di un piano di lavoro operativo con l'individuazione di due aree aziendali per l'applicazione sperimentale della metodologia BSC: l'area di esternalizzazione e quella di assistenza al Cliente. Per ciascuna delle due aree sono stati definiti:

- gli obiettivi strategici;
- i fattori che condizionano il raggiungimento dei predetti obiettivi;
- gli indicatori mediante i quali procedere alle misurazioni necessarie.

In tale ambito sono stati definiti due modelli ed è stato prescelto il prodotto software per la rappresentazione operativa (Hyperion Performance Scorecard).

1.15.11. *Disaster Recovery/Business Continuity*

Nel periodo sono state effettuate una serie di analisi del contesto tecnologico ed applicativo del sistema informativo della fiscalità per evidenziare le eventuali criticità connesse alla logistica, agli impianti tecnologici, agli apparati di sicurezza, ai sistemi di elaborazione, predisponendo conseguentemente un progetto di Disaster

Recovery/Business Continuity.

A fronte di tale progetto sono state avviate le acquisizioni delle apparecchiature elettroniche necessarie.

In particolare è stata effettuata l'acquisizione:

- della rete in fibra ottica di interconnessione dei CED di Roma e l'Aquila (sede del sistema di Disaster-Recovery);
- degli estensori di canale di tipo FICON su rete IP;
- delle funzionalità di XRC livello 3 per i sottosistemi a dischi del CED di Roma.

Infine è stata completata l'attività di identificazione e riorganizzazione della base informativa delle applicazioni critiche dell'Agenzia delle entrate, propedeutica alla remotizzazione dei dati stessi.

1.15.12. *Sala regia e monitoraggio varchi di accesso*

Nell'ambito della valutazione sullo stato dell'arte dei sistemi di sicurezza in SOGEI, sono state esaminate le possibili soluzioni di massima per la progettazione degli interventi di ristrutturazione e di adeguamento edile/impiantistico della cosiddetta "Sala Regia"; tale sala, presidiata e gestita dai militari della Guardia di Finanza, assicura il monitoraggio globale e continuo della sede e dei relativi varchi di accesso, mediante l'utilizzo di specifici sistemi di controllo e di antintrusione.

1.15.13. *Basi di test mascherate*

Nel periodo è proseguita l'attività di generare una base dati di test completa, attraverso la predisposizione di insiemi e/o sottoinsiemi della basi di dati in esercizio, con il mascheramento dei dati sensibili e

personali ai fini di riservatezza e privacy.

In particolare sono stati effettuati i seguenti interventi:

- censimento dell'ambiente di esercizio dell'Agenzia delle entrate;
- individuazione delle basi dati con dati sensibili e personali;
- individuazione di un'area pilota significativa e della relativa base dati;
- predisposizione di prodotti software per lo scarico preliminare di tutta la base informativa;
- prove di scarico dell'intera base informativa, al fine di verificarne i tempi necessari;
- acquisizione dello spazio necessario per il caricamento delle basi di test.

Sono stati contestualmente avviati altri interventi relativi alla costituzione preliminare del repository dell'ambiente mascherato per le verifiche di funzionalità nel suo complesso; relativamente all'area pilota, il caricamento nel repository delle direttive specifiche di mascheramento; l'allocazione fisica e la definizione dei database necessari; le elaborazioni necessarie alla predisposizione della base dati (fotografia della situazione ad una certa data) e la definizione dei collegamenti TP.

## 2. EVOLUZIONE TECNOLOGICA

Il sistema informativo del Ministero dell'economia e delle finanze attualmente è strutturato su due livelli territoriali: centrale e locale.

A livello centrale il sistema è costituito da un centro di elaborazione, gestito dalla SOGEI, che svolge le funzioni di:

- sviluppo delle applicazioni;
- conduzione operativa e controllo dei sistemi centrali e della rete di telecomunicazione;
- gestione delle applicazioni di supporto alle attività degli uffici centrali e periferici dell'Amministrazione;
- controllo e supporto dei sistemi periferici.

Sempre a livello centrale vengono gestite le basi dati ed il collegamento con le altre amministrazioni ed enti esterni al sistema fiscale.

A livello locale, le attività specifiche (controlli, accertamenti, aggiornamenti, certificazioni, visure, informazioni al contribuente etc.) sono supportate da stazioni di lavoro collegate a sistemi e banche dati locali, compartimentali e centrali.

L'architettura del sistema informativo è articolata in vari sottosistemi relativi alle diverse aree di attività, ciascuno dei quali, pur mantenendo caratteristiche architetturali specifiche, è integrato con gli altri.

A livello centrale, opera un complesso di sistemi, situati presso il centro elaborazione dati di Roma, costituito da:

- sistemi mainframe in ambiente z/OS, per la gestione delle applicazioni e dei database centralizzati;
- sistemi di tipo mini, midrange ed enterprise per la gestione delle

applicazioni e dei database centralizzati in ambiente UNIX, LINUX e Windows NT/2000/2003 e per lo sviluppo ed il controllo remoto dei sistemi locali installati presso gli uffici periferici, in ambiente UNIX, LINUX e WIN NT/2000/2003.

Il livello locale è caratterizzato da architetture differenziate per tipologia di ufficio, tutte comunque integrate e collegate in rete.

L'architettura di riferimento per gli uffici locali è del tipo sia client/server che web-based, con reti locali di personal computer connesse a minicomputer con funzione di server di dati e di comunicazione verso il centro.

Per i sistemi server sono utilizzati ambienti UNIX, WIN NT e Windows 2000/2003 server.

Per i sistemi client sono invece utilizzati ambienti Windows (NT, 2000 ed XP).

La connessione delle diverse strutture interne al sistema informativo è realizzata attraverso la RUPA, rete unitaria della Pubblica Amministrazione.

Alla rete del sistema informativo della fiscalità sono inoltre collegati sistemi e reti di altre Amministrazioni ed Enti, per l'accesso "reciproco" in letture e/o aggiornamenti delle proprie banche dati.

## 3. RICERCA E SVILUPPO

Nel corso dell'esercizio 2004 la Vostra Società è stata impegnata a condurre una incisiva azione nel campo della ricerca e dello sviluppo.

Infatti, nell'ambito delle iniziative di riallineamento tecnologico e normativo di cui già si è detto, sono proseguiti specifici progetti il cui contenuto viene qui di seguito riassunto.

*Workflow Document Management*

Il progetto si articola in due diverse linee di intervento:

- potenziamento della raccolta di informazioni e documenti elaborati dalla SOGEI in Repository centralizzati, al fine di favorire il riutilizzo e l'elaborazione del patrimonio di conoscenze esistenti, in modo accessibile e usabile, attraverso nuovi strumenti informatici;
- individuazione di processi da descrivere e automatizzare attraverso la tecnica dei workflow, in un'ottica di integrazione di processi e microprocessi trasversali.

Il progetto ha, anche, lo scopo di valutare ed eventualmente acquisire dal mercato e introdurre in azienda:

- il know-how all'avanguardia e soluzioni pre-definite, anche tenendo conto degli andamenti delle direttive istituzionali di enti internazionali (ISO), europei (CEN) e nazionali (UNINFO, CNIPA);
- tecniche/metodologie di workflow (tra cui WIDE);
- tecniche XML (standard internazionale promosso dal W3C per definire la struttura dei dati e dei documenti, consentire la

trasmissione delle informazioni, favorendone l'interoperabilità, l'accessibilità, la qualità dei dati e il riuso).

*Servizi multimediali*

Il progetto ha il duplice obiettivo di migliorare la produttività della SOGEI e di acquisire know-how sul campo per offrire servizi all'Amministrazione.

Nel corso del 2004, in particolare, si è consolidato quanto sperimentato nel corso del 2003 portando in condizioni di alta affidabilità il centro multimediale e sono iniziate ulteriori sperimentazioni per verificare anche la possibilità di utilizzare i servizi UMTS per l'erogazione di servizi di videoconferenza anche tramite sistemi telefonici portatili.

Parallelamente è anche iniziata la sperimentazione di un sistema di portale vocale al fine di rendere realmente fruibile, in modalità multicanale, l'accesso ad un portale con informazioni e servizi.

*Nuove tecnologie di topografia e cartografia*

Il 2004 ha visto la conclusione degli sviluppi condotti in tema di misura satellitare di precisione. E' stata costruita una infrastruttura di rete regionale, allestita nel Lazio con Centro di Controllo a Roma presso la SOGEI, di tipo GSDI (Global Spatial Data Infrastructure) che opera su di un modello MRS/VRS (Multi Reference Stations/Virtual Reference Stations) importato direttamente dall'Università di Calgary (Canada). La sperimentazione ha riguardato la personalizzazione di detto modello alla specifica realtà italiana. I risultati di determinazione precisa delle coordinate, ottenute su base settimanale ed agganciate al sistema europeo EUREF, hanno confermato il raggiungimento di precisioni

centimetriche. La cattedra di Geomatica dell'Università La Sapienza di Roma, ha confermato i risultati ottenuti dalla SOGEI come idonei al rilievo topografico di precisione. La stessa cattedra di Geomatica dell'Università di Roma, ha proposto la SOGEI all'interno del progetto indetto dal MIUR relativo ai Programmi di Ricerca Scientifica di rilevante interesse nazionale (DM n. 30 del 12 febbraio 2004). L'oggetto di detta attività di ricerca è relativo ai: "servizi di posizionamento satellitare per l'e-government", con particolare enfasi da rivolgere verso la tematica catastale nello specifico ambito dello studio delle reti MRS/VRS.

La rete costituita dalla SOGEI costituisce il primo tassello di una possibile rete satellitare di livello nazionale ottenibile anche con l'integrazione di stazioni di riferimento appartenenti ad altre sottoreti analoghe, sia esse di natura pubblica che privata. La partecipazione ai bandi di gara europei in ordine al VI programma quadro di R&S della Commissione Europea vede la SOGEI in attesa della stipula di contratti relativi al settore del trasporto marittimo e del monitoraggio strutturale degli edifici.

Notevole è la ricaduta istituzionale verso l'Agenzia del territorio proprio in termini di rafforzamento del ruolo di Ente Cartografico dello Stato oggi detentore di una tecnologia allo stato dell'arte nella misura satellitare di precisione.

*Data Warehouse*

E' stato avviato il progetto *"Portale dei Metadati"* di integrazione fra le diverse applicazioni Data Warehouse esistenti in SOGEI. L'iniziativa

in questione, da cui si attendono consistenti vantaggi sia per gli aspetti tecnici sia per quelli applicativi, si propone di costruire un punto unico di accesso, con modalità standardizzate, verso tutti i principali repository di metadati esistenti presso i vari progetti. In particolare, nel 2004, si sono presi in esame due progetti pilota, con i quali è stato realizzato un prototipo funzionale del Portale.

Si sono inoltre erogati vari seminari volti a diffondere all'interno della SOGEI il know-how specifico delle tecnologie di Data Warehouse e di Business Intelligence.

*Osservatorio tecnologico*

Nel corso del 2004:

- è stato realizzato, con prodotti "Open Source", un "portale" per il Dipartimento per le politiche fiscali;
- sono state completate le sperimentazioni e i test preliminari su reti VPN, su sistemi biometrici di identificazione e sulle modalità di passaggio delle credenziali tra sistemi;
- sono stati fatti investimenti per potenziare il laboratorio di usabilità, in considerazione della particolare rilevanza che l'argomento sta avendo anche a livello istituzionale.

*WEB/Internet*

Nel corso del 2004, oltre alle normali attività di monitoraggio del mercato e di sperimentazione e test di nuovi prodotti, è stato organizzato un apposito gruppo di lavoro che ha seguito l'iter di definizione delle regole previste dalla Legge Stanca sull'accessibilità (Legge n. 4/2004, "Disposizioni per favorire l'accesso dei soggetti

disabili agli strumenti informatici").

A tal fine sono stati predisposti e programmati diversi incontri e seminari divulgativi per sensibilizzare i dipendenti sull'importanza dell'applicazione della legge: a tali seminari hanno partecipato più di 150 persone.

## 4. PERSONALE

Nel 2004 le iniziative più significative sul personale hanno riguardato:

- la formazione con l'obiettivo di continuare a mantenere le conoscenze del personale ai livelli di eccellenza in modo da poter conservare la leadership tecnologica della SOGEI. In particolare sono state erogate 7.106 giornate formative pari a 4,8 giornate pro-capite;
- la conclusione con la Rappresentanza Sindacale Unitaria della SOGEI, in data 7 giugno 2004, dell'Accordo di rinnovo del Contratto integrativo aziendale, valido fino al 30 giugno 2008. Gli aspetti più significativi riguardano: il Premio di Risultato interamente variabile, l'estensione della tutela sanitaria ed assicurativa del dipendente, un nuovo orario per la copertura del servizio 24 ore su 24 nell'area del CED (sistemi centrali e sistemi di gioco).

Al 31 dicembre 2004 il personale in forza risulta così composto:

| | |
|---|---|
| Dirigenti | 53 |
| Impiegati | 1.441 |
| Operati | 14 |
| **Totale** | **1.508** |

## 5. CODICE SULLA PROTEZIONE DEI DATI PERSONALI

La Società ha dato piena attuazione alle modifiche normative, introdotte dal decreto legislativo 30 giugno 2003, n. 196 (Codice in materia di protezione dei dati personali), attraverso un insieme di interventi volti ad adeguare le politiche aziendali sulla tutela della privacy ed a definire le modalità operative alle quali debbono attenersi i dipendenti.

Il documento programmatico vigente non ha necessitato di aggiornamenti in quanto le norme contemplate risultano aggiornate a quanto previsto dalla suddetta normativa.

## 6. DECRETO LEGISLATIVO 8 GIUGNO 2001 N. 231

Nel corso dell'esercizio è stato completato il progetto per l'attuazione del Decreto legislativo sulla disciplina della responsabilità amministrativa delle società.

Il Consiglio di Amministrazione nella seduta del 19 ottobre 2004 ha pertanto varato:

- il modello organizzativo volto a prevenire la commissione delle particolari tipologie di reato previste dalla suddetta normativa che ricalca le linee guida emanata dalla Confindustria;
- l'Organismo di Vigilanza con il compito di vigilare sul funzionamento e l'osservanza del modello nonché di curarne l'aggiornamento;
- il codice etico contenente l'insieme di principi e valori, di diritti e doveri ai quali debbono conformarsi i componenti del Consiglio di Amministrazione, i dirigenti ed i dipendenti nella loro azione quotidiana verso azionisti, clienti, Pubblica Amministrazione, Autorità di vigilanza e giudiziarie, i fornitori, i collaboratori e tutti gli interlocutori.

## 7. INTERVENTI PER IL CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA

Il decreto legge 11 luglio 2004, n. 168, convertito, con modificazioni, nella legge 30 luglio 2004, n. 191, in materia di interventi urgenti per il contenimento della spesa pubblica ha previsto, tra l'altro, una riduzione per l'anno 2004 delle spese delle Pubbliche amministrazioni per studi ed incarichi di consulenza nella misura del 15% della media di quelle sostenute nel biennio 2001-2002. Inoltre ha disposto che le Pubbliche amministrazioni nella loro qualità di azionisti indirizzassero alle società a totale partecipazione pubblica specifiche direttive per conformarsi ai suddetti principi.

In conformità alle direttive emanate dal Ministero dell'economia e delle finanze – Dipartimento per le politiche fiscali, con nota n. 2645/04 del 6 agosto 2004, la Società si è uniformata a tale indirizzo. La misura della riduzione delle spese per studi e incarichi di consulenza, conseguita nell'anno 2004 è risultata significativamente superiore a quella del 15% disposta dalla normativa suddetta.

Per una più specifica analisi di rinvia alla Nota Integrativa e, nello specifico, nel commento alla voce "Costi per servizi".

Inoltre, a seguito di specifica richiesta del Dipartimento per le politiche fiscali, avanzata subito dopo l'emanazione del provvedimento di cui sopra con nota n. 6707 del 16 luglio 2004, il Consiglio di Amministrazione della SOGEI, tenuto conto che la Società, quale azienda pubblica, non può disattendere il superiore interesse pubblico che è alla base della normativa in materia di contenimento della spesa

pubblica, ha deciso di operare, a decorrere dal 1 luglio 2004, una riduzione dei ricavi relativi ai prodotti/servizi specifici a parità di prestazioni.

Tale riduzione ha influenzato il livello dei ricavi dell'esercizio e conseguentemente anche quello degli utili.

## 8. RAPPORTI CON SOCIETÀ CONTROLLATE E COLLEGATE

SOGEI I.T.

La SOGEI detiene l'intero capitale sociale della SOGEI Servizi Innovativi e Tecnologici – SOGEI I.T. S.p.A. pari a Euro 5.200.000,00 rappresentati da 52.000 azioni del valore nominale di Euro 100,00 ciascuna.

La SOGEI I.T., è quindi, soggetta alla attività di direzione e di coordinamento della SOGEI S.p.A.. In adempimento dell'articolo 2497 bis c.c. tale situazione di soggezione è stata notificata al Registro delle Imprese in data 27 gennaio 2004 per l'iscrizione nella apposita sezione di detto Registro, nonché indicata sugli atti e sulla corrispondenza verso l'esterno.

Nell'anno 2004 la SOGEI ha affidato alla SOGEI I.T., attraverso una serie di contratti, l'incarico di collaborare alle attività di supporto e assistenza svolte dalla SOGEI in adempimento dei contratti esecutivi in essere con alcune Strutture Organizzative dell'Amministrazione finanziaria per il sistema informativo della fiscalità. L'importo complessivo di tali contratti ammonta a circa 5.000 KEuro.

Nel corso del 2004, inoltre, la SOGEI ha commissionato alla SOGEI I.T. la fornitura del prodotto Cent, realizzato per consentire la verifica dell'andamento delle entrate per le imposte regionali per le annualità 2000 e 2001, che è stato conferito alle Regioni convenzionate con l'Agenzia delle entrate. L'importo complessivo di tali contratti ammonta a circa 400 KEuro.

Nel corso del 2004, inoltre, sono stati riaddebitati costi diversi alla SOGEI per 59 KEuro.

A sua volta la SOGEI I.T., nell'esercizio, ha proseguito nell'affidamento alla SOGEI delle attività di outsourcing dei servizi amministrativi, legali e di gestione del personale, nonché di fornitura di supporto specialistico logistico e infrastrutturale, per un importo di 216 KEuro.

Nella tabella sottostante sono riassunte le principali partite finanziarie ed economiche SOGEI – SOGEI I.T. dell'esercizio 2004 espresse in KEuro:

**Principali partite finanziarie dell'esercizio 2004**

| | |
|---|---|
| **Crediti commerciali** | 104 |
| **Debiti commerciali** | 1.426 |
| **Crediti finanziari** | |
| **Debiti finanziari** | |

**Principali partite economiche dell'esercizio 2004**

| | |
|---|---|
| **Ricavi commerciali** | 216 |
| **Costi commerciali** | 5.530 |
| **Proventi finanziari** | |
| **Oneri finanziari** | |

I rapporti economici e finanziari tra controllante e controllata sono regolati sulla base delle normali condizioni di mercato per prestazioni equivalenti.

Relativamente agli aspetti gestionali del 2004, si deve preliminarmente rilevare che questo esercizio ha visto la SOGEI I.T. impegnata, sostanzialmente, nell'opera di risanamento economico, già avviata nel

corso del 2003, nonché nella ricerca di partnership necessarie per affermare la presenza della società sul mercato della fiscalità locale.

In particolare nel corso dell'anno si è provveduto ad avviare interventi mirati alla riduzione dei costi di gestione e al miglior utilizzo del patrimonio di conoscenze del personale; infatti, SOGEI I.T., è stata impegnata sostanzialmente in attività commissionatele dalla SOGEI, nell'ambito della attività di supporto e assistenza svolte dalla SOGEI stessa per il sistema informativo della fiscalità, per il sistema del monitoraggio della spesa sanitaria, nonché per attività di conduzione d'esercizio dei sistemi della SOGEI, valorizzando così non solo le competenze e gli skill presenti nel proprio personale, ma conseguendo il completo impiego delle risorse, nonché un significativo ritorno economico.

In tale ottica, nel corso del 2004, con l'obiettivo di continuare nell'opera di risanamento finanziario, la società ha sospeso temporaneamente le attività di ricerca e sviluppo, attività che saranno comunque riprese nel corso del 2005, al fine di predisporre le soluzioni tecnologiche più vantaggiose per l'area della fiscalità locale a supporto di Regioni, Comuni e altri Enti.

A fronte di tale opera di risanamento, dopo tre anni dalla sua costituzione, il 2004 rappresenta per la Società il primo esercizio che evidenza un risultato positivo.

Il progetto di bilancio 2004, approvato dal Consiglio di Amministrazione della SOGEI I.T. il 18 febbraio 2005, evidenzia per l'esercizio 2004, infatti, un utile netto pari a KEuro 867.

Conseguentemente la SOGEI ha ritenuto opportuno, anche alla luce delle prospettive industriali e societarie future, procedere all'adeguamento del valore di carico della partecipazione, effettuando, prudenzialmente, un parziale ripristino del valore originario di acquisto di KEuro 378 per le ragioni esplicitate nella nota integrativa.

L'azione di risanamento economico intrapresa, sta proseguendo anche nei primi mesi del 2005.

Al fine di dare alle Società un assetto definito tale da consentire di avviare una fase operativa volta al pieno compimento della propria missione sociale, il 18 febbraio 2005, il Consiglio di Amministrazione ha proceduto alla nomina dell'Amministratore Delegato, in persona dell'ing. Aldo Ricci, in sostituzione dei due precedenti Consiglieri delegati che avevano rinunciato alle deleghe.

Nel contempo sono stati rinnovati, fino al dicembre 2005, i contratti con cui la SOGEI ha affidato alla SOGEI I.T. l'incarico di collaborare alle attività di supporto ed assistenza svolge dalla SOGEI stessa nei confronti dell'Amministrazione finanziaria. Tale rinnovo garantirà nel 2005 la redditività aziendale, parallelamente allo start-up delle commesse sul mercato della fiscalità locale.

GEOWEB

La SOGEI detiene nella GEOWEB S.p.A., una partecipazione del 40% pari a Euro 206.600 nel capitale sociale della GEOWEB S.p.A. di Euro 516.500 rappresentato da 10.000 azioni del valore nominale pari a Euro 51,65. La residua quota del 60% del capitale di detta società, costituita nel 2000, è detenuta dal Consiglio Nazionale dei Geometri.

Relativamente ai rapporti in essere nel 2004 tra SOGEI e GEOWEB si segnala l'affidamento dell'outsourcing dei servizi amministrativi e contabili per un importo di circa Euro 45.000 e alcuni riaddebiti di costi per Euro 8.000.

Nella tabella sottostante sono riassunte le principali partite finanziarie ed economiche SOGEI – GEOWEB dell'esercizio 2004 espresse in KEuro:

**Principali partite finanziarie dell'esercizio 2004**

| | |
|---|---|
| **Crediti commerciali** | 5 |
| **Debiti commerciali** | |
| **Crediti finanziari** | |
| **Debiti finanziari** | |
| **Crediti vari** | 9 |
| **Debiti vari** | |

**Principali partite economiche dell'esercizio 2004**

| | |
|---|---|
| **Ricavi commerciali** | 45 |
| **Costi commerciali** | |
| **Ricavi vari** | 8 |
| **Costi vari** | |
| **Proventi finanziari** | |
| **Oneri finanziari** | |

Nell'esercizio 2004 GEOWEB ha avviato una politica commerciale, denominata "zero canone", che permette all'utente di non pagare un abbonamento a fronte di un maggior corrispettivo sui consumi, ottenendo un considerevole incremento dei geometri-utenti dei servizi GEOWEB, che risultano in 7.873 contro i 3.061 di fine 2003 (gli iscritti

erano pari a 5.076 al 31 dicembre). Si segnala altresì l'attivazione del servizio agli utenti di GEOWEB fornito dall'A.C.I. per la consultazione delle banche dati del Pubblico Registro Automobilistico.

L'esercizio 2004, sulla base della proposta di bilancio approvata dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 18 marzo 2005, dovrebbe registrare un utile netto pari a KEuro 593.

Alla luce dei risultati economici registrati dalla GEOWEB nel 2004 e tenuto conto che dal budget dell'esercizio 2005 è previsto un risultato positivo ante imposte di circa KEuro 900, il valore della partecipazione della GEOWEB è stato ripristinato nel bilancio SOGEI al costo originario di acquisizione.

CONSORZIO PISA RICERCHE

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 quota di partecipazione pari a nominali Euro 80.000, corrisponde all'8,33%, del fondo consortile pari a Euro 960.000. Alla Società partecipano, oltre alla SOGEI, 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.

Relativamente ai rapporti in essere nel 2004 tra la SOGEI e il CONSORZIO PISA RICERCHE si segnala l'affidamento dell'incarico, per le attività di supporto specialistico, nell'ambito del progetto Workflow Document Management della Società, per Euro 20.000.

Relativamente all'esercizio 2004 il Consorzio Pisa Ricerche prevede di

chiudere con una perdita, al momento non definita, che sarà quantificata nel prossimo Consiglio di Amministrazione.

A tale riguardo, nell'impossibilità di stabilire l'entità e le motivazioni della perdita, specialmente in merito alla durevolezza, si è ritenuto opportuno non provvedere alla svalutazione, tenuto conto anche della entità del valore della partecipazione.

La partecipazione è iscritta nel Bilancio della Società sulla base del costo di acquisizione pari a Euro 76.151,98.

GEMMA

La SOGEI detiene una partecipazione dello 0,01%, pari a Euro 168,30, su una quota indivisa corrispondente al 55% del capitale sociale di Euro 3.060.000 rappresentato da 6.000.000 di azioni aventi ciascuna valore nominale di Euro 0,51, nella società GEMMA - Gestione Elaborazioni Misurazioni Monitoraggi per l'Amministrazione S.p.A.. 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.

## 9. FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

In data 3 gennaio 2005 la Procura regionale del Lazio della Corte dei conti ha invitato la SOGEI a depositare deduzioni e documenti in ordine ad un asserito danno erariale che sarebbe stato causato, dalla SOGEI e da 142 Istituti di credito, per l'inosservanza delle disposizioni ministeriali sulla riscossione della tassa di concessione governativa sulla partita IVA per l'anno 1997, relativamente ai versamenti da effettuare entro il 6 marzo 1997. Alla SOGEI, in particolare, viene contestato di non aver elaborato i dati forniti dagli Istituti di credito, delegati all'incasso della tassa, in tempo utile per consentire l'accertamento delle violazioni entro il termine di decadenza fissato al 6 marzo 2000.

Il danno erariale a carico della SOGEI è stato quantificato dalla Procura in Euro 25.408.295,64, oltre a interessi e rivalutazione monetaria, su un totale complessivo di Euro 83.601.488,27.

Si deve evidenziare che nessun rilievo è stato mai mosso, né lo è stato finora, alla SOGEI da parte dell'Amministrazione finanziaria e che l'invito della Procura è la prima comunicazione ricevuta dalla Società in merito a tale evento.

La SOGEI ha provveduto a dare immediata comunicazione della vicenda all'Azionista, anche per gli effetti sulla FINSIEL, connessi alle garanzie prestate da tale azienda nell'atto di compravendita della SOGEI.

La Società ha provveduto, altresì, a dare notizia della vicenda a tutti gli

amministratori in carica all'epoca dei fatti rilevati dalla Procura.

In data 2 febbraio 2005 la Società ha trasmesso alla Corte le proprie deduzioni nelle quali ha fatto presente la inesistenza dei presupposti per una imputazione di responsabilità a proprio carico.

Va evidenziato che il danno in parola dovrebbe trovare parziale copertura nei contratti di assicurazione in essere nel periodo di accadimento degli eventi contestati che prevedevano l'applicabilità della copertura ai danni che, pur originatisi nel corso di vigenza della polizza, vengano denunciati entro un periodo di 10 anni dalla cessazione dei contratti medesimi. A tal fine la SOGEI ha provveduto, con comunicazioni del 18 e 24 gennaio 2005, a inoltrare denuncia di sinistro alle Compagnie di assicurazione.

La Vostra Società, tenuto conto del rischio potenziale connesso a tale vicenda e sulla base del parere di autorevoli esperti che hanno qualificato il rischio e la passività sottostante come "probabile", ha ritenuto opportuno appostare tra i fondi un accantonamento per il rischio specifico pari a 14 milioni di Euro. Tale ammontare rappresenta l'onere attualmente prevedibile che rimarrebbe a suo effettivo carico dopo aver ottenuto il risarcimento dalle coperture assicurative allora vigenti.

## 10. EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Il 2005 vedrà la Società impegnata nella prosecuzione delle attività derivanti dal Contratto di servizi quadro del 28 maggio 2003 e, al tempo stesso, essendo l'ultimo anno di vigenza del Contratto, sarà necessario pianificare le azioni necessarie alla tempestiva predisposizione del nuovo contratto.

Le indicazioni ricevute dall'Azionista nel corso dell'esercizio 2004, fanno prevedere la prosecuzione del rapporto contrattuale. Le principali linee guida fissate dall'Azionista per i prossimi esercizi delineano uno scenario operativo di riferimento che vede la Società impegnata non solo nella prosecuzione del rapporto contrattuale oggi in essere, ma anche in ulteriori ambiti nazionali e internazionali. I rapporti instaurati ed i risultati conseguiti consentono infatti di ipotizzare per i successivi esercizi un contesto di riferimento in cui la Società possa svolgere con risultati di eccellenza, non solo i compiti istituzionali di partner tecnologico della stessa Amministrazione finanziaria, ma anche lo sviluppo di nuove soluzioni in aree extra fisco, così come quelle già intraprese nel 2004 per il Monitoraggio della Spesa Sanitaria e per il Disaster Recovery della Ragioneria Generale dello Stato.

Le principali aree di intervento per il 2005 riguardano i servizi istituzionali per il M.E.F. con lo sviluppo e la conduzione del sistema informativo della fiscalità, il completamento delle attività di sviluppo e la messa a regime del progetto Monitoraggio della Spesa Sanitaria, la prosecuzione delle attività connesse alla realizzazione di un sistema di Disaster Recovery per la RGS, la realizzazione dei servizi di

interoperabilità per il sistema informativo della RGS, la predisposizione di servizi per altri clienti pubblici italiani con la realizzazione di specifici sistemi informativi, la spinta all'internazionalizzazione delle attività con particolare riferimento all'armonizzazione delle Anagrafi Tributarie dei Paesi dell'Unione Europea e la proposta di impianto di sistemi informativi per i Paesi nuovi entranti nell'Unione Europea ed i Paesi della fascia mediterranea.

Nel corso del 2005 proseguiranno le attività relative alle iniziative di riallineamento qualitativo e normativo pianificate nei Piani dei trienni 2003-2005 e 2004-2006 per riposizionare la Società su livelli di eccellenza per quanto riguarda le tecnologie ICT, la sicurezza fisica e logica delle strutture informatiche, l'adeguamento della sede dell'Anagrafe Tributaria alle normative vigenti in materia di sicurezza, l'aggiornamento tecnico, professionale e manageriale del personale, l'adeguamento delle infrastrutture della "Sala regia" presidiata e gestita dalla Guardia di Finanza, la prosecuzione del progetto di "Disaster Recovery/Business Continuity".

In particolare nel 2005, oltre alla prosecuzione delle iniziative già avviate negli esercizi precedenti si prevede di dare avvio a nuove iniziative che riguardano:

- il Security Operation Center;
- la Tessera Sanitaria;
- la Cartografia semplificata per navigazione su WGS84;
- il Data Quality;
- il progetto Galileo.

