

dai clienti per prestazioni già effettuate sono portate a riduzione dei *Crediti verso clienti* mentre quelle relative a progetti non ancora avviati sono iscritte nel passivo patrimoniale alla voce *"Debiti-Acconti"*. Essendo il MEF Azionista totalitario della SOGEL, i rapporti obbligatori attivi e passivi, intrattenuti a prezzi di mercato, sono identificati come clienti-fornitori anziché nella veste controllante-controllata. Il *"Fondo svalutazione crediti"* nel corso dell'esercizio non è stato movimentato.

La voce *"Crediti verso imprese collegate"* è relativa a crediti commerciali nei confronti della collegata Geoweb S.p.A. per il servizio di *service* amministrativo nonché ai riaddebiti di costi minori. La voce *"Crediti tributari"*, pari a 6.802 migliaia di euro, è relativa, per 6.058 migliaia di euro all'eccedenza degli acconti di imposta IRES ed IRAP versati rispetto alle imposte di competenza dell'esercizio, per 666 migliaia di euro all'imposta di registro pluriennale relativa al contratto di locazione della sede societaria chiesta a rimborso a seguito del passaggio di proprietà dell'immobile dall'Agenzia del Demanio a Fintecna S.p.A. e, per 78 migliaia di euro, al credito IVA auto chiesto a rimborso nel corso del 2007.

La voce *"Imposte anticipate"* è relativa al credito per imposte determinato sulle differenze temporanee emerse tra valori fiscali e relativi valori contabili, sulla base delle aliquote fiscali che si prevede saranno applicabili negli esercizi nei quali tali differenze temporanee saranno realizzate o estinte. La composizione e movimentazione avvenuta nell'esercizio della voce è riportata nel paragrafo relativo alle *"Imposte sul reddito d'esercizio"*.

Nella seguente tabella è fornita la composizione della voce *"Crediti verso altri"* a fine esercizio con confronto fine esercizio precedente.

(migliaia di euro)	31.12.2007	31.12.2006	Variazione
Debitori diversi	481	1.088	(607)
Crediti verso il personale	293	188	105
Altri minori	51	38	13
Anticipi a fornitori	13	3.397	(3.384)
TOTALE	838	4.711	(3.873)

La voce *"Debitori diversi"* include gli anticipi per polizze assicurative aziendali di competenza 2008 nonché l'anticipo per i contributi 2008 versati a favore del CRAL aziendale. La variazione della voce, rispetto al precedente esercizio, è rappresentata dal credito per rimborsi assicurativi incassato nel 2007.

L'importo iscritto alla voce *"Anticipi a fornitori"* nell'esercizio 2006 comprendeva essenzialmente gli anticipi versati sui canoni di locazione della sede sociale, acquisita nel gennaio 2007, e delle altre sedi operative di SOGEL.

10. DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Nella seguente tabella è fornita la composizione della voce di stato patrimoniale "Disponibilità liquide" a fine esercizio con confronto fine esercizio precedente. Per un commento sulla variazione nel corso dell'esercizio di rinvia al Rendiconto Finanziario riportato nella presente Nota Integrativa e al commento dell'analisi finanziaria riportato nella Relazione sulla gestione.

(migliaia di euro)	31.12.2007	31.12.2006	Variazione
Depositi bancari e postali	87.788	79.413	8.375
Depositi bancari dedicati	11.607	12.721	(1.114)
Denaro e valori in cassa	13	104	(91)
TOTALE	99.408	92.238	7.170

Alla voce "Depositi bancari dedicati" figurano gli importi depositati sui c/c speciali intrattenuti nell'ambito dei rapporti con Coni, Unire, Erario e AAMS, gestiti da SOGEL nell'ambito degli incarichi operativi conferiti dall'AAMS per la realizzazione e l'esercizio del sistema di controllo sulle scommesse ippiche e sportive, condotti tramite totalizzatori nazionali, nonché per il controllo di conformità degli apparecchi e congegni da intrattenimento e divertimento. In tale ambito, SOGEL provvede a coordinare i flussi finanziari generati dalle scommesse o dalle verifiche di conformità degli apparecchi e a versare ai legittimi percettori finali le somme di competenza. Le disponibilità di effettiva pertinenza aziendale, escludendo le disponibilità destinate agli enti di cui sopra, iscritte in contropartita nel passivo dello Stato Patrimoniale alla voce "Debiti - Altri debiti", ammontano a 87.801 migliaia di euro (79.517 migliaia di euro al 31 dicembre 2006).

Si evidenzia che a fronte di un decreto ingiuntivo emesso nei confronti di SOGEL, nel corso del 2007, sono stati pignorati su un deposito bancario 47 migliaia di euro. Il rischio di soccombenza era già stato stanziato tra i fondi per rischi ed oneri.

11. RATEI E RISCONTI ATTIVI

Nella seguente tabella è fornita la composizione della voce di stato patrimoniale "Ratei e risconti" dell'attivo patrimoniale a fine esercizio con confronto fine esercizio precedente.

(migliaia di euro)	31.12.2007	31.12.2006	Variazione
Risconti attivi	3.912	59	3.853
Ratei attivi	-	-	-
TOTALE	3.912	59	3.853

L'ammontare rilevato nel 2007 è relativo sostanzialmente all'extra-canone di locazione dell'immobile di Via Mario Carucci 85 pagato in via anticipata nell'esercizio a fronte di adeguamenti impiantistici e immobiliari effettuati dalla proprietà su richiesta di SOGEL.

