



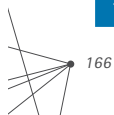
NOTA INTEGRATIVA

(migliaia di euro)	31.12.2015				31.12.2014			
	entro 12 mesi	entro 5 anni	oltre 5 anni	Totale	entro 12 mesi	entro 5 anni	oltre 5 anni	Totale
<b>Crediti delle immobilizzazioni finanziarie</b>								
verso altri:								
- personale	69	344	-	413	58	207	-	265
- diversi	-	2	-	2	-	2	-	2
<b>Totale crediti delle imm. finanziarie</b>	<b>69</b>	<b>346</b>	<b>-</b>	<b>415</b>	<b>58</b>	<b>209</b>	<b>-</b>	<b>267</b>
<b>Crediti commerciali</b>								
verso clienti	205.563	272	75	205.910	262.172	262	147	262.581
verso imprese collegate	77	-	-	77	19	-	-	19
	<b>205.640</b>	<b>272</b>	<b>75</b>	<b>205.987</b>	<b>262.191</b>	<b>262</b>	<b>147</b>	<b>262.600</b>
<b>Crediti vari</b>								
crediti tributari	4.716	5.954	-	10.670	2.992	5.954	-	8.946
imposte anticipate	-	9.656	-	9.656	-	12.064	-	12.064
verso altri:								
- v/personale	117	-	-	117	46	-	-	46
- altri	1.474	-	-	1.474	1.204	-	-	1.204
	<b>6.307</b>	<b>15.610</b>	<b>-</b>	<b>21.917</b>	<b>4.242</b>	<b>18.018</b>	<b>-</b>	<b>22.260</b>
<b>Totale crediti del circolante</b>	<b>211.947</b>	<b>15.882</b>	<b>75</b>	<b>227.904</b>	<b>266.433</b>	<b>18.280</b>	<b>147</b>	<b>284.860</b>
<b>Ratei attivi</b>	<b>1.151</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.151</b>	<b>1.198</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.198</b>
<b>Totale</b>	<b>213.167</b>	<b>16.228</b>	<b>75</b>	<b>229.470</b>	<b>267.689</b>	<b>18.489</b>	<b>147</b>	<b>286.325</b>

#### ● 34.4 DEBITI E RATEI PASSIVI PER SCADENZA

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

(migliaia di euro)	31.12.2015				31.12.2014			
	entro 12 mesi	entro 5 anni	oltre 5 anni	Totale	entro 12 mesi	entro 5 anni	oltre 5 anni	Totale
<b>Debiti finanziari</b>								
Debiti verso altri finanziatori	5.000	25.000	5.000	35.000	5.000	25.000	10.000	40.000
Acconti	203	-	-	203	301	-	-	301
	<b>5.203</b>	<b>25.000</b>	<b>5.000</b>	<b>35.203</b>	<b>5.301</b>	<b>25.000</b>	<b>10.000</b>	<b>40.301</b>
<b>Debiti commerciali</b>								
Debiti verso fornitori	159.962	-	-	159.962	166.187	-	-	166.187
Debiti verso imprese collegate	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>159.962</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>159.962</b>	<b>166.187</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>166.187</b>
<b>Debiti vari</b>								
Debiti tributari	10.213	-	-	10.213	25.820	-	-	25.820
Debiti verso istituti di previdenza	6.747	-	-	6.747	6.398	-	-	6.398
Altri debiti	10.240	-	-	10.240	16.693	-	-	16.693
	<b>27.200</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>27.200</b>	<b>48.911</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>48.911</b>
<b>Totale debiti commerciali e vari</b>	<b>187.162</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>187.162</b>	<b>215.098</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>215.098</b>
<b>Ratei passivi</b>	<b>80</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>80</b>	<b>146</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>146</b>
<b>Totale</b>	<b>192.445</b>	<b>25.000</b>	<b>5.000</b>	<b>222.445</b>	<b>220.545</b>	<b>25.000</b>	<b>10.000</b>	<b>255.545</b>





### ● 34.5 GARANZIE REALI SU BENI SOCIALI ED ALTRI VINCOLI

Ad eccezione di quanto rilevato nel paragrafo relativo alle disponibilità liquide, non esistono garanzie reali né altri vincoli sulle attività di Sogei a fronte di debiti propri o di terzi.

