

sizione e le movimentazioni della voce, avvenute nell'esercizio, sono riportate nel Cap. 33. "Imposte sul reddito dell'esercizio".

Nel seguente prospetto di dettaglio è fornita la composizione della voce "Crediti verso altri" a fine esercizio con confronto con l'esercizio precedente.

(migliaia di euro)	31.12.2013	31.12.2012	Variazione
Debitori diversi	643	265	378
Crediti verso il personale	90	103	(13)
Altri minori	-	13	(13)
Anticipi a fornitori	148	168	(20)
Totale	881	549	332

La voce "Crediti verso altri" include la sottovoce "Debitori diversi", sostanzialmente per crediti minori e poste in attesa di definizione. Lo scostamento rispetto al precedente esercizio è dovuto essenzialmente a contenziosi in attesa di definizione.

La sottovoce "Anticipi a fornitori", include prevalentemente anticipi relativi alle trasferte dei dipendenti.

■ 10. DISPONIBILITÀ LIQUIDE ■

Nel seguente prospetto di dettaglio è fornita la composizione della voce di Stato patrimoniale "Disponibilità liquide", pari a 21.436 migliaia di euro (46.985 migliaia di euro al 31 dicembre 2012), rilevata a fine esercizio con confronto fine esercizio precedente. Per quanto riguarda la relativa variazione nel corso dell'esercizio si rinvia al Rendiconto finanziario riportato nella presente Nota integrativa.

(migliaia di euro)	31.12.2013	31.12.2012	Variazione
Depositi bancari e postali	10.463	43.855	(33.392)
Depositi bancari dedicati	10.965	3.118	7.847
Denaro e valori in cassa	8	12	(4)
Totale	21.436	46.985	(25.549)

Le voci "Depositi bancari e postali" e "Denaro e valori in cassa" riguardano le disponibilità di effettiva pertinenza aziendale, che ammontano a 10.471 migliaia di euro (43.867 migliaia di euro al 31 dicembre 2012). Nella voce "Depositi bancari e postali" sono inclusi 45 migliaia di euro relative ad atti di pignoramento presso terzi promossi da Equitalia SPA, ex art. 48 bis del D.P.R. del 29 settembre 1973 n. 602, in attesa della decorrenza dei termini per il riversamento, e 99 migliaia di euro di depositi cauzionali per partecipazione a gare.

La voce "Depositi bancari dedicati" è relativa agli importi depositati su un c/c movimentato da Sogei per effetto di attività previste nell'ambito del Contratto Esecutivo con l'Agenzia delle Dogane e dei Monopoli, che riguardano la gestione di importi dovuti dai concessionari per le scommesse ippiche a favore del Ministero delle Politiche Agricole e Forestali. Tali deposito, pari a 10.965 migliaia di euro, hanno la propria contropartita nel passivo dello Stato patrimoniale, tra i "Debiti-Altri debiti". L'incremento di 7.847 migliaia di euro è dovuto a uno slittamento dei riversamenti a favore del MIPAF.

■ 11. RATEI E RISCONTI ATTIVI ■

Nel seguente prospetto di dettaglio è fornita la composizione della voce dell'attivo patrimoniale "Ratei e risconti", pari a 1.052 migliaia di euro (6.372 migliaia di euro nel bilancio 2012), a fine esercizio con confronto fine esercizio precedente.

(migliaia di euro)	31.12.2013	31.12.2012	Variazione
Risconti attivi	1.052	6.372	(5.320)
Totale	1.052	6.372	(5.320)

La voce si riferisce all'extra-canone di locazione dell'immobile di Via Mario Carucci 85 (canone pagato in via anticipata a fronte di adeguamenti impiantistici e immobiliari effettuati dal proprietario su richiesta di Sogei), per 246 migliaia di euro, ad abbonamenti a banche dati per 661 migliaia di euro, a polizze assicurative per 107 migliaia di euro e per il residuo ammontare, pari a 38 migliaia di euro, a causali minori.

■ 12. PATRIMONIO NETTO ■

Nel seguente prospetto di dettaglio è fornita la composizione della voce di Stato patrimoniale "Patrimonio netto" ed è altresì illustrata la movimentazione avvenuta negli esercizi 2011 e 2012.