12. PATRIMONIO NETTO

Nella seguente tabella è fornita la composizione e la movimentazione avvenuta nell'esercizio e in quello precedente della voce di Stato Patrimoniale "*Patrimonio netto*".

(migliaia di euro)	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Riserva avanzo di fusione	Risultato d'esercizio	Totale
SALDI AL 31.12.2005	28.830	5.679	69.750	488	15.744	120.491
Destinazione del risultato d'esercizio:						
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	(15.657)	(15.657)
- Altre destinazioni	-	87	-	-	(87)	-
Risultato dell'esercizio 2006	-	-	-	-	18.714	18.714
SALDI AL 31.12.2006	28.830	5.766	69.750	488	18.714	123.548
Destinazione del risultato d'esercizio:						
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	-	18.714	-	(18.714)	-
Risultato dell'esercizio 2007	-	-	-	-	9.110	9.110
SALDI AL 31.12.2007	28.830	5.766	88.464	488	9.110	132.658

BILANCIO 2007

Nel corso dell'esercizio il "*Patrimonio netto*" ha registrato un incremento di 9.110 migliaia di euro quale effetto della rilevazione dell'utile dell'esercizio 2007. La variazione della "*Riserva straordinaria*" rispetto al precedente esercizio, è conseguenza della destinazione dell'utile dell'esercizio 2006 (18.714 migliaia di euro) a riserva, così come da delibera dell'Assemblea dei Soci in data 16 aprile 2007.

Di seguito è descritta la composizione delle sottovoci di dettaglio.

Il "*Capitale sociale*" è costituito da n. 28.830 azioni ordinarie dal valore nominale di Euro 1.000, di totale proprietà del MEF. Il capitale sottoscritto è interamente versato.

La "*Riserva legale*" è costituita dall'obbligatoria destinazione del ventesimo degli utili netti annuali sino al raggiungimento di un importo pari ad un quinto del capitale sociale. Tale raggiungimento è avvenuto nel corso dell'esercizio 2006.

La "*Riserva straordinaria*" è una riserva costituita in base a specifica previsione dello Statuto di SOGEL.

La "*Riserva avanzo di fusione*" è la riserva costituita nel 2005 a seguito della fusione tra SOGEL S.p.A. e SOGEL IT S.p.A.

Nella seguente tabella è fornita la composizione del patrimonio netto con evidenziazione delle quote indisponibili, disponibili e distribuibili nonché delle utilizzazioni degli ultimi tre esercizi precedenti.

(migliaia di euro)	31.12.2007	Riepilogo delle utilizzazioni dei tre esercizi precedenti						
		Quota indispon.le	Quota dispon.le	Quota distribuibile	Aumento di capitale	Coperture perdite	Distrib.ne ai soci	Altro
Capitale	28.830	-	-	-	-	-	-	-
Riserve di capitale:								
- Avanzo di fusione	488	-	488	488	-	-	-	-
Riserve di utili:								
- Riserva legale	5.766	5.766	-	-	-	-	-	-
Altre riserve:								
- Riserva straordinaria	88.464	-	88.464	88.464	-	-	-	-
- Utili (perdite) portati a nuovo								
Utile (perdita) di periodo	9.110	-	9.110	9.110	-	-	15.657	-
TOTALE	132.658	5.766	98.062	98.062	-	-	15.657	-

13. FONDI PER RISCHI ED ONERI

Nella seguente tabella è fornita la composizione e movimentazione avvenuta nell'esercizio della voce di Stato Patrimoniale "Fondi per rischi e oneri".

(migliaia di euro)	31.12.2006	Utilizzi	Rilasci	Accantonamenti	31.12.2007
Fondi per imposte, anche differite:					
- Fondo per imposte differite	309	51			258
TOTALE	309	51	-	-	258
Altri					
Fondi per rischi:					
- controversie	35.740	-	266	1.829	37.303
- industriali gestione giochi	96	-	5	1.963	2.054
- mancato raggiungim.to livelli di servizio	2.004	1.012	400	929	1.521
- contrattuali per esecuzione gare d'appalto	1.777	-	1.137	-	640
- industriali per malfunzionamento software	-	-	-	270	270
- collaudo software	250	-	-	-	250
- consorzi e società consortili	89	-	-	-	89
- su contratti attivi	-	-	-	80	80
TOTALE FONDI PER RISCHI	39.956	1.012	1.808	5.071	42.207
Fondi per oneri:					
- manutenzione ciclica	122	-	-	44	166
- altri oneri	-	-	-	30	30
TOTALE FONDI PER ONERI	122	-	-	74	196
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI ALTRI	40.078	1.012	1.808	5.145	42.403
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI	40.387	1.063	1.808	5.145	42.661

Di seguito è descritta la composizione e movimentazione avvenuta nell'esercizio delle sottovoci di dettaglio.

