



## Nota Integrativa 2014

<i>(migliaia di euro)</i>	31.12.2013	Incrementi	Decrementi	31.12.2014
<b>Verso altri :</b>				
- crediti verso il personale	259	65	59	265
- depositi cauzionali	2	-	-	2
<b>Totale</b>	<b>261</b>	<b>65</b>	<b>59</b>	<b>267</b>

Nel corso dell'esercizio i "Crediti verso altri" hanno registrato un incremento netto di crediti a medio e lungo termine vantati verso il personale dirigente per 6 migliaia di euro.

## 8 RIMANENZE

Nel seguente prospetto di dettaglio è fornita la composizione della voce di Stato patrimoniale "Rimanenze", pari a 2.040 migliaia di euro (1.655 migliaia di euro al 31 dicembre 2013) ed è illustrata la relativa movimentazione avvenuta nell'esercizio.

<i>(migliaia di euro)</i>	31.12.2013	Incrementi	Rettifica	Decrementi	31.12.2014
Lavori in corso su ordinazione	1.655	1.921	-	1.536	2.040

I "Lavori in corso su ordinazione" sono riferiti alle 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.

Nel corso dell'esercizio hanno subito un incremento netto di 385 migliaia di euro.

## 9 CREDITI

Nel seguente prospetto di dettaglio è fornita la composizione della voce di Stato patrimoniale "Crediti" dell'attivo circolante a fine esercizio, con confronto fine esercizio precedente.



## Nota Integrativa 2014

<i>(migliaia di euro)</i>	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>Variazione</b>
Verso clienti (valore nominale)	262.646	277.858	(15.212)
(-) fondo svalutazione crediti	(65)	(65)	0
Verso clienti	<b>262.581</b>	277.793	(15.212)
Verso imprese collegate	19	16	3
Crediti tributari	8.946	7.858	1.088
Imposte anticipate	12.064	12.866	(802)
Verso altri	1.250	881	369
<b>Totale</b>	<b>284.860</b>	<b>299.414</b>	<b>(14.554)</b>

Nel corso dell'anno i crediti dell'attivo circolante, pari a 284.860 migliaia di euro (299.414 migliaia di euro nel Bilancio 2013), hanno registrato un decremento netto di 14.554 migliaia di euro, prevalentemente per effetto della dinamica degli incassi sul ramo acquisito da Consip, che lo scorso anno aveva comportato uno slittamento della fatturazione e quindi degli incassi, dovuti all'adeguamento dei sistemi informatici.

Di seguito è descritta la composizione delle sottovoci di dettaglio.

La voce crediti "*Verso clienti*" comprende crediti commerciali, sia per la gestione propria che per quella a rimborso. Le anticipazioni ottenute dai clienti per prestazioni già effettuate sono portate a riduzione dei crediti "*Verso clienti*".

Il "*Fondo svalutazione crediti*" non ha subito variazioni nel corso dell'esercizio.

Il prospetto seguente rappresenta in dettaglio i "*Crediti verso clienti*".

## Nota Integrativa 2014



<i>(migliaia di euro)</i>	<b>31.12.2014</b>
<b>Area Finanze</b>	<b>149.870</b>
Agenzia delle Entrate	77.207
Agenzia delle Dogane e dei Monopoli	32.444
Dipartimento delle Finanze	11.863
Equitalia	10.347
Guardia di Finanza	3.282
Dipartimento Rag. Generale dello Stato (I.GE.SPE.S.)	2.547
MIPAF	6.135
Scuola Superiore Economia e Finanze	824
Agenzia del Demanio	2.072
ACI Informatica	79
Dipartimento del Tesoro	473
Gabinetto del Ministro ed altri uffici	333
Ministero dell'Interno	1.587
Altri minori	677
<b>Area Economia</b>	<b>112.776</b>
Dip. Ammin. Generale del Personale e dei Servizi (DAG)	54.924
Dipartimento Rag. Generale dello Stato (I.G.I.C.S.)	26.230
Corte dei conti	16.833
Dipartimento del Tesoro (UCID)	10.657
CONSIP SPA	1.319
MISE - Dip. per lo Sviluppo e Coesione Economica	1.105
Presidenza del Consiglio dei Ministri	846
Altri minori	862
	<b>262.646</b>
<b>Fondo svalutazione crediti</b>	<b>(65)</b>
<b>Totale</b>	<b>262.581</b>