(migliaia di euro)	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Riserva avanzo di fusione	Riserva da scissione	Risultato d'esercizio	Totale
Saldi al 31.12.2011	28.830	5.766	88.464	488	-	26.462	150.010
Destinazione del risultato d'esercizio:							
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	(26.462)	
- Altre destinazioni	-	-	-	-	-	-	
Risultato dell'esercizio 2012	-	-	-	-	-	29.292	
Saldi al 31.12.2012	28.830	5.766	88.464	488	-	29.292	152.840
Destinazione del risultato d'esercizio:							
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	(29.292)	
- Altre destinazioni	-	-	-	-	8.000	-	
Risultato dell'esercizio 2013	-	-	-	-	-	24.581	
Saldi al 31.12.2013	28.830	5.766	88.464	488	8.000	24.581	156.129

Nel corso dell'esercizio il "Patrimonio netto" ha registrato un incremento di 3.289 migliaia di euro, quale effetto combinato della rilevazione dell'utile dell'esercizio 2013 per 24.581 migliaia di euro, della distribuzione dell'utile 2012 e dell'incremento relativo alla quota di patrimonio netto derivante dall'incorporazione del ramo IT Consip, pari a 8.000 migliaia di euro.

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 1.000 euro, di totale proprietà del MEF-Dipartimento del Tesoro. Il capitale sottoscritto è interamente versato.

La "Riserva avanzo di fusione" è la riserva costituita nel 2005 a seguito della fusione per incorporazione di Sogei IT S.p.A. in Sogei S.p.A.

La "Riserva da scissione" è la riserva costituita in seguito all'incorporazione del ramo Consip avvenuta il 1° luglio 2013.

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 specifiche delibere assembleari.

Nel seguente prospetto di dettaglio è fornita la composizione del "Patrimonio netto", con evidenza delle quote indisponibili, disponibili e distribuibili, nonché degli utilizzi avvenuti nei tre esercizi precedenti il 2013.

Riepilogo utilizzazioni esercizi 2010-2011-2012

(migliaia di euro)	31.12.2013	Quota indispon.le	Quota dispon.le	Quota distribuibile	Aumento di capitale	Coperture perdite	Utile distribuito	Utile da distribuire
Capitale	28.830	-	-	-	-	-	-	-
Riserve di capitale:								
- Avanzo di fusione	488	-	488	488	-	-	-	-
- Riserva da scissione	8.000	-	8.000	8.000	-	-	-	-
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	24.581	-	24.581	24.581	-	-	84.454	-

Relativamente alla distribuzione dell'utile ai soci, l'importo di 84.454 migliaia di euro – interamente riversato al bilancio dello Stato secondo quanto dettato dall'art.1, comma 358 (Legge Finanziaria 2008) – si riferisce all'utile dell'esercizio 2010 per 28.700 migliaia di euro, dell'esercizio 2011 per 26.462 migliaia di euro e dell'esercizio 2012 per 29.292.

13. FONDI PER RISCHI ED ONERI

Nel seguente prospetto di dettaglio è fornita la composizione della voce di Stato patrimoniale "Fondi per rischi e oneri", pari a 28.643 migliaia di euro (33.752 migliaia di euro al 31 dicembre 2012) ed è illustrata la relativa movimentazione avvenuta nell'esercizio.

(migliaia di euro)	31.12.2012	Utilizzi	Rilasci	Accantonamenti	31.12.2013
Fondi per rischi:					
- controversie	12.970	526	148	174	12.470
- industriali gestione giochi	3.258	-	-	1	3.259
- mancato raggiungimento livelli di servizio	1.297	1.211	30	1.501	1.557
- contrattuali per esecuzione gare d'appalto	533	-	-	-	533
- industriali per malfunzionamento software	1.346	-	-	56	1.402
Totale Fondi per rischi	19.404	1.737	178	1.732	19.221
Fondi per oneri:					
- miglioramento mix professionale	14.348	4.926	-	-	9.422
Totale Fondi per oneri	14.348	4.926	-	-	9.422
Totale Fondi per rischi ed oneri	33.752	6.663	178	1.732	28.643

Di seguito sono descritte la composizione e le movimentazioni, avvenute nell'esercizio, delle sotto-voci di dettaglio, con riferimento sia ai rischi che agli oneri.

