

Doc. XV
n. 114

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI
AL PARLAMENTO

sulla gestione finanziaria degli Enti sottoposti a controllo
in applicazione della legge 21 marzo 1958, n. 259

SOCIETA GENERALE PER L'INFORMATICA (SO.GE.I.) S.P.A.
(Eercizio 2005)

Comunicata alla Presidenza il 28 maggio 2007

PAGINA BIANCA

INDICE

| | | |
|--|-------------|---|
| Determinazione della Corte dei conti n. 30/2007 del 18 maggio 2007 | <i>Pag.</i> | 5 |
| Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria della Società generale per l'informatica (SO.GE.I) S.p.A. | » | 9 |

DOCUMENTI ALLEGATI*Esercizio 2005:*

| | | |
|--|---|-----|
| Relazione del Consiglio di Amministrazione | » | 93 |
| Bilancio consuntivo | » | 101 |
| Relazione del Collegio sindacale | » | 231 |

PAGINA BIANCA

DETERMINAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

PAGINA BIANCA

Determinazione n. 30/2007.

LA CORTE DEI CONTI

IN SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 18 maggio 2007;

visto il testo unico delle leggi sulla Corte dei conti approvato con regio decreto 12 luglio 1934, n. 1214;

vista la legge 21 marzo 1958, n. 259;

visto il decreto del Presidente del Consiglio dei ministri in data 19 giugno 2003, con il quale la Società Generale di Informatica (So.Ge.I.) S.p.A. è stata sottoposta al controllo della Corte dei conti;

visto il conto consuntivo dell'Ente suddetto, relativo all'esercizio finanziario 2005, nonché le annesse relazioni del Consiglio di amministrazione e del Collegio sindacale, trasmessi alla Corte dei conti in adempimento dell'articolo 4 della citata legge n. 259 del 1958;

esaminati gli atti;

udito il relatore Presidente dottor Fabrizio Topi e, sulla sua proposta, discussa e deliberata la relazione con la quale la Corte, in base agli atti ed agli elementi acquisiti, riferisce alle Presidenze delle due Camere del Parlamento il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria della Società Generale di Informatica (So.Ge.I.) S.p.A. per l'esercizio 2005;

ritenuto che, assolto così ogni prescritto incombente, possa, a norma dell'articolo 7 della citata legge n. 259 del 1958, darsi corso alla comunicazione alle dette Presidenze, oltre che del conto consuntivo — corredato delle relazioni degli organi amministrativi e di

revisione – della relazione come innanzi deliberata, che alla presente si unisce perché ne faccia parte integrante;

PER QUESTI MOTIVI

comunica, a norma dell'articolo 7 della legge n. 259 del 1958, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con il conto consuntivo per l'esercizio 2005 – corredato delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione – della Società Generale di Informatica (So.Ge.I.) S.p.A. l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente stesso.

ESTENSORE
Fabrizio Topi

PRESIDENTE
Mario Alemanno

Depositata in Segreteria il 22 maggio 2007.

IL DIRIGENTE
(Antonio Di Virgilio)

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

PAGINA BIANCA

RELAZIONE SUL RISULTATO DEL CONTROLLO ESEGUITO SULLA
GESTIONE DELLA SOCIETÀ GENERALE PER L'INFORMATICA
(SO.GE.I) S.P.A. PER L'ESERCIZIO 2005

S O M M A R I O

| | | |
|--|------|----|
| PREMESSA | Pag. | 15 |
| 1. L'ESERCIZIO 2005: CONTESTO DI RIFERIMENTO ... | » | 16 |
| 1.1. L'analisi effettuata dalla Comunità europea e i temi principali del piano E-Europe | » | 17 |
| 1.2. Le politiche governative per lo sviluppo della società dell'informazione | » | 20 |
| 1.3. Gli indirizzi strategici indicati dall'azionista pub- blico | » | 22 |
| 2. I PRINCIPALI AVVENIMENTI E LE ATTIVITÀ DEL- L'ESERCIZIO 2005 | » | 25 |
| 2.1. L'attività della SOGEI per le strutture dell'ammi- nistrazione finanziaria | » | 25 |
| 2.2. L'indagine conoscitiva della Commissione parla- mentare di vigilanza sull'anagrafe tributaria sui « rapporti tra l'anagrafe tributaria e le amministra- zioni locali » | » | 32 |
| 2.3. L'attività per i clienti extra Ministero finanze | » | 33 |
| 2.3.1. Il Disaster Recovery RGS | » | 33 |
| 2.3.2. Il monitoraggio della spesa sanitaria | » | 34 |
| 2.3.3. Servizi per le regioni ed i comuni | » | 35 |
| 2.3.4. Progetti in collaborazione con il Ministro per l'innovazione e le tecnologie | » | 36 |
| 2.3.5. I protocolli d'intesa con altri enti ed iniziative sul mercato estero | » | 37 |
| 2.4. Iniziative di riallineamento ricerca e sviluppo | » | 38 |

| | | |
|---|------|----|
| 3. LA DEFINIZIONE DEL NUOVO CONTRATTO DI SERVIZI QUADRO | Pag. | 39 |
| 3.1. Il ruolo del DPF, delle strutture organizzative dell'amministrazione finanziaria e della SOGEI | » | 39 |
| 3.2. I prodotti/servizi specifici e la modifica dei corrispettivi | » | 42 |
| 4. AZIONI GESTIONALI DELL'ESERCIZIO 2005. PRINCIPALI CAMPI OPERATIVI | » | 45 |
| 4.1. Organizzazione aziendale | » | 45 |
| 4.2. Comunicazione esterna | » | 45 |
| 4.3. Inquadramento e trattamento economico del personale | » | 46 |
| 4.4. Il costo del lavoro | » | 48 |
| 4.5. L'attività dell'organismo interno di vigilanza ex decreto legislativo n. 231 del 2001 | » | 50 |
| 4.6. Il controllo della spesa per incarichi di consulenza .. | » | 52 |
| 5. INTERVENTI PIÙ RILEVANTI DELL'ASSEMBLEA E DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DELLA SOGEI S.P.A. NEL 2005 | » | 54 |
| 5.1. La nomina del nuovo consiglio di amministrazione per il triennio 2005-2007 | » | 54 |
| 5.2. La modifica dei poteri del Presidente e dell'amministratore delegato | » | 54 |
| 6. IL BILANCIO DELLA SOGEI AL 31 DICEMBRE 2005 | » | 56 |
| 6.1. L'approvazione del budget 2005 e del piano triennale 2005-2007 | » | 56 |
| 6.2. Il bilancio 2005 | » | 58 |
| 7. L'EVOLUZIONE DELLA SITUAZIONE REDDITUALE E PATRIMONIALE NEL CORSO DEL 2005 | » | 59 |
| 7.1. Analisi dei risultati economici e reddituali | » | 60 |
| CONTO ECONOMICO | » | 60 |
| CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO | » | 60 |
| 7.1.1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni | » | 61 |
| 7.1.2. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione . | » | 62 |
| 7.1.3. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | » | 62 |

| | |
|--|---------|
| 7.1.4. Valore della produzione tipica | Pag. 62 |
| 7.1.5. Consumi di materie e servizi esterni | » 65 |
| 7.1.6. Valore aggiunto | » 67 |
| 7.1.7. Costo del lavoro | » 67 |
| 7.1.8. Margine operativo lordo | » 68 |
| 7.1.9. Ammortamenti | » 68 |
| 7.1.10. Stanziamenti a fondi rischi e oneri | » 69 |
| 7.1.11. Saldo proventi oneri diversi | » 70 |
| 7.1.12. Risultato operativo | » 71 |
| 7.1.13. Proventi netti da partecipazioni | » 71 |
| 7.1.14. Saldo proventi e oneri finanziari | » 71 |
| 7.1.15. Proventi e oneri straordinari | » 71 |
| 7.1.16. Utile di periodo | » 71 |
| 7.2. Analisi della struttura patrimoniale | » 73 |
| SITUAZIONE PATRIMONIALE | » 73 |
| SITUAZIONE PATRIMONIALE RICLASSIFICATA | » 75 |
| 7.2.1. Immobilizzazioni | » 76 |
| 7.2.2. Capitale di esercizio | » 77 |
| 7.2.3. Capitale proprio | » 79 |
| 7.3. Analisi della situazione finanziaria | » 80 |
| RENDICONTO FINANZIARIO | » 80 |
| 8. LE PARTECIPAZIONI AZIONARIE DI SOGEI | » 82 |
| 8.1. L'acquisizione di SOGEI I.T. | » 82 |
| 8.2. Altre società partecipate | » 84 |
| Geoweb S.p.A. | » 84 |
| Consorzio Pisa Ricerche S.C.AR.L. | » 85 |
| GEMMA S.P.A. | » 85 |
| 9. PRINCIPALI FATTI DI GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2006 | » 86 |
| 10. CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE | » 88 |

PAGINA BIANCA

PREMESSA

La Società generale per l'informatica (SOGEI S.p.A) è sottoposta al controllo della Corte dei conti secondo le modalità dettate dall'articolo 12 della legge 21 marzo 1958, n. 259¹.

La Corte ha riferito al Parlamento sulla gestione della Società fino all'esercizio 2004 con relazione deliberata il 26 Luglio 2005, pubblicata in Atti parlamentari – XIV legislatura – Doc. XV n. 345.

Con la presente relazione, la Corte riferisce al Parlamento il risultato del controllo eseguito nell'esercizio 2005 e sui principali fatti di gestione intervenuti sino a data corrente.

¹ La sottoposizione al controllo della Corte dei conti è stata disposta con il Dpcm 19 giugno 2003 su specifica segnalazione della stessa Corte, che, con determinazione n. 57 del 16 Luglio 2004, ha disciplinato le modalità di esecuzione degli adempimenti prescritti dalla legge n. 259/1958.

1. L'ESERCIZIO 2005: CONTESTO DI RIFERIMENTO

L'esercizio 2005 è stato per SOGEI un anno di continuità contrattuale in cui la società, operando nell'ambito di regole contrattuali consolidate, ha potuto concentrare i propri sforzi nell'armonizzazione di tre differenti prospettive nelle quali inquadrare la propria attività:

1. ricerca di soluzioni tecnologiche sempre più appropriate per il cliente istituzionale Pubblica Amministrazione fiscale;
2. integrazione degli obiettivi indicati dal cliente nel più vasto ambito delle linee guida del Governo per lo sviluppo della società dell'informazione;
3. armonizzazione di tali obiettivi con gli indirizzi del programma e-Europe dell'Unione Europea.

La figura che segue (fig. 1) schematizza i diversi elementi che contribuiscono ad orientare l'attività della SOGEI:

fig. 1

Le direttive Europee costituiscono il punto di partenza per la formazione della strategia ICT dei paesi dell'Unione.....



Le linee guida del governo recepiscono le priorità dell'UE e le adattano alla realtà dell'ICT nazionale.....

Sogei quale partner tecnologico della PA fiscale collabora ad integrare le diverse esigenze attraverso soluzioni tecnologiche d'eccellenza...

1.1 L'ANALISI EFFETTUATA DALLA COMUNITÀ EUROPEA E I TEMI PRINCIPALI DEL PIANO E-EUROPE

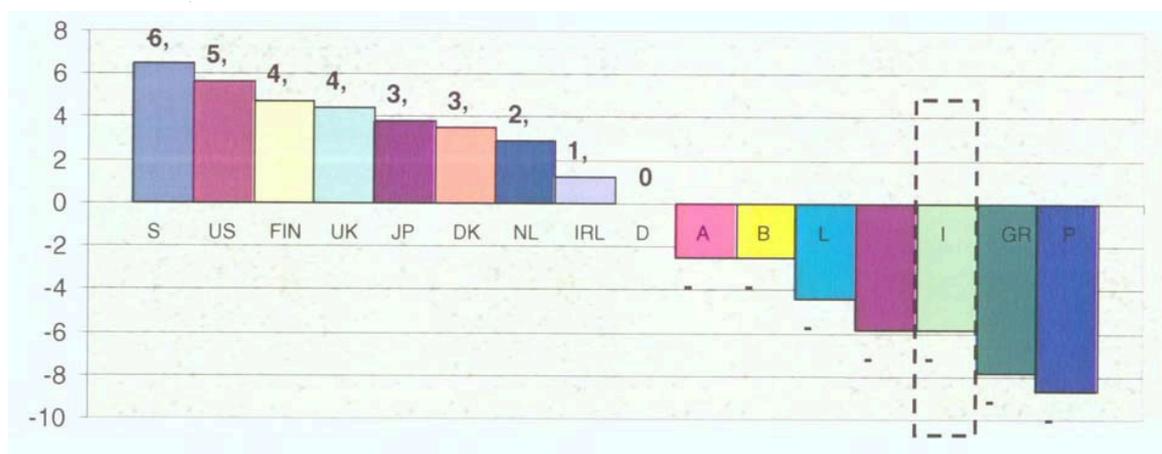
Il piano di azione e-Europe 2005 è stato presentato al Parlamento Europeo il 18 Febbraio 2004 con l'intento di:

- effettuare una valutazione comparativa fra i vari Stati dell'Unione dei progressi compiuti nel settore ICT,
- definire obiettivi chiari,
- riorientare i programmi esistenti verso le nuove priorità identificate.

In particolare, per avere un'immediata visione d'insieme del sistema Europa, la Commissione Europea ha messo a punto un indice sintetico di innovazione (fig. 2), basato su 17 indicatori, che misura lo scostamento rispetto alla media UE dei singoli paesi Europei, nonché degli Stati Uniti e del Giappone.

fig. 2

Indice sintetico di innovazione

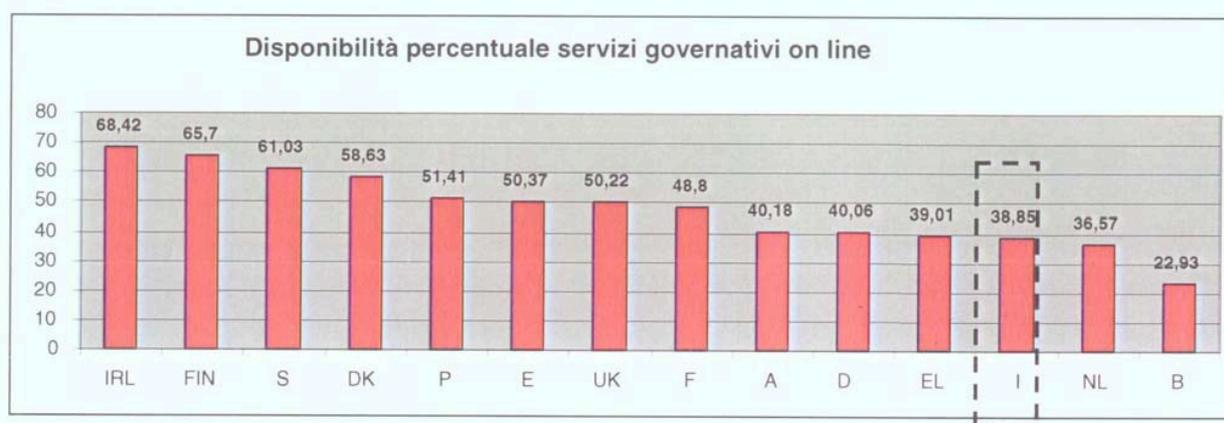


| | | | | | | | | | | | |
|----|--------|-----------------|---------|-----------|----------|---------------|------------|----------|--------|-----------|-------------|
| S | Svezia | US: Stati Uniti | FIN | Finlandia | UK | Gran Bretagna | JP | Giappone | DK | Danimarca | |
| NL | Olanda | IRL | Irlanda | D | Germania | A | Austria | B | Belgio | L | Lussemburgo |
| E | Spagna | I | Italia | GR | Grecia | P | Portogallo | | | | |

Esaminando il posizionamento del "sistema Italia" è evidente come, rispetto ad altri paesi Europei, esso abbia accumulato un notevole ritardo, attestandosi agli ultimi posti in Europa insieme a Portogallo e Grecia.

