

(migliaia di euro)	
31.12.2011	29.179
Variazioni dell'esercizio:	
- quota maturata nell'anno	6.315
- utilizzi per anticipazioni, liquidazioni	(1.252)
- utilizzi per previdenza integrativa	(5.121)
- utilizzi per imposta sostitutiva 11%	(104)
31.12.2012	29.017

La Società al fine di ottemperare alla normativa sulla previdenza integrativa, di cui al D.Lgs. n. 252/2005, nel corso del 2012 ha trasferito al Fondo di Tesoreria, istituito presso l'INPS, un ammontare di Tfr maturato dal personale dipendente pari a 3.020 migliaia di euro, al fondo Cidif 249 migliaia di euro, al fondo Cometa 1.815 migliaia di euro, al fondo Previndai 3 migliaia di euro e a fondi aperti diversi 34 migliaia di euro, per un totale di 5.121 migliaia di euro.

15 DEBITI

Nel seguente prospetto di dettaglio è fornita la composizione della voce di Stato patrimoniale *“Debiti”*, pari a 205.125 migliaia di euro (232.950 migliaia di euro al 31 dicembre 2011), a fine esercizio con confronto fine esercizio precedente.

(migliaia di euro)	31.12.2012	31.12.2011	Variazione
Debiti verso altri finanziatori	50.000	55.000	(5.000)
Acconti	-	7.289	(7.289)
Debiti verso fornitori	110.774	109.503	1.271
Debiti tributari	23.321	21.576	1.745
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.049	5.324	(275)
Altri debiti	15.981	34.258	(18.277)
Totale	205.125	232.950	(27.825)

Nel corso dell'esercizio i debiti hanno registrato un decremento netto di 27.825 migliaia di euro, sostanzialmente per l'effetto della diminuzione del debito verso Fintecna (rimborso delle due rate di competenza dell'esercizio), dell'azzeramento degli acconti e degli altri debiti nei quali era stato appostato lo scorso esercizio il residuo del dividendo 2010, pari a 19.000 migliaia di euro, riversato nel corso del 2012.

Di seguito è descritta la composizione delle sottovoci di dettaglio.

La voce *“Debiti verso altri finanziatori”*, pari a 50.000 migliaia di euro, è relativa al debito residuo verso Fintecna S.p.A. per l'acquisto dell'immobile di Via Mario Carucci 99; il debito originario, di 100.000 migliaia di euro, è stato rinegoziato a

ottobre 2011. In base alle nuove condizioni, il rimborso del capitale residuo avverrà in rate semestrali costanti di 2.500 migliaia di euro, con scadenza 15 gennaio e 15 luglio di ciascun anno. Sul debito residuo maturano interessi da calcolare con le seguenti modalità: per le rate in scadenza nel periodo compreso fino al 15 gennaio 2017, tasso pari alla media del rendimento dei BOT emessi nei 180 giorni precedenti la scadenza della rata, maggiorato di uno spread dello 0,50%; per le rate in scadenza nel periodo compreso tra il 15 luglio 2017 ed il 15 luglio 2022, tasso fisso, pari al rendimento dei BPT quinquennali emessi nel mese di gennaio 2017, maggiorato di uno spread dello 0,25%.

La voce “*Acconti*” risulta azzerata in quanto gli acconti ricevuti sono tutti relativi a prestazioni effettuate a titolo definitivo e pertanto sono imputati a riduzione dei “*Crediti verso clienti*”, nell’attivo patrimoniale; ciò è conseguenza della rimodulazione delle metriche di *pricing*, con particolare riferimento alle attività a *function point*.

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)	31.12.2012	31.12.2011	Variazione
Debiti tributari per IRES	-	-	-
Debiti tributari per IRAP	-	-	-
IVA ad esigibilità differita	18.397	16.973	1.424
Debiti per IRPEF	4.268	4.603	(335)
Debiti tributari per altre imposte	-	-	-
Erario c/IVA	656	-	656
Totale	23.321	21.576	1.745

La voce “*Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale*” include il debito per i contributi sulle retribuzioni del personale dipendente e sui compensi dei collaboratori a progetto del mese di dicembre 2012, versati nel mese di gennaio 2013.