■ 13.1 FONDI RISCHI

I fondi rischi riguardano passività probabili, connesse a situazioni già esistenti ma con esito pendente, in quanto si risolveranno in futuro. Alla data di chiusura del presente esercizio, oltre ai citati rischi probabili, esistono ulteriori rischi possibili, e come tali non stanziati, per controversie con terzi.

■ 13.1.1 FONDO RISCHI CONTROVERSIE

Il fondo, pari a 12.470 migliaia di euro (12.970 migliaia di euro al 31 dicembre 2012), riguarda:

- le spese legali relative al giudizio in essere con la Procura Regionale del Lazio della Corte dei conti, inerente alla vicenda delle maxipenali ai concessionari *newslot*, per 107 migliaia di euro (133 migliaia di euro al 31 dicembre 2012);
- il rischio connesso alla compensazione contabile tra debiti e crediti verso un fornitore dichiarato fallito dal Tribunale di Milano a novembre 2010, per 1.188 migliaia di euro (invariato rispetto al 31 dicembre 2012);
- altre controversie, per complessivi 11.175 migliaia di euro (11.649 migliaia di euro al 31 dicembre 2012), derivanti da pre-contenziosi/contenziosi del lavoro, da richieste di risarcimento da parte di terzi e altri rapporti contrattuali.

Nel corso del presente esercizio il fondo è stato utilizzato per 526 migliaia di euro, rilasciato per 148 migliaia di euro ed incrementato per 174 migliaia di euro. In particolare:

- l'utilizzo di 526 migliaia di euro è imputabile, per 26 migliaia di euro, alla liquidazione dei compensi dovuti ai professionisti incaricati della difesa legale della Società a fronte della sopra citata controversia con la Corte dei conti. L'ulteriore utilizzo del fondo, pari a 500 migliaia di euro, si riferisce agli oneri, a carico di Sogei, conseguenti alla liquidazione del Consorzio IT@MAC, nell'ambito del "Progetto Macedonia";
- l'assorbimento di 148 migliaia di euro è conseguente alla definizione di alcune controversie del lavoro, nonché di un giudizio di natura civilistica;
- l'incremento di 174 migliaia di euro riguarda contenziosi del lavoro.

■ 13.1.2 FONDO RISCHI INDUSTRIALI GESTIONE GIOCHI

Il fondo, che ammonta a 3.259 migliaia di euro (3.258 migliaia di euro al 31 dicembre 2012), è stanziato a fronte di rischi su eventuali disservizi di Sogei 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). Nell'esercizio 2013 non ha subito sostanziali modificazioni, fatto salvo un incremento di un migliaio di euro per interessi legali maturati sull'importo stanziato per un rischio già considerato nei bilanci precedenti.

■ 13.1.3 FONDO RISCHI MANCATO RAGGIUNGIMENTO DEI LIVELLI DI SERVIZIO

Il fondo, pari a 1.557 migliaia di euro (1.297 migliaia di euro al 31 dicembre 2012), è stato a suo tempo iscritto per 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 Sogei con le Strutture Organizzative del MEF 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 del presente esercizio il fondo è stato utilizzato per 1.211 migliaia di euro e rilasciato per 30 migliaia di euro, a seguito della definizione, con alcune strutture dell'Amministrazione finanziaria, degli oneri derivanti dal mancato raggiungimento dei livelli di servizio riferiti agli esercizi 2011 e 2012. L'incremento dell'anno di 1.501 migliaia di euro include, a seguito dell'incorporazione in Sogei del ramo attività informatiche di Consip, la valorizzazione dell'analogo rischio inerente ai contratti

attivi dell'area Economia, pari a 704 migliaia di euro.

■ 13.1.4 FONDO RISCHI CONTRATTUALI PER ESECUZIONE GARE D'APPALTO

Il fondo, iscritto per 533 migliaia di euro (invariato rispetto al 31 dicembre 2012), è volto a coprire i rischi di Sogei nell'acquisizione, attraverso gare pubbliche o confronti concorrenziali, di beni e servizi quali *hardware*, *software*, manutenzione degli apparati e servizi professionali. Sotto tale profilo, il fondo copre le responsabilità e i connessi oneri assunti in proprio dalla Società verso i clienti- committenti (per il puntuale adempimento degli affidamenti) e verso il mercato (per eventuali vizi delle procedure di aggiudicazione). Nel 2013 il fondo non ha subito modificazioni.