### ● 34.6 RENDICONTO FINANZIARIO

L'andamento finanziario dell'esercizio è analizzato con il supporto del Rendiconto finanziario. In particolare, per un confronto diretto con lo Stato patrimoniale, si precisa, come già descritto nel precedente Cap. "10 Disponibilità liquide", che le disponibilità presenti sul conto corrente bancario dedicato (pari a 2.103 migliaia di euro al 31 dicembre 2015 e 1.294 migliaia di euro al 31 dicembre 2014), essendo da riversare al MIPAF, sono riclassificate come variazione del capitale di esercizio. Tale conto, per effetto del Decreto n. 7077 del 30 dicembre 2015 dell'Agenzia delle Dogane e dei Monopoli, a partire dal mese di gennaio 2016 cessa la sua operatività (cfr. Cap. 10 *Disponibilità liquide*).

Pertanto, le disponibilità monetarie nette finali ed iniziali, indicate nel Rendiconto finanziario, sono riferite unicamente ai conti societari.

RENDICONTO FINANZIARIO (migliaia di euro)		
	2015	2014
<b>A Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale</b>		
Utile dell'esercizio	23.788	21.379
Ammortamenti	36.665	33.645
(Plus)/Minusvalenze da realizzo di attività immobilizzate	11	(11)
(Rivalutazioni)/Svalutazioni di attività immobilizzate	-	-
Variazione del capitale d'esercizio	23.361	15.260
Variazione netta del TFR	(1.324)	(1.460)
	<b>82.501</b>	<b>68.813</b>
<b>B Flusso monetario da attività di investimento</b>		
Investimenti in immobilizzazioni immateriali	(10.062)	(19.186)
Investimenti in immobilizzazioni materiali	(9.103)	(13.941)
Investimenti in immobilizzazioni finanziarie	(241)	(65)
Prezzo di realizzo o valore di rimborso	169	93
	<b>(19.237)</b>	<b>(33.099)</b>
<b>C Flusso monetario da attività di finanziamento</b>		
Rimborso di finanziamenti	(5.000)	(5.000)
Altre variazioni del Patrimonio Netto	(10.501)	(6.120)
Distribuzione di utili	(14.579)	(24.581)
	<b>(30.080)</b>	<b>(35.701)</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide</b>	<b>33.184</b>	<b>13</b>
<b>Disponibilità liquide al 1° gennaio</b>	<b>10.483</b>	<b>10.470</b>
<b>Disponibilità liquide al 31 dicembre</b>	<b>43.667</b>	<b>10.483</b>

I flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale del 2015, pari a 82.501 migliaia di euro, sono costituiti da:

- utile dell'esercizio per 23.788 migliaia di euro;
- ammortamenti per 36.665 migliaia di euro;
- plusvalenza da realizzo di attività immobilizzate, positiva per 11 migliaia di euro;
- variazione positiva del capitale di esercizio per 23.361 migliaia di euro, per effetto del decremento dei crediti commerciali, dovuti a un miglioramento degli incassi e dall'effetto dello *split payment*;
- variazione netta negativa del fondo per il trattamento di fine rapporto per 1.324 migliaia di euro.



Le attività di investimento nell'esercizio hanno assorbito risorse finanziarie per 19.237 migliaia di euro, contro le 33.099 migliaia di euro del 2014, in conseguenza di minori investimenti. La riduzione è riconducibile, principalmente, alla rimodulazione dei tempi necessari all'espletamento dei processi di approvvigionamento.

Il flusso monetario da attività di finanziamento, negativo per 30.080 migliaia di euro, è riferito a:

- rimborso rate del finanziamento acceso nel 2007 nei confronti di Fintecna per l'acquisto dell'immobile di Via Mario Carucci, 99 per 5.000 migliaia di euro;
- versamento ex art. 20 del D.L. n. 66/2014 per 9.821 migliaia di euro quale quota di acconto 2015 e per 680 migliaia di euro quale quota a saldo 2014;
- distribuzione dell'utile 2014 residuo per 14.579 migliaia di euro, in seguito all'obbligo di riversamento integrale previsto dall'art. 1, comma 358, della Legge 24 dicembre 2007, n. 244 (Legge Finanziaria 2008).