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

(migliaia di euro)	31.12.2012	31.12.2011	Variazione
Debiti verso Enti per la gestione giochi	3.118	4.247	(1.129)
Debiti verso dipendenti	11.237	9.617	1.620
Debiti verso Fondo Cometa	1.019	955	64
Debiti per depositi cauzionali	144	135	9
Creditori diversi	277	19.144	(18.867)
Debiti per trattenute	186	160	26
Totale	15.981	34.258	(18.277)

La sottovoce *“Debiti verso Enti per la gestione giochi”* include le giacenze sui conti correnti dedicati, intestati a Sogei ma di pertinenza degli enti in questione, derivanti dagli incassi per le scommesse ippiche e sportive. Tale voce trova contropartita nell’attivo patrimoniale alla voce *“Disponibilità liquide-Depositi bancari dedicati”*.

La sottovoce *“Debiti verso dipendenti”* include competenze spettanti e non liquidate nell’esercizio, come ferie maturate e non godute, straordinari, note spese, e gli importi relativi agli istituti retributivi dovuti a dipendenti che hanno concluso il rapporto di lavoro nel mese di dicembre 2013, avendo aderito al programma di incentivazione volontaria, che si perfezionerà nell’esercizio successivo.

La sottovoce *“Debiti verso Fondo Cometa”* riguarda il 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 484 migliaia di euro (885 migliaia di euro al 31 dicembre 2011) 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 avvenuto il 15 gennaio 2013. Il decremento del valore degli interessi è dovuto alla dinamica dei tassi di rendimento del debito pubblico nel 2012.

17 CONTI D’ORDINE

La voce *“Conti d’ordine”*, pari a 4.127 migliaia di euro (4.690 migliaia di euro al 31 dicembre 2011), evidenzia gli impegni connessi ai contratti di mutuo sottoscritti da Sogei con istituti di credito, per 2.147 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, 1.980 migliaia di euro relativi a beni di terzi presso la Società: si tratta di apparati di rete e altre apparecchiature elettroniche consegnati nell'ultima parte dell'anno per i quali non si è ancora perfezionato il passaggio di proprietà.

18 RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

La voce *“Ricavi delle vendite e delle prestazioni”*, pari a 383.591 migliaia di euro (380.083 migliaia di euro nel 2011), 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.

(migliaia di euro)	Bilancio chiuso al 31 dicembre		
	2012	2011	Variazione
Prestazioni professionali:			
- Prodotti e servizi specifici	347.198	328.148	19.050
- Tempo e spesa	322.070	242.698	79.372
- Function Point	5.092	27.529	(22.437)
- Altro forfait unitario	7.862	23.505	(15.643)
- Fortait	11.899	33.670	(21.771)
- Note Spese	60	124	(64)
	215	622	(407)
Forniture di beni e servizi a rimborso	36.393	51.935	(15.542)
Totale	383.591	380.083	3.508

Si evidenzia che nel periodo la situazione contrattuale della Società, pur in costanza di regole generali (CSQ 2006-2011), si è esplicata in due diverse modalità:

- in regime di proroga non onerosa fino al 29 febbraio 2012, sulla base delle regole e dei prezzi dei Contratti Esecutivi scaduti il 31/12/2011;
- in virtù della proroga *ex lege* (D.L. n. 16/2012) per i mesi successivi. Tutte le attività, precedentemente disciplinate nelle “vecchie” modalità di remunerazione, sono confluite nei PSS. I piani operativi sono stati ridefiniti dalle Strutture Organizzative dell'Amministrazione finanziaria secondo le regole del CSQ 2006-2011 prorogato e la valorizzazione degli stessi è stata

effettuata con i prezzi rideterminati dal Dipartimento delle Finanze sulla base dell'ultimo *benchmark* svolto dall'Amministrazione nel corso del 2010.

I ricavi per “*Prestazioni professionali*” sono relativi alle prestazioni eseguite in esecuzione degli impegni contrattuali remunerate secondo le differenti modalità di *pricing*.