Il "Fondo per imposte differite", pari a 258 migliaia di euro (309 migliaia di euro al 31 dicembre 2006) è relativo all'IRES calcolata sull'ammontare del fondo svalutazione crediti, rettificato nell'esercizio 2004 a seguito dell'eliminazione delle interferenze fiscali sul bilancio, di cui al D.lgs. 6/2003. I *Fondi rischi* riguardano passività probabili connesse a situazioni già esistenti ma con esito pendente in quanto si risolveranno in futuro. In particolare, si evidenziano le seguenti specificità:

"Fondo rischi controversie"

Il fondo, pari a 37.303 migliaia di euro (35.740 migliaia di euro al 31 dicembre 2006) include lo stanziamento relativo alla controversia con la Procura Regionale del Lazio della Corte dei Conti per 36.905 migliaia di euro (35.414 migliaia di euro al 31 dicembre 2006) e altre controversie minori derivanti da richieste di risarcimento danni da parte di terzi per 398 migliaia di euro (326 migliaia di euro al 31 dicembre 2006). Nel corso nel presente esercizio il fondo è stato rilasciato per 266 migliaia di euro per la chiusura di alcune controversie minori ed incrementato per 1.829 migliaia di euro, di cui 1.490 migliaia a fronte del rischio connesso alla controversia della Procura regionale del Lazio della Corte dei Conti e per 339 migliaia di euro a fronte dei rischi connessi alle altre controversie minori.

Il procedimento con la Procura Regionale del Lazio della Corte dei Conti, avviato nel gennaio 2005, è relativo ad un presunto danno erariale che sarebbe stato causato da SOGEI e da 142 Istituti di credito per l'asserita inosservanza delle disposizioni ministeriali sulla riscossione della tassa di concessione governativa sulla partita IVA per l'anno 1997. In particolare, SOGEI viene

contestato di non avere 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. Relativamente alla controversia in questione SOGEL, in vista della prima udienza di comparizione fissata per il 23 ottobre 2006 si è costituita in giudizio con memoria depositata presso la Corte dei Conti in data 3 ottobre 2006. Alla successiva udienza del 14 dicembre 2006 la Corte dei Conti ha disposto la sospensione del procedimento in attesa della decisione da parte della Corte di Cassazione sulla questione di giurisdizione sollevata da uno degli istituti di credito coinvolti nel giudizio e, precisamente, dalla Banca di Credito Cooperativo di San Vincenzo la Costa. All'udienza del 15 gennaio 2008 il Procuratore Generale, ha concluso, come da eccezione di SOGEL, per il rigetto del ricorso proposto dalla Banca di Credito Cooperativo di San Vincenzo la Costa e per la giurisdizione della Corte dei Conti. Alla data di approvazione del presente bilancio, si è in attesa della decisione della Suprema Corte. L'incremento rilevato nel fondo nel 2007 è relativo agli interessi e alla rivalutazione monetaria calcolati per l'anno 2007.

Per quel che concerne le controversie minori, si segnala che nel corso del 2007, a seguito del venir meno di taluni presupposti a base degli stanziamenti preesistenti, sono stati effettuati rilasci di fondo per 266 migliaia di euro e accantonamenti per 339 migliaia di euro per nuove controversie insorte nell'anno;

"Fondo rischi industriali gestione giochi"

Il fondo, pari a 2.054 migliaia di euro (96 migliaia di euro al 31 dicembre 2006), è stanziato a fronte di rischi connessi ad eventuali disservizi di SOGEL relativamente alle attività svolte nell'ambito della gestione dei totalizzatori nazionali delle scommesse ippiche e sportive e del totalizzatore dei concorsi a pronostico su base sportiva (Totocalcio, Totogol). Il fondo, nel presente esercizio, come più ampiamente commentato nella Relazione sulla gestione, è stato incrementato per 1.963 migliaia di euro, sostanzialmente al fine di coprire il rischio connesso all'interruzione di attività del Sistema informativo della fiscalità, avvenuta nel mese di luglio 2007 e che ha riguardato in particolare il blocco dei totalizzatori nazionali per le scommesse sportive;

"Fondo rischi mancato raggiungimento dei livelli di servizio"

Il fondo, pari a 1.521 migliaia di euro (2.004 migliaia di euro al 31 dicembre 2006) è volto a coprire i rischi specifici per i potenziali oneri sottostanti i contratti attivi, a fronte del mancato raggiungimento dei livelli di servizio previsti nei Contratti esecutivi stipulati da SOGEL con le Strutture organizzative dell'AF 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 nel presente esercizio il fondo è stato utilizzato per 1.012 migliaia di euro e rilasciato per 400 migliaia di euro a seguito della definizione, con alcune Strutture dell'AF, degli oneri derivanti dal mancato raggiungimento dei livelli di servizio riferiti ai periodi precedenti. L'incremento dell'esercizio, pari a 929 migliaia di euro comprende la stima degli oneri probabili per il mancato raggiungimento dei livelli di servizio del presente esercizio e dell'aggiornamento degli oneri di competenza dei precedenti esercizi non definiti alla data di bilancio;

"Fondo rischi contrattuali per esecuzione gare d'appalto"

Il fondo, pari a 640 migliaia di euro (1.777 migliaia di euro al 31 dicembre 2006) è volto a coprire i rischi di SOGEL 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, e i connessi oneri, assunte in proprio dalla SOGEL verso i clienti-committenti (per il puntuale adempimento degli affidamenti) e verso il mercato (per

eventuali vizi delle procedure di aggiudicazione). Nel corso del 2007 si è provveduto a rimodulare la valutazione del rischio su controversie già esistenti nel precedente esercizio; tale operazione ha comportato la contestuale rilevazione di un rilascio del fondo pari a 1.137 migliaia di euro, mentre non si è proceduto ad effettuare ulteriori accantonamenti per le controversie insorte nell'esercizio 2007 poiché si è stimato in remoto il rischio di soccombenza;