I flussi finanziari dell'esercizio hanno generato un incremento delle disponibilità liquide pari a 33.184 migliaia di euro, portando le disponibilità finali a 43.667 migliaia di euro.

#### ● 34.7 FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Per il commento sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio si fa rinvio a quanto riportato nella Relazione sulla gestione.

PAGINA BIANCA

*SOGEI*

*CONTO CONSUNTIVO IN TERMINI DI CASSA  
ex DM 27 marzo 2013*





## ● — ● 1. PREMESSA ● — ●

Il Decreto Ministeriale del 27 marzo 2013, attuativo del Decreto Legislativo n. 91/2011 che disciplina l'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Amministrazioni pubbliche, ha previsto per gli Enti e gli organismi anche costituiti in forma societaria, dotati di autonomia finanziaria, inseriti nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione come individuati ai sensi dell'art. 1, comma 2 della Legge 31 dicembre 2009, n. 196 e ss.mm. (Legge di contabilità e di finanza pubblica) l'obbligo di redazione di un conto consuntivo in termini di cassa, da allegare al bilancio d'esercizio.

Il consuntivo in termini di cassa, deve essere coerente, nelle risultanze, con il rendiconto finanziario predisposto secondo quanto stabilito dai principi contabili nazionali emanati dall'Organismo italiano di contabilità e deve contenere, relativamente alla spesa, la ripartizione per missione e programmi e per gruppi COFOG (classificazione funzionale della spesa pubblica valida a livello internazionale e necessaria per la confrontabilità del bilancio nazionale nell'ambito dell'Unione Europea) di II livello, in base alle disposizioni del D.P.C.M. 12 dicembre 2012.

Il D.M. 27 marzo 2013, stabilisce inoltre all'art. 9, che fino all'adozione delle codifiche SIOPE (Sistema Informativo sulle Operazioni degli Enti pubblici), il conto consuntivo in termini di cassa, deve essere redatto secondo il formato e le regole tassonomiche definiti rispettivamente nell'allegato 2 e nell'allegato 3 del Decreto stesso.

In particolare le regole tassonomiche forniscono delle indicazioni operative di carattere generale sul trattamento delle operazioni contabili più frequenti, e hanno lo scopo di fornire un approccio metodologico che consenta il trattamento di tutte le operazioni contabili. Tale principio è ribadito sia dalla nota metodologica alla tassonomia che è parte integrante dell'allegato 3 al D.M. 27 marzo 2013, che dalla circolare del Ministero delle Finanze n. 13 del 24 marzo 2015.

Per l'alimentazione del Conto consuntivo in termini di cassa, sono state elaborate le informazioni desunte da varie fonti informative di seguito riportate:

- **Prospetto di *cash flow* mensile:** documento in cui vengono classificate in dettaglio le voci di entrata e uscita finanziaria dell'anno;
- **Bilancio di verifica:** è stato utilizzato il bilancio di verifica per quelle voci direttamente classificabili nel consuntivo in termini di cassa;
- **Movimentazioni contabili:** si è reso necessario ricorrere ai movimenti di dettaglio per le voci del consuntivo non desumibili direttamente dai precedenti documenti;
- **Rendiconto finanziario:** utilizzato come documento di supporto e verifica di coerenza con il consuntivo in termini di cassa;
- **Contabilità analitica:** si è infine fatto ricorso alla contabilità analitica al fine di attribuire le voci di spesa alle missioni e programmi individuati per la ripartizione della spesa.

In particolare, è stato utilizzato il documento di *cash flow* per le voci classificabili in termini di Consuntivo di cassa, operando le dovute rettifiche per alcune voci di maggiore dettaglio previste, i cui valori sono stati desunti dal bilancio di verifica o attraverso l'analisi puntuale dei singoli movimenti di dettaglio del sottoconto di riferimento.