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.

(migliaia di euro)	Bilancio chiuso al 31 dicembre		
	2012	2011	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	36.393	51.935	(15.542)
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	12.376	18.498	(6.122)
Costi per servizi	23.930	33.304	(9.374)
Costi per godimento di beni di terzi	87	133	(46)

19 VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE

La voce “*Variazione dei lavori in corso su ordinazione*”, pari a -13.410 migliaia di euro (-2.578 migliaia di euro nel Bilancio 2011), rappresenta la variazione netta delle attività oggetto dei contratti esecutivi in corso, valorizzata al costo. La variazione negativa è dovuta alla nuova modalità di determinazione dei ricavi prevista dalla proroga *ex lege* (cfr. Cap. “8 Rimanenze”). 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		
	2012	2011	Variazione
Lavori in corso su ordinazione a fine periodo	1.900	15.310	(13.410)
Rettifica lavori in corso periodo precedente	-	-	-
Lavori in corso su ordinazione a inizio periodo	(15.310)	(17.888)	2.578
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	(13.410)	(2.578)	(10.832)

20 ALTRI RICAVI E PROVENTI

La voce *“Altri ricavi e proventi”*, pari a 5.869 migliaia di euro (5.910 migliaia di euro nel Bilancio 2011), 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)	Bilancio chiuso al 31 dicembre		
	2012	2011	Variazione
Ricavi e proventi diversi	1.184	776	408
Rilascio fondi per rischi ed oneri	763	1.360	(597)
Maggiori ricavi esercizi precedenti	1.514	1.317	197
Insussistenze costi esercizi precedenti	2.345	2.300	45
Rimborso costi	63	157	(94)
Totale	5.869	5.910	(41)

Gli *“Altri ricavi e proventi”* sono relativi all’assorbimento dei fondi rischi e oneri, per il cui commento si rinvia a quanto descritto nel Cap. *“13 Fondi per rischi ed oneri”*; a penali applicate verso fornitori per inadempienze contrattuali e a insussistenze di costi di esercizi precedenti, rappresentate prevalentemente da rettifiche per lo sgravio contributivo sul premio di risultato erogato negli anni 2010 e 2011, a seguito delle disposizioni emanate dall’INPS nel 2012, nonché 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”*).

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

La voce *“Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci”*, pari a 13.684 migliaia di euro (20.682 migliaia di euro nel Bilancio 2011), 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		
	2012	2011	Variazione
Beni per forniture a rimborso	12.376	18.498	(6.122)
Materiali di consumo	532	851	(319)
Beni per manutenzioni	411	673	(262)
Materiali EDP	208	473	(265)
Combustibili e carburante	120	174	(54)
Beni per rappresentanza	37	13	24
Totale	13.684	20.682	(6.998)

Nell'esercizio 2012 i *“Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci”* hanno subito, rispetto all'esercizio precedente, un decremento di 6.998 migliaia di euro, prevalentemente attribuibile alle forniture a rimborso.

22 COSTI PER SERVIZI

La voce *“Costi per servizi”*, pari a 108.587 migliaia di euro (115.293 migliaia di euro nel Bilancio 2011), comprende costi industriali pertinenti l'attività propria e quella a rimborso per servizi svolti da terzi. 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		
	2012	2011	Variazione
Manutenzioni	43.277	39.630	3.647
Esternalizzazioni	24.238	26.113	(1.875)
Altri servizi di produzione	7.842	15.511	(7.669)
Consulenze e collaborazioni	7.134	8.356	(1.222)
Utenze	6.189	6.313	(124)
Servizi EDP	4.366	3.627	739
Sorveglianza	3.843	3.704	139
Assicurazioni	2.459	2.664	(205)
Ristorazione	2.004	2.015	(11)
Pulizia	1.503	1.548	(45)
Viaggi e trasferte	1.384	1.720	(336)
Corsi convegni e congressi	1.169	1.218	(49)
Spese legali e notarili	936	632	304
CDA, Collegio sindacale e controllo dei conti	665	606	59
Spese per gare	477	563	(86)
Trasporti	428	495	(67)
Servizi per gestione sede	228	171	57
Rappresentanza e pubblicità	164	190	(26)
Consulenze amministrative	119	50	69
Altre spese per personale dipendente	92	56	36
Spese postali	35	45	(10)
Costi di certificazione	29	30	(1)
Tipografiche	6	26	(20)
Altri minori singolarmente non significativi	-	10	(10)
Totale	108.587	115.293	(6.706)

