



NOTA INTEGRATIVA

## •————● 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 28.820 migliaia di euro (30.144 migliaia di euro nel Bilancio 2014).

(migliaia di euro)

31.12.2014	30.144
<b>Variazioni dell'esercizio:</b>	
- quota maturata nell'anno	7.506
- utilizzi per anticipazioni, liquidazioni	(1.711)
- utilizzi per previdenza integrativa	(7.045)
- utilizzi per imposta sostitutiva 11%	(74)
31.12.2015	28.820

La Società al fine di ottemperare alla normativa sulla previdenza integrativa, di cui al D.Lgs. n. 252/2005, nel corso del 2015 ha trasferito al Fondo di Tesoreria, istituito presso l'INPS, un ammontare di TFR maturato dal personale dipendente pari a 4.334 migliaia di euro (al lordo di recuperi per 928 migliaia di euro), al fondo Cidif 196 migliaia di euro, al fondo Cometa 2.373 migliaia di euro, al fondo Previndai 76 migliaia di euro e a fondi aperti diversi 66 migliaia di euro, per un totale di 7.045 migliaia di euro.

## •————● 15. DEBITI ●————•

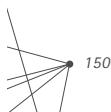
Nel seguente prospetto di dettaglio è fornita la composizione della voce di Stato patrimoniale "Debiti", pari a 222.421 migliaia di euro (255.399 migliaia di euro al 31 dicembre 2014), a fine esercizio con confronto fine esercizio precedente.

(migliaia di euro)	31.12.2015	31.12.2014	Variazione
Debiti verso altri finanziatori	35.000	40.000	(5.000)
Acconti	203	301	(98)
Debiti verso fornitori	159.962	166.187	(6.225)
Debiti tributari	10.213	25.820	(15.607)
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.747	6.398	349
Altri debiti	10.240	16.693	(6.453)
Totale	222.365	255.399	(33.034)

Nel corso dell'esercizio i debiti hanno registrato un decremento netto di 32.978 migliaia di euro, sostanzialmente per effetto della diminuzione del debito verso Fintecna (rimborso delle due rate di competenza dell'esercizio), del decremento dei debiti tributari, per l'azzeramento dell'IVA a esigibilità differita in seguito all'introduzione del meccanismo della scissione dei pagamenti (*split payment*) e del decremento degli altri debiti.

Di seguito è descritta la composizione delle sottovoci di dettaglio.

La voce "Debiti verso altri finanziatori", pari a 35.000 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



150



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. 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.

(migliaia di euro)	31.12.2015	31.12.2014	Variazione
Debiti tributari per IRES	512	-	512
Debiti tributari per IRAP	-	391	(391)
IVA ad esigibilità differita	246	20.172	(19.926)
Debiti per IRPEF	5.854	5.257	597
Erario c/IVA	3.601	-	3.601
<b>Totale</b>	<b>10.213</b>	<b>25.820</b>	<b>(15.607)</b>

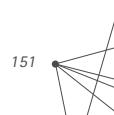
La voce "Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale", pari a 6.748 migliaia di euro, include il debito per i contributi sulle retribuzioni del personale dipendente e sui compensi dei collaboratori a progetto del mese di dicembre 2015, versati nel mese di gennaio 2016.

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

(migliaia di euro)	31.12.2015	31.12.2014	Variazione
Debiti verso Enti per la gestione giochi	2.103	1.294	809
Debiti verso dipendenti	6.466	13.737	(7.271)
Debiti verso Fondo Cometa	1.286	1.254	32
Debiti per depositi cauzionali	158	104	54
Creditori diversi	71	156	(85)
Debiti per trattenute	156	148	8
<b>Totale</b>	<b>10.240</b>	<b>16.693</b>	<b>(6.453)</b>

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". Tale rapporto si è concluso al 31 dicembre e sono in corso le verifiche conclusive al fine del riversamento finale.

La sottovoce "Debiti verso dipendenti" include competenze spettanti e non liquidate nell'esercizio, come straordinari, note spese, e gli importi relativi agli istituti retributivi dovuti a dipendenti che hanno concluso il rapporto di lavoro nel mese di dicembre 2015, avendo aderito al programma di incentivazione volontaria, che si perfezionerà nell'esercizio successivo. Rispetto allo scorso esercizio sono stati stralciati ferie e permessi non goduti per un ammontare di 6,8 milioni di euro per effetto





NOTA INTEGRATIVA

del D.L. n. 95/2012, art. 5 comma 8, che dispone che le ferie, i riposi e i permessi spettanti al personale, anche di qualifica dirigenziale, delle Amministrazioni pubbliche inserite nell'elenco ISTAT siano obbligatoriamente fruiti secondo quanto previsto dai rispettivi ordinamenti e non diano luogo in nessun caso alla corresponsione di trattamenti economici sostitutivi.