CONTO CONSUNTIVO IN TERMINI DI CASSA

## 2. LE ENTRATE

### CONTO CONSUNTIVO IN TERMINI DI CASSA AL 31/12/2015

livello	descrizione codice economico	totale entrate (in migliaia di euro)
<b>I</b>	<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	-
II	Tributi	-
II	Contributi sociali e premi	-
II	Fondi perequativi	-
<b>I</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>	-
II	Trasferimenti correnti	-
<b>I</b>	<b>Entrate extratributarie</b>	<b>644.118</b>
II	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	640.157
III	Vendita di beni	25.322
III	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	614.835
III	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	-
II	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	-
II	Interessi attivi	157
III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine	-
III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	-
III	Altri interessi attivi	157
II	Altre entrate da redditi da capitale	92
III	Rendimenti da fondi Comuni di investimento	-
III	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	92
III	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	-
III	Altre entrate da redditi da capitale	-
II	Rimborsi e altre entrate correnti	3.712
III	Indennizzi di assicurazione	2.241
III	Rimborsi in entrata	1.471
III	Altre entrate correnti n.a.c.	-
<b>I</b>	<b>Entrate in conto capitale</b>	-
II	Tributi in conto capitale	-
II	Contributi agli investimenti	-
II	Altri trasferimenti in conto capitale	-
II	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	-
II	Altre entrate in conto capitale	-
<b>I</b>	<b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	-
II	Alienazione di attività finanziarie	-
II	Riscossione crediti di breve termine	-
II	Riscossione crediti di medio-lungo termine	-
II	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	-
<b>I</b>	<b>Accensione Prestiti</b>	-
II	Emissione di titoli obbligazionari	-
II	Accensione prestiti a breve termine	-
II	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	-
II	Altre forme di indebitamento	-
II	Entrate da destinare al Fondo di ammortamento titoli	-
<b>I</b>	<b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	-
II	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-
<b>I</b>	<b>Premi di emissione di titoli emessi dall'amministrazione</b>	-
II	Premi di emissione di titoli emessi dall'amministrazione	-
<b>I</b>	<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	<b>34.097</b>
II	Entrate per partite di giro	34.097
III	Altre ritenute	-
III	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	33.878
III	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	219
III	Finanziamento della gestione sanitaria dalla gestione ordinaria della Regione	-
III	Altre entrate per partite di giro	-
II	Entrate per conto terzi	-



### 3. LE SPESE

#### CONTO CONSUNTIVO IN TERMINI DI CASSA AL 31/12/2015

livello	descrizione codice economico	totale spese (in migliaia di euro)	029 - Politiche economico - finanziarie e di bilancio		003 - Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali		032 - Servizi istituzionali e generali delle Amministrazioni pubbliche
			001 - Regolazione giurisdizionale e coordinamento del sistema della fiscalità COFOG 01.1	007 - Analisi, monitoraggio e controllo della finanza pubblica e politiche di bilancio COFOG 01.1	002 - Interventi, servizi e supporto alle autonomie territoriali COFOG 01.1	006 - Concorso dello Stato al finanziamento della spesa sanitaria COFOG 01.1	003 - Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza COFOG 01.1
<b>I</b>	<b>Spese correnti</b>	<b>570.460</b>	<b>330.764</b>	<b>164.142</b>	<b>3.752</b>	<b>32.909</b>	<b>38.895</b>
II	Redditi da lavoro dipendente	153.411	119.624	22.988	1.966	5.724	3.109
III	Retribuzioni lorde	109.260	85.197	16.372	1.400	4.076	2.214
III	Contributi sociali a carico dell'ente	44.151	34.427	6.616	566	1.647	895
II	Imposte e tasse a carico dell'ente	15.039	13.226	994	-	252	568
III	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	15.039	13.226	994	-	252	568
II	Acquisto di beni e servizi	325.038	148.247	122.664	1.497	22.216	30.414
III	Acquisto di beni	24.703	11.267	9.322	114	1.688	2.311
III	Acquisto di servizi	300.335	136.980	113.342	1.383	20.527	28.103
II	Interessi passivi	391	391	-	-	-	-
III	Interessi passivi su titoli obbligazionari a breve termine	-	-	-	-	-	-
III	Interessi passivi su titoli obbligazionari a medio-lungo termine	-	-	-	-	-	-
III	Interessi passivi su buoni postali	-	-	-	-	-	-
III	Interessi su finanziamenti a breve termine	123	123	-	-	-	-
III	Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	268	268	-	-	-	-
III	Altri interessi passivi	-	-	-	-	-	-
II	Altre spese per redditi da capitale	25.080	22.056	1.658	-	419	947
III	Utili e avanzi distribuiti in uscita	25.080	22.056	1.658	-	419	947
III	Diritti reali di godimento e servitù onerose	-	-	-	-	-	-
III	Altre spese per redditi da capitale n.a.c.	-	-	-	-	-	-
II	Rimborsi e poste correttive delle entrate	-	-	-	-	-	-
II	Altre spese correnti	51.501	27.219	15.837	289	4.298	3.857
III	Fondi di riserva e altri accantonamenti	6.061	2.764	2.287	28	414	567
III	Fondo pluriennale vincolato	-	-	-	-	-	-
III	Versamenti IVA a debito	29.422	13.419	11.103	136	2.011	2.753
III	Premi di assicurazione	5.305	2.420	2.002	24	363	496
III	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	-	-	-	-	-	-
III	Altre spese correnti n.a.c.	10.713	8.616	445	101	1.511	41
<b>I</b>	<b>Spese in conto capitale</b>	<b>35.474</b>	<b>33.498</b>	<b>54</b>	<b>761</b>	<b>1.160</b>	<b>-</b>
II	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	35.474	33.498	54	761	1.160	-
III	Beni materiali	17.879	16.883	27	384	585	-
III	Terreni e beni materiali non prodotti	-	-	-	-	-	-
III	Beni immateriali	17.595	16.615	27	378	576	-