■ 13.1.5 FONDO RISCHI INDUSTRIALI PER MALFUNZIONAMENTO SOFTWARE

Il fondo, pari a 1.402 migliaia di euro (1.346 migliaia di euro al 31 dicembre 2012), è destinato a coprire i rischi connessi ad alcuni disservizi di Sogei nell'ambito delle attività di manutenzione *software*. Un malfunzionamento del sistema telematico Sister, nello specifico relativo al servizio di consultazione catastale, ha determinato nell'anno un accantonamento pari a 56 migliaia di euro.

■ 13.2 FONDI ONERI

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.

■ 13.2.1 FONDO MIGLIORAMENTO DEL MIX PROFESSIONALE

Il fondo, pari a 9.422 migliaia di euro (14.348 migliaia di euro al 31 dicembre 2012), copre gli oneri connessi alla realizzazione del piano di ristrutturazione e riorganizzazione del personale, su base volontaria, che l'Azienda ha a suo tempo avviato per far fronte ai propri compiti operativi.

La finalità è quella di assicurare la disponibilità qualitativa e quantitativa delle professionalità necessarie per il raggiungimento dei propri fini istituzionali e agevolare quanto più possibile il rinnovo del *mix* dei dipendenti, ricorrendo allo strumento dell'incentivazione all'esodo per quelle risorse in possesso di competenze non più funzionali agli obiettivi di *business* dell'Azienda e nel contempo non sufficientemente motivate ad una riqualificazione e successiva ricollocazione nel sistema produttivo. L'importo utilizzato nell'esercizio ammonta a 4.926 migliaia di euro.

■ 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 31.604 migliaia di euro (29.017 migliaia di euro nel bilancio 2012).

(migliaia di euro)

31.12.2012	29.017
Variazioni dell'esercizio:	
- quota maturata nell'anno	6.955
- utilizzi per anticipazioni, liquidazioni	(1.372)
- fondo acquisto da Consip	3.492
- utilizzi per previdenza integrativa	(6.426)
- utilizzi per imposta sostitutiva 11%	(62)
31.12.2013	31.604

La Società, al fine di ottemperare alla normativa sulla previdenza integrativa, di cui al D.Lgs. n. 252/2005, nel corso del 2013 ha trasferito al Fondo di Tesoreria, istituito presso l'INPS, un ammontare di Tfr maturato dal personale dipendente pari a 3.998 migliaia di euro, al fondo Cidif 243 migliaia di euro, al fondo Cometa 2.099 migliaia di euro, al fondo Previndai 34 migliaia di euro e a fondi aperti diversi 52 migliaia di euro, per un totale di 6.426 migliaia di euro.

■ 15. DEBITI ■

Nel seguente prospetto di dettaglio è fornita la composizione della voce di Stato patrimoniale "Debiti", pari a 267.851 migliaia di euro (205.125 migliaia di euro al 31 dicembre 2012), a fine esercizio con confronto fine esercizio precedente.

(migliaia di euro)	31.12.2013	31.12.2012	Variazione
Debiti verso altri finanziatori	45.000	50.000	(5.000)
Acconti	326	-	326
Debiti verso fornitori	163.027	110.774	52.253
Debiti tributari	26.475	23.321	3.154
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.172	5.049	1.123
Altri debiti	26.851	15.981	10.870
Totale	267.851	205.125	62.726

Nel corso dell'esercizio i debiti hanno registrato un incremento netto di 62.726 migliaia di euro, sostanzialmente per l'effetto combinato della diminuzione del debito verso Fintecna (rimborso delle due rate di competenza dell'esercizio) e dell'incremento dei debiti verso fornitori.

Di seguito è descritta la composizione delle sottovoci di dettaglio.