La voce “*Crediti tributari*”, pari a 8.946 migliaia di euro, riguarda prevalentemente la richiesta di rimborso Ires spettante a seguito del riconoscimento della deducibilità dell'Irap sul costo del lavoro relativa agli anni 2008-2011 ex D.L. n. 16/2012 (5.954 migliaia di euro), oltre ai crediti Ires pari 1.358 migliaia di euro per eccedenza degli acconti rispetto alle imposte d'esercizio, al credito IVA pari a 1.622 migliaia di euro e a crediti minori per 12 migliaia di euro.

La voce “*Imposte anticipate*” è relativa al credito per imposte determinato sulle differenze temporanee emerse tra valori fiscali e relativi valori contabili, sulla base delle aliquote fiscali che si prevede saranno applicabili negli esercizi nei quali tali differenze temporanee saranno annullate. La composizione 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.



## Nota Integrativa 2014

<i>(migliaia di euro)</i>	31.12.2014	31.12.2013	Variazione
Debitori diversi	1.084	643	441
Crediti verso il personale	46	90	(44)
Altri minori	52	0	52
Anticipi a fornitori	68	148	(80)
<b>Totale</b>	<b>1.250</b>	<b>881</b>	<b>369</b>

La voce “*Crediti verso altri*” include la sottovoce “*Debitori diversi*”, sostanzialmente per crediti minori e poste in attesa di definizione.

La sottovoce “*Crediti verso il personale*”, include prevalentemente anticipi relativi alle trasferte e alla anticipazione del pagamento per la sottoscrizione di abbonamenti ai trasporti a tariffe agevolate dei dipendenti.

## 10 DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Nel seguente prospetto di dettaglio è fornita la composizione della voce di Stato patrimoniale “*Disponibilità liquide*”, pari a 11.778 migliaia di euro (21.436 migliaia di euro al 31 dicembre 2013), 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.

<i>(migliaia di euro)</i>	31.12.2014	31.12.2013	Variazione
Depositi bancari e postali	10.475	10.463	12
Depositi bancari dedicati	1.294	10.965	(9.671)
Denaro e valori in cassa	9	8	1
<b>Totale</b>	<b>11.778</b>	<b>21.436</b>	<b>(9.658)</b>

Le voci “*Depositi bancari e postali*” e “*Denaro e valori in cassa*” riguardano le disponibilità di effettiva pertinenza aziendale, che ammontano a 10.484 migliaia di euro (10.471 migliaia di euro al 31 dicembre 2013). Nella voce “*Depositi bancari e postali*” sono incluse 51 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 104 migliaia di euro di depositi cauzionali per partecipazione a gare.

Per la dinamica delle giacenze bancarie nell'esercizio e per i suoi effetti economici, cfr. Cap. “30 Interessi ed altri oneri finanziari”.

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



## Nota Integrativa 2014

del Ministero delle Politiche Agricole e Forestali. Tale deposito, pari a 1.294 migliaia di euro, ha la propria contropartita nel passivo dello Stato patrimoniale, tra i “*Debiti-Altri debiti*”. Il decremento di 9.671 migliaia di euro è dovuto alla regolarizzazione dei versamenti, che aveva subito uno slittamento lo scorso esercizio per effetto del trasferimento delle attività al 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 1.198 migliaia di euro (1.052 migliaia di euro nel Bilancio 2013), a fine esercizio con confronto fine esercizio precedente.

