

NOTA INTEGRATIVA 2021

sogei

14 PATRIMONIO NETTO

Nel seguente prospetto di dettaglio è riportata la composizione della voce di Stato patrimoniale "Patrimonio netto" e ne è illustrata la movimentazione degli esercizi 2020 e 2021.

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Riserva avanzo di fusione	Riserva da scissione	Risultato d'esercizio	Totale
Saldi al 31.12.2019	28.830.000	5.766.000	88.464.071	488.298	8.000.000	29.833.856	161.382.225
Destinazione del risultato d'esercizio:							
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	(13.141.326)	
- Altre destinazioni	-	-	-	-	-	(16.692.530)	
Altre variazioni	-	-	-	-	-	-	
Risultato dell'esercizio 2020	-	-	-	-	-	26.958.851	
Saldi al 31.12.2020	28.830.000	5.766.000	88.464.071	488.298	8.000.000	26.958.851	158.507.220
Destinazione del risultato d'esercizio:							
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	(8.653.830)	
- Altre destinazioni	-	-	-	-	-	(18.305.021)	
Altre variazioni	-	-	-	-	-	-	
Risultato dell'esercizio 2021	-	-	-	-	-	59.306.830	
Saldi al 31.12.2021	28.830.000	5.766.000	88.464.071	488.298	8.000.000	59.306.830	190.855.199

Nel corso dell'esercizio il "Patrimonio netto" ha registrato un incremento di 32.347.979 euro (da 158.507.220 euro del 2020 a 190.855.199 euro del 2021), quale effetto combinato di:

- rilevazione dell'utile dell'esercizio 2021 per 59.306.830 euro;
- distribuzione dell'utile 2020 per 26.958.851 euro, interamente riversati al Bilancio dello Stato come segue:
 - 18.305.021 euro versati il 28 luglio 2021, per 17.611.621 euro nel capitolo 3412, capo X, e per 693.400 euro nel capitolo 3334, capo X;
 - 8.653.830 euro versati il 12 novembre 2021, nel capitolo 2957, capo X, per il potenziamento delle strutture dell'Amministrazione finanziaria, per il miglioramento della qualità della legislazione e per la semplificazione del sistema e degli adempimenti per i contribuenti, secondo quanto dettato dall'art. 1, comma 358, della Legge Finanziaria 2008.

Di seguito è descritta la composizione delle sottovoci di dettaglio.

NOTA INTEGRATIVA 2021

sogei

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. Non esistono azioni di godimento, né obbligazioni convertibili in azioni. Nel corso dell'esercizio non sono state sottoscritte nuove azioni.

La "Riserva avanzo di fusione" è la riserva costituita nel 2005 a seguito della fusione per l'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 IT Consip, avvenuta il 1° luglio 2013.

La "Riserva legale" è costituita dalla destinazione obbligatoria del ventesimo degli utili netti annuali, sino al raggiungimento di un importo pari ad un quinto del capitale sociale. Tale raggiungimento è avvenuto nell'esercizio 2006.

La "Riserva straordinaria" è una riserva costituita in base a specifiche delibere assembleari.

Nel seguente prospetto di dettaglio è riportata la composizione del "Patrimonio netto", con l'evidenza delle quote indisponibili, disponibili e distribuibili, nonché degli utilizzi avvenuti nel triennio 2019-2021.

Patrimonio netto Dettaglio	31.12.2021	Quota indispon.le	Quota dispon.le	Quota distribuibile	Riepilogo utilizzi esercizi 2019-2020-2021			
					Aumento di capitale	Coperture perdite	Utile distribuito	Altre distribuzioni
Capitale	28.830.000	-	-	-	-	-	-	-
Riserve di capitale:								
- Avanzo di fusione	488.298	-	488.298	488.298	-	-	-	-
- Riserva da scissione	8.000.000	-	8.000.000	8.000.000	-	-	-	-
Riserve di utili:								
- Riserva legale	5.766.000	5.766.000	-	-	-	-	-	-
Altre riserve:								
- Riserva straordinaria	88.464.071	-	88.464.071	88.464.071	-	-	-	-
- Utili (perdite) portati a nuovo								
Utile (perdita) di periodo	59.306.830	-	59.306.830	59.306.830	-	-	32.827.101	51.775.643
Totale	190.855.199	5.766.000	156.259.199	156.259.199	-	-	32.827.101	51.775.643

