

MINISTERO DELL'INTERNO

In data 7 febbraio 2013 è stato stipulato il Protocollo d'Intesa tra il Ministero dell'Interno e la Società, valido sino al 31 dicembre 2015, per dare attuazione alle nuove modalità di rilascio della carta di identità elettronica e del documento digitale unificato, nonché all'istituzione dell'Anagrafe Nazionale della Popolazione Residente (ANPR).

Tale Protocollo prevede che il rapporto tra il Ministero e la Società si sostanzia nella gestione condivisa di un Piano Generale di progetto finalizzato alla progettazione, implementazione e gestione della ANPR e per la cui attuazione - in continuità operativa degli attuali sistemi fino all'entrata in esercizio del nuovo - le Parti stipulano specifici contratti esecutivi.

I contratti esecutivi citati sono regolati anche attraverso gli istituti contrattuali, le metriche e gli importi unitari indicati nel Contratto di Servizi Quadro vigente.

Sono stati sottoscritti il Primo Contratto Esecutivo stipulato tra il Ministero dell'Interno e la Società, valido dal 15 marzo 2013 al 30 giugno 2013; il Secondo, valido dal 1 luglio 2013 al 31 ottobre 2013; il Terzo, valido dal 1 novembre 2013 al 30 aprile 2014.

In data 11 luglio 2013 è stato altresì firmato il Piano Generale di Progetto finalizzato alla progettazione, implementazione e gestione della ANPR con lo scopo di garantire la continuità operativa degli attuali sistemi informativi fino all'entrata in esercizio del nuovo sistema, nonché alla realizzazione del progetto per il rilascio della CIE e del DDU. Tale Piano è stato modificato ed integrato in data 30 settembre 2013.

In data 1 ottobre 2013 con il DPCM n. 109 del 23 agosto 2013, è stata istituita l'Anagrafe Nazionale della Popolazione Residente (ANPR).

Al riguardo, si evidenzia che la Legge n. 228 del 2012 (Legge di Stabilità 2013), all'articolo 1, comma 306, ha statuito che per la progettazione, implementazione e gestione dell'Anagrafe Nazionale della Popolazione Residente - ANPR, il Ministero dell'Interno si avvalga della Sogei.

6.b) L'attività' contrattuale per lavori e per l'acquisizione di beni e servizi

Prima di entrare nella descrizione dell'attività contrattuale relativa ai lavori e all'acquisizione di beni e servizi, occorre considerare i mutamenti del quadro normativo, che, come già sopra menzionato, hanno attribuito alla Consip il ruolo di centrale di committenza anche a favore di

Sogei. In particolare, ai sensi dell'articolo 4, comma 3-ter, del decreto legge n. 95 del 2012 convertito dalla legge n. 135 del 2012, è stata stipulata tra Sogei e Consip la Convenzione regolante i reciproci rapporti, con decorrenza operativa dal 2 aprile 2013. Il mutato quadro di riferimento, ha comportato, tra l'altro, l'ampliamento del perimetro delle esigenze di approvvigionamento anche ai fabbisogni provenienti dalla nuova Area Economia (relativi a fabbisogni delle strutture organizzative del MEF) che si sono aggiunti alle esigenze di approvvigionamento dell'Area Finanze (relative agli obiettivi di sviluppo e conduzione del Sistema Informativo della Fiscalità).

E' stato inoltre necessario regolare la fase transitoria, in quanto vi erano in atto, al momento della decorrenza operativa della Convenzione Consip/Sogei, sia procedimenti di acquisto avviati da Sogei quale Stazione appaltante, sia procedimenti di acquisto già avviati da Consip e relativi al ramo IT nel frattempo confluito in Sogei: si è pertanto reso necessario, in fase transitoria, portare a compimento tutti i procedimenti avviati.

Il nuovo assetto dei rapporti tra Sogei e Consip, e la diversa conseguente redistribuzione degli ambiti di competenza, ha determinato nella Società la riorganizzazione della Direzione Approvvigionamenti e Legale, la cui attività è stata indirizzata alle fasi di programmazione e progettazione delle iniziative di approvvigionamento, sincronizzandole con le tempistiche di esecuzione delle procedure previste dalla Convenzione Consip.

In sostanza, il nuovo modello organizzativo prevede che Sogei pianifichi e individui le esigenze, mentre Consip provveda nei termini di legge alla scelta del contraente. La conclusiva fase della stipula del relativo contratto, come quella del monitoraggio sull'esecuzione, restano di competenza di Sogei.

o

Con specifico riferimento all'attività contrattuale complessiva di acquisizione posta in essere nell'esercizio 2013, si evidenzia un numero totale di contratti pari a **597**, di cui:

- 517 inerenti l'**Area Finanze**
- 80 inerenti l'**Area Economia**.

Tali acquisizioni corrispondono ad un valore totale del contrattualizzato pari a € 177,1 Mln di cui € 136,5 Mln (77%) relativi all'**Area Finanze** e € 40,6 Mln (23%) relativi all'**Area Economia**.