Se, ad esempio, si esamina la disponibilità di servizi della Pubblica Amministrazione on line (fig.3) l'Italia si classifica nelle ultime posizioni, sebbene la varianza tra i paesi non risulti elevata; i leader nell'offerta di servizi on-line sono i paesi del Nord, nei quali la diffusione di Internet ed il suo utilizzo nelle Pubbliche Amministrazioni è una realtà consolidata già da molti anni.

fig. 3



Alla luce di tale disomogeneità, la Commissione Europea ha voluto sensibilizzare tutti i Paesi dell'Unione sui temi ritenuti prioritari in materia di digitalizzazione. Per orientare in una stessa direzione gli sforzi dei singoli governi l'Unione ha quindi individuato sei aree tematiche considerate di particolare interesse su cui concentrare lo sforzo innovativo, lasciando poi ai singoli Stati membri di definire modalità e criteri di priorità di intervento. Le aree tematiche individuate sono le seguenti:

e-government: - amministrazione elettronica - l'accento è posto sull'urgenza per ciascuno Stato di utilizzare massivamente le nuove tecnologie dell'informazione e della comunicazione (ICT) per fornire ai cittadini servizi amministrativi elettronici e per rendere la Pubblica Amministrazione sempre più veloce, efficiente e vicina al cittadino. Delle modalità attuative e del modello organizzativo adottato dal piano di e-government nazionale si è parlato ampiamente nella relazione sull'esercizio 2004.

e-learning: - teledidattica - è un settore applicativo della tecnologia dell'informazione, che sfrutta le potenzialità rese disponibili da Internet per fornire formazione sincrona e/o asincrona agli utenti, che possono accedere ai contenuti dei corsi in qualsiasi momento e in ogni luogo in cui esista una

connessione on-line. Anche per questa sua caratteristica di "soluzione di insegnamento centrato sullo studente" il piano Europeo incoraggia l'utilizzo dell'elettronica nell'insegnamento come strumento di contrasto a ogni tipo di disomogeneità nell'offerta formativa fra i vari Paesi dell'Unione e all'interno di ciascuno Stato.

e-health: il piano sottolinea come le tecnologie digitali offrano notevoli vantaggi nella gestione della salute, al fine di ridurre i costi amministrativi, di prestare teleservizi sanitari di informazione e prevenzione e di monitorare il flusso di spesa sanitaria evitando sprechi e massimizzandone l'efficienza.

e-business: elaborazione di soluzioni per il commercio elettronico che rendano possibile concludere transazioni, pagamenti elettronici, approvvigionamenti, garantendone la sicurezza.

e-secure: la crescente diffusione di mezzi di comunicazione telematica richiede un potenziamento della sicurezza. I singoli Stati hanno la necessità di individuare le scelte strategiche più opportune, gli strumenti, i servizi e gli standard operativi che meglio garantiscano una struttura di informazione protetta.

e-inclusion: il piano e-Europe 2005 evidenzia il rischio di esclusione di alcune fasce di popolazione dall'accesso alle risorse della Società dell'informazione. Esaminando la situazione dell'Italia, solo una famiglia su 4 dispone di una connessione alla rete, e l'utilizzo di Internet è fortemente collegato all'età, al sesso e alla posizione geografica. La penetrazione della rete nelle famiglie del sud è più bassa (21,3%) rispetto a quelle del Nord (28%); gli anziani, in particolar modo donne, non hanno alcuna conoscenza su come utilizzare la rete. Il piano europeo pone a tutti gli Stati membri l'ambizioso obiettivo di "una società dell'informazione per tutti", orientata soprattutto alla diffusione dell'accesso a banda larga nelle regioni meno favorite e alla diffusione capillare su tutto il territorio dello Stato di servizi pubblici su piattaforme tecnologiche interattive.

1.2 LE POLITICHE GOVERNATIVE PER LO SVILUPPO DELLA SOCIETÀ DELL'INFORMAZIONE

Da quanto esposto nel paragrafo precedente e dall'esame del posizionamento dell'Italia nell'ambito dei paesi Europei, appare con chiarezza la centralità del contesto comunitario nella definizione delle politiche per l'innovazione stabilite dal governo; lo stesso documento **"Linee guida del governo per lo sviluppo della società dell'informazione nella legislatura"**, approvato dal Consiglio dei Ministri il 31 Maggio 2002, afferma che **"una chiara visione e un aggancio diretto alle politiche Europee nel settore della Società per l'informazione costituiscono la premessa indispensabile per l'elaborazione della linea politica nazionale del Governo."**

Il Governo ha inteso dunque emanare delle "linee guida" per una strategia complessiva, cui presupposto fondamentale è la piena collaborazione di tutte le Amministrazioni centrali e locali ed un **forte coordinamento** che eviti le duplicazioni e favorisca invece, ove possibile, la messa a fattor comune delle applicazioni e delle infrastrutture.

I punti salienti di tale strategia sono sintetizzati nella definizione di 10 obiettivi di Governo:

1. servizi on-line
2. carta nazionale dei servizi
3. firma digitale
4. e-procurement
5. posta elettronica
6. impegni e mandati di pagamento gestiti on-line
7. alfabetizzazione certificata di tutti i dipendenti pubblici
8. formazione erogata via e-learning
9. accesso on-line all'iter delle pratiche
10. qualità

fig. 4

Griglia delle interconnessioni fra aree del piano Europeo e obiettivi di governo

| aree di | e-government | e-learning | e-health | e-business | e-secure | e-inclusion |
|---------|--|--|-----------------------------|--|----------------|-------------------|
| 1 | servizi on-line | | | | | |
| 2 | | | carta nazionale dei servizi | | | |
| 3 | | | | | firma digitale | |
| 4 | | | | e-procurement | | |
| 5 | | | | | | posta elettronica |
| 6 | | | | impegni e mandati di pagamento gestiti on-line | | |
| 7 | | alfabetizzazione dei dipendenti pubblici | | | | |
| 8 | | formazione erogata via e-learning | | | | |
| 9 | accesso online all'iter delle pratiche | | | | | |
| 10 | Qualità | | | | | |

Come appare evidente dalla griglia riportata in fig. 4, in ciascuna delle aree tematiche di interesse indicate dal programma Europeo si inquadrano uno o più degli obiettivi governativi.

Più in particolare, il Governo ha voluto indicare interventi specifici e strategie di cambiamento per ogni singola Amministrazione; con specifico riferimento al Ministero dell'economia e delle finanze, il documento afferma: **"l'amministrazione Finanziaria prevede un intervento di completa digitalizzazione degli adempimenti doganali, nonché l'introduzione di modalità telematiche per lo svolgimento dei processi tributari. Altri interventi riguarderanno ulteriori servizi per cittadini e imprese, lo sviluppo di soluzioni cooperative tra Amministrazioni diverse e interventi infrastrutturali"**.

Il documento, contenente le linee guida emanate dal Governo, indica poi specifici adempimenti per ciascuna delle strutture organizzative dell'Amministrazione fiscale, definendo non soltanto le linee strategiche di massima, ma altresì impegnando ogni singola struttura sul raggiungimento di obiettivi concreti e misurabili. Nel paragrafo seguente verranno esaminate le modalità con cui il Dipartimento delle Politiche fiscali, nella sua veste di coordinatore dell'Amministrazione Finanziaria tutta, abbia recepito le istanze di Governo e le abbia messe in atto con specifico piano operativo, da realizzare in collaborazione con SOGEI, nel suo duplice ruolo di braccio operativo e partner tecnologico dell'Amministrazione fiscale.

1.3 GLI INDIRIZZI STRATEGICI INDICATI DALL'AZIONISTA PUBBLICO

L'attività annuale della SOGEI, è il risultato di un intenso processo di dialogo e condivisione di esigenze tra la Società e la Pubblica Amministrazione fiscale.

Tale processo si formalizza nel corso del periodo in una serie di atti di indirizzo quali:

- linee guida in materia di informatica pubblica emanate dal Ministro per l'innovazione e le tecnologie;
- atto di indirizzo del Ministro dell'economia e delle finanze verso il Dipartimento per le politiche fiscali;
- obiettivi contenuti nei piani triennali delle Agenzie fiscali e delle altre strutture organizzative dell'Amministrazione fiscale;

- convenzioni stipulate dal Dipartimento per le politiche fiscali con le singole Agenzie fiscali. ²;
- contratti esecutivi stipulati tra SOGEI e le strutture organizzative dell'Amministrazione finanziaria;
- pareri di congruità del CNIPA.

L'analisi e l'armonizzazione di questi atti di indirizzo porta alla definizione dei cosiddetti "Piani tecnici", ossia dei piani, stipulati da SOGEI con ciascuna delle strutture organizzative dell'Amministrazione finanziaria (vedi fig. 5), contenenti gli specifici obiettivi che la Società dovrà realizzare in corso d'anno.

La tabella che segue espone un quadro non esaustivo sulle "risposte" che SOGEI, nello svolgimento della sua articolata attività ha fornito alle esigenze europee, nazionali e del cliente.

² Giova ricordare che solo successivamente a tali adempimenti le varie strutture organizzative dell'Amministrazione finanziaria possono definire i propri Piani annuali sulla base dei quali ricevono dal DPF i finanziamenti per l'anno di competenza e sono in grado di predisporre con la Sogei i relativi atti esecutivi. Una volta definito il contenuto di ciascuno schema di atto esecutivo, viene richiesto il parere tecnico-economico al CNIPA, che si riserva a tal fine un periodo di 45 giorni per lo svolgimento delle necessarie analisi, e solo una volta ottenuto tale parere positivo l'atto esecutivo può essere sottoscritto.

Le risposte di SOGEI con qualche numero (al 31/12/2005)

| | | |
|---------------|---|---|
| e-government | servizi on-line | <p>34 milioni di dichiarazioni presentate per via telematica 8 milioni di altri atti e documenti trasmessi agli uffici delle Entrate 1,7 milioni di volture catastali eseguite per via telematica 45 milioni di visure catastali ed ispezioni ipotecarie 1 milione di estratti di mappa forniti.</p> |
| e-health | carta nazionale dei servizi | 29 milioni di tessere sanitarie distribuite a tutti gli assistiti delle regioni Abruzzo, Umbria, Emilia Romagna, Veneto, Liguria, Campania, Basilicata, Molise, Piemonte, Lazio |
| e-secure | firma digitale | Sogei ha realizzato una infrastruttura tecnica ed organizzativa che le ha permesso di essere iscritta dal 26/02/04 nell'elenco dei pubblici certificatori. |
| e-procurement | e-procurement | Avvio del progetto di e-procurement per le Agenzie |
| e-inclusion | posta elettronica | Grazie alla rete telematica ed alle infrastrutture realizzate da Sogei tutti gli uffici periferici della Pubblica Amministrazione fiscale sono dotati di collegamenti di posta elettronica. |
| e-business | impegni e mandati di pagamento gestiti on-line | Sistema di riscossione spontanea tramite modelli F23 ed F24: si avvale di una rete telematica che collega l'Anagrafe tributaria con gli intermediari della riscossione, le regioni, l'INPS, l'INAIL, l'Inpdai, l'Enpals, l'Inpdap, Demanio, Dogane, Monopoli, Banca d'Italia, Ragioneria generale dello Stato. Sistema di riscossione coattiva : nel 2005 sono stati emessi in modalità telematica 105.197 ruoli per un totale di 39.597.922.719 Euro |
| e-learning | alfabetizzazione certificata dei dipendenti pubblici | Il sistema di erogazione di servizi formativi progettato da Sogei per la Scuola superiore di Economia e Finanze ha ottenuto la certificazione secondo la norma ISO 9001:2000 da parte dell'ente certificatore DNV |
| e-learning | formazione erogata via e-learning | La Sogei ha provveduto alla messa a punto della piattaforma e-learning della Scuola superiore dell'Economia e delle Finanze; nel 2005 si calcola di aver erogato formazione a circa 9000 utenti . Il servizio Internet di documentazione economica e tributaria del CERDEF ha ricevuto nel corso dell'anno 2.077.843 visite con una media giornaliera di 5.962 . |
| e-government | accesso online all'iter delle pratiche | Il sistema informativo delle Commissioni Tributarie ha consentito nel 2005 il trattamento di circa 550.000 ricorsi da 124 commissioni , con la possibilità di collegamenti telematici con le parti (contribuenti, difensori tributari, uffici impositori per un totale di oltre 12 milioni di accessi nell'anno), per rendere disponibili informazioni sullo stato del contenzioso. |