(migliaia di euro)	31.12.2014	31.12.2013	Variazione
Risconti attivi	1.198	1.052	146
<b>Totale</b>	<b>1.198</b>	<b>1.052</b>	<b>146</b>

La voce si riferisce al canone di locazione dell’immobile di Via Mario Carucci 85 (canone pagato in via anticipata) per 247 migliaia di euro, ad abbonamenti a banche dati per 672 migliaia di euro, a canoni per licenze software per 270 migliaia di euro e per il residuo ammontare, pari a 9 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 2013 e 2014.

(migliaia di euro)	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Riserva avanzo di fusione	Riserva da scissione	Risultato d'esercizio	Totale
<b>Saldi al 31.12.2012</b>	<b>28.830</b>	<b>5.766</b>	<b>88.464</b>	<b>488</b>	-	<b>29.292</b>	<b>152.840</b>
Destinazione del risultato d'esercizio:							
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	(29.292)	-
- Altre destinazioni	-	-	-	-	-	-	-
Altre variazioni	-	-	-	-	8.000	-	-
Risultato dell'esercizio 2013	-	-	-	-	-	24.581	-
<b>Saldi al 31.12.2013</b>	<b>28.830</b>	<b>5.766</b>	<b>88.464</b>	<b>488</b>	<b>8.000</b>	<b>24.581</b>	<b>156.129</b>
Destinazione del risultato d'esercizio:							
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	24.581	-
- Altre destinazioni	-	-	-	-	-	-	-
Altre variazioni	-	-	6.120	-	-	-	-
Risultato dell'esercizio 2014	-	-	-	-	-	21.379	-
<b>Saldi al 31.12.2014</b>	<b>28.830</b>	<b>5.766</b>	<b>82.344</b>	<b>488</b>	<b>8.000</b>	<b>21.379</b>	<b>146.807</b>

Nel corso dell’esercizio il “*Patrimonio netto*” ha registrato un decremento di 9.322 migliaia di euro, quale effetto combinato della rilevazione dell’utile dell’esercizio 2014 per 21.379 migliaia di euro, della distribuzione dell’utile 2013

## Nota Integrativa 2014



per 24.581 migliaia di euro e del versamento allo Stato, effettuato ad ottobre 2014, di 6.120 migliaia di euro, a titolo di pagamento in acconto – pari al 90% sui risparmi di spesa derivanti dall'applicazione dell'art. 20, comma 7 bis, del D.L. n. 66/2014 - come quantificato dal Consiglio di Amministrazione a valere sulla Riserva straordinaria presente nel bilancio di esercizio 2013. Tale riserva sarà ricostituita destinando prioritariamente l'utile 2014, che sarà conseguentemente distribuito per la parte residua (15.259 migliaia di euro), ai sensi dell'art. 1 comma 358 della Legge finanziaria 2008 (14.579 migliaia di euro), nonché del citato art. 20 D.L. n. 66/2014 (680 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 2014.

(migliaia di euro)	31.12.2014	Riepilogo utilizzazioni esercizi 2012-2013-2014							
		Quota indispon.le	Quota dispon.le	Quota distribuibile	Aumento di capitale	Coperture perdite	Utile distribuito	altre distribuzioni	
<b>Capitale</b>	28.830	-	-	-	-	-	-	-	
<b>Riserve di capitale:</b>									
- Avanzo di fusione	488	-	488	488	-	-	-	-	
- Riserva da scissione	8.000	-	8.000	8.000	-	-	-	-	
<b>Riserve di utili:</b>									
- Riserva legale	5.766	5.766	-	-	-	-	-	-	
<b>Altre riserve:</b>									
- Riserva straordinaria	82.344	-	82.344	82.344	-	-	-	6.120	
- Utili (perdite) portati a nuovo									
<b>Utile (perdita) di periodo</b>	<b>21.379</b>	-	<b>21.379</b>	<b>21.379</b>	-	-	<b>99.335</b>	-	
<b>Totale</b>	<b>146.807</b>	<b>5.766</b>	<b>112.211</b>	<b>112.211</b>	-	-	<b>99.335</b>	<b>6.120</b>	