Delle suindicate 597 acquisizioni, 488 risultano concluse da Sogei e 109 da Consip.

Nei procedimenti gestiti direttamente da Sogei rientrano: i procedimenti conclusi o avviati antecedentemente al 2 aprile 2013 (data di decorrenza della Convenzione Acquisti), le tipologie rimaste in carico a Sogei ed escluse dall'ambito della predetta Convenzione (cioè, i lavori), i contratti non assimilabili ad appalti o che comunque sono riferibili ad attività di affidamento senza negoziazione sui prezzi (abbonamenti a riviste/quotidiani; servizi di formazione professionale mediante iscrizioni individuali a corsi a catalogo; adesione a convenzioni Consip etc.).

Sono altresì esclusi dalla Convenzione Acquisti i contratti per gli affidamenti *intuitu personae*, i contratti di ricerca e sviluppo, i contratti di collaborazione a progetto nonché l'esercizio di opzioni in fase di esecuzione contrattuale (ad es. Quinto d'obbligo e Varianti) e le c.d. proroghe tecniche.

Relativamente a queste ultime, si evidenzia che nel corso del 2013 ne sono state autorizzate, dal Consiglio di Amministrazione, cinque, per un importo contrattuale di oltre cinque milioni di euro. Il ricorso alla c.d. proroga tecnica, che è istituito non previsto da norma di legge, è stato di volta in volta motivato da oggettivi ritardi nel completamento delle procedure ordinarie di approvvigionamento e dalla necessità di evitare la sospensione di servizi essenziali di interesse pubblico. Deve, comunque, trattarsi di uno strumento straordinario da ricondursi ad ipotesi, da motivare adeguatamente, del tutto eccezionali e straordinarie, in considerazione della necessità di evitare dannose interruzioni dell'azione amministrativa per il tempo strettamente necessario ad espletare la nuova procedura di affidamento e ad avviarne l'esecuzione da parte del nuovo aggiudicatario. Sul punto si richiama l'attenzione del vertice aziendale e dell'Amministrazione dello Stato esercente il "controllo analogo", pur nella considerazione del carattere esogeno – e quindi non imputabile a Sogei – delle cause degli accennati ritardi.

Peraltro, l'eccezionalità e la straordinarietà delle circostanze all'origine delle "proroghe tecniche" si sono ripetute anche nel successivo esercizio 2014 e sino alla data di elaborazione della presente relazione: tale reiterazione autorizza a nutrire perplessità in merito ad una tale anomala prassi, pur sottolineandosi, per l'esattezza del dato, il numero ridotto di proroghe tecniche rispetto alle ordinarie procedure di aggiudicazione.

E' opportuno comunque segnalare, quanto alle cause delle "proroghe", il fatto che esse non sembrano ricondursi all'attività di programmazione e individuazione delle esigenze, di competenza della Sogei, ma più specificamente alle fasi di scelta del contraente.

Il prospetto di seguito riportato (fonte: Sogei) mostra in dettaglio i risultati dell'attività contrattuale per il 2013, distinti per tipologia di procedura e per stazione appaltante (Sogei o

Consip), evidenziando il numero dei contratti stipulati, l'importo e le percentuali sul totale e sul valore di spesa.

Anno 2013												
Tipologia processo ⁽¹⁾	Totale				N. Contratti				Importo contratti (€)			
	N. Contratti	% sul nr. Totale	Importo contratti (€)	% sul valore totale	Affidati da CONSIP	Affidati da SOGEI	Contratti Area ECONOMIA	Contratti Area FINANZE	CONSIP	SOGEI	Contratti Area ECONOMIA	Contratti Area FINANZE
PROCEDURA APERTA	36	6,0%	62.571.907,08	35,3%	5	31	9	27	32.915.821,30	29.656.085,78	36.163.405,04	26.408.502,04
ADESIONE CONVENZIONE CONSIP	46	7,7%	46.605.437,78	26,3%		46	10	36		46.605.437,78	1.653.862,47	44.951.575,31
ADESIONE CONVENZIONE ENTI PUBBLICI	1	0,2%	121.476,94	0,1%		1		1		121.476,94		121.476,94
CONFRONTO CONCORRENZIALE CON MEPA	37	6,2%	3.989.495,64	2,3%	20	17	7	30	2.145.775,29	1.843.720,35	798.699,77	3.190.795,87
CONFRONTO CONCORRENZIALE	23	3,9%	3.770.054,81	2,1%	8	15		23	863.408,85	2.906.645,96		3.770.054,81
RAFFRONTO COMPETITIVO CON MEPA	9	1,5%	92.176,96	0,1%	2	7	1	8	46.933,17	45.243,79	18.934,17	73.242,79
RAFFRONTO COMPETITIVO	17	2,8%	225.536,20	0,1%	12	5	5	12	118.471,20	107.065,00	40.069,20	185.467,00
TRATTATIVA DIRETTA CON AVVISO TRASPARENZA PREVENTIVA	8	1,3%	7.589.236,10	4,3%	4	4		8	6.158.236,10	1.431.000,00		7.589.236,10
TRATTATIVA DIRETTA	415	69,5%	47.041.611,74	26,6%	58	357	48	367	25.973.349,89	21.068.261,85	1.898.539,67	45.143.072,07
PROROGA TECNICA	5	0,8%	5.115.008,00	2,9%		5		5		5.115.008,00		5.115.008,00
TOTALE	597	100%	177.121.941,25	100%	109	468	80	517	68.221.995,80	108.899.945,45	40.573.510,32	136.548.430,93