Quanto agli utili del periodo 2019-2021, interamente riversati nel Bilancio dello Stato, 32.827.101 euro sono stati corrisposti secondo quanto dettato dall'art. 1, comma 358, della Legge Finanziaria 2008 (potenziamento delle strutture del SIF), mentre le "altre distribuzioni", pari a 51.775.643 euro, si riferiscono ai versamenti effettuati in ottemperanza alle prescrizioni delle norme di contenimento della spesa pubblica, riguardanti le società incluse nell'elenco Istat.

NOTA INTEGRATIVA 2021

sogei

15 FONDI PER RISCHI ED ONERI

Nel seguente prospetto di dettaglio è rappresentata la composizione della voce di Stato patrimoniale “Fondi per rischi e oneri”, pari a 17.124.621 euro (20.312.139 euro al 31 dicembre 2020) e ne è illustrata la movimentazione avvenuta nell'esercizio.

Fondi per rischi e oneri	31.12.2020	Utilizzi	Rilasci	Accantonamenti	31.12.2021
Fondi per imposte, anche differite:					
- imposte differite	99.541	-	99.541	82.270	82.270
Totale Fondi per imposte differite	99.541	-	99.541	82.270	82.270
Fondi per rischi:					
- controversie	5.087.941	16.003	61.037	502.213	5.513.114
- industriali gestione giochi	500.000	-	-	-	500.000
- mancato raggiungimento livelli di servizio	1.822.597	1.525.945	277.604	1.471.129	1.490.177
- industriali per malfunzionamento software	1.884.060	-	-	-	1.884.060
Totale Fondi per rischi	9.294.598	1.541.948	338.641	1.973.342	9.387.351
Fondi per oneri:					
- per ricambio generazionale	10.918.000	3.263.000	-	-	7.655.000
- altri oneri	-	-	-	-	-
Totale Fondi per oneri	10.918.000	3.263.000	-	-	7.655.000
Totale Fondi per rischi e oneri	20.312.139	4.804.948	438.182	2.055.612	17.124.621

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

15.1 FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE**15.1.1 FONDO IMPOSTE DIFFERITE**

Il “Fondo imposte differite” riguarda la differenza di imposte che si genera sulle rimanenze infrannuali, tra la valorizzazione civilistica effettuata con il metodo della percentuale di completamento e quella, ai fini fiscali, effettuata con il metodo del costo sostenuto. Nell'esercizio si registra un decremento netto di 17.271 euro.

15.2 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.

15.2.1 FONDO RISCHI CONTROVERSIE

Il fondo, pari a 5.513.114 euro (5.087.941 euro al 31 dicembre 2020), riguarda:

- per 1.188.001 euro, il rischio connesso alla compensazione contabile tra debiti e crediti verso un fornitore dichiarato fallito dal Tribunale di Milano a novembre 2010;

NOTA INTEGRATIVA 2021



- per 1.635.874 euro, il rischio connesso alla dichiarazione dello stato di insolvenza emessa il 4.2.2020 dal Tribunale delle Imprese di Torino nei confronti di un fornitore della Società e alle implicazioni conseguenti;
- per 2.689.239 euro, altre controversie derivanti da contenziosi del lavoro.

Nel corso del presente esercizio il fondo è stato utilizzato per 16.003 euro e rilasciato per 61.037 euro a seguito dell'esito dell'evoluzione delle vicende giudiziarie connesse ai contenziosi del lavoro, nonché incrementato per 502.213 euro, a fronte dell'adeguamento di rischi preesistenti e di valutazioni effettuate sul rischio correlato a pagamenti derivanti da adempimenti di natura fiscale e contributiva, inerenti all'avvenuto riconoscimento dei corrispettivi dovuti a seguito di titoli esecutivi, in forza dell'emissione di decreti ingiuntivi e sentenze del giudice del lavoro.