## Nota Integrativa 2014

Relativamente alla distribuzione dell'utile ai soci, l'importo di 99.335 migliaia di euro – interamente riversato al bilancio dello Stato secondo quanto dettato dall'art.1, comma 358 della Legge Finanziaria 2008 - si riferisce al residuo utile dell'esercizio 2010 per 19.000 migliaia di euro versato nel 2012, all'utile dell'esercizio 2011 per 26.462 migliaia di euro, all'utile dell'esercizio 2012 per 29.292 e dell'esercizio 2013 per 24.581 migliaia di euro, e al versamento ex art. 20 del D.L. n. 66/2014 per 6.120 migliaia di euro.

### 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 27.788 migliaia di euro (28.643 migliaia di euro al 31 dicembre 2013) ed è illustrata la relativa movimentazione avvenuta nell'esercizio.

<i>(migliaia di euro)</i>	31.12.2013	Utilizzi	Rilasci	Accantonamenti	31.12.2014
<b>Fondi per rischi:</b>					
- controversie	12.470	61	905	719	12.223
- industriali gestione giochi	3.259	-	-	-	3.259
- mancato raggiungimento livelli di servizio	1.557	777	482	2.741	3.039
- contrattuali per esecuzione gare d'appalto	533	-	533	-	-
- industriali per malfunzionamento software	1.402	-	49	14	1.367
<b>Totale Fondi per rischi</b>	<b>19.221</b>	<b>838</b>	<b>1.969</b>	<b>3.474</b>	<b>19.888</b>
<b>Fondi per oneri:</b>					
- miglioramento mix professionale	9.422	5.590	-	4.068	7.900
<b>Totale Fondi per oneri</b>	<b>9.422</b>	<b>5.590</b>	<b>-</b>	<b>4.068</b>	<b>7.900</b>
<b>Totale Fondi per rischi ed oneri</b>	<b>28.643</b>	<b>6.428</b>	<b>1.969</b>	<b>7.542</b>	<b>27.788</b>

Di seguito sono descritte la composizione e le movimentazioni, avvenute nell'esercizio, delle sottovoci 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 12.223 migliaia di euro (12.470 migliaia di euro al 31 dicembre 2013), 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



## Nota Integrativa 2014

concessionari *newslot*, per 107 migliaia di euro (invariato rispetto al 31 dicembre 2013);

- 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 2013);
- altre controversie, per complessivi 10.928 migliaia di euro (11.175 migliaia di euro al 31 dicembre 2013), 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 61 migliaia di euro, rilasciato per 905 migliaia di euro ed incrementato per 719 migliaia di euro. In particolare:

- l'utilizzo di 61 migliaia di euro è imputabile alla definizione transattiva di alcune controversie del lavoro;
- l'assorbimento di 905 migliaia di euro è relativo, per 65 migliaia di euro, alla risoluzione di una controversia del lavoro che, contestualmente all'utilizzo di 25 migliaia di euro, ha comportato il rilascio dell'eccedenza a suo tempo accantonata. Il residuo assorbimento, 840 migliaia di euro, è stato effettuato in quanto, nell'ambito di una controversia del lavoro che ha coinvolto numerosi soggetti, la Società ha vinto in primo grado contro coloro, tra questi, che avevano dato avvio al contenzioso giudiziale; con alcuni di essi Sogei ha già avviato le pratiche per la sottoscrizione di un accordo in cui gli stessi dichiarano di non aver proposto appello e si impegnano a pagare le spese liquidate nella sentenza;
- l'incremento di 719 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 (invariato rispetto al 31 dicembre 2013), 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 2014 non ha subito sostanziali modificazioni, soltanto un incremento non significativo inferiore al 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 3.039 migliaia di euro (1.557 migliaia di euro al 31 dicembre 2013), è stato a suo tempo iscritto per coprire i rischi specifici per i potenziali

## Nota Integrativa 2014



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 777 migliaia di euro e rilasciato per 482 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 2012 e 2013. L'incremento dell'anno, di 2.741 migliaia di euro, include la valorizzazione dell'analogo rischio inerente ai contratti attivi dell'area Economia, pari a 1.327 migliaia di euro.