(1) Le Varianti/Integrazioni sono state computate assimilandole alla medesima tipologia di procedura utilizzata per l'affidamento del contratto originario; pertanto, ad es, il quinto d'obbligo su un contratto originariamente affidato a Procedura Aperta è stato riportato nell'ambito dello stesso tipo di procedura. Stessa modalità è stata applicata per gli Appalti Specifici che sono stati classificati nello stesso ambito di procedura utilizzata per l'affidamento del relativo Accordo quadro

Si specifica che nella tabella di cui sopra sono compresi gli 80 contratti relativi all'Area **Economia**, per un valore di € 40,6 Mln. Nel seguito del presente documento il raffronto tra gli anni 2012 e 2013 viene riportato, per ragioni di omogeneità comparativa, considerando esclusivamente le acquisizioni dell'Area **Finanze**, escludendo pertanto le acquisizioni relative all'Area **Economia** riferite ad un ambito aziendale di approvvigionamento non presente nel 2012.

Il numero totale delle acquisizioni per l'Area **Finanze** è passato da 721 effettuate nel 2012 a 517 del 2013, con una riduzione del 28%, mentre il valore complessivo dei contratti è passato da € 124,8 Mln del 2012 a € 136,5 Mln del 2013, con un incremento del 9%.

In merito ai 517 contratti si evidenzia che:

- I contratti stipulati a seguito di **gare pubbliche** (procedura ad evidenza pubblica con bando di gara) sono stati 27 a fronte dei 30 del 2012, per un valore di € 26,4 Mln (nel 2012 pari a € 48,48 Mln di euro). In questi valori sono stati inclusi i contratti aventi ad oggetto integrazioni e varianti in corso d'opera che derivano da procedure ad evidenza pubblica esperite per l'affidamento dei contratti originari;
- Il numero delle **proroghe tecniche** è stato pari a 5 per un valore di € 5,1 Mln. In tema di "proroghe tecniche", si richiama quanto in precedenza osservato;
- Il numero dei **confronti concorrenziali e raffronti competitivi**, ivi compresi quelli effettuati mediante il ricorso al MEPA, è stato pari a 73 (di cui 38 su MEPA) per un valore complessivo di € 7,2 Mln (di cui € 3,26 Mln su MEPA);
- Il numero delle **adesioni alle convenzioni Consip** e a convenzione di altri Enti è stato pari a 37 per un valore complessivo di € 45 Mln con un considerevole incremento sia della numerosità (+33%) sia del valore (+210%);
- Il numero delle **trattative dirette** e delle **trattative dirette con avviso ex ante** è stato pari a 375 per un valore complessivo di € 52,73 Mln di cui € 47,09 Mln (circa il 90%) riferito a procedure negoziate per le motivazioni di cui all'art. 57 comma 2 lettera b (esclusività tecnica) e lettera c (estrema urgenza non compatibile con i termini di procedura ad evidenza pubblica) nonché comma 3 lettera b (consegne complementari). Considerando l'importo complessivamente contrattualizzato nel 2013 (€ 136,5 Mln + 9% rispetto al 2012), si rileva che il valore dei contratti stipulati tramite procedura negoziata (trattative dirette, ivi comprese quelle con avviso *ex ante*) si è ridotto dal 48,2% del 2012 al 38,6% del 2013. In riferimento a tale tipologia di affidamenti si registra, rispetto al 2012, una riduzione del valore contrattualizzato pari a € 9,6 Mln (-15%).

Nelle trattative dirette sono compresi gli affidamenti relativi all'acquisizione di servizi di formazione professionale del personale dipendente (corsi a catalogo, seminari, workshop, etc.) nonché gli affidamenti relativi a mandati di tutela e rappresentanza per patrocini legali, pareri legali e fiscali, assistenza per contenziosi amministrativi/tributari/giuslavoristici per un numero complessivo pari a 161 (43% del totale complessivo di 375). L'importante contrazione rispetto al precedente esercizio 2012 del numero di contratti stipulati ad esito di trattative dirette (-199), è dovuta sia alla modifica normativa (*ex art. 26 D.L. n. 66/2014*) che ha fatto cessare l'obbligo per le stazioni appaltanti di pubblicare avvisi e bandi di gara sui principali quotidiani a diffusione nazionale, servizio per il quale la Società provvedeva attraverso affidamenti diretti alle principali testate giornalistiche, sia all'effetto del trasferimento a Consip, da aprile 2013, delle attività di stazione appaltante.