"Fondo rischi industriali per malfunzionamento software"

Il fondo, pari a 270 migliaia di euro (non presente al 31 dicembre 2006), è stanziato a fronte di rischi connessi ad alcuni disservizi di SOGEL nell'ambito delle attività di manutenzione software;

"Fondo rischi collaudi software"

Il fondo, pari a 250 migliaia di euro, (invariato rispetto al 31 dicembre 2006), è volto a coprire le potenziali differenze di ricavo tra il conteggio dei *function point* eseguito in sede di "collaudo definitivo" e quello effettuato al termine della "fase di avviamento";

"Fondo rischi consorzi e società consortili"

Il fondo, pari a 89 migliaia di euro, (invariato rispetto al 31 dicembre 2006), è volto a coprire delle pretese avanzate dal Consorzio CRIAI nei confronti di SOGEL per eventi verificatisi prima del recesso di SOGEL dal Consorzio in questione, avvenuto nel 2001;

"Fondo rischi su contratti attivi"

Il fondo, pari a 80 migliaia di euro (non presente al 31 dicembre 2006), è stato costituito nel 2007 al fine di coprire il rischio di risarcimento danni per inadempimenti contrattuali.

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

"Fondo manutenzione ciclica"

Il fondo, pari a 166 migliaia di euro (122 migliaia di euro al 31 dicembre 2006) accoglie gli oneri connessi a interventi di manutenzione che, con riferimento a determinate tipologie di impianti, devono essere effettuati a intervalli prefissati pluriennali, al di là della manutenzione ordinaria annualmente eseguita. I beni che attualmente hanno la necessità di essere mantenuti ciclicamente risultano essere solo quelli destinati a garantire una continuità assoluta alle alimentazioni elettriche, sostanzialmente batterie tampone per i gruppi di continuità. Nel corso del presente esercizio è stato effettuato un accantonamento di 44 migliaia di euro a fronte degli interventi di manutenzione di competenza dell'esercizio;

"Fondo altri oneri"

Il fondo, pari a 30 migliaia di euro (non presente al 31 dicembre 2006) è volto a coprire la richiesta di commissioni fidejussorie riferite ad esercizi precedenti.

Si segnala, infine, che alla data di chiusura del presente esercizio, esistono ulteriori rischi possibili, e come tali non stanziati, per controversie relative a ricorsi presentati da concorrenti a gare di appalto indette da SOGEL.

14. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Nella seguente tabella è fornita la movimentazione avvenuta nell'esercizio della voce di Stato Patrimoniale "Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato".

(migliaia di euro)	
31.12.2006	32.363
Variazioni dell'esercizio:	
_ quota maturata nell'anno	5.614
_ utilizzi per anticipazioni, liquidazioni	(1.362)
- utilizzi per previdenza integrativa	(4.352)
- utilizzi per imposta sostitutiva 11%	(121)
31.12.2007	32.142

La Società al fine di ottemperare alla normativa sulla previdenza integrativa, di cui al D.Lgs. n. 252/2005, nel corso dell'anno 2007 ha trasferito al Fondo di Tesoreria, istituito presso l'INPS, un ammontare di Tfr maturato dal personale dipendente pari a 2.689 migliaia di euro.

15. DEBITI

Nella seguente tabella è fornita la composizione della voce di Stato Patrimoniale "Debiti" a fine esercizio con confronto fine esercizio precedente.

(migliaia di euro)	31.12.2007	31.12.2006	Variazione
Debiti verso altri finanziatori	95.000	-	95.000
Acconti	7.015	7.720	(705)
Debiti verso fornitori	94.824	85.103	9.721
Debiti verso imprese collegate	-	68	(68)
Debiti tributari	23.595	28.516	(4.921)
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.839	3.607	1.232
Altri debiti	23.759	19.356	4.403
TOTALE	249.032	144.370	104.662

Nel corso dell'esercizio i debiti hanno registrato un incremento netto di 104.662 migliaia di euro. In particolare le variazioni più significative sono le seguenti:

- rilevazione del debito verso Fintecna (95.000 migliaia di euro al 31 dicembre 2007) per l'acquisizione dell'immobile societario;
- incremento dei debiti verso fornitori (9.721 migliaia di euro) per maggiori acquisizioni effettuate nell'ultimo trimestre dell'anno;
- riduzione dei debiti tributari (4.921 migliaia di euro) per riduzione del debito IVA ad esigibilità differita ed ordinaria;
- aumento degli altri debiti (4.403 migliaia di euro) determinato dall'incremento dei debiti verso dipendenti parzialmente compensato dalla riduzione delle consistenze sui conti correnti dedicati;
- incremento del debito verso istituti di previdenza e sicurezza sociale (1.232 migliaia di euro) determinato a sua volta dall'incremento delle basi contributive.

Di seguito è descritta la composizione delle sottovoci di dettaglio.