**13.1.4 FONDO RISCHI CONTRATTUALI PER ESECUZIONE GARE D'APPALTO**

Il fondo (533 migliaia di euro nel Bilancio 2013) era stato istituito per 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 copriva 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 2014 tale fondo è stato completamente assorbito, essendo venuti i presupposti giuridici che avevano dato origine all'accantonamento.

**13.1.5 FONDO RISCHI INDUSTRIALI PER MALFUNZIONAMENTO SOFTWARE**

Il fondo, pari a 1.367 migliaia di euro (1.402 migliaia di euro al 31 dicembre 2013), è destinato a coprire i rischi connessi ad alcuni disservizi di Sogei nell'ambito delle attività di manutenzione software. L'accantonamento di 56 migliaia di euro, iscritto nel Bilancio 2013 a fronte di un malfunzionamento del sistema telematico Sister, che ha avuto luogo a cavallo tra gli anni 2013 e il 2014, è stato rilasciato per 49 migliaia di euro, alla luce dei riscontri intervenuti nel corso dell'anno. Allo stesso tempo, si è proceduto ad accantonare la quota di competenza del 2014, per 14 migliaia di euro. Il fondo non ha subito ulteriori modificazioni.

**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.



## Nota Integrativa 2014

---

### 13.2.1 FONDO MIGLIORAMENTO DEL MIX PROFESSIONALE

Il fondo, pari a 7.900 migliaia di euro (9.422 migliaia di euro al 31 dicembre 2013), 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.

Il fondo è quindi nato con la finalità 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.

Nell'esercizio 2014 sono intervenuti alcuni eventi che hanno reso necessario un adeguamento incrementativo del fondo, per 4.068 migliaia di euro.

Difatti, la recente introduzione di nuove norme applicabili a Sogei ha posto, tra l'altro, dei limiti alle assunzioni, istituendo un collegamento vincolante tra il costo del personale di nuova assunzione e quello dei dipendenti cessati nell'anno precedente. Ciò è avvenuto contestualmente, e in contrapposizione, all'allargamento del perimetro e della tipologia di attività della Società, attività che richiedono l'acquisizione di giovani professionalità maggiormente in grado di innovare i processi e le soluzioni.

Da qui l'imprescindibile esigenza, a carattere straordinario, di favorire l'esodo anticipato di una certa categoria di dipendenti, al fine di creare le premesse per realizzare l'obiettivo di acquisizione di risorse umane dotate di nuove competenze e conoscenze, nel rispetto della descritta sopravvenuta normativa.

L'importo utilizzato nell'esercizio ammonta a 5.590 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 30.144 migliaia di euro (31.604 migliaia di euro nel Bilancio 2013).



## Nota Integrativa 2014

(migliaia di euro)

<b>31.12.2013</b>	<b>31.604</b>
<b>Variazioni dell'esercizio:</b>	
- quota maturata nell'anno	7.504
- utilizzi per anticipazioni, liquidazioni	(2.674)
- fondo acquisito da Consip	11
- utilizzi per previdenza integrativa	(6.251)
- utilizzi per imposta sostitutiva 11%	(50)
<b>31.12.2014</b>	<b>30.144</b>

La Società al fine di ottemperare alla normativa sulla previdenza integrativa, di cui al D.Lgs. n. 252/2005, nel corso del 2014 ha trasferito al Fondo di Tesoreria, istituito presso l'INPS, un ammontare di Tfr maturato dal personale dipendente pari a 3.565 migliaia di euro, al fondo Cidif 222 migliaia di euro, al fondo Cometa 2.322 migliaia di euro, al fondo Previndai 79 migliaia di euro e a fondi aperti diversi 62 migliaia di euro, per un totale di 6.251 migliaia di euro.