Con particolare riferimento agli affidamenti effettuati a seguito di procedure gestite direttamente dalla Società per le due Aree Economia e Finanze (488 contratti) si evidenzia la seguente ripartizione:

- N. 166 contratti per un importo pari a € 66,5 Mln relativi a procedimenti conclusi o avviati antecedentemente alla data di decorrenza della Convenzione Acquisti con Consip (2 aprile 2013);
- N. 322 contratti per un importo pari a € 42,4 Mln per tutte le altre tipologie di acquisizioni, come da dettaglio che segue:

Tipologia di procedura	N. contratti	Importo contratto (€)
ADESIONE CONVENZIONE CONSIP	41	16.628.490,96
INTEGRAZIONE / VARIANTE	28	16.320.210,56
PROROGA TECNICA	5	5.115.008,00
TRATTATIVA DIRETTA	248	4.374.207,51
TOT.	322	42.437.917,03

Per quanto concerne le trattative dirette, pari a 248, la Società le motiva con la loro riconducibilità alle fattispecie previste dal Codice dei Contratti Pubblici. In particolare, le ragioni che hanno indotto a derogare alla regola generale in materia di scelta del contraente, sono giustificate dalla Società facendo richiamo all'art. 57 comma 2 lettera b (esclusività tecnica) e lettera c (estrema urgenza non compatibile con i termini di procedura ad evidenza pubblica) nonché comma 3 lettera b (consegne complementari) che rappresentano circa il 49% (2,13 €/Mln) del valore totale degli

affidamenti gestiti direttamente da Sogei (per le due Aree Economia e Finanze) a seguito di trattativa diretta.

Acquisizioni in carico a Sogei escluse dalla Convenzione Acquisti

Pos.	Categorie esigue	Esempi di "oggetti di acquisto" esclusi o limitati/eccezioni all'evoluzione (art. 19 comma 1 lett. F del Codice Appalti D.lgs. 163/2006) se non contrattuali e non configurabili come oggetto di servizi
1	Contratti, introduzione, affidamento di incarichi e mandati di tutela e rappresentanza patrimoniali/aggi. pareri legali e fiscali, assistenza per contenziosi amministrativi/tributari/giudiziali ecc.	
2	Stipula di contratti di locazione immobiliare (compresi affitti per poco o solo quando a natura sostitutiva Direzione Aziendale ecc.)	
3	Acquisizione di beni mediante licenti per finitezza	
4	Stipula di accordi di partnership e contratti per Ricerca e Sviluppo	

Pos.	Categorie esigue	Esempi di "oggetti di acquisto" esclusi o limitati/eccezioni all'evoluzione (art. 19 comma 1 lett. F del Codice Appalti D.lgs. 163/2006) se non contrattuali e non configurabili come oggetto di servizi
1	Contratti di collaborazione a progetto	
2	Servizi di conciliazione e arbitraggio	

Pos.	Categorie esigue	Esempi di "oggetti di acquisto" esclusi o limitati/eccezioni all'evoluzione (art. 19 comma 1 lett. F del Codice Appalti D.lgs. 163/2006) se non contrattuali e non configurabili come oggetto di servizi
1	Lavori	Esecuzione di lavori di adeguamento impianti tecnologici, impianti, una struttura, impianti, lavori edili ecc.
2	Pubblicazioni, bandi e avvisi di gara per affidamento lavori	Abbonamento a riviste, quotidiani, agenzie di stampa e altri abbonamenti senza svolgimento di Trattativa/Negoziazione sui prezzi
3	Abbonamenti senza svolgimento di Trattativa/Negoziazione sui prezzi	Abbonamento a banche dati, mediante sottoscrizione di abbonamento (o adesione di retali) senza svolgimento di Trattativa/Negoziazione sui prezzi
4	Quote e contributi associativi per iscrizioni ad Associazioni, Autorità, Enti, Rappresentanze di Categoria	Quote associative per: Asinform - Associazione italiana per l'informatic technology (all'ip services) Indicazione di agenti e aziende industriali Associazioni (agenzia industriale) iscrizioni individuali a: Master Corsi, Seminari Workshop, Convegni e Conferenze Esempi per Certificati SOI professionali
5	Servizi erogati da Enti e Organismi pubblici	Servizi di Analisi Chimiche ASL e laboratori chimici Agenzia Donata Richieste Patenti e Enti/Autorità Scelte fiscali (IRPE/IRAAF) a persone e di tendenza. Ad esempio: Permessi e licenze amministrative Licenze consumo (rete, idrica) Se non contrattuali come oggetto di forniture/servizi: Piani Pubblicazione micrologi
6	Pagamento di utenze e/o versamento di Tasse e rimborsi	Se non contrattuali come appalto di servizi se non ricompresi in contratti di forniture/servizi a stamile. Ad esempio: Adesione a Convenzione per la commissione al Sistema Pubblico di Connettività (SPC) istituita da DGPA (ora Agenzia per l'Italia Digitale) Stipula di Convenzioni con Enti/Organismi pubblici (ad es. Convenzioni Con Proveditorato OO.PP)
7	Servizi e servizi per cerimonie e funerali	B* e 7* quinto servizio e forniture
8	Servizi di Catering per cerimonie ed eventi spot	Varianti lavoro, servizi e forniture
9	Adesioni a Convenzioni, Conspere o altre Convenzioni	Differimento scadenza contratti (perologie) scansioni e gestione formale mediante scambio di lettere tra le parti.
10	Integrazione (6/5) SERVIZI o FORNITURE ex art. 11 R.D. n. 2440/1925 per aumento delle prestazioni fino a concorrenza di un quinto del prezzo complessivo del contratto	Ad esempio: acquisto prodotti/applicazioni su sito online Apple K 110.00 €
11	Integrazione (6/5) SERVIZI o FORNITURE ex art. 27 c. 5 D.M. 28/10/1985 - Aumento (per ammissioni e contrattuali) fino a concorrenza massima di due quarti alla medesima condizione	
12	Varianti LAVORI ex art. 181 D.P.R. n. 207/2010 per variazione ed addizionali al progetto approvato	
13	Varianti SERVIZI o FORNITURE ex art. 311 c. 2 D.P.R. n. 207/2010 per variazioni in aumento delle prestazioni fino a concorrenza di un quinto del prezzo complessivo del contratto	
14	Previdenze contrattuali senza ulteriori oneri	
15	Acqui di su piazza per piccola cassa di importo non superiore a € 110.00 €	
16	Acqui di metri mediante pagamento escavo concerta di credito, prezzi o per ciclo passivo aziendale e autorizzazione nell'Amministrazione. Dal 2020	