15.2.2 FONDO RISCHI INDUSTRIALI GESTIONE GIOCHI

Il fondo, che ammonta a 500.000 euro (invariato rispetto al 31 dicembre 2020), è stanziato a fronte di rischi su eventuali disservizi contestati a Sogei, relativamente alle attività svolte nell'ambito della gestione dei Totalizzatori nazionali delle scommesse ippiche e sportive.

Il fondo non ha subito movimentazioni nel corso dell'esercizio.

15.2.3 FONDO RISCHI MANCATO RAGGIUNGIMENTO DEI LIVELLI DI SERVIZIO

Il fondo, pari a 1.490.177 euro (1.822.597 euro al 31 dicembre 2020), copre i rischi specifici per i potenziali oneri sottostanti i contratti attivi, a fronte del mancato raggiungimento dei livelli di servizio previsti negli stessi; in virtù di tali atti, i Clienti hanno la facoltà di addebitare penali correlate ai livelli di servizio eventualmente non raggiunti. Nel corso del presente esercizio il fondo è stato utilizzato per 1.525.945 euro e rilasciato per 277.604 euro, a seguito della definizione, con alcune strutture dell'Amministrazione finanziaria, degli oneri derivanti dal mancato raggiungimento dei livelli di servizio riferiti agli esercizi fino al 2020.

L'incremento dell'anno, pari a 1.471.129 euro, corrisponde ai probabili oneri per il mancato raggiungimento dei livelli di servizio 2021.

15.2.4 FONDO RISCHI INDUSTRIALI PER MALFUNZIONAMENTO SOFTWARE

Il fondo, pari a 1.884.060 euro (invariato rispetto al 31 dicembre 2020), è destinato a coprire i rischi connessi ad alcuni disservizi di Sogei nell'ambito delle attività di realizzazione e gestione *software*.

Il fondo non ha subito movimentazioni nel corso dell'esercizio.

NOTA INTEGRATIVA 2021

The logo for SOGEI, consisting of the word "sogei" in a lowercase, sans-serif font. The "s" and "o" are green, while "gei" is black. A small green checkmark is positioned above the "i".**15.3 FONDI ONERI**

I fondi per oneri riguardano costi, spese e perdite di competenza dell'esercizio in corso o di anni precedenti, 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.

15.3.1 FONDO ONERI PER RICAMBIO GENERAZIONALE

Il fondo, pari a 7.655.000 euro al 31 dicembre 2021 (10.918.000 euro al 31 dicembre 2020), copre gli oneri relativi all'attuazione del progetto "Valore generazionale", fino all'esercizio 2023, ultimo anno di attuazione del Piano Industriale.

Nell'anno 2021 il fondo è stato utilizzato per 3.263.000 euro.

NOTA INTEGRATIVA 2021

**16 TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO**

Nel seguente prospetto di dettaglio è riportata la movimentazione, avvenuta nell'esercizio, della voce di Stato patrimoniale "Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato", pari a 20.723.613 euro (21.363.821 euro nel Bilancio 2020).

Consistenza del Fondo trattamento fine rapporto al 31.12.2020	21.363.821
Variazioni dell'esercizio:	
quota maturata nell'anno	8.730.257
utilizzi per anticipazioni, liquidazioni	(1.388.722)
utilizzi per previdenza integrativa	(7.828.573)
utilizzi per imposta sostitutiva	(153.170)
Consistenza del Fondo trattamento fine rapporto al 31.12.2021	20.723.613

La Società al fine di ottemperare alla normativa sulla previdenza integrativa, di cui al D.Lgs. n. 252/2005, nel corso del 2021 ha trasferito 4.652.096 euro (al lordo di recuperi per 2.587.964 euro) al Fondo di Tesoreria istituito presso l'INPS, corrispondenti all'ammontare di TFR maturato dal personale dipendente, 2.774.068 euro al fondo Cometa, 335.478 euro al fondo Previndai e 66.931 euro a fondi aperti diversi, per un totale di 7.828.573 euro.