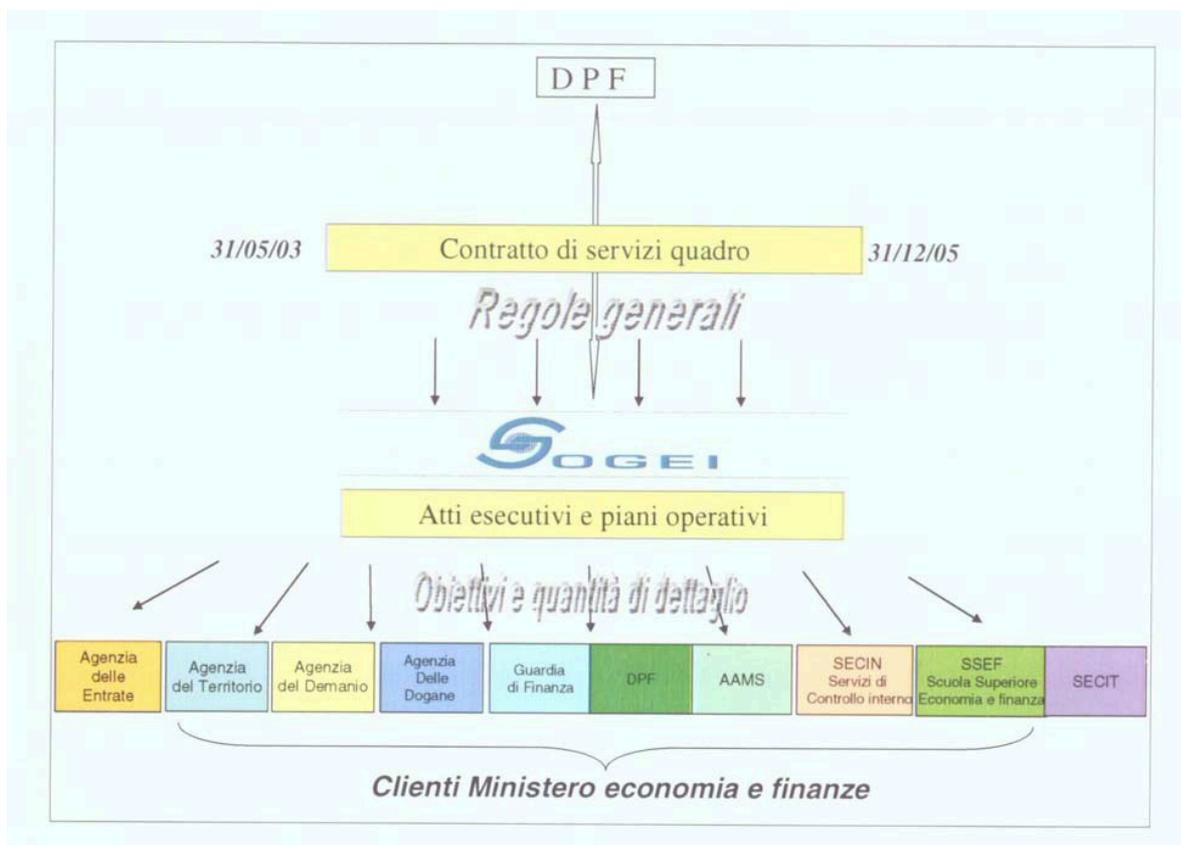
2. I PRINCIPALI AVVENIMENTI E LE ATTIVITÀ DELL'ESERCIZIO 2005

2.1 L'ATTIVITÀ DELLA SOGEI PER LE STRUTTURE DELL'AMMINISTRAZIONE FINANZIARIA

Fino al 31 dicembre 2005 SOGEI ha operato per il suo cliente istituzionale, il Ministero dell'economia e delle finanze (nel seguito MEF), secondo la disciplina del **"Contratto di servizi Quadro"** stipulato il 31 Maggio 2003 con il Dipartimento per le politiche fiscali, che ha fissato le regole generali che disciplinano i rapporti tra SOGEI e Pubblica Amministrazione fiscale. Il Contratto di servizi quadro prevede la stipula di **"Contratti esecutivi"**, generalmente di durata annuale, da stipularsi tra SOGEI e le singole strutture dell'Amministrazione, indicanti le attività da realizzare nel periodo, i beni e servizi da acquisire connessi a tale attività, gli importi massimi previsti per ciascuna attività, l'importo complessivo, distinto per anno di durata del Contratto Esecutivo. (fig. 5)

Sempre il contratto - quadro prevede la redazione di **"Piani tecnici di automazione"** che costituiscono parte integrante degli atti esecutivi (di cui sono un allegato) ed indicano nel massimo dettaglio i singoli obiettivi da raggiungere in termini di realizzazione di nuove procedure, manutenzione evolutiva di procedure esistenti (quest'ultima resa necessaria dal continuo evolversi della normativa fiscale), interventi infrastrutturali (attivazione o potenziamento di collegamenti con gli uffici periferici), indicando anche i tempi e i costi previsti per ciascun obiettivo.

Fig. 5



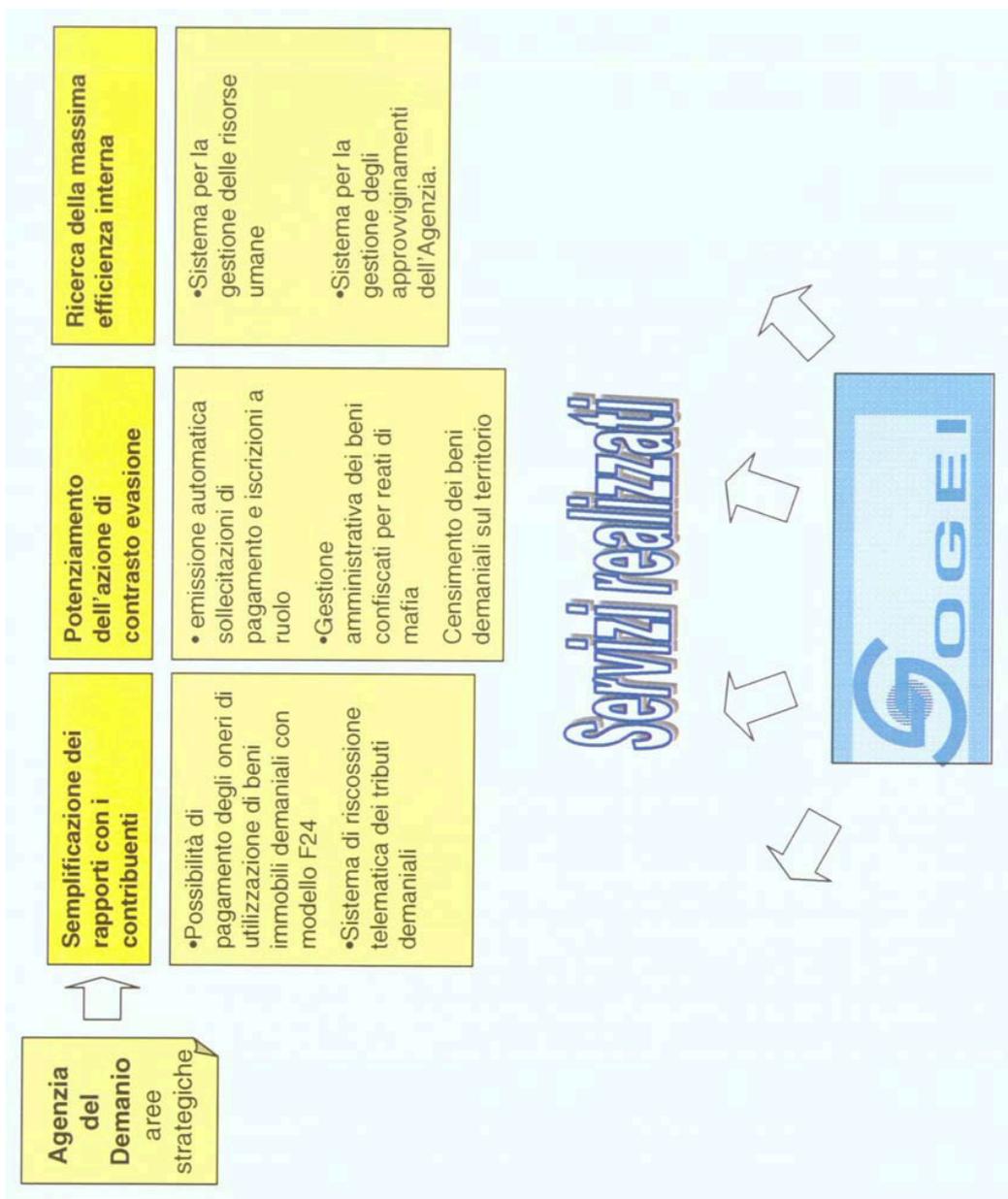
La tabella che segue riporta il prospetto dei piani stipulati per il 2005 con le strutture dell'Amministrazione finanziaria:

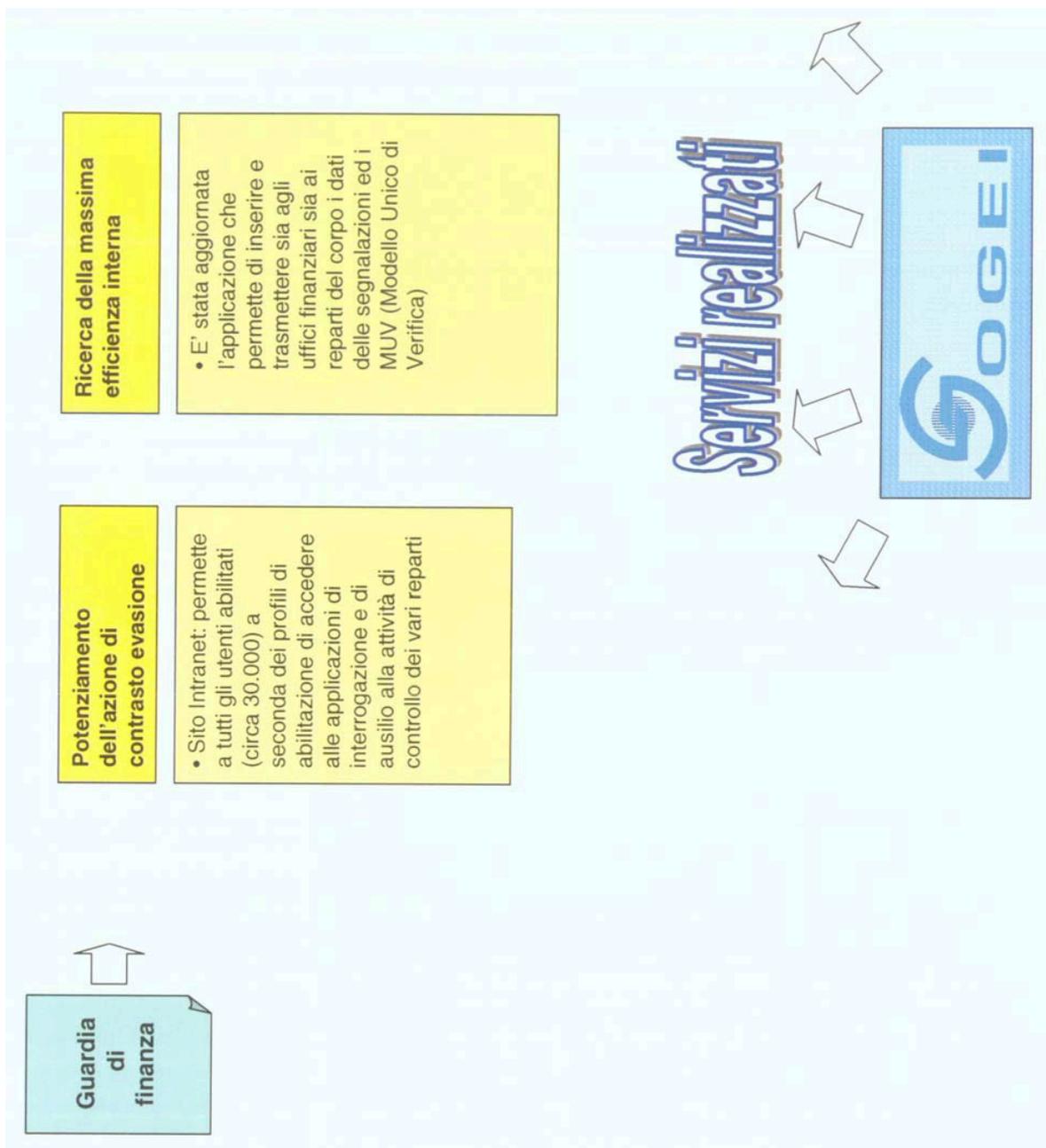
| Contratti esecutivi tra Sogei e le strutture organizzative del Ministero dell' Economia e delle Finanze | |
|--|-------------------------------|
| Committente | Data di sottoscrizione |
| Amministrazione autonoma Monopoli | 02/04/2004 |
| Servizio per il controllo interno | 17/06/2004 |
| Dipartimento politiche fiscali | 11/06/2004 |
| Servizio Centrale Ispettivo tributario | 08/06/2005 |
| Agenzia delle entrate | 04/02/2005 |
| Agenzie del territorio | 13/06/2005 |
| Agenzia del demanio | 01/01/2004 |
| Scuola Superiore economia e Finanze | 31/03/2005 |
| Agenzia delle dogane | 22/06/2005 |
| Guardia di finanza | 25/10/2004 |

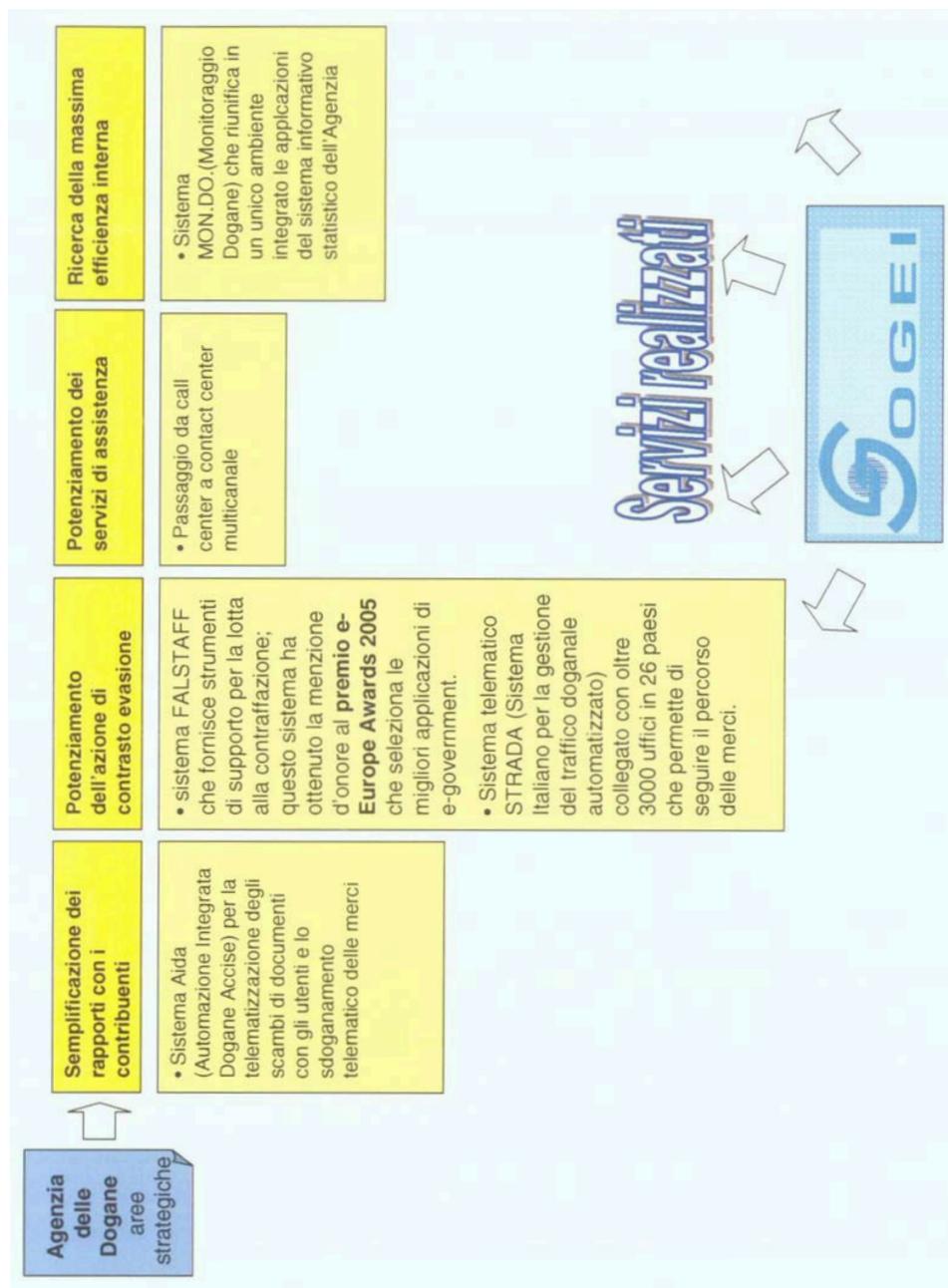
Nelle schede che seguono viene fornito un quadro esemplificativo delle variegate funzionalità realizzate e gestite da SOGEI per alcuni dei principali clienti; le attività svolte sono inquadrare in aree strategiche di interesse del cliente stesso.