Si segnalano, infine, con riferimento alle attività di produzione da espletare nel 2005:

- la prosecuzione, delle attività previste nelle due Convenzioni stipulate con il Dipartimento per l'innovazione e le tecnologie (DIT) della Presidenza del Consiglio dei Ministri, aventi per oggetto la realizzazione e la conduzione dei sistemi informativi di supporto alle iniziative "PC ai giovani", "PC alle famiglie", previste dalla finanziaria 2004;
- la stipula di nuove Convenzioni, sempre con il DIT, per gestire nuove analoghe iniziative previste dalla finanziaria 2005, per il triennio 2005-2007, ovvero da apposite leggi. In particolare, la finanziaria 2005, ripropone l'iniziativa "PC ai giovani" (per i nati nel 1989);
- il completamento del contratto in essere tra SOGEI e DATASIEL, partner tecnologico della Regione Liguria, per realizzare nell'ambito del Progetto di e-government "Sigma-Ter" – Servizi Integrati catastali e Geografici per il Monitoraggio Amministrativo del Territorio - la componente "lato Regione" del sistema di interscambio Agenzia del territorio-Regioni;
- la stipula di una Convenzione con la Presidenza del Consiglio dei Ministri (PCM) e, in particolare, con il Dipartimento per le risorse strumentali della stessa, al fine di introdurre un nuovo sistema per la gestione e lo sviluppo delle risorse umane, con riferimento sia agli Uffici della PCM stessa, sia a quelli di diretta collaborazione con i Ministri senza portafoglio.

## 11. DATI SOCIETARI

SOGEI Società Generale d'Informatica S.p.A:

Sede legale: Via Mario Carucci, 99 - Roma

Capitale Sociale: 28.830.000,00 Euro i.v. costituito da n. 28.830 azioni del valore nominale di 1000,00 Euro ciascuna;

Codice fiscale e numero di iscrizione al Registro delle Imprese di Roma: 02327910580 R.E.A.: 407760/76

Partita IVA: 01043931003

Altre sedi:

Via di Tor Pagnotta, 82 – Roma

P.zza degli Archivi, 41 – Roma

Via V. Colonna, 1 - Roma

Ai sensi dell'articolo 2362 c.c. la SOGEI ha depositato presso il Registro delle Imprese, in data 26 gennaio 2004, la dichiarazione attestante che l'intero capitale sociale della Società appartiene, dal 31 luglio 2002, al Ministero dell'economia e delle finanze – Dipartimento per le politiche fiscali.

## Organi Deliberanti e di Controllo

| **Consiglio di Amministrazione** |
|---|
| *Presidente* |
| Sandro Trevisanato |
| *Amministratore Delegato e Direttore Generale* |
| Aldo Ricci |
| *Consiglieri* |
| Paolo De Santis<br>Raffaele Ferrara<br>Andrea Manzitti *<br>Roberto Pignatone<br>Gualtiero Soldera<br>Marco Staderini<br>Paolo Vigevano |
| *Segretario del Consiglio di Amministrazione* |
| Pier Luigi Semiani |
| **Collegio Sindacale** |
| *Presidente* |
| Luigi Pacifico |
| *Sindaci Effettivi* |
| Stefano Acanfora<br>Maura Gervasutti<br>Giuseppe Tamborrino<br>Ovidio Tilesi |
| *Sindaci Supplenti* |
| Giovanni D'Avanzo<br>Roberto Ferranti |
| Magistrato della Corte dei Conti addetto al Controllo |
| *Magistrato Titolare* |
| Gennaro Saccone |
| *Magistrato Supplente* |
| Giovanni Coppola |

* dimissionario dal 31 gennaio 2005

## 12. ANDAMENTO GESTIONALE 2004

L'andamento gestionale analizza i risultati reddituali, la struttura patrimoniale e il rendiconto finanziario dell'esercizio 2004 comparativamente con i rispettivi risultati dell'esercizio precedente.

Di seguito si riporta un commento alle poste rilevanti dei prospetti riclassificati con le relative tavole di sintesi.

***Analisi dei risultati reddituali***

Per il dettaglio si rimanda alla tavola dei risultati reddituali.

*Ricavi delle vendite e delle prestazioni*

I ricavi delle vendite e delle prestazioni ammontano a KEuro 351.159 (KEuro 365.031 nel 2003) e tengono conto dei proventi conseguiti per le attività svolte dalla SOGEI verso il Ministero dell'economia e delle finanze nell'adempimento dei vari impegni operativi assunti nei confronti delle strutture in cui si articola l'Amministrazione committente.

*Variazioni dei lavori in corso su ordinazione*

Le variazioni dei lavori in corso su ordinazione presentano un saldo negativo pari a KEuro 3.247 (KEuro 1.712 positivi nel 2003). Tale valore riflette la differenza tra l'ammontare della consistenza al 31 dicembre 2003, pari a KEuro 8.382, e la consistenza al 31 dicembre 2004 pari a KEuro 5.135.

La variazione dei lavori in corso su ordinazione si riferisce alle quantità prodotte di software per sviluppo e manutenzione evolutiva ancora in corso di esecuzione alla fine dell'esercizio, valorizzata al costo. La variazione dello stock di rimanenze finali, rispetto all'esercizio

precedente, riflette il maggior volume di software avviato al 31 dicembre 2004 rispetto al corrispondente valore al 31 dicembre 2003, con una correlata diminuzione delle produzioni in corso per l'esercizio 2004, anche in relazione all'avvicinarsi della scadenza del 31 dicembre 2005 del Contratto di servizi quadro.

*Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni*

La voce, pari a KEuro 1.595 (non presente nel 2003) fa riferimento ai costi diretti di produzione, interni ed esterni, sostenuti per la realizzazione di una infrastruttura di immobilizzazione immateriale, consistente nella piattaforma software necessaria alla Società per lo svolgimento delle prestazioni contrattuali derivanti dal 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, sulla base dell'applicazione del principio contabile n. 24 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

*Valore della produzione "tipica"*

Il valore della produzione tipica ammonta a KEuro 349.507 (KEuro 366.743 nel 2003) e si compone delle due classi proprie dell'attività industriale della Società:

- prestazioni professionali, che hanno registrato la consistenza di KEuro 243.883 (KEuro 209.863), pari al 70% del valore della produzione (57% nel 2003);
- forniture di beni e servizi a rimborso (incluso il mark-up di KEuro

305), occorrenti per assicurare la funzionalità del sistema informativo, che hanno la consistenza di KEuro 105.624 (KEuro 156.880), pari al 30% del valore della produzione (43% nel 2003).

Tale volume di attività ha impegnato, nel corso dell'esercizio, complessivamente risorse interne per 1.480 anni persona (1.402 nel 2003), risorse esterne ed interinali per 730 anni persona (651 nel 2003) per un totale di 2.210 anni persona (2.053 nel 2003) e si correla alla crescita delle prestazioni professionali al servizio dei Clienti.

Il volume delle prestazioni professionali comprende, accanto alle classi di ricavo tradizionali quali le prestazioni di assistenza e supporto a tariffa giornaliera e lo sviluppo e realizzazione software remunerato a function point, la classe dei corrispettivi per "prodotti/servizi specifici" afferenti le diverse tipologie di prestazioni "chiavi in mano" (quali, ad esempio, la conduzione tecnica dei sistemi di elaborazione, della rete di trasmissione dati, l'assistenza tecnico-operativa, la manutenzione migliorativa, correttiva ed adeguativa del software, la realizzazione e l'adeguamento delle reti locali) erogate dalla Società e remunerate forfetariamente ad unità di prestazione.

Le forniture di beni e servizi a rimborso costituiscono una partita di giro costi-ricavi (il mark-up del 6% è riferibile al precedente rapporto concessorio e quindi ormai residuale). Tali forniture di beni e servizi a rimborso vengono rappresentate in Bilancio in quanto, pur senza influenzare la redditività economica, sono di grande significatività industriale in quanto interfunzionali con le prestazioni professionali e nel contempo rappresentative sul piano economico dell'impegno

operativo e finanziario complessivo assunto verso il mercato esterno.

Passando all'analisi del Valore della produzione tipica 2004 rispetto all'analogo 2003, si osserva un decremento di KEuro 17.236.

Tale minor valore è rappresentato dal saldo di due variazioni di segno opposto nelle classi di attività industriali rispetto all'esercizio precedente:

- l'incremento dei ricavi per prestazioni professionali pari a KEuro 34.021 (+16% rispetto al 2003);
- il decremento delle forniture di beni e servizi a rimborso pari a KEuro 51.257 (-33% rispetto al 2003).

Le prestazioni professionali presentano un incremento rispetto all'esercizio precedente per effetto, sia della variazione del regime contrattuale, che per le nuove attività derivanti dai nuovi contratti (Monitoraggio Spesa Sanitaria e Disaster Recovery RGS).

L'efficientamento gestionale è evidenziato dall'indicatore unitario (Ricavo prestazioni professionali per a/p) dell'esercizio 2004, pari a KEuro 164,7 contro KEuro 149,7 del 2003 (+ 10%).

Relativamente alle forniture di beni e servizi a rimborso, la diminuzione è dovuta in gran parte alla diversa metrica contrattuale tra i due esercizi. Infatti nell'esercizio 2004 ha compiutamente effetto il nuovo regime contrattuale, per cui i costi per l'acquisizione delle risorse elaborative centrali, mainframe e server, nonché i costi per i beni e servizi occorrenti per la gestione delle sedi operative sono passati a carico della Società anziché essere posti a rimborso, come avveniva con il regime concessorio. Infine, marginalmente, incidono su tale

componente anche i minori volumi contrattuali previsti nei vari contratti esecutivi.

*Consumi di materie e servizi*

I costi per consumi di materie e servizi esterni ammontano a KEuro 187.867 (KEuro 211.613), così suddivisi:

- costi per acquisizioni di beni e servizi a rimborso per KEuro 105.318.

  Riguardano i costi dei beni e dei servizi acquistati per conto del Cliente e occorrenti a garantire la funzionalità del sistema informativo. Includono hardware, software (esclusi i costi hardware e software delle apparecchiature centrali), servizi tecnici, attrezzaggio ed adeguamento uffici periferici dell'Amministrazione finanziaria, etc.;

- costi esternalizzazione produttiva per KEuro 16.389.

  Riguardano i servizi affidati dalla Società a terzi per l'esecuzione delle proprie prestazioni professionali, quali la realizzazione e la manutenzione del software e l'erogazione dei prodotti/servizi specifici;

- altri costi produttivi per KEuro 28.002.

  Includono tutti i costi per la gestione del CED, quali canoni e licenze software, noleggi linee, manutenzione hardware, materiale di consumo, note spese, trasporti diversi e spedizioni, etc., necessari al completamento delle attività professionali per la produzione;

- costi esterni per iniziative di riallineamento qualitativo e normativo

per KEuro 4.409.

Riguardano i costi sostenuti nell'esercizio (costi esterni, esternalizzazioni e lavoro interinale) relativi alle iniziative avviate nel 2003 e 2004;

- costi di supporto e funzionamento per KEuro 33.749.

  Riguardano tutti i costi per la gestione delle sedi aziendali (manutenzione e conduzione impianti, vigilanza, pulizia, mensa aziendale, logistica, trasporti, etc.), nonché le spese societarie generali ed amministrative.

Raffrontando le variazioni intercorse tra gli esercizi 2004 e 2003 si osserva quanto segue:

- le forniture a rimborso subiscono un decremento di KEuro 45.603 per le ragioni già evidenziate, in sede di commento dei Ricavi per beni e servizi a rimborso;
- i costi per l'esternalizzazione produttiva registrano un decremento di KEuro 2.708 connessi, sia alla riduzione dei prezzi unitari in relazione all'espletamento delle procedure concorsuali, sia al diverso regime contrattuale intervenuto nell'esercizio 2004 - rispetto a quanto presente nei primi 5 mesi dell'esercizio 2003 - che prevede il mero rimborso dei costi sostenuti per le attività di produzione software esternalizzate, precedentemente considerate nell'ambito dei costi di esternalizzazione produttiva;
- gli altri costi produttivi diretti e i costi di supporto e funzionamento subiscono un incremento pari rispettivamente a KEuro 12.980 e KEuro 12.253 dovuto essenzialmente all'applicazione "a regime",

nel 2004, della disciplina del Contratto di servizi quadro che prevede l'assunzione di tutti gli oneri di funzionamento del CED (manutenzione hardware, canoni e licenze software, noleggio linee etc.) e dei costi di gestione delle sedi produttive e societarie, che nei primi cinque mesi del 2003 erano posti completamente a rimborso. Incidono anche sull'incremento degli altri costi produttivi diretti, i costi sostenuti per la realizzazione delle commesse relative ai contratti Monitoraggio della Spesa Sanitaria e Disaster Recovery RGS.

*Valore aggiunto*

Il Valore aggiunto dell'esercizio conseguito è pari a KEuro 161.640 (KEuro 155.130).

Tale valore, oltre ad incrementarsi rispetto all'esercizio precedente in valore assoluto, evidenzia un miglioramento percentuale sul Valore della Produzione Tipica attestandosi al 46% rispetto al 42% dell'esercizio 2003.

Tale miglioramento è il risultato dell'efficienza gestionale che è riuscita a compensare i fattori di riduzione dei margini industriali derivanti dalle discontinuità contrattuali e dai maggiori oneri posti a carico della Società a partire dal 1° giugno 2003 (cessazione del mark-up, nuovi oneri per le risorse strumentali, locazioni e gestione sedi, riduzione dei corrispettivi unitari da parte AIPA, etc.), nonché le riduzioni di corrispettivo intervenute nel 2004 in relazione a specifiche richieste del Dipartimento per le politiche fiscali connesse all'intervenute esigenze di contenimento della spesa pubblica e alla policy di trasferire ai Clienti

della Pubblica Amministrazione una parte significativa dell'economie di scala conseguite attraverso l'efficientamento dei costi.

*Costo del lavoro*

Il Costo del Lavoro dell'esercizio è pari a KEuro 89.419 (KEuro 80.707). L'incremento del costo complessivo, rispetto all'esercizio precedente, si correla all'incremento della capacità produttiva interna (che passa da 1.402 ai 1.480 anni persona del 2004) dovuta alle necessità connesse alle nuove acquisizioni contrattuali (Monitoraggio della Spesa Sanitaria, Disaster Recovery RGS), nonché alle nuove commesse istituzionali, in particolare nell'area dei Giochi.

Incide sull'incremento del costo anche l'aumento del costo procapite che passa da KEuro 57,7 del 2003 a KEuro 60,4 dell'esercizio (+ 4,7%) per effetto dell'applicazione del C.C.N.L. e del rinnovo del Contratto integrativo di lavoro.

*Margine operativo lordo*

Il Margine Operativo Lordo è pari a KEuro 72.221 (KEuro 74.423).

Relativamente al MOL valgono sostanzialmente le medesime causali di scostamento evidenziate in sede di Valore Aggiunto. Il MOL appare decrescente rispetto al pregresso esercizio in valore assoluto, ma in termini percentuali registra un lieve incremento rispetto al Valore della Produzione Tipica (20,7% contro il 20,3% del 2003).

Il confronto tra i due MOL non è significativo per le differenze connesse alle diverse metriche contrattuali nei due esercizi, nonché alla policy dei corrispettivi adottata per il 2004 e di cui si rimanda al commento in sede di Valore Aggiunto.

*Ammortamenti*

Gli ammortamenti, pari a KEuro 31.055 (KEuro 18.208), sono calcolati applicando le aliquote ordinarie ritenute rappresentative della vita utile dei cespiti.

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.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali sono pari a KEuro 10.247.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono pari a KEuro 20.808.

L'incremento degli ammortamenti, rispetto al precedente esercizio, è sostanzialmente dovuto all'effetto dei nuovi investimenti.

*Stanziamenti a fondi rischi e oneri*

L'accantonamento a fondi rischi ed oneri ammonta a KEuro 15.225 (KEuro 11.703) e riguarda oneri e passività potenziali connessi a situazioni già esistenti, ma con esito pendente in quanto si risolveranno in futuro.

In particolare, si evidenziano le seguenti specificità:

Passività potenziali:

- per rischi controversie è stato previsto un accantonamento di KEuro 14.000, quale onere massimo prevedibile posto a carico della Società, dopo aver conseguito i risarcimenti assicurativi, a seguito dell'invito a dedurre notificato dalla Procura regionale del Lazio

della Corte dei Conti su un asserito danno erariale riferito alla tassa di concessione governativa per l'anno 1997, di cui si è data ampia illustrazione della Relazione sulla gestione.

Oneri:

- per il miglioramento del mix delle professionalità è stato previsto un accantonamento per KEuro 750, per coprire, in linea con quanto già effettuato nei precedenti esercizi, il piano di iniziative promosso dall'azienda, al fine di agevolare il più possibile il rinnovo del mix dei dipendenti;
- per la manutenzione ciclica è stato previsto un accantonamento per KEuro 475, correlato all'onere di competenza 2004, previsto nel piano di manutenzione ciclica degli impianti tecnologici della sede di Via Mario Carucci, 99, aggiuntiva alla manutenzione ordinaria degli impianti. Tale onere consegue alla disposizione contrattuale che prevede tali manutenzioni a carico del locatario.

*Saldo proventi oneri diversi*

Il saldo oneri e proventi diversi presenta un valore negativo di KEuro 581 (KEuro 5.902): i proventi diversi sono costituiti da rettifiche positive per ricavi 2003 accertati nel 2004, e da rettifiche attive per insussistenza di costi (dovute principalmente, per KEuro 900, all'assorbimento di una parte consistente del fondo, costituito nel 1998, per coprire gli oneri di ricognizione dei beni in concessione).

A tali proventi si contrappongono oneri diversi di gestione quali altre imposte e tasse, insussistenza di ricavi di anni pregressi accertate nell'esercizio e sopravvenienze passive.

Sono infine da considerare nel saldo, gli oneri diversi di gestione nonché le plusvalenze realizzate per l'alienazione di alcune apparecchiature elettroniche.

*Risultato operativo*

Il risultato operativo è di KEuro 25.360 (KEuro 49.477). Su tale valore, che risente delle variabili gestionali già commentate che portano ad una complessiva riduzione dei margini aziendali, influisce anche la misura degli ammortamenti e degli stanziamenti a fondo rischi e oneri.

*Saldo proventi e oneri finanziari*

La gestione finanziaria presenta un saldo di KEuro 316 (KEuro 220).

Tale risultato attesta l'attenzione gestionale della Società relativamente alla gestione finanziaria, peraltro rispettando le scadenze di pagamento verso i fornitori.

*Rettifiche di valore di attività finanziarie*

Il valore delle rettifiche di attività finanziarie è pari a KEuro 453 (KEuro -334) e riguarda la rivalutazione delle partecipazioni di SOGEI I.T. (KEuro 378) e GEOWEB (KEuro 75) eseguita alla luce dei risultati economici contenuti nei progetti di bilancio al 31 dicembre 2004 e sulla base delle positive prospettive di gestione.

*Risultato prima dei componenti straordinari e delle imposte*

Il risultato prima dei componenti straordinari e delle imposte è pari a KEuro 26.129 (KEuro 49.363).

*Proventi ed oneri straordinari*

Il saldo negativo proventi/oneri straordinari è pari a KEuro 149 (KEuro -2.710) e si riferisce agli oneri per l'attuazione dell'iniziativa

diretta al miglioramento del mix delle professionalità, in eccedenza rispetto al fondo accantonato nel precedente esercizio e ai proventi derivanti dall'eliminazione delle "interferenze" fiscali pregresse - in particolare di una parte del fondo svalutazione crediti - a seguito della soppressione del comma 2 dell'art. 2426 c.c..

*Risultato prima delle imposte*

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

*Utile dell'esercizio*

Il risultato netto è di KEuro 11.157 (KEuro 23.111), dedotte le imposte correnti, anticipate e differite per KEuro 14.823 (KEuro 23.542).

***Analisi della struttura patrimoniale***

Le immobilizzazioni presentano un valore netto complessivo di KEuro 48.017 (KEuro 42.637). Le immobilizzazioni sono suddivise in immateriali, materiali e finanziarie.

Le immobilizzazioni immateriali, pari a KEuro 19.555 (KEuro 9.541), comprendono costi d'impianto ed ampliamento per KEuro 101, concessioni licenze marchi e diritti simili per KEuro 10.795, nonché altre immobilizzazioni immateriali per KEuro 8.659 relative essenzialmente ad adeguamenti impiantistici e tecnologici per migliorie su immobili di terzi (sedi operative della Società), nonché alla capitalizzazione di costi sostenuti nell'esercizio 2004 per lo sviluppo della piattaforma software per il Monitoraggio della Spesa Sanitaria.

Le immobilizzazioni materiali ammontano a KEuro 22.889 (KEuro 27.678) e comprendono impianti e macchinari per KEuro 21.070 (KEuro 25.920), attrezzature industriali e commerciali per KEuro 194 (KEuro 89), altri beni (mobili e arredi, automezzi, etc.) per KEuro 1.625 (KEuro 1.669).

Le immobilizzazioni materiali comprendono sia le nuove apparecchiature centrali, acquistate nel corso del 2004, sia le apparecchiature già presenti (mainframe e server) nel Centro Elaborazione Dati di Via Mario Carucci 99 che la Società ha acquisito nel corso del 2003 dalle Agenzie fiscali e dagli altri Centri di Responsabilità del Ministero dell'economia e delle finanze.

Le immobilizzazioni finanziarie, che includono le partecipazioni ed i crediti a medio e lungo termine, sono pari a KEuro 5.573 (KEuro

5.418). Tali immobilizzazioni comprendono le partecipazioni, pari a KEuro 4.449 (KEuro 3.956) relative alla proprietà totalitaria di SOGEI I.T. S.p.A., alla quota pari al 40% del capitale sociale di GEOWEB S.p.A. ed alle partecipazioni minori in altre società per KEuro 76 (Pisa Ricerche S.c.a.r.l., Gemma S.p.A.). Il valore delle partecipazioni di SOGEI. I.T. e GEOWEB, pari rispettivamente a KEuro 4.166 e KEuro 207, è stato rivalutato nei limiti del costo di acquisto originario, tenuto conto sia dei risultati positivi registrati nell'esercizio 2004 che dell'evoluzione prevista per gli esercizi futuri.

Il valore delle immobilizzazioni, complessivamente, è connesso alla nuova dimensione degli investimenti occorrenti per la gestione industriale della Società nell'esecuzione dei nuovi compiti operativi ed all'acquisizione di infrastrutture tecnologiche e di risorse strumentali per il Sistema Informativo della fiscalità.

Completano le immobilizzazioni i crediti delle immobilizzazioni per KEuro 1.124 (KEuro 1.462) relativi al credito d'imposta per l'anticipo IRPEF sul TFR e depositi cauzionali.

Il capitale di esercizio ammonta a KEuro 76.527 (KEuro 66.805) per effetto del saldo delle seguenti variazioni patrimoniali che vengono di seguito dettagliate:

- il volume delle rimanenze per lavori in corso di ordinazione ammonta a KEuro 5.135 (KEuro 8.382);
- il volume dei crediti commerciali al 31 dicembre 2004 risulta pari a KEuro 233.444 (KEuro 232.497);
- l'ammontare delle altre attività risulta pari a KEuro 57.260 (KEuro

39.458) ed è fortemente influenzato dalle partite finanziarie relative ai conti speciali dedicati alle gestioni CONI, UNIRE ed ERARIO pari a KEuro 26.562 - annotati, per contropartita, anche tra le altre passività - nonché dall'ammontare dei crediti per imposte anticipate sui fondi rischi ed oneri in essere al 31 dicembre 2004 pari a KEuro 12.631 e per crediti IVA, IRAP, IRES per un importo pari a KEuro 12.767, oltre a KEuro 5.032 per anticipi verso fornitori e assicurazioni e KEuro 268 per risconti attivi.

I debiti commerciali ammontano a KEuro 99.569 (KEuro 81.232). L'incremento dei debiti verso fornitori è dovuto ad un breve allungamento dei tempi di liquidazione delle forniture ottenuto nelle condizioni di acquisto ed al fatto che nel presente esercizio sono classificati in questa voce i debiti per le forniture delle risorse strumentali che nel precedente esercizio erano classificati tra gli "altri debiti", in quanto acquisite dalle Agenzie e dalle altre strutture committenti.

I fondi per rischi ed oneri ammontano a KEuro 24.629 (KEuro 14.287) e comprendono fondi specifici a vario titolo dei quali, alcuni erano già presenti ed altri risultano di nuova appostazione in relazione alle nuove evenienze dell'esercizio. La variazione dei fondi per rischi ed oneri è illustrata nella nota integrativa, alla quale si rimanda per una puntuale esplicitazione delle causali sottostanti.

Si descrive sinteticamente la composizione dei fondi e la loro variazione rispetto al precedente esercizio, fornendo l'indicazione delle nuove appostazioni per specifiche evenienze dell'esercizio.

I fondi rischi e oneri coprono le seguenti causali sottostanti:

- per imposte differite, per KEuro 309 (non presente nel Bilancio 2003), a fronte dell'IRES calcolata sull'accantonamento al fondo svalutazione crediti di KEuro 937, effettuato nel 2003 esclusivamente per ottenere un beneficio fiscale e, quindi, senza alcuna valenza civilistica. L'eliminazione dal Bilancio di tale interferenza fiscale pregressa, resa obbligatoria dall'abrogazione del comma 2 dell'art. 2426 del c.c., trova la sua contropartita economica nel Conto economico dell'esercizio, tra i proventi straordinari;
- collaudi software, per KEuro 1.208 (già presente nel Bilancio 2003), a fronte della produzione software ancora in fase di collaudo;
- controversie, per KEuro 14.000 (non presente nel Bilancio 2003), a fronte di una passività potenziale giudicata probabile, per un asserito danno erariale per il quale è in corso una pre-istruttoria presso la Corte dei Conti rispetto alla quale la Società è stata invitata a fornire proprie deduzioni;
- contributi consortili, per KEuro 389 (già presente nel Bilancio 2003), a fronte di eventuali oneri pregressi non ancora definiti relativi al Consorzio CRIAI dal quale la Società è fuoriuscita nel 2001;
- rischi contrattuali, per KEuro 3.816 (già presente nel Bilancio 2003), per i potenziali oneri sottostanti i contratti attivi a fronte del mancato raggiungimento dei livelli di servizio fissato nei contratti esecutivi, nonché per i rischi connessi all'esecuzione delle gare di appalto per la fornitura di beni e servizi;
- industriali per la gestione giochi, per KEuro 1.980 (già presente nel

Bilancio 2003), a fronte di eventuali oneri di competenza per specifici eventi potenzialmente dannosi;

- il miglioramento del mix delle professionalità pari a KEuro 750 (già presente nel Bilancio 2003), a fronte del piano di iniziative per agevolare il rinnovo del mix dei dipendenti, dirigenti ed impiegati;
- l'adeguamento tecnologico ed efficientamento gestionale, per KEuro 1.169 (già presente nel Bilancio 2003), a fronte degli oneri di sostenimento nel 2005 per le iniziative già definite nel piano 2004;
- la ricognizione beni per KEuro 57 (già presente nel Bilancio 2003), per gli oneri residuali ancora da sostenere per la devoluzione dei beni (essenzialmente apparecchiature periferiche) a fine esercizio ancora da riconsegnare ad alcuni Centri di responsabilità del Ministero dell'economia e delle finanze.
- la manutenzione ciclica per KEuro 951 (già presente nel Bilancio 2003), destinata a coprire gli oneri connessi alla manutenzione di specifiche categorie di impianti, da effettuare a intervalli pluriennali prefissati, in aggiunta alla manutenzione ordinaria annuale.

Le altre passività ammontano a KEuro 95.114 (KEuro 118.013).

Tra queste ultime sono inclusi gli acconti richiesti dalla SOGEI alle Agenzie, che vengono recuperati a seguito della fatturazione definitiva e dell'accertamento delle prestazioni effettuate da parte del cliente, il debito per la gestione CONI, UNIRE ed ERARIO in giacenza sui conti dedicati ed ancora da riversare, l'Irpef sulle retribuzioni del mese di dicembre 2004, nonché l'IVA a esigibilità differita.

Il capitale investito, dedotte le passività di esercizio, risulta pari a

KEuro 124.544 KEuro 109.442).

La crescita del capitale investito è dovuta all'incremento del fabbisogno per immobilizzi e da un aumento del capitale circolante dovuto essenzialmente all'incremento dei crediti tributari e per imposte anticipate.

Il fabbisogno di capitale investito, dedotte le passività di esercizio e dedotto il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, ammonta a KEuro 97.718 (KEuro 84.718).

Il fabbisogno risulta coperto dal capitale proprio pari a KEuro 104.270 (KEuro 93.113) con un saldo di copertura – al netto delle disponibilità di fine periodo, pari a KEuro 6.552 (KEuro 8.395 nel 2003) – pari a KEuro 97.718 (KEuro 84.718).

***Rendiconto finanziario***

Il rendiconto finanziario presenta disponibilità monetarie nette iniziali per un totale di KEuro 8.395.

A queste si aggiunge il Flusso monetario da attività d'esercizio pari a KEuro 33.927. Tale flusso positivo risulta determinato dal flusso monetario positivo da attività di esercizio. Contribuiscono a tale flusso l'utile di periodo per KEuro 11.157, gli ammortamenti per KEuro 31.055, le plusvalenze da alienazione delle immobilizzazioni materiali KEuro -212, la rivalutazione delle partecipazioni di SOGEI I.T. e di GEOWEB KEuro -453, la variazione del capitale di esercizio per KEuro -9.722 e la variazione netta del fondo per il trattamento di fine rapporto per KEuro 2.102.

Il Flusso monetario da attività di investimento in immobilizzazioni risulta negativo per KEuro 35.770 e deriva dalla somma di flussi per investimenti in immobilizzazioni immateriali per KEuro 20.261, in investimenti materiali per KEuro 15.807 e finanziarie per KEuro 242, parzialmente compensati dai rimborsi per KEuro 540.

Il Flusso monetario di periodo è negativo e pari a KEuro 1.843 come risultante delle varie componenti sopradescritte.

Le Disponibilità monetarie nette finali, somma delle Disponibilità monetarie nette iniziali di KEuro 8.395 e del Flusso monetario di periodo negativo di KEuro 1.843, risultano pari a KEuro 6.552.

Si precisa, per un confronto diretto con lo Stato Patrimoniale IV Direttiva CEE, che le disponibilità liquide presenti sui conti correnti bancari dedicati al CONI, all' UNIRE e all' ERARIO, pur giacendo su

conti intestati formalmente alla Società risultano da riversare agli Enti indicati e pertanto sono riclassificati, nella tavola per l'Analisi della Struttura Patrimoniale, nel Capitale di Esercizio tra le "altre attività"; ne consegue che la Disponibilità monetaria netta finale, indicata nella tavola anzidetta, è pertanto riferita ai soli conti societari.