7 IL BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2013

7.a) I principali risultati economici e gestionali

Il bilancio in esame, è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione nell'adunanza del 27 marzo 2014 e dall'Assemblea degli Azionisti il 14 maggio 2014.

Nella tabella che segue, sono riportati i principali dati del Conto economico riclassificato relativo al 2013, posti a raffronto con quelli dei due esercizi precedenti. Alla fine del paragrafo è riportato il Conto economico civilistico.

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO

(in migliaia di Euro)

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011	Variazioni	Variazioni
	1	2	3	(1-2)	(2-3)
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	447.671	383.591	380.083	64.080	3.508
Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(245)	(13.410)	(2.578)	13.165	(10.832)
Valore della produzione	447.426	370.181	377.505	77.245	(7.324)
Consumi di materie e servizi esterni (*)	(219.506)	(156.175)	(169.045)	(63.331)	12.870
Valore aggiunto	227.920	214.006	208.460	13.914	5.546
Costo del lavoro	(145.674)	(128.570)	(123.946)	(17.104)	(4.624)
Margine operativo lordo	82.246	85.436	84.514	(3.190)	922
Ammortamenti	(39.375)	(38.825)	(33.329)	(550)	(5.496)
Altri stanziamenti rettificativi	-	-	-	-	-
Accantonamenti per rischi e oneri	(1.732)	(9.680)	(5.273)	7.948	(4.407)
Proventi e oneri diversi (*)	498	2.098	650	(1.600)	1.448
Risultato operativo	41.637	39.029	46.562	2.608	(7.533)
Proventi netti da partecipazioni	461	549	334	(88)	215
Rettifiche finanziarie	-	-	(16)	-	16
Saldo proventi e oneri finanziari	(27)	(217)	(726)	190	509
Risultato prima dei componenti straordinari e delle imposte	42.071	39.361	46.154	2.710	(6.793)
Proventi ed oneri straordinari	(101)	5.941	0	(6.042)	5.941
Risultato prima delle imposte	41.970	45.302	46.154	(3.332)	(852)
Imposte sul reddito dell'esercizio	(17.389)	(16.010)	(19.692)	(1.379)	3.682
Utile del periodo	24.581	29.292	26.462	(4.711)	2.830

* Al netto dei relativi recuperi di costo per rimborsi

Va preliminarmente sottolineato che i dati di bilancio del 2013 sono influenzati dall'incorporazione delle attività Consip, che hanno avuto effetto nel secondo semestre.

Valore della produzione

Il “valore della produzione” nell’esercizio 2013 si incrementa fortemente sia nella componente delle “prestazioni professionali”, che in quella delle “forniture di beni e servizi a rimborso” per il Cliente, che costituisce sostanzialmente una partita di giro.

Le “prestazioni professionali” presentano, rispetto al 2012, un incremento di 20.172 migliaia di euro. L’aumento è dovuto in parte all’incorporazione delle attività produttive relative al ramo IT Consip e in parte alla crescita degli obiettivi operativi realizzati a favore dei clienti istituzionali, nell’ambito dei piani operativi definiti nel corso dell’esercizio.