CONTO CONSUNTIVO IN TERMINI DI CASSA

livello	descrizione codice economico	totale spese (in migliaia di euro)	029 - Politiche economico - finanziarie e di bilancio		003 - Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali		032 - Servizi istituzionali e generali delle Ammini- strazioni pubbliche
			001 - Regolazione giurisdizio- ne e coor- dinamento del sistema della fiscalità	007 - Analisi, mo- nitoraggio e controllo della finan- za pubblica e politiche di bilancio	002 - Interventi, servizi e supporto alle au- tonomie territoriali	006 - Concorso dello Stato al finan- ziamento della spesa sanitaria	003 - Servizi e affari generali per le ammini- strazioni di competenza
			COFOG 01.1	COFOG 01.1	COFOG 01.1	COFOG 01.1	COFOG 01.1
III	Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	-	-	-	-	-	-
III	Terreni e beni materiali non prodotti acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	-	-	-	-	-	-
III	Beni immateriali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	-	-	-	-	-	-
I	<b>Spese per incremento attività finanziarie</b>	-	-	-	-	-	-
II	Acquisizioni di attività finanziarie	-	-	-	-	-	-
II	Concessione crediti di breve termine	-	-	-	-	-	-
II	Concessione crediti di medio-lungo termine	-	-	-	-	-	-
II	Altre spese per incremento di attività finanziarie	-	-	-	-	-	-
I	<b>Rimborso Prestiti</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	-	-	-	-
II	Rimborso di titoli obbligazionari	-	-	-	-	-	-
II	Rimborso prestiti a breve termine	-	-	-	-	-	-
II	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	5.000	5.000	-	-	-	-
III	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	5.000	5.000	-	-	-	-
III	Rimborso prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali	-	-	-	-	-	-
II	Rimborso di altre forme di indebitamento	-	-	-	-	-	-
I	<b>Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere</b>	-	-	-	-	-	-
II	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	-	-	-	-	-	-
I	<b>Scarti di emissione di titoli emessi dall'amministrazione</b>	-	-	-	-	-	-
II	Scarti di emissione di titoli emessi dall'amministrazione	-	-	-	-	-	-
I	<b>Uscite per conto terzi e partite di giro</b>	<b>34.097</b>	-	-	-	-	<b>34.097</b>
II	Uscite per partite di giro	34.097	-	-	-	-	34.097
III	Versamenti di ritenute	-	-	-	-	-	-
III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	33.878	-	-	-	-	33.878
III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	219	-	-	-	-	219
III	Trasferimento di risorse dalla gestione ordinaria alla gestione sanitaria della Regione	-	-	-	-	-	-
III	Altre uscite per partite di giro	-	-	-	-	-	-
II	Uscite per conto terzi	-	-	-	-	-	-
<b>TOTALE ENTRATE</b>		<b>678.215</b>					
<b>TOTALE USCITE</b>		<b>645.031</b>	<b>369.261</b>	<b>164.196</b>	<b>4.513</b>	<b>34.069</b>	<b>72.992</b>
<b>SALDO</b>		<b>33.184</b>					





## ● — ● 4. NOTA ILLUSTRATIVA ● — ●

Di seguito sono illustrate le principali voci dello schema in termini di cassa, strutturato su tre livelli di dettaglio delle entrate e delle spese. Al fine di rendere più leggibili gli schemi, per le voci di II livello pari a zero, sono state omesse le corrispondenti voci di III livello.