La voce "*Debiti verso altri finanziatori*", è relativa al debito residuo verso Fintecna S.p.A. per l'acquisto dell'immobile di Via Carucci 99. Come descritto nel paragrafo relativo alle "*Immobilizzazioni materiali*", l'acquisizione è avvenuta al prezzo comprensivo di 112.154 migliaia di euro più IVA per 22.431 migliaia di euro. Il corrispettivo corrisposto alla stipula del contratto è stato pari a 34.585 migliaia di euro; il residuo debito per 100.000 migliaia di euro è rimborsabile in un massimo di 20 rate semestrali posticipate, con scadenza 15 luglio e 15 gennaio di ciascun anno di 5.000 migliaia di euro salva l'opzione di SOGEL ad ogni singola scadenza di effettuare pagamenti anticipati per importi di 5.000 migliaia di euro o multipli di tale valore. Sul debito maturano interessi calcolati come media dei tassi rilevati in relazione ai Buoni Ordinari del Tesoro emessi nei 180 giorni precedenti alla data di ciascuna scadenza. Relativamente al debito residuo per la parte di prezzo dilazionata, in considerazione della circostanza che entrambe le parti sono interamente partecipate, direttamente o indirettamente dal MEF, non è stata rilasciata alcuna garanzia autonoma fatto salvo l'impegno a tale rilascio nel caso di perdita del controllo di SOGEL da parte del MEF nel periodo di dilazione.

La voce "*Acconti*" è relativa essenzialmente alle fatturazioni per i *function point* non ancora avviati alla data di chiusura dell'esercizio e, quindi, in attesa di fatturazione definitiva. Gli acconti ricevuti, relativi a prestazioni effettuate a titolo definitivo, sono imputati invece a riduzione dei "*Crediti verso clienti*" nell'attivo patrimoniale.

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

Nella seguente tabella è fornita la composizione della voce "*Debiti tributari*", a fine esercizio con confronto fine esercizio precedente.

(migliaia di euro)	31.12.2007	31.12.2006	Variazione
IVA ad esigibilità differita	16.603	20.351	(3.748)
Debiti per IRPEF	4.745	4.441	304
Erario c/IVA	2.247	3.724	(1.477)
TOTALE	23.595	28.516	(4.921)

La voce "*Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale*", è relativa ai contributi connessi alle retribuzioni ed ai compensi per i collaboratori a progetto del dicembre 2007, versati nel mese di gennaio 2008.

Nella seguente tabella è fornita la composizione della voce "*Altri debiti*" a fine esercizio con confronto fine esercizio precedente.

(migliaia di euro)	31.12.2007	31.12.2006	Variazione
Debiti verso Unire, Coni, Erario e A.A.M.S.	11.674	12.769	(1.095)
Debiti verso dipendenti	10.554	5.390	5.164
Debiti verso Fondo Cometa	853	695	158
Debiti per depositi cauzionali	348	243	105
Creditori diversi	173	118	55
Debiti per trattenute	157	141	16
TOTALE	23.759	19.356	4.403

La voce "*Debiti verso Unire, Coni, Erario e AAMS*" include le giacenze sui conti correnti dedicati, intestati a SOGEI ma di pertinenza degli enti, derivanti dal totalizzatore nazionale per le scommesse ippiche e sportive e dalla gestione degli apparecchi e congegni di intrattenimento e divertimento. Tale voce, al netto delle ritenute fiscali subite, pari a 67 migliaia di euro (48 migliaia di euro al 31 dicembre 2006), trova contropartita nell'attivo patrimoniale alla voce "*Disponibilità liquide – Depositi bancari dedicati*".

La voce "*Debiti verso dipendenti*" include sostanzialmente la valorizzazione delle ferie maturate e non godute, degli straordinari e delle altre competenze, e relativi contributi, riferite all'anno 2007 da erogare nell'esercizio successivo. La voce include altresì il debito verso il personale incentivato all'esodo per il rinnovo del mix di professionalità aziendale.

La voce "*Debiti verso Fondo Cometa*" è relativa al debito per contribuzione al fondo di previdenza integrativa relativamente all'ultimo trimestre dell'esercizio.

16. RATEI E RISCOINTI PASSIVI

La voce "*Ratei e risconti*" del passivo patrimoniale, pari a 1.764 migliaia di euro, non presente al 31 dicembre 2006, è relativa alla quota di interessi di competenza dell'esercizio relativamente al debito verso Fintecna S.p.A. connesso all'acquisto dell'immobile sociale il cui pagamento è previsto per la prossima scadenza del 15 gennaio 2008.

17. CONTI D'ORDINE

La voce "*Conti d'ordine*", pari a 5.935 migliaia di euro (7.576 migliaia di euro al 31 dicembre 2006) evidenzia gli impegni connessi ai contratti di mutuo sottoscritti da SOGEI con Istituti di credito, ai sensi della legge n. 217 del 28.2.1992, a regolamento di proprie forniture già perfezionate e accettate dalla Guardia di finanza. Tale legge prevede, all'art. 8, che per l'acquisto dei mezzi e degli apparati strumentali, 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 del Ministero dell'interno mentre SOGEI risponde verso gli Istituti di credito quale garante, solo in caso di inadempienza del debitore principale con un rischio che viene giudicato remoto.

18. RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

La voce "*Ricavi delle vendite e delle prestazioni*" comprende ricavi e proventi conseguiti per le attività svolte nell'adempimento degli impegni assunti nei confronti dei propri committenti. Nella seguente tabella è fornita la composizione della voce, per tipologia (gestione propria e gestione a rimborso) e modalità di pricing, con confronto con esercizio precedente.