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 80 migliaia di euro (146 migliaia di euro nel Bilancio 2014), a fine esercizio con confronto fine esercizio precedente.

(migliaia di euro)	31.12.2015	31.12.2014	Variazione
Ratei passivi	80	146	(66)
<b>Totale</b>	<b>80</b>	<b>146</b>	<b>(66)</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 2015, nonché alla diminuzione della quota capitale.

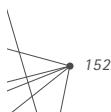
## • 17. CONTI D'ORDINE •

La voce "Conti d'ordine", pari a 5.186 migliaia di euro (3.992 migliaia di euro al 31 dicembre 2014), evidenzia:

- gli impegni connessi ai contratti di mutuo sottoscritti da Sogei con istituti di credito, per 534 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 contrattati 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;
- 4.652 migliaia di euro relativi a beni di terzi presso la Società: si tratta di investimenti, i cui contratti sono stati perfezionati nel 2015, così classificati, in attesa delle verifiche di conformità necessarie affinché tali beni entrino nel patrimonio della Società.

## • 18. RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI •

La voce "Ricavi delle vendite e delle prestazioni", pari a 520.364 migliaia di euro (523.277 migliaia di euro nel 2014), 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



152



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

(migliaia di euro)	2015	2014	Variazione
<b>Prestazioni professionali Area Finanze:</b>	<b>336.828</b>	<b>336.509</b>	<b>319</b>
- Prodotti e servizi specifici	329.519	318.366	11.153
- Tempo e spesa	3.814	8.145	(4.331)
- Function Point	982	1.405	(423)
- Altro forfait unitario	2.408	8.321	(5.913)
- Fortait	-	82	(82)
- Note Spese	105	190	(85)
<b>Prestazioni professionali Area Economia:</b>	<b>37.157</b>	<b>33.838</b>	<b>3.319</b>
- Corrispettivi forfait	16.474	13.234	3.240
- Corrispettivi prodotti e servizi specifici	676	636	40
- Corrispettivi tempo e spesa	20.007	19.968	39
<b>Forniture di beni e servizi a rimborso Area Finanze</b>	<b>18.624</b>	<b>23.254</b>	<b>(4.630)</b>
<b>Forniture di beni e servizi rimborso Area Economia</b>	<b>127.755</b>	<b>129.676</b>	<b>(1.921)</b>
<b>Totale</b>	<b>520.364</b>	<b>523.277</b>	<b>(2.913)</b>

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

L'incremento di ricavi dell'Area Economia (pari a 3.319 migliaia di euro) è principalmente riconducibile all'accordo specifico per l'esercizio del CED del DAG che ha previsto dal 2015 una diversa modalità di gestione del CED con la riconfigurazione della modalità di *pricing* da beni e servizi a rimborso a prestazioni professionali remunerate a forfait.

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

(migliaia di euro)	2015	2014	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	18.624	23.254	(4.630)
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	6.307	10.536	(4.229)
Costi per servizi	12.228	12.691	(463)
Costi per godimento di beni di terzi	89	27	62





NOTA INTEGRATIVA

## ● RICAVI E COSTI A RIMBORSO AREA ECONOMIA

Bilancio chiuso al 31 dicembre

(migliaia di euro)	2015	2014	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	127.755	129.676	(1.921)
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	14.276	11.490	2.786
Costi per servizi	113.264	117.886	(4.622)
Costi per godimento di beni di terzi	215	300	(85)

## ● 19. VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO ● SU ORDINAZIONE

La voce "Variazione dei lavori in corso su ordinazione", positiva per 132 migliaia di euro (385 migliaia di euro nel Bilancio 2014), 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. Come rappresentato in precedenza (cfr. Cap. 8 *Rimanenze*) il cambio del criterio di valutazione ha comportato una rettifica positiva sulle rimanenze iniziali per 462 migliaia di euro.