### ● — ● 4.1 LE ENTRATE

**Entrate extratributarie – 644.118 migliaia di euro**

Vendite di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni – 640.157 migliaia di euro

La voce di II livello è stata alimentata dagli incassi dell'anno derivanti dalla vendita di beni (24.703 migliaia di euro) e servizi (300.335 migliaia di euro). In particolare, con riferimento alle "Forniture a rimborso", le stesse non sono state scorporate dal resto delle entrate/spese. Infatti, tali partite sono neutre ai fini economici, ma in termini finanziari incidono in momenti diversi dovuti ai tempi di rifatturazione e ai termini di pagamento/incasso. Per tali motivi non sono state indicate tra le "pure" partite di giro.

Interessi attivi – 157 migliaia di euro

Si tratta degli interessi attivi netti maturati sui conti correnti della società

Altre entrate da redditi da capitale – 92 migliaia di euro

In questa voce sono stati allocati i dividendi percepiti derivanti dalla partecipazione nella società collegata Geoweb.

Rimborsi e altre entrate correnti – 3.712 migliaia di euro

Sono stati classificati in questa voce le entrate finanziarie in seguito a indennizzi assicurativi liquidati nell'esercizio, oltre che i rimborsi relativi alla deduzione del 10% IRAP dall'IRES per le annualità 2002-2007.

**Entrate per conto terzi e partite di giro – 34.097 migliaia di euro**

Entrate per partite di giro – 34.097 migliaia di euro

In tale voce sono riclassificate le ritenute effettuate sui lavoratori dipendenti e autonomi e versate nel corso dell'esercizio, che trovano contropartita tra le partite di giro delle uscite finanziarie.

### ● — ● 4.2 LE SPESE

**Spese correnti – 570.460 migliaia di euro**

Redditi da lavoro dipendente – 153.411 migliaia di euro

Rientrano in tale voce sia le retribuzioni lorde che i contributi sociali versati nel corso dell'esercizio.



CONTO CONSUNTIVO IN TERMINI DI CASSA

Imposte e tasse a carico dell'ente - 15.039 migliaia di euro

Rilevano in tale voce prevalentemente le imposte dirette (Ires e Irap) pagate nell'esercizio sia a titolo di acconto 2015 che a saldo 2014.

Acquisto di beni e servizi - 325.038 migliaia di euro

In tale voce sono riclassificati tutti i pagamenti effettuati nell'esercizio relativi all'acquisto di beni e servizi non classificate specificatamente in altre voci.

Interessi passivi - 391 migliaia di euro

La voce in oggetto è stata alimentata sia per gli interessi passivi pagati nell'esercizio a fronte del finanziamento a medio/lungo termine per l'acquisto dell'immobile sede della società, sia per gli interessi passivi maturati sui c/c bancari in seguito al ricorso di finanziamenti a breve termine attraverso anticipazioni su fatture e scoperto di c/c.

Altre spese per redditi da capitale - 25.080 migliaia di euro

Rilevano in questa voce sia i dividendi versati all'azionista che l'acconto del 90% per il 2015 sui risparmi di spesa derivanti dall'applicazione dell'art. 20 del DL 66/2014, nonché il saldo del 10% relativo allo stesso articolo, ma per l'esercizio 2014.

Spese in conto capitale - 35.474 migliaia di euroSpese in conto capitale - 35.474 migliaia di euro

In tale voce rilevano le spese sostenute per l'acquisto di investimenti sia materiali che immateriali.

Rimborso Prestiti - 5.000 migliaia di euroRimborso Prestiti - 5.000 migliaia di euro

Sono riclassificati in tale voce le rate in conto capitale del rimborso del finanziamento ricevuto per l'acquisto dell'immobile, sede della società, acquistato nel 2007.

Uscite per conto terzi e partite di giro - 34.097 migliaia di euroUscite per partite di giro - 34.097 migliaia di euro

Sono riclassificati in tali voci i pagamenti per ritenute sui lavoratori dipendenti e autonomi effettuati nell'esercizio e che trovano contropartita tra le partite di giro delle entrate.