NOTA INTEGRATIVA 2021

sogei

17 DEBITI

Nel seguente prospetto di dettaglio è rappresentata la composizione della voce di Stato patrimoniale "Debiti", pari a 344.545.502 euro (270.706.908 euro al 31 dicembre 2020) a fine esercizio 2021, confrontata con i dati dell'esercizio precedente.

Debiti	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
Debiti verso banche	-	20.000.000	(20.000.000)
Debiti verso altri finanziatori	5.029.254	10.058.502	(5.029.248)
Acconti	690.571	369.607	320.964
Debiti verso fornitori	293.573.536	212.741.374	80.832.162
Debiti verso imprese sottoposte al controllo di controllanti	7.540.397	5.780.753	1.759.644
Debiti tributari	20.198.700	5.818.949	14.379.751
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.538.916	5.568.321	970.595
Altri debiti	10.974.128	10.369.402	604.726
Totale	344.545.502	270.706.908	73.838.594

Nel corso dell'esercizio i debiti hanno registrato un incremento netto di 73.838.594 euro, prevalentemente per l'aumento dei debiti verso fornitori e di quelli tributari, in parte compensato dalla diminuzione del debito verso banche per finanziamenti e verso Fintecna per il mutuo (rimborso delle 2 rate di competenza dell'esercizio).

Di seguito è descritta la composizione delle sottovoci di dettaglio.

La voce "Debiti verso banche" risulta azzerata al 31.12.2021 (20.000.000 euro nel Bilancio 2020), in quanto, entro la fine dell'esercizio, la Società ha estinto i finanziamenti in essere.

La voce "Debiti verso altri finanziatori", pari a 5.029.254 euro, è relativa al debito residuo verso Fintecna S.p.A. per l'acquisto dell'immobile di Via Mario Carucci 99, comprensivo degli interessi, pari a 29.254, in scadenza a gennaio 2022. Il debito originario, di 100.000.000 euro, è stato rinegoziato a ottobre 2011 e, in base alle nuove condizioni, il rimborso del capitale residuo avviene in rate semestrali costanti di 2.500.000 euro, con scadenza 15 gennaio e 15 luglio di ciascun anno. Sul debito residuo, a partire da gennaio 2017, maturano interessi al tasso fisso del 1,17%, 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 dalla Comunità europea per la partecipazione a Progetti dalla stessa finanziati e ad anticipazioni ricevute da Clienti.

La voce "Debiti verso fornitori" è relativa ai debiti commerciali, sia per la gestione propria, che per quella a rimborso, di beni e servizi acquisiti nello svolgimento degli incarichi contrattuali.

NOTA INTEGRATIVA 2021

sogei

L'incremento di tale voce è correlato esclusivamente alla crescita dei volumi di attività produttive.

Nel prospetto che segue è analizzato il dettaglio della voce "Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti" a fine esercizio 2021, confrontato con i dati dell'esercizio precedente.

Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
Consip	2.232.428	2.724.875	(492.447)
Leonardo	5.146.585	3.052.415	2.094.170
Poste Italiane	161.384	3.463	157.921
Totale	7.540.397	5.780.753	1.759.644

Nel seguente prospetto di dettaglio è riportata la composizione della voce "Debiti tributari" a fine esercizio 2021, confrontata con i dati dell'esercizio precedente.

Debiti tributari	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
Debiti tributari per IRES	12.282.658	-	12.282.658
Debiti tributari per IRAP	2.251.062	-	2.251.062
IVA a esigibilità differita	-	12.469	(12.469)
Debiti per IRPEF	5.664.980	5.806.480	(141.500)
Totale	20.198.700	5.818.949	14.379.751

La voce "Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale", pari a 6.538.916 euro (5.568.321 nel 2020), include il debito per i contributi sulle retribuzioni del personale dipendente e sui compensi dei collaboratori a progetto del mese di dicembre 2021, versati nel mese di gennaio 2022.