Bilancio chiuso al 31 dicembre

(migliaia di euro)	2015	2014	Variazione
Lavori in corso su ordinazione a fine periodo	2.634	2.040	594
Rettifica lavori in corso periodo precedente	(462)	-	(462)
Lavori in corso su ordinazione a inizio periodo	(2.040)	(1.655)	(385)
<b>Variazione dei lavori in corso su ordinazione</b>	<b>132</b>	<b>385</b>	<b>(253)</b>

## ● 20. ALTRI RICAVI E PROVENTI ●

La voce "Altri ricavi e proventi", pari a 12.214 migliaia di euro (6.409 migliaia di euro nel Bilancio 2014), comprende ricavi e proventi di natura economica, diversi da quelli relativi alle vendite e alle prestazioni. Nel seguente prospetto di dettaglio è fornita la composizione della voce, a confronto con l'esercizio precedente. Per una migliore comparabilità tra i due esercizi, le sottovoci "Ricavi e proventi diversi" e "Rimborso costi" del 2014 sono state oggetto di una riclassifica relativa a rimborsi di personale distaccato per 30 migliaia di euro.

Bilancio chiuso al 31 dicembre

(migliaia di euro)	2015	2014	Variazione
Ricavi e proventi diversi	455	381	74
Rilascio fondi per rischi ed oneri	464	1.969	(1.505)
Maggiori ricavi esercizi precedenti	2.730	1.564	1.166
Insussistenze costi esercizi precedenti	8.228	2.384	5.844
Rimborso costi	337	100	237
Plusvalenza da alienazione di immobilizzazioni materiali	-	11	(11)
<b>Totale</b>	<b>12.214</b>	<b>6.409</b>	<b>5.805</b>



154



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". Si rileva che tra le insussistenze di costo figurano 6,8 milioni di euro per l'azzeramento del debito per ferie non godute (cfr. Cap. 15 Debiti).

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

La voce "Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci", pari a 21.701 migliaia di euro (22.772 migliaia di euro nel Bilancio 2014), 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.

Bilancio chiuso al 31 dicembre

(migliaia di euro)	2015	2014	Variazione
Beni per forniture a rimborso Area Economia	14.276	11.490	2.786
Beni per forniture a rimborso Area Finanze	6.307	10.536	(4.229)
Materiali EDP	162	129	33
Materiali di consumo	719	414	305
Combustibili e carburante	158	147	11
Beni per manutenzioni	79	52	27
Beni per rappresentanza	-	4	(4)
<b>Totale</b>	<b>21.701</b>	<b>22.772</b>	<b>(1.071)</b>

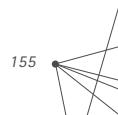
Nell'esercizio 2014 i "Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci" hanno subito, rispetto all'esercizio precedente, un decremento di 1.071 migliaia di euro, per effetto dell'incremento delle forniture a rimborso dell'Area Economia, e da una contrazione di quelle per l'Area Finanze.

## ● 22. COSTI PER SERVIZI ●

La voce "Costi per servizi", pari a 233.780 migliaia di euro (232.460 migliaia di euro nel Bilancio 2014), 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

(migliaia di euro)	2015	2014	Variazione
Esternalizzazioni	97.437	101.276	(3.839)
Manutenzioni	67.020	66.101	919
Supporti specialistici, consulenze e collaborazioni	14.015	9.905	4.110
Altri servizi di produzione	13.072	9.835	3.237





NOTA INTEGRATIVA

(migliaia di euro)	2015	2014	Variazione
Gestione sistemi	6.580	7.845	(1.265)
Esternalizzazioni servizio approvvigionamento	5.888	6.423	(535)
Utenze	5.774	6.597	(823)
Sorveglianza	3.720	3.661	59
Assicurazioni	3.319	3.382	(63)
Servizi professionali diversi	3.286	3.313	(27)
Canoni rete	3.036	2.844	192
Ristorazione	2.610	2.787	(177)
Servizi EDP	2.590	2.644	(54)
Pulizia	1.490	1.465	25
Viaggi e trasferte	1.104	1.188	(84)
Corsi convegni e congressi	857	761	96
Spese legali e notarili	686	863	(177)
CDA, Collegio sindacale e controllo dei conti	428	455	(27)
Trasporti	348	445	(97)
Servizi per gestione sede	210	203	7
Altre spese per personale dipendente	142	173	(31)
Spese per gare	78	129	(51)
Spese postali	28	36	(8)
Altri minori singolarmente non significativi	25	65	(40)
Tipografiche	14	11	3
Costi di certificazione	13	14	(1)
Rappresentanza e pubblicità	10	39	(29)
<b>Totale</b>	<b>233.780</b>	<b>232.460</b>	<b>1.320</b>

L'ammontare dei "Costi per servizi" nel 2015, rispecchia sostanzialmente quello dei costi per il 2014 evidenziando nella tabella le differenze sulle varie tipologie di costo.