2.2 L'INDAGINE CONOSCITIVA DELLA COMMISSIONE PARLAMENTARE DI VIGILANZA SULL'ANAGRAFE TRIBUARIA SUI "RAPPORTI TRA L'ANAGRAFE TRIBUTARIA E LE AMMINISTRAZIONI LOCALI"

Negli ultimi mesi del 2004 la Commissione parlamentare di vigilanza ha avviato una indagine conoscitiva con lo scopo di esaminare quali fossero i rapporti e i collegamenti tra le banche dati dell'Anagrafe tributaria nazionale e quelle delle amministrazioni locali. Da tale indagine, conclusasi il 30 Novembre 2005, è emersa l'esigenza primaria di incentivare e potenziare ogni forma di utilizzazione delle banche dati dell'Anagrafe tributaria anche da parte degli enti locali; e ciò, in quanto un adeguato flusso di interscambio conoscitivo tra sistemi centrali (Anagrafe Tributaria) e periferici (regioni, province, comuni) assume importanza strategica nell'ambito della lotta all'evasione.

Infatti l'indagine ha rilevato come, allo stato attuale, gli uffici tributi degli enti locali non dispongano di informazioni aggiornate e tempestive da fornire in input per strumenti di analisi fiscale; ciò rende generalmente problematica l'attuazione di strategie e la pianificazione delle attività di accertamento. Citando testualmente quanto riportato nelle conclusioni dell'indagine parlamentare *"se il comune trasmette all'erario e ai vari enti di rilevazione le proprie informazioni, e la Sogei mette a disposizione i propri dati agli enti impositori, dalla combinazione di tutti questi elementi deriverebbe la capacità economica reale dei contribuenti, nonché l'esistenza di soggetti passivi che ad oggi rimangono ancora occulti"*. Una piena condivisione dei dati apporterebbe un notevole beneficio anche sul versante dell'emersione del sommerso: a tale riguardo una sperimentazione condotta sulla città di Torino sull'allineamento tra l'Anagrafe comunale ed i dati dell'Anagrafe tributaria nazionale ha fatto emergere una percentuale pari all'1,8% della popolazione residente assolutamente sconosciuta al fisco.

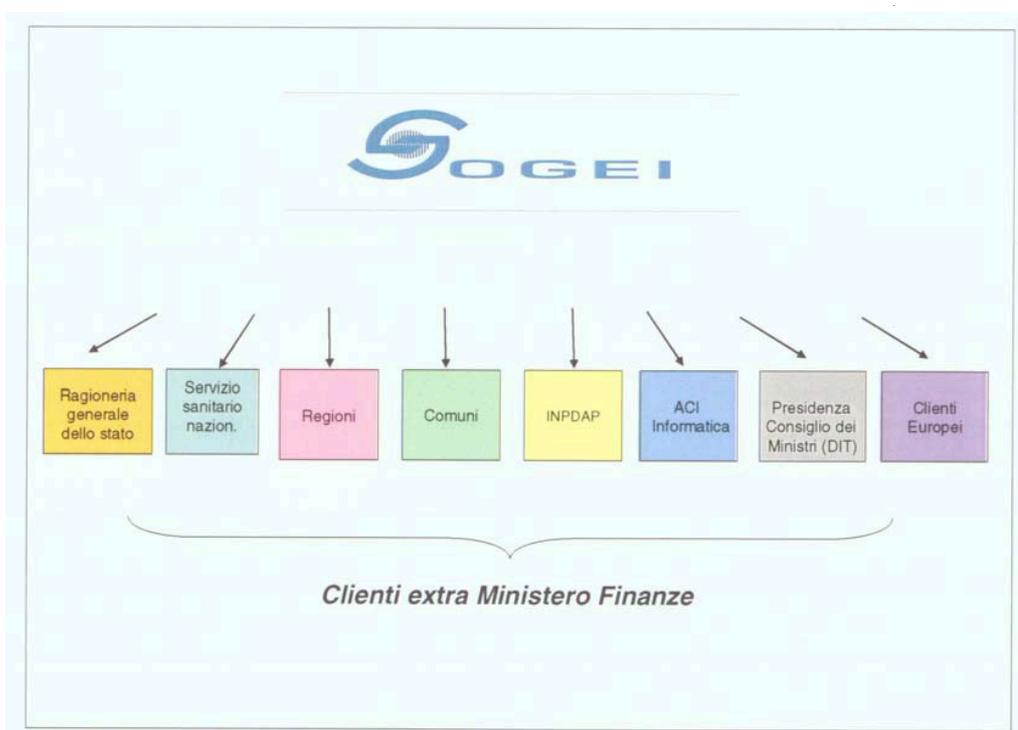
Un sistema di Anagrafe Tributaria allargato e cooperativo costituisce un elemento di importanza strategica anche per un efficace monitoraggio della spesa sanitaria: infatti la realizzazione e distribuzione della tessera sanitaria è stata agevolata dalla possibilità di effettuare una triangolazione tra le Anagrafi dei comuni, l'Anagrafe Tributaria centrale (SOGEI) e gli elenchi degli assistiti delle ASL; grazie a questi incroci è stato possibile validare dal punto di vista anagrafico e del codice fiscale i dati degli stessi assistiti, la verifica di esistenza del soggetto, l'identificazione di anomalie e duplicati. Per dare una

dimensione dell'utilità di tali controlli è indicativo l' esempio della regione Emilia Romagna, dove sono emersi scostamenti tra i dati dei vari archivi informatici nell'ordine del 20%. L'eliminazione di tali errori potrà produrre notevoli risparmi per la spesa sanitaria e, allargando il campo d'azione, per l'intera spesa pubblica.

2.3 L'ATTIVITÀ PER I CLIENTI EXTRA MINISTERO FINANZE

Proprio nell'intento di recepire le istanze della Commissione di vigilanza e di attuare gli obiettivi di condivisione del patrimonio di dati e conoscenze più volte sottolineati dal piano di e-government nazionale, SOGEI ha ampliato nel 2005 le sue attività per clienti extra MEF: esaminando i bilanci societari dell'ultimo triennio, la percentuale di ricavi derivanti da clienti diversi da quelli istituzionali è passata dallo 0,3% del 2003 al 9,7% del 2005.

La figura che segue riepiloga i principali clienti extra MEF.



2.3.1 IL DISASTER RECOVERY RGS

Sulla base della convenzione stipulata il 21 aprile 2004 fino al 31 Dicembre 2005, SOGEI ha portato avanti le attività relative alla progettazione,

realizzazione e conduzione di un sito di "disaster recovery" del sistema informativo della Ragioneria generale dello Stato (nel seguito S.I.R.G.S.), dove porre in sicurezza i dati e le applicazioni informatiche in modo da garantire un immediato ripristino della gestione automatizzata della contabilità dello Stato nell'ipotesi di eventi disastrosi.

SOGEI, sulla base dell'analisi dei rischi della Business Impact Analysis (BIA) e dell'esame dell'infrastruttura tecnologica del S.I.R.G.S., ha realizzato il sito di recovery istituito presso il sistema informativo della fiscalità, dotandolo delle apparecchiature elettroniche necessarie al riavvio delle funzioni informatiche e ha realizzato le connessioni telematiche tra il sito di recovery ed i siti primari S.I.R.G.S. Il risultato è una replica dei dati realizzata con un asincronismo massimo di 4 secondi: in caso di disastro, i dati e le applicazioni disponibili sul sito di recovery vengono allineati a quelli del sito primario.

Inoltre sono state realizzate applicazioni web per la rilevazione in continuo delle modifiche architetturali e applicative dei siti primari del S.I.R.G.S., al fine di garantire il continuo monitoraggio e l'immediata soluzione di eventuali nuove criticità del software che possano risultare di impedimento al ripristino delle funzioni applicative sul sito di recovery.

2.3.2 IL MONITORAGGIO DELLA SPESA SANITARIA

Nel corso dell'esercizio 2005 sono proseguite le attività per la realizzazione del progetto "Monitoraggio della spesa sanitaria" secondo quanto statuito dall' Atto Esecutivo tra Agenzia delle entrate e SOGEI del 26 ottobre 2004, indicante le attività da realizzare ed i beni e servizi da acquisire per il periodo 1° marzo 2004 - 31 dicembre 2005.

Il progetto prevede la produzione e distribuzione di una "Tessera Sanitaria" con il codice fiscale del titolare, anche in formato codice a barre, quale requisito necessario per l'accesso alle prestazioni a carico del Sistema Sanitario Nazionale, la progettazione di ricettari medici a lettura ottica, la predisposizione di una rete di trasmissione dati cui collegare le "strutture di erogazione di servizi sanitari", per la trasmissione al sistema centrale ed il monitoraggio dei dati sanitari di interesse.

Nel corso del 2005, per organizzare il processo di personalizzazione e di distribuzione della tessera così come richiesto dalla normativa vigente (distribuzione della TS a tutti gli assistiti aventi diritto entro il 31 dicembre

2005), è stato potenziato opportunamente il centro di produzione, garantendo la distribuzione nell'anno di circa 29 milioni di tessere sanitarie.

Come già accennato in precedenza, nel corso del 2005 sono proseguite le attività necessarie per favorire l'allineamento delle anagrafi comunali attivando il collegamento dei Comuni alla rete SIATEL, sensibilizzando i Comuni già collegati ad inviare regolarmente gli aggiornamenti e monitorando l'intero processo.

È proseguita nella Regione Abruzzo l'attività di raccolta telematica dei dati delle ricette, che è stata avviata anche nella Regione Umbria.

Da tali regioni vengono inviati flussi di dati da parte di farmacie e laboratori pubblici e privati.

E' stato attivato un servizio di contact center dedicato, per fornire la necessaria assistenza tecnico - informativa a tutti gli operatori del sistema sanitario coinvolti nel processo di spesa, nonché agli assistiti, per le problematiche connesse con la distribuzione e l'utilizzo delle TS.

È stato fornito inoltre il necessario supporto tecnico, applicativo e formativo al personale degli enti coinvolti nel processo di monitoraggio, per la fruizione di tutti i servizi resi disponibili, con particolare riferimento all'invio telematico dei dati, alla liquidazione dei dati contabili delle ricette e all'utilizzo degli strumenti di controllo ed alla verifica dei flussi di spesa; ed è proseguita la campagna di comunicazione a supporto del progetto, condotta attraverso una serie di interventi sui principali media regionali e nazionali.

2.3.3 SERVIZI PER LE REGIONI ED I COMUNI

In questo ambito, SOGEI ha messo a disposizione di Regioni e Comuni il suo patrimonio di dati e l'esperienza maturata nell'ambito di collegamenti telematici e piattaforme informatiche per la gestione di basi dati di grandi dimensioni.

Su questo fronte già da diversi anni sono stati messi a punto strumenti informatici che forniscono agli enti locali un contributo determinante per il monitoraggio delle entrate e per il supporto alle previsioni e alle decisioni.

In particolare, il sistema SIATEL è un servizio rivolto agli enti locali (Province, Regioni, Comuni ed altri enti pubblici abilitati) per l'adempimento dei loro compiti istituzionali nell'ambito del rapporto con la Pubblica Amministrazione centrale; il sistema permette di collegarsi gratuitamente alle banche dati del

sistema informativo della fiscalità secondo un profilo utente che rende visibili le funzioni di competenza. Gli oltre 8.000 Comuni collegati possono attribuire il codice fiscale ai neonati, comunicare le variazioni anagrafiche, interrogare i dati anagrafici e reddituali, gli atti di registro, le sedi di attività delle imprese. Alle Regioni vengono forniti i dati dei versamenti IRAP e dell'addizionale regionale.

Vengono inoltre forniti ai Comuni convenzionati i dati contabili delle dichiarazioni e i dati analitici delle riscossioni I.C.I., delle dichiarazioni di successione e dei contratti di locazione registrati telematicamente.

Vanno in questa direzione anche le recenti convenzioni stipulate dall'Agenzia delle entrate con alcune Regioni, che prevedono l'attivazione dei collegamenti telematici e la fornitura di servizi informativi ed operativi, finalizzati allo svolgimento dei rispettivi compiti istituzionali.

2.3.4 PROGETTI IN COLLABORAZIONE CON IL MINISTRO PER L'INNOVAZIONE E LE TECNOLOGIE

Nel corso del 2005, le iniziative avviate con il DIT – Dipartimento per l'innovazione e le tecnologie della Presidenza del consiglio dei ministri, hanno riguardato una serie di progetti finalizzati a promuovere la diffusione degli strumenti informatici tra i cittadini e i giovani, per accelerare il processo di modernizzazione del Paese e ridurre il "digital divide" quali:

"PC ai giovani", progetto rivolto ai ragazzi nati nell'anno 1989 e che, quindi, hanno compiuto il sedicesimo anno di età nell'anno 2005, per i quali era previsto, all'atto dell'acquisto di un sistema di personal computer (PC), un incentivo pari ad euro 175,00.