La voce "Debiti verso altri finanziatori", pari a 45.000 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" è relativa agli anticipi ricevuti per le attività di sviluppo e manutenzione evolutiva di soluzioni informatiche, di personalizzazione di prodotti informatici, di supporto specialistico, che alla data di chiusura del bilancio non sono state ancora rilasciate al cliente, le quali sono iscritte tra i lavori in corso di ordinazione. Ciò è l'effetto della reintroduzione, nei piani operativi di alcuni clienti, di modalità di *pricing* che generano lavori in corso, non utilizzate invece nel 2012. Gli acconti ricevuti, relativi a prestazioni effettuate a titolo definitivo, sono imputati 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. L'importo di 163.027 migliaia di euro è composto per 77.614 migliaia di euro da debiti per fatture contabilizzate, per la restante parte di 85.413 migliaia di euro da stanziamenti per fatture da ricevere, di cui 42.752 migliaia di euro relativi all'area Finanze e 42.661 migliaia di euro relativi all'area Economia. L'incremento rispetto all'esercizio precedente, pari a 52.253 migliaia di euro, è dovuto sia all'incremento del fatturato passivo, correlato all'operazione Consip, sia a una temporanea dilazione dei pagamenti verso fornitori nel secondo semestre dell'anno.

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

(migliaia di euro)	31.12.2013	31.12.2012	Variazione
Debiti tributari per IRAP	237	-	237
IVA ad esigibilità differita	21.312	18.397	2.915
Debiti per IRPEF	4.926	4.268	658
Erario c/IVA	-	656	(656)
Totale	26.475	23.321	3.154

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 2013, versati nel mese di gennaio 2014.

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

(migliaia di euro)	31.12.2013	31.12.2012	Variazione
Debiti verso enti per la gestione giochi	10.965	3.118	7.847
Debiti verso dipendenti	14.160	11.237	2.923
Debiti verso Fondo Cometa	1.218	1.019	199
Debiti per depositi cauzionali	99	144	(45)
Creditori diversi	254	277	(23)
Debiti per trattenute	155	186	(31)
Totale	26.851	15.981	10.870

La sottovoce "Debiti verso enti per la gestione giochi" include le giacenze sul conto corrente dedicato, intestato a Sogei ma di pertinenza del MIPAF, derivanti dagli incassi per le scommesse ippiche.

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 RISCOINTI PASSIVI ■

Nel seguente prospetto di dettaglio è fornita la composizione della voce del passivo patrimoniale "Ratei e risconti", pari a 272 migliaia di euro (484 migliaia di euro nel bilancio 2012), a fine esercizio con confronto fine esercizio precedente.

(migliaia di euro)	31.12.2013	31.12.2012	Variazione
Ratei passivi	272	484	(212)
Totale	272	484	(212)

La voce 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 2014. Il decremento del valore degli interessi è dovuto alla dinamica dei tassi di rendimento del debito pubblico nel 2013, nonché alla diminuzione della quota capitale.

■ 17. CONTI D'ORDINE ■

La voce "Conti d'ordine", pari a 1.625 migliaia di euro (4.127 migliaia di euro al 31 dicembre 2012), evidenzia:

- gli impegni connessi ai contratti di mutuo sottoscritti da Sogei con istituti di credito, per 1.610 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;
- 15 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 447.671 migliaia di euro (383.591 migliaia di euro nel 2012), comprende ricavi e proventi conseguiti da Sogei a fronte delle attività svolte nell'a-

dempimento 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), a confronto con l'esercizio precedente.

Bilancio chiuso al 31 dicembre

<i>(migliaia di euro)</i>	2013	2012	Variazione
Prestazioni professionali area Finanze:	338.752	347.198	(8.446)
- Prodotti e servizi specifici	324.473	322.070	2.403
- Tempo e spesa	6.893	5.092	1.801
- Function Point	1.886	7.862	(5.976)
- Altro forfait unitario	5.241	11.899	(6.658)
- Forfait	91	60	31
- Note Spese	168	215	(47)
Prestazioni professionali area Economia:	15.453	-	15.453
- Corrispettivi forfait	7.799	-	7.799
- Corrispettivi prodotti e servizi specifici	306	-	306
- Corrispettivi tempo e spesa	7.348	-	7.348
Forniture di beni e servizi a rimborso area Finanze	20.205	36.393	(16.188)
Forniture di beni e servizi rimborso area Economia	73.261	-	73.261
Totale	447.671	383.591	64.080