Il decremento dei "Costi per servizi" nel 2012, complessivamente pari a 6.706 migliaia di euro, si riferisce prevalentemente alle componenti "esternalizzazione", "consulenze e collaborazioni" e "altri servizi di produzione", questi ultimi riguardanti il decremento dei servizi professionali per la produzione della CNS (nel 2011 è stata interessata da una produzione massiva), parzialmente compensati da maggiori costi per "manutenzioni".

Il costo relativo alla revisione legale dei conti per il bilancio d'esercizio 2012 è stato pari a 30 migliaia di euro (30 migliaia di euro nel 2011).

I costi per servizi a rimborso trovano contropartita nei ricavi delle vendite e delle prestazioni e sono di seguito rappresentati.

(migliaia di euro)	Bilancio chiuso al 31 dicembre		
	2012	2011	Variazione
Manutenzioni	11.323	12.714	(1.391)
Altri servizi di produzione	7.574	14.068	(6.494)
Servizi EDP	4.049	3.300	749
Consulenze e collaborazioni	556	1.111	(555)
Esterernalizzazioni	312	1.960	(1.648)
Spese per gare	81	129	(48)
Trasporti	32	21	11
Costi di certificazione	3	-	3
Rappresentanza e pubblicità	-	1	(1)
Totale	23.930	33.304	(9.374)

23 COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

La voce “Costi per godimento di beni di terzi”, pari a 33.967 migliaia di euro (33.227 migliaia di euro nell’esercizio 2011), comprende costi industriali pertinenti l’attività propria e quella a rimborso per utilizzo di beni di terzi. 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		
	2012	2011	Variazione
Noleggi software ed hardware	27.878	27.322	556
Affitti	3.621	3.655	(34)
Noleggi linee, telefoni e modem	1.915	1.494	421
Noleggi autovetture	502	614	(112)
Noleggi apparecchiature	28	119	(91)
Noleggi diversi	23	23	-
Totale	33.967	33.227	740

La sottovoce “Noleggi software e hardware”, include i costi per licenze d’uso e quelli per l’acquisizione di hardware in *leasing* operativo.

La sottovoce “Affitti” comprende i canoni di locazione relativi alla sede di Via Mario Carucci 85.

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

(migliaia di euro)	Bilancio chiuso al 31 dicembre		
	2012	2011	Variazione
Noleggi software ed hardware	88	133	(45)
Noleggi diversi	-	-	-
Totale	88	133	(45)

24 COSTI PER IL PERSONALE

La voce “*Costi per il personale*”, pari a 128.570 migliaia di euro (123.946 migliaia di euro nel Bilancio 2011), comprende il costo del lavoro dell’esercizio e i relativi stanziamenti per oneri di competenza che saranno liquidati nell’esercizio successivo. 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		
	2012	2011	Variazione
Salari e stipendi	93.934	90.284	3.650
Oneri sociali	26.278	25.357	921
Trattamento di fine rapporto	6.316	6.379	(63)
Altri costi	2.042	1.926	116
Totale	128.570	123.946	4.624

L’incremento del costo del lavoro è dovuto prevalentemente all’applicazione da gennaio 2012 della terza *tranche* dell’aumento del minimo contrattuale previsto dal Contratto Collettivo Nazionale rinnovato il 15/10/2009, all’una tantum per la *vacatio* del contratto integrativo e agli effetti della mensilizzazione del premio di risultato.

Nel seguente prospetto di dettaglio è fornita la composizione della voce di Conto economico “*Altri costi per il personale*” dell’esercizio, a confronto con l’esercizio precedente. Nella sottovoce “*Iniziative ARPIG*” sono riportate le erogazioni dell’azienda per finanziare direttamente iniziative ricreative e culturali rivolte alla generalità dei dipendenti che non concorrono alla formazione del reddito in capo al dipendente.