La diminuzione dei servizi di esternalizzazione (-3.839 migliaia di euro) è genericamente riferibile ad un minor ricorso all'utilizzo dei servizi esterni nell'ambito delle attività a rimborso.

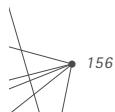
L'incremento della voce "Supporti specialistici, consulenze e collaborazioni" è generata in prevalenza dal forte incremento del servizio di assistenza agli utenti del Sistema Informativo della Fiscalità attraverso i canali telefonico e web (+40%), dovuto all'avvio di nuovi servizi (fatturazione elettronica, 730 precompilato, ricetta elettronica, etc.) e a un sensibile aumento della percentuale di risoluzione al primo livello di assistenza, gestito direttamente dall'operatore di *call center*.

Limitatamente all'Area Economia, la riclassificazione dei servizi di conduzione del CED DAG, intervenuta in corso d'esercizio, incide parzialmente nella diminuzione della voce "Gestione sistemi" (-1.265 migliaia di euro).

L'incremento degli "Altri servizi di produzione" è direttamente correlato alla maggiore produzione e personalizzazione della CNS (+5,6 mln di pezzi rispetto al 2014).

Il costo relativo alla revisione legale dei conti per il bilancio d'esercizio 2015 è stato pari a 32 migliaia di euro (32 migliaia di euro nel 2014).

I costi per servizi a rimborso, di cui alla tabella seguente, trovano contropartita nei ricavi delle vendite e delle prestazioni e sono di seguito rappresentati separatamente per l'aera Finanze e per l'Area Economia.





## ● COSTI PER SERVIZI A RIMBORSO AREA FINANZE

Bilancio chiuso al 31 dicembre

(migliaia di euro)	2015	2014	Variazione
Manutenzioni	9.656	9.568	88
Servizi EDP	1.974	1.808	166
Supporti specialistici, consulenze e collaborazioni	300	311	(11)
Esternalizzazioni	296	985	(689)
Spese per gare	1	-	1
Costi di certificazione	1	3	(2)
Altri servizi minori	-	16	(16)
<b>Totale</b>	<b>12.228</b>	<b>12.691</b>	<b>(463)</b>

## ● COSTI PER SERVIZI A RIMBORSO AREA ECONOMIA

Bilancio chiuso al 31 dicembre

(migliaia di euro)	2015	2014	Variazione
Esternalizzazioni	75.578	78.604	(3.026)
Manutenzioni	24.655	24.647	8
Gestione sistemi	6.580	7.846	(1.266)
Servizi professionali diversi	3.286	3.313	(27)
Canoni rete	3.036	2.844	192
Servizi EDP	129	470	(341)
Supporti specialistici, consulenze e collaborazioni	-	149	(149)
Altri servizi minori	-	13	(13)
<b>Totale</b>	<b>113.264</b>	<b>117.886</b>	<b>(4.622)</b>

## ● 23. COSTI PER GODIMENTO ● DI BENI DI TERZI

La voce "Costi per godimento di beni di terzi", pari a 28.772 migliaia di euro (32.191 migliaia di euro nell'esercizio 2014), 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.

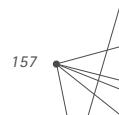
Bilancio chiuso al 31 dicembre

(migliaia di euro)	2015	2014	Variazione
Noleggi software ed hardware	23.738	27.302	(3.564)
Affitti	2.516	2.958	(442)
Noleggi linee, telefoni e modem	1.775	1.086	689
Noleggi autovetture	517	601	(84)
Noleggi diversi	171	201	(30)
Noleggi apparecchiature	55	43	12
<b>Totale</b>	<b>28.772</b>	<b>32.191</b>	<b>(3.419)</b>

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.





NOTA INTEGRATIVA

Bilancio chiuso al 31 dicembre

(migliaia di euro)	2015	2014	Variazione
Noleggi software ed hardware finanza	89	27	62
Noleggi software ed hardware economia	215	300	(85)
<b>Totale</b>	<b>304</b>	<b>327</b>	<b>(23)</b>

● 24. COSTI PER IL PERSONALE ●

La voce "Costi per il personale", pari a 158.646 migliaia di euro (158.437 migliaia di euro nel Bilancio 2014), 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)	2015	2014	Variazione
Salari e stipendi	115.772	115.362	410
Oneri sociali	32.188	32.355	(167)
Trattamento di fine rapporto	7.507	7.504	3
Altri costi	3.179	3.216	(37)
<b>Totale</b>	<b>158.646</b>	<b>158.437</b>	<b>209</b>

Il costo del lavoro presenta un ammontare sostanzialmente invariato rispetto allo scorso esercizio. Incidono su tale voce, rispetto all'anno precedente, l'applicazione da gennaio 2015 della terza *tranche* dell'aumento del minimo contrattuale previsto dal Contratto Collettivo Nazionale rinnovato il 5 dicembre 2012, gli effetti dell'Accordo Integrativo Aziendale del 21/09/2012 sul premio di risultato e la minore incidenza di altre voci variabili (ferie, straordinari, indennità, etc.).