**15 DEBITI**

Nel seguente prospetto di dettaglio è fornita la composizione della voce di Stato patrimoniale "Debiti", pari a 255.007 migliaia di euro (267.851 migliaia di euro al 31 dicembre 2013), a fine esercizio con confronto fine esercizio precedente.

(migliaia di euro)	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>Variazione</b>
Debiti verso altri finanziatori	40.000	45.000	(5.000)
Acconti	301	326	(25)
Debiti verso fornitori	166.187	163.027	3.160
Debiti tributari	25.820	26.475	(655)
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.398	6.172	226
Altri debiti	16.693	26.851	(10.158)
<b>Totale</b>	<b>255.399</b>	<b>267.851</b>	<b>(12.452)</b>

Nel corso dell'esercizio i debiti hanno registrato un decremento netto di 12.452 migliaia di euro, sostanzialmente per effetto della diminuzione del debito verso Fintecna (rimborso delle due rate di competenza dell'esercizio) e del decremento degli altri debiti.

Di seguito è descritta la composizione delle sottovoci di dettaglio.

La voce "Debiti verso altri finanziatori", pari a 40.000 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



## Nota Integrativa 2014

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. 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.

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

<i>(migliaia di euro)</i>	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>Variazione</b>
Debiti tributari per IRAP	391	237	154
IVA ad esigibilità differita	20.172	21.312	(1.140)
Debiti per IRPEF	5.257	4.926	331
Erario c/IVA	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>25.820</b>	<b>26.475</b>	<b>(655)</b>

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 2014, versati nel mese di gennaio 2015.

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

<i>(migliaia di euro)</i>	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>Variazione</b>
Debiti verso Enti per la gestione giochi	1.294	10.965	(9.671)
Debiti verso dipendenti	13.737	14.160	(423)
Debiti verso Fondo Cometa	1.254	1.218	36
Debiti per depositi cauzionali	104	99	5
Creditori diversi	156	254	(98)
Debiti per trattenute	148	155	(7)
<b>Totale</b>	<b>16.693</b>	<b>26.851</b>	<b>(10.158)</b>



## Nota Integrativa 2014

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 2014, 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

Nel seguente prospetto di dettaglio è fornita la composizione della voce del passivo patrimoniale “*Ratei e risconti*”, pari a 146 migliaia di euro (272 migliaia di euro nel Bilancio 2013), a fine esercizio con confronto fine esercizio precedente.

<i>(migliaia di euro)</i>	31.12.2014	31.12.2013	Variazione
Ratei passivi	146	272	(126)
<b>Totale</b>	<b>146</b>	<b>272</b>	<b>(126)</b>

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 2015. Il decremento del valore degli interessi è dovuto alla dinamica dei tassi di rendimento del debito pubblico nel 2014, nonché alla diminuzione della quota capitale.

### 17 CONTI D'ORDINE

La voce “*Conti d'ordine*”, pari a 3.992 migliaia di euro (1.625 migliaia di euro al 31 dicembre 2013), evidenzia:

- gli impegni connessi ai contratti di mutuo sottoscritti da Sogei con istituti di credito, per 1.071 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,

## Nota Integrativa 2014



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;

- 2.921 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 523.277 migliaia di euro (447.671 migliaia di euro nel 2013), 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), a confronto con l'esercizio precedente.