**TAVOLA PER L'ANALISI DEI RISULTATI REDDITUALI**

*(Importi in migliaia di euro)*

| | 31/12/2004 | 31/12/2003 | Variazioni |
|---|---|---|---|
| A **RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI** | **351.159** | **365.031** | **(13.872)** |
| Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | | | |
| Variazioni dei lavori in corso su ordinazione | (3.247) | 1.712 | (4.959) |
| Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 1.595 | 0 | 1.595 |
| Contributi in conto esercizio | | | |
| B **VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"** | **349.507** | **366.743** | **(17.236)** |
| Consumi di materie e servizi esterni (*) | (187.867) | (211.613) | 23.746 |
| C **VALORE AGGIUNTO** | **161.640** | **155.130** | **6.510** |
| Costo del lavoro (**) | (89.419) | (80.707) | (8.712) |
| D **MARGINE OPERATIVO LORDO** | **72.221** | **74.423** | **(2.202)** |
| Ammortamenti | (31.055) | (18.208) | (12.847) |
| Altri stanziamenti rettificativi | | (937) | 937 |
| Stanziamenti a fondi rischi e oneri | (15.225) | (11.703) | (3.522) |
| Saldo proventi e oneri diversi (*)(**) | (581) | 5.902 | (6.483) |
| E **RISULTATO OPERATIVO** | **25.360** | **49.477** | **(24.117)** |
| Proventi netti da partecipazioni | | 0 | 0 |
| Saldo proventi e oneri finanziari | 316 | 220 | 96 |
| Rettifiche di valore di attività finanziarie | 453 | (334) | 787 |
| F **RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE** | **26.129** | **49.363** | **(23.234)** |
| Proventi ed oneri straordinari | (149) | (2.710) | 2.561 |
| G **RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE** | **25.980** | **46.653** | **(20.673)** |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | (14.823) | (23.542) | 8.719 |
| H **UTILE DELL'ESERCIZIO** | **11.157** | **23.111** | **(11.954)** |
| *(*) Al netto dei relativi recuperi di costo per rimborsi* | *43* | *103* | |
| *(**) Al netto dei relativi recuperi di costo del personale* | *0* | *178* | |

**TAVOLA PER L'ANALISI DELLA STRUTTURA PATRIMONIALE**

*(Importi in migliaia di euro)*

| | 31/12/2004 | 31/12/2003 | Variazioni |
|---|---|---|---|
| A **IMMOBILIZZAZIONI** | | | |
| Immobilizzazioni immateriali | 19.555 | 9.541 | 10.014 |
| Immobilizzazioni materiali | 22.889 | 27.678 | (4.789) |
| Immobilizzazioni finanziarie | 5.573 | 5.418 | 155 |
| | **48.017** | **42.637** | **5.380** |
| B **CAPITALE DI ESERCIZIO** | | | |
| Rimanenze di magazzino | 5.135 | 8.382 | (3.247) |
| Crediti commerciali | 233.444 | 232.497 | 947 |
| Altre attività | 57.260 | 39.458 | 17.802 |
| Debiti commerciali | (99.569) | (81.232) | (18.337) |
| Fondi per rischi ed oneri | (24.629) | (14.287) | (10.342) |
| Altre passività | (95.114) | (118.013) | 22.899 |
| | **76.527** | **66.805** | **9.722** |
| C **CAPITALE INVESTITO, dedotte le passività d'esercizio (A+B)** | **124.544** | **109.442** | **15.102** |
| D **TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO** | **26.826** | **24.724** | **2.102** |
| E **CAPITALE INVESTITO, dedotte le passività d'esercizio e il TFR (C-D)** | **97.718** | **84.718** | **13.000** |
| coperto da : | | | |
| F **CAPITALE PROPRIO** | | | |
| Capitale versato | 28.830 | 28.830 | 0 |
| Riserve e risultati a nuovo | 64.283 | 41.172 | 23.111 |
| Utile dell'esercizio | 11.157 | 23.111 | (11.954) |
| | **104.270** | **93.113** | **11.157** |
| G **INDEBITAMENTO FINANZIARIO A MEDIO/ LUNGO TERMINE** | **0** | **0** | **0** |
| H **INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO A BREVE TERMINE (DISPONIBILITA' MONETARIE NETTE)** | | | |
| - debiti finanziari a breve | 0 | 0 | 0 |
| - disponibilità e crediti finanziari a breve | (6.552) | (8.395) | 1.843 |
| - ratei e risconti di natura finanziaria, netti | 0 | 0 | 0 |
| | **(6.552)** | **(8.395)** | **1.843** |
| **(G+H)** | **(6.552)** | **(8.395)** | **1.843** |
| I **TOTALE, COME IN E (F+G+H)** | **97.718** | **84.718** | **13.000** |

**TAVOLA DI RENDICONTO FINANZIARIO**

*(Importi in migliaia di euro)*

| | 31.12.2004 | 31.12.2003 |
|---|---|---|
| **A Disponibiltà monetarie nette iniziali** (indebitamento finanziario netto a breve iniziale) | **8.395** | **4.153** |
| **B Flusso monetario da attività d'esercizio** | | |
| Utile del periodo | **11.157** | **23.111** |
| Ammortamenti | **31.055** | **18.208** |
| (Plus)minusvalenze da realizzo di immobilizzazioni | **(212)** | **(1)** |
| (Rivalutazioni)svalutazioni di immobilizzazioni | **(453)** | **0** |
| Variazione del capitale d'esercizio | **(9.722)** | **11.794** |
| Variazione netta del fondo trattam. di fine rapporto | **2.102** | **1.443** |
| | **33.927** | **54.555** |
| **C Flusso monetario da attività di investimento in immobilizzazioni** | | |
| Investimenti in immobilizzazioni: | | |
| - immateriali | **(20.261)** | **(13.166)** |
| - materiali | **(15.807)** | **(39.439)** |
| - finanziarie | **(242)** | **(1.601)** |
| Prezzo di realizzo o valore di rimborso | **540** | **393** |
| | **(35.770)** | **(53.813)** |
| **D Flusso monetario da attività di finanziamento** | | |
| Nuovi finanziamenti | | |
| Conferimenti dei soci | **0** | **3.500** |
| Contributi in conto capitale | | |
| Rimborsi di finanziamenti | | |
| Rimborsi di capitale proprio | **0** | **0** |
| | **0** | **3.500** |
| **E Distribuzione degli utili** | **0** | **0** |
| **F Flusso monetario del perido (B+C+D+E)** | **(1.843)** | **4.242** |
| **G Disponibilità monetarie nette finali (indebitamento finanziario netto a breve finale) (A+F)** | **6.552** | **8.395** |

# RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

PAGINA BIANCA

**SOGEI - SOCIETA' GENERALE D'INFORMATICA S.p.A.**

**Sede legale - Via Mario Carucci, 99 - Roma**

**Capitale sociale € 28.830.000,00 i.v.**

**Codice fiscale e numero di iscrizione al Registro delle imprese di Roma 02327910580**

**R.E.A.:407760/76**

# RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO DELL' ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2004

Signori Azionisti,

il Consiglio di Amministrazione ha approvato, in data 22 marzo 2005, il bilancio dell'esercizio al 31 dicembre 2004 della Vostra Società e lo ha trasmesso al Collegio sindacale per la relazione.

Il Collegio dà atto che il bilancio è redatto ai sensi di legge e, in particolare, del disposto di cui agli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2004 la nostra attività è stata svolta sulla base della legislazione vigente e ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

In particolare:

- abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- abbiamo partecipato a n.1 assemblee dei soci e a n. 12 adunanze

del Consiglio di Amministrazione, svolte nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;

- abbiamo ottenuto dagli Amministratori con periodicità trimestrale le informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalla sua controllata; da tali informative non sono emersi elementi in contrasto con la legge e con lo statuto sociale, nonché in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- abbiamo tenuto n. 9 riunioni del Collegio sindacale di cui:
  - n. 3 riunioni con il soggetto incaricato del controllo contabile - PricewaterhouseCoopers S.p.A.- e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione;
  - n. 1 riunioni con i Sindaci della società controllata SOGEI I.T. S.p.A. e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione;

- abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni, dal soggetto incaricato del controllo contabile, e l'esame dei documenti aziendali e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Nel corso dell'esercizio 2004 non sono pervenute denunce ex art. 2408 C.C.

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

Abbiamo esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2004, in merito al quale riferiamo quanto segue:

- abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;

- per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle nome di legge ai sensi dell'art. 2423 , comma 4, del C.C.;
- ai sensi dell'art. 2426 C.C., punto 5, abbiamo espresso il nostro consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di costi di impianto e di ampliamento per € 100.874,00, al netto dell'ammortamento a carico dell'esercizio;
- abbiamo verificato la corrispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni al riguardo.

Considerando anche le risultanze dell'attività svolta dall'organo di controllo contabile, dalle quali non emergono rilievi, risultanze contenute nell'apposita relazione al bilancio medesimo, (Protocollo in entrata n. 20050401/039/E del 1 aprile 2005) proponiamo all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso il 31 dicembre 2004, così come redatto dagli Amministratori e concordiamo con la proposta di destinazione dell'utile.

Roma, 1 aprile 2005

IL COLLEGIO SINDACALE

Luigi PACIFICO

Stefano ACANFORA

Maura GERVASUTTI

Giuseppe TAMBORRINO

Ovidio TILESI

Allegato "D"

SOGEI

# RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI CERTIFICAZIONE SUL BILANCIO DELLA SOGEI PER L'ESERCIZIO 2004

PAGINA BIANCA

PRICEWATERHOUSECOOPERS

PricewaterhouseCoopers SpA

**RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE AI SENSI DELL'ARTICOLO 2409-TER DEL CODICE CIVILE**

All'Azionista della
Sogei SpA

1 Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Sogei SpA chiuso al 31 dicembre 2004. La responsabilità della redazione del bilancio compete agli Amministratori della Sogei SpA. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.

2 Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli Amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 15 aprile 2004.

3 A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio della Sogei SpA al 31 dicembre 2004 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Società.

PRICEWATERHOUSECOOPERS

4 Il bilancio al 31 dicembre 2004 include nella voce "Fondi per rischi ed oneri – Altri" accantonamenti complessivi per 24,3 milioni di Eurc. Tali fondi, come indicato in nota integrativa, riguardano passività potenziali connesse a situazioni esistenti ma con esito pendente. Gli Amministratori, sulla base delle loro attuali migliori conoscenze, ritengono tali fondi congrui a coprire i probabili rischi relativi a dette situazioni.

Roma, 31 marzo 2005

PricewaterhouseCoopers SpA

Corrado Testori
(Revisore contabile)

Allegato "F"

SOGEI

# RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO CONSOLIDATO DELL'ESERCIZIO 2004

PAGINA BIANCA

**SOGEI - SOCIETA' GENERALE D'INFORMATICA S.p.A.**

**Sede legale - Via Mario Carucci, 99 - Roma**

**Capitale sociale € 28.830.000,00 i.v.**

**Codice fiscale e numero di iscrizione al Registro delle imprese di Roma 02327910580**

**R.E.A.:407760/76**

# RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO CONSOLIDATO AL 31 DICEMBRE 2004

Signori Azionisti,

il bilancio consolidato per l'esercizio 2004, con la relativa Relazione sulla gestione, è stato predisposto da Sogei S.p.A. in ottemperanza alle norme del codice civile e del D.Lgs. 9 aprile 1991, n. 127.

Ai sensi di legge (art. 41 del D.Lgs. citato) abbiamo assoggettato il bilancio medesimo ad opportune verifiche, accertando che:

- la formazione dello stesso, con riferimento sia alla determinazione dell'area di consolidamento sia al rispetto dei principi del consolidamento, risponde alle prescrizioni di legge;
- le informazioni trasmesse a Sogei S.p.A. ai fini del bilancio consolidato risultano essere state sottoposte a specifica analisi da parte dei revisori della società incaricata della revisione contabile PricewaterhouseCoopers S.p.A.;
- le informazioni ricevute dalla società consolidata, insieme con i dati risultanti dal Bilancio d'esercizio della

Capogruppo, sono state correttamente utilizzate nel processo di consolidamento;

- ai sensi dell'art. 32 del D. Lgs. n. 127/1991, la struttura ed il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico consolidati sono quelli prescritti per il bilancio d'esercizio, salvo gli adeguamenti propri del bilancio consolidato;
- la nota integrativa contiene le informazioni previste dagli artt. 38 e 39 del D. Lgs n. 127/1991;
- sono risultati adeguati la struttura organizzativa della società consolidata per gli aspetti di competenza, il suo sistema di controllo interno e il suo sistema amministrativo-contabile.

La Società di revisione ha rilasciato la propria relazione in data 31 marzo 2005 ai sensi dell'art. 2409 ter del C.C. (Protocollo in entrata n. 20050401/040/E del 1 aprile 2005) dalla quale non emergono rilievi sul bilancio consolidato dell'esercizio 2004.

Sulla base delle considerazioni che precedono attestiamo che sono state osservate le norme di legge che disciplinano la redazione del bilancio consolidato.

Roma, 1 aprile 2005

IL COLLEGIO SINDACALE

Luigi PACIFICO

Stefano ACANFORA

Maura GERVASUTTI

Giuseppe TAMBORRINO

Ovidio TILESI

Allegato "G"

SOGEI

# RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI CERTIFICAZIONE SUL BILANCIO CONSOLIDATO DELL'ESERCIZIO 2004

PAGINA BIANCA

PRICEWATERHOUSECOOPERS

PricewaterhouseCoopers SpA

## RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE AI SENSI DELL'ARTICOLO 2409-TER DEL CODICE CIVILE

All' Azionista della
Sogei SpA

1 Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio consolidato della Sogei SpA e controllate (Gruppo Sogei) chiuso al 31 dicembre 2004. La responsabilità della redazione del bilancio consolidato compete agli Amministratori della Sogei SpA. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.

2 Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio consolidato sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli Amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio consolidato dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 15 aprile 2004.

3 A nostro giudizio, il bilancio consolidato del Gruppo Sogei al 31 dicembre 2004 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico del Gruppo.

PRICEWATERHOUSECOOPERS

4 Il bilancio consolidato al 31 dicembre 2004 include nella voce "Fondi per rischi ed oneri – Altri" accantonamenti complessivi per 24,7 milioni di Euro. Tali fondi, come indicato in nota integrativa, riguardano passività potenziali connesse a situazioni esistenti ma con esito pendente. Gli Amministratori, sulla base delle loro attuali migliori conoscenze, ritengono tali fondi congrui a coprire i probabili rischi relativi a dette situazioni.

Roma, 31 marzo 2005

PricewaterhouseCoopers SpA

Corrado Testori
(Revisore contabile)

# BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

**SOGEI - Società Generale d'Informatica S.p.A.**

**BILANCIO AL 31.12.2004**
**STATO PATRIMONIALE**

ATTIVO

| | 31.12.2004 | | 31.12.2003 | |
|---|---|---|---|---|
| **B) IMMOBILIZZAZIONI** | | | | |
| **I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI** | | | | |
| 1. Costi di impianto e di ampliamento | 100.874 | | 131.481 | |
| 4. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 10.795.761 | | 7.052.269 | |
| 7. Altre | 8.658.816 | 19.555.451 | 2.357.342 | 9.541.092 |
| **II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI** | | | | |
| 2. Impianti e macchinario | 21.069.709 | | 25.919.797 | |
| 3. Attrezzature industriali e commerciali | 194.567 | | 89.275 | |
| 4. Altri beni | 1.624.889 | 22.889.165 | 1.669.055 | 27.678.127 |
| **III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE** | | | | |
| **1. Partecipazioni in** | | | | |
| a) imprese controllate | 4.166.513 | | 3.788.296 | |
| b) imprese collegate | 206.600 | | 131.600 | |
| d) altre imprese | 76.322 | | 36.322 | |
| | 4.449.435 | | 3.956.218 | |
| **2. Crediti** | | | | |
| d) verso altri | 1.124.010 | | 1.461.817 | |
| | | 5.573.445 | | 5.418.035 |
| **Totale immobilizzazioni** | | 48.018.061 | | 42.637.254 |
| **C) ATTIVO CIRCOLANTE** | | | | |
| **I. RIMANENZE** | | | | |
| 3. Lavori in corso su ordinazione | 5.134.625 | 5.134.625 | 8.381.655 | 8.381.655 |
| **II. CREDITI** | | | | |
| 1. Verso clienti | 233.326.002 | | 232.137.227 | |
| 2. Imprese controllate | 104.400 | | 120.701 | |
| 3. Verso imprese collegate | 13.591 | | 239.191 | |
| 4. bis Crediti tributari | 12.766.774 | | 6.366.415 | |
| 4. ter Imposte anticipate | 12.630.660 | | 6.966.376 | |
| 5. Verso altri | 5.032.409 | 263.873.836 | 4.320.992 | 250.150.902 |
| **IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE** | | | | |
| 1. Depositi bancari e postali | 33.054.977 | | 28.842.394 | |
| 2. Denaro e valori in cassa | 58.954 | 33.113.931 | 90.547 | 28.932.941 |
| **Totale attivo circolante** | | 302.122.392 | | 287.465.498 |
| **D) RATEI E RISCONTI** | | | | |
| b) ratei ed altri risconti | 268.494 | 268.494 | 1.266.138 | 1.266.138 |
| **Totale attivo** | | 350.408.947 | | 331.368.890 |

**SOGEI - Società Generale d'Informatica S.p.A.**

**BILANCIO AL 31.12.2004**
**STATO PATRIMONIALE**

**PASSIVO**

| | 31.12.2004 | | 31.12.2003 | |
|---|---|---|---|---|
| **A) PATRIMONIO NETTO** | | | | |
| I. Capitale | | 28.830.000 | | 28.830.000 |
| IV. Riserva legale | | 5.121.076 | | 3.965.532 |
| VII. Altre riserve, distintamente indicate | | 59.162.123 | | 37.206.792 |
| IX. Utile dell'esercizio | | 11.157.045 | | 23.110.875 |
| | | 104.270.244 | | 93.113.199 |
| **B) FONDI PER RISCHI ED ONERI** | | | | |
| 2. Per imposte, anche differite | 309.182 | | 0 | |
| 3. Altri | 24.319.745 | 24.628.927 | 14.287.043 | 14.287.043 |
| **C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO** | | 26.825.681 | | 24.724.031 |
| **D) DEBITI** | | | | |
| 6. Acconti | 36.445.457 | | 48.693.700 | |
| 7. Debiti verso i fornitori | 98.142.550 | | 78.979.980 | |
| 9. Debiti verso imprese controllate | 1.426.200 | | 2.252.391 | |
| 12. Debiti tributari | 21.138.189 | | 21.993.815 | |
| 13. Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 3.553.934 | | 2.716.612 | |
| 14. Altri debiti | 33.947.411 | 194.653.741 | 44.577.969 | 199.214.467 |
| **E) RATEI E RISCONTI** | | | | |
| b) ratei e altri risconti | | 30.354 | | 30.150 |
| **Totale passivo** | | 350.408.947 | | 331.368.890 |

**SOGEI - Società Generale d'Informatica S.p.A.**

**BILANCIO AL 31.12.2004**
**CONTI D'ORDINE**

| | 31.12.2004 | | | 31.12.2003 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **1. Garanzie personali prestate** | | | | | | |
| c) Fidejussioni | | | | | | |
| - a favore di imprese collegate | 0 | 0 | | | 0 | |
| 5-a favore di altri | | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| **3. Impegni di acquisto e di vendita** | | | 0 | | | 0 |
| **4. Altri** | | | 7.652.079 | | | 3.896.027 |
| **Totali** | | | 7.652.079 | | | 3.896.027 |

**SOGEI - Società Generale d'Informatica S.p.A.**

**BILANCIO AL 31.12.2004**

**CONTO ECONOMICO**

| | 31.12.2004 | | | 31.12.2003 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **A) VALORE DELLA PRODUZIONE** | | | | | | |
| 1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni | | | 351.159.287 | | | 365.030.856 |
| 3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione | | | (3.247.030) | | | 1.711.978 |
| 4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | | | 1.594.884 | | | |
| 5. Altri ricavi e proventi | | | | | | |
| b) plusvalenze da alienazioni | | 212.000 | | | 1.400 | |
| c) ricavi e proventi diversi | | 2.017.810 | 2.229.810 | | 10.911.069 | 10.912.469 |
| | | | 351.736.951 | | | 377.655.303 |
| **B) COSTI DELLA PRODUZIONE** | | | | | | |
| 6. per materie prime sussidiarie di consumo e merci | | | 56.716.398 | | | 74.047.225 |
| 7. per servizi | | | 92.371.647 | | | 103.610.093 |
| 8. per godimento di beni di terzi | | | 38.822.408 | | | 34.058.836 |
| 9. per il personale | | | | | | |
| a) salari e stipendi | | 63.515.841 | | | 57.317.206 | |
| b) oneri sociali | | 20.262.920 | | | 18.164.746 | |
| c) trattamento di fine rapporto | | 4.256.581 | | | 4.275.281 | |
| d) altri costi | | 1.383.424 | 89.418.766 | | 1.127.767 | 80.885.000 |
| 10. Ammortamenti e svalutazioni | | | | | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | | 10.247.432 | | | 5.006.137 | |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | | 20.807.624 | | | 13.202.134 | |
| d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | | 0 | 31.055.056 | | 936.914 | 19.145.185 |
| 12. accantonamenti per rischi | | | 14.000.000 | | | 7.277.532 |
| 13. altri accantonamenti | | | 1.225.364 | | | 4.425.363 |
| 14. oneri diversi di gestione | | | 2.767.971 | | | 4.729.012 |
| | | | 326.377.610 | | | 328.178.246 |
| **Differenza tra valore e costi della produzione** | | | 25.359.341 | | | 49.477.057 |
| **C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI** | | | | | | |
| 16. Altri proventi finanziari | | | | | | |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | | | | | |
| - altri | 19.358 | 19.358 | | 32.024 | 32.024 | |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono immobilizzazioni | | 0 | | | 783 | |
| b) proventi diversi dai precedenti | | | | | | |
| -interessi e commissioni da imprese collegate | 0 | | | 3.174 | | |
| -interessi e commissioni da controllanti | | | | | | |
| -interessi e commissioni da altri e proventi vari | 732.973 | 732.973 | 752.331 | 675.263 | 678.437 | 711.244 |
| 17. Interessi e altri oneri finanziari | | | | | | |
| a) interessi e commissioni a imprese controllate | | 0 | | | 0 | |
| c) interessi e commissioni a controllanti | | | | | | |
| d) interessi e commiss. ad altri ed oneri vari | | 436.100 | 436.100 | | 490.713 | 490.713 |
| **Totale proventi ed oneri finanziari** | | | 316.231 | | | 220.531 |
| **D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE** | | | | | | |
| 18. Rivalutazioni | | | | | | |
| a) di partecipazioni | | 453.217 | 453.217 | | | |
| 19. Svalutazioni | | | | | | |
| a) di partecipazioni | | 0 | 0 | | 333.954 | 333.954 |
| **Totale delle rettifiche** | | | 453.217 | | | (333.954) |
| **E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI** | | | | | | |
| 20. Proventi | | | | | | |
| b) altri | | 936.914 | 936.914 | | 0 | 0 |
| 21. Oneri | | | | | | |
| a) minusvalenze da alienazioni | | 0 | | | 165 | |
| b) imposte relative ad esercizi precedenti | | 23.368 | | | 61.010 | |
| c) altri | | 1.062.391 | 1.085.759 | | 2.649.210 | 2.710.385 |
| **Totale delle partite straordinarie** | | | (148.845) | | | (2.710.385) |
| **Risultato prima delle imposte** | | | 25.979.943 | | | 46.653.249 |
| 22. Imposte sul reddito dell'esercizio | | | | | | |
| a) imposte correnti | | 20.178.000 | | | 27.383.913 | |
| b) imposte differite | | 309.182 | | | 0 | |
| c) imposte anticipate | | (5.664.284) | 14.822.898 | | (3.841.539) | 23.542.374 |
| **Utile dell'esercizio** | | | 11.157.045 | | | 23.110.875 |

## *NOTA INTEGRATIVA*

### ASPETTI DI CARATTERE GENERALE

La presente Nota integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31 dicembre 2004 ed è stata predisposta in conformità alle disposizioni del Codice civile, interpretate ed integrate dai Principi Contabili dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, al fine di garantire, attraverso le idonee informazioni complementari ai prospetti di Stato patrimoniale e di Conto economico, un'informazione chiara, veritiera e corretta sulla situazione patrimoniale ed economica di Sogei.

In relazione ai valori dell'esercizio 2004, si segnala che il confronto con le omologhe voci dell'esercizio 2003 non è immediatamente significativo dal punto di vista gestionale per le profonde differenze correlate al diverso regime contrattuale in cui ha operato la Società nel corso dei due esercizi.

In particolare dal 1 giugno 2003, la Società ha operato secondo il Contratto di servizi quadro, che si colloca nella fattispecie dell'affidamento "in house", più consono al nuovo assetto della Società (come anche ribadito dal parere del Consiglio di Stato 525/2003), che riconosce il posizionamento di Sogei nell'ambito delle strutture dell'Amministrazione finanziaria, in qualità di partner tecnologico nello sviluppo e conduzione del sistema informativo della fiscalità.

Per l'analisi industriale delle voci di Bilancio, per gli aspetti di consistenza patrimoniale e per il profilo della tipologia dei ricavi e della

destinazione dei costi, si rimanda al commento esposto nella relazione sulla gestione ed in particolare in sede di Andamento gestionale 2004.

Nel corso del 2004 non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423 c.c., comma 4.

I criteri di valutazione adottati per la redazione del Bilancio 2004, nonché il contenuto e le variazioni delle singole voci dello stesso, sono di seguito esposti.

La tavola di rendiconto finanziario, ancorchè presentata nell'ambito della Relazione sulla gestione, costituisce parte integrante della Nota integrativa, ai sensi dell'art. 2423 c.c., comma 3.

Tutte le cifre sono esposte in migliaia di euro (KEuro).

Come previsto dal D.Lgs. n. 127/1991, è stato predisposto il Bilancio consolidato, presentato unitamente a quello societario.

**CRITERI DI VALUTAZIONE**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di Bilancio sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 c.c..

I principi adottati nella formazione del Bilancio sono in linea con quelli raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri nonché con il documento OIC 1, che recepisce i principali effetti della Riforma del diritto societario, di cui al D.Lgs. 6/2003, sulla redazione del Bilancio d'esercizio.

La valutazione delle voci di Bilancio è effettuata ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Il presupposto della continuità si deve ritenere imprescindibile, tenuto

conto del ruolo strategico rivestito dalla Società nella realizzazione e nello sviluppo del Sistema Informativo della fiscalità, delle peculiari competenze professionali del suo personale e dall'essere la stessa detentrice delle Banche-dati e delle risorse strumentali del Sistema.

Tale presupposto, che è stato condiviso dall'Azionista ai fini della redazione del Bilancio con un sua specifica nota dell'11.3.2005, si materializzerà in nuovo contratto, senza soluzione di continuità con l'attuale in scadenza al 31.12.2005, che è in fase di predisposizione da parte di un gruppo di lavoro misto Società-Amministrazione.

In relazione alle poste più significative del Bilancio, i criteri contabili adottati sono i seguenti:

**1. Immobilizzazioni immateriali**

Sono elementi di utilità pluriennale e sono iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale al costo di acquisto, aumentato degli oneri accessori, o al costo di produzione, comprensivo di tutti i costi direttamente imputabili al prodotto. L'iscrizione avviene al netto delle quote di ammortamento, effettuato a quote costanti in base alla vita utile stimata e nel rispetto dell'art. 2426 c.c..

I principali criteri di ammortamento adottati vengono di seguito riportati:

- i costi di impianto e di ampliamento sono iscritti nell'attivo patrimoniale, con il consenso del Collegio sindacale, e vengono ammortizzati in cinque anni;
- i diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, conformemente al principio della residua possibilità

di utilizzazione, vengono ammortizzati in tre esercizi;

- le concessioni, le licenze, i marchi e diritti simili, nel rispetto del disposto di cui all'art. 2426 c.c., punto 2, vengono ammortizzati in tre esercizi;
- le altre immobilizzazioni immateriali, relative principalmente a migliorie su immobili di terzi, ritenute incrementative e quindi capitalizzate, sono ammortizzate in cinque anni sulla base del minor periodo tra quello di utilità futura delle spese sostenute e quello residuo della locazione. Tra le altre immobilizzazioni immateriali sono stati altresì capitalizzati i costi sostenuti per la realizzazione del software relativo al progetto "monitoraggio della spesa sanitaria", che vengono ammortizzati nei due esercizi di durata contrattuale, essendo tale periodo ritenuto rappresentativo della residua possibilità di utilizzo del software nell'attività produttiva.

  Gli ammortamenti relativi alle voci che compongono le altre immobilizzazioni immateriali sono effettuati nel rispetto del principio contabile n. 24 dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri;
- i costi di ricerca e pubblicità sono integralmente addebitati al Conto economico. I costi diretti di sviluppo vengono di norma addebitati al Conto economico, salvo quelli per prodotti prototipali ed altamente innovativi a redditività pluriennale prevista, che sono capitalizzati indicandone le ragioni nella Nota integrativa.

**2. Immobilizzazioni materiali**

Sono iscritte al valore corrispondente al costo storico di acquisto, al netto dei relativi fondi di ammortamento rappresentativi del grado di deperimento e consumo dei beni. Gli ammortamenti, in ciascun esercizio, sono calcolati a quote costanti, applicando le aliquote ordinarie ritenute rappresentative della vita utile dei cespiti.

Tuttavia nei primi tre esercizi, per quei beni la cui obsolescenza è maggiore di quella correlata alle aliquote ordinarie, sono effettuati ammortamenti in misura eccedente le aliquote ordinarie (per le apparecchiature elettroniche l'ammortamento è considerato esaurirsi in tre anni).

Si ritiene che gli ammortamenti così determinati siano nel loro complesso prudenziali e cautelativi, in quanto rispecchiano la vita utile del cespite e tengono conto della effettiva maggiore obsolescenza economico-tecnica dovuta alla rapida e continua evoluzione del settore tecnologico in cui opera la Società.

La regola di cui sopra è applicata, a livello generale, per tutte le apparecchiature elettroniche nuove di fabbrica. Relativamente alle apparecchiature centrali (mainframe e server), conferite/vendute dall'Amministrazione finanziaria nell'esercizio 2003 – e quindi già usate alla data di inizio del ciclo di ammortamento da parte della Società - il ciclo di ammortamento adottato nel Bilancio tiene conto dell'obsolescenza tecnologica e dell'effettivo utilizzo, previsto pari a quattro anni dall'esercizio di messa in funzione iniziale.

Le spese di manutenzione ordinaria, ivi comprese quelle su beni di terzi, sono interamente imputate al Conto economico.

Eventuali spese incrementative sono attribuite al cespite cui si riferiscono e sono ammortizzate con le stesse aliquote di questo.

**3. Immobilizzazioni finanziarie**

Le partecipazioni in imprese controllate e/o collegate sono valutate al costo rettificato, ove necessario, per permanenti perdite di valore; tale minor valore non è mantenuto se negli esercizi successivi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

I crediti a medio e lungo termine sono esposti al loro valore nominale, corrispondente al valore di presumibile realizzo.

**4. Rimanenze**

Tra le rimanenze sono valorizzati i lavori in corso al 31 dicembre, relativi ai contratti ad esecuzione infra ed ultrannuale, per le attività di realizzazione software nelle fasi di sviluppo e di manutenzione evolutiva, non ancora concluse alla data di Bilancio.

Le modalità di remunerazione delle attività di realizzazione del software prevedono un corrispettivo forfetario per unità di prodotto (Function Point) occorrente per la realizzazione degli obiettivi di automazione: il corrispettivo fatturato a titolo di acconto non può essere acquisito a ricavo fino al momento dell'accertamento definitivo della corretta esecuzione quantitativa e qualitativa con la conclusione dell'avviamento.

Tale modalità contrattuale obbliga la Società, in presenza di elementi di incertezza e di indeterminatezza del corrispettivo, alla valutazione delle attività ancora in corso di esecuzione al 31 dicembre sulla base del costo di produzione direttamente riferibile alle commesse.

Il descritto comportamento applicato dal Bilancio 1997 – in luogo della valutazione sulla base dei corrispettivi maturati in proporzione allo stato di avanzamento lavori - è ritenuto corretto anche dal principio contabile n. 23 dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri ed è stato ammesso anche ai fini fiscali sulla base di una apposita autorizzazione rilasciata dall'allora secondo ufficio delle Imposte Dirette di Roma, ai sensi dell'art. 93, comma 5 DPR 917/86.

La valutazione al costo dei lavori in corso relativi alle attività a function point con il Ministero dell'economia e delle finanze comporta il rinvio del margine della commessa all'esercizio in cui si verifica la consegna al Committente al termine della fase di avviamento, con la conseguente acquisizione definitiva a ricavo.

La valorizzazione al costo viene effettuata univocamente per la determinazione del corrispettivo contrattuale sulle attività ancora in corso di esecuzione al 31 dicembre.

**5. Crediti e debiti**

I crediti commerciali sono iscritti al valore nominale, rettificati direttamente da un apposito fondo che copre gli eventuali rischi di insolvenza per adeguarli al presumibile valore di realizzo.

Le svalutazioni sono effettuate in relazione alle potenziali perdite su crediti derivanti da cessioni di beni o da prestazioni di servizi.