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

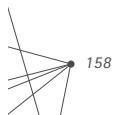
Bilancio chiuso al 31 dicembre

(migliaia di euro)	2015	2014	Variazione
Assicurazioni	2.495	2.527	(32)
Iniziative ARPIG	160	179	(19)
Previdenza integrativa	524	510	14
<b>Totale</b>	<b>3.179</b>	<b>3.216</b>	<b>(37)</b>

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)	2014	Variazioni 2014		2015	Variazioni
		assunzioni	dimissioni		
Dirigenti	56	-	1	55	(1)
Quadri ed impiegati	2.089	1	25	2.065	(24)
<b>Totale</b>	<b>2.145</b>	<b>1</b>	<b>26</b>	<b>2.120</b>	<b>(25)</b>



158



Bilancio chiuso al 31 dicembre

(in anni/persona)	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Dirigenti	55,6	59,6	(4,0)
Quadri ed impiegati	2.085,9	2.107,8	(21,9)
<b>Totale</b>	<b>2.141,5</b>	<b>2.167,4</b>	<b>(25,9)</b>

## ● 25. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI ●

La voce "Ammortamenti e svalutazioni", pari a 37.004 migliaia di euro (33.644 migliaia di euro nell'esercizio 2014), 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)	2015	2014	Variazione
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	18.618	16.343	2.275
Altre	158	167	(9)
<b>Totale</b>	<b>18.776</b>	<b>16.510</b>	<b>2.266</b>

La 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

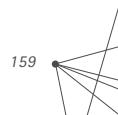
(migliaia di euro)	2015	2014	Variazione
Terreni e fabbricati	2.752	2.731	21
Impianti e macchinario	14.801	14.043	758
Attrezzature industriali e commerciali	219	227	(8)
Altri beni	117	133	(16)
<b>Totale</b>	<b>17.889</b>	<b>17.134</b>	<b>755</b>

L'ammortamento di "Terreni e fabbricati" è riferito alla sola quota di fabbricato.

Per quanto riguarda le svalutazioni, nell'esercizio è stata effettuata una valutazione sui crediti relativi all'iniziativa "PC ai giovani 1989", che ha portato ad effettuare un accantonamento al "Fondo svalutazione crediti" per la parte relativa all'imponibile, trattandosi di fatture emesse in regime di IVA differita (cfr. Cap. 9 Crediti).

Bilancio chiuso al 31 dicembre

(migliaia di euro)	2015	2014	Variazione
Accantonamento a Fondo svalutazione crediti	340	-	340
<b>Totale</b>	<b>340</b>	<b>-</b>	<b>340</b>





NOTA INTEGRATIVA

## ● 26. ACCANTONAMENTI PER RISCHI ● E ALTRI ACCANTONAMENTI

La voce "Accantonamenti per rischi e altri accantonamenti", pari a 2.701 migliaia di euro (3.474 migliaia di euro nel Bilancio 2014), riguarda gli accantonamenti effettuati nel 2015 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)	2015	2014	Variazione
<b>Accantonamenti per rischi:</b>			
- controversie	36	719	(683)
- industriali gestione giochi	537	-	537
- mancato raggiungimento livelli di servizio	1.741	2.741	(1.000)
- industriali per malfunzion. software	387	14	373
	<b>2.701</b>	<b>3.474</b>	<b>(773)</b>
<b>Altri accantonamenti:</b>			
<b>Totale</b>	<b>2.701</b>	<b>3.474</b>	<b>(773)</b>

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

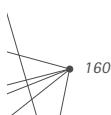
## ● 27. ONERI DIVERSI DI GESTIONE ●

La voce "Oneri diversi di gestione", pari a 14.958 migliaia di euro (4.812 migliaia di euro nell'esercizio 2014), 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. Per una migliore comparabilità tra i due esercizi, le sottovoci "Penali" e "Altri minori singolarmente non significativi" del 2014 sono state oggetto di una riclassifica relativa a una penale verso fornitori riconosciuta al cliente per 20 migliaia di euro.