Bilancio chiuso al 31 dicembre

(migliaia di euro)	2007	2006	Variazione
Prestazioni professionali:	259.790	254.615	5.175
- Prodotti e servizi specifici	168.380	156.704	11.676
- Tempo e spesa	50.141	48.318	1.823
- Function Point	39.231	47.324	(8.093)
- Forfait	1.305	1.396	(91)
- Note Spese	733	873	(140)
Forniture di beni e servizi a rimborso	71.560	61.982	9.578
TOTALE	331.350	316.597	14.753

I ricavi per "Prestazioni professionali" sono relativi a prestazioni eseguite in esecuzione degli impegni contrattuali remunerate secondo le differenti modalità di pricing (prestazioni a tempo e spesa, a function point, a forfait) ovvero a prodotti e servizi specifici o note spese.

I ricavi per "Forniture di beni e servizi a rimborso" sono relativi a forniture di beni e servizi "a rimborso" eseguite da SOGEL in nome proprio ma per conto dei propri committenti, così come previsto nell'ambito del Contratto di Servizi Quadro. Tali forniture pur non influenzando la redditività economica, essendo partite di giro costi-ricavi, sono interfunzionali con le prestazioni professionali e rappresentative sul piano economico dell'impegno operativo e finanziario complessivo assunto da SOGEL verso il proprio committente. A fini informativi si fornisce con la seguente tabella la composizione e il confronto con l'esercizio precedente dei ricavi e costi a rimborso classificati per natura nelle appropriate voci di conto economico.

(migliaia di euro)	2007	2006	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	71.560	61.982	9.578
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	32.719	18.941	13.778
Costi per servizi	30.497	33.187	(2.690)
Costi per godimento di beni di terzi	8.344	9.854	(1.510)

Come più analiticamente descritto nella Relazione sulla gestione, l'incremento dei "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" occorso nel 2007, pari a complessivi 14.753 migliaia di euro, è relativo sia alla gestione propria che quella a rimborso. In particolare, l'incremento dei ricavi relativi della gestione propria è determinato, oltre che dall'effetto netto positivo tra l'incremento di attività e la riduzione dei corrispettivi unitari rispetto al 2006, dall'avvio dell'attività con Equitalia e dall'assenza di riduzioni forfetarie sui corrispettivi che nel 2006 avevano inciso per 7.800 migliaia di euro.

19. VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE

La voce "Variazione dei lavori in corso su ordinazione" rappresenta la variazione netta delle attività contrattuali oggetto dei contratti esecutivi in corso alla fine del corrente esercizio e di quello precedente valorizzata al costo. Nella seguente tabella è fornita la composizione della voce per l'esercizio con confronto con l'esercizio precedente.

Bilancio chiuso al 31 dicembre			
(migliaia di euro)	2007	2006	Variazione
Lavori in corso su ordinazione a fine periodo	4.676	4.185	8.861
Lavori in corso su ordinazione a inizio periodo	(4.185)	(4.278)	(8.463)
VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE	491	(93)	584

20. ALTRI RICAVI E PROVENTI

La voce "Altri ricavi e proventi" comprende ricavi e proventi di natura economica diversi da quelli relativi alle vendite e prestazioni. Nella seguente tabella è fornita la composizione della voce per l'esercizio con confronto con l'esercizio precedente.

Bilancio chiuso al 31 dicembre			
(migliaia di euro)	2007	2006	Variazione
Altri ricavi e proventi	1.844	110	1.734
Rilascio fondi per rischi ed oneri	1.808	6.776	(4.968)
Maggiori ricavi esercizi precedenti	842	1.261	(419)
Insussistenze costi esercizi precedenti	290	603	(313)
Rimborso costi	96	60	36
Plusvalenze da alienazione immobilizzazioni materiali	88	290	(202)
TOTALE	4.968	9.100	(4.132)

Per il commento relativo al rilascio dei fondi per rischi ed oneri si rinvia a quanto descritto nel paragrafo relativo ai "Fondi per rischi ed oneri".

21. COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI

La voce "Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci" comprende costi industriali pertinenti l'attività propria e quella a rimborso. Nella seguente tabella è fornita la composizione della voce per l'esercizio con confronto con l'esercizio precedente.

Bilancio chiuso al 31 dicembre			
(migliaia di euro)	2007	2006	Variazione
Beni per forniture a rimborso	32.609	17.866	14.743
Materiali EDP	807	736	71
Combustibili e carburante	453	418	35
Beni per manutenzioni	446	1.557	(1.111)
Materiali di consumo	359	880	(521)
Beni tipografici e simili	356	383	(27)
Beni per rappresentanza	38	86	(48)
TOTALE	35.068	21.926	13.142

Come più ampiamente commentato nella Relazione sulla gestione, e a quanto già evidenziato specularmente nel commento relativo alla variazione dei "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" l'incremento dei "costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci" occorso nell'esercizio 2007, pari a 13.142 migliaia di euro, è l'effetto combinato del sensibile incremento dei costi relativi alla gestione a rimborso e della riduzione dei costi attinenti alla gestione propria. I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci a rimborso trovano contropartita nei ricavi delle vendite e prestazioni e sono così di seguito classificati.