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 per l'area Finanze e nelle Convenzioni IT per l'area Economia. Tali forniture, pur non influenzando la redditività economica essendo partite di giro costi-ricavi, sono rappresentative sul piano economico dell'impegno operativo e finanziario complessivo assunto da Sogei verso i propri committenti. Nei seguenti prospetti di dettaglio è illustrata la composizione dei ricavi e dei costi a rimborso, suddivisi per area Finanze e area Economia, classificati per natura nelle appropriate voci di Conto economico, a confronto con l'esercizio precedente.

■ RICAVI E COSTI A RIMBORSO AREA FINANZE

Bilancio chiuso al 31 dicembre

<i>(migliaia di euro)</i>	2013	2012	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	20.205	36.393	(16.188)
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.777	12.376	(6.599)
Costi per servizi	14.374	23.930	(9.556)
Costi per godimento di beni di terzi	54	87	(33)

■ RICAVI E COSTI A RIMBORSO AREA ECONOMIA

Bilancio chiuso al 31 dicembre

(migliaia di euro)	2013	2012	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	73.261	-	73.261
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	6.062	-	6.062
Costi per servizi	66.826	-	66.826
Costi per godimento di beni di terzi	373	-	373

■ 19. VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE

La voce "Variazione dei lavori in corso su ordinazione", negativa per 245 migliaia di euro (-13.410 migliaia di euro nel bilancio 2012), rappresenta la variazione netta delle attività oggetto dei contratti esecutivi vigenti, valorizzata al costo. 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)	2013	2012	Variazione
Lavori in corso su ordinazione a fine periodo	1.655	1.900	(245)
Lavori in corso su ordinazione a inizio periodo	(1.900)	(15.310)	13.410
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	(245)	(13.410)	13.165

■ 20. ALTRI RICAVI E PROVENTI

La voce "Altri ricavi e proventi", pari a 5.239 migliaia di euro (5.869 migliaia di euro nel bilancio 2012), 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.

Bilancio chiuso al 31 dicembre

(migliaia di euro)	2013	2012	Variazione
Ricavi e proventi diversi	1.370	1.184	186
Rilascio fondi per rischi ed oneri	178	763	(585)
Rilascio fondo svalutazione crediti	742	-	742
Maggiori ricavi esercizi precedenti	680	1.514	(834)
Insussistenze costi esercizi precedenti	2.183	2.345	(162)
Rimborso costi	66	63	3
Plusvalenza da alienazione di immobilizzazioni materiali	20	-	20
Totale	5.239	5.869	(630)

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", all'assorbimento del fondo svalutazione crediti (cfr. Cap. 9 "Crediti"), a penali applicate verso fornitori per inadempienze contrattuali e a 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").

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

La voce "Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci", pari a 14.099 migliaia di euro (13.684 migliaia di euro nel bilancio 2012), 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.

Bilancio chiuso al 31 dicembre

(migliaia di euro)	2013	2012	Variazione
Beni per forniture a rimborso area Economia	6.062	-	6.062
Beni per forniture a rimborso area Finanze	5.961	12.376	(6.415)
Materiali EDP	1.209	208	1.001
Materiali di consumo	624	532	92
Combustibili e carburante	128	120	8
Beni per manutenzioni	111	411	(300)
Beni per rappresentanza	4	37	(33)
Totale	14.099	13.684	415

Nell'esercizio 2013 i "Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci" hanno subito, rispetto all'esercizio precedente, un incremento di 415 migliaia di euro, per effetto della combinazione della riduzione delle forniture a rimborso dell'area Finanze e dell'incremento delle stesse dell'area Economia.

■ 22. COSTI PER SERVIZI ■

La voce "Costi per servizi", pari a 172.606 migliaia di euro (108.587 migliaia di euro nel bilancio 2012), comprende costi industriali pertinenti all'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.