Nel seguente prospetto di dettaglio è evidenziata la composizione della voce "Altri debiti" a fine esercizio 2021, confrontata con i dati dell'esercizio precedente.

Altri debiti	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
Debiti verso dipendenti	8.831.316	8.302.750	528.566
Debiti verso Fondo Cometa	1.510.513	1.476.323	34.190
Debiti verso Previdai	267.592	273.300	(5.708)
Debiti per depositi cauzionali	142.000	142.000	-
Creditori diversi	139.719	76.117	63.602
Debiti per trattenute	82.988	98.912	(15.924)
Totale	10.974.128	10.369.402	604.726

NOTA INTEGRATIVA 2021

The logo for sogei, featuring the word "sogei" in a lowercase, sans-serif font. The "s" and "o" are green, while "g", "e", and "i" are black. A small green horizontal line is positioned below the "i".

La sottovoce “Debiti verso dipendenti” include competenze spettanti e non liquidate nell’esercizio, tra cui gli impegni assunti dall’Azienda a fronte delle adesioni al piano “Valore generazionale”, con manifestazione finanziaria nell’anno 2022.

Si fa presente che, a partire dall’esercizio 2015 (anno dell’inserimento della Società nell’elenco Istat), il debito verso il personale dipendente relativo alle ferie non godute, permessi, ex festività e banca ore non è più rilevato in bilancio.

Le sottovoci “Debiti verso Fondo Cometa” e “Debiti verso Previndai” riguardano il debito per contribuzione al relativo fondo di previdenza integrativa di competenza dell’ultimo trimestre dell’esercizio.

La sottovoce “Creditori diversi” accoglie, tra le varie, gli interessi passivi bancari che saranno corrisposti nel prossimo esercizio.

NOTA INTEGRATIVA 2021

sogei

18 RATEI E RISCONTI PASSIVI

La voce del passivo "Ratei e risconti", pari a 255.255 euro (non presente nel Bilancio 2020), è stata iscritta in quanto la Società ha beneficiato del credito di imposta introdotto dalla Legge n. 160/2019 e dalla Legge n. 178/2020, con riferimento all'acquisto di beni strumentali.

Ratei e risconti passivi	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
Risconti passivi	255.255	-	255.255
Ratei passivi	-	-	-
Totale	255.255	-	255.255

NOTA INTEGRATIVA 2021

sogei

19 RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

La voce “Ricavi delle vendite e delle prestazioni”, pari a 720.998.600 euro (625.664.609 euro nel Bilancio 2020), comprende i ricavi conseguiti da Sogei a fronte delle attività svolte nell’adempimento degli impegni assunti nei confronti dei propri committenti. Nel seguente prospetto di dettaglio è riportata la composizione della voce, in base alle tipologie di ricavi realizzati nel 2021, confrontata con i dati dell’esercizio precedente.

Si evidenzia che, oltre ai maggiori volumi di attività, una causale rilevante delle variazioni registrate nei ricavi a rimborso e non a rimborso, tra l’esercizio 2020 e l’esercizio 2021, è rappresentata dall’entrata in vigore, dal 1° gennaio 2021, del Disciplinare RGS, il quale ha introdotto, per quest’ultimo Cliente, un nuovo modello operativo basato su un servizio “chiavi in mano”, il quale privilegia la fornitura delle prestazioni professionali, con netta riduzione dei beni e servizi a rimborso.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2021	2020	Variazione
Prestazioni professionali	568.490.973	410.198.945	158.292.028
- Prodotti e servizi specifici	527.525.687	358.624.688	168.900.999
- Tempo e spesa	25.779.977	31.790.801	(6.010.824)
- Function Point	10.235	-	10.235
- Altro forfait unitario	1.749.618	1.133.507	616.111
- Forfait	13.375.663	18.613.532	(5.237.869)
- Note Spese	49.793	36.417	13.376
Forniture di beni e servizi a rimborso	152.507.627	215.465.664	(62.958.037)
Totale	720.998.600	625.664.609	95.333.991

Rispetto all’esercizio 2020, la voce presenta un incremento di 95.333.991 euro, come effetto combinato dell’aumento dei ricavi per prestazioni professionali e della diminuzione di quelli per forniture a rimborso.