Bilancio chiuso al 31 dicembre			
(migliaia di euro)	2007	2006	Variazione
Beni per forniture a rimborso	32.609	18.109	14.500
Beni per manutenzioni	-	832	(832)
Beni tipografici e simili	110	-	110
TOTALE	32.719	18.941	13.778

22. COSTI PER SERVIZI

La voce "Costi per servizi" comprende costi industriali pertinenti l'attività propria e quella a rimborso per servizi svolti da terzi. Nella seguente tabella è fornita la composizione della voce per l'esercizio con confronto con l'esercizio precedente.

Bilancio chiuso al 31 dicembre			
(migliaia di euro)	2007	2006	Variazione
Esternalizzazioni	32.233	35.490	(3.257)
Manutenzioni	11.433	11.426	7
Consulenze e collaborazioni	9.290	12.157	(2.867)
Servizi EDP	7.602	8.008	(406)
Utenze	3.380	3.183	197
Assicurazioni	2.213	2.005	208
Viaggi e trasferte	2.051	2.188	(137)
Ristorazione	1.812	1.812	-
Pulizia	1.697	1.346	351
Manifestazioni	1.633	1.474	159
Sorveglianza	1.376	1.178	198
Corsi convegni e congressi	1.061	1.018	43
Spese legali e notarili	922	780	142
Spese per gare	869	1.114	(245)
CDA, Collegio sindacale e controllo dei conti	738	765	(27)
Trasporti	707	780	(73)
Consulenze amministrative	484	149	335
Rappresentanza e pubblicità	374	306	68
Spese postali	208	181	27
Altre spese per personale dipendente	151	136	15
Tipografiche	66	282	(216)
Altri minori singolarmente non significativi	1	25	(24)
TOTALE	80.301	85.803	(5.502)

La riduzione dei "costi per servizi" occorsa nell'esercizio 2007, pari a 5.502 migliaia di euro, è relativa alla riduzione del costo per "Esterneizzazioni" per 3.257 migliaia di euro, alla riduzione dei costi per "consulenze e collaborazioni" per 2.867 migliaia di euro e un generale contenimento di tutte le altre voci di spesa, in linea con gli obiettivi prefissati per il 2007. In particolare la riduzione della voce "Esterneizzazioni", ovvero del costo sostenuto per l'esecuzione di prestazioni professionali non coperte da capacità produttiva interna, come più ampiamente commentato nella Relazione sulla gestione, è conseguenza sia del piano di assunzione posto in essere nel corso del 2007 allo scopo internalizzare risorse dedicate ad attività sensibili o strategiche. I costi per servizi a rimborso trovano contropartita nei ricavi delle vendite e prestazioni e sono così di seguito classificati.

BILANCIO 2007

Bilancio chiuso al 31 dicembre			
(migliaia di euro)	2007	2006	Variazione
Esterneizzazioni	13.436	14.317	(881)
Manutenzioni	4.771	3.758	1.013
Consulenze e collaborazioni	2.602	5.701	(3.099)
Servizi EDP	7.239	7.444	(205)
Manifestazioni	1.465	1.165	300
Spese legali e notarili	237	0	237
Spese per gare	363	516	(153)
Trasporti	6	0	6
Consulenze amministrative	293	0	293
Rappresentanza e pubblicità	63	146	(83)
Spese postali	3	5	(2)
Tipografiche	19	135	(116)
TOTALE	30.497	33.187	(2.690)

23. COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

La voce "Costi per godimento di beni di terzi" comprende costi industriali pertinenti l'attività propria e quella a rimborso per utilizzo di beni di terzi. Nella seguente tabella è fornita la composizione della voce per l'esercizio con confronto con l'esercizio precedente mentre per il relativo commento si rinvia a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

Bilancio chiuso al 31 dicembre			
(migliaia di euro)	2007	2006	Variazione
Noleggi software ed hardware	25.141	27.355	(2.214)
Affitti	4.862	11.449	(6.587)
Noleggi linee, telefoni e modem	2.984	3.041	(57)
Noleggi autovetture	352	288	64
Noleggi apparecchiature	266	322	(56)
Noleggi diversi	124	1.666	(1.542)
TOTALE	33.729	44.121	(10.392)

La riduzione dei "costi per godimento di beni di terzi", occorsa nell'esercizio 2007, pari a 10.392 migliaia di euro, è conseguenza del venir meno del costo relativo all'affitto dell'immobile sede della SOGEL acquisito in data 15 gennaio 2007 nonché del costo relativo al noleggio dei sistemi

utilizzati per la realizzazione di attività svolte nel 2006 (in particolare sistemi per la realizzazione e distribuzione della "Tessera Sanitaria").

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

Bilancio chiuso al 31 dicembre			
(migliaia di euro)	2007	2006	Variazione
Noleggi software ed hardware	8.153	9.844	(1.691)
Affitti	8	8	-
Noleggi linee, telefoni e modem	180	2	178
Noleggi diversi	3	-	3
TOTALE	8.344	9.854	(1.510)

24. COSTI PER IL PERSONALE

La voce "*Costi per il personale*" comprende il costo del lavoro dell'esercizio inclusi gli stanziamenti per oneri di competenza che saranno liquidati nell'esercizio successivo. Nella seguente tabella è fornita la composizione della voce per l'esercizio con confronto con l'esercizio precedente.