Bilancio chiuso al 31 dicembre

<i>(migliaia di euro)</i>	2013	2012	Variazione
Esternalizzazioni	66.359	24.238	42.121
Manutenzioni	52.563	43.277	9.286
Consulenze e collaborazioni	11.102	7.134	3.968
Altri servizi di produzione	8.755	7.842	913
Utenze	6.392	6.189	203
Gestione sistemi	4.657	-	4.657
Sorveglianza	3.689	3.843	(154)
Servizi EDP	3.430	4.366	(936)
Assicurazioni	2.986	2.459	527
Ristorazione	2.602	2.004	598
Servizi professionali diversi	2.082	-	2.082
Pulizia	1.603	1.503	100
Canoni rete	1.412	-	1.412
Viaggi e trasferte	1.081	1.384	(303)
Corsi convegni e congressi	925	1.169	(244)
Spese legali e notarili	827	936	(109)
CDA, Collegio sindacale e controllo dei conti	598	665	(67)
Trasporti	437	428	9
Spese per gare	290	477	(187)
Consulenze amministrative	248	119	129
Servizi per gestione sede	205	228	(23)
Rappresentanza e pubblicità	155	164	(9)
Altre spese per personale dipendente	122	92	30
Spese postali	37	35	2
Tipografiche	34	6	28
Costi di certificazione	15	29	(14)
Altri minori singolarmente non significativi	-	-	-
Totale	172.606	108.587	64.019

L'incremento dei "Costi per servizi" nel 2013, complessivamente pari a 64.019 migliaia di euro, si riferisce prevalentemente alle componenti "esternalizzazione", "consulenze e collaborazioni" e "manutenzioni" afferenti alle forniture a rimborso del ramo incorporato.

L'incremento delle "consulenze e collaborazioni" per 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 - è stata stipulata ai sensi dell'art. 4, comma 3 ter del Decreto Legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito dalla Legge 7 agosto 2012, n. 135, il quale ha stabilito che "Sogei S.p.A., sulla base di apposita convenzione disciplinante i relativi rapporti nonché i tempi e le modalità di realizzazione delle attività, si avvale di Consip S.p.A, nella sua qualità di centrale di committenza, per le acquisizioni di beni e servizi". Il costo relativo alla revisione legale dei conti per il bilancio d'esercizio 2013 è stato pari a 30 mi-

gliaia di euro (30 migliaia di euro nel 2012).

I costi per servizi a rimborso trovano contropartita nei ricavi delle vendite e delle prestazioni e sono di seguito rappresentati separatamente per l'area Finanze e per l'area Economia.

■ COSTI PER SERVIZI A RIMBORSO AREA FINANZE

Bilancio chiuso al 31 dicembre

<i>(migliaia di euro)</i>	2013	2012	Variazione
Manutenzioni	10.476	11.323	(847)
Servizi EDP	2.653	4.049	(1.396)
Esternalizzazioni	865	312	553
Consulenze e collaborazioni	339	556	(217)
Spese per gare	37	81	(44)
Costi di certificazione	4	3	1
Altri servizi di produzione	-	7.574	(7.574)
Trasporti	-	32	32
Rappresentanza e pubblicità	-	-	-
Totale	14.374	23.930	(9.556)

■ COSTI PER SERVIZI A RIMBORSO AREA ECONOMIA

Bilancio chiuso al 31 dicembre

<i>(migliaia di euro)</i>	2013	2012	Variazione
Esternalizzazioni	42.935	-	42.935
Manutenzioni	13.114	-	13.114
Gestioni sistemi	4.620	-	4.620
Servizi professionali diversi	1.914	-	1.914
Canoni rete	1.412	-	1.412
Servizi EDP	353	-	353
Consulenze e collaborazioni	163	-	163
Corsi convegni e congressi	86	-	86
Totale	64.597	-	64.597

■ 23. COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI ■

La voce "Costi per godimento di beni di terzi", pari a 32.867 migliaia di euro (33.967 migliaia di euro nell'esercizio 2012), comprende costi industriali pertinenti all'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.

Bilancio chiuso al 31 dicembre

<i>(migliaia di euro)</i>	2013	2012	Variazione
Noleggi software ed hardware	27.844	27.878	(34)
Affitti	3.048	3.621	(573)
Noleggi linee, telefoni e modem	1.283	1.915	(632)
Noleggi autovetture	552	502	50
Noleggi diversi	115	23	92
Noleggi apparecchiature	25	28	(3)
Totale	32.867	33.967	(1.100)

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.