Bilancio chiuso al 31 dicembre

(migliaia di euro)	2015	2014	Variazione
Insussistenze di ricavo	867	373	494
Versamento risparmi di spesa incl. ISTAT	10.714	-	10.714
Penali	132	120	12
Maggiori costi esercizi precedenti	1.102	2.048	(946)
Imposte e tasse	1.782	1.782	-
Contributi ad associazioni e simili	300	314	(14)
Altri minori singolarmente non significativi	61	175	(114)
<b>Totale</b>	<b>14.958</b>	<b>4.812</b>	<b>10.146</b>

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



160



La voce "*Versamento risparmi di spesa incl. ISTAT*", pari a 10.714 migliaia di euro, corrisponde agli impegni di contenimento della spesa conseguenti all'inserimento nell'elenco ISTAT relativamente a:

- riduzione dei consumi intermedi, in misura pari al 10% della spesa sostenuta nell'anno 2010, ai sensi dell'art. 8, comma 3, del D.L. 95/2012 (10.674 migliaia di euro);
- risparmi per l'acquisto di mobili e arredi. L'art. 1, comma 141, della L. 228/2012 prevede che negli anni 2013, 2014 e 2015 non possano essere effettuate spese per mobili e arredi di ammontare superiore al 20% della spesa sostenuta in media negli anni 2010 e 2011 (40 migliaia di euro).

Tali importi, versati nel 2015, sono stati inseriti in Conto Economico, come indicato dalla norma stessa, e in particolare tra gli oneri diversi di gestione.

La voce "*Maggiori costi di esercizi precedenti*", principalmente su attività a rimborso, è neutralizzata dalla voce "*Maggiori ricavi esercizi precedenti*".

La voce "*Penai*" si riferisce a inadempienze verso clienti, generate nell'esecuzione di attività a rimborso da parte di fornitori.

## ● 28. PROVENTI DA PARTECIPAZIONI ●

La voce "*Proventi da partecipazioni*", pari a 93 migliaia di euro (233 migliaia di euro nel 2014), è relativa ai dividendi distribuiti dalla società collegata Geoweb S.p.A.

## ● 29. ALTRI PROVENTI FINANZIARI ●

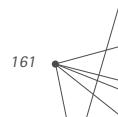
La voce "*Altri proventi finanziari*", pari a 235 migliaia di euro (321 migliaia di euro nel Bilancio 2014), include proventi di natura finanziaria diversi da quelli relativi a partecipazioni. Nel seguente prospetto di dettaglio è fornita la composizione della voce per l'esercizio, a confronto con l'esercizio precedente.

Bilancio chiuso al 31 dicembre

(migliaia di euro)	2015	2014	Variazione
Interessi attivi su c/c e depositi bancari	217	298	(81)
Altri interessi attivi	17	21	(4)
Rimborso spese c/c dedicati	1	2	(1)
<b>Totale</b>	<b>235</b>	<b>321</b>	<b>(86)</b>

## ● 30. INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI ●

La voce "*Interessi ed altri oneri finanziari*", pari a 354 migliaia di euro (755 migliaia di euro nell'esercizio 2014), include oneri di natura finanziaria. Nel seguente prospetto di dettaglio è fornita la composizione della voce per l'esercizio, a confronto con l'esercizio precedente.





NOTA INTEGRATIVA

Bilancio chiuso al 31 dicembre

(migliaia di euro)	2015	2014	Variazione
Interessi passivi verso altri finanziatori	202	395	(193)
Interessi passivi su debiti diversi	1	25	(24)
Altri minori singolarmente non significativi	23	23	-
Interessi passivi bancari	125	307	(182)
Interessi passivi su mutui	3	5	(2)
<b>Totale</b>	<b>354</b>	<b>755</b>	<b>(401)</b>

Gli "Interessi passivi verso altri finanziatori" riguardano gli interessi maturati sul debito residuo contratto per l'acquisto dell'immobile sede della Società.

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

La voce "Interessi passivi bancari", pari a 125 migliaia di euro, è relativa agli interessi maturati per operazioni di finanziamento attraverso anticipo fatture e per operazioni in scoperto di c/c.

## •————● 31. UTILI E PERDITE SU CAMBI ●————•

La voce "Utili e perdite su cambi" include utili e perdite determinate dalla conversione di poste espresse in valuta diversa da quella di conto (euro). Nel seguente prospetto di dettaglio è fornita la composizione della voce per l'esercizio, a confronto con l'esercizio precedente.