I debiti commerciali sono espressi al valore nominale.

**6. Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono iscritti sulla base della competenza temporale.

Gli stessi sono determinati anche tenendo conto del disposto

dell'articolo 2424-bis c.c., comma 6.

**7. Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi ed oneri sono appostati per coprire passività di esistenza certa o probabile, il cui ammontare o la cui data di sopravvenienza sono indeterminate.

Nella valutazione di tali fondi, sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

**8. Trattamento di fine rapporto**

Tale fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del Bilancio, pari a quanto si dovrebbe corrispondere agli stessi nell'ipotesi che a tale data cessi il rapporto di lavoro secondo le vigenti norme in materia e, in particolare, secondo il disposto dell'articolo 2120 c.c..

**9. Ricavi e costi**

I ricavi ed i costi sono imputati a Conto economico sulla base dei principi di competenza e prudenza di cui all'art. 2423 bis c.c.. I ricavi comprendono anche lo stanziamento per prestazioni completate a tutto il 31 dicembre che vengono fatturate, per specifico disposto contrattuale, nell'esercizio successivo.

I ricavi e i costi pertinenti alle forniture a rimborso, in linea con la disciplina contrattuale prevista nel Contratto di servizi quadro, sono valorizzati tenendo conto della competenza economica delle prestazioni e delle acquisizioni di beni che, pur traducendosi in ricavo-costo partita di giro agli effetti economici, si sostanziano in prestazioni aventi

dipendenza interfunzionale con le prestazioni professionali della Società.

**10. Imposte**

Le imposte dell'esercizio sono determinate sulla base della previsione degli oneri da assolvere secondo la normativa vigente. Nessun contenzioso è pendente con l'Amministrazione finanziaria. Le imposte dell'esercizio sono contabilizzate come correnti, differite e anticipate.

**11. Conti d'ordine**

I conti d'ordine sono iscritti in Bilancio secondo il principio contabile n. 22 dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri; le voci esposte sono valorizzate per l'importo degli impegni in essere al 31.12.2004.

**STATO PATRIMONIALE**

**ATTIVO**

**IMMOBILIZZAZIONI**

Le immobilizzazioni sono suddivise in immateriali, materiali e finanziarie.

**Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali, al netto dei rispettivi ammortamenti, sono pari a KEuro 19.556 (KEuro 9.541 nel 2003). Tali immobilizzazioni sono costituite da:

- costi di impianto ed ampliamento (KEuro 101), che comprendono oneri sostenuti per l'aumento del Capitale sociale deliberato e sottoscritto in data 5 agosto 2003 (spese per la perizia dei beni in conferimento ed oneri notarili);
- concessioni, licenze, marchi e diritti simili (KEuro 10.796), per

contratti che attribuiscono il diritto di utilizzare programmi per elaboratori (software applicativo) ed altri diritti su licenza;

- altre immobilizzazioni immateriali (KEuro 8.659), consistenti principalmente in migliorie su immobili di terzi e, in particolare, riferite a costi sostenuti a fronte di adeguamenti impiantistici, infrastrutturali e tecnologici relativi alla sede di via M. Carucci n. 99 per KEuro 7.064, nonché alla capitalizzazione della spese sostenute per la produzione del software relativo al progetto di "monitoraggio della spesa sanitaria" pari a KEuro 1.595.

L'evidenza quantitativa è esposta nel prospetto di dettaglio n. 1.

**Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali ammontano a complessivi KEuro 22.889 (KEuro 27.678 nel 2003) al netto delle quote di ammortamento, che sono commisurate alla vita utile del cespite.

Sono costituite da "impianti e macchinari", per KEuro 21.070, da "attrezzature industriali e commerciali", per KEuro 194 e da "altri beni" (mobili e arredi, automezzi, altre dotazioni), per KEuro 1.625.

La principale voce "impianti e macchinari", si riferisce alle apparecchiature elettroniche centrali (mainframe e server), correlate al ruolo affidato alla Società dall'Azionista committente, ai sensi del Contratto di servizi quadro.

L'evidenza delle immobilizzazioni materiali è contenuta nel prospetto di dettaglio n. 2.

**Immobilizzazioni finanziarie**

Le immobilizzazioni finanziarie sono rappresentate da partecipazioni e

da crediti a medio lungo termine.

Le partecipazioni, pari a KEuro 4.449 (KEuro 3.956 nel 2003), si riferiscono alle imprese controllate (SOGEI I.T.), alle imprese collegate (GEOWEB) e ad altre imprese (Consorzio Pisa Ricerche, Gemma).

Per quanto riguarda SOGEI I.T., il valore della relativa partecipazione era iscritto nel Bilancio 2003 per KEuro 3.788 e valorizzava la quota di proprietà della Società (100%), recependo le perdite di esercizi pregressi. Nel corrente esercizio, la Sogei I.T. presenta una chiusura di Bilancio in utile, manifestando una decisa inversione di tendenza. Si è quindi proceduto ad effettuare una parziale rivalutazione, pari a KEuro 378, ritenendo in parte cessate le cause che hanno determinato le svalutazioni negli esercizi precedenti, anche alla luce di stime sul valore di mercato della Società.

Il presente Bilancio espone pertanto una partecipazione in Sogei I.T. per KEuro 4.166.

Il valore della partecipazione in GEOWEB (società costituita nel 2000 e svalutata nel bilancio 2002 per perdite durevoli), riportato nel Bilancio 2003, era pari a KEuro 132. Nel corrente esercizio è stato ripristinato il valore al costo di acquisto della partecipazione in Geoweb per KEuro 207, attraverso una rivalutazione di KEuro 75, essendo venute meno le ragioni che avevano portato alla precedente svalutazione.

Infine, completano le immobilizzazioni finanziarie, le partecipazioni nel Consorzio Pisa Ricerche e in Gemma, pari a KEuro 76, con un incremento della partecipazione nel Consorzio Pisa Ricerche pari a

KEuro 40, per effetto della sottoscrizione e del versamento della quota di pertinenza di aumento del capitale sociale.

L'evidenza analitica delle partecipazioni risulta dai prospetti di dettaglio n. 3 e n. 4.

I crediti delle immobilizzazioni finanziarie, pari a KEuro 1.124 (KEuro 1.462 nel 2003) - prospetto di dettaglio n. 5 - si riferiscono essenzialmente al credito di imposta conseguente al versamento dell'anticipo IRPEF sul TFR, per KEuro 715 , a depositi cauzionali, per KEuro 12, nonché a crediti diversi incassabili in un arco di tempo pluriennale, per KEuro 397.

Il totale delle immobilizzazioni ammonta a KEuro 48.018 (KEuro 42.637 nel 2003).

**ATTIVO CIRCOLANTE**

L'attivo circolante è composto dalle rimanenze, dai crediti, dalle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni e dalle disponibilità liquide.

**Rimanenze**

I lavori in corso su ordinazione, pari a KEuro 5.135 (KEuro 8.382 nel 2003), presentano un decremento di KEuro 3.247, dovuto alla variazione delle rimanenze per le attività di realizzazione software per sviluppo e manutenzione evolutiva di esecuzione contrattuale in corso alla data del 31 dicembre 2004 (prospetto di dettaglio n. 6).

**Crediti**

I crediti dell'attivo circolante sono pari a complessivi KEuro 263.874 (KEuro 250.151 nel 2003) - prospetto di dettaglio n. 7. Tutti i crediti

sono riferiti geograficamente all'Italia.

I crediti sono suddivisi in varie classi sotto descritte.

I crediti verso clienti sono pari a KEuro 233.326 (KEuro 232.137 nel 2003) e sono ripartiti secondo il seguente dettaglio:

| | |
|---|---|
| **CREDITI PER FATTURE EMESSE AL 31/12/2004** | |
| AGENZIA DELLE ENTRATE | 59.971 |
| AGENZIA DELLE DOGANE | 6.723 |
| AGENZIA DEL TERRITORIO | 12.983 |
| AGENZIA DEL DEMANIO | 2.240 |
| DIPARTIMENTO POLITICHE FISCALI | 6.328 |
| GABINETTO DEL MINISTRO | 548 |
| SCUOLA SUPERIORE ECONOMIA E FINANZA | 4.434 |
| COMANDO GENERALE DELLA GUARDIA DI FINANZA | 3.122 |
| SERVIZIO CONSULTIVO E ISPETTIVO TRIBUTARIO | 786 |
| SINCO - SERVIZIO INTERNO CONTROLLO | 529 |
| AMMINISTRAZIONE AUTONOMA MONOPOLI DI STATO | 9.438 |
| DIPARTIMENTO DEL TESORO | 272 |
| DIPARTIM.DELLA RAG.GEN.DELLO STATO | 185 |
| CLIENTI ALTRI | 870 |
| **SUB TOTALE** | **108.429** |
| **CREDITI PER FATTURE DA EMETTERE** | 127.902 |
| **FONDO SVALUTAZIONE CREDITI** | - 3.005 |
| **TOTALE** | **233.326** |

Pur essendo il Ministero dell'economia e delle finanze azionista totalitario della Società, i rapporti obbligatori attivi e passivi, intrattenuti a prezzi di mercato, vengono qualificati come con Clienti-Fornitori anziché nella veste Controllante-Controllata.

I crediti per fatture da emettere (KEuro 127.902) si riferiscono per KEuro 127.698 a crediti verso le Strutture organizzative del Ministero dell'economia e delle finanze e per KEuro 204 a crediti verso terzi. Si tratta di crediti considerati esigibili, per prestazioni già effettuate.

Il fondo svalutazione crediti pari a KEuro 3.005, (presente nel Bilancio 2003 per KEuro 3.944), subisce un decremento di KEuro 939, di cui KEuro 937, corrispondente all'accantonamento effettuato nel 2003

esclusivamente a fini fiscali. Detto accantonamento è stato eliminato nel presente esercizio in ottemperanza a quanto disposto dal D.Lgs. 6/2003 che ha previsto l'eliminazione delle interferenze fiscali dal Bilancio d'esercizio.

Tra i crediti sono anche appostati crediti di natura commerciale verso controllate per KEuro 104 (KEuro 121 nel 2003) e verso collegate per KEuro 14 (KEuro 239 nel 2003). Completano infine la voce, i crediti tributari pari a KEuro 12.767 relativi all'eccedenza degli acconti rispetto alle imposte di competenza dell'esercizio (KEuro 6.366 nel 2003), per crediti per imposte anticipate pari a KEuro 12.631 (KEuro 6.966 nel 2003), e per crediti verso altri pari a KEuro 5.032 (4.321 nel 2003), essenzialmente per anticipi a fronte di polizze assicurative in scadenza a fine esercizio, forniture di beni e servizi in corso di regolamento e credito per l'istanza di rimborso dell'imposta di registro relativa al contratto di locazione dell'immobile via Mario Carucci n. 99 per KEuro 614.

**Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide (prospetto di dettaglio n. 8) ammontano a KEuro 33.114 (KEuro 28.933 nel 2003) e sono costituite dai saldi finanziari attivi generati su conti bancari aperti a nome della Società presso gli istituti di credito. Tra queste figurano gli importi depositati sui c/c speciali intrattenuti nell'ambito dei rapporti con CONI, UNIRE e Erario (KEuro 26.562), gestiti dalla Società nell'ambito degli incarichi operativi conferiti dall'Amministrazione Autonoma dei Monopoli di Stato per la realizzazione e l'esercizio del sistema di

controllo sulle scommesse ippiche e sportive e per la conduzione dei totalizzatori nazionali. In tale ambito, la Società provvede a coordinare i flussi finanziari generati dalle scommesse e a versare ai legittimi percettori finali le somme di competenza.

Le disponibilità di effettiva pertinenza aziendale, escludendo le altre disponibilità destinate agli Enti di cui sopra, ammontano a KEuro 6.493.

Tra le disponibilità liquide sono anche presenti denaro e valori in cassa per un importo pari a KEuro 59 .

**RATEI E RISCONTI ATTIVI**

Sono presenti in Bilancio ratei e risconti attivi per KEuro 268 (KEuro 1.266 nel 2003) - prospetto di dettaglio n. 9.

L' ammontare riguarda la quota di costi rinviata, secondo il principio della competenza, all'esercizio futuro, essenzialmente per polizze assicurative.

Il totale attivo ammonta quindi a KEuro 350.409 (KEuro 331.369 nel 2003).

**PASSIVO**

**PATRIMONIO NETTO**

Il patrimonio netto della Società, pari a KEuro 104.270, è costituito dal capitale sociale, dalla riserva legale, dalla riserva straordinaria, dalla riserva ex D.Lgs. 124/93 e dall'utile dell'esercizio (prospetti di dettaglio n. 10 e n. 11). Il capitale sociale è costituito da n. 28.830 azioni ordinarie dal valore nominale di Euro 1.000, di totale proprietà del Ministero dell'economia e delle finanze.

Le riserve ammontano rispettivamente a KEuro 5.121 (riserva legale), KEuro 59.045 (riserva straordinaria) e KEuro 117 (riserva ex D.Lgs. 124/93) e quindi a complessivi KEuro 64.283.

La variazione delle riserva legale, straordinaria ed ex D.Lgs. 124/93, rispetto al precedente Bilancio, è la conseguenza della ripartizione dell'utile dell'esercizio 2003 (KEuro 23.111), deliberata dall'Assemblea dei Soci in data 30.04.2004. In particolare, in base a detta delibera, l'utile d'esercizio 2003 è stato attribuito, per KEuro 1.156 (corrispondenti al 5% dell'utile stesso) a riserva legale, per KEuro 21.929 a riserva straordinaria, e per KEuro 26 alla specifica riserva ex art.13, comma 6, D.Lgs. 124/93.

Completa il Patrimonio netto l'utile d'esercizio, pari a KEuro 11.157.

**FONDI PER RISCHI ED ONERI**

Il fondo per rischi ed oneri "altri" ammonta complessivamente a KEuro 24.629 (KEuro 14.287 nel 2003) e l'andamento è illustrato nel prospetto di dettaglio n. 12.

**Per imposte, anche differite**

Il fondo per imposte differite pari a KEuro 309 si riferisce all' imposta IRES calcolata sull'ammontare del fondo svalutazione crediti, stornato nell'esercizio, a seguito dell'eliminazione delle interferenze fiscali sul Bilancio di cui al D.Lgs. 6/2003.

**Altri**

I fondi rischi riguardano passività potenziali connesse a situazioni già esistenti ma con esito pendente in quanto si risolveranno in futuro.

In particolare, si evidenziano le seguenti specificità:

- rischi collaudi software (KEuro 1.208):

  si è mantenuto il fondo già presente a Bilancio 2003, relativo alle differenze tra il conteggio dei function point definitivo, a seguito dei collaudi effettivi, e quello effettuato al termine della "fase di avviamento". Tale fondo è ritenuto cautelativo e congruo a fronte delle potenzialità di rischio sottese alle produzioni software ancora in corso di collaudo;

- rischi per contributi consortili (KEuro 389):

  il recesso della Società dal Consorzio Criai ha avuto luogo nel 2001, rimanendo Sogei responsabile per le obbligazione assunte dal Consorzio antecedentemente alla data di detto recesso. Si mantiene il fondo dell'esercizio precedente a fronte di pretese ancora in corso di definizione;

- rischi contrattuali (KEuro 3.816):

  si tratta del fondo volto a coprire due fondamentali tipologie di rischio connesse al nuovo ruolo industriale della Società:

  a) rischi della Società nell'acquisire, attraverso gare pubbliche o confronti concorrenziali, beni e servizi quali hardware, software, manutenzione degli apparati e servizi professionali. Sotto tale profilo, il fondo copre le responsabilità - ed i connessi oneri - assunte in proprio dalla Società verso i Committenti, per il puntuale adempimento degli affidamenti, e verso il mercato, per eventuali vizi delle procedure di aggiudicazione;

  b) rischi specifici per i potenziali oneri sottostanti i

contratti attivi, a fronte del mancato raggiungimento dei livelli di servizio previsti nei Contratti esecutivi stipulati dalla Società con le Strutture organizzative dell'Amministrazione finanziaria 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 dell'esercizio 2004 il fondo è stato utilizzato per coprire gli oneri derivanti dal mancato raggiungimento dei livelli di servizio riferiti al periodo gennaio-maggio 2003, per KEuro 1.364. Si ritiene che il fondo presente a Bilancio 2004 sia correlato ai rischi residui effettivamente a carico della Società;

- rischi industriali gestione Giochi (KEuro 1.980):

  si tratta di un fondo appostato a fronte di rischi connessi alla gestione dei Giochi (Totocalcio, Totogol, macchine di intrattenimento, scommesse ippiche e sportive, lotterie ed altri nuovi giochi). Il fondo intende coprire eventuali oneri che la Società potrebbe sopportare, negli esercizi futuri, per la responsabilità connessa alla citata attività, a fronte di alcuni eventi potenzialmente dannosi verificatisi nell'esercizio.

  Di tale fondo sono stati utilizzati, nell'esercizio, KEuro 117 a fronte di passività connesse alla gestione finanziaria degli importi derivanti dalle scommesse a totalizzatore, definiti nell'esercizio 2004. Il valore residuo del fondo esistente in Bilancio è ritenuto congruo a coprire i rischi esistenti alla data di

Bilancio;

- rischi controversie (KEuro 14.000):

  si tratta di un fondo di nuova appostazione relativo ai rischi connessi all'atto notificato alla Società, in data 3 gennaio 2005, dalla Procura regionale del Lazio della Corte dei conti, contenente l'invito a dedurre in merito ad un asserito danno erariale che sarebbe stato causato dalla SOGEI e da 142 Istituti di credito per l'inosservanza delle disposizioni ministeriali relative alla tassa di concessione governativa sulla partita Iva anno 1997. Come già ampiamente illustrato nella relazione sulla gestione, l'accantonamento tiene conto dell'onere massimo prevedibile che potrebbe essere posto a carico della Società, tenuto conto delle coperture assicurative esperibili.

  Il valore del fondo tiene conto del presumibile rischio a carico della Società.

  Tale danno è stimabile complessivamente - aggiungendo all'importo iniziale pari a KEuro 25.408, ulteriori elementi accessori quali interessi, rivalutazione monetaria e costi per le spese di procedura (legali, peritali etc.) – in circa KEuro 34.000. Deducendo i presumibili risarcimenti assicurativi prevedibili in KEuro 20.000, ne residua un rischio a carico della Società ipotizzabile in KEuro 14.000.

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.

In particolare, risultano individuati i seguenti specifici fondi oneri:

- oneri per il miglioramento del mix delle professionalità (KEuro 750 ):

  il fondo copre il piano di iniziative promosso dall'azienda al fine di agevolare quanto più possibile il rinnovo del mix dei dipendenti. Il personale (dirigenti ed impiegati) interessato da questa iniziativa, che si pone in linea con quanto effettuato negli anni precedenti, è caratterizzato da profili professionali non più utilizzabili in Azienda e non più motivato ad una nuova ricollocazione lavorativa. L'importo previsto nel Bilancio 2004 corrisponde alle passività correlate alle trattative in corso di finalizzazione alla data del 31.12.2004 e da attuare nei primi mesi dell'esercizio 2005. Nel corso del 2004 è stato interamente utilizzato il fondo presente a Bilancio 2003, pari a KEuro 1.000.

- oneri per l'adeguamento tecnologico e l'efficentamento gestionale (KEuro 1.169):

  è un fondo appostato a fronte dell'onere, che verrà sostenuto nel 2005, per gli interventi sulle "iniziative per il riallineamento qualitativo e normativo della società", definiti nel Piano delle attività 2003, approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 27 marzo 2003 volti al recupero di adeguati livelli tecnologici, di sicurezza, di professionalità e managerialità. Nel corso dell'esercizio 2004 il fondo è stato utilizzato per un valore pari a KEuro 1.631 a fronte della parziale realizzazione delle

iniziative previste nel piano. Il valore residuo esposto nel Bilancio 2004 rappresenta l'onere per le iniziative ancora da realizzare;

- oneri per ricognizione beni (KEuro 57):

  il fondo, presente nel Bilancio 2003 per un importo pari a KEuro 987, è riferito agli oneri relativi al costo della consegna dei beni alla scadenza della Concessione, da effettuarsi in adeguato stato di efficienza, nonché agli oneri relativi alla ricognizione fisico-contabile presso gli Uffici dell'Amministrazione finanziaria. Tale fondo, nel corso dell'esercizio 2004, è stato utilizzato per un importo pari a KEuro 30 ed assorbito per KEuro 900, in correlazione alla devoluzione, che ha avuto luogo sul finire del 2004, delle apparecchiature periferiche dei Centri di responsabilità del Ministero, avvenuta mediante appositi atti di inventario ricognitivo che trasferiscono, unitariamente alla proprietà, anche la responsabilità della custodia e della gestione dei beni. Il saldo residuo si riferisce alle attività di verifica tecnico-amministrativa il cui svolgimento è previsto per i primi mesi del 2005;

- oneri per manutenzione ciclica (KEuro 951):

  il fondo accoglie gli oneri connessi a interventi di manutenzione ordinaria che, con riferimento a determinate tipologie di impianti, devono essere effettuati ad intervalli prefissati pluriennali, al di là della manutenzione ordinaria annualmente

eseguita. Si tratta, in particolare, di impianti che necessitano di un grado di affidabilità elevato, con la conseguenza che alcuni dei componenti degli stessi devono essere periodicamente sostituiti. Gli impianti, per la cui manutenzione ciclica è appostato il fondo in questione, sono rappresentati a titolo esemplificativo, dai gruppi elettrogeni, dai gruppi di continuità con i relativi parchi batterie, dalle centrali frigorifere, etc.. La finalità del fondo è, pertanto, quella di ripartire su più annualità, secondo il principio della competenza economica, il costo di una manutenzione ordinaria che, pur se effettuata dopo un certo numero di anni, si riferisce ad una usura del bene verificatasi anche negli esercizi precedenti a quelli cui la manutenzione stessa viene materialmente eseguita. Nel corso dell'esercizio in base al piano di interventi effettuati, il fondo è stato utilizzato per KEuro 150 e accantonato per la quota di competenza pari a KEuro 475.

Si riporta di seguito una tabella riassuntiva dei fondi preesistenti, degli utilizzi effettuati e delle nuove consistenze a seguito degli accantonamenti dell'esercizio 2004:

| 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.

SOGEI

**PROSPETTI DI DETTAGLIO**

PAGINA BIANCA

## Prospetto di dettaglio n.1

## IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

*(in migliaia di euro)*

| | 31.12.2003 | | | Variazioni dell'esercizio | | | | | 31.12.2004 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Costo | Fondi ammorta-menti | Valore a bilancio | Acquisi-zioni / Capi-talizzazioni | Riclassi-fiche (1) | Svalutazio-ni(-)/Ripristini di valore(+) | Ammorta-menti | Totale | Costo | Fondi ammorta-menti | Valore a bilancio |
| Costi di impianto e di ampliamento | 269 | (138) | 131 | | 4 | | (34) | | 273 | (172) | 101 |
| Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 1.522 | (1.522) | 0 | | | | | | 1.522 | (1.522) | 0 |
| Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 23.015 | (15.963) | 7.052 | 11.061 | (34) | | (7.283) | | 34.042 | (23.246) | 10.796 |
| Immobilizzazioni in corso ed acconti | 0 | 0 | 0 | | | | | | 0 | 0 | 0 |
| Altre | 4.079 | (1.722) | 2.357 | 9.309 | (77) | | (2.930) | | 13.311 | (4.652) | 8.659 |
| | 28.885 | (19.345) | 9.540 | 20.370 | (107) | 0 | (10.247) | 0 | 49.148 | (29.592) | 19.556 |

(1) riclassifiche relative al costo storico e al fondo ammortamento

**Prospetto di dettaglio n. 2**

## IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E RELATIVI FONDI DI AMMORTAMENTO

*(in migliaia di euro)*

| | 31.12.2003 | | | Variazioni dell'esercizio | | | | | | | 31.12.2004 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Costo | Fondi ammorta-menti | Valore a bilancio | Acquisizio-ni / Capitaliz-zazioni | Alienazio-ni / Radia-zioni | Riclassifiche (1) | Svalutazioni (-) Ripristini di valore (+) | rettifica fondo ammortamento | Ammorta-menti | Totale | Costo | Fondi ammorta-menti | Valore a bilancio |
| Impianti e macchinario | 49.549 | (23.629) | 25.920 | 15.420 | (87) | (217) | | 100 | (20.066) | (4.850) | 64.665 | (43.595) | 21.070 |
| Attrezzature industriali e commerciali | 338 | (249) | 89 | 186 | | (4) | | 1 | (78) | 105 | 520 | (326) | 194 |
| Altri beni | 4.025 | (2.356) | 1.669 | 604 | | 22 | | (6) | (664) | (44) | 4.651 | (3.026) | 1.625 |
| | 53.912 | (26.234) | 27.678 | 16.210 | (87) | (199) | 0 | 95 | (20.808) | (4.789) | 69.836 | (46.947) | 22.889 |

## Prospetto di dettaglio n. 3

## PARTECIPAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE E VERSAMENTI IN C/PARTECIPAZIONI

*(in migliaia di euro)*

| | 31.12.2003 | | | | Variazioni dell'esercizio | | | | | | 31.12.2004 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Costo | Rivaluta-zioni | Svaluta-zioni | Valore a bilancio | Acquisizioni/ Sottoscrizioni | Riclassi-fiche | Aliena-zioni | Svalutazioni(-) /Ripristi-ni di valore (+) | Ricostitu-zioni di capitale | Totale | Costo | Rivaluta-zioni | Svaluta-zioni | Valore a bilancio |
| **Partecipazioni in imprese controllate** | | | | | | | | | | | | | | |
| Sogei I.T. | 4.122 | 0 | (334) | 3.788 | | | | 378 | | 378 | 3.788 | 378 | | 4.166 |
| | **4.122** | **0** | **(334)** | **3.788** | **0** | **0** | **0** | **378** | **0** | **378** | **3.788** | **378** | **0** | **4.166** |
| | | | | | | | | | | | 0 | | | |
| **Partecipazioni in imprese collegate** | | | | | | | | | | | 0 | | | |
| GEOWEB | 132 | 0 | 0 | 132 | 0 | 0 | 0 | 75 | | 75 | 132 | 75 | 0 | 207 |
| | **132** | **0** | **0** | **132** | **0** | **0** | **0** | **75** | **0** | **75** | **132** | **75** | **0** | **207** |
| | | | | | | | | | | | 0 | | | |
| **Partecipazioni in altre imprese** | | | | | | | | | | | 0 | | | |
| Consorzio Pisa Ricerche | 36 | 0 | 0 | 36 | 40 | | 0 | 0 | | 40 | 76 | 0 | 0 | 76 |
| Gemma (**) | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | **36** | **0** | **0** | **36** | **40** | **0** | **0** | **0** | **0** | **40** | **76** | **0** | **0** | **76** |
| **Totale partecipazioni** | **4.290** | **0** | **(334)** | **3.956** | **40** | **0** | **0** | **453** | **0** | **493** | **3.996** | **453** | **0** | **4.449** |

(**) Il costo della partecipazione iscritto nel bilancio d'esercizio è pari a € 168,30. Tale valore non ha subito né svalutazioni né rivalutazioni.