"PC alle famiglie", che ha previsto l'erogazione di un contributo di 200 euro sull'acquisto di un pc ai contribuenti con un reddito familiare complessivo, relativo all'anno 2002, non superiore a 15.000 euro.

"Un c@ppuccino per un PC": progetto destinato agli studenti universitari per l'acquisto di un PC portatile, con la possibilità di ottenere un prestito, garantito dallo Stato ed erogato dai soggetti finanziatori convenzionati, per un importo massimo di 1200 €. da rimborsare in un arco di tempo a scelta compreso tra i 12 e i 36 mesi (in media con 1€ al giorno, il prezzo di un cappuccino).

I beneficiari potenziali delle iniziative sono 22 milioni di contribuenti e quasi 2 milioni di giovani ai quali viene facilitato l'acquisto di un personal computer collegabile a Internet.

2.3.5 I PROTOCOLLI D'INTESA CON ALTRI ENTI ED INIZIATIVE SUL MERCATO ESTERO

Negli ultimi mesi del 2005, SOGEI, ha avviato nuove attività con INPDAP per la realizzazione del sistema di Knowledge Management dell'Istituto stesso.

E' stato inoltre firmato un protocollo d'intesa con l'Agenzia del territorio per offrire servizi agli enti locali in Italia e ad altre pubbliche amministrazioni all'estero.

Il 6 maggio 2005 SOGEI e SKY Italia hanno siglato un protocollo d'intesa che avvia la sperimentazione tecnica di giochi interattivi a distanza, attraverso i canali della TV digitale satellitare.

Attraverso tale accordo, SOGEI si è preparata a rispondere all'esigenza di AAMS, che, sulla base degli indirizzi di Parlamento e Governo, è chiamata ad offrire nuove soluzioni per il gioco pubblico a distanza, assicurando massimi livelli di sicurezza e trasparenza, a tutela dei giocatori.

Nel corso del 2005 SOGEI, in attuazione di una direttiva impartita dal Dipartimento per le politiche fiscali nell'Ottobre 2004, si è impegnata a proseguire e incrementare le attività internazionali seguendo due principali filoni di attività:

- partecipazione a programmi di ricerca e sviluppo in ambito UE
- esportazione di soluzioni applicative nel dominio dell'e-government a livello europeo e nei paesi del Mediterraneo.

Nel filone della ricerca e sviluppo, si colloca la partecipazione di SOGEI a diversi progetti (Wins, Estrella, Maruse e Monitor nell'ambito del programma Europeo Galileo, Pharmaclick) selezionati negli ambiti che possono contribuire ad aumentare il valore propositivo ed innovativo delle proprie soluzioni, sia verso l'Amministrazione Pubblica italiana che verso quelle europee.

SOGEI ha inoltre avviato azioni ed iniziative volte ad esportare, presso le pubbliche amministrazioni europee e i paesi mediterranei, le soluzioni realizzate per la Pubblica Amministrazione italiana, operando il cosiddetto "riuso delle best practices", con particolare riguardo al settore dei servizi di

e-government che ha già realizzato per le Agenzie delle entrate, del territorio, delle dogane, del demanio e per l'Aams.

2.4 INIZIATIVE DI RIALLINEAMENTO RICERCA E SVILUPPO

Il 27/03/2003 il CdA ha approvato un piano triennale di riallineamento della Società rispetto a:

- tecnologie;
- sicurezza fisica e logica;
- evoluzione delle normative
- aggiornamento tecnico e manageriale del personale.

A conclusione del triennio 2003 – 2005 tutte le iniziative di riallineamento approvate nel piano triennale 2003 risultano concluse: il piano prevedeva 27 progetti di ricerca e miglioramento indipendenti fra loro, ma facenti parte di un unico disegno strategico, tendente a riallineare la società a livelli di eccellenza traghettandola nel passaggio da società privata a società pubblica leader del settore.

3. LA DEFINIZIONE DEL NUOVO CONTRATTO DI SERVIZI QUADRO

La definizione del nuovo Contratto di servizi quadro per la gestione del Sistema Informativo della Fiscalità ha richiesto un lungo periodo di lavoro e di confronto tra le parti, al fine di definire al meglio i reciproci ruoli e le modalità di collaborazione. Il relativo iter, dopo il parere di congruità del CNIPA (espresso il 29 Settembre 2005) ed il parere sullo schema di contratto da parte del Consiglio di Stato (reso il 6 Dicembre 2005), si è concluso il 23 dicembre 2005.

Le novità principali introdotte dal contratto quadro, riguardano:

- la definizione di un nuovo rapporto tra Dipartimento per le politiche fiscali (nel seguito DPF), strutture organizzative dell'Amministrazione finanziaria e SOGEI;
- la rilevanza data alla modalità operativa dei prodotti/servizi specifici.

3.1 IL RUOLO DEL DPF, DELLE STRUTTURE ORGANIZZATIVE DELL'AMMINISTRAZIONE FINANZIARIA E DELLA SOGEI.

Per meglio comprendere la definizione dei ruoli e l'assegnazione dei compiti sancita dal Contratto di servizi quadro, giova richiamare il modello organizzativo del Ministero dell'economia e delle finanze, così come disegnato dalla riforma di cui al DL. del 30/07/99 n. 300. Esso risulta strutturato in 5 Dipartimenti con riferimento alle diverse aree funzionali di competenza: Dipartimento del Tesoro, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, Dipartimento per le politiche di sviluppo e coesione, Dipartimento dell'amministrazione generale, del personale e dei servizi del tesoro, Dipartimento per le Politiche Fiscali.

La medesima riforma, completata con il DPR 107/2001 ed il DM 21/11/01, ha poi riorganizzato le strutture del nuovo Ministero facenti parte dell'Amministrazione finanziaria, articolandola nel: Dipartimento per le Politiche Fiscali (DPF) e in quattro Agenzie autonome, secondo un **principio di separazione delle funzioni di indirizzo e controllo**, affidate al Dipartimento, **dalle funzioni di gestione operativa dei tributi**, svolte dalle quattro Agenzie fiscali del Demanio, delle Dogane, delle Entrate e del Territorio (fig. 6).



Altre strutture, che non dipendono gerarchicamente dal Dipartimento per le politiche fiscali ma fanno parte dell'Amministrazione finanziaria, sono:

- il Secit (Servizio centrale ispettori tributari)
- l'Amministrazione autonoma dei Monopoli di stato
- il Secin (Servizio centrale controllo interno)
- la Scuola Superiore dell'Economia e delle Finanze
- la Guardia di Finanza

A tutti questi organismi (indicati nel contratto quadro come "**Strutture organizzative**") SOGEI è legata da un rapporto di collaborazione e di "partnership" disciplinato dal nuovo contratto.

Ricalcando il principio guida della divisione tra funzioni di indirizzo e controllo e funzioni esecutive, il contratto quadro ha inteso definire con precisione i compiti di ognuna delle parti coinvolte, stabilendo in particolare che:

1. **Il Dipartimento** cura "il **governo strategico del Sistema informativo** della fiscalità, assicurando funzioni di indirizzo e controllo per garantirne l'unitarietà e l'interoperabilità"....."provvede al governo dell'atto"..."controlla la coerenza con le direttive in materia di sviluppo e gestione dei sistemi informativi automatizzati delle Pubbliche Amministrazioni"

2. Alle **Strutture organizzative** è attribuita la *"...gestione delle aree del Sistema informativo di loro competenza ed in tale ambito esercitano le funzioni di individuazione degli obiettivi da raggiungere secondo specifici piani di automazione e di monitoraggio"*
3. **SOGEI** quale ente strumentale preposto al settore dell'Information and Communication Technology garantisce *"la manutenzione, lo sviluppo e la conduzione del Sistema informativo della fiscalità."*

Più in particolare:

1. **il Dipartimento** vede rafforzato il proprio ruolo di coordinatore e guida; infatti:
 - definisce annualmente le "linee guida sulle tecnologie e in materia strategica".
 - coordina d'intesa con la SOGEI attività annuali di "benchmarking" che consentano un confronto con il mercato.
 - procede alla composizione amichevole delle eventuali controversie insorte tra le strutture organizzative e la SOGEI in ordine all'applicazione dei contratti esecutivi.
 - d'intesa con le Strutture organizzative coordina le attività di verifica e controllo relative agli investimenti delle Strutture stesse, ai livelli di servizio e al controllo delle prestazioni SOGEI.

A dimostrazione della crescente importanza di tale ruolo l'attività di "governo del Contratto Quadro" è stata formalizzata come prodotto/servizio specifico, remunerato secondo un suo proprio prezzo.

2. **Le strutture organizzative dell'Amministrazione** redigono gli Atti esecutivi, generalmente di durata triennale, in cui vengono individuate le specifiche attività da espletare; **gli atti esecutivi precisano poi:**
 - l'importo del massimale contrattuale per il triennio;
 - gli importi annuali;

- solo per il primo anno, i sub massimali per categoria (software, prodotti/servizi specifici, beni e servizi, supporto).

3. La SOGEI si configura non come semplice fornitrice d'opera, ma come **erogatrice di servizi complessi**; in tal modo la società ha inteso perseguire una crescente corresponsabilizzazione nel raggiungimento degli obiettivi del cliente, per il quale si impegna a reperire soluzioni ottimali "chiavi in mano".

3.2 I PRODOTTI/SERVIZI SPECIFICI E LA MODIFICA DEI CORRISPETTIVI

Il nuovo contratto quadro ha attribuito una crescente rilevanza alla categoria dei prodotti/servizi specifici (PSS): tale categoria comprende le erogazioni di prodotti/servizi di diversa tipologia e natura caratterizzate dall'essere remunerate forfetariamente per unità di prodotto/servizio fornito. La remunerazione è condizionata all'effettiva resa e al livello prestazionale raggiunto; inoltre, essendo il corrispettivo predefinito, una eventuale ottimizzazione consente alla Società un accrescimento di margini, rispetto a quelli preventivati, di cui la Società stessa può usufruire per gli investimenti, l'innovazione e la ricerca.

In particolare, nel nuovo contratto quadro possiamo identificare:

- 1) **PSS comuni** a tutte le Strutture organizzative, **già esistenti** nel Contratto quadro del 2003, che sono stati riarticolati introducendo in alcuni casi diverse modalità di calcolo dei corrispettivi.
- 2) **Nuovi PSS comuni** (ad es. sistema di posta elettronica, servizi Internet, Disaster Recovery, formazione e-learning).
- 3) **PSS di pertinenza delle singole strutture organizzative**: ad essi è dedicato uno specifico allegato che propone le linee guida da seguire per la loro definizione.

Il PSS vuole proporsi come un metodo operativo per **condividere tra le parti gli obiettivi funzionali della struttura organizzativa**; infatti la sua definizione deve essere preceduta da un progetto, che espliciti l'obiettivo da raggiungere affinché il PSS possa considerarsi realizzato. Tale obiettivo può essere legato a parametri di natura economica, qualitativa, temporale, organizzativa, ma è comunque sempre correlato a

servizi che la *Struttura organizzativa* deve realizzare/erogare a sua volta verso i propri clienti interni/esterni; ciò, proprio al fine di consentire di:

- rendere partecipe e corresponsabile la SOGEI degli obiettivi della *Struttura Organizzativa*;
- consentire alla SOGEI di intervenire con maggiore incisività, coordinamento e sinergia sulle architetture tecniche e applicative;
- razionalizzare i costi globali.

In particolare per i PSS di conduzione il contratto garantisce **corrispettivi decrescenti ogni anno per tutta la durata del contratto**, a riprova dell' impegno che la società deve porre nell'efficiamento dei propri processi. A titolo esemplificativo la tabella seguente espone i corrispettivi previsti per il PSS "Conduzione tecnica, sistemistica ed operativa dei sistemi Mainframe":

| Anno | scaglioni | Importi al netto di IVA |
|------|--|-------------------------|
| 2006 | fino a 57.000 milioni di MIC erogati | € 726,35 |
| | da 57.000 milioni di MIC erogati | € 508,45 |
| 2007 | da 57.001 fino a 63.000 milioni di MIC erogati | € 652,59 |
| | da 63.001 milioni di MIC erogati | € 456,81 |
| 2008 | da 63.001 fino a 69.000 milioni di MIC erogati | € 619,94 |
| | da 69.001 milioni di MIC erogati | € 433,96 |
| 2009 | da 69.001 fino a 74.000 milioni di MIC erogati | € 597,03 |
| | da 74.001 milioni di MIC erogati | € 417,92 |
| 2010 | da 74.001 fino a 79.200 milioni di MIC erogati | € 574,65 |
| | da 79.201 milioni di MIC erogati | € 402,26 |
| 2011 | da 79.201 fino a 84.800 milioni di MIC erogati | € 552,82 |
| | da 84.801 milioni di MIC erogati | € 386,97 |

Anche le altre modalità di remunerazione (cosiddette a "Function point" e a "Tempo e spesa") vengono modificate in ribasso dal nuovo contratto, con una riduzione progressiva dei corrispettivi a function point nel triennio 2006-2008.

Conclusivamente, tutte le modifiche apportate dal nuovo Contratto di servizi quadro sono finalizzate al risparmio per il cliente e ad una crescente collaborazione tra le parti.

4. AZIONI GESTIONALI DELL'ESERCIZIO 2005. PRINCIPALI CAMPI OPERATIVI

4.1 ORGANIZZAZIONE AZIENDALE

L'organizzazione aziendale nell'esercizio 2005 risulta pressoché invariata rispetto all'esercizio precedente. La struttura organizzativa è caratterizzata da:

- 1) Un' "Area clienti" che ricalca in linea di massima la struttura delle Agenzie in modo da assicurare a ciascuna di esse la presenza di un interlocutore dedicato e specializzato nel soddisfare le specifiche esigenze del settore;
- 2) un' "Area tecnologie e know-how", per supportare tecnicamente le funzioni di presidio dell'Area Clienti.

Tale modello è stato integrato, alla fine del 2004, con l'inserimento di un'unità organizzativa "Amministrazione Giochi" ed un'altra "Dipartimento Ragioneria Generale dello stato" per rispondere alle aumentate richieste del cliente in tali settori.

4.2 COMUNICAZIONE ESTERNA

Nel corso dell'esercizio 2005 l'attività di comunicazione della SOGEI è stata concentrata prevalentemente su tre temi: massimizzare la visibilità esterna della Società attraverso la partecipazione ad eventi del settore ICT e una più diffusa presenza sui media nazionali; supportare le nuove iniziative di marketing in Italia e all'estero attraverso la realizzazione e la diffusione di prodotti informativi editoriali e multimediali e la partecipazione ad eventi ICT di interesse internazionale; fornire alle strutture organizzative dell'Amministrazione finanziaria il supporto necessario per le rispettive attività di comunicazione istituzionale.