Con l’incorporazione delle attività IT erogate a favore del MEF area Economia (DAG, RGS, Dipartimento del Tesoro) e Corte dei conti, la Società ha esteso il suo perimetro di riferimento, ampliando quindi a tutto il MEF l’erogazione dei suoi servizi, anche se con modalità sostanzialmente diverse, come evidenzia la composizione dei ricavi distinti per area, nella tabella sottostante.

VALORE DELLA PRODUZIONE PER AREA <i>(migliaia di euro)</i>	Bilancio 2013 (a)	Bilancio 2012 (b)	Variazione (a-b)	
AREA FINANZE	358.712	370.181	(11.469)	-3%
- Prestazioni professionali	338.507	333.788	4.719	1%
- Forniture di beni e servizio a rimborso	20.205	36.393	(16.188)	-44%
AREA ECONOMIA	88.714	-	88.714	n.d.
- Prestazioni professionali	15.453	-	15.453	n.d
- Forniture di beni e servizio a rimborso	73.261	-	73.261	n.d
Totale	447.426	370.181	77.246	

Il modello produttivo dell’area Economia, rispetto a quello dell’area Finanze, è infatti caratterizzato da una forte preponderanza delle forniture di beni e servizi a rimborso rispetto ai ricavi delle prestazioni professionali riconosciuti alla Società per le attività di governo dei progetti di supporto, sviluppo, evoluzione e conduzione del Sistema Informativo dell’Economia.

Nell’ambito delle prestazioni professionali erogate ai clienti dell’area Finanze, si evidenzia un incremento significativo che caratterizza le attività erogate a “tempo e spesa”, “function point”, “forfait software e supporto” e “forfait”, sia per la rimodulazione dei piani operativi attuata da alcuni Clienti (Demanio, Dogane e Monopoli, Dipartimento delle Finanze), che nella pianificazione degli obiettivi del 2013 hanno preferito riutilizzare tutti gli istituti contrattuali previsti dal Contratto di Servizi Quadro vigente.

Le forniture di beni e servizi a rimborso aumentano, rispetto al 2012, di 57.074 migliaia di euro. Il forte incremento è legato alle attività erogate per l'area Economia, che compensano le minori acquisizioni destinate all'area Finanze: in particolare in tale area diminuiscono i servizi professionali legati alla produzione della Carta Nazionale dei Servizi che sono stati riclassificati tra i costi produttivi, i servizi per l'acquisizione dei dati, le acquisizioni delle apparecchiature e le manutenzioni software.

Consumi di materie e servizi esterni

I "costi per consumi di materie e servizi" registrano un incremento complessivo di 63.331 migliaia di euro rispetto al 2012, imputabile essenzialmente all'incremento dei costi delle forniture a rimborso, mentre nell'ambito dei costi produttivi e di funzionamento significativo è l'aumento dei costi diretti di produzione e dei costi per la Convenzione Consip, non previsti nel 2012, parzialmente compensato dai minori costi sostenuti per l'esternalizzazione produttiva.

CONSUMI DI MATERIE E SERVIZI (migliaia di euro)	2013 (a)	2012 (b)	Variazione (a-b)	
Costi produttivi e di funzionamento	126.040	119.782	6.258	5,2%
- Costi diretti di produzione	69.525	64.682	4.843	7,5%
- Costi generali di funzionamento	31.304	30.637	667	2,2%
- Costi di esternalizzazione produttiva	19.244	22.709	(3.465)	-15,3%
- Costi esterni per R&D/progetti speciali	2.026	1.754	272	15,0%
- Costi Convenzione Consip	3.941	-	3.941	n.d.
Costi per forniture per beni e servizi a rimborso	93.466	36.393	57.073	156,8%
Totale	219.506	156.175	63.331	40,6%

Per quanto riguarda gli altri costi nello specifico si evidenzia la dinamica delle tipologie più significative:

- "costi generali di funzionamento", comprendono tutti i costi correnti relativi alla logistica e ai servizi necessari a garantire l'operatività della sede e le attività organizzative della Società. Includono anche i costi di formazione del personale. L'aumento del 2,2% registrato su tale classe di costo rispetto al 2012, è imputabile integralmente ai costi sostenuti a seguito dell'incorporazione delle attività dell'area Economia, pari a 1.384 migliaia di euro. Tali costi si riferiscono sia a quelli sostenuti una tantum per la gestione del processo di integrazione

operativa con Sogei (attrezzaggio delle sedi, adeguamento dei sistemi non capitalizzabili), che a quelli sostenuti a regime per la gestione ordinaria riferita al secondo semestre 2013 (gestione delle sedi, mensa, trasporti, etc.). Si evidenzia che tali maggiori costi sono stati compensati da un decremento registrato nella gestione dei costi di funzionamento dell'area Finanze, che risultano efficientati per 716 migliaia di euro.