## Prospetto di dettaglio n. 4

## ELENCO DELLE ALTRE PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE

*(in migliaia di euro)*

| Denominazione | Sede | Capitale | Patrimonio netto | Utile (perdita) | Quota partecipazione (%) | Corrispondente p.n. di bilancio (A) | Valore di carico (B) | Valutazione ex art. 2426 n.4 c.c. (C) | Differenza (B-A) | Differenza (B-C) | Imprese partecipanti |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Imprese controllate** | | | | | | | | | | | |
| Sogei I.T. | Roma | 5.200 | 4.655 | | 100,00 | 4.655 | 4.166 | 4.655 | (489) | (489) | |
| | | | | | | **4.655** | **4.166** | **4.655** | **(489)** | **(489)** | |
| **Imprese collegate** | | | | | | | | | **0** | | |
| | | | | | | | | | **0** | 0 | |
| GEOWEB | Roma | 516 | 1.219 | | 40,00 | 488 | 207 | 488 | **(281)** | (281) | |
| | | | | | | | | | **0** | 0 | |
| | | | | | | **488** | **207** | **488** | **(281)** | **(281)** | |
| | | | | | | **5.143** | **4.373** | **5.143** | **(770)** | **(770)** | |

## Prospetto di dettaglio n. 5

# CREDITI (DELLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE)

*(in migliaia di euro)*

| | 31.12.2003 | | Variazioni dell'esercizio | | | 31.12.2004 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Importo nominale residuo | Valore a bilancio | Eroga-zioni | Rimborsi | Totale | Importo nominale residuo | Valore a bilancio |
| **Verso altri :** | | | | | | | |
| personale | 430 | 430 | 160 | 193 | (33) | 397 | 397 |
| diversi | 1.032 | 1.032 | 42 | 347 | (305) | 727 | 727 |
| | **1.462** | **1.462** | **202** | **540** | **(338)** | **1.124** | **1.124** |

# Prospetto di dettaglio n. 6

## RIMANENZE

*(in migliaia di euro)*

| | 31.12.2003 | Variazioni dell'esercizio | | | | 31.12.2004 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aumenti (+) | Svalutazioni (-) Ripristini di valore (+) | Accantonamenti al fondo (-) Ripristini di valore (+) | Totale | |
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Merci | 0 | | | | 0 | 0 |
| | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Prodotti finiti | 0 | | | | 0 | 0 |
| Lavori in corso su ordinazione | 8.382 | 0 | (3.247) | 0 | (3.247) | 5.135 |
| | **8.382** | **0** | **(3.247)** | **0** | **(3.247)** | **5.135** |

## Prospetto di dettaglio n. 7

# CREDITI (DELL'ATTIVO CIRCOLANTE)

*(in migliaia di euro)*

| | 31.12.2003 | Variazioni dell'esercizio | | 31.12.2004 |
|---|---|---|---|---|
| | | Aumenti (+) Diminuzioni (-) | Accant. a fondi (-) Ripristini di valore (+) | |
| **Verso clienti** | 236.081 | 252 | 0 | 236.333 |
| **meno** | | | | |
| **fondo sval. crediti** | (3.944) | 937 | | (3.007) |
| | 232.137 | 1.189 | 0 | 233.326 |
| **Verso controllate** | 121 | (17) | 0 | 104 |
| **Verso imprese collegate** | 239 | (225) | 0 | 14 |
| **Verso controllanti** | 0 | | 0 | 0 |
| **Crediti tributari** | 6.367 | 6.400 | | 12.767 |
| **Imposte anticipate** | 6.966 | 5.665 | | 12.631 |
| **Verso altri:** | | | | |
| **- personale** | 184 | 21 | 0 | 205 |
| **- Altri** | 4.137 | 690 | 0 | 4.827 |
| | 4.321 | 711 | 0 | 5.032 |
| **Totale** | **250.151** | **1.658** | **0** | **263.874** |

## Prospetto di dettaglio n. 8

### DISPONIBILITA' LIQUIDE

*(in migliaia di euro)*

| | 31.12.2004 | 31.12.2003 | Variazioni dell'esercizio |
|---|---|---|---|
| Depositi bancari e postali | 33.055 | 28.842 | 4.213 |
| Denaro e valori in cassa | 59 | 91 | (32) |
| | **33.114** | **28.933** | **4.181** |

**Prospetto di dettaglio n. 9**

## RATEI E RISCONTI

*(in migliaia di euro)*

| | 31.12.2004 | 31.12.2003 | Variazioni dell'esercizio |
|---|---|---|---|
| Altri risconti | 268 | 1.266 | (998) |
| Ratei | 0 | 0 | 0 |
| | **268** | **1.266** | **(998)** |

## Prospetto di dettaglio n. 10

# PATRIMONIO NETTO

*(in migliaia di euro)*

| | Saldo al 31.12.2003 | Destinazione del risultato d'esercizio | | Altre variazioni | | | Risultato d'esercizio | Saldo al 31.12.2004 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Distribuzione dividendi | Altro | Incrementi | Decrementi | Riclassifiche | | |
| **Capitale (1)** | 28.830 | | | | 0 | 0 | | 28.830 |
| **Riserva legale** | 3.965 | | 1.156 | 0 | | 0 | | 5.121 |
| **Altre riserve** | | | | | | | | |
| **- Riserva ex D.Lgs 124/93** | 91 | | 26 | 0 | | 0 | | 117 |
| **- Riserva straordinaria** | 37.116 | | 21.929 | 0 | | 0 | | 59.045 |
| **Utile (perdita) dell'esercizio** | 23.111 | | (23.111) | 0 | | | 11.157 | 11.157 |
| | **93.113** | **0** | **(0)** | **0** | **0** | **0** | **11.157** | **104.270** |

(1) Di cui azioni

| | | |
|---|---|---|
| valore nominale unitario | 1.000,00 | |
| numero | | 28.330 |

**Prospetto di dettaglio n. 11**

**COMPOSIZIONE E MOVIMENTAZIONE DEL PATRIMONIO NETTO**

*(in migliaia di euro)*

| Origine | Saldo al 31.12.2004 (a+b) (1) | | | | Riepilogo delle utilizzazioni dei tre esercizi precedenti | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Quota indispon.le (a) | Quota dispon.le (b) | Quota distribuibile (c) | Aumento di capitale (2) | Coperture perdite (3) | Distrib.ne ai soci (4) | Altro (da specificare) (5) |
| Capitale | 28.830 | | | | | | | |
| Riserve di capitale | | | | | | | | |
| Riserve di utili: | | | | | | | | |
| Riserva legale | 5.121 | 5.121 | | | | | | |
| Altre riserve: | | | | | | | | |
| Riserva ex D.Lgs 124/93 | 117 | 117 | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 59.045 | | 59.045 | 59.045 | | | 22.834 | |
| Utili (perdite) portati a nuovo | | | | | | | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 11.157 | 558 | 10.599 | 10.599 | | | | |
| | **104.270** | **5.796** | **69.644** | **69.644** | **0** | **0** | **22.834** | **0** |

## Prospetto di dettaglio n.12

## FONDO PER RISCHI E ONERI

*(in migliaia di euro)*

| | | Variazioni dell'esercizio | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 31.12.2003 | Accantonamenti | Utilizzi diretti | Assorbimenti | Riclassifiche | 31.12.2004 |
| **Per imposte, anche differite** | | | | | | |
| -Fondo imposte differite | | | | | 309 | 309 |
| **Altri:** | | | | | | |
| -Fondi rischi e oneri | 14.287 | 15.225 | (4.293) | (900) | | 24.319 |
| | **14.287** | **15.225** | **(4.293)** | **(900)** | **309** | **24.628** |

## TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

*(in migliaia di euro)*

| | | |
|---|---|---|
| **Consistenza al 31.12.2003** | | **24.724** |
| **Variazioni dell'esercizio:** | | |
| -accantonamenti a c/economico | 4.257 | |
| -utilizzi per indennità corrisposte | (18) | |
| -utilizzi per anticipazioni, liquidazioni e trasferimenti | (1.994) | |
| -utilizzi per quote previdenza integrativa | (143) | |
| -trasferimenti da altre aziende | | |
| -trasferimenti ad altre aziende | | |
| | **2.102** | |
| **Consistenza al 31.12.2004** | | **26.826** |

## Prospetto di dettaglio n. 13

## DEBITI

*(in migliaia di euro)*

| | 31.12.2004 | 31.12.2003 | Variazioni dell'esercizio |
|---|---|---|---|
| **-Debiti verso le banche** | 0 | 0 | 0 |
| **-Acconti** | 36.445 | 48.694 | (12.249) |
| **-Debiti verso fornitori** | 98.143 | 78.980 | 19.163 |
| **-Debiti verso controllate** | 1.426 | 2.252 | (826) |
| **-Debiti verso imprese collegate** | 0 | 0 | 0 |
| **-Debiti verso controllanti** | 0 | 0 | 0 |
| **-Debiti tributari** | 21.138 | 21.994 | (856) |
| **-Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale** | 3.554 | 2.717 | 837 |
| **Altri debiti:** | | | |
| -Verso il personale | 5.743 | 7.623 | (1.880) |
| -Diversi | 28.205 | 36.955 | (8.750) |
| | **194.654** | **199.215** | **(4.561)** |

## Prospetto di dettaglio n. 14

## CREDITI E RATEI ATTIVI DISTINTI PER SCADENZA E NATURA

*(in migliaia di euro)*

| | 31.12.2004 | | | 31.12.2003 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Importi scadenti | | | Importi scadenti | | |
| | Entro esercizio successivo | Dal 2° al 5° esercizio successivo | Totale | Entro esercizio successivo | Dal 2° al 5° esercizio successivo | Totale |
| **Crediti delle immobilizzazioni finanziarie** | | | | | | |
| verso altri: | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| -personale | 145 | 252 | 397 | 190 | 240 | 430 |
| -diversi | 350 | 377 | 727 | 347 | 685 | 1.032 |
| | **495** | **629** | **1.124** | **537** | **925** | **1.462** |
| **Crediti del "circolante"** | | | | | | |
| Altri crediti finanziari | | | | | | |
| verso controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Crediti commerciali** | | | | | | |
| verso clienti | 233.326 | 0 | 233.326 | 232.137 | 0 | 232.137 |
| verso imprese controllate | 104 | 0 | 104 | 121 | 0 | 121 |
| verso imprese collegate | 14 | 0 | 14 | 239 | 0 | 239 |
| verso controllanti | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| | **233.444** | **0** | **233.444** | **232.497** | **0** | **232.497** |
| **Crediti vari** | | 0 | | | 0 | |
| crediti tributari | 12.767 | | 12.767 | 6.367 | | 6.367 |
| imposte anticipate | 1.949 | 10.682 | 12.631 | 6.966 | | 6.966 |
| verso altri: | | | 0 | | | 0 |
| -v/personale | 205 | 0 | 205 | 184 | 0 | 184 |
| - altri | 4.827 | 0 | 4.827 | 4.137 | 0 | 4.137 |
| | **19.748** | **10.682** | **30.430** | **17.654** | **0** | **17.654** |
| **Totale crediti del circolante** | **253.192** | **11.311** | **263.874** | **250.151** | **925** | **250.151** |
| | | | | | | |
| **Ratei attivi** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Totale** | **253.687** | **11.311** | **264.998** | **250.688** | **925** | **251.613** |

**Prospetto di dettaglio n. 15**

## DEBITI E RATEI PASSIVI DISTINTI PER SCADENZA E NATURA

*(in migliaia di euro)*

| | 31.12.2004 | | 31.12.2003 | |
|---|---|---|---|---|
| | Importi scadenti | | Importi scadenti | |
| | Entro esercizio successivo | Totale | Entro esercizio successivo | Totale |
| **Debiti finanziari a breve** | | | | |
| Debiti verso banche | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti per acconti | 36.445 | 36.445 | 48.694 | 48.694 |
| | **36.445** | **36.445** | **48.694** | **48.694** |
| **Debiti commerciali** | | | | |
| Debiti verso fornitori | 98.143 | 98.143 | 78.980 | 78.980 |
| Debiti verso imprese controllate | 1.426 | 1.426 | 2.252 | 2.252 |
| Debiti verso imprese collegate | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | **99.569** | **99.569** | **81.232** | **81.232** |
| **Debiti vari** | | | | |
| Debiti tributari | 21.138 | 21.138 | 21.994 | 21.994 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 3.554 | 3.554 | 2.717 | 2.717 |
| Altri debiti: | | 0 | 0 | 0 |
| -verso personale | 5.743 | 5.743 | 7.623 | 7.623 |
| -diversi | 28.205 | 28.205 | 36.955 | 36.955 |
| | **58.640** | **58.640** | **69.289** | **69.289** |
| **Totale debiti** | **194.654** | **194.654** | **199.215** | **199.215** |
| **Ratei passivi** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Totale** | **194.654** | **194.654** | **199.215** | **199.215** |

## Prospetto di dettaglio n. 16

# DEBITI E RATEI PASSIVI ASSISTITI O NON DA GARANZIE REALI SU BENI SOCIALI

*(in migliaia di euro)*

| | 31.12.2004 | | | 31.12.2003 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Con garanzia reale su beni sociali | Senza garanzia reale | Totale | Con garanzia reale su beni sociali | Senza garanzia reale | Totale |
| **Debiti** | | | | | | |
| Obbligazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obbligazioni convertibili | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso banche | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso altri finanziatori | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Acconti | 0 | 36.445 | 36.445 | 0 | 48.694 | 48.694 |
| Debiti verso fornitori | 0 | 98.143 | 98.143 | 0 | 78.980 | 78.980 |
| Debiti rappresentati da titoli di credito | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese controllate | 0 | 1.426 | 1.426 | 0 | 2.252 | 2.252 |
| Debiti verso imprese collegate | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Debiti verso controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti tributari | 0 | 21.138 | 21.138 | 0 | 21.994 | 21.994 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 0 | 3.554 | 3.554 | 0 | 2.717 | 2.717 |
| Altri debiti: | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| -verso personale | 0 | 5.743 | 5.743 | 0 | 7.623 | 7.623 |
| -diversi | 0 | 28.205 | 28.205 | 0 | 36.955 | 36.955 |
| | **0** | **194.654** | **194.654** | **0** | **199.215** | **199.215** |
| **Ratei passivi** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |

## Prospetto di dettaglio n. 17

# ALTRI CONTI D'ORDINE

*(in migliaia di euro)*

| | 31.12.2004 | 31.12.2003 |
|---|---|---|
| **Altri:** | | |
| **impegni su contratti di fornitura** | | |
| - su contratti di fornitura GdF | 7.652 | 0 |
| **Beni di terzi in comodato, deposito** | | |
| **a custodia o per altri motivi** | | |
| - Beni di cui art. 17 Convenzione | 0 | 3.896 |
| di Concessione del 12.04.1992 | **7.652** | **3.896** |
| **Totale altri conti d'ordine** | **7.652** | **3.896** |

## Prospetto di dettaglio n. 18

## RICAVI PER CATEGORIE DI ATTIVITA'

*(in migliaia di euro)*

| | 31.12.2004 | 31.12.2003 |
|---|---|---|
| **Ricavi per vendite** | | |
| - Vendite | 0 | 0 |
| - Vendite a rimborso | 105.624 | 156.880 |
| | **105.624** | **156.880** |
| **Ricavi per prestazioni** | | |
| - Servizi professionali | 245.535 | 208.151 |
| - Servizi a rimborso | | 0 |
| | **245.535** | **208.151** |
| **Totale ricavi delle vendite e delle prestazioni** | **351.159** | **365.031** |

## RICAVI PER AREE GEOGRAFICHE

*(in migliaia di euro)*

| | 2004 | 2003 |
|---|---|---|
| Italia | 351.159 | 365.031 |
| - Vendite a rimborso | 0 | 0 |
| Estero | 0 | 0 |
| **Totale ricavi delle vendite e delle prestazioni** | **351.159** | **365.031** |

## Prospetto di dettaglio n. 19

# AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

*(in migliaia di euro)*

### AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

| | 2004 | 2003 |
|---|---|---|
| -costi impianto ed ampliamento | 34 | 33 |
| -costi ricerca e sviluppo pubblicità | 0 | 0 |
| -diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 0 | 0 |
| -concessioni,licenze,marchi e diritti simili | 7.283 | 4.364 |
| -avviamento | | |
| -altre spese pluriennali | 2.930 | 609 |
| | **10.247** | **5.006** |

### AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

| | 2004 | 2003 |
|---|---|---|
| -terreni e fabbricati civili | 0 | 0 |
| -terreni e fabbricati industriali | 0 | 0 |
| -impianti e macchinari | 20.066 | 12.727 |
| -attrezzatura industriale e commerciale | 78 | 54 |
| -beni gratuitamente devolvibili | 0 | 0 |
| -altri beni | 664 | 421 |
| | **20.808** | **13.202** |

### SVALUTAZIONI DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE E DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE

| | 2004 | 2003 |
|---|---|---|
| -Accantonamento al fondo svalutazione crediti | 0 | 937 |
| | **0** | **937** |

**Prospetto di dettaglio n. 20**

**ACCANTONAMENTI PER RISCHI**

***(in migliaia di euro)***

| | 2004 | 2003 |
|---|---|---|
| -Rischi diversi | 14.000 | 7.278 |
| | **14.000** | **7.278** |

## Prospetto di dettaglio n. 21

# INTERESSI E COMMISSIONI AD ALTRI ED ONERI VARI

*(in migliaia di euro)*

| | 2004 | 2003 |
|---|---|---|
| Interessi, premi, ammortamento "scarti" e altri oneri su prestiti obbligazionari | 0 | 0 |
| Interessi e commissioni corrisposti a banche | 85 | 148 |
| Interessi e commissioni corrisposti ad altri finanziatori | 351 | 330 |
| Interessi e commissioni corrisposti a fornitori | 0 | 0 |
| Minusvalenze: | 0 | 0 |
| -partecipazioni | 0 | 0 |
| Oneri di cambio | 0 | 0 |
| Accantonamento al fondo svalutazione crediti per interessi di mora | 0 | 0 |
| Diversi | | 13 |
| | **436** | **491** |

## Prospetto di dettaglio n. 22

### PROVENTI STRAORDINARI

*(in migliaia di euro)*

| | 2004 | 2003 |
|---|---|---|
| Plusvalenze da alienazioni | 0 | 0 |
| Altri | 937 | 0 |
| | **937** | **0** |

### ONERI STRAORDINARI

*(in migliaia di euro)*

| | 2004 | 2003 |
|---|---|---|
| Imposte relative ad esercizi precedenti | 23 | 61 |
| Altri | 1.063 | 2.649 |
| | **1.086** | **2.710** |

**Prospetto di dettaglio n. 23**

## IMPOSTE ANTICIPATE E DIFFERITE

*(in migliaia di euro)*

| *Differenze temporanee per le quali sono state stanziate imposte ANTICIPATE nel bilancio* | DIFFERENZE TEMPORANEE CUMULATE AL 31/12/2003 | | | DIFFERENZE TEMPORANEE ANNULLATE NELL'ESERCIZIO 2004 | | | DIFFERENZE TEMPORANEE SORTE NELL'ESERCIZIO 2004 | | | DIFFERENZE TEMPORANEE CUMULATE AL 31/12/2004 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | imponibile | aliquota | imposta | imponibile | aliquota | imposta | imponibile | aliquota | imposta | imponibile | aliquota | imposta |
| Spese relative a più esercizi | 211.932 | 37,25% | 78.945 | 105.476 | 37,25% | 39.290 | 102.833 | 37,25% | 38.305 | 209.289 | 37,25% | 77.960 |
| Spese di manutenzione eccedenti i limiti | | 37,25% | - | | 37,25% | - | 743.113 | 37,25% | 276.810 | 743.113 | 37,25% | 276.810 |
| Emolumenti amministratori non corrisposti nell'esercizio | 7.620 | 33,00% | 2.515 | 6.935 | 33,00% | 2.289 | 31.375 | 33,00% | 10.354 | 32.060 | 33,00% | 10.580 |
| Accantonamenti diversi e non rilevanti ai fini IRAP | 5.429.528 | 33,00% | 1.791.744 | 1.060.000 | 33,00% | 349.800 | 14.750.000 | 33,00% | 4.867.500 | 19.119.528 | 33,00% | 6.309.444 |
| Accantonamenti a fondi rischi e oneri di cui all'art. 107, co. 4 | 8.740.029 | 37,25% | 3.255.661 | 4.075.176 | 37,25% | 1.518.003 | 535.364 | 37,25% | 199.423 | 5.200.217 | 37,25% | 1.937.081 |
| Svalutazione delle partecipazioni | 442.213 | 33,00% | 145.930 | 125.141 | 33,00% | 41.297 | | 33,00% | - | 317.072 | 33,00% | 104.634 |
| Ammortamento imm.ni immateriali eccedenti limite deducibile | | 37,25% | - | | 37,25% | - | 265.814 | 37,25% | 99.016 | 265.814 | 37,25% | 99.016 |
| Ammortamento imm.ni materiali eccedenti limite deducibile | 4.541.159 | 37,25% | 1.691.582 | 614.949 | 37,25% | 229.069 | 6.315.766 | 37,25% | 2.352.623 | 10.241.976 | 37,25% | 3.815.136 |
| **Totale differenze temporanee** | **19.372.481** | | **6.966.376** | **5.987.677** | | **2.179.746** | **22.744.265** | | **7.844.030** | **36.129.069** | | **12.630.660** |

**IMPOSTE DIFFERITE CONTABILIZZATE IN BILANCIO**

| *Differenze temporanee per le quali sono state stanziate imposte DIFFERITE nel bilancio* | DIFFERENZE TEMPORANEE CUMULATE AL 31/12/2003 | | | DIFFERENZE TEMPORANEE ANNULLATE NELL'ESERCIZIO 2004 | | | DIFFERENZE TEMPORANEE SORTE NELL'ESERCIZIO 2004 | | | DIFFERENZE TEMPORANEE CUMULATE AL 31/12/2004 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | imponibile | aliquota | imposta | imponibile | aliquota | imposta | imponibile | aliquota | imposta | imponibile | aliquota | imposta |
| Disinquinamento fiscale fondo svalutazione crediti | | | - | - | | - | 936.914 | 33,00% | 309.182 | 936.914 | 33,00% | 309.182 |
| **Totale differenze temporanee** | - | | - | - | | - | **936.914** | | **309.182** | **936.914** | | **309.182** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| saldo imp. anticipate | 6.966.376 | saldo imp. anticipate | 12.630.660 |
| cred. imp. anticipate | 6.966.376 | cred. imp. anticipate | 12.630.660 |
| saldo in bilancio | 6.966.376 | saldo in bilancio | 12.630.660 |
| **SALDO 2002-2003** | **3.841.539** | **SALDO 2003-2004** | **5.664.284** |
| fondo imp. differite | | fondo imp. differite | 309.182 |
| **SALDO 2002-2003** | - | **SALDO 2003-2004** | 309.182 |

**Prospetto di dettaglio n. 24**

**Riconciliazione tra onere fiscale teorico e onere effettivo per IRES**

*(in migliaia di euro)*

| | Ammontare | Esercizio precedente | Ammontare | Esercizio corrente |
|---|---|---|---|---|
| Risultato ante imposte | | 46.653 | | 25.980 |
| **Aliquota ordinaria applicabile** | | **34%** | | **33%** |
| *Effetto delle variazioni in aumento (diminuzione) rispetto all'aliquota ordinaria* | | | | |
| - Costi indeducibili | 3.824 | 2,79% | 2.104 | 2,67% |
| - Altre differenze permanenti | 586 | 0,43% | 447 | 0,57% |
| - Differenze permanenti in diminuzione | | 0,00% | | 0,00% |
| **Aliquota effettiva** | | **37,21%** | | **36,24%** |

# BILANCIO CONSOLIDATO

PAGINA BIANCA

Signori Azionisti,

il bilancio consolidato che viene sottoposto alla Vostra approvazione comprende i dati dell'esercizio 2004 della SOGEI - Società Generale d'Informatica S.p.A. e della SOGEI – Servizi innovativi e tecnologici S.p.A., in via breve, SOGEI I.T., interamente posseduta dalla prima.

Il bilancio consolidato si è chiuso con un risultato d'esercizio pari a KEuro 11.926, dopo avere effettuato ammortamenti ed accantonamenti per KEuro 47.312.

Il valore della produzione netta è risultato pari a KEuro 351.320, il valore aggiunto è stato di KEuro 166.895. Il risultato operativo ammonta a KEuro 26.525, mentre il risultato prima dei componenti straordinari e delle imposte è di KEuro 27.217. Il patrimonio netto consolidato ammonta a KEuro 105.039. A fine esercizio l'organico del Gruppo era di 1.550 dipendenti.

Nell'esercizio 2004 la SOGEI, oltre a proseguire nelle attività derivanti dall'attuazione del contratto di servizi quadro, è stata impegnata su due progetti relativi a tematiche di particolare attualità e di rilevante portata per il Paese, quali il monitoraggio della spesa sanitaria e la gestione dei giochi pubblici.

Nell'ambito del primo progetto la Società ha provveduto alla predisposizione delle infrastrutture tecnologiche ed organizzative necessarie, allo sviluppo del software e delle applicazioni telematiche sulle piattaforme innovative "internet like" e sull'utilizzo di "sistemi open" e di linguaggi avanzati tipo Java, all'allineamento delle banche dati sanitarie delle ASL e delle Regioni con le informazioni anagrafiche

dei Comuni e dell'Anagrafe Tributaria, alla produzione di oltre 1.000.000 di tessere sanitarie in un periodo estremamente contenuto di tempo.

In particolare è stata avviata, a partire da luglio 2004, una sperimentazione del sistema nella Regione Abruzzo, estesa negli ultimi mesi dell'anno alla Regione Umbria, al fine di verificare i flussi procedurali progettati, valutare gli impatti con i sistemi informativi locali già operanti, controllare le prestazioni del sistema nel suo complesso e le connessioni telematiche, in particolare con i Comuni e le ASL. La sperimentazione è stata affiancata da una campagna informativa rivolta ai cittadini, ai medici, ai farmacisti ed a tutti i soggetti coinvolti, di cui la SOGEI ha curato l'ideazione e realizzazione del piano di comunicazione.

Per quanto riguarda il settore dei giochi, che ha notevoli riflessi di natura sociale, la SOGEI si è impegnata nel realizzare soluzioni tecnologiche avanzate volte a garantire all'Amministrazione Autonoma dei Monopoli di Stato la possibilità di svolgere il controllo e la gestione dei giochi pubblici, assicurando nel contempo garanzia, sicurezza e trasparenza agli utenti. In tale ambito, in particolare, la SOGEI ha portato a compimento la progettazione ed attualmente gestisce il sistema di controllo degli apparecchi da intrattenimento con vincite in denaro, noti anche come "new slot".

Nella linea del trasferimento ad altre Pubbliche Amministrazioni delle esperienze maturate nell'ambito del sistema informativo della fiscalità si collocano le attività svolte per la Ragioneria generale dello Stato ai

fini dell'attuazione del progetto di Disaster Recovery e per il Dipartimento per l'innovazione e le tecnologie della Presidenza del Consiglio dei Ministri, nell'ambito delle politiche di diffusione dei personal computer ai giovani ed alle famiglie.

Per quanto riguarda la SOGEI I.T. il 2004 rappresenta il primo esercizio che evidenza un risultato positivo.

SOGEI I.T. è stata impegnata sostanzialmente in attività commissionatele dalla SOGEI, nell'ambito della attività di supporto e assistenza svolte dalla SOGEI stessa per il sistema informativo della fiscalità, per il sistema del monitoraggio della spesa sanitaria, nonché per le attività di conduzione d'esercizio dei sistemi della SOGEI. La Società, inoltre, ha proseguito sino al 30 novembre 2004 le attività previste dal contratto stipulato con ETI per la conduzione, esercizio e sviluppo del sistema informativo dell'Ente, così come concordato nell'accordo transattivo sottoscritto dalle parti nel corso del 2004; ha altresì stipulato i contratti di gestione delle Tasse Automobilistiche con le regioni Veneto, Umbria e Molise La Società, infine, ha fornito all'Agenzia delle Entrate, il prodotto software "Cruscotto delle Entrate Tributarie", relativamente alle annualità 2000 e 2001 per alcune regioni, dimostrando quindi l'impegno della Società a perseguire la propria mission sul mercato della fiscalità locale.

*RICERCA E SVILUPPO*

Nel corso dell'esercizio 2004 la SOGEI ha continuato a svolgere una intensa attività di ricerca e sviluppo, orientata al riallineamento tecnologico, che ha interessato progetti già avviati nel corso del 2003.

In particolare, la SOGEI ha approfondito le tematiche concernenti il workflow document management, i servizi multimediali, le nuove tecnologie di topografia e cartografia satellitare, i data warehouse, la Business Intelligence, l'osservatorio tecnologico, telefonia su Internet protocol e WEB/Internet.

Con riferimento alla SOGEI I.T. si fa presente che nell'esercizio 2004 le attività di ricerca e sviluppo sono state sospese, poiché si è ritenuto opportuno indirizzare l'impiego delle risorse professionali disponibili verso attività redditizie, necessarie per conseguire l'auspicato obiettivo di risanamento economico della Società, nell'attesa di ottenere le partnership necessarie per affermare la presenza della Società sul mercato della fiscalità locale. Le attività di ricerca e sviluppo saranno comunque riprese nel corso del 2005, al fine di predisporre le soluzioni tecnologiche più vantaggiose per l'area della fiscalità locale a supporto di Regioni, Comuni e altri Enti.

*FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO*

In data 3 gennaio 2005 la Procura regionale del Lazio della Corte di conti ha invitato la SOGEI a fornire le proprie deduzioni in merito a un asserito danno erariale che sarebbe stato causato, dalla Società e da 142 Istituti di credito, per l'inosservanza delle disposizioni ministeriali sulla riscossione della tassa di concessione governativa sulla partita IVA per l'anno 1997. In data 2 febbraio 2005 la SOGEI ha trasmesso le controdeduzioni, facendo presente l'inesistenza dei presupposti per un'imputazione di responsabilità erariale. La SOGEI, tenuto conto del

rischio potenziale connesso a tale vicenda e dei pareri di autorevoli esperti consultati allo scopo, ha ritenuto opportuno accantonare nel Bilancio uno specifico fondo rischi per 14 milioni di Euro.

La SOGEI I.T. ha avviato per l'anno 2005 nuove attività di collaborazione con la SOGEI per fornire supporto ed assistenza alle attività svolte dalla SOGEI nei confronti dell'Amministrazione finanziaria.

Al fine di accelerare il raggiungimento della missione istituzionale della SOGEI I.T. il Consiglio d'Amministrazione della Società, nella seduta del 18 febbraio 2005, ha proceduto alla nomina dell'Amministratore Delegato, in sostituzione dei due precedenti Consiglieri delegati, rinunciatari delle deleghe conferitegli.

*EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE*

Per quanto riguarda la SOGEI, il 2005 rappresenta l'ultimo anno di vigenza del Contratto di servizi quadro del 28 maggio 2003.

A tal fine si rileva che le indicazioni ricevute dall'Azionista fanno prevedere, per i prossimi esercizi, sia la prosecuzione del rapporto contrattuale oggi in essere sia uno scenario operativo di riferimento che vede la Società impegnata anche in ulteriori ambiti nazionali e internazionali.

Nel corso del 2005 si prevede, in particolare, la continuazione delle attività previste dal Contratto di servizi quadro, il proseguimento delle commesse produttive riguardanti il Monitoraggio della spesa sanitaria ed il progetto di Disaster Recovery della Ragioneria Generale dello Stato, la realizzazione dei servizi di interoperabilità per il sistema

informativo della Ragioneria Generale dello Stato, nonché la realizzazione di una serie di progetti da realizzare sia in ambito nazionale che in quello internazionale. Nel corso del 2005, inoltre, proseguiranno le attività relative alle iniziative di riallineamento qualitativo e normativo previste nei Piani dei trienni 2003-2005 e 2004-2006.

Per quanto concerne SOGEI I.T. sarà compiuto il massimo sforzo per affermare la presenza della Società sul mercato della fiscalità locale sia sotto gli aspetti più propriamente operativi, portando a completamento le soluzioni informative già sviluppate nel precedente esercizio, sia attraverso la creazione di partnership locali/nazionali necessarie per il perseguimento della missione sociale.

Per una più puntuale informazione circa le attività, anche di ricerca e sviluppo, condotte nel 2004, i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio e l'evoluzione prevedibile nel 2005, concernenti la SOGEI e la SOGEI I.T., si rimanda alle rispettive relazioni sulla gestione di dette società.

Le altre società in cui la SOGEI detiene partecipazioni sono:

- la GEOWEB., società collegata della SOGEI, nella quale quest'ultima detiene una partecipazione pari al 40% (società consolidata con il metodo del patrimonio netto);
- il Consorzio Pisa ricerche al quale la SOGEI partecipa con una quota del 8,33% (società consolidata al costo);
- la società GEMMA - Gestione Elaborazioni Misurazioni Monitoraggi per l'Amministrazione S.p.A., nella quale la

SOGEI detiene una partecipazione dello 0,01% su una quota indivisa (società consolidata al costo).

*DATI SOCIETARI DELLE SOCIETÀ CONSOLIDATE INTEGRALMENTE*

SOGEI Società Generale d'Informatica S.p.A:

Sede legale: Via Mario Carucci, 99 - Roma

Capitale Sociale: 28.830.000,00 Euro i.v. costituito da n. 28.830 azioni del valore nominale di 1.000,00 Euro ciascuna;

Codice fiscale e numero di iscrizione al Registro delle Imprese di Roma: 02327910580 R.E.A.: 407760/76

Altre sedi:

Via di Tor Pagnotta, 82 – Roma

P.zza degli Archivi, 41 – Roma

Via V. Colonna, 1 – Roma

SOGEI Servizi Innovativi e Tecnologici S.p.A.

Sede legale: Via Canton, 10/20 - Roma

Capitale Sociale: 5.200.000,00 Euro i.v. costituito da n. 52.000 azioni del valore nominale di 100,00 Euro ciascuna;

Codice fiscale e numero di iscrizione al Registro delle Imprese di Roma: 07114571008 R.E.A.: 1011312/02

Si riportano di seguito i dati di sintesi dei bilanci delle società incluse nell'area di consolidamento:

***Società capogruppo***

**Sogei S.p.A.**

| | |
|---|---|
| Capitale Sociale | **28.830.000** |

| **(migliaia di euro)** | **31/12/2004** | **31/12/2003** |
|---|---|---|
| Valore della vendite e delle prestazioni | **351.159** | **365.031** |
| Valore della produzione tipica | **349.507** | **366.743** |
| Valore aggiunto | **161.640** | **155.130** |
| Costi per il personale netti | **89.419** | **80.707** |
| Ammortamenti | **31.055** | **18.208** |
| Saldo Proventi ed Oneri finanziari | **316** | **220** |
| Utile (perdita) d'esercizio | **11.157** | **23.111** |
| Investimenti | **36.310** | **54.206** |
| Immobilizzazioni nette | **48.017** | **42.637** |
| Capitale investito netto | **97.718** | **84.718** |
| Indebitamento (disponibilità) finanz.netto | **-6.552** | **-8.395** |
| Patrimonio netto | **104.270** | **93.113** |
| Personale n° | **1.508** | **1.455** |

***Società consolidata***

**Sogei I.T. S.p.A.**

| | |
|---|---|
| Capitale Sociale | **5.200.000** |
| Quota Sogei | **100%** |

| **(migliaia di euro)** | **31/12/2004** | **31/12/2003** |
|---|---|---|
| Valore della vendite e delle prestazioni | **7.558** | **6.794** |
| Valore della produzione tipica | **7.558** | **7.858** |
| Valore aggiunto | **5.256** | **3.550** |
| Costi per il personale netti | **3.097** | **3.507** |
| Ammortamenti | **565** | **516** |
| Saldo Proventi ed Oneri finanziari | **20** | **18** |
| Utile (perdita) d'esercizio | **867** | **-987** |
| Investimenti | **13** | **1.988** |
| Immobilizzazioni nette | **1.174** | **1.860** |
| Capitale investito netto | **-770** | **2.292** |
| Indebitamento (disponibilità) finanz.netto | **-5.425** | **-1.496** |
| Patrimonio netto | **4.655** | **3.788** |
| Personale n° | **42** | **43** |

*DATI DELLE SOCIETÀ COLLEGATE*

GEOWEB S.p.A.