SOGEI, nel 2005, ha partecipato con un proprio spazio espositivo alle principali manifestazioni fieristiche del settore ICT nella Pubblica Amministrazione, tra cui EURO PA (Rimini), FORUM PA (Roma), COM PA (Bologna) e ANCI (Cagliari).

Sempre nel corso dell'esercizio 2005, la società ha preso parte ad oltre 50 eventi tra manifestazioni fieristiche e convegni; di particolare rilievo l'organizzazione della mostra bit@byte "Dalla storia dell'informatica in Italia

alla storia di SOGEI", rassegna dell'evoluzione informatica nel nostro Paese, con particolare riferimento agli ultimi 30 anni.

Nell'ambito delle attività di supporto e assistenza alle iniziative di comunicazione delle strutture organizzative dell'Amministrazione finanziaria, è stata consolidata la funzione organizzativa aziendale preposta alla progettazione di spazi espositivi e allo sviluppo di campagne informative di sensibilizzazione, come quella realizzata per il progetto di monitoraggio della spesa sanitaria.

4.3 INQUADRAMENTO E TRATTAMENTO ECONOMICO DEL PERSONALE

Il trattamento economico e normativo del personale SOGEI è determinato dal CCNL dei metalmeccanici (rinnovato il 7 maggio 2003 e successivamente il 19 Gennaio 2006) e dal contratto integrativo aziendale (rinnovato il 7 Giugno 2004); nell'esercizio 2005 non sono quindi intervenute variazioni significative rispetto a quanto in proposito riportato nella precedente relazione.

Alla data del 31 Dicembre 2005 la distribuzione dell'organico per livello professionale risultava come nella tabella seguente:

| | 31 2004 | Dicembre | 31 2005 | Dicembre |
|-------------------------|--------------------|-----------------|--------------------|-----------------|
| Dirigenti | 53 | | 57 | |
| Quadri | 218 | | 234 | |
| 7° livello | 633 | | 643 | |
| 6° livello | 250 | | 256 | |
| 5° livello superiore | 189 | | 204 | |
| 5° livello | 83 | | 110 | |
| 4° livello | 82 | | 74 | |
| Totale organico | 1508 | | 1578 | |

L'incremento dell'organico è da imputare in gran parte all'assorbimento, a seguito della fusione per incorporazione della SOGEI I.T. (deliberata il 13/10/2005 e con effetti retroattivi al 1° gennaio 2005), di tutto il personale della società incorporata.

La SOGEI ha proseguito nella politica di investimento sulle competenze e l'aggiornamento del personale: nel corso dell'esercizio 2005 sono state erogate 5.840 giornate formative, delle quali circa il 60% relative a formazione tecnologica.

4.4 IL COSTO DEL LAVORO

| | Dirigenti | Impiegati | Operai | Totale |
|-------------------|------------------|------------------|---------------|---------------|
| Anni persona 2003 | 48,8 | 1333,3 | 19,9 | 1402,0 |
| Anni persona 2004 | 52,8 | 1412,0 | 15,4 | 1480,3 |
| Anni persona 2005 | 58,4 | 1497,2 | 4,4 | 1560,0 |

| | Euro | | | Valore procapite | Incremento % procapite | |
|--------------------------------|-------------|------------|---------|-----------------------------|-----------------------------------|-------------|
| Retribuzioni 2003 | 5.775.648 | 50.932.543 | 609.015 | 57.317.206 | 40.882,5 | 3,9% |
| 2004 | 6.645.420 | 56.384.783 | 485.637 | 63.515.840 | 42.908,9 | 5,0% |
| 2005 | 6.537.678 | 60.667.734 | 125.269 | 67.330.682 | 43.160,7 | 5,9% |
| Oneri sociali 2003 | 2.324.066 | 15.636.438 | 204.242 | 18.164.746 | 12.956,3 | 1,7% |
| 2004 | 2.510.965 | 17.586.983 | 164.972 | 20.262.920 | 13.688,9 | 5,7% |
| 2005 | 2.449.129 | 18.916.316 | 42.845 | 21.408.290 | 13.723,3 | 2,5% |
| Quote di TFR 2003 | 657.262 | 3.584.359 | 33.660 | 4.275.281 | 3.049,4 | 8,5% |
| 2004 | 396.958 | 3.827.679 | 31.945 | 4.256.581 | 2.875,6 | -5,7% |
| 2005 | 460.729 | 4.216.583 | 9.311 | 4.686.623 | 3.004,3 | 4,5% |
| Contributi Arpig (*) 2003 | | | | 393.243 | 280,5 | 2,7% |
| 2004 | | | | 453.708 | 306,5 | 9,3% |
| 2005 | | | | 443.474 | 284,3 | -7,2% |
| Previdenza integrativa 2003 | | | | 203.639 | 145,3 | 3,9% |
| 2004 | | | | 219.598 | 148,4 | 2,1% |
| 2005 | | | | 233.225 | 149,5 | 0,74% |
| Assicurazioni 2003 | | | | 530.885 | 378,7 | 11,8% |
| 2004 | | | | 710.118 | 479,7 | 26,7% |
| 2005 | | | | 922.064 | 591,1 | 23,2% |
| Bonus pensione 2005 | | | | 240.876 | | |
| Totale costo del lavoro | | | | | | |
| 2003 | | | | 80.885.000 | 57.693 | 3,7% |
| 2004 | | | | 89.418.765 | 60.408 | 4,7% |
| 2005 | | | | 95.265.234 | 61.067 | 1,1% |

(*) Arpig: Associazione ricreativa personale informatica generale

Il costo del personale SOGEI risulta incrementato rispetto al 2004 (+6,5%) per l'effetto concomitante:

- del rinnovo del Contratto collettivo nazionale;
- del rinnovo del contratto integrativo aziendale, effettuato nel 2004 ma la cui applicazione si è completata nel 2005;
- dell'assorbimento di tutto il personale della SOGEI I.T. con l'applicazione ai nuovi assunti del contratto integrativo aziendale di SOGEI (più favorevole rispetto a quello di SOGEI I.T.). La tabella che segue dà conto della distribuzione dei nuovi entrati:

| | |
|---------------|-----------|
| Dirigenti | 7 |
| Quadri | 16 |
| Impiegati | 20 |
| Operai | 20 |
| TOTALE | 43 |

Si osserva tuttavia che, se il costo del lavoro risulta aumentato in valore assoluto, l'incremento percentuale pro-capite si presenta decrescente (+3,7 del 2005 rispetto al 4,7% del 2004), grazie al miglioramento dell'efficienza aziendale, che ha permesso un minor ricorso al lavoro straordinario, ridotti di circa il 30% rispetto all'esercizio precedente.

4.5 L'ATTIVITÀ DELL'ORGANISMO INTERNO DI VIGILANZA EX D.LGS. N. 231/2001

Il Consiglio di Amministrazione della Società, nella seduta del 19 ottobre 2004, ha approvato il Codice etico e i principi di riferimento per l'adozione del Modello di organizzazione, gestione e controllo, ex decreto legislativo 8 giugno 2001 n. 231.

Nella stessa riunione il Consiglio ha nominato, fino alla scadenza del proprio mandato (16 maggio 2005), l'Organismo di vigilanza composto da due membri interni alla società e uno esterno, con funzioni di Presidente, al fine di meglio garantire i requisiti di imparzialità, autonomia ed indipendenza richiesti dalla legge. Il Consiglio di Amministrazione ha, infine, fissato in € 25.000,00, oltre accessori, il compenso annuo per il Presidente dell'Organismo di vigilanza.

Conseguentemente all'approvazione del Modello di organizzazione, gestione e controllo, l'Organismo di vigilanza ha provveduto, in data 10 novembre 2004, a formalizzare le regole per il proprio funzionamento in un apposito regolamento, ratificato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 14 dicembre 2004.

Successivamente all'insediamento, l'Organismo di vigilanza ha individuato i principali aspetti della gestione aziendale su cui basare la propria attività di controllo:

- la formazione del personale;
- l'esistenza di idonee procedure volte a garantire flussi informativi verso l'Organismo, rilevanti ai fini del D.Lgs. 231/2001;
- l'implementazione delle procedure mancanti, o da integrare, a seguito della mappatura dei rischi ex D.Lgs. 231/2001;
- l'esistenza di una reportistica periodica sulle attività di controllo eseguite nonché sulla risoluzione delle criticità riscontrate.

Ha verificato la diffusione del Modello organizzativo e del Codice etico, nonché la tenuta di specifici corsi a dirigenti e quadri aziendali.

L'Organismo, riconfermato nell'incarico dal Consiglio di Amministrazione del 14 luglio 2005, ha previsto di monitorare nell'arco di un biennio il complesso delle "aree sensibili" e ha avviato verifiche nelle aree di maggior rilevanza, per criticità e impatti possibili.

Nel corso del 2005, l'Organismo di vigilanza si è riunito quattro volte e ha riferito periodicamente al Consiglio di Amministrazione attraverso la presentazione di tre Relazioni riguardanti le attività svolte, gli interventi pianificati, le eventuali segnalazioni pervenute etc.

In particolare, l'Organismo ha definito le modalità operative per verificare l'adeguatezza del sistema di controllo interno ed ha designato cinque dipendenti che hanno fornito il supporto all'Organismo stesso nell'aggiornamento della mappa delle aree sensibili ai reati, nonché nelle successive attività ispettive programmate per il 2005, quattro audit, di cui tre riguardanti tematiche amministrative e uno relativo all'erogazione di servizi al cliente. Le verifiche, terminate nel 1° trimestre del 2006, non hanno evidenziato particolari criticità ex D.Lgs. 231/01 ma solo aspetti di miglioramento.

Va rilevato che nel corso del 2005 la Società, tenuto conto della rilevanza assunta dalle attività operative connesse al D.Lgs. 231/01, ha ritenuto opportuno potenziare la struttura dell'Internal auditing aziendale attraverso un impegno full-time delle risorse addette e attraverso specifiche attività di formazione.

4.6 IL CONTROLLO DELLA SPESA PER INCARICHI DI CONSULENZA

Il D.L. n. 168/04, convertito nella L. n. 191/2004, al comma 9 dell'art. 1 aveva previsto che: "La spesa sostenuta dalle pubbliche amministrazioni di cui all'art. 1, comma 2, del D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165," "....per studi ed incarichi di consulenza conferiti a soggetti estranei all'amministrazione, deve essere non superiore alla spesa annua mediamente sostenuta nel biennio 2001 e 2002, ridotta del 15 per cento", e stabiliva poi che "le pubbliche Amministrazioni, nell'esercizio dei diritti dell'azionista nei confronti delle società di capitali a totale partecipazione pubblica, adottano le opportune direttive per conformarsi ai principi di cui al presente comma"; pertanto il Dipartimento per le Politiche fiscali, con nota del 6 agosto 2004, aveva fatto presente che la SOGEI avrebbe dovuto provvedere all'applicazione del comma 9 del citato art.1; la Società, in ossequio a tale direttiva, ha sottoposto ad uno specifico controllo la spesa effettuata (a tale riguardo si veda la precedente relazione) fornendo, nella nota integrativa al bilancio 2004, una dettagliata dimostrazione dell'avvenuto rispetto della norma.

La citata disposizione di legge ha cessato di essere in vigore il 31 dicembre 2004 ed è stata sostituita, a decorrere dal 1 gennaio 2005, da una normativa (art. 1, commi 11 e 42, della legge 30 Dicembre 2004, n. 311-legge finanziaria 2005) la quale nulla più prevede al riguardo per le società a totale partecipazione pubblica; né, comunque risultano pervenute direttive dell'azionista in merito. Di conseguenza, nessuna evidenza specifica è stata fornita sulla questione nell'ambito della relazione di bilancio, né della nota integrativa.

Su richiesta del Magistrato della Corte delegato al controllo, la Società ha peraltro fornito anche per il 2005 i dati relativi agli oneri per incarichi di consulenza sostenuti nell'esercizio. Si tratta di un importo complessivo di Euro 1.219.679, dei quali Euro 681.583 per incarichi a n. 15 persone fisiche, ed Euro 538.096 per incarichi a n. 11 persone giuridiche.

Tale importo non comprende l'onere (di Euro 7.568.626) per incarichi di consulenza conferiti da SOGEI in nome proprio ma per conto del MEF e da questo rimborsati ai sensi del "Contratto di servizi quadro".

Il totale complessivo ammonta così ad Euro 8.788.305 pari al 68,2% di quanto sostenuto al medesimo titolo nel 2004 (Euro 12.880.830).

Con riferimento all'onere per incarichi conferiti da SOGEI nel proprio interesse, la quota quantitativamente più rilevante ha ad oggetto consulenze in campo organizzativo e gestionale (n. 5 incarichi per Euro 356.929); seguono: consulenze per supporto e collaborazione professionale nelle attività istituzionali (n. 4 incarichi per Euro 296.792), in materia legale e amministrativa (n. 6 incarichi per Euro 277.158), in materia di sicurezza e igiene ambientale (n. 8 incarichi per Euro 210.800), in materia di promozione dell'immagine e comunicazione (n. 3 incarichi per Euro 78.000).

5. INTERVENTI PIÙ RILEVANTI DELL'ASSEMBLEA E DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DELLA SOGEI S.P.A. NEL 2005

5.1 LA NOMINA DEL NUOVO CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE PER IL TRIENNIO 2005/2007.

Con l'approvazione del bilancio 2004, effettuata il 29 Aprile 2005, è venuto a scadere il mandato del Consiglio di Amministrazione in carica – nominato il 29 Agosto 2002; pertanto, l'Assemblea ordinaria è stata chiamata alla nomina del nuovo Consiglio di Amministrazione per il triennio 2005 – 2007, alla nomina del Presidente del Consiglio di Amministrazione, nonché alla definizione del compenso per i componenti del Consiglio stesso, ai sensi dell'art. 2364 comma 1, punto 3, c.c.

L'Assemblea del 16 maggio 2005 ha così determinato in cinque il numero dei Consiglieri, ha nominato il nuovo Presidente ed ha fissato per l'esercizio 2005 il compenso annuo lordo per ciascun consigliere, ivi incluso il Presidente, in Euro venticinquemila comprensivi dei gettoni di presenza.

Nella stessa data il nuovo Consiglio ha deliberato la nomina dell'Amministratore delegato e Direttore generale confermando nella carica il componente che già la ricopriva.