- costi diretti di produzione” (costi correnti direttamente correlati all'attività operativa dell'area Finanze) registrano, rispetto al 2012, un incremento del 7,5%, dovuto principalmente all'aumento dei costi per i servizi di produzione e personalizzazione della CNS (per circa 8 mln di euro), trattati negli esercizi precedenti come forniture a rimborso e all'acquisto di supporti magnetici per il CED (per 1,2 mln di euro) che ha assicurato nel corso del 2013 lo svolgimento di un'attività straordinaria di *refresh* delle banche dati relative ad annualità pregresse. L'incremento è stato compensato per circa 4 mln di euro dai minori costi sostenuti per le manutenzioni delle licenze software, le manutenzioni hardware, i noleggi linee e i canoni di leasing, risultato della razionalizzazione attuata nel corso dell'esercizio dei contratti passivi relativi a tali nature di costo.
- “costi di esternalizzazione produttiva”, si riferiscono agli oneri sostenuti per l'esecuzione di prestazioni professionali correlate alle attività di sviluppo software e prodotti servizi specifici, non coperte da capacità produttiva interna, nell'ambito delle attività svolte per l'area Finanze. Tali costi sono diminuiti del 15,3% rispetto al bilancio 2012, per il minor ricorso alla leva dell'esternalizzazione quantificabile in 50,5 anni persona, da correlare principalmente alla crescita della capacità produttiva interna conseguente all'attuazione del piano di assunzioni approvato nel Piano triennale 2012-2014 (+111,6 anni persona rispetto al 2012 al netto delle dimissioni e dei 136,5 anni persona acquisiti con l'incorporazione del ramo IT Consip).
- “costi di ricerca e sviluppo e progetti speciali”, si presentano incrementati di 271 migliaia di euro rispetto al 2012 e si riferiscono sia alle attività di investimento nell'ambito dei progetti di innovazione e ricerca applicata, che a progetti di investimento finalizzati all'attuazione di iniziative di miglioramento dei processi produttivi trasversali, di razionalizzazione delle piattaforme tecnologiche, di semplificazione dei processi produttivi, di ottimizzazione delle soluzioni applicative gestite e di facilitazione dei processi di governo dei clienti.
- “costi per la convenzione Consip”, si riferiscono ai corrispettivi riconosciuti a Consip, per le attività svolte nella sua qualità di centrale di committenza per le acquisizioni di beni e servizi effettuate per Sogei, così come previsto dall'art. 4, comma 3-ter, del Decreto Legge n. 95 del 6 luglio 2012, convertito dalla Legge n. 135 del 7 agosto 2012. Per le acquisizioni dell'area Finanze

è stato sostenuto un costo pari a 3.450 migliaia di euro che rappresenta i 9 dodicesimi dell'importo forfetario annuale riconosciuto in convezione a Consip per tale attività (pari a 4,6 mln di euro). Per quanto riguarda le acquisizioni effettuate da Consip per l'area Economia, il costo sostenuto è pari a 491 migliaia di euro, computato sul numero dei procedimenti di acquisto effettivamente conclusi nel periodo di riferimento e solo parzialmente compensato dai ricavi riconosciuti a Sogei nell'ambito della Convenzione IT.

Per quanto riguarda il costo per "consulenze e collaborazioni", l'incremento di 3.968 migliaia di euro è principalmente riferibile alla "convenzione acquisti" sottoscritta tra Sogei e Consip in data 12 aprile 2013, i cui costi per il 2013 sono stati pari a 3.941 migliaia di euro. Tale convenzione - divenuta efficace da subito per gli approvvigionamenti dell'area Finanze, e con decorrenza 1° luglio 2013 per l'area Economia - stabilisce che "Sogei S.p.A., deve avvalersi della Consip S.p.A, nella sua qualità di centrale di committenza, per le acquisizioni di beni e servizi".

Valore aggiunto

L'effetto combinato delle dinamiche sopra descritte si è tradotto in un peggioramento del "Valore aggiunto" in rapporto al valore della produzione, che passa dal 58% del 2012 al 51% del 2013.

Costo del lavoro

Per quanto riguarda il "costo del lavoro", l'analisi è stata già svolta al paragrafo 5, cui si rinvia. In questa sede si può aggiungere che l'incidenza di tale costo (al netto degli oneri per incentivi all'esodo) sui ricavi delle vendite è leggermente diminuita, dal 33,5% del 2012 al 32,5% del 2013.

Margine Operativo Lordo

Il "Margine Operativo Lordo" (82.246 migliaia di euro) risulta decrescente rispetto al 2012 (85.436 migliaia di euro), per effetto dell'incidenza del costo del lavoro.

Ammortamenti

Gli "ammortamenti", pari a 39.375 migliaia di euro, in crescita rispetto al bilancio 2012, sono influenzati sia dalle quote di ammortamento correlate agli investimenti pregressi effettuati negli anni precedenti, sia dalla realizzazione del piano degli investimenti 2013. In linea con lo scorso esercizio, significativi si presentano gli investimenti produttivi, indispensabili per l'adeguamento tecnologico necessario per rispondere efficacemente ed efficientemente ai servizi richiesti dalla Committenza. Nell'ambito degli investimenti produttivi significativi sono gli investimenti

hardware e software realizzati per i sistemi open, in coerenza ed attuazione delle linee strategiche ed evolutive previste nel Piano Triennale 2012-2014 e delle direttive del Controllo Analogico.