Sede legale: Via Laurentina, 455 - Roma

Capitale Sociale: 516.500,00 Euro i.v. costituito da n. 10.000 azioni del valore nominale di 51,65 Euro ciascuna;

Codice fiscale e numero di iscrizione al Registro delle imprese di Roma 05985191005 R.E.A.: 944958

Si riportano di seguito i dati di sintesi del bilancio 2004, approvato dal C.d.A del 18 marzo 2005:

***Società collegate***

**Geoweb S.p.A.**

| Capitale Sociale | | **516.500** |
|---|---|---|
| Quota Sogei | | **40%** |
| **(migliaia di euro)** | **31/12/2004** | **31/12/2003** |
| Valore della vendite e delle prestazioni | **2.109** | **1.293** |
| Valore della produzione tipica | **2.109** | **1.293** |
| Valore aggiunto | **1.535** | **657** |
| Costi per il personale netti | **387** | **130** |
| Ammortamenti | **203** | **176** |
| Saldo Proventi ed Oneri finanziari | **-24** | **-21** |
| Utile (perdita) d'esercizio | **593** | **277** |
| Investimenti | **130** | **225** |
| Immobilizzazioni nette | **503** | **576** |
| Capitale investito netto | **-556** | **556** |
| Indebitamento (disponibilità) finanz.netto | **-1.775** | **-70** |
| Patrimonio netto | **1.219** | **626** |
| Personale n° | **9** | 7 |

ALTRE PARTECIPAZIONI

CONSORZIO PISA RICERCHE S.c. a r.l.

Sede legale: Piazza Alessandro d'Ancona, 1 - Pisa

Capitale Sociale: 960.000,00 Euro i.v. costituito da n. 6 quote dal

valore nominale di 40.000 Euro ciascuna e da n. 9 quote dal valore di 80.000 Euro ciascuna;

codice fiscale e partita IVA n. 01024170506

iscrizione al Registro delle Imprese di Pisa

GEMMA S.P.A.

Sede legale: Via di Decima, 92/102 - Roma

Capitale Sociale: 3.060.000,00 Euro i.v. costituito da n. 6.000.000 azioni dal valore nominale di 0,51 Euro ciascuna;

Codice fiscale e numero di iscrizione al Registro delle Imprese di Roma n. 05803111003 - R.E.A.: 923609

***Andamento gestionale consolidato 2004***

L'andamento gestionale analizza i risultati reddituali, la struttura patrimoniale ed il rendiconto finanziario consolidati dell'esercizio 2004, comparativamente con i rispettivi risultati dell'esercizio precedente.

***Analisi dei risultati reddituali consolidati***

La tavola dei Risultati Reddituali 2004 evidenzia i risultati reddituali dell'esercizio.

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

I ricavi delle vendite e delle prestazioni ammontano a KEuro 352.972 (KEuro 368.997 nel 2003).

I ricavi delle vendite e delle prestazioni tengono conto dei proventi conseguiti dalla SOGEI S.p.A. per le attività svolte verso il Ministero dell'economia e delle finanze nell'adempimento dei vari impegni operativi assunti nei confronti delle strutture in cui si articola l'Amministrazione committente, nonché delle attività svolte dalla controllata verso gli enti locali (Regioni e Comuni).

VARIAZIONI DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE

Presentano una variazione negativa per KEuro 3.247 (positiva per KEuro 1.712 nel 2003), relativa alle attività contrattuali della Capogruppo in corso alla fine dell'esercizio e non ancora concluse ai fini contrattuali sulla base di quanto previsto dai vari atti esecutivi.

INCREMENTO DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

Ammontano a KEuro 1.595 (KEuro 1.065 nel 2003 riferiti interamente alla consolidata Sogei I.T.) e si riferiscono alla capitalizzazione dei costi diretti, interni ed esterni, sostenuti dalla Capogruppo per la realizzazione di una piattaforma software necessaria alla Società per lo svolgimento delle prestazioni contrattuali derivanti dal monitoraggio della spesa sanitaria. La soluzione informatica realizzata, è destinata ad 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 sulla base dell'applicazione del principio contabile n. 24 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"

Il valore della produzione tipica ammonta a KEuro 351.320 (KEuro 371.774 nel 2003) e si compone delle classi dell'attività industriale del gruppo ed in particolare delle prestazioni professionali (remunerate a tariffa giornaliera, a corrispettivo per prodotto/servizio specifico, a forfait, a function point) e delle forniture di beni e servizi a rimborso.

Le forniture di beni e servizi a rimborso costituiscono, per la Capogruppo, una partita di giro costi-ricavi. Tali forniture di beni e servizi a rimborso, pur senza influenzare la redditività economica, sono di grande significatività industriale in quanto interfunzionali con le prestazioni professionali e rappresentative dell'impegno operativo e finanziario complessivo assunto verso il mercato esterno.

CONSUMI DI MATERIE E SERVIZI

I costi per consumi per materie e servizi esterni ammontano a KEuro 184.425 (KEuro 213.094 nel 2003). Si riferiscono a:

- costi per acquisizioni di beni e servizi a rimborso della Capogruppo per KEuro 105.318.
- costi propri produttivi, per iniziative per il riallineamento qualitativo e normativo, di supporto e funzionamento per KEuro 79.107.

VALORE AGGIUNTO

Il Valore aggiunto dell'esercizio conseguito è pari a KEuro 166.895 (KEuro 158.680 nel 2003). La crescita del Valore aggiunto, per quanto riguarda la Capogruppo è il risultato dell'efficienza gestionale, che è riuscita a compensare i fattori di riduzione dei margini industriali derivanti dalle discontinuità contrattuali e dai maggiori oneri posti a carico della Società a partire dal 1 giugno 2003, nonché le riduzioni di corrispettivo intervenute nel 2004 in relazione a specifiche richieste del Dipartimento per le politiche fiscali connesse alle intervenute esigenze di contenimento della spesa pubblica e alla policy di trasferire ai Clienti della Pubblica Amministrazione una parte significativa delle economie di scala conseguite attraverso l'efficientamento dei costi. Per quanto attiene alla consolidata SOGEI I.T., nel corso del 2004 si segnala un contenimento dei costi di gestione ottenuto attraverso la riduzione delle esternalizzazioni e la rinegoziazione di alcuni contratti di servizio.

COSTO DEL LAVORO

Il Costo del Lavoro dell'esercizio, è pari a KEuro 92.516 (KEuro 84.214 nel 2003), correlato ad una capacità produttiva interna delle

consolidate di 1.523 anni persona ed un costo procapite pari a KEuro 60,7.

MARGINE OPERATIVO LORDO

Il Margine Operativo Lordo è pari a KEuro 74.379 (KEuro 74.466 nel 2003). Il risultato ottenuto risente della flessione del valore del MOL della Capogruppo a cui si contrappone un incremento da parte della consolidata SOGEI I.T.. Peraltro, il decremento del MOL della Capogruppo si riscontra in termini di valore assoluto, mentre registra un lieve incremento se rapportato al Valore della Produzione Tipica.

AMMORTAMENTI

Gli ammortamenti, pari a KEuro 31.620 (KEuro 18.724 nel 2003), sono calcolati applicando le aliquote ordinarie ritenute rappresentative della vita utile dei cespiti.

L'onere dell'esercizio per gli ammortamenti riflette lo sforzo sostenuto dal Gruppo, negli investimenti di carattere operativo (essenzialmente per hardware e software) e per le iniziative di riallineamento qualitativo e normativo.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali sono pari a KEuro 10.521.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono pari a KEuro 21.099.

ALTRI STANZIAMENTI RETTIFICATIVI

Riguardano la svalutazione, pari a KEuro 127, di alcuni prodotti software effettuata da parte della controllata SOGEI I.T., al fine di

allineare il valore netto contabile di dette immobilizzazioni immateriali al valore di realizzo atteso per la commercializzazione futura.

STANZIAMENTI A FONDI RISCHI E ONERI

L'accantonamento a fondi rischi ed oneri ammonta a KEuro 15.565 (KEuro 11.838 nel 2003) e riguarda passività potenziali e oneri connessi a situazioni già esistenti, ma con esito pendente in quanto si risolveranno in futuro.

In particolare, si evidenziano le seguenti specificità:

Passività potenziali:

- per rischi controversie è stato previsto dalla Capogruppo un accantonamento di KEuro 14.000, quale onere massimo prevedibile posto a carico della Società, dopo aver conseguito risarcimenti assicurativi, a seguito dell'invito a dedurre notificato dalla Procura regionale del Lazio della Corte dei Conti su un asserito danno erariale riferito alla tassa di concessione governativa sulla partita IVA per l'anno 1997;
- per KEuro 340 appostati dalla consolidata Sogei I.T. per coprire gli oneri previsti, per effetto del riaddebito da parte dell'Agenzia delle Entrate, del canone di locazione di competenza dell'esercizio per la sede Sociale di Via Canton, 10/20, nonché per coprire i nuovi rischi di potenziali criticità marginali, ancora da definire, negli attuali contratti attivi e passivi.

Oneri:

- per il miglioramento del mix delle professionalità è stato previsto dalla Capogruppo un accantonamento per KEuro 750, al fine di

agevolare il più possibile il rinnovo del mix dei dipendenti;

- per la manutenzione ciclica è stato previsto dalla Capogruppo, un accantonamento per KEuro 475, correlato all'onere di competenza 2004, previsto nel piano di manutenzione ciclica degli impianti tecnologici della sede di Via Mario Carucci n. 99, aggiuntiva alla manutenzione ordinaria degli impianti. Tale onere consegue alla disposizione contrattuale che prevede tali manutenzioni a carico del locatario;

SALDO PROVENTI ONERI DIVERSI

Il saldo oneri e proventi diversi presenta un saldo negativo pari a KEuro 542 (KEuro 6.467 positivo nel 2003): i proventi diversi sono costituiti da rettifiche positive per ricavi 2003 accertati nel 2004, e da rettifiche attive per insussistenza di costi (dovute principalmente a riassorbimento fondi: KEuro 900 per il fondo oneri ricognizione beni della Capogruppo e KEuro 50 per il fondo rischi e oneri per il contenzioso Eti della consolidata). A tali proventi si contrappongono oneri diversi di gestione quali altre imposte e tasse, insussistenza di ricavi di anni pregressi accertate nell'esercizio e sopravvenienze passive. Sono infine da considerare nel saldo, le plusvalenze realizzate per l'alienazione di alcune apparecchiature elettroniche.

RISULTATO OPERATIVO

Il risultato operativo è di KEuro 26.525 (KEuro 49.434 nel 2003) . Tale valore risente degli ammortamenti e degli accantonamenti a fondi specifici, nonché del saldo proventi ed oneri.

SALDO PROVENTI E ONERI FINANZIARI

La gestione finanziaria presenta un saldo di KEuro 336 (KEuro 238 nel 2003); tale risultato attesta l'attenzione gestionale, del Gruppo, relativamente alla gestione finanziaria, peraltro rispettando le scadenze di pagamento verso i fornitori.

RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Si evidenziano rettifiche di valore per un ammontare pari a KEuro 75, concernenti la rivalutazione effettuata dalla Capogruppo nella Geoweb, nei limiti della ricostituzione del costo storico, essendo venute meno le ragioni che hanno portato alla svalutazione precedente. È stata inoltre effettuata una rivalutazione pari a KEuro 281 per adeguare la valorizzazione della partecipazione secondo i criteri di consolidamento.

RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE

Il risultato prima dei componenti straordinari e delle imposte è pari a KEuro 27.217 (KEuro 49.672 nel 2003).

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Il saldo negativo proventi/oneri straordinari, è pari a KEuro 86 (KEuro 2.870 nel 2003) e si riferisce, prevalentemente, ad oneri per l'attuazione dell'iniziativa diretta al miglioramento del mix delle professionalità, in eccedenza rispetto al fondo accantonato dalla Capogruppo nel precedente esercizio ed ai proventi derivanti dall'eliminazione delle "interferenze" fiscali sul Bilancio della

Capogruppo – in particolare di una parte del fondo svalutazione crediti – a seguito della soppressione del comma 2 dell'art. 2426 c.c. e all'iscrizione a Bilancio delle imposte anticipate relative agli esercizi precedenti da parte della consolidata Sogei I.T..

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE

Il risultato prima delle imposte è pari a KEuro 27.131 (KEuro 46.802 nel 2003).

UTILE DELL'ESERCIZIO

Il risultato netto è di KEuro 11.926 dedotte le imposte per KEuro 15.205 (KEuro 23.111, dedotte imposte per KEuro 23.691 nel 2003).

***Analisi della struttura patrimoniale consolidata***

Le immobilizzazioni presentano un valore netto complessivo di KEuro 45.306 (KEuro 40.709 nel 2003). Le immobilizzazioni sono suddivise in immateriali, materiali e finanziarie.

Le immobilizzazioni immateriali, pari a KEuro 20.454 (KEuro 10.838 nel 2003), comprendono costi d'impianto ed ampliamento per KEuro 101, costi di ricerca e sviluppo per KEuro 38, concessioni licenze marchi e diritti simili per KEuro 10.918, avviamento per KEuro 13, immobilizzazioni in corso per KEuro 524, nonché altre immobilizzazioni immateriali per KEuro 8.860 relativi essenzialmente ad adeguamenti impiantistici e tecnologici per migliorie su immobili di terzi, e alla capitalizzazione da parte della Capogruppo dei costi diretti, interni ed esterni, sostenuti per la realizzazione del software relativo al progetto "monitoraggio della spesa sanitaria".

Le immobilizzazioni materiali ammontano a KEuro 23.132 (KEuro 28.202 nel 2003). Comprendono impianti e macchinari per KEuro 21.289, attrezzature industriali e commerciali per KEuro 196 ed altri beni (mobili e arredi, automezzi, etc.) per KEuro 1.647.

Il valore delle immobilizzazioni, materiali ed immateriali complessivamente, è connesso alla nuova dimensione degli investimenti occorrenti per la gestione industriale del Gruppo nell'esecuzione dei nuovi compiti operativi ed all'acquisizione di infrastrutture tecnologiche e di risorse strumentali per il Sistema Informativo della fiscalità.

Le immobilizzazioni finanziarie, che includono le partecipazioni ed i

crediti a medio e lungo termine, sono pari a KEuro 1.720 (KEuro 1.669 nel 2003). Tali immobilizzazioni comprendono le partecipazioni, detenute dalla Capogruppo, pari a KEuro 564 (KEuro 168 nel 2003), relative alla quota pari al 40% del capitale sociale di GEOWEB S.p.A. e partecipazioni minori in altre imprese (Consorzio Pisa Ricerche s.c.a.r.l., Gemma S.p.A.).

Completano le immobilizzazioni i crediti delle immobilizzazioni per KEuro 1.156 (KEuro 1.501 nel 2003) relativi al credito d'imposta per l'anticipo IRPEF sul TFR e depositi cauzionali.

Il capitale di esercizio ammonta a KEuro 75.722 (KEuro 68.454 nel 2003) per effetto del saldo delle seguenti variazioni patrimoniali:

- le rimanenze di magazzino si decrementano per KEuro 3.247 per effetto della minor consistenza dei lavori in corso su ordinazione, relativi alle attività di realizzazioni di software, della Capogruppo alla data del 31.12.2004;
- il volume dei crediti commerciali si decrementa per KEuro 2.059;
- l'ammontare delle altre attività risulta incrementato per KEuro 17.921 ed è fortemente influenzato dalle partite finanziarie della Capogruppo relative alla gestione dei conti speciali CONI, UNIRE ed ERARIO pari a KEuro 26.562, annotati per contropartita anche tra le altre passività. Incidono altresì sull'incremento di tale valore, le maggiori imposte anticipate ed i maggiori crediti tributari rispetto all'esercizio precedente;
- l'importo dei debiti commerciali risulta incrementato per un ammontare pari a KEuro 17.712, per effetto sostanzialmente della

circostanza per la quale nel precedente esercizio i debiti della Capogruppo verso le Agenzie erano riclassificati negli "altri debiti";

- l'ammontare dei fondi rischi ed oneri è incrementato di KEuro 10.632, prevalentemente per l'appostamento da parte della Capogruppo di un nuovo fondo rischi connesso a un asserito danno erariale ed al netto dell' utilizzo degli altri fondi preesistenti;
- l'importo delle altre passività risulta decrementato per KEuro 22.997, sostanzialmente per effetto della riclassifica evidenziata nella voce "debiti commerciali", nonché per la riduzione della consistenza degli acconti, da parte dei clienti committenti.

Il capitale investito, dedotte le passività di esercizio, risulta pari a KEuro 121.028 (KEuro 109.163 nel 2003).

Il fabbisogno di capitale investito, dedotte le passività di esercizio e dedotto il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, ammonta a KEuro 93.062 (KEuro 83.222 nel 2003).

Il fabbisogno risulta coperto dal capitale proprio pari a KEuro 105.039 (KEuro 93.113 nel 2003) al netto delle disponibilità di fine periodo, pari a KEuro 11.977 (KEuro 9.891 nel 2003).

***Rendiconto finanziario consolidato***

Il rendiconto finanziario presenta Disponibilità monetarie nette iniziali per un totale di KEuro 9.891.

A queste si aggiunge il Flusso monetario da Attività d'esercizio pari a KEuro 37.862. Contribuiscono a tale flusso positivo l'utile di periodo per KEuro 11.926, gli ammortamenti per KEuro 31.620, plusvalenze da realizzo immobilizzazioni per KEuro -212, la rivalutazione della

partecipazione della Capogruppo in Geoweb per KEuro 356, la svalutazione da parte della consolidata SOGEI I.T. di immobilizzazioni immateriali per KEuro 127, la variazione negativa del capitale di esercizio per KEuro 7.268 e la variazione netta del fondo per il trattamento di fine rapporto per KEuro 2.025.

Il Flusso monetario da attività di investimento in immobilizzazioni risulta negativo per KEuro 35.776 e deriva dalla somma di flussi negativi per investimenti in immobilizzazioni immateriali per KEuro 20.263, in investimenti materiali per KEuro 15.817 e finanziarie per KEuro 243, parzialmente compensati dai rimborsi di crediti finanziari per KEuro 547.

Il Flusso monetario di periodo è positivo e pari a KEuro 2.086 come risultante delle varie componenti sopradescritte.

Le Disponibilità monetarie nette finali, somma delle Disponibilità monetarie nette iniziali di KEuro 9.891 e del Flusso monetario di periodo di KEuro 2.086, risultano pari a KEuro 11.977.

Si precisa, per un confronto diretto con lo Stato Patrimoniale Consolidato IV Direttiva CEE, che i fondi presenti sui conti speciali dedicati CONI, UNIRE ed ERARIO, non essendo in disponibilità della Sogei sono riclassificati, nella tavola per l'Analisi della Struttura Patrimoniale, nel Capitale di Esercizio tra le "altre attività". Di conseguenza nella tavola in commento tali fondi sono appostati tra le variazioni del capitale di esercizio, mentre la Disponibilità monetaria netta finale riguarda i soli conti societari.

**TAVOLA PER L'ANALISI DEI RISULTATI REDDITUALI CONSOLIDATI**

*(Importi in migliaia di Euro)*

| | 31/12/2004 | 31/12/2003 |
|---|---|---|
| A **RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZ** | **352.972** | **368.997** |
| Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | | |
| Variazioni dei lavori in corso su ordinazione | (3.247) | 1.712 |
| Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 1.595 | 1.065 |
| Contributi in conto esercizio | | |
| B **VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"** | **351.320** | **371.774** |
| Consumi di materie e servizi esterni (*) | (184.425) | (213.094) |
| C **VALORE AGGIUNTO** | **166.895** | **158.680** |
| Costo del lavoro (**) | (92.516) | (84.214) |
| D **MARGINE OPERATIVO LORDO** | **74.379** | **74.466** |
| Ammortamenti | (31.620) | (18.724) |
| Altri stanziamenti rettificativi | (127) | (937) |
| Stanziamenti a fondi rischi e oneri | (15.565) | (11.838) |
| Saldo proventi e oneri diversi (*)(**) | (542) | 6.467 |
| E **RISULTATO OPERATIVO** | **26.525** | **49.434** |
| Proventi netti da partecipazioni | 0 | 0 |
| Saldo proventi e oneri finanziari | 336 | 238 |
| Rettifiche di valore di attività finanziarie | 356 | 0 |
| F **RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE** | **27.217** | **49.672** |
| Proventi ed oneri straordinari | (86) | (2.870) |
| G **RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE** | **27.131** | **46.802** |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | (15.205) | (23.691) |
| H **UTILE DELL'ESERCIZIO** | **11.926** | **23.111** |
| (*) Al netto dei relativi recuperi di costo per rimborsi | 43 | 103 |
| (**) Al netto dei relativi recuperi di costo del persona | 0 | 178 |

**TAVOLA PER L'ANALISI DELLA STRUTTURA PATRIMONIALE CONSOLIDATA**

*(Importi in migliaia di Euro)*

| | 31/12/2004 | 31/12/2003 | Variazioni |
|---|---|---|---|
| A **IMMOBILIZZAZIONI** | | | |
| Immobilizzazioni immateriali | 20.454 | 10.838 | 9.616 |
| Immobilizzazioni materiali | 23.132 | 28.202 | (5.070) |
| Immobilizzazioni finanziarie | 1.720 | 1.669 | 51 |
| | **45.306** | **40.709** | **4.597** |
| B **CAPITALE DI ESERCIZIO** | | | |
| Rimanenze di magazzino | 5.135 | 8.382 | (3.247) |
| Crediti commerciali | 234.605 | 236.664 | (2.059) |
| Altre attività | 57.460 | 39.539 | 17.921 |
| Debiti commerciali | (100.017) | (82.305) | (17.712) |
| Fondi per rischi ed oneri | (25.054) | (14.422) | (10.632) |
| Altre passività | (96.407) | (119.404) | 22.997 |
| | **75.722** | **68.454** | **7.268** |
| C **CAPITALE INVESTITO, dedotte le passività d'esercizio (A+B)** | **121.028** | **109.163** | **11.865** |
| D **TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO** | **27.966** | **25.941** | **2.025** |
| E **CAPITALE INVESTITO, dedotte le passività d'esercizio e il TFR (C-D)** | **93.062** | **83.222** | **9.840** |
| coperto da : | | | |
| F **CAPITALE PROPRIO** | | | |
| Capitale versato | 28.830 | 28.830 | 0 |
| Riserve e risultati a nuovo | 64.283 | 41.172 | 23.111 |
| Utile dell'esercizio | 11.926 | 23.111 | (11.185) |
| Quota di terzi | 0 | 0 | 0 |
| | **105.039** | **93.113** | **11.926** |
| G **INDEBITAMENTO FINANZIARIO A MEDIO/ LUNGO TERMINE** | **0** | **0** | **0** |
| **INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO A BREVE TERMINE (DISPONIBILITA' MONETARIE NETTE)** H | | | |
| - debiti finanziari a breve | 0 | 0 | 0 |
| - disponibilità e crediti finanziari a breve | (11.977) | (9.891) | (2.086) |
| - ratei e risconti di natura finanziaria, netti | 0 | 0 | 0 |
| | **(11.977)** | **(9.891)** | **(2.086)** |
| (G+H) | **(11.977)** | **(9.891)** | **(2.086)** |
| I **TOTALE, COME IN E (F+C** | **93.062** | **83.222** | **9.840** |

**TAVOLA DI RENDICONTO FINANZIARIO CONSOLIDATO**

*(Importi in migliaia di Euro)*

| | 31.12.2004 | 31.12.2003 |
|---|---|---|
| **A Disponibiltà monetarie nette iniziali** (indebitamento finanziario netto a breve iniziale) | **9.891** | **6.674** |
| **B Flusso monetario da attività d'esercizio** | | |
| Utile del periodo | **11.926** | **23.111** |
| Ammortamenti | **31.620** | **18.724** |
| (Plus)minusvalenze da realizzo di immobilizzazioni | **(212)** | **(1)** |
| (Rivalutazioni)svalutazioni di immobilizzazioni | **(229)** | **0** |
| Variazione del capitale d'esercizio | **(7.268)** | **13.110** |
| Variazione netta del fondo trattam. di fine rapporto | **2.025** | **1.561** |
| | **37.862** | **56.505** |
| **C Flusso monetario da attività di investimento in immobilizzazioni** | | |
| Investimenti in immobilizzazioni: | | |
| - immateriali | **(20.263)** | **(14.615)** |
| - materiali | **(15.817)** | **(39.956)** |
| - finanziarie | **(243)** | **(2.610)** |
| Prezzo di realizzo o valore di rimborso | **547** | **393** |
| | **(35.776)** | **(56.788)** |
| **D Flusso monetario da attività di finanziamento** | | |
| Nuovi finanziamenti | | |
| Conferimenti dei soci | **0** | **3.500** |
| Contributi in conto capitale | | |
| Rimborsi di finanziamenti | | |
| Rimborsi di capitale proprio | | |
| | **0** | **3.500** |
| **E Distribuzione degli utili** | **0** | **0** |
| **F Flusso monetario del perido (B+C+D+E)** | **2.086** | **3.217** |
| **G Disponibilità monetarie nette finali (indebitamento finanziario netto a breve finale) (A+F)** | **11.977** | **9.891** |

BILANCIO AL 31.12.2004
STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO

ATTIVO

| | 31.12.2004 | | 31.12.2003 | |
|---|---|---|---|---|
| **B) IMMOBILIZZAZIONI** | | | | |
| **I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI** | | | | |
| 1. Costi di impianto e di ampliamento | 100.874 | | 131.481 | |
| 2. Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità | 38.582 | | 51.443 | |
| 4. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 10.917.464 | | 7.336.354 | |
| 5. Avviamento | 13.716 | | 20.574 | |
| 6. Immobilizzazioni in corso e acconti | 523.780 | | 523.780 | |
| 7. Altre | 8.859.634 | 20.454.050 | 2.774.605 | 10.838.237 |
| **II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI** | | | | |
| 2. Impianti e macchinario | 21.288.981 | | 26.406.725 | |
| 3. Attrezzature industriali e commerciali | 196.140 | | 90.847 | |
| 4. Altri beni | 1.647.071 | 23.132.192 | 1.704.346 | 28.201.918 |
| **III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE** | | | | |
| **1. Partecipazioni in** | | | | |
| a) imprese controllate | 0 | | 0 | |
| b) imprese collegate | 487.690 | | 131.600 | |
| c) imprese controllanti | 0 | | 0 | |
| d) altre imprese | 76.322 | | 36.322 | |
| | 564.012 | | 167.922 | |
| **2. Crediti** | | | | |
| a) verso altri | 1.156.136 | | 1.500.510 | |
| | | 1.720.148 | | 1.668.432 |
| **Totale immobilizzazioni** | | 45.306.390 | | 40.708.587 |
| **C) ATTIVO CIRCOLANTE** | | | | |
| **I. RIMANENZE** | | | | |
| 3. Lavori in corso su ordinazione | 5.134.625 | 5.134.625 | 8.381.655 | 8.381.655 |
| **II. CREDITI** | | | | |
| 1. verso clienti | 234.591.747 | | 236.425.358 | |
| 2. imprese controllate | 0 | | 0 | |
| 3. verso imprese collegate | 13.591 | | 239.191 | |
| 4. verso imprese controllanti | | | | |
| 4.bis crediti tributari | 12.766.774 | | 6.422.095 | |
| 4.ter imposte anticipate | 12.813.647 | | 6.966.376 | |
| 5. verso altri | 5.039.737 | 265.225.496 | 4.338.082 | 254.391.102 |
| **III. ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI** | | | | |
| 6. Altri titoli | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE** | | | | |
| 1. Depositi bancari e postali | 38.478.105 | | 30.334.703 | |
| 2. Denaro e valori in cassa | 60.415 | 38.538.520 | 93.958 | 30.428.661 |
| **Totale attivo circolante** | | 308.898.641 | | 293.201.418 |
| **D) RATEI E RISCONTI** | | | | |
| b) ratei ed altri risconti | 279.322 | 279.322 | 1.273.814 | 1.273.814 |
| **Totale attivo** | | 354.484.353 | | 335.183.819 |

**BILANCIO AL 31.12.2004**
**STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO**

**PASSIVO**

| | 31.12.2004 | | 31.12.2003 | |
|---|---|---|---|---|
| **A) PATRIMONIO NETTO** | | | | |
| I. Capitale | | 28.830.000 | | 28.830.000 |
| IV. Riserva legale | | 5.121.076 | | 3.965.532 |
| VII. Altre riserve | | 59.162.125 | | 37.206.792 |
| IX. Utile dell'esercizio | | 11.926.431 | | 23.110.875 |
| | | 105.039.632 | | 93.113.199 |
| **B) FONDI PER RISCHI ED ONERI** | | | | |
| 2. Per imposte | 309.182 | | 0 | |
| 3. Altri | 24.744.705 | 25.053.887 | 14.422.421 | 14.422.421 |
| **C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO** | | 27.965.984 | | 25.941.516 |
| **D) DEBITI** | | | | |
| 6. Acconti | 36.445.457 | | 48.693.700 | |
| 7. Debiti verso i fornitori | 100.017.169 | | 82.304.647 | |
| 9. Debiti verso imprese controllate | 0 | | 0 | |
| 10. Debiti verso imprese collegate | 0 | | 0 | |
| 12. Debiti tributari | 22.165.936 | | 22.614.858 | |
| 13. Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 3.674.845 | | 2.810.460 | |
| 14. Altri debiti | 34.091.089 | 196.394.496 | 44.913.190 | 201.336.855 |
| **E) RATEI E RISCONTI** | | | | |
| b) ratei e altri risconti | | 30.354 | | 369.828 |
| **Totale passivo** | | 354.484.353 | | 335.183.819 |

**BILANCIO AL 31.12.2004**
**CONTI D'ORDINE CONSOLIDATI**

| | 31.12.2004 | | | 31.12.2003 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **1. Garanzie personali prestate** | | | | | | |
| c) Fidejussioni | | | | | | |
| - a favore di imprese collegate | 0 | 0 | | 0 | 0 | |
| 5-a favore di altri | | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| **3. Impegni di acquisto e di vendita** | | | 0 | | | 0 |
| **4. Altri** | | | 7.652.079 | | | 3.896.027 |
| **Totali** | | | 7.652.079 | | | 3.896.027 |

BILANCIO AL 31.12.2004

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

| | | 31.12.2004 | | | 31.12.2003 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **A) VALORE DELLA PRODUZIONE** | | | | | | |
| 1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni | | | 352.971.553 | | | 368.997.405 |
| 3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione | | | (3.247.030) | | | 1.711.978 |
| 4. Incremento di immobilizzazioni per lavori interni | | | 1.594.884 | | | 1.064.565 |
| 5. Altri ricavi e proventi | | | | | | |
| b) plusvalenze da alienazioni | | 212.000 | | | 1.400 | |
| c) ricavi e proventi diversi | | 2.184.000 | 2.396.000 | | 11.713.190 | 11.714.590 |
| | | | 353.715.407 | | | 383.488.558 |
| **B) COSTI DELLA PRODUZIONE** | | | | | | |
| 6. per materie prime,sussidiarie,di consumo e merci | | | 56.734.704 | | | 74.464.508 |
| 7. per servizi | | | 88.831.605 | | | 104.575.450 |
| 8. per godimento di beni di terzi | | | 38.900.416 | | | 34.156.728 |
| 9. per il personale | | | | | | |
| a) salari e stipendi | | 65.658.671 | | | 59.737.447 | |
| b) oneri sociali | | 21.004.777 | | | 18.985.477 | |
| c) trattamento di fine rapporto | | 4.420.688 | | | 4.463.486 | |
| e) altri costi | | 1.431.900 | 92.516.036 | | 1.205.341 | 84.391.751 |
| 10. Ammortamenti e svalutazioni | | | | | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | | 10.521.291 | | | 5.304.693 | |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | | 21.098.964 | | | 13.419.229 | |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | 126.737 | | | 0 | |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | | 0 | 31.746.992 | | 936.914 | 19.660.836 |
| 12. accantonamenti per rischi | | | 14.084.582 | | | 7.412.910 |
| 13. altri accantonamenti | | | 1.480.364 | | | 4.425.363 |
| 14. oneri diversi di gestione | | | 2.895.254 | | | 4.967.754 |
| | | | 327.189.953 | | | 334.055.100 |
| **Differenza tra valore e costi della produzione** | | | 26.525.454 | | | 49.433.458 |
| **C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI** | | | | | | |
| 16. Altri proventi finanziari | | | | | | |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie | | | | | | |
| - altri | 19.358 | 19.358 | | 32.024 | 32.024 | |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono immobilizzazioni | | 0 | | | 783 | |
| b) proventi diversi da precedenti | | | | | | |
| -interessi e commissioni da imprese collegate | 0 | | | 3.174 | | |
| -interessi e commissioni da controllanti | | | | | | |
| -interessi e commissioni da altri e proventi vari | 755.591 | 755.591 | 774.949 | 696.868 | 700.042 | 732.849 |
| 17. Interessi e altri oneri finanziari | | | | | | |
| a) interessi e commissioni a imprese controllate | | 0 | | | 0 | |
| c) interessi e commissioni a controllanti | | | | | | |
| e) interessi e commiss. ad altri ed oneri vari | | 439.159 | 439.159 | | 493.901 | 493.901 |
| **Totale proventi ed oneri finanziari** | | | 335.790 | | | 238.948 |
| **D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE** | | | | | | |
| 20. Rivalutazioni | | | | | | |
| c) di partecipazioni | | 356.090 | 356.090 | | | 0 |
| **Totale delle rettifiche** | | | 356.090 | | | 0 |
| **E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI** | | | | | | |
| 20. Proventi | | | | | | |
| a) plusvalenze da alienazioni | | 0 | | | 0 | |
| b) altri | | 1.000.119 | 1.000.119 | | 0 | 0 |
| 21. Oneri | | | | | | |
| a) minusvalenze da alienazioni | | 0 | | | 165 | |
| b) imposte relative ad esercizi precedenti | | 23.500 | | | 61.010 | |
| c) altri | | 1.062.391 | 1.085.891 | | 2.809.210 | 2.870.385 |
| **Totale delle partite straordinarie** | | | (85.772) | | | (2.870.385) |
| **Risultato prima delle imposte** | | | 27.131.562 | | | 46.802.021 |
| 22. Imposte sul reddito dell'esercizio | | | | | | |
| a) imposte correnti | | 20.680.015 | | | 27.532.685 | |
| b) imposte differite | | 309.182 | | | | |
| c) imposte anticipate | | (5.784.066) | 15.205.131 | | (3.841.539) | 23.691.146 |
| **Utile dell'esercizio di spettanza della Capogruppo** | | | 11.926.431 | | | 23.110.875 |
| Perdita dell'esercizio di spettanza di terzi | | | | | | |
| **Utile dell'esercizio di spettanza della Capogruppo** | | | 11.926.431 | | | 23.110.875 |

## *NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSOLIDATO AL 31 DICEMBRE 2004*

Il presente Bilancio consolidato al 31 dicembre 2004, viene redatto in conformità alle norme del codice civile introdotte dal D.Lgs. 127/91 in attuazione della VII Direttiva CEE. La tavola di rendiconto finanziario consolidato ancorché presentata nell'ambito della Relazione sulla gestione, costituisce parte integrante della Nota integrativa ai sensi dell'art. 29 comma 3 D.Lgs. 127/1991.

