

di essere mantenuti ciclicamente risultano essere soltanto 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 e non si sono avuti utilizzi.

13.2.3 FONDO ALTRI ONERI

Il fondo, pari a 30 migliaia di euro nel bilancio 2008 e volto a coprire la richiesta di commissioni fidejussorie riferite a esercizi precedenti, non è più presente al 31 dicembre 2009, in quanto nell'esercizio sono stati definiti gli importi, con un conseguente utilizzo di 28 migliaia di euro e un assorbimento di 2 migliaia di euro.

13.2.4 FONDO ONERI PER RIASSETTO SITO DI DISASTER RECOVERY

Il fondo, pari a 2.550 migliaia di euro, è stato costituito nell'esercizio 2009, per oneri da sostenere per il sito di Disaster Recovery, soggetto a segretazione.

14 TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Nel seguente prospetto di dettaglio è fornita la movimentazione, avvenuta nell'esercizio, della voce di Stato patrimoniale "Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato", pari a 30.479 migliaia di euro (31.194 migliaia di euro nel bilancio 2008).

31.12.2008 (migliaia di euro)	31.194
Variazioni dell'esercizio:	
- quota maturata nell'anno	5.577
- utilizzi per anticipazioni, liquidazioni	(1.320)
- utilizzi per previdenza integrativa	(4.897)
- utilizzi per imposta sostitutiva 11%	(75)
31.12.2009	30.479

La Società al fine di ottemperare alla normativa sulla previdenza integrativa, di cui al D.Lgs. n. 252/2005, nel corso dell'anno 2009 ha trasferito al Fondo di Tesoreria, istituito presso l'INPS, un ammontare di TFR maturato dal personale dipendente pari a 2.975 migliaia di euro, al fondo Cidif 241 migliaia di euro, al fondo Cometa 1.648 migliaia di euro e a fondi privati diversi 33 migliaia di euro, per un totale di 4.897 migliaia di euro.

15 DEBITI

Nel seguente prospetto di dettaglio è fornita la composizione della voce di Stato patrimoniale "Debiti", pari a 205.741 migliaia di euro (235.067 migliaia di euro al 31 dicembre 2008), a fine esercizio con confronto fine esercizio precedente.

(migliaia di euro)	31.12.2009	31.12.2008	VARIAZIONE
Debiti verso altri finanziatori	75.000	85.000	(10.000)
Acconti	6.457	11.273	(4.816)
Debiti verso fornitori	78.640	83.399	(4.759)
Debiti tributari	24.721	37.451	(12.730)
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.880	3.662	2.218
Altri debiti	15.043	14.282	761
Totale	205.741	235.067	(29.326)

Nel corso dell'esercizio i debiti hanno registrato un decremento netto di 29.326 migliaia di euro, tra cui la diminuzione di 10.000 migliaia di euro del debito verso Fintecna – relativo all'acquisizione dell'immobile societario – per effetto del rimborso delle due rate di competenza dell'esercizio 2009.

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; il debito originario, di 100.000 migliaia di euro, è rimborsabile in un massimo di 20 rate semestrali posticipate di 5.000 migliaia di euro, con scadenza 15 luglio e 15 gennaio di ciascun anno, salva l'opzione della Sogei a 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. Con riferimento alla dilazione sul pagamento del debito residuo, 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 della Sogei da parte del MEF nel periodo di dilazione.

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

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

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

(migliaia di euro)	31.12.2009	31.12.2008	VARIAZIONE
Debiti tributari per IRES	-	9.380	(9.380)
Debiti tributari per IRAP	-	511	(511)
IVA ad esigibilità differita	19.063	20.168	(1.105)
Debiti per IRPEF	4.826	3.685	1.141
Debiti tributari per altre imposte	34	79	(45)
Erario c/IVA	798	3.628	(2.830)
Totale	24.721	37.451	(12.730)

La voce *“Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale”* è relativa ai contributi sulle retribuzioni del personale dipendente e sui compensi dei collaboratori a progetto del mese di dicembre 2009, contributi versati nel mese di gennaio 2010.