Risultato operativo

Il “risultato operativo”, (da 39.029 migliaia di euro nel 2012 a 41.637 migliaia di euro nel 2013) rappresenta il saldo fra la gestione industriale caratteristica e la gestione extraindustriale, comprensiva delle poste straordinarie (stanziamenti a fondi rischi e oneri, proventi ed oneri diversi). L’incremento pari al 6,7% è dovuto all’incidenza degli ammortamenti e degli accantonamenti per rischi e oneri, in diminuzione rispetto al 2012.

Proventi e oneri straordinari

Il saldo riferito ai “proventi e agli oneri straordinari” risulta negativo e pari a 101 migliaia di euro. Si riferisce integralmente allo stralcio dalle immobilizzazioni di costi sostenuti per i servizi di progettazione capitalizzati nei vari esercizi e riferiti a progetti di investimento che non sono stati più realizzati.

Utile d’esercizio

Infine, l’utile dell’esercizio” è pari a 24.581 migliaia di euro (29.292 nel 2012), in aumento rispetto al 2012 (+1.379 migliaia di euro).

L’utile maturato, secondo quanto dettato dall’art.1, comma 358, della Legge Finanziaria 2008, è stato integralmente riversato al bilancio dello Stato per essere utilizzato nel potenziamento delle strutture dell’Amministrazione finanziaria, nel miglioramento della qualità della legislazione e nella semplificazione del sistema e degli adempimenti per i contribuenti.

CONTO ECONOMICO

(in unità di €)

	2013	2012	2011
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	447.670.941	383.590.701	380.083.315
3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(244.783)	(13.410.466)	(2.577.935)
4. Incremento di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
5. Altri ricavi e proventi			
<i>b) plusvalenze da alienazioni</i>	20.100	-	-
<i>c) ricavi e proventi diversi</i>	5.219.213	5.809.943	5.909.428
Totale valore della produzione (A)	452.665.471	376.050.178	383.414.808
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6. per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	14.098.925	13.683.870	20.681.650
7. per servizi	172.606.008	108.586.795	115.293.566
8. per godimento di beni di terzi	32.866.725	33.967.485	33.227.090
9. per il personale			
<i>a) salari e stipendi</i>	106.332.254	93.933.764	90.283.888
<i>b) oneri sociali</i>	29.431.863	26.277.958	25.356.894
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	6.955.110	6.315.491	6.379.461
<i>e) altri costi</i>	2.954.440	2.042.430	1.925.931
10. Ammortamenti e svalutazioni			
<i>a) ammort.to delle immobilizzazioni immateriali</i>	19.364.657	18.453.993	15.138.476
<i>b) ammort.to delle immobilizzazioni materiali</i>	20.010.415	20.371.273	18.190.600
<i>d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide</i>	-	39.375.072	-
12. accantonamenti per rischi	1.732.364	780.135	5.267.432
13. altri accantonamenti	-	8.900.000	5.556
14. oneri diversi di gestione	4.675.061	3.708.640	5.102.978
Totale costi della produzione	411.027.822	337.021.834	336.853.522
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	41.637.649	39.028.344	46.561.286
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
15. Proventi da partecipazioni			
<i>b) dividendi da imprese collegate</i>	460.800	549.200	334.000
16. Altri proventi finanziari			
<i>a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</i>			
- altri	-	-	-
<i>d) proventi diversi dai precedenti</i>			
- interessi e commissioni da altri e proventi vari	663.970	1.052.877	868.033
17. Interessi e altri oneri finanziari			
<i>d) interessi e commiss. ad altri ed oneri vari</i>	690.980	1.269.121	1.592.999
17-bis. Utili e perdite su cambi			
<i>a) utili e perdite su cambi</i>	(433)	(686)	(751)
Totale proventi ed oneri finanziari	433.357	332.270	(391.717)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18. Rivalutazioni			
19. Svalutazioni			
<i>a) di partecipazioni</i>	-	-	15.992
Totale delle rettifiche	0	0	(15.992)
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
20. Proventi			
<i>b) altri</i>	-	5.953.976	-
21. Oneri			
<i>a) minusvalenze da alienazioni</i>	101.088	13.082	-
<i>b) imposte relative ad esercizi precedenti</i>	-	-	-
<i>c) altri</i>	-	-	-
Totale delle partite straordinarie	(101.088)	5.940.894	0
Risultato prima delle imposte	41.969.918	45.301.508	46.153.577
22. Imposte sul reddito dell'esercizio			
<i>a) imposte correnti</i>	16.333.052	17.453.799	19.241.593
<i>b) imposte differite</i>	-	-	-
<i>c) imposte anticipate</i>	1.056.264	(1.444.005)	450.379
UTILE DELL'ESERCIZIO	24.580.602	29.291.714	26.461.605