Bilancio chiuso al 31 dicembre

(migliaia di euro)	2013	2012	Variazione
Noleggi software ed hardware finanza	54	88	(34)
Noleggi software ed hardware economia	373	-	373
Totale	427	88	339

■ 24. COSTI PER IL PERSONALE ■

La voce "Costi per il personale", pari a 145.674 migliaia di euro (128.570 migliaia di euro nel bilancio 2012), 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.

Bilancio chiuso al 31 dicembre

(migliaia di euro)	2013	2012	Variazione
Salari e stipendi	106.332	93.934	12.398
Oneri sociali	29.432	26.278	3.154
Trattamento di fine rapporto	6.955	6.316	639
Altri costi	2.955	2.042	913
Totale	145.674	128.570	17.104

Rispetto all'anno precedente, il costo del lavoro presenta un incremento totale di 17.104 migliaia di euro derivanti principalmente dall'incorporazione del ramo IT di Consip avvenuta dal 1° luglio 2013, dall'assunzione di 124,2 a/p, come da Piano Assunzioni approvato in data 10 gennaio 2013 e dall'applicazione da gennaio 2013 della prima tranche dell'aumento del minimo contrattuale previsto dal Contratto Collettivo Nazionale rinnovato il 5/12/2012.

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 "Iniziativa 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.

Bilancio chiuso al 31 dicembre

(migliaia di euro)	2013	2012	Variazione
Assicurazioni	2.309	1.499	810
Iniziativa ARPIG	175	157	18
Previdenza integrativa	471	385	86
Altri costi del personale	-	1	(1)
Totale	2.955	2.042	913

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

Bilancio chiuso al 31 dicembre

(in unità)	2012	Variazioni 2013			2013	Variazione
		assunzioni	acquisizioni ramo Consip	dimissioni		
Dirigenti	43	2	21	5	61	18
Quadri ed impiegati	1.735	147	252	28	2.106	371
Totale	1.778	149	273	33	2.167	389

Bilancio chiuso al 31 dicembre

(in anni/persona)	31/12/2013	31/12/2012	Variazione
Dirigenti	52,2	45,1	7,1
Quadri ed impiegati	1.976,1	1.735,1	241,0
Totale	2.028,3	1.780,2	248,1

25. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

La voce "Ammortamenti e svalutazioni", pari a 39.375 migliaia di euro (38.825 migliaia di euro nell'esercizio 2012), 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.

Bilancio chiuso al 31 dicembre

(migliaia di euro)	2013	2012	Variazione
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	19.186	18.223	963
Altre	179	231	(52)
Totale	19.365	18.454	911

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.

Bilancio chiuso al 31 dicembre

(migliaia di euro)	2013	2012	Variazione
Terreni e fabbricati	2.730	2.729	1
Impianti e macchinario	16.846	17.158	(312)
Attrezzatura industriali e commerciali	226	231	(5)
Altri beni	208	253	(45)
Totale	20.010	20.371	(361)

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 1.732 migliaia di euro (9.680 migliaia di euro nel bilancio 2012), riguarda gli accantonamenti effettuati nel 2013 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.

Bilancio chiuso al 31 dicembre

(migliaia di euro)	2013	2012	Variazione
Accantonamenti per rischi:			
- controversie	174	40	134
- industriali gestione giochi	1	1	-
- mancato raggiungimento livelli di servizio	1.501	739	762
- industriali per malfunzionamento <i>software</i>	56	-	56
	1.732	780	952
Altri accantonamenti:			
- miglioramento <i>mix</i> professionale	-	8.900	(8.900)
Totale	1.732	9.680	(7.948)

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 4.675 migliaia di euro (3.708 migliaia di euro nell'esercizio 2012), 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.

Bilancio chiuso al 31 dicembre

(migliaia di euro)	2013	2012	Variazione
Insussistenze di ricavo	768	493	275
Penali	831	248	583
Maggiori costi esercizi precedenti	832	869	(37)
Imposte e tasse	1.600	1.537	63
Contributi ad associazioni e simili	263	248	15
Altri minori singolarmente non significativi	381	313	68
Totale	4.675	3.708	967