(migliaia di euro)	Bilancio chiuso al 31 dicembre		
	2012	2011	Variazione
Assicurazioni	1.499	1.475	24
Iniziative ARPIG	157	123	34
Previdenza integrativa	385	326	59
Altri costi del personale	1	2	(1)
Totale	2.042	1.926	116

Nelle seguenti tabelle è fornita la composizione della forza lavoro, rispettivamente finale e media dell'esercizio, a confronto con l'esercizio precedente.

(in unità)	Bilancio chiuso al 31 dicembre		
	31.12.2012	31.12.2011	Variazione
Dirigenti	43	46	(3)
Quadri ed impiegati	1.735	1.737	(2)
Operai	-	-	-
Totale	1.778	1.783	(5)

(in anni/persona)	Bilancio chiuso al 31 dicembre		
	2012	2011	Variazione
Dirigenti	45	50	(5)
Quadri ed impiegati	1.735	1.749	(14)
Operai	-	-	-
Totale	1.780	1.799	(19)

25 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

La voce *“Ammortamenti e svalutazioni”*, pari a 38.825 migliaia di euro (33.329 migliaia di euro nell'esercizio 2011), comprende gli ammortamenti e le svalutazioni dell'esercizio relativamente alle attività immobilizzate.

Nel seguente prospetto di dettaglio è fornita la composizione della voce di Conto economico *“Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali”* dell'esercizio, a confronto con l'esercizio precedente.

(migliaia di euro)	Bilancio chiuso al 31 dicembre		
	2012	2011	Variazione
Costi impianto e di ampliamento	-	-	-
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	-	-	-
Diritti di brevetto industriale e diritti	-	-	-
di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-	-
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	18.223	14.880	3.343
Altre	231	258	(27)
Totale	18.454	15.138	3.316

L'incremento della voce ammortamenti relativamente alle *“Concessioni, licenze, marchi e diritti simili”*, riflette l'andamento degli investimenti e della loro vita utile, calcolata *pro rata temporis* su base mensile.

Nel seguente prospetto di dettaglio è fornita la composizione della voce di Conto economico *“Ammortamento delle immobilizzazioni materiali”* dell'esercizio, a confronto con l'esercizio precedente.

(migliaia di euro)	Bilancio chiuso al 31 dicembre		
	2012	2011	Variazione
Terreni e fabbricati	2.729	2.727	2
Impianti e macchinario	17.158	15.059	2.099
Attrezzatura industriali e commerciali	231	91	140
Altri beni	253	314	(61)
Totale	20.371	18.191	2.180

Per quanto riguarda le svalutazioni, nell'esercizio non si sono verificati eventi che abbiano reso necessari nuovi accantonamenti al *“Fondo svalutazione crediti”*, la cui consistenza è giudicata congrua rispetto ai rischi di insolvenza stimati.

26

ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ALTRI ACCANTONAMENTI

La voce *“Accantonamenti per rischi e altri accantonamenti”*, pari a 9.680 migliaia di euro (5.273 migliaia di euro nel Bilancio 2011), riguarda gli accantonamenti effettuati nel 2012 a fronte dei rischi e degli oneri stimati. 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		
	2012	2011	Variazione
Accantonamenti per rischi:			
- controversie	40	3.776	3.736
- industriali gestione giochi	1	38	37
- mancato raggiungimento livelli di servizio	739	1.454	715
- contrattuali gare di appalto	-	-	-
- industriali per malfunzione software	-	-	-
	780	5.268	4.488
Altri accantonamenti:			
- miglioramento mix professionale	8.900	-	8.900
- altri oneri	-	5	5
	8.900	5	8.895
Totale	9.680	5.273	4.407

Le motivazioni alla base degli accantonamenti dell'anno sono analiticamente descritte nel Cap. *“13 Fondi per rischi ed oneri”*.