Il Bilancio consolidato è altresì corredato dalla Relazione sull'andamento della gestione del Gruppo, presentata unitamente a quella relativa al Bilancio della Capogruppo.

L'area e i principi di consolidamento, i criteri di valutazione più significativi, nonché il contenuto e le variazioni delle singole voci del Bilancio consolidato sono esposti qui di seguito. Tutte le cifre sono esposte, salvo diversa indicazione, in migliaia di Euro.

**AREA DI CONSOLIDAMENTO**

L'area di consolidamento include la Sogei Spa e l'impresa riportata nel prospetto di dettaglio n. 4, nella quale Sogei detiene il 100% della compagine azionaria.

**Sogei I.T.**

La Sogei I.T. è partecipata al 100% da Sogei.

**PRINCIPI DI CONSOLIDAMENTO**

Ai fini del consolidamento sono stati utilizzati i Bilanci al 31 dicembre 2004 approvati dagli organi sociali delle singole imprese consolidate,

opportunamente modificati, ove ritenuto necessario, per uniformarli ai criteri di valutazione adottati dalla controllante Sogei.

Il metodo dell'integrazione globale, adottato per il consolidamento delle imprese controllate, è così sintetizzabile:

a) assunzione delle attività, delle passività, dei costi e dei ricavi nel loro ammontare complessivo;

b) la differenza emergente, rispetto al costo di acquisto, dall'eliminazione del valore di carico della partecipazione in un'impresa inclusa nell'area di consolidamento, a fronte della corrispondente quota di patrimonio netto, ove non afferibile agli elementi dell'attivo e del passivo delle imprese partecipate è allocata:

   - se positiva, nella voce dell'attivo "differenza da consolidamento" delle immobilizzazioni immateriali ed ammortizzata in quote costanti in relazione alla prevista ricuperabilità della stessa;
   - se negativa, nella voce di patrimonio netto di spettanza della Sogei denominata "riserva di consolidamento" ovvero quando sia dovuta a previsione dei risultati economici sfavorevoli, in una voce denominata "fondo di consolidamento per rischi ed oneri futuri";

c) eliminazione dei crediti e dei debiti, nonché dei costi e dei ricavi intercorrenti fra le imprese consolidate;

d) i ricavi intragruppo relativi a beni e servizi prodotti internamente al Gruppo e capitalizzati, sono riclassificati nella

voce "incrementi di immobilizzazioni per lavori interni".

Inoltre sono eliminati, se ricorrenti:

1) le plusvalenze e le minusvalenze derivanti da trasferimenti di immobilizzazioni tra imprese consolidate;
2) le svalutazioni e i ripristini di valore di partecipazioni immobilizzate in imprese consolidate, nonché i dividendi infragruppo.

Le società collegate sulle quali la SOGEI esercita, direttamente o indirettamente, una influenza significativa o detiene una quota di capitale sociale tra il 20% ed il 50%, sono valutate con il metodo del Patrimonio netto.

**CRITERI DI VALUTAZIONE**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di Bilancio sono conformi a quelli dettati dalle norme di legge.

Sono di seguito esposti i principi applicati alle singole voci:

**1. Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono rappresentate da spese aventi utilità pluriennale iscritte al costo di acquisto o di produzione ed ammortizzate direttamente in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione. Nel caso in cui non si preveda una piena ricuperabilità degli investimenti, sono effettuate le necessarie svalutazioni.

I principali criteri di ammortamento adottati vengono di seguito riportati:

- i costi di impianto e di ampliamento relativi, principalmente, a spese sostenute per aumenti di capitale delle società consolidate,

vengono ammortizzati in cinque anni;

- i diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, conformemente al principio della residua possibilità di utilizzazione, vengono ammortizzati in tre esercizi;
- le concessioni, le licenze, i marchi e diritti simili, sono ammortizzati in relazione alla prevista vita utile degli stessi (mediamente in tre esercizi);
- la differenza da consolidamento, ove emergente, viene ammortizzata in relazione alla valutazione di rientro dell'investimento nella singola società;
- le immobilizzazioni in corso ed acconti si riferiscono principalmente all'imputazione all'attivo patrimoniale di produzioni e realizzazioni interne di soluzioni applicative ancora in corso di formazione a fine esercizio e considerate di redditività probabile;
- le altre immobilizzazioni immateriali, relative principalmente a migliorie su immobili di terzi, ritenute incrementative e quindi capitalizzate, vengono ammortizzate in funzione della durata residua dei contratti di locazione e della utilità dei lavori effettuati (mediamente in cinque anni), tra gli altri oneri pluriennali della capogruppo, sono stati altresì capitalizzati i costi sostenuti per la realizzazione del software relativo al progetto "monitoraggio della spesa sanitaria", che vengono ammortizzati in due esercizi in considerazione della durata del

contratto;

- i costi di ricerca e pubblicità sono integralmente addebitati al Conto economico. I costi diretti di sviluppo vengono di norma addebitati al Conto economico, salvo quelli per prodotti prototipali ed altamente innovativi a redditività pluriennale prevista, che sono capitalizzati indicandone le ragioni nella Nota Integrativa.

**2. Immobilizzazioni materiali**

Sono iscritte al valore corrispondente al costo storico di acquisto, al netto dei relativi fondi di ammortamento rappresentativi del grado di deperimento e consumo dei beni. Gli ammortamenti, in ciascun esercizio, sono calcolati a quote costanti, applicando le aliquote ordinarie ritenute rappresentative della vita utile dei cespiti. Tuttavia nei primi tre esercizi, per quei beni la cui obsolescenza è maggiore di quella correlata alle aliquote ordinarie, sono effettuati ammortamenti in misura eccedente le aliquote ordinarie (per le apparecchiature elettroniche l'ammortamento è considerato esaurirsi in tre anni).

Relativamente alle apparecchiature centrali (mainframe e server), conferite/vendute dall'Amministrazione finanziaria, risultanti tutte installate e funzionanti alla fine dell'esercizio, il ciclo di ammortamento adottato nel Bilancio tiene conto dell'obsolescenza tecnologica e dell'effettivo utilizzo, previsto pari a quattro anni a partire dall'esercizio di messa in funzione iniziale.

Le spese di manutenzione ordinaria, ivi comprese quelle su beni di terzi, sono interamente imputate al Conto economico. Eventuali spese

incrementative sono attribuite al cespite cui si riferiscono e sono ammortizzate con le stesse aliquote di questo.

Le aliquote medie adottate, per le principali categorie omogenee, sono le seguenti:

| | **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 |

**3. Immobilizzazioni finanziarie**

Le partecipazioni sono iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie se presentano la caratteristica di investimento durevole. Si riferiscono ad imprese controllate non consolidate, ad imprese collegate se possedute in misura non inferiore al 20% e ad altre partecipazioni se possedute in misura inferiore al 20%.

Le partecipazioni in imprese collegate sono valutate al Patrimonio netto.

Le partecipazioni in altre imprese sono valutate al costo rettificato, ove necessario, per permanenti perdite di valore; tale minor valore non è mantenuto se negli esercizi successivi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

I crediti a medio e lungo termine sono esposti al loro valore nominale,

corrispondente al valore di presumibile realizzo.

**4. Rimanenze**

Tra le rimanenze sono valorizzati i lavori in corso al 31 dicembre, relativi ai contratti ad esecuzione infra ed ultrannuale, per le attività di realizzazione software nelle fasi di sviluppo e di manutenzione evolutiva, e sono valutati al costo di produzione direttamente riferibile alle commesse.

**5. Crediti e debiti**

I crediti commerciali sono iscritti al valore nominale, rettificati direttamente da un apposito fondo che copre gli eventuali rischi di insolvenza per adeguarli al presumibile valore di realizzo.

Le svalutazioni sono effettuate in relazione alle potenziali perdite su crediti derivanti da cessioni di beni o da prestazioni di servizi.

I debiti commerciali sono espressi al valore nominale.

**6. Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono iscritti sulla base della competenza temporale.

**7. Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi ed oneri sono appostati per coprire passività di esistenza certa o probabile, il cui ammontare o la cui data di sopravvenienza sono indeterminate.

Nella valutazione di tali fondi, sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

**8. Trattamento di fine rapporto**

Tale fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a

favore dei dipendenti alla data di chiusura del Bilancio, pari a quanto si dovrebbe corrispondere agli stessi nell'ipotesi che a tale data cessi il rapporto di lavoro secondo le vigenti norme in materia.

**9. Ricavi e costi**

I ricavi ed i costi sono imputati a Conto economico sulla base dei principi di competenza e prudenza.

**10. Imposte**

Le imposte dell'esercizio sono determinate sulla base della previsione degli oneri da assolvere secondo la normativa vigente.

Le imposte dell'esercizio sono contabilizzate come correnti, differite e anticipate.

**11. Conti d'ordine**

I conti d'ordine sono iscritti in Bilancio secondo il principio contabile n. 22 dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri; le voci esposte sono valorizzate per l'importo degli impegni in essere al 31.12.2004.

**STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO**

**ATTIVO**

**IMMOBILIZZAZIONI**

Le immobilizzazioni sono suddivise in immateriali, materiali e finanziarie.

**Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali, al netto dei rispettivi ammortamenti, sono pari a KEuro 20.454 (KEuro 10.838 nel 2003). Tali immobilizzazioni sono costituite da:

- costi di impianto ed ampliamento KEuro 101 (KEuro 132 nel

2003), che comprendono oneri sostenuti per l'aumento del Capitale sociale di Sogei Spa deliberato e sottoscritto in data 5 agosto 2003 (spese per la perizia dei beni in conferimento ed oneri notarili);

- costi di ricerca sviluppo e di pubblicità KEuro 38 (KEuro 51 nel 2003), in cui sono allocati i costi sostenuti da Sogei I.T. per la realizzazione del prodotto prototipale, di redditività prevista, per il Governo del Territorio;
- concessioni, licenze, marchi e diritti simili KEuro 10.918 (KEuro 7.336 nel 2003), per contratti che attribuiscono il diritto di utilizzare programmi per elaboratori (software applicativo) ed altri diritti su licenza;
- avviamento KEuro 13 (KEuro 20 nel 2003), relativo al ramo d'azienda conferito da Sogei Spa;
- immobilizzazioni in corso ed acconti KEuro 524 (KEuro 524 nel 2003 ), in cui sono iscritti i costi interni sostenuti da Sogei I.T., nell'esercizio 2003 per il progetto del prodotto "Gestione tributi locali per i Comuni", in corso di completamento e giudicato di redditività pluriennale futura. Il completamento della soluzione è previsto farsi nel 2005 e 2006 in concomitanza con l'avvio della commercializzazione e impianto sul territorio che permetterà di meglio definire i requisiti operativi alla base delle soluzioni;
- altre immobilizzazioni immateriali KEuro 8.860 (KEuro 2.775 nel 2003), consistenti principalmente in migliorie su immobili di terzi e in particolare riferite a costi sostenuti a fronte di adeguamenti impiantistici, infrastrutturali e tecnologici relativi alla sede dellal

capogruppo in Via M. Carucci n.99, nonché alla capitalizzazione delle spese sostenute per la produzione del software relativo al progetto "monitoraggio della spesa sanitaria".

L'evidenza quantitativa è esposta nel prospetto di dettaglio n. 1.

**Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali ammontano a complessivi KEuro 23.132 (KEuro 28.202 nel 2003) al netto delle quote di ammortamento, che sono commisurate alla vita utile del cespite.

Sono costituite da "impianti e macchinari", per KEuro 21.289 (KEuro 26.407 nel 2003), da "attrezzature industriali e commerciali" per KEuro 196 (KEuro 91 nel 2003) e da "altri beni" (mobili e arredi, automezzi, altre dotazioni) per KEuro 1.647 (KEuro 1.704 nel 2003).

La principale voce "impianti e macchinari", si riferisce alle apparecchiature elettroniche centrali (mainframe e server), correlate al ruolo affidato alla capogruppo dall'Azionista committente, ai sensi del Contratto di servizi quadro e alle risorse strumentali della Sogei I.T. site nel CED di Via Canton destinate allo sviluppo delle soluzioni e all'esercizio dei sistemi per la fornitura dei servizi connessi.

L'evidenza delle immobilizzazioni materiali è contenuta nel prospetto di dettaglio n. 2.

**Immobilizzazioni finanziarie**

Le immobilizzazioni finanziarie sono rappresentate da partecipazioni e da crediti a medio lungo termine.

Le partecipazioni, pari a KEuro 564 (KEuro 168 nel 2003), si riferiscono alle quote detenute dalla Capogruppo nell'impresa collegata

(GEOWEB) e ad altre imprese (Consorzio Pisa Ricerche, Gemma).

Il valore della partecipazione in GEOWEB risulta pari a KEuro 488 (KEuro 132 nel 2003). Nel corrente esercizio la Capogruppo ha ripristinato il valore al costo di acquisto della partecipazione attraverso una rivalutazione di KEuro 75, essendo venute meno le ragioni che avevano portato alla precedente svalutazione. È stata inoltre effettuata una rivalutazione pari a KEuro 281 per adeguare la valorizzazione della partecipazione secondo i criteri di consolidamento.

Infine, completano le immobilizzazioni finanziarie, le partecipazioni nel Consorzio Pisa Ricerche e in Gemma, pari a KEuro 76 (KEuro 36 nel 2003), con un incremento della partecipazione nel Consorzio Pisa Ricerche pari a KEuro 40, per effetto della sottoscrizione e versamento della quota di pertinenza relativa all'aumento del Capitale Sociale.

L'evidenza analitica delle partecipazioni risulta dal prospetto di dettaglio n. 3.

I crediti delle immobilizzazioni finanziarie, pari a KEuro 1.156 (KEuro 1.501 nel 2003), (prospetto di dettaglio n. 5) si riferiscono essenzialmente al credito di imposta conseguente al versamento dell'anticipo IRPEF sul TFR delle consolidate, nonché a depositi cauzionali ed a crediti diversi incassabili in un arco di tempo pluriennale.

Il totale delle immobilizzazioni ammonta a KEuro 45.306 (KEuro 40.709 nel 2003).

**ATTIVO CIRCOLANTE**

L'attivo circolante è composto dalle rimanenze, dai crediti, dalle attività

finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni e dalle disponibilità liquide.

**Rimanenze**

I lavori in corso su ordinazione, pari a KEuro 5.135 (KEuro 8.382 nel 2003) , sono relativi ad attività di realizzazione software per sviluppo e manutenzione evolutiva di esecuzione contrattuale in corso di Sogei Spa (prospetto di dettaglio n. 6).

**Crediti**

I crediti dell'attivo circolante sono pari a complessivi KEuro 265.225 (KEuro 254.391 nel 2003) e sono evidenziati nel prospetto di dettaglio n. 7.

Tutti i crediti sono riferiti geograficamente all'Italia.

I crediti verso clienti sono pari a KEuro 234.592 (KEuro 236.425 nel 2003) e si riferiscono essenzialmente a crediti verso le Agenzie fiscali e gli altri Centri di responsabilità e per crediti verso BAT (già ETI).

L'ammontare dei crediti commerciali è iscritto al netto del fondo svalutazione crediti per KEuro 3.007 (KEuro 3.944 nel 2003).

Tra i crediti sono anche appostati, crediti commerciali verso imprese collegate per KEuro 14 (KEuro 239 nel 2003) , crediti tributari per KEuro 12.767 (KEuro 6.423 nel 2003) relativi all'eccedenza degli acconti rispetto alle imposte di competenza dell'esercizio dalla Capogruppo, imposte anticipate per KEuro 12.814 (KEuro 6.966) e crediti verso altri per KEuro 5.039 (KEuro 4.338 nel 2003).

**Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide (prospetto di dettaglio n. 8) ammontano a

KEuro 38.539 (KEuro 30.429 nel 2003) e sono costituite dai saldi finanziari attivi generati in conti bancari aperti a nome delle Società presso gli istituti di credito. Tra queste figurano gli importi depositati sui c/c speciali intrattenuti nell'ambito dei rapporti con CONI, UNIRE e ERARIO per KEuro 26.562 (KEuro 20.538 nel 2003), gestiti dalla Capogruppo nell'ambito degli incarichi operativi conferiti dall'Amministrazione Autonoma dei Monopoli di Stato per la realizzazione e l'esercizio del sistema di controllo sulle scommesse ippiche e sportive e per la conduzione dei totalizzatori nazionali. In tale ambito, la Società provvede a coordinare i flussi finanziari generati dalle scommesse e a versare ai legittimi percettori finali le somme di competenza, dopo aver effettuato i dovuti adempimenti finalizzati ad assicurare il corretto svolgimento del processo.

Le disponibilità di effettiva pertinenza aziendale, escludendo le altre disponibilità destinate agli Enti di cui sopra, ammontano a KEuro 11.916 ( Euro 9.797 nel 2003).

Tra le disponibilità liquide sono anche presenti denaro e valori in cassa per un importo pari a KEuro 61 (KEuro 94 nel 2003).

**RATEI E RISCONTI ATTIVI**

Sono presenti in Bilancio ratei e risconti attivi per KEuro 279 (KEuro 1.274 nel 2003) L' ammontare riguarda la quota di costi rinviata, secondo il principio della competenza, all'esercizio futuro, essenzialmente per polizze assicurative e sono evidenziati nel prospetto di dettaglio n. 9.

Il totale attivo ammonta quindi a KEuro 354.484 (KEuro 335.184 nel

2003).

**PASSIVO**

**PATRIMONIO NETTO**

Il patrimonio netto del Gruppo, pari a KEuro 105.039 (KEuro 93.113 nel 2003), è costituito dal capitale sociale, dalla riserva legale, dalla riserva straordinaria, dalla riserva ex D.Lgs 124/93 e dall'utile dell'esercizio (prospetti di dettaglio n. 10 e n. 11). Il capitale sociale di Sogei è costituito da n. 28.830 azioni ordinarie dal valore nominale di Euro 1.000.

Le riserve ammontano rispettivamente a KEuro 5.121 (riserva legale), KEuro 59.045 (riserva straordinaria) e KEuro 117 (riserva ex D.Lgs. 124/93) e quindi a complessivi KEuro 64.283.

Completa il patrimonio netto l'utile di esercizio, pari a KEuro 11.926.

Viene data evidenza del raccordo tra il patrimonio netto della Capogruppo ed il patrimonio netto consolidato nel prospetto di dettaglio n. 12.

**FONDI PER RISCHI ED ONERI**

Il fondo per rischi ed oneri altri ammonta complessivamente a KEuro 25.054 (KEuro 14.422 nel 2003) e l'andamento è illustrato nel prospetto di dettaglio n. 13.

**Per imposte, anche differite**

Il fondo per imposte differite pari a KEuro 309 si riferisce all' imposta IRES calcolata sull'ammontare del fondo svalutazione crediti, stornato nell'esercizio dalla Capogruppo, a seguito dell'eliminazione delle interferenze fiscali sul Bilancio di cui al D.Lgs. 6/2003.

**Altri**

I fondi rischi riguardano passività potenziali connesse a situazioni già esistenti ma con esito pendente in quanto si risolveranno in futuro.

In particolare, si evidenziano le seguenti specificità:

- rischi collaudi software (KEuro 1208) appostato dalla Capogruppo;
- rischi per contributi consortili (KEuro 389) appostato dalla Capogruppo;
- rischi contrattuali (KEuro 3.855) di cui KEuro 3.816 appostati dalla Capogruppo e KEuro 39 appostati da Sogei I.T.;
- rischi industriali gestione Giochi (KEuro 1.980) appostato dalla Capogruppo;
- rischi per controversie (KEuro 14.046) di cui KEuro 14.000 appostati dalla Capogruppo e KEuro 46 appostati da Sogei I.T.

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.

In particolare, risultano individuati i seguenti specifici fondi oneri:

- oneri per il miglioramento del mix delle professionalità (KEuro 750 ) appostato dalla Capogruppo;
- oneri per l'adeguamento tecnologico e l'efficentamento gestionale (KEuro 1.169) appostato dalla Capogruppo;
- oneri per ricognizione beni (KEuro 57) appostato dalla Capogruppo;

- oneri per manutenzione ciclica (KEuro 951) appostato dalla Capogruppo;
- oneri per locazione (KEuro 340) appostato da Sogei I.T..

**TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO**

Il fondo di trattamento di fine rapporto è pari a KEuro 27.966 (KEuro 25.942 nel 2003) (prospetto di dettaglio n. 13). Esso copre tutte le obbligazioni assunte nei confronti del personale al 31.12.2004 ai sensi della vigente normativa del lavoro (Legge 29.5.1982 n. 297 ).

**DEBITI**

I debiti, pari a KEuro 196.394 (KEuro 201.337 nel 2003), sono evidenziati analiticamente nel prospetto di dettaglio n. 14. Le voci di debito sono le seguenti:

**Acconti**

Sono pari a KEuro 36.445 (KEuro 48.694 nel 2003) e riguardano le anticipazioni erogate, in favore della Capogruppo, dalle Agenzie fiscali e altre Strutture Organizzative. Nelle anticipazioni figurano anche le fatturazioni per function point in acconto, ma non ancora recuperate e in attesa di fatturazione definitiva.

**Debiti verso fornitori**

Sono pari a KEuro 100.017 ( KEuro 82.305 nel 2003).

Sono rappresentati essenzialmente da debiti verso i fornitori dei beni e servizi esterni – sia per la gestione propria sia per quella delle forniture a rimborso - acquisiti nell'esercizio degli incarichi contrattuali. 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 della Capogruppo. I debiti verso fornitori esteri, della Capogruppo, 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 tributari**

Sono pari a KEuro 22.166 (KEuro 22.615 nel 2003).

Sono costituiti essenzialmente da IVA a debito in sospensione su fatture da liquidare, 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 e da debiti per le imposte d'esercizio Ires e Irap di competenza di Sogei I.T..

**Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale**

Sono pari a KEuro 3.675 (KEuro 2.810 nel 2003).

Si riferiscono alle trattenute ed ai contributi a carico delle consolidate, 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 34.091 (KEuro 44.913 nel 2003).

Riguardano principalmente debiti, intrattenuti dalla Capogruppo, 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 e debiti verso il personale, sia della Capogruppo che della partecipata, verso il personale per ferie non godute e indennità di competenza 2004 da erogare nell'esercizio successivo.

**RATEI E RISCONTI PASSIVI**

Sono presenti in Bilancio ratei e risconti passivi per KEuro 30 (KEuro 370 nel 2003).

Il totale del Passivo ammonta a KEuro 354.484 (KEuro 335.184 nel 2003).

**ANALISI DELLE PARTITE CREDITORIE E DEBITORIE**

Per quanto riguarda l'analisi di tali partite, si rimanda ai prospetti di dettaglio n. 15, n. 16, n. 17 e n. 18.

**CONTI D'ORDINE**

I conti d'ordine espongono un importo di KEuro 7.652 (KEuro 3.896 nel 2003), sono appostati totalmente dalla Capogruppo e si riferiscono integralmente alla voce "Altri". Questi ultimi sono descritti nel prospetto di dettaglio n. 19.

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 28.02.1992, 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 capogruppo 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 353.715 (KEuro 383.488 nel 2003) ed è così composto:

**Ricavi delle vendite e delle prestazioni.**

Sono pari a complessivi KEuro 352.972 (KEuro 368.997 nel 2003) (prospetto di dettaglio n. 20).

Vi rientrano, per entrambe le consolidate, 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.

**Variazione dei lavori in corso su ordinazione**

Presentano una variazione negativa per KEuro 3.247 (positiva per KEuro 1.712 nel 2003), relativa alle attività contrattuali della Capogruppo in corso alla fine dell'esercizio e non ancora concluse ai fini contrattuali sulla base di quanto previsto dai vari atti esecutivi.

**Incremento di immobilizzazioni per lavori interni**

Sono pari a KEuro 1.595 e si riferiscono alla capitalizzazione dei costi diretti di produzione, interni ed esterni, sostenuti per la realizzazione

del software per il progetto "monitoraggio spesa sanitaria".

**Altri ricavi e proventi**

Comprendono ricavi, pari a KEuro 2.396 (KEuro 11.713 nel 2003) di diversa natura quali:

- plusvalenze da alienazioni di immobilizzazioni materiali (KEuro 212);
- rettifiche attive (KEuro 251) essenzialmente per maggiori ricavi e rimborsi assicurativi di esercizi precedenti;
- insussistenza di costi (KEuro 1.828): si tratta sostanzialmente di insussistenza di costi stanziati dalle consolidate nei precedenti esercizi;
- altri ricavi (KEuro 105): si compone prevalentemente di rimborso costi ed altri ricavi minori.

**COSTI DELLA PRODUZIONE**

Risultano pari a complessivi KEuro 327.190 (KEuro 334.055 nel 2003) e sono composti sia da costi propri sia dai costi inerenti le forniture a rimborso.

In particolare i costi della produzione sono composti da:

**Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci**

Tali costi ammontano complessivamente a KEuro 56.735 (KEuro 74.464 nel 2003).

Includono, oltre ai costi propri della gestione industriale , anche quelli a rimborso sostenuti per le forniture di beni direttamente poste a carico del Ministero dell'economia e delle finanze, integralmente riferiti alla Capogruppo. 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 88.832 ( KEuro 104.575 nel 2003).

Anche tra questi rientrano i costi propri societari, per servizi acquisiti da terzi, e quelli per i servizi a rimborso, riferibili alla Capogruppo.

Tra i costi per servizi di competenza societaria figurano i costi di esternalizzazione produttiva, i servizi tecnici, nonché i costi per i servizi occorrenti per la funzionalità delle sedi ed il funzionamento delle Società.

**Costi per godimento beni di terzi**

Risultano pari a KEuro 38.900 (KEuro 34.157 nel 2003) e comprendono i costi propri della gestione industriale per il Sistema centrale (noleggi di linee, software e altri beni), i canoni di locazione delle sedi, nonché costi a rimborso di pertinenza della Capogruppo.

**Costi per il Personale**

Il costo del lavoro risulta pari a KEuro 92.516 (KEuro 84.392 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.

Vengono di seguito indicate, in relazione alle categorie contrattuali, la composizione della forza lavoro alla fine dell'esercizio 2004 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 | 59 | 58,8 | 53 | 56,4 |
| Quadri/impiegati | 1.447 | 1.448,4 | 1.428 | 1.371,5 |
| Operai | 14 | 15,4 | 17 | 19,9 |
| TOTALE | 1.550 | 1.522,6 | 1.498 | 1.447,8 |

**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 31.620 (KEuro 18.724 nel 2003). L'onere dell'esercizio per gli ammortamenti riflette lo sforzo sostenuto dalla Capogruppo, 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.

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

- Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali (KEuro 10.521)

L'andamento degli ammortamenti per singola categoria è evidenziato nel prospetto di dettaglio n. 21;

- Ammortamento delle immobilizzazioni materiali (KEuro 21.099)

Anche per tale posta si rimanda a quanto evidenziato nel prospetto di

dettaglio n. 21.

**Altre svalutazioni delle immobilizzazioni**

Il Bilancio 2004 accoglie una svalutazione delle immobilizzazioni immateriali, pari a KEuro 127, effettuata dalla Sogei I.T., relative ad alcuni prodotti software al fine di allineare il valore netto contabile di dette immobilizzazioni al valore di realizzo atteso per la commercializzazione futura. (prospetto di dettaglio n.21).

**Accantonamenti per rischi ed oneri**

Gli accantonamenti per rischi sono evidenziati nel prospetto n. 21 e risultano pari a KEuri 14.085 (KEuro 7.413 nel 2003).

Gli altri accantonamenti ammontano a KEuro 1.480 (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 2.895 (KEuro 4.968 nel 2003).

Tali oneri riguardano principalmente:

- rettifiche passive di esercizi precedenti, afferenti essenzialmente sopravvenienze passive per costi pregressi di anni precedenti;
- rettifiche passive di ricavo, afferenti essenzialmente a ricavi imputati al pregresso esercizio non più;
- altri oneri di gestione dell'esercizio, quali contributi ad associazioni e simili, spese per oneri fiscali, valori bollati, bolli auto ed altre imposte e tasse.

**PROVENTI ED ONERI FINANZIARI**

**Proventi finanziari**

Ammontano complessivamente a KEuro 775 (KEuro 733 nel 2003) e sono composti dai proventi derivanti dalla rivalutazione del credito d'imposta sul TFR, da interessi verso Collegate e da altri proventi finanziari, di cui una quota per gli interessi maturati sui conti speciali afferenti la gestione per conto dell'AAMS che trovano contropartita negli interessi passivi.

**Interessi ed altri oneri finanziari**

Sono pari a KEuro 439 (KEuro 494 nel 2003) (prospetto di dettaglio n. 22) e riguardano interessi e commissioni verso terzi di cui una quota per gli importi dovuti all'AAMS per gli interessi maturati sui conti speciali.

**RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**

**Rivalutazioni**

Sono pari a KEuro 75 per la rivalutazione della partecipazione della società collegata Geoweb effettuata dalla Capogruppo nei limiti della ricostituzione del costo storico. È stata inoltre effettuata una rivalutazione pari a KEuro 281 per adeguare la valorizzazione della partecipazione secondo i criteri di consolidamento.

**PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**

**Proventi**

Sono pari a KEuro 1.000 (prospetto di dettaglio n. 23) e sono relativi a rettifiche attive per disinquinamento delle interferenze fiscali, in ottemperanza del D.Lgs 6/2003, effettuate dalla Capogruppo e

all'iscrizione nel presente Bilancio delle imposte anticipate di esercizi precedenti dalla consolidata Sogei I.T..

**Oneri**

Sono pari a KEuro 1.086 (KEuro 2.870 nel 2003) (prospetto di dettaglio n. 23) e sono relativi ad imposte di competenza del precedente esercizio ed a oneri di ristrutturazione del personale per l'attuazione dell'iniziativa diretta al miglioramento del mix delle professionalità.

**RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE**

Il risultato prima delle imposte è pari a KEuro 27.131 (KEuro 46.802 nel 2003).

**IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO**

Risultano ammontare a KEuro 15.205 (KEuro 23.691 nel 2003), e risultano così distribuite:

- per IRES pari a KEuro 14.626 (KEuro 21.062 per IRPEG nel 2003);
- per IRAP pari a KEuro 6.054 (KEuro 6.471 nel 2003);
- per imposte differite, in aggiunta alle imposte correnti, pari a KEuro 309 (non presenti nell'esercizio 2003);
- per imposte anticipate, in deduzione dalle imposte correnti, pari a KEuro 5.874 (KEuro 3.842 nel 2003), per effetto essenzialmente dell'aumento della consistenza dei fondi rischi a Bilancio delle consolidate.

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. 24 e n. 25, 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 11.926 ( KEuro 23.111 nel 2003).

**ALTRE INFORMAZIONI**

**Personale**

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

| | N° medio 2004 |
|---|---|
| Dirigenti | 58,8 |
| Quadri ed impiegati | 1.448,4 |
| Operai | 15,4 |
| Totale | 1.522,6 |

**Ammontare dei compensi agli Amministratori e Sindaci**

I compensi spettanti agli Amministratori ammontano a KEuro 674 (KEuro 757 nel 2003), mentre i compensi spettanti ai Sindaci ammontano a KEuro 177 (KEuro 73 nel 2003).

PAGINA BIANCA

SOGEI

**PROSPETTI DI DETTAGLIO**

Prospetto di dettaglio n.1

## IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

| | AL 31/12/2003 | | | Variazioni dell ' esercizio | | | | | AL 31/12/2004 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Costo | Fondi ammorta-menti | Valore a bilancio | Acquisi-zioni / Capi-talizzazioni | Riclassi-fiche (1) | Svalutazio-ni(-)/Ripristini di valore(+) | Ammorta-menti | Totale | Costo | Fondi ammorta-menti | Valore a bilancio |
| Costi di impianto e di ampliamento | 267 | (135) | 132 | 0 | 3 | 0 | (34) | (31) | 270 | (169) | 101 |
| Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità | 64 | (13) | 51 | 0 | 0 | 0 | (13) | (13) | 64 | (26) | 38 |
| Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 1.522 | (1.522) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.522 | (1.522) | 0 |
| Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 23.506 | (16.170) | 7.336 | 11.063 | (34) | 0 | (7.447) | 3.582 | 34.535 | (23.617) | 10.918 |
| Avviamento | 34 | (14) | 20 | 0 | 0 | 0 | (7) | (7) | 34 | (21) | 13 |
| Immobilizzazioni in corso ed acconti | 524 | 0 | 524 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 524 | 0 | 524 |
| Altre | 4.659 | (1.884) | 2.775 | 9.309 | (77) | (127) | (3.020) | 6.085 | 13.764 | (4.904) | 8.860 |
| | 30.576 | (19.738) | 10.838 | 20.372 | (108) | (127) | (10.521) | 9.616 | 50.713 | (30.259) | 20.454 |

Prospetto di dettaglio n.2

**IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E RELATIVI FONDI DI AMMORTAMENTO**

| | AL 31/12/2002 | | | Variazioni dell'esercizio | | | | | | | AL 31/12/2003 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Costo | Fondi ammorta-menti | Valore a bilancio | Acquisizio-ni / Capitaliz-zazioni | Alienazio-ni / Radia-zioni | Riclassifiche | Svalutazioni (-) Ripristini di valore (+) | rettifica fondo ammortamento | Ammorta-menti | Totale | Costo | Fondi ammorta-menti | Valore a bilancio |
| Impianti e macchinario | 50.235 | (23.828) | 26.407 | 15.429 | (87) | (217) | 0 | 100 | (20.343) | (5.118) | 65.360 | (44.071) | 21.289 |
| Attrezzature industriali e commerciali | 343 | (252) | 91 | 186 | 0 | (4) | 1 | 1 | (79) | 105 | 525 | (329) | 196 |
| Altri beni | 4.158 | (2.454) | 1.704 | 604 | 0 | 22 | 0 | (6) | (677) | (57) | 4.784 | (3.137) | 1.647 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 54.736 | (26.534) | 28.202 | 16.219 | (87) | | 1 | | (21.099) | (4.966) | 70.669 | (47.537) | 23.132 |

**Prospetto di dettaglio n.3**

**PARTECIPAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE NON CONSOLIDATE**

| | AL 31/12/2003 | | | | Variazioni dell'esercizio | | | | | | AL 31/12/2004 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Costo | Rivaluta-zioni | Svaluta-zioni | Valore a bilancio | Acquisizioni/Sotto-scrizioni | Riclassi-fiche (1) | Aliena-zioni (2) | Svalutazioni(-) /Ripristi-ni di valore (+) | Ricostitu-zioni di capitale | Totale | Costo | Rivaluta-zioni | Svaluta-zioni | Valore a bilancio |
| **Partecipazioni in imprese collegate** | | | | | | | | | | | 0 | | | |
| GEOWEB | 207 | 0 | (75) | 132 | 0 | 0 | 0 | 356 | | 356 | 0<br>207 | 356 | (75) | 488 |
| | **207** | **0** | **(75)** | **132** | **0** | **0** | **0** | **356** | **0** | **356** | **132** | **356** | **(75)** | **488** |
| **Partecipazioni in altre imprese** | | | | | | | | | | | 0 | | | |
| *Consorzio Pisa Ricerche* | 36 | 0 | 0 | 36 | 40 | | 0 | | | | 0<br>76 | 0 | 0 | 76 |
| Gemma (**) | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Totale partecipazioni** | **207** | **0** | **0** | **132** | **0** | **0** | **0** | **356** | **0** | **356** | **132** | **356** | **(75)** | **488** |

**Prospetto di dettaglio n. 4**

**ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI INCLUSE NEL CONSOLIDAMENTO CON IL METODO INTEGRALE**

| Denominazione | Sede | Capitale | Patrimonio netto | Utile (perdita) | Quota partecipazione (%) | Corrispondente p.n. di bilancio (A) | Valore di carico (B) | Valutazione ex art. 2426 n.4 c.c. (C) | Differenza (B-A) | Differenza (B-C) | Imprese partecipanti |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Imprese controllate** | | | | | | | | | | | |
| Sogei I.T. | Roma | 5.200 | 4.655 | 867 | 100,00 | 4.655 | 4.166 | 4.166 | **(489)** | 0 | |
| | | | | | | **4.655** | **4.166** | **4.166** | **(489)** | **0** | |
| **Imprese collegate** | | | | | | | | | **0** | | |
| | | | | | | | | | **0** | 0 | |
| | | | | | | 0 | | | **0** | 0 | |
| | | | | | | | | | **0** | 0 | |
| | | | | | | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | |
| | | | | | | **4.655** | **4.166** | **4.166** | **(489)** | **0** | |

**Prospetto di dettaglio n.5**

**CREDITI (DELLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE)**

| | AL 31/12/2003 | | Variazioni dell'esercizio | | | AL 31/12/2004 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Importo nominale residuo | Valore a bilancio | Eroga-zioni | Rimborsi | Totale | Importo nominale residuo | Valore a bilancio |
| Verso altri : | | | | | | | |
| personale | 469 | 469 | 160 | (200) | (40) | 429 | 429 |
| diversi | 1.032 | 1.032 | 42 | (347) | (305) | 727 | 727 |
| | **1.501** | **1.501** | **202** | **(547)** | **(345)** | **1.156** | **1.156** |

**Prospetto di dettaglio n.6**
**RIMANENZE**

| | AL 31/12/2003 | Variazioni dell'esercizio | | | | AL 31/12/2004 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aumenti (+) | Svalutazioni (-) Ripristini di valore (+) | Accantonamenti al fondo (-) Ripristini di valore (+) | Totale | |
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Merci | 0 | | | | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Prodotti finiti | 0 | | | | 0 | 0 |
| Lavori in corso su ordinazione | 8.382 | 0 | (3.247) | 0 | (3.247) | 5.135 |
| | 8.670 | 0 | (3.247) | 0 | (3.247) | 5.135 |

## Prospetto di dettaglio n. 7

## CREDITI (DELL'ATTIVO CIRCOLANTE)

| | 31.12.2003 | Variazioni dell'esercizio | | 31.12.2004 |
|---|---|---|---|---|
| | | Aumenti (+) Diminuzioni (-) | Accant. a fondi (-) Ripristini di valore (+) | |
| Verso clienti | 240.369 | (2.770) | 0 | 237.599 |
| meno | | | | |
| . fondo sval. crediti | (3.944) | 0 | 937 | (3.007) |
| | 236.425 | (2.770) | 937 | 234.592 |
| Verso controllate | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Verso imprese collegate | 239 | (225) | 0 | 14 |
| Verso controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti tributari | 6.423 | 6.344 | | 12.767 |
| Imposte anticipate | 6.966 | 5.848 | | 12.814 |
| Verso altri: | | | | 0 |
| - personale | 200 | 8 | 0 | 208 |
| - Altri | 4.138 | 692 | 0 | 4.830 |
| | 4.338 | 700 | 0 | 5.038 |
| Totale | **254.391** | **9.897** | **937** | **265.225** |

**Prospetto di dettaglio n. 8**
**DISPONIBILITA' LIQUIDE**

| | 31.12.2004 | 31.12.2003 | Variazioni dell'esercizio |
|---|---|---|---|
| Depositi bancari e postali | 38.478 | 30.335 | 8.143 |
| Denaro e valori in cassa | 61 | 94 | (33) |
| | **38.539** | **30.429** | **8.110** |

**Prospetto di dettaglio n. 9**
**RATEI E RISCONTI ATTIVI**

| | 31.12.2004 | 31.12.2003 | Variazioni dell'esercizio |
|---|---|---|---|
| Altri risconti | 279 | 1.274 | (995) |
| Ratei | 0 | 0 | 0 |
| | **279** | **1274** | **(995)** |

**Prospetto di dettaglio n. 10**

**PATRIMONIO NETTO CONSOLIDATO**

| | 31.12.2003 | Variazioni dell'esercizio | | | 31.12.2004 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Altre variazioni | Ripartizione utile/sistemazione perdita esercizio | Utile (perdita) dell'esercizio | |
| Capitale (1) | 28.830 | 0 | 0 | 0 | 28.830 |
| Riserva legale | 3.965 | 0 | 1.156 | 0 | 5.121 |
| Altre riserve | | | | | |
| - Riserva ex D.Lgs 124/93 | 91 | 0 | 26 | 0 | 117 |
| . Riserva straordinaria | 37.116 | 0 | 21.929 | 0 | 59.045 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 23.111 | 0 | (23.111) | 11.926 | 11.926 |
| | **93.113** | **0** | **0** | **11.926** | **105.039** |

(1) Di cui azioni

| | | |
|---|---|---|
| valore nominale unitario | 1.000,00 | 1.000,00 |
| numero | 28.830 | 28.830 |

**Prospetto di dettaglio n. 11**

**COMPOSIZIONE E MOVIMENTAZIONE DEL PATRIMONIO NETTO**

*(in migliaia di euro)*

| Origine | Saldo al 31.12.2004 (a+b) (1) | | | | Riepilogo delle utilizzazioni dei tre esercizi precedenti | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Quota indispon.le (a) | Quota dispon.le (b) | Quota distribuibile (c) | Aumento di capitale (2) | Coperture perdite (3) | Distrib.ne ai soci (4) | Altro (da specificare) (5) |
| Capitale | 28.830 | | | | | | | |
| Riserve di capitale | | | | | | | | |
| Riserve di utili: | | | | | | | | |
| Riserva legale | 5.121 | 5.121 | | | | | | |
| Altre riserve: | | | | | | | | |
| Riserva ex D.Lgs 124/93 | 117 | 117 | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 59.045 | | 59.045 | 59.045 | | | 22.834 | |
| Utili (perdite) portati a nuovo | | | | | | | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 11.926 | 558 | 11.368 | 11.368 | | | | |
| | **105.039** | **5.796** | **70.413** | **70.413** | **0** | **0** | **22.834** | **0** |

Prospetto di dettaglio n. 12

**RACCORDO TRA IL PATRIMONIO NETTO E L'UTILE AL 31.12.2003 DELLA SOGEI E PATRIMONIO NETTO E UTILE CONSOLIDATO AL 31.12.2004 DI SPETTANZA DELLA CAPOGRUPPO**

| | AL 31/12/2004 | | |
|---|---|---|---|
| | **Capitale e riserve** | **Utile dell'esercizio** | **patrimonio netto** |
| **Bilancio Sogei S.p.A.** | **93.113** | **11.157** | **104.270** |
| | | | **0** |
| Capitali, riserve e utile/perdita di esercizio delle società consolidate | **4.655** | **867** | **5.522** |
| | | | **0** |
| Eliminazione del valore delle partecipazioni consolidate | **(4.167)** | | **(4.167)** |
| | | | **0** |
| Eliminazione utili infragruppo e altre rettifiche di consolidamento | **(488)** | **(98)** | **(586)** |
| | | | **0** |
| **Bilancio consolidato di gruppo** | **93.113** | **11.926** | **105.039** |

## Prospetto di dettaglio n.13

### FONDO PER RISCHI E ONERI

| | 31.12.2003 | Variazioni dell'esercizio: Stanziamenti a c/ economico | Utilizzi diretti | Assorbimenti | Riclassifiche | Rettifiche dell'esercizio | 31.12.2004 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Altri:** | | | | | | | |
| -Fondi rischi e oneri | 14.422 | 15.565 | (4.292) | (950) | 309 | 0 | 25.054 |
| | **14.422** | **15.565** | **(4.292)** | **(950)** | **309** | **0** | **25.054** |

### TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

| | | |
|---|---|---|
| **Consistenza al 31.12.2003** | | **25.942** |
| **Variazioni dell'esercizio:** | | |
| -accantonamenti a c/economico | 4.421 | |
| -utilizzi per indennità corrisposte | (18) | |
| -utilizzi per anticipazioni, liquidazioni e trasferimenti | (2.231) | |
| -trasferimenti da altre aziende | (148) | |
| -trasferimenti ad altre aziende | 0 | |
| | **2.024** | |
| **Consistenza al 31.12.2004** | | **27.966** |

## Prospetto di dettaglio n.14

### DEBITI

| | 31.12.2004 | 31.12.2003 | Variazioni dell'esercizio |
|---|---|---|---|
| **-Debiti verso le banche** | 0 | 0 | 0 |
| **-Acconti** | 36.445 | 48.694 | (12.249) |
| **-Debiti verso fornitori** | 100.017 | 82.305 | 17.712 |
| **-Debiti verso controllate** | 0 | 0 | 0 |
| **-Debiti verso imprese collegate** | 0 | 0 | 0 |
| **-Debiti verso controllanti** | 0 | 0 | 0 |
| **-Debiti tributari** | 22.166 | 22.615 | (449) |
| **-Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale** | 3.675 | 2.810 | 865 |
| **Altri debiti:** | | | |
| -Verso il personale | 5.881 | 8.159 | (2.278) |
| -Diversi | 28.210 | 36.754 | (8.544) |
| | **196.394** | **201.337** | **(4.943)** |

**Prospetto di dettaglio n. 15**

**CREDITI E RATEI ATTIVI DISTINTI PER SCADENZA E NATURA**

| | 31.12.2004 | | | 31.12.2003 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Importi scadenti | | | Importi scadenti | | |
| | Entro esercizio successivo | Dal 2° al 5° esercizio successivo | Totale | Entro esercizio successivo | Dal 2° al 5° esercizio successivo | Totale |
| **Crediti delle immobilizzazioni finanziarie** | | | | | | |
| verso altri: | | | 0 | | | 0 |
| -personale | 152 | 277 | 429 | 198 | 271 | 469 |
| -diversi | 350 | 377 | 727 | 347 | 685 | 1.032 |
| | **502** | **654** | **1.156** | **545** | **956** | **1.501** |
| **Crediti del "circolante"** | | | | | | |
| **Altri crediti finanziari** | | | | | | |
| verso controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Crediti commerciali** | | | | | | |
| verso clienti | 234.592 | 0 | 234.592 | 236.425 | 0 | 236.425 |
| verso imprese controllate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| verso imprese collegate | 14 | 0 | 14 | 239 | 0 | 239 |
| verso controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | **234.606** | **0** | **234.606** | **236.664** | **0** | **236.664** |
| **Crediti vari** | | 0 | | | 0 | |
| Crediti tributari | 12.767 | | 12.767 | 6.422 | | 6.422 |
| Imposte anticipate | 2.105 | 10.709 | 12.814 | 6.966 | | 6.966 |
| verso altri: | | | | | | 0 |
| -v/personale | 208 | 0 | 208 | 202 | 0 | 202 |
| - altri | 4.830 | 0 | 4.830 | 4.137 | 0 | 4.137 |
| | **19.910** | **10.709** | **30.619** | **17.727** | **0** | **17.727** |
| **Totale crediti del circolante** | **254.516** | **11.363** | **265.225** | **254.391** | **956** | **254.391** |
| | | | | | | |
| **Ratei attivi** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Totale** | **255.018** | **11.363** | **266.381** | **254.936** | **956** | **255.892** |

## Prospetto di dettaglio n.16

### CREDITI E RATEI ATTIVI INCORPORATI O NON IN CAMBIALI E TITOLI SIMILARI

| | 31.12.2004 | | | 31.12.2003 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Incorporati in cambiali o titoli similari | Altri | Totale | Incorporati in cambiali o titoli similari | Altri | Totale |
| **Crediti delle immobilizzazioni finanziarie** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| verso imprese controllate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| verso imprese collegate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| verso controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| verso altri: | | | | | | |
| -personale | 0 | 429 | 429 | 0 | 430 | 430 |
| -diversi | 0 | 727 | 727 | 0 | 1.071 | 1.071 |
| | 0 | 1.156 | 1.156 | 0 | 1.501 | 1.501 |
| **Crediti del circolante** | | | 0 | | | |
| verso clienti | 0 | 234.592 | 234.592 | 0 | 236.425 | 236.425 |
| verso imprese controllate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| verso imprese collegate | 0 | 14 | 14 | 0 | 239 | 239 |
| verso controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| crediti tributari | | 12.767 | 12.767 | | 6.422 | 6.422 |
| imposte anticipate | | 12.814 | 12.814 | | 6.966 | 6.966 |
| verso altri: | | 0 | 0 | | | 0 |
| -verso personale | 0 | 208 | 208 | 0 | 202 | 202 |
| -altri | 0 | 4.830 | 4.830 | 0 | 4.137 | 4.137 |
| | 0 | 265.225 | 265.225 | 0 | 254.391 | 254.391 |
| **Ratei attivi** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Totale** | 0 | 266.381 | 266.381 | 0 | 255.892 | 255.892 |

**Prospetto di dettaglio n.17**

**DEBITI E RATEI PASSIVI DISTINTI PER SCADENZA E NATURA**

| | 31.12.2004 Importi scadenti | | 31.12.2003 Importi scadenti | |
|---|---|---|---|---|
| | Entro esercizio successivo | Totale | Entro esercizio successivo | Totale |
| **Debiti finanziari a breve** | | | | |
| Debiti verso banche | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti per acconti | 36.445 | 36.445 | 48.694 | 48.694 |
| | **36.445** | **36.445** | **48.694** | **48.694** |
| **Debiti commerciali** | | | | |
| Debiti verso fornitori | 100.017 | 100.017 | 82.305 | 82.305 |
| Debiti verso imprese controllate | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese collegate | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | **100.017** | **100.017** | **82.305** | **82.305** |
| **Debiti vari** | | | | |
| Debiti tributari | 22.166 | 22.166 | 22.615 | 22.615 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 3.675 | 3.675 | 2.810 | 2.810 |
| Altri debiti: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| -verso personale | 5.881 | 5.881 | 8.159 | 8.159 |
| -diversi | 28.210 | 28.210 | 36.754 | 36.754 |
| | **59.932** | **59.932** | **70.338** | **70.338** |
| **Totale debiti** | **196.394** | **196.394** | **201.337** | **201.337** |
| **Ratei passivi** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Totale** | **196.394** | **196.394** | **201.337** | **201.337** |

## Prospetto di dettaglio n.18

## DEBITI E RATEI PASSIVI ASSISTITI O NON DA GARANZIE REALI SU BENI SOCIALI

| | 31.12.2004 | | | 31.12.2003 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Con garanzia reale su beni sociali | Senza garanzia reale | Totale | Con garanzia reale su beni sociali | Senza garanzia reale | Totale |
| **Debiti** | | | | | | |
| Obbligazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obbligazioni convertibili | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso banche | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso altri finanziatori | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Acconti | 0 | 36.445 | 36.445 | 0 | 48.694 | 48.694 |
| Debiti verso fornitori | 0 | 100.017 | 100.017 | 0 | 82.305 | 82.305 |
| Debiti rappresentati da titoli di credito | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese controllate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese collegate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti tributari | 0 | 22.166 | 22.166 | 0 | 22.615 | 22.615 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 0 | 3.675 | 3.675 | 0 | 2.810 | 2.810 |
| Altri debiti: | 0 | | 0 | 0 | | 0 |
| -verso personale | 0 | 5.881 | 5.881 | 0 | 8.159 | 8.159 |
| -diversi | 0 | 28.210 | 28.210 | 0 | 36.754 | 36.754 |
| | **0** | **196.394** | **196.394** | **0** | **201.337** | **201.337** |
| **Ratei passivi** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |

**Prospetto di dettaglio n.19**

**ALTRI CONTI D'ORDINE**

| | 31.12.2004 | 31.12.2003 |
|---|---|---|
| **Altri:** | | |
| **impegni su contratti di fornitura** | | |
| - su contratti di fornitura GdF | 7.652 | 0 |
| **Beni di terzi in comodato, deposito a custodia o per altri motivi** | | |
| - Beni di cui art. 17 Convenzione di Concessione del 12.04.1992 | 0 | 3.896 |
| | **0** | **3.896** |
| **Totale altri conti d'ordine** | **7.652** | **3.896** |

**Prospetto di dettaglio n.20**

**RICAVI PER CATEGORIE DI ATTIVITA'**

| | 31.12.2004 | 31.12.2003 |
|---|---|---|
| **Ricavi per vendite** | | |
| - Vendite | 0 | 0 |
| - Vendite a rimborso | 105.624 | 157.205 |
| | **105.624** | **157.205** |
| **Ricavi per prestazioni** | | |
| - Servizi professionali | 247.348 | 211.792 |
| - Servizi a rimborso | | |
| | **247.348** | **211.792** |
| **Totale ricavi delle vendite e delle prestazioni** | **352.972** | **368.997** |

| | **RICAVI PER AREE GEOGRAFICHE** 2003 | **RICAVI PER AREE GEOGRAFICHE** 2003 |
|---|---|---|
| Italia | 352.972 | 368.997 |
| - Vendite a rimborso | 0 | 0 |
| Estero | 0 | 0 |
| **Totale ricavi delle vendite e delle prestazioni** | **352.972** | **368.997** |

**Prospetto di dettaglio n.21**
**AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

| | 2004 | 2003 |
|---|---|---|
| -costi impianto ed ampliamento | 34 | 33 |
| -costi ricerca e sviluppo pubblicità | 13 | 13 |
| -diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 0 | 0 |
| -concessioni,licenze,marchi e diritti simili | 7.448 | 4.528 |
| -avviamento | 7 | 7 |
| -altre spese pluriennali | 3.019 | 724 |
| | **10.521** | **5.305** |

**AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

| | 2004 | 2003 |
|---|---|---|
| -terreni e fabbricati civili | 0 | 0 |
| -terreni e fabbricati industriali | 0 | 0 |
| -impianti e macchinari | 20.343 | 12.903 |
| -attrezzatura industriale e commerciale | 79 | 57 |
| -beni gratuitamente devolvibili | 0 | 0 |
| -altri beni | 677 | 459 |
| | **21.099** | **13.419** |

**SVALUTAZIONI DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE E DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE**

| | 2004 | 2003 |
|---|---|---|
| -Svalutazione delle immobilizzazioni | 127 | 0 |
| -Accantonamento al fondo svalutazione crediti | 0 | 937 |
| | **127** | **937** |

**ACCANTONAMENTI PER RISCHI**

| | 2004 | 2003 |
|---|---|---|
| -Rischi diversi | 14.085 | 7.413 |
| | **14.085** | **7.413** |

**Prospetto di dettaglio n.22**

**INTERESSI E COMMISSIONI AD ALTRI ED ONERI VARI**

| | 2004 | 2003 |
|---|---|---|
| Interessi, premi, ammortamento "scarti" e altri oneri su prestiti obbligazionari | 0 | 0 |
| Interessi e commissioni corrisposti a banche | 70 | 151 |
| Interessi e commissioni corrisposti ad altri finanziatori | 369 | 330 |
| Interessi e commissioni corrisposti a fornitori | 0 | 0 |
| Minusvalenze: | 0 | 0 |
| -partecipazioni | 0 | 0 |
| Oneri di cambio | 0 | 0 |
| Accantonamento al fondo svalutazione crediti per interessi di mora | 0 | 0 |
| Diversi | 0 | 13 |
| | **439** | **494** |

**Prospetto di dettaglio n.23**

**PROVENTI STRAORDINARI**

| | 2004 | 2003 |
|---|---|---|
| Plusvalenze da alienazioni | 0 | 0 |
| Altri | 1.000 | 0 |
| | **1.000** | **0** |

**ONERI STRAORDINARI**

| | 2004 | 2003 |
|---|---|---|
| Imposte relative ad esercizi precedenti | 24 | 61 |
| Altri | 1.062 | 2.809 |
| | **1.086** | **2.870** |

## Prospetto di dettaglio n. 24

### IMPOSTE ANTICIPATE E DIFFERITE

*(in migliaia di euro)*

| *Differenze temporanee per le quali sono state stanziate imposte ANTICIPATE nel bilancio* | DIFFERENZE TEMPORANEE CUMULATE AL 31/12/2003 | | | DIFFERENZE TEMPORANEE ANNULLATE NELL'ESERCIZIO 2004 | | | DIFFERENZE TEMPORANEE SORTE NELL'ESERCIZIO 2004 | | | DIFFERENZE TEMPORANEE CUMULATE AL 31/12/2004 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | imponibile | aliquota | imposta | imponibile | aliquota | imposta | imponibile | aliquota | imposta | imponibile | aliquota | imposta |
| Spese relative a più esercizi | 214.434 | 37,25% | 79.877 | 106.183 | 37,25% | 39.553 | 102.950 | 37,25% | 38.349 | 211.201 | 37,25% | 78.672 |
| Spese di manutenzione eccedenti i limiti | | 37,25% | - | | 37,25% | - | 743.113 | 37,25% | 276.810 | 743.113 | 37,25% | 276.810 |
| Emolumenti amministratori non corrisposti nell'esercizio | 35.772 | 33,00% | 11.805 | 35.087 | 33,00% | 11.579 | 31.375 | 33,00% | 10.354 | 32.060 | 33,00% | 10.580 |
| Accantonamenti diversi e non rilevanti ai fini IRAP | 5.429.528 | 33,00% | 1.791.744 | 1.060.000 | 33,00% | 349.800 | 14.834.583 | 33,00% | 4.895.412 | 19.204.111 | 33,00% | 6.337.357 |
| Accantonamenti a fondi rischi e oneri di cui all'art. 107, co. 4 | 8.875.407 | 37,25% | 3.306.089 | 4.125.176 | 37,25% | 1.536.628 | 790.364 | 37,25% | 294.411 | 5.540.595 | 37,25% | 2.063.872 |
| Svalutazione delle partecipazioni | 442.213 | 33,00% | 145.930 | 125.141 | 33,00% | 41.297 | | 33,00% | - | 317.072 | 33,00% | 104.634 |
| Ammortamento avviamento eccedente l'art.103, comma 1 | 6.858 | 37,25% | 2.555 | | 37,25% | - | 269.243 | 37,25% | 100.293 | 276.101 | 37,25% | 102.848 |
| Ammortamento imm.ni materiali eccedenti limite deducibile | 4.541.159 | 37,25% | 1.691.582 | 614.949 | 37,25% | 229.069 | 6.379.497 | 37,25% | 2.376.363 | 10.305.707 | 37,25% | 3.838.876 |
| **Totale differenze temporanee** | **19.545.371** | | **7.029.581** | **6.066.536** | | **2.207.925** | **23.151.125** | | **7.991.991** | **36.629.960** | | **12.813.647** |

**IMPOSTE DIFFERITE CONTABILIZZATE IN BILANCIO**

| *Differenze temporanee per le quali sono state stanziate imposte DIFFERITE nel bilancio* | DIFFERENZE TEMPORANEE CUMULATE AL 31/12/2003 | | | DIFFERENZE TEMPORANEE ANNULLATE NELL'ESERCIZIO 2004 | | | DIFFERENZE TEMPORANEE SORTE NELL'ESERCIZIO 2004 | | | DIFFERENZE TEMPORANEE CUMULATE AL 31/12/2004 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | imponibile | aliquota | imposta | imponibile | aliquota | imposta | imponibile | aliquota | imposta | imponibile | aliquota | imposta |
| Disinquinamento fiscale fondo svalutazione crediti | | | - | - | | - | 936.914 | 33,00% | 309.182 | 936.914 | 33,00% | 309.182 |
| **Totale differenze temporanee** | - | | - | - | | - | 936.914 | | 309.182 | 936.914 | | 309.182 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| saldo Imp. anticipate | 7.029.581 | | saldo Imp. anticipate | 12.813.647 |
| cred. Imp. anticipate | 7.029.581 | | cred. Imp. anticipate | 12.813.647 |
| saldo in bilancio | 7.029.581 | | saldo in bilancio | 12.813.647 |
| SALDO 2002-2003 | 3.841.539 | | SALDO 2003-2004 | 5.784.066 |
| fondo Imp. differite | | | fondo Imp. differite | 309.182 |
| SALDO 2002-2003 | - | | SALDO 2003-2004 | 309.182 |

SOGEI S.p.A

Sandro Trevisanato
Presidente

**Prospetto di dettaglio n. 25**

**Riconciliazione tra onere fiscale teorico e onere effettivo per IRES**

*(in migliaia di euro)*

| | Ammontare | Esercizio precedente | Ammontare | Esercizio corrente |
|---|---|---|---|---|
| Risultato ante imposte | | 46.802 | | 26.850 |
| **Aliquota ordinaria applicabile** | | **34%** | | **33%** |
| *Effetto delle variazioni in aumento (diminuzione) rispetto all'aliquota ordinaria* | | | | |
| - Perdite fiscali pregresse | | | -736 | -0,90% |
| - Costi indeducibili | 3.824 | 2,78% | 2.241 | 2,75% |
| - Altre differenze permanenti | 586 | 0,43% | 448 | 0,55% |
| - Differenze permanenti in diminuzione | | 0,00% | (63) | -0,08% |
| **Aliquota effettiva** | | **37,20%** | | **35,32%** |