I ricavi per “Prestazioni professionali” sono relativi alle prestazioni effettuate in esecuzione degli impegni contrattuali, remunerate secondo le differenti modalità di *pricing*.

L’incremento di 158.292.028 euro, rispetto all’esercizio precedente, è prevalentemente imputabile ai ricavi per prodotti e servizi specifici, la cui crescita è dovuta, oltre che all’attuazione del modello previsto dal nuovo Disciplinare RGS, nell’ambito progettuale alle maggiori attività realizzate per Agenzia delle Entrate, Agenzia delle Dogane e dei Monopoli, Agenzia per la Coesione Territoriale, Progetto Sanità Entrate, Dipartimento delle Finanze, Ministero dell’Istruzione, Presidenza del Consiglio dei Ministri, mentre, con riferimento ai prodotti e servizi specifici di esercizio, in particolare ai maggiori volumi dei servizi di conduzione (*Open*, *Mainframe*, *Disaster recovery*, Assistenza agli utenti) e al servizio di *smartworking*.

NOTA INTEGRATIVA 2021

sogei

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 dei contratti e convenzioni stipulati con i propri Clienti. 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.

Nell’esercizio tale voce ha registrato un decremento netto di 62.958.037 euro, principalmente per la rimodulazione connessa al Disciplinare RGS.

Nei seguenti prospetti di dettaglio è illustrata la composizione dei ricavi e dei costi a rimborso classificati per natura nelle relative voci di Conto economico, ponendo a confronto i dati del 2021 con quelli dell’esercizio precedente.

Ricavi (e costi) a rimborso	2021	2020	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	152.507.627	215.465.664	(62.958.037)
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(27.247.647)	(41.545.933)	14.298.286
Costi per servizi	(110.009.224)	(165.651.230)	55.642.006
Costi per godimento di beni di terzi	(15.250.756)	(8.268.501)	(6.982.255)
	-	-	-

NOTA INTEGRATIVA 2021

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

La voce "Variazione dei lavori in corso su ordinazione", positiva per 1.473.191 (positiva per 2.530.140 euro nel Bilancio 2020), rappresenta la variazione netta delle attività oggetto dei contratti esecutivi vigenti. Nel seguente prospetto di dettaglio è riportata la composizione della voce per l'esercizio 2021, confrontata con i dati dell'esercizio precedente.

	2021	2020
Lavori in corso su ordinazione a fine periodo	8.107.071	6.633.880
Lavori in corso su ordinazione a inizio periodo	(6.633.880)	(4.103.740)
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	1.473.191	2.530.140

NOTA INTEGRATIVA 2021



21 ALTRI RICAVI E PROVENTI

La voce "Altri ricavi e proventi", pari a 4.872.007 euro (4.047.458 euro nel Bilancio 2020), comprende ricavi e proventi diversi da quelli relativi alle vendite e alle prestazioni.

Nel seguente prospetto di dettaglio è evidenziata la composizione della voce per l'esercizio 2021, confrontata con i dati dell'esercizio precedente.

Altri ricavi e proventi	2021	2020	Variazione
Plusvalenza alienazione impianti e macchinari	30	90	(60)
Contributi in conto esercizio	98.590	-	98.590
Ricavi e proventi diversi	1.297.153	511.920	785.233
Rilascio fondi per rischi e oneri	338.641	153.368	185.273
Maggiori ricavi esercizi precedenti	1.998.795	792.775	1.206.020
Insussistenze costi esercizi precedenti	1.027.595	2.378.792	(1.351.197)
Rimborso costi	111.203	210.513	(99.310)
Totale	4.872.007	4.047.458	824.549

La voce si riferisce prevalentemente a penali applicate verso fornitori per inadempienze contrattuali, all'assorbimento di fondi rischi e oneri, per il cui commento si rinvia a quanto descritto nel Cap. 15 - Fondi per rischi ed oneri, a maggiori ricavi e a insussistenze di costi riferibili a esercizi precedenti, rappresentati in buona parte da rettifiche di oneri stanziati a fronte di fatture da ricevere, a seguito di una verifica sistematica, effettuata anche con i fornitori, su posizioni "datate" (nel caso di costi a rimborso la relativa componente negativa, riferita ai ricavi a rimborso, è iscritta tra le "Insussistenze di ricavo").