Bilancio chiuso al 31 dicembre

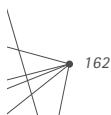
(migliaia di euro)	2015	2014	Variazione
Proventi di cambio	1	2	(1)
Perdite di cambio	(6)	(4)	(2)
<b>Totale</b>	<b>(5)</b>	<b>(2)</b>	<b>(3)</b>

## •————● 32. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI ●————•

La voce "Proventi ed oneri straordinari", di saldo positivo di 1.920 migliaia di euro (negativo per 4.207 migliaia di euro nell'esercizio 2014), include proventi e oneri di natura straordinaria. Nel seguente prospetto di dettaglio è fornita la composizione della voce per l'esercizio, a confronto con l'esercizio precedente.

Bilancio chiuso al 31 dicembre

(migliaia di euro)	2015	2014	Variazione
Proventi straordinari	1.972	-	1.972
Altri oneri straordinari	(52)	(4.207)	4.155
<b>Totale</b>	<b>1.920</b>	<b>(4.207)</b>	<b>6.127</b>



162



La voce "proventi straordinari", per 1.972 migliaia di euro, si riferisce principalmente al rimborso, riconosciuto nell'esercizio, della deduzione del 10% IRAP dall'IRES per le annualità 2002-2007 presentata con istanza telematica a dicembre 2009 (1.472 migliaia di euro) e all'effetto della variazione del criterio di valutazione delle rimanenze.

La voce "altri oneri straordinari" si riferisce per 37 migliaia di euro, all'eccedenza di saldo sulle imposte dell'esercizio precedente, per 11 migliaia di euro a minusvalenze su alienazione di immobilizzazioni materiali, e per 3 migliaia di euro a oneri minori.

### ● 33. IMPOSTE SUL REDDITO ● DELL'ESERCIZIO

La voce "*Imposte sul reddito dell'esercizio*" include il carico fiscale dell'esercizio per imposte correnti e differite, tenendo conto della deducibilità ai fini IRAP delle spese sostenute in relazione al personale dipendente impiegato con contratto di lavoro a tempo indeterminato, ai sensi della legge 23 dicembre 2014, n. 190 (Legge di Stabilità 2015). Tale deducibilità ha comportato un forte decremento della base imponibile IRAP con conseguente decremento del valore dell'imposta (-5.438 migliaia di euro).

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)	2015	2014	Variazione
Imposte correnti			
- IRES	9.011	8.474	537
- IRAP	1.778	7.216	(5.438)
	10.789	15.690	(4.901)
Imposte differite	50	-	50
Imposte anticipate	2.408	801	1.607
<b>Totale</b>	<b>13.247</b>	<b>16.491</b>	<b>(3.244)</b>

Nella tabella seguente sono evidenziate le differenze temporanee che hanno determinato l'iscrizione delle imposte anticipate e differite, l'aliquota applicata e le variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente. L'entità della variazione risultante dal confronto tra i Bilanci 2014 e 2015 è dovuta prevalentemente alle movimentazioni intervenute nei fondi rischi e oneri nei due esercizi e alle differenze intervenute nel 2015 tra i valori civilistici e quelli riconosciuti dalla normativa fiscale degli ammortamenti. Rileva infine l'adeguamento delle aliquote IRES dal 27,5% al 24% per quelle poste le cui imposte anticipate si stima saranno rilasciate dopo il 31 dicembre 2016.



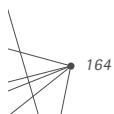
NOTA INTEGRATIVA

(migliaia di euro)	31.12.2014			DECREMENTI			INCREMENTI			31.12.2015		
IMPOSTE ANTICIPATE	impon.le	aliquota	imposta	impon.le	aliquota	imposta	impon.le	aliquota	imposta	impon.le	aliquota	imposta
Spese relative a più esercizi	-	31,40%	-	-	31,40%	-	-	31,40%	-	-	31,40%	-
Spese di manutenzione eccedenti i limiti	-	31,40%	-	-	31,40%	-	-	31,40%	-	-	31,40%	-
Accantonamenti a fondo svalutazione crediti	-	27,50%	-	-	27,50%	-	-	27,50%	-	-	27,50%	-
Emolumenti amministratori non corrisposti	25	27,50%	7	25	27,50%	7	55	27,50%	15,13	55	27,50%	15
Altri accantonamenti a fondi rischi e oneri	4.461	31,40%	1.401	3.066	31,40%	963	2.163	31,40%	679,18	3.558	27,90%	993
Altri accantonamenti a fondi rischi e oneri no irap	23.328	27,50%	6.415	3.458	27,50%	951	538	27,50%	147,95	20.408	24,00%	4.898
Svalutazione delle partecipazioni	-	27,50%	-	-	27,50%	-	-	27,50%	-	-	27,50%	-
Amm.ti imm.ni materiali eccedenti i limiti deducibili	-	31,40%	-	-	31,40%	-	-	31,40%	-	-	31,40%	-
Amm.ti imm.ni immateriali eccedenti i limiti deducibili	5	31,40%	2	2	31,40%	1	-	31,40%	-	3	31,40%	1
Stralcio immobilizzazioni immateriali	-	31,40%	-	-	31,40%	-	-	31,40%	-	-	31,40%	-
Altri costi deducibili negli esercizi successivi	2.582	27,50%	710	2.582	27,50%	710	2.659	27,50%	731,23	2.659	27,50%	731
diff. valori civilistici e fiscali ammortamenti	12.678	27,50%	3.486	4.186	27,50%	1.151	4.084	27,50%	1.123,10	12.576	24,00%	3.018
Lavori in corso su ordinazione	158	27,50%	43	158	27,50%	43	-	27,50%	-	-	27,50%	-
<b>Totale differenze temporanee</b>	<b>43.237</b>		<b>12.064</b>	<b>13.477</b>		<b>3.826</b>	<b>9.499</b>		<b>2.697</b>	<b>39.259</b>		<b>9.656</b>