Bilancio chiuso al 31 dicembre			
(migliaia di euro)	2007	2006	Variazione
Salari e stipendi	79.772	70.581	9.191
Oneri sociali	22.382	19.792	2.590
Trattamento di fine rapporto	5.614	4.946	668
Altri costi	2.015	3.208	(1.193)
TOTALE	109.783	98.527	11.256

Come più analiticamente descritto nella Relazione sulla gestione, il sensibile incremento dei "*costi per il personale*" occorso nell'esercizio 2007, pari a 11.256 migliaia di euro, è conseguenza dell'incremento dell'organico (in media 116 unità) e di un incremento del 3,77% del costo medio procapite.

Nella seguente tabella è fornita la composizione della voce di conto economico "*Altri costi per il personale*" dell'esercizio con confronto con l'esercizio precedente.

Bilancio chiuso al 31 dicembre			
(migliaia di euro)	2007	2006	Variazione
Assicurazioni	1.015	952	63
Contributi ARPIG	495	431	64
Previdenza integrativa	276	252	24
Bonus pensione	229	253	(24)
Incentivi all'esodo	-	1.320	(1.320)
TOTALE	2.015	3.208	(1.193)

Nella seguenti tabelle sono fornite la composizione della forza lavoro, rispettivamente finale e media dell'esercizio con confronto con fine ed esercizio precedente.

Bilancio chiuso al 31 dicembre			
(in unità)	2007	2006	Variazione
Dirigenti	58	66	(8)
Quadri ed impiegati	1.694	1.517	177
Operai	-	3	(3)
TOTALE	1.752	1.586	166

(in unità)	2007	2006	Variazione
Dirigenti	66	59	7
Quadri ed impiegati	1.626	1.515	111
Operai	1	3	(2)
TOTALE	1.693	1.577	116

BILANCIO 2007

25. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

La voce "Ammortamenti e svalutazioni" comprende gli ammortamenti e le svalutazioni dell'esercizio relativamente alle attività immobilizzate. Nella seguente tabella è fornita la composizione della voce di conto economico "Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali" dell'esercizio con confronto con l'esercizio precedente.

Bilancio chiuso al 31 dicembre			
(migliaia di euro)	2007	2006	Variazione
Costi impianto e di ampliamento	34	33	1
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	13	13	-
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1	1	-
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	8.927	7.817	1.110
Altre	65	3.245	(3.180)
TOTALE	9.040	11.109	(2.069)

L'incremento della voce ammortamenti relativamente alle "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili", pari a 1.110 migliaia di euro, è conseguenza sostanzialmente dei nuovi investimenti, pari a 14.385 migliaia di euro, effettuati nell'esercizio, mentre il decremento, della voce ammortamenti, relativamente alle immobilizzazioni immateriali "Altre", pari a 3.180 migliaia di euro, è conseguenza del completamento dell'ammortamento nel 2006 dei costi sostenuti per il progetto "Monitoraggio della spesa sanitaria".

Nella seguente tabella è fornita la composizione della voce di conto economico "Ammortamento delle immobilizzazioni materiali" dell'esercizio con confronto con l'esercizio precedente.

Bilancio chiuso al 31 dicembre			
(migliaia di euro)	2007	2006	Variazione
Terreni e fabbricati	2.672	-	2.672
Impianti e macchinario	15.329	15.518	(189)
Attrezzatura industriali e commerciali	75	93	(18)
Altri beni	1.634	1.596	38
TOTALE	19.710	17.207	2.503

L'incremento della voce, pari a 2.503 migliaia di euro, è quasi interamente da attribuire all'ammortamento dell'immobile sede di SOGEL acquisito nell'esercizio per il cui commento si rinvia a quanto riportato nel paragrafo "Immobilizzazioni materiali".

Nella seguente tabella è fornita la composizione della voce di conto economico "Altre svalutazioni delle immobilizzazioni" dell'esercizio con confronto con l'esercizio precedente.

Bilancio chiuso al 31 dicembre			
(migliaia di euro)	2007	2006	Variazione
Svalutazioni delle immobilizzazioni immateriali	-	6.777	(6.777)
TOTALE	-	6.777	(6.777)

La svalutazione rilevata nell'esercizio 2006 è relativa alla rettifica effettuata sul valore residuo delle migliorie della sede di Via Carucci, 99, per le quali, a seguito dell'acquisizione dell'immobile, avvenuta nel gennaio 2007, sono venute meno le condizioni per il recupero.

26. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ALTRI ACCANTONAMENTI

La voce "Accantonamenti per rischi e altri accantonamenti" include gli accantonamenti per rischi ed oneri effettuati nell'esercizio. Nella seguente tabella è fornita la composizione della voce per l'esercizio con confronto con l'esercizio precedente.

Bilancio chiuso al 31 dicembre			
(migliaia di euro)	2007	2006	Variazione
Accantonamenti per rischi:			
- controversie	1.829	1.344	485
_ industriali gestione giochi	1.963	-	1.963
_ mancato raggiungimento livelli di servizio	929	929	-
- industriali per malfunzione software	270	-	270
- su contratti attivi	80	-	80
- contrattuali gare di appalto	-	1.024	(1.024)
	5.071	3.297	1.774
Altri accantonamenti:			
_ manutenzione ciclica	44	44	-
_ altri oneri	30	-	30
	74	44	30
TOTALE	5.145	3.341	1.804