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

(migliaia di euro)	31.12.2009	31.12.2008	VARIAZIONE
Debiti verso Unire, Coni, Erario e A.A.M.S.	7.540	4.940	2.600
Debiti verso dipendenti	6.252	7.854	(1.602)
Debiti verso Fondo Cometa	921	883	38
Debiti per depositi cauzionali	91	348	(257)
Creditori diversi	147	102	45
Debiti per trattenute	92	155	(63)
Totale	15.043	14.282	761

La sottovoce *“Debiti verso Unire, Coni, Erario e AAMS”* include le giacenze sui conti correnti dedicati, intestati alla Sogei ma di pertinenza degli Enti in questione, derivanti dagli incassi del totalizzatore nazionale per le scommesse ippiche e sportive e dalla gestione degli apparecchi e congegni di intrattenimento e divertimento. Tale voce, al netto delle ritenute fiscali, pari a 24 migliaia di euro (105 migliaia di euro al 31 dicembre 2008), trova contropartita nell'attivo patrimoniale alla voce *“Disponibilità liquide—Depositi bancari dedicati”*.

La sottovoce *“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 2009 da erogare nell'esercizio successivo.

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

16 RATEI E RISCONTI PASSIVI

La voce *“Ratei e risconti”* del passivo patrimoniale, pari a 242 migliaia di euro (1.316 migliaia di euro al 31 dicembre 2008) è relativa alla quota di interessi di competenza dell'esercizio maturati sul debito verso Fintecna S.p.A., per l'acquisto dell'immobile societario, interessi il cui pagamento è previsto per la prossima scadenza del 15 gennaio 2010. La notevole differenza rispetto all'esercizio precedente è dovuta, oltre alla fisiologica diminuzione imputabile al minor debito residuo, alla forte riduzione del tasso di riferimento per il calcolo degli interessi.

17 CONTI D'ORDINE

La voce *“Conti d'ordine”*, pari a 3.808 migliaia di euro (4.384 migliaia di euro al 31 dicembre 2008), evidenzia gli impegni connessi ai contratti di mutuo sottoscritti dalla Sogei con istituti di credito, per 3.757 migliaia di euro, ai sensi della Legge n. 217 del 28 febbraio 1992, a regolamento di proprie forniture già perfezionate e accettate dalla Guardia di Finanza.

Tale legge prevede, all'art. 8, che per l'acquisto dei mezzi e degli apparati strumentali delle Forze di Polizia, il Ministero

dell'interno possa assumere impegni pluriennali corrispondenti alle rate di ammortamento dei mutui contratti dai fornitori. Nei contratti di mutuo è previsto l'obbligo di pagamento a carico del Ministero dell'Interno, mentre Sogei risponde verso gli istituti di credito quale garante solamente in caso di inadempienza del debitore principale, con un rischio che viene giudicato remoto. La voce comprende, inoltre, 51 migliaia di euro relativi a beni di terzi presso la Società.

18 RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

La voce *"Ricavi delle vendite e delle prestazioni"*, pari a 311.865 migliaia di euro (333.714 migliaia di euro nel 2008), comprende ricavi e proventi conseguiti da Sogei a fronte delle attività svolte nell'adempimento degli impegni assunti nei confronti dei propri committenti. Nel seguente prospetto di dettaglio è fornita la composizione della voce, per tipologia (gestione propria e gestione a rimborso) e modalità di *pricing*, a confronto con l'esercizio precedente.

Bilancio chiuso al 31 dicembre			
(migliaia di euro)	2009	2008	VARIAZIONE
Prestazioni professionali:	276.677	279.744	(3.067)
- Prodotti e servizi specifici	210.033	197.433	12.600
- Tempo e spesa	40.810	50.125	(9.315)
- Function Point	23.406	30.725	(7.319)
- Altro forfait unitario	1.259	0	1.259
- Forfait	871	940	(69)
- Note Spese	298	521	(223)
Forniture di beni e servizi a rimborso	35.188	53.970	(18.782)
Totale	311.865	333.714	(21.849)

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

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

Bilancio chiuso al 31 dicembre			
(migliaia di euro)	2009	2008	VARIAZIONE
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	35.188	53.970	(18.782)
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	14.206	20.018	(5.812)
Costi per servizi	20.888	33.937	(13.049)
Costi per godimento di beni di terzi	94	15	79
	-	-	-

19 VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE

La voce *"Variazione dei lavori in corso su ordinazione"*, pari a 6.544 migliaia di euro (1.720 migliaia di euro nel bilancio 2008), rappresenta la variazione netta delle attività oggetto dei contratti esecutivi in corso, valorizzata al costo. Nel seguente prospetto di dettaglio è fornita la composizione della voce per l'esercizio, a confronto con l'esercizio precedente.