(migliaia di euro)	Bilancio chiuso al 31 dicembre		
	2014	2013	Variazione
<b>Prestazioni professionali area Finanze:</b>	<b>336.509</b>	<b>338.752</b>	<b>(2.243)</b>
- Prodotti e servizi specifici	318.366	324.473	(6.107)
- Tempo e spesa	8.145	6.893	1.252
- Function Point	1.405	1.886	(481)
- Altro forfait unitario	8.321	5.241	3.080
- Forfait	82	91	(9)
- Note Spese	190	168	22
<b>Prestazioni professionali area Economia:</b>	<b>33.838</b>	<b>15.453</b>	<b>18.385</b>
- Corrispettivi forfait	13.234	7.799	5.435
- Corrispettivi prodotti e servizi specifici	636	306	330
- Corrispettivi tempo e spesa	19.968	7.348	12.620
<b>Forniture di beni e servizi a rimborso area Finanze</b>	<b>23.254</b>	<b>20.205</b>	<b>3.049</b>
<b>Forniture di beni e servizi a rimborso area Economia</b>	<b>129.676</b>	<b>73.261</b>	<b>56.415</b>
<b>Totale</b>	<b>523.277</b>	<b>447.671</b>	<b>75.606</b>

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



## Nota Integrativa 2014

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.

L'incremento di ricavi dell'area economia su entrambe le componenti è dovuto alla diversa incidenza di tali attività sui due esercizi (6 mesi nel 2013).

**RICAVI E COSTI A RIMBORSO AREA FINANZE**

<i>(migliaia di euro)</i>	Bilancio chiuso al 31 dicembre		
	2014	2013	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	23.254	20.205	3.049
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	10.536	5.777	4.759
Costi per servizi	12.691	14.374	(1.683)
Costi per godimento di beni di terzi	27	54	(27)

**RICAVI E COSTI A RIMBORSO AREA ECONOMIA**

<i>(migliaia di euro)</i>	Bilancio chiuso al 31 dicembre		
	2014	2013	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	129.676	73.261	56.415
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	11.490	6.062	5.428
Costi per servizi	117.886	66.826	51.060
Costi per godimento di beni di terzi	300	373	(73)

**19 VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE**

La voce "Variazione dei lavori in corso su ordinazione", positiva per 385 migliaia di euro (-245 migliaia di euro nel Bilancio 2013), rappresenta la variazione netta delle attività oggetto dei contratti esecutivi vigenti. Nel seguente prospetto di dettaglio è fornita la composizione della voce per l'esercizio, a confronto con l'esercizio precedente.

<i>(migliaia di euro)</i>	Bilancio chiuso al 31 dicembre		
	2014	2013	Variazione
Lavori in corso su ordinazione a fine periodo	2.040	1.655	385
Lavori in corso su ordinazione a inizio periodo	(1.655)	(1.900)	245
<b>Variazione dei lavori in corso su ordinazione</b>	<b>385</b>	<b>(245)</b>	<b>630</b>



## Nota Integrativa 2014

**20 ALTRI RICAVI E PROVENTI**

La voce “*Altri ricavi e proventi*”, pari a 6.409 migliaia di euro (5.239 migliaia di euro nel Bilancio 2013), 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.

<i>(migliaia di euro)</i>	Bilancio chiuso al 31 dicembre		
	2014	2013	Variazione
Ricavi e proventi diversi	411	1.370	(959)
Rilascio fondi per rischi ed oneri	1.969	178	1.791
Rilascio fondo svalutazione crediti	0	742	(742)
Maggiori ricavi esercizi precedenti	1.564	680	884
Insussistenze costi esercizi precedenti	2.384	2.183	201
Rimborso costi	70	66	4
plusvalenza da alienazione di immobilizzazioni materiali	11	20	(9)
<b>Totale</b>	<b>6.409</b>	<b>5.239</b>	<b>1.170</b>

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 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*”) e a maggiori ricavi di esercizi precedenti principalmente su attività a rimborso, neutralizzate dalla voce “*maggiori costi esercizi precedenti*”.

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

La voce “*Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci*”, pari a 22.772 migliaia di euro (14.099 migliaia di euro nel Bilancio 2013), comprende costi industriali pertinenti all’attività propria e a quella a rimborso. Nel seguente prospetto di dettaglio è fornita la composizione della voce per l’esercizio, a confronto con l’esercizio precedente.