27 ONERI DIVERSI DI GESTIONE

La voce “*Oneri diversi di gestione*”, pari a 3.708 migliaia di euro (5.103 migliaia di euro nell’esercizio 2011), include tutti gli oneri di gestione (amministrativa, tecnica, legale e commerciale) che non trovano collocazione in altra voce del Conto economico. 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		
	2012	2011	Variazione
Insussistenze di ricavo	493	90	403
Penali	248	2.756	(2.508)
Maggiori costi esercizi precedenti	869	702	167
Imposte e tasse	1.537	1.163	374
Contributi ad associazioni e simili	248	251	(3)
Altri minori singolarmente non significativi	313	141	172
Totalle	3.708	5.103	(1.395)

La voce “*Insussistenze di ricavo*” è relativa a rettifiche di ricavi stanziati a fronte di fatture da emettere; nel caso di ricavi a rimborso la relativa componente positiva è iscritta nella voce “*Insussistenza di costo*”, già commentata.

La voce “*Penali*” si riferisce a inadempienze verso clienti, generate nell’esecuzione di attività a rimborso da parte di fornitori.

28 PROVENTI DA PARTECIPAZIONI

La voce “*Proventi da partecipazioni*”, pari a 549 migliaia di euro (334 migliaia di euro nel 2011), è relativa ai dividendi distribuiti dalla società collegata Geoweb S.p.A.

29 ALTRI PROVENTI FINANZIARI

La voce “*Altri proventi finanziari*”, pari a 1.053 migliaia di euro (868 migliaia di euro nel Bilancio 2011), include proventi di natura finanziaria diversi da quelli relativi a partecipazioni. 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		
	2012	2011	Variazione
Interessi attivi su c/c e depositi bancari	1.024	833	191
Altri interessi attivi	26	29	(3)
Rimborso spese c/c dedicati	3	6	(3)
Sconti ed arrotondamenti attivi	-	-	-
Totale	1.053	868	185

30 INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI

La voce *“Interessi ed altri oneri finanziari”*, pari a 1.269 migliaia di euro (1.593 migliaia di euro nell’esercizio 2011), include oneri di natura finanziaria. 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		
	2012	2011	Variazione
Interessi passivi verso altri finanziatori	1.191	1.470	(279)
Interessi passivi su debiti diversi	45	102	(57)
Interessi passivi su mutui	9	11	(2)
Altri minori singolarmente non significativi	24	10	14
Totale	1.269	1.593	(324)

Gli *“Interessi passivi verso altri finanziatori”* riguardano il debito residuo contratto per l’acquisto dell’immobile sede della Società.

Gli *“Interessi passivi su debiti diversi”* sono relativi ai conti correnti dedicati. Tali oneri trovano contropartita, per pari importo, all’interno della voce *“Altri proventi finanziari-Interessi attivi su c/c e depositi bancari”*.

31 UTILI E PERDITE SU CAMBI

La voce *“Utili e perdite su cambi”* include utili e perdite determinate dalla conversione di poste espresse in valuta diversa da quella di conto (Euro). 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		
	2012	2011	Variazione
Perdite di cambio	1	1	-
Totale	1	1	-

32 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

La voce “*Svalutazioni*” non ha subito movimentazione nel 2012 (16 migliaia di euro nel 2011).

33 PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

La voce “*Proventi ed oneri straordinari*”, di saldo positivo pari a 5.941 migliaia di euro (non presenti nell’esercizio 2011), include proventi e oneri di natura straordinaria. 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		
	2012	2011	Variazione
Proventi straordinari	5.954	-	5.954
Altri oneri straordinari	13	-	(13)
Totale	5.941	-	5.941

La voce “proventi straordinari” riguarda la sopravvenienza attiva relativa alla richiesta di rimborso delle imposte sui redditi spettante a seguito del riconoscimento della deducibilità dell’Irap afferente il costo del lavoro per gli anni 2008-2011.

La voce “altri oneri straordinari” si riferisce alla perdita rilevata a seguito del piano di riparto finale della liquidazione della collegata Sipeg.

34 IMPOSTE SUL REDDITO DELL’ESERCIZIO

La voce “*Imposte sul reddito dell’esercizio*” include il carico fiscale dell’esercizio per imposte correnti e differite, tenendo conto della deducibilità Irap sul costo del lavoro, ex D.L. n. 16/2012 e provvedimento attuativo.