Ai sensi dell' articolo 2389, 3° comma cod. civ, i compensi per i due amministratori investiti di particolari cariche (Presidente ed Amministratore delegato/Direttore generale), sono stati confermati nella stessa misura stabilita per il precedente triennio: rispettivamente, Euro 250.000 ed Euro 133.000 (quest'ultimo importo, aggiuntivo al trattamento retributivo già spettante all'interessato quale dirigente della Società nella misura di 396.000 euro annui lordi).

5.2 LA MODIFICA DEI POTERI DEL PRESIDENTE E DELL'AMMINISTRATORE DELEGATO

Il CdA ha poi confermato al Presidente ed all'Amministratore delegato i poteri assegnati dal precedente Consiglio, modificando unicamente i limiti di spesa entro cui stipulare contratti, al fine di una più agevole gestione dell'operatività aziendale. Tali limiti sono stati ampliati come segue:

- è stato elevato da € 250.000,00 a € 500.000,00 il limite di spesa per l'acquisizione di beni e servizi in caso di delega singola dell'Amministratore delegato;

- è stato elevato da 500.000,00 a 1.000.000,00 di € il limite di spesa per l'acquisto di beni e servizi in caso di delega congiunta di A.D. e Presidente.

6. IL BILANCIO DELLA SOGEI AL 31 DICEMBRE 2005

6.1 L'APPROVAZIONE DEL BUDGET 2005 E DEL PIANO TRIENNALE 2005/2007

Il Consiglio di amministrazione del 24 Febbraio 2005 ha approvato il documento contenente il budget 2005 ed il piano triennale 2005 - 2007. Poichè al momento della redazione del budget non risultava ancora stipulata la maggioranza dei contratti esecutivi per il 2005 e non era ancora stato rinnovato il contratto di servizi quadro in scadenza al 31 Dicembre 2005 (ultimo anno del precedente contratto quadro), la valorizzazione delle attività è stata effettuata, per il 2005, sulla base di contratti ancora in corso di definizione e, per gli anni 2006 e 2007 (rientranti nel nuovo contratto quadro), ipotizzando la continuità delle regole contrattuali e dei corrispettivi unitari all'epoca vigenti.

Come si può rilevare dalla tabella che segue, e che illustra i principali valori di piano triennale, il fatturato presenta un picco nel 2005 ed una flessione negli esercizi successivi; infatti, anche alla luce della scadenza al 31/12/2005 del contratto di servizi quadro, nella formulazione del piano triennale il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto di mantenere una posizione cautelativa. Inoltre, i dati del 2005 tengono conto di commesse diverse dal Sistema Informativo della fiscalità (quali il monitoraggio della spesa sanitaria ed il disaster recovery RGS), per le quali era previsto il massimo sviluppo nell'esercizio 2005, mentre se ne ipotizzava una contrazione negli anni successivi.

| | Bilancio 2005 | Bilancio 2006 | Bilancio 2007 |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Valore della produzione | 381.068 | 355.257 | 348.451 |
| di cui: | | | |
| - prestazioni professionali | 284.808 | 265.847 | 263.705 |
| - forniture di beni e servizi a rimborso | 96.260 | 89.410 | 84.746 |
| Costi materie e servizi | 204.130 | 185.279 | 180.010 |
| di cui: | | | |
| - forniture a rimborso | 96.260 | 89.410 | 84.746 |
| - altri costi | 107.870 | 95.869 | 95.264 |
| Costo del lavoro | 96.035 | 99.190 | 102.166 |
| Ammortamenti | 36.963 | 37.379 | 34.968 |
| Stanziamanti al fondo rischi ed oneri | 1.312 | 981 | 718 |
| Risultato operativo | 46.628 | 33.088 | 31.250 |
| Utile di esercizio | 21.440 | 16.940 | 15.992 |
| Personale dipendente a fine periodo | 1.542 | 1.542 | 1.542 |

6.2 IL BILANCIO 2005

Il bilancio della società al 31 dicembre 2005 è stato deliberato dal Consiglio di Amministrazione in data 20 marzo 2006 ed approvato dall'Assemblea il 10 aprile 2006. Il bilancio è stato certificato dalla società incaricata della revisione contabile, la quale ha dichiarato conclusivamente che lo stesso "è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società". A sua volta, la relazione del Collegio sindacale dà atto che l'attività di vigilanza svolta dallo stesso nel corso dell'esercizio, sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione da parte degli amministratori, non ha dato luogo a rilievi né ha fatto emergere "elementi in contrasto con la legge e con lo statuto sociale, nonché in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale"; conclude, pertanto, proponendo l'approvazione del bilancio e concordando con la proposta di destinazione dell'utile netto dell'esercizio.

7. L'EVOLUZIONE DELLA SITUAZIONE REDDITUALE E PATRIMONIALE NEL CORSO DEL 2005

Per analizzare i risultati economici di periodo si è ritenuto opportuno continuare ad operare, come nelle precedenti relazioni, esponendo dapprima le tavole di conto economico e di stato patrimoniale civilistici così come esposte nel bilancio SOGEI e, successivamente, utilizzando come supporto all'analisi dei valori economici e patrimoniali le tabelle di conto economico e stato patrimoniale riclassificati, che riordinano in maniera sintetica e di più agevole lettura i dati dei documenti precedenti.

7.1 ANALISI DEI RISULTATI ECONOMICI E REDDITUALI**CONTO ECONOMICO**

| | 31.12.2005 | | 31.12.2004 | |
|---|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| A. VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | |
| 1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni | | 365.947.732 | | 351.159.287 |
| 3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione | | (856.575) | | (3.247.030) |
| 4. Incrementi di immobilizzaz. per lavori interni | | 1.791.388 | | 1.594.884 |
| 5. Altri ricavi e proventi | | | | |
| b) plusvalenze da alienazioni | 236.479 | | 212.000 | |
| c) ricavi e proventi diversi | 4.659.570 | 4.896.051 | 2.017.810 | 2.229.810 |
| Totale valore della produzione | | 371.778.596 | | 351.736.951 |
| B. COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | |
| 6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | | 44.325.120 | | 56.716.398 |
| 7. Servizi | | 94.452.171 | | 92.371.647 |
| 8. Per godimento di beni di terzi | | 43.898.804 | | 38.822.408 |
| 9. Per il personale | | | | |
| a) salari e stipendi | 67.330.682 | | 63.515.841 | |
| b) oneri sociali | 21.408.290 | | 20.262.920 | |
| c) trattamento di fine rapporto | 4.686.624 | | 4.256.581 | |
| d) altri costi | 1.839.639 | 95.265.235 | 1.383.424 | 89.418.766 |
| 10. Ammortamenti e svalutazioni | | | | |
| a) ammortamento delle immobiliz. Immateriali | 14.934.178 | | 10.247.432 | |
| b) ammortamento delle immobiliz. Materiali | 19.895.454 | | 20.807.624 | |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 6.858 | | | |
| d) svalutaz. dei crediti compr. nell'att. circolante e delle disp.liquide | | 34.836.490 | | 31.055.056 |
| 12. Accantonamenti per rischi | | 21.419.913 | | 14.000.000 |
| 13. Altri accantonamenti | | 1.583.767 | | 1.225.364 |
| 14. Oneri diversi di gestione | | 2.070.240 | | 2.767.971 |
| Totale costi della produzione | | 337.851.739 | | 326.377.610 |
| Differenza tra valore e costi della produzione | | 33.926.857 | | 25.359.341 |
| C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | | |
| 15. Proventi da partecipazioni | | | | |
| b) dividendi da imprese collegate | 120.000 | 120.000 | | |
| 16. Altri proventi finanziari | | | | |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | | | |
| - altri | 14.911 | | 19.358 | |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono immobilizzazioni | | | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | | | |
| - interessi e commissioni da imprese collegate | | | | |
| - interessi e commissioni da controllanti | | | | |
| - interessi e commissioni da altri e proventi vari | 772.170 | 787.081 | 732.973 | 752.331 |
| 17. Interessi e altri oneri finanziari | | | | |
| a) interessi e commissioni a imprese controllate | | | | |
| c) interessi e commissioni a controllanti | | | | |
| d) interessi e commissioni ad altri ed oneri vari | 313.692 | 313.692 | 436.100 | 436.100 |
| 17.bis utile e perdite su cambi | (50) | (50) | | |
| Totale proventi e oneri finanziari | | 593.338 | | 316.231 |
| D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIA | | | | |
| 18. Rivalutazioni | | | 453.217 | 453.217 |
| a) di partecipazioni | | | | |
| 19. Svalutazioni | | | | |
| a) di partecipazioni | | | | |
| Totale delle rettifiche | | | | 453.217 |
| E. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | | | | |
| 20. Proventi | | | | |
| b) altri | | | 936.914 | 936.914 |
| 21. Oneri | | | | |
| a) minusvalenze da alienazione | | | | |
| b) imposte relative ad esercizi precedenti | 30.133 | | 23.368 | |
| c) altri | 444.500 | 474.633 | 1.062.391 | 1.085.760 |
| Totale delle partite straordinarie | | (474.633) | | (148.845) |
| Risultato prima delle imposte | | 34.045.562 | | 25.979.943 |
| 22. Imposte sul reddito dell'esercizio | | | | |
| a) imposte correnti | 23.913.613 | | 20.178.000 | |
| b) imposte differite | 0 | | 309.182 | |
| c) imposte anticipate | (5.612.545) | 18.301.068 | (5.664.284) | 14.822.898 |
| Utile dell'esercizio | | 15.744.495 | | 11.157.045 |

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO

(migliaia di Euro)

| | 31/12/2005 | 31/12/2004 | Variazioni |
|--|----------------|----------------|-----------------|
| A RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI | 365.948 | 351.159 | (14.789) |
| Variazioni dei lavori in corso su ordinazione | (857) | (3.247) | (2.391) |
| Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 1.791 | 1.595 | (196) |
| | - | - | - |
| B VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA " | 366.883 | 349.507 | (17.376) |
| Consumi di materie e servizi esterni | (182.635) | (187.867) | (5.232) |
| C VALORE | 184.247 | 161.640 | (22.607) |
| Costo del lavoro | (95.265) | (89.419) | 5.846 |
| D MARGINE OPERATIVO LORDO | 88.982 | 72.221 | (16.761) |
| Ammortamenti | (34.836) | (31.055) | 3.781 |
| | - | - | - |
| Stanziamenti a fondi rischi e oneri | (23.004) | (15.225) | 7.779 |
| Saldo proventi e oneri diversi | 2.785 | (581) | (3.366) |
| E RISULTATO OPERATIVO | 33.927 | 25.360 | (8.567) |
| Proventi netti da partecipazioni | 120 | - | (120) |
| Saldo proventi e oneri finanziari | 473 | 316 | (157) |
| Rettifiche di valore di attività finanziarie | - | 453 | 453 |
| F RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE | 34.520 | 26.129 | (8.391) |
| Proventi ed oneri straordinari | (475) | (149) | 326 |
| G RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | 34.045 | 25.980 | (8.065) |
| Imposte sul reddito del periodo | (18.301) | (14.823) | 3.478 |
| H UTILE DEL PERIODO | 15.744 | 11.157 | (4.587) |

7.1.1 RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

I "ricavi delle vendite e delle prestazioni" ammontano a KEuro 365.948 (KEuro 351.159 nel 2004) e tengono conto dei ricavi conseguiti per le attività svolte dalla SOGEI verso il Ministero dell'economia e delle finanze, nonché verso gli altri enti che hanno affidato alla Società l'esecuzione di commesse operative.

7.1.2 VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE

La "variazione dei lavori in corso su ordinazione" indica la variazione da un esercizio all'altro della quantità di software in corso di esecuzione alla fine di ciascun anno, valorizzata al costo.

Nel bilancio 2005 tale posta presenta un saldo negativo pari a KEuro 857, che è dato dalla differenza tra l'ammontare dello stock di software non completato al 31 dicembre 2005 (pari a KEuro 4.278) e la consistenza dell'analogo stock al 31 dicembre 2004 (pari a KEuro 5.135).

La riduzione del software in corso di realizzazione è da attribuire alla scadenza del Contratto di servizi quadro che ha portato, al 31 dicembre 2005, ad un maggior volume di software avviato. Tuttavia le esigenze produttive prevedevano che alcune procedure ancora in essere alla fine dell'esercizio fossero avviate solo nel corso del 2006, con la conseguente presenza di rimanenze finali al 31 dicembre 2005, data di scadenza del contratto.

7.1.3 INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

La voce, pari a KEuro 1.791 (KEuro 1.595 nel 2004) fa riferimento ai costi diretti di produzione, interni ed esterni, sostenuti per la realizzazione di una infrastruttura di immobilizzazione immateriale (pacchetti software per il monitoraggio della spesa sanitaria), avviata già a partire dall'esercizio precedente. La soluzione informatica realizzata è stata impiegata nell'attività produttiva nei due anni di durata del contratto di affidamento, conclusosi a fine 2005. L'ammortamento è stato effettuato sulla base di detto periodo di utilizzo, in applicazione del principio contabile n. 24, emanato dal Consiglio nazionale dei dottori commercialisti e dei ragionieri. In particolare, l'investimento capitalizzato nel corrente esercizio è stato completamente ammortizzato nell'anno.

7.1.4 VALORE DELLA PRODUZIONE TIPICA

Il "valore della produzione tipica" ammonta a KEuro 366.883 (KEuro 349.507 nel 2004) e si compone delle due classi proprie dell'attività industriale della Società come riepilogato nella tabella seguente:

| Importi in KEuro | 2005 | 2004 | Differenza |
|---|----------------|----------------|-----------------|
| Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni | 365.948 | 351.159 | 14.789 |
| Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 1.791 | 1.595 | 196 |
| Variaz. lavori in corso su ordinazione | (857) | (3.247) | 2.390 |
| Valore della Produzione "Tipica" | 366.883 | 349.507 | 17.376 |
| Prestazioni Professionali | 275.425 | 243.883 | 31.542 |
| Tempo e Spesa | 64.342 | 58.727 | 5.615 |
| Function Point | 49.407 | 51.056 | (1.649) |
| Prodotti/Servizi Specifici | 159.316 | 132.284 | 27.031 |
| Forfait | 1.072 | 886 | 186 |
| Note Spese | 1.289 | 930 | 359 |
| Forniture di beni/servizi a rimborso | 91.458 | 105.623 | (14.165) |

- prestazioni professionali, che hanno registrato la consistenza di KEuro 275.425 (KEuro 243.883), pari al 75% del valore della produzione (70% nel 2004);
- forniture di beni e servizi a rimborso, occorrenti per assicurare la funzionalità del sistema informativo, che hanno la consistenza di KEuro 91.458 (KEuro 105.623), pari al 25% del valore della produzione (30% nel 2004).