● 4.3 MISSIONI E PROGRAMMI

Al fine di ottemperare alle prescrizioni della norma, è stato necessario individuare le missioni e i programmi in cui suddividere le spese, prendendo come riferimento la classificazione delle missioni e programmi adottata per il Bilancio dello Stato.

Sulla base dell'analisi effettuata, e in condivisione con il Controllore Analogo, sono state identificate



le seguenti missioni e programmi che sono quelle maggiormente rispondenti alle attività istituzionali svolte da Sogei:

1. Missione 029 Politiche economico-finanziarie e di bilancio – Programma 001 Regolazione giurisdizione e coordinamento del sistema della fiscalità (MEF), per tutte le attività relative alla gestione del Sistema Informativo della Fiscalità;
2. Missione 003 Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali – Programma 006 Concorso dello Stato al finanziamento della spesa sanitaria (MEF), per le attività relative alla gestione della TS/CNS e al monitoraggio della spesa sanitaria;
3. Missione 003 Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali – Programma 002 Interventi, servizi e supporto alle autonomie territoriali (Ministero dell'Interno) per le attività legate all'Anagrafe Nazionale della Popolazione Residente;
4. Missione 029 Politiche economico-finanziarie e di bilancio – Programma 007 Analisi, monitoraggio e controllo della finanza pubblica e politiche di bilancio (MEF), per tutte le attività svolte per gli altri dipartimenti del MEF;
5. Missione 032 Servizi istituzionali e generali delle Amministrazioni pubbliche – Programma 003 Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza, per le attività svolte dalla Società per l'Agenzia della Coesione Territoriale (DPS), per la Corte dei Conti e per il DIPE (per i quali ad oggi non sono state approvate missioni e programmi specifici), oltre che per altre iniziative residuali (es. ACI Informatica, AgID, Sunfish, Ersat, Consip, Geoweb).

Per quanto riguarda invece la classificazione COFOG di II livello, è stata individuata la corrispondenza tra le missioni e i programmi di spesa sopra elencati e il gruppo COFOG 01.1 Servizi generali delle pubbliche amministrazioni – Organi esecutivi e legislativi, attività finanziarie e fiscali e affari esteri.

Con riferimento alla macro suddivisione delle attività Sogei in area "Economia" e area "Finanze", così come descritte nella Relazione sulla gestione, si osserva che le prime tre missioni sono interamente riconducibili all'area "Finanze", mentre le ultime due sono in larga prevalenza relative all'area "Economia", fatte salve alcune attività residuali, gestionalmente considerate nell'area "Finanze", ancorché relative a clienti/mercati diversi.

#### ● 4.4 RIPARTIZIONE DELLE VOCI DI SPESA SU MISSIONI E PROGRAMMI

L'attribuzione delle spese ai singoli programmi individuati, è stata effettuata avvalendosi del supporto della contabilità analitica: alcune voci del consuntivo per cassa sono state imputate direttamente ai singoli programmi, mentre per quelle per le quali non è stata possibile un'attribuzione diretta, si è proceduto a una imputazione dei valori alle voci di spesa, utilizzando criteri di ripartizione diversi a seconda delle diverse poste patrimoniali correttive delle voci economiche.

Per quanto riguarda l'attribuzione delle poste relative a "Fondi di riserva e altri accantonamenti" e "Versamenti IVA a debito" è stato utilizzato il criterio dei costi diretti attribuiti a ogni programma, mentre l'attribuzione delle poste relative a "Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente" e "Utili e avanzi distribuiti in uscita" è stata effettuata considerando le percentuali di incidenza del risultato d'esercizio ante imposte dei conti economici di commessa afferenti ai diversi programmi, le cui percentuali sono, rispettivamente:



CONTO CONSUNTIVO IN TERMINI DI CASSA

- Missione 029 - Programma 001: 45,61% - 87,94%
- Missione 003 - Programma 006: 37,74% - 6,61%
- Missione 003 - Programma 002: 0,46% - 0,00%
- Missione 029 - Programma 007: 6,83% - 1,67%
- Missione 032 - Programma 003: 9,36% - 3,77%

Infine i "Versamenti di ritenute sui redditi da lavoro dipendente ed autonomo" in quanto partite di giro non sono state ripartite tra i diversi programmi.