Nel seguente prospetto di dettaglio è fornita la composizione della voce per l’esercizio, a confronto con l’esercizio precedente.

Bilancio chiuso al 31 dicembre			
(migliaia di euro)	2012	2011	Variazione
Imposte correnti			
- IRES	11.141	12.638	(1.497)
- IRAP	6.313	6.604	(291)
	17.454	19.242	(1.788)
Imposte anticipate	- 1.444	450	(1.894)
Totale	16.010	19.692	(3.682)

Nella tabella seguente sono evidenziate le differenze temporanee che hanno determinato l'iscrizione delle imposte anticipate e differite, l'aliquota applicata e le variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente. L'entità della variazione risultante dal confronto tra i Bilanci 2011 e 2012 è dovuta prevalentemente alle movimentazioni intervenute nei fondi rischi e oneri nei due esercizi.

(migliaia di euro)	31.12.2011			DECREMENTI			INCREMENTI			31.12.2012		
	impon.le	aliquota	imposta	impon.le	aliquota	imposta	impon.le	aliquota	imposta	impon.le	aliquota	imposta
IMPOSTE ANTICIPATE												
Spese relative a più esercizi	-	31,40%	-	-	31,40%	-	-	31,40%	-	-	31,40%	-
Spese di manutenzione eccedenti i limiti	-	31,40%	-	-	31,40%	-	-	31,40%	-	-	31,40%	-
Accantonamenti a fondo svalutazione crediti	-	27,50%	-	-	27,50%	-	-	27,50%	-	-	27,50%	-
Emolumenti amministratori non corrisposti	43	27,50%	12	43	27,50%	12	123	27,50%	33,83	123	27,50%	34
Altri accantonamenti a fondi rischi e oneri	5.398	31,40%	1.695	2.960	31,40%	929	779	31,40%	244,61	3.217	31,40%	1.010
Altri accantonamenti a fondi rischi e oneri no irap	23.434	27,50%	6.444	1.799	27,50%	495	8.901	27,50%	2.447,78	30.536	27,50%	8.397
Svalutazione delle partecipazioni	16	27,50%	4	16	27,50%	4	-	27,50%	-	-	27,50%	-
Amm.ti imm.ni materiali eccedenti i limiti deducibili	-	31,40%	-	-	31,40%	-	-	31,40%	-	-	31,40%	-
Amm.ti imm.ni immateriali eccedenti i limiti deducibili	10	31,40%	3	1	31,40%	-	-	31,40%	-	9	31,40%	3
Stralcio immobilizzazioni immateriali	-	31,40%	-	-	31,40%	-	-	31,40%	-	-	31,40%	-
Altri costi deducibili nell'esercizio successivo	2.562	27,50%	705	2.562	27,50%	705	2.504	27,50%	688,60	2.504	27,50%	689
diff. valori civili e fiscali ammortamenti	12.397	27,50%	3.409	3.593	27,50%	988	4.661	27,50%	1.281,78	13.465	27,50%	3.703
Lavori in corso su ordinazione	748	27,50%	206	748	27,50%	206	314	27,50%	86	314	27,50%	86
Totale differenze temporanee	44.608		12.478		11.722		3.339	17.282		4.783	50.168	13.922

Nel seguente prospetto di dettaglio è fornita la riconciliazione tra onere fiscale teorico e effettivo ai fini Ires.

(migliaia di euro)	Ammontare	2012	Ammontare	2011
Risultato ante imposte		177.278		176.141
Aliquota ordinaria applicabile		4,82%		4,82%
<i>Effetto delle variazioni in aumento (diminuzione) rispetto all'aliquota ordinaria:</i>				
- Costi indeducibili	3.324	0,09%	2.772	0,08%
- Altre differenze permanenti in aumento	-	0,00%	-	0,00%
- Altre differenze permanenti in diminuzione	(47.265)	-1,29%	(40.252)	-1,10%
Aliquota effettiva		3,63%		3,79%