(migliaia di euro)	31.12.2014			DECREMENTI			INCREMENTI			31.12.2015		
IMPOSTE DIFFERITE	impon.le	aliquota	imposta	impon.le	aliquota	imposta	impon.le	aliquota	imposta	impon.le	aliquota	imposta
Differenza valutazione rimanenze		27,50%	-		27,50%		182	27,50%	50	182	27,50%	50
<b>Totale differenze temporanee</b>	<b>-</b>		<b>-</b>	<b>-</b>		<b>-</b>	<b>182</b>		<b>50</b>	<b>182</b>		<b>50</b>

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

(migliaia di euro)	Ammontare	2015	Ammontare	2014
Risultato ante imposte		37.035		37.870
<b>Aliquota ordinaria applicabile</b>		<b>27,50%</b>		<b>27,50%</b>
Effetto delle variazioni in aumento (diminuzione) rispetto all'aliquota ordinaria:				
- Costi indeducibili	3.536	2,63%	3.977	2,89%
- Altre differenze permanenti in aumento	-	0,00%	-	0,00%
- Altre differenze permanenti in diminuzione	(3.644)	-2,71%	(7.992)	-5,80%
<b>Aliquota effettiva</b>		<b>27,42%</b>		<b>24,58%</b>





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

(migliaia di euro)	Ammontare	2015	Ammontare	2014
Risultato ante imposte		196.832		204.175
<b>Aliquota ordinaria applicabile</b>		<b>4,82%</b>		<b>4,82%</b>
Effetto delle variazioni in aumento (diminuzione) rispetto all'aliquota ordinaria:				
- Costi indeductibili	3.414	0,08%	4.295	0,10%
- Altre differenze permanenti in aumento	-	0,00%	-	0,00%
- Altre differenze permanenti in diminuzione	(160.245)	-3,92%	(56.892)	-1,34%
<b>Aliquota effettiva</b>		<b>0,98%</b>		<b>3,58%</b>

## ● 34. ALTRE INFORMAZIONI ●

### ● 34.1 AMMONTARE DEI COMPENSI AD AMMINISTRATORI E SINDACI

I compensi spettanti ad Amministratori e Sindaci sono i seguenti.

Bilancio chiuso al 31 dicembre

(migliaia di euro)	2015	2014	Variazione
Amministratori	284	310	(26)
Sindaci	69	70	(1)
<b>Totale</b>	<b>353</b>	<b>380</b>	<b>(27)</b>

La voce "Amministratori" include gli emolumenti ordinari del Consiglio e gli emolumenti specifici spettanti agli organi delegati, ex art. 2389 c.c. e comprende la quota di 55 migliaia di euro accantonata a fondo oneri (cfr. par. 13.3.2 *Fondo per altri oneri*)

### ● 34.2 CREDITI, DEBITI E RICAVI PER AREA GEOGRAFICA

Sogei intrattiene rapporti prevalentemente con operatori italiani. La ripartizione dei crediti, debiti e ricavi per area geografica non è fornita perché non significativa.

### ● 34.3 CREDITI E RATEI ATTIVI PER SCADENZA

Nel seguente prospetto di dettaglio è descritto, distintamente per ciascuna voce di bilancio, l'ammontare dei crediti e ratei attivi con scadenza entro dodici mesi, oltre dodici mesi ed entro cinque anni, oltre cinque anni.