I contributi in conto esercizio sono relativi al credito di imposta introdotto dalla Legge n. 160/2019 e dalla Legge n. 178/2020, con riferimento all'acquisto di beni strumentali, e l'importo iscritto si riferisce alla quota di competenza dell'esercizio.

NOTA INTEGRATIVA 2021

sogei

22 COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI

La voce "Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci", pari a 28.511.812 euro (43.404.732 euro nel Bilancio 2020), comprende costi industriali pertinenti all'attività propria e a quella a rimborso. Nel seguente prospetto di dettaglio è riportata la composizione della voce per l'esercizio 2021, confrontata con i dati dell'esercizio precedente.

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2021	2020	Variazione
Beni per forniture a rimborso	27.247.647	41.545.933	(14.298.286)
Beni per manutenzioni	834.931	774.369	60.562
Materiali di consumo	288.792	693.193	(404.401)
Materiali EDP	75.665	329.071	(253.406)
Combustibili e carburante	64.777	62.166	2.611
Totale	28.511.812	43.404.732	(14.892.920)

Nell'esercizio 2021 i "Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci" hanno registrato, rispetto all'esercizio precedente, un decremento di 14.892.920 euro, imputabile quasi interamente alle forniture a rimborso, in relazione al cambio di modello operativo da parte di RGS.

NOTA INTEGRATIVA 2021

sogei

23 COSTI PER SERVIZI

La voce "Costi per servizi", pari a 348.754.677 euro (305.083.246 euro nel Bilancio 2020), comprende costi industriali pertinenti all'attività propria e a quella a rimborso per servizi svolti da terzi. Nel seguente prospetto di dettaglio è riportata la composizione della voce per l'esercizio 2021, confrontata con i dati dell'esercizio precedente.

Costi per servizi	2021	2020	Variazione
Esteralizzazioni	133.817.240	119.377.912	14.439.328
Supporti specialistici	95.210.679	75.652.336	19.558.343
Manutenzioni	71.262.760	68.595.258	2.667.502
Altri servizi di produzione	13.260.914	9.259.104	4.001.810
Utenze	7.712.402	5.399.090	2.313.312
Outsourcing servizio approvvigionamento	6.102.500	5.413.065	689.435
Sorveglianza	5.071.094	5.093.526	(22.432)
Canoni rete e traffico dati	3.502.478	3.353.744	148.734
Servizi EDP	3.427.059	3.402.815	24.244
Servizi professionali diversi	2.620.466	2.651.099	(30.633)
Ristorazione	467.792	844.331	(376.539)
Assicurazioni	2.203.872	2.253.061	(49.189)
Pulizia	1.290.398	1.243.771	46.627
Corsi convegni e congressi di studio	993.817	808.267	185.550
Viaggi e trasferte	95.574	175.172	(79.598)
Trasporti	449.796	511.499	(61.703)
Spese legali e notarili	451.200	372.597	78.603
Servizi per gestione sede	280.680	246.231	34.449
CDA, Collegio sindacale e controllo dei conti	148.902	146.943	1.959
Costi di certificazione	11.268	18.154	(6.886)
Altre spese per personale dipendente	321.024	192.023	129.001
Spese postali	42.169	31.870	10.299
Tipografiche	-	31.949	(31.949)
Manifestazioni e pubblicità	304	1.029	(725)
Altri minori singolarmente non significativi	10.289	8.400	1.889
Totale	348.754.677	305.083.246	43.671.431