#### ● 4.5 VERIFICA DI COERENZA CON IL RENDICONTO FINANZIARIO

A seguito di quanto rendicontato nel presente documento e sulla base delle previsioni dell'art. 9 del DM 27 marzo 2013, è stata verificata la coerenza tra il Conto consuntivo in termini di cassa e il Rendiconto finanziario redatto ai sensi dell'OIC 10; coerenza evidenziata dalla quadratura tra i due saldi, pari a 33.184 migliaia di euro.

Si riporta, per comodità di lettura, il prospetto del Rendiconto finanziario, commentato in Nota integrativa.

RENDICONTO FINANZIARIO (migliaia di euro)		
	2015	2014
<b>A Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale</b>		
Utile dell'esercizio	23.788	21.379
Ammortamenti	36.665	33.645
(Plus)/Minusvalenze da realizzo di attività immobilizzate	11	(11)
(Rivalutazioni)/Svalutazioni di attività immobilizzate	-	-
Variazione del capitale d'esercizio	23.361	15.260
Variazione netta del TFR	(1.324)	(1.460)
	<b>82.501</b>	<b>68.813</b>
<b>B Flusso monetario da attività di investimento</b>		
Investimenti in immobilizzazioni immateriali	(10.062)	(19.186)
Investimenti in immobilizzazioni materiali	(9.103)	(13.941)
Investimenti in immobilizzazioni finanziarie	(241)	(65)
Prezzo di realizzo o valore di rimborso	169	93
	<b>(19.237)</b>	<b>(33.099)</b>
<b>C Flusso monetario da attività di finanziamento</b>		
Rimborso di finanziamenti	(5.000)	(5.000)
Altre variazioni del Patrimonio Netto	(10.501)	(6.120)
Distribuzione di utili	(14.579)	(24.581)
	<b>(30.080)</b>	<b>(35.701)</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide</b>	<b>33.184</b>	<b>13</b>
<b>Disponibilità liquide al 1° gennaio</b>	<b>10.483</b>	<b>10.470</b>
<b>Disponibilità liquide al 31 dicembre</b>	<b>43.667</b>	<b>10.483</b>

PAGINA BIANCA

***SOGEI*** *RELAZIONI DEGLI ORGANI DI CONTROLLO*



LIBRO DEI VERBALI E DELLE ADUNANZE  
DEL COLLEGIO SINDACALE  
SOGEI S.P.A.  
Via Mario Carucci, 99  
00143 ROMA

Relazione del Collegio dei sindaci al bilancio di esercizio al 31 dicembre  
2015, ai sensi dell'articolo 2429, secondo comma, codice civile



Signori Azionisti,

il Consiglio di Amministrazione ha approvato, in data 31 marzo 2016, il progetto del bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 della Società Sogei S.p.A. e lo ha reso disponibile al Collegio Sindacale per la relazione.

Il Collegio riferisce qui di seguito sui risultati dell'esercizio chiusosi al 31 dicembre 2015 e sull'attività svolta nel corso dell'esercizio, ispirata alle disposizioni di legge e alle norme di comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Nel corso del 2015 il Consiglio di Amministrazione ha assunto una nuova composizione a seguito, dapprima della nomina, effettuata dall'Assemblea dei Soci nell'adunanza del 12 giugno 2015, dei nuovi componenti per il triennio 2015-2017 e, successivamente, delle dimissioni di un Consigliere di Amministrazione intervenute a far data 19 novembre 2015.

Nell'ambito della nuova composizione sono stati riconfermati nella carica un precedente Consigliere ed il Presidente e Amministratore Delegato.

Il Collegio, nominato nell'attuale assetto dall'Assemblea dei Soci del 12 giugno 2015, ha vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

**Attività di vigilanza**

Il Collegio ha partecipato, a partire dalla sua nomina, a n. 8 riunioni del Consiglio di Amministrazione e a n. 1 riunione dell'Assemblea dei soci, vigilando che le stesse si svolgessero nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento, anche per quanto riguarda il corretto esercizio delle deleghe conferite agli Amministratori. Nel corso delle predette riunioni, il Collegio ha ricevuto le necessarie informazioni in ordine all'andamento della gestione e alla sua prevedibile evoluzione nonché alle operazioni di maggior rilievo effettuate dalla Società e non ha rilevato violazioni della legge e

1