(migliaia di euro)	2009	Bilancio chiuso al 31 dicembre	
		2008	VARIAZIONE
Lavori in corso su ordinazione a fine periodo	13.110	6.566	6.544
Rettifica lavori in corso periodo precedente		(170)	170
Lavori in corso su ordinazione a inizio periodo	(6.566)	(4.676)	(1.890)
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	6.544	1.720	4.824

20 INCREMENTO DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

La voce *"Incremento di immobilizzazioni per lavori interni"*, pari a 400 migliaia di euro (non presente nel Bilancio 2008), è relativa ai soli costi diretti di ricerca e sviluppo che la Società ha sostenuto nell'esercizio per la realizzazione di una infrastruttura di base di un Sistema informativo doganale, basato su AIDA (ossia sul Sistema informativo doganale italiano), destinato ai Paesi dell'area dei Balcani. Per un maggior dettaglio in merito si rimanda al capitolo 5.

(migliaia di euro)	2009	Bilancio chiuso al 31 dicembre	
		2008	Variazione
Incremento di immobilizzazioni per lavori interni	400	0	400
Variazione di immobilizzazioni per lavori interni	400	0	400

21 ALTRI RICAVI E PROVENTI

La voce *"Altri ricavi e proventi"*, pari a 41.256 migliaia di euro (7.463 migliaia di euro nel Bilancio 2008), comprende ricavi e proventi di natura economica, diversi da quelli relativi alle vendite e prestazioni. Nel seguente prospetto di dettaglio è fornita la composizione della voce, a confronto con l'esercizio precedente.

(migliaia di euro)	2009	Bilancio chiuso al 31 dicembre	
		2008	VARIAZIONE
Ricavi e proventi diversi	1.476	2.744	(1.268)
Rilascio fondi per rischi e oneri	38.541	135	38.406
Maggiori ricavi esercizi precedenti	128	1.237	(1.109)
Insussistenze costi esercizi precedenti	1.060	3.017	(1.957)
Rimborso costi	51	220	(169)
Plusvalenze da alienazione immobilizzazioni materiali	-	110	(110)
Totale	41.256	7.463	33.793

I *"Ricavi e proventi diversi"* sono relativi, in massima parte, all'assorbimento dei fondi rischi e oneri, per il cui commento si rinvia a quanto descritto nel paragrafo relativo ai *"Fondi per rischi e oneri"*; sono inoltre iscritte, in tale sottovoce, le penali applicate verso fornitori per inadempienze contrattuali e le insussistenze di costi di esercizi precedenti, rappresentate prevalentemente da rettifiche di oneri stanziati a fronte di fatture da ricevere (nel caso di costi a rimborso la relativa componente negativa è iscritta tra le *"Insussistenze di ricavo"*).

22 COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI

La voce *"Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci"*, pari a 18.210 migliaia di euro (23.416 migliaia di euro nel Bilancio 2008), comprende costi industriali pertinenti l'attività propria e quella a rimborso. Nel seguente prospetto di dettaglio è fornita la composizione della voce per l'esercizio, a confronto con l'esercizio precedente.

(migliaia di euro)	Bilancio chiuso al 31 dicembre		
	2009	2008	VARIAZIONE
Beni per forniture a rimborso	14.206	20.018	(5.812)
Materiali di consumo	2.341	1.334	1.007
Materiali EDP	1.084	553	531
Beni per gestione sede	280	479	(199)
Beni per manutenzioni	189	308	(119)
Combustibili e carburante	89	545	(456)
Beni per rappresentanza	16	166	(150)
Beni tipografici e simili	5	14	(9)
Totale	18.210	23.417	(5.207)

Nell'esercizio 2009 i *"Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci"* hanno subito, rispetto all'esercizio precedente, un decremento di 5.207 migliaia di euro, in gran parte attribuibile alle forniture a rimborso.