Il volume delle prestazioni professionali comprende, accanto alle classi di ricavo tradizionali quali le prestazioni di assistenza e supporto a tariffa giornaliera e lo sviluppo e realizzazione software remunerato a function point, la classe dei corrispettivi per "prodotti/servizi specifici" afferenti le diverse tipologie di prestazioni "chiavi in mano" (quali, ad esempio, la conduzione tecnica dei sistemi di elaborazione, della rete di trasmissione dati, l'assistenza tecnico-operativa, la manutenzione migliorativa, correttiva ed adeguativa del software, la realizzazione e l'adeguamento delle reti locali) erogate dalla Società e remunerate forfetariamente ad unità di prestazione.

Le forniture di beni e servizi a rimborso costituiscono una partita di giro costi-ricavi. Tali forniture di beni e servizi a rimborso vengono rappresentate in bilancio in quanto, pur senza influenzare la redditività economica, sono eseguite dalla Società in nome proprio anche se per conto del cliente e vengono addebitate al rimborso costi. Tali forniture a rimborso sono ritenute di significatività industriale in quanto interfunzionali con le prestazioni professionali e nel contempo rappresentative sul piano economico dell'impegno operativo e finanziario complessivo assunto verso il mercato esterno.

Passando ad analizzare il confronto tra Valore della produzione tipica 2005 rispetto all'analogo 2004, si osserva un incremento di KEuro 17.376.

Tale maggior valore è rappresentato dal saldo di due variazioni di segno opposto nelle classi di attività industriali rispetto all'esercizio precedente:

- l'incremento dei ricavi per prestazioni professionali pari a KEuro 31.542 (+12,9% rispetto al 2004);
- il decremento delle forniture di beni e servizi a rimborso pari a KEuro 14.165 (-13,4% rispetto al 2004).

L'incremento dei ricavi per prestazioni professionali evidenzia lo sforzo industriale e operativo della Società, proseguito anche nell'anno appena trascorso, per sviluppare, sempre di più, la filiera delle prestazioni professionali, soprattutto nell'ambito prodotti-servizi "chiavi in mano", ossia la fornitura di prodotti - servizi ottenuti attraverso l'integrazione tra le risorse umane professionali e le risorse strumentali messe a disposizione dalla infrastruttura industriale societaria.

Questa inversione di tendenza tra le due classi di ricavo, con una progressiva riduzione delle forniture a rimborso cui si contrappone una costante crescita delle prestazioni professionali, prosegue un trend già evidenziato nei precedenti esercizi (vedi tab. seguente) e testimonia l'impegno della società di "qualificare " sempre più la propria attività, dando spazio ad attività a maggior valore aggiunto per il cliente.



La gestione ha, altresì, avviato lo sviluppo di ricavi industriali diversi da attività "core" istituzionali, attraverso nuove commesse (monitoraggio spesa sanitaria, disaster recovery RGS, ACI, etc.) che si sono affiancate a quelle tradizionali del sistema informativo, come è attestato dalla tabella che segue, che evidenzia il valore della produzione per commessa/cliente, suddiviso tra prestazioni professionali e beni e servizi a rimborso.

SINTESI VALORE DELLA PRODUZIONE 2004-2005

Importi in KEuro

| VALORE DELLA PRODUZIONE | BILANCIO 2005 (1) | BILANCIO 2004 (2) | DIFFERENZA (1-2) |
|--|-------------------|-------------------|---------------------|
| M.E.F. | 331.014 | 334.190 | -3.176 |
| Prestazioni professionali | 245.588 | 234.661 | 10.927 |
| Beni e Servizi a rimborso | 85.426 | 99.528 | -14.102 |
| Extra M.E.F. (1...+...7) | 35.869 | 15.317 | 20.552 |
| Prestazioni professionali | 29.837 | 9.222 | 20.615 |
| Beni e Servizi a rimborso | 6.032 | 6.095 | -63 |
| 1) Monitoraggio della Spesa Sanitaria | 29.389 | 12.563 | 16.826 |
| Prestazioni professionali | 23.605 | 6.728 | 16.877 |
| Beni e Servizi a rimborso | 5.784 | 5.835 | -51 |
| 2) RGS Disaster Recovery | 4.759 | 1.241 | 3.518 |
| Prestazioni professionali | 4.665 | 1.195 | 3.470 |
| Beni e Servizi a rimborso | 94 | 46 | 48 |
| 3) ACI - Informatica | 178 | - | 178 |
| Prestazioni professionali | 178 | - | 178 |
| Beni e Servizi a rimborso | - | - | - |
| 4) Fiscalità Locale | 307 | - | 307 |
| Prestazioni professionali | 307 | - | 307 |
| Beni e Servizi a rimborso | - | - | - |
| 5) DIT | 556 | 507 | 49 |
| Prestazioni professionali | 509 | 386 | 123 |
| Beni e Servizi a rimborso | 47 | 121 | -74 |
| 6) Altri Clienti Italia | 607 | 979 | -372 |
| Prestazioni professionali | 500 | 886 | -386 |
| Beni e Servizi a rimborso | 107 | 93 | 14 |
| 7) Internazionalizzazione | 73 | 27 | 46 |
| Prestazioni professionali | 73 | 27 | 46 |
| Beni e Servizi a rimborso | - | - | - |
| TOTALE | 366.883 | 349.507 | 17.376 |
| Prestazioni professionali | 275.425 | 243.883 | 31.542 |
| Beni e Servizi a rimborso | 91.458 | 105.623 | -14.165 |

7.1.5 CONSUMI DI MATERIE E SERVIZI ESTERNI

I costi per consumi di materie e servizi esterni ammontano a KEuro 182.635 (KEuro 187.867 nel 2004), così suddivisi:

- costi per acquisizioni di beni e servizi a rimborso per KEuro 91.458 (KEuro 105.318 nel 2004): si tratta dei costi dei beni e dei servizi acquistati per conto del cliente e occorrenti a garantire la funzionalità del sistema informativo. Includono hardware, software (esclusi i costi hardware e software per il funzionamento delle apparecchiature centrali), servizi tecnici, etc.;

- costi esternalizzazione produttiva per KEuro 15.658 (KEuro 16.389 nel 2004): tali costi sono relativi ai servizi affidati dalla Società a terzi per l'esecuzione delle proprie prestazioni professionali, nel caso non si riscontrino in SOGEI le professionalità per lo specifico contenuto specialistico oppure per far fronte a picchi produttivi;
- altri costi produttivi per KEuro 36.192 (KEuro 28.002 nel 2004): includono tutti i costi per la gestione del CED, quali canoni e licenze software per il funzionamento dei sistemi mainframe e open, noleggi linee, manutenzione hardware, materiale di consumo, note spese, trasporti diversi e spedizioni, etc., necessari al completamento delle attività professionali per la produzione;
- costi esterni per iniziative di riallineamento qualitativo e normativo per KEuro 4.107 (KEuro 4.409 nel 2004): riguardano i costi sostenuti nell'esercizio (costi esterni, esternalizzazione, lavoro a progetto e a somministrazione) relativi alle iniziative avviate nel 2003, nel 2004 e nel 2005;
- costi di supporto e funzionamento per KEuro 35.221 (KEuro 33.749 nel 2004): riguardano tutti i costi per la gestione delle sedi aziendali, ivi inclusa l'operatività dei siti produttivi, (locazione, manutenzione e conduzione impianti, vigilanza, pulizia, mensa aziendale, logistica, trasporti, etc.), e di funzionamento societario.

Raffrontando le variazioni intercorse tra gli esercizi 2005 e 2004 si osserva quanto segue:

- le forniture a rimborso subiscono un decremento di KEuro 13.860 in coerenza con le nuove condizioni operative del Contratto di servizi quadro che impegna la Società alla fornitura di servizi innovativi complessi, comprensivi anche delle risorse materiali, piuttosto che alla mera fornitura del bene/servizio a rimborso;
- i costi per l'esternalizzazione produttiva, sostanzialmente in linea con l'esercizio precedente, registrano un decremento di KEuro 731, dovuto alla riduzione dei contratti a somministrazione nelle attività di realizzazione software e conduzione dei sistemi;
- gli altri costi produttivi diretti subiscono un incremento pari a KEuro 8.190, in relazione al maggior volume di attività sia nell'ambito del

Contratto quadro che per la realizzazione delle commesse relative ai contratti del monitoraggio della spesa sanitaria, del disaster recovery RGS e delle commesse istituzionali nell'area dei Giochi;

- i costi esterni per iniziative di riallineamento qualitativo e normativo diminuiscono di KEuro 302: tale riduzione è correlata alla conclusione delle attività previste;
- i costi di supporto e funzionamento aumentano di KEuro 1.472 in relazione all'incremento delle spese di logistica e di gestione sedi, sia per l'inclusione dei costi relativi alla Sogei I.T., sia per nuovi costi di supporto per lo svolgimento delle nuove commesse extra-core.

7.1.6 VALORE AGGIUNTO

Il "valore aggiunto" dell'esercizio è pari a KEuro 184.247 (KEuro 161.640 nel 2004).

Tale valore si incrementa, rispetto all'esercizio precedente, sia in valore assoluto che in termini percentuali sul Valore della produzione tipica (50% contro il 46% del 2004).

Tale miglioramento riflette l'efficientamento nell'utilizzo delle risorse esterne ed evidenzia il contributo marginale apportato dalle commesse extra core (monitoraggio della spesa sanitaria, disaster recovery RGS, ACI Informatica), eseguite dalla Società congiuntamente alle commesse istituzionali, e il contributo delle economie di scala conseguite.

7.1.7 COSTO DEL LAVORO

Il "costo del lavoro" dell'esercizio è pari a KEuro 95.265 (KEuro 89.419 nel 2004). L'incremento del costo complessivo, +6,5% rispetto all'esercizio precedente, si correla all'incremento della capacità produttiva interna, che passa da 1.480 a 1.560 anni persona del 2005 per effetto:

- dell'assorbimento, nell'organico SOGEI, di n. 43 risorse di SOGEI I.T., a seguito della fusione per incorporazione con effetto retroattivo dal 1° gennaio 2005;

- di un contenuto incremento dell'organico, pur ridotto all'indispensabile, necessario per fronteggiare i nuovi impegni produttivi extra-core, laddove non si è potuto ricorrere all'esternalizzazione.

Ciò spiega una quota della variazione totale pari al 5,4%.

Il residuo 1,1% è da riferire all'incremento del costo del lavoro medio pro capite, che passa da KEuro 60,4 del 2004 a KEuro 61,1 nel 2005.

7.1.8 MARGINE OPERATIVO LORDO

Il "margine operativo lordo" è pari a KEuro 88.982 (KEuro 72.221 nel 2004).

Relativamente al MOL valgono le medesime causali di scostamento evidenziate in sede di Valore aggiunto. Il MOL – che rappresenta la contribuzione lorda complessiva interna, ottenuta dalla gestione aziendale, destinata alla copertura degli investimenti, degli accantonamenti, delle imposte e della remunerazione dell'Azionista, dopo aver remunerato le risorse esterne ed il costo del lavoro – presenta valori crescenti rispetto al pregresso esercizio non solo in valore assoluto, ma anche in termini percentuali sia rispetto al Valore della produzione tipica sia rispetto al Valore delle prestazioni professionali, come risulta dalla tabella seguente.

| | 2005 | 2004 |
|---|---------|---------|
| VPT (KEuro) | 366.883 | 349.507 |
| Valore prestazioni professionali (KEuro) | 275.425 | 243.883 |
| Margine Operativo Lordo (MOL) (KEuro) | 88.982 | 72.221 |
| MOL su VPT (%) | 24,3 | 20,7 |
| MOL su Valore prestazioni professionali (%) | 32,3 | 29,6 |
| MOL per anno persona interno (KEuro) | 57,0 | 48,8 |

7.1.9 AMMORTAMENTI

Gli "ammortamenti", pari a KEuro 34.836 (KEuro 31.055 nel 2004), sono calcolati applicando le aliquote ordinarie ritenute rappresentative della vita utile dei cespiti.

L'onere dell'esercizio per gli ammortamenti riflette lo sforzo sostenuto dalla Società, sia nel 2005 che nel 2004, per gli investimenti di carattere operativo (essenzialmente per hardware, software e adeguamenti impiantistici e tecnologici, per necessità operative, su immobili di terzi) e per le iniziative di riallineamento qualitativo e normativo.

7.1.10 STANZIAMENTI A FONDI RISCHI E ONERI

L'accantonamento a "fondi rischi e oneri" ammonta a KEuro 23.004 (KEuro 15.225 nel 2004) e riguarda oneri e passività potenziali connessi a situazioni già esistenti, con esito pendente, che si risolveranno in futuro.

In particolare, tra gli accantonamenti per rischi:

- per le controversie è stato previsto un accantonamento di KEuro 20.374, di cui KEuro 20.300 ad integrazione delle passività già presenti a bilancio 2004 come copertura dell'onere prevedibile (che era stato calcolato sull'importo risarcitorio massimo al netto delle coperture assicurative) posto a carico della Società, relativo alla istruttoria aperta dalla Procura regionale del Lazio della Corte dei Conti. Si ricorda che il procedimento, avviato in data 3 gennaio 2005, si riferisce al presunto danno erariale che sarebbe stato causato, dalla SOGEI e da 142 Istituti di credito, per l'inosservanza delle disposizioni ministeriali sulla riscossione della tassa di concessione governativa sulla partita IVA per l'anno 1997. Alla SOGEI, in particolare, viene contestato di non aver elaborato i dati forniti dagli Istituti di credito, delegati all'incasso della tassa, in tempo utile per consentire l'accertamento delle violazioni entro il termine di decadenza fissato al 6 marzo 2000.

Nel precedente bilancio il rischio a carico della Società, stimato in KEuro 14.000, teneva anche conto di prevedibili risarcimenti assicurativi. Nella predisposizione del bilancio 2005, in considerazione della citazione in giudizio, che vede potenzialmente e direttamente esposta la Società al versamento risarcitorio, comprensivo di tutti gli oneri accessori, e nell'attesa del rimborso derivante dalle coperture assicurative, si è ritenuto opportuno, in via cautelativa, accantonare la quota utile a coprire l'intero rischio.

- per il mancato raggiungimento dei livelli di servizio è stato previsto un accantonamento di KEuro 523, a fronte di una stima degli oneri di competenza 2005;
- per i rischi contrattuali connessi con l'esecuzione delle gare di appalto è stato previsto un accantonamento di KEuro 523, sulla base delle stime degli oneri connessi alle controversie in corso.

Per quanto riguarda invece gli accantonamenti per oneri:

- per il miglioramento del mix delle professionalità è stato previsto un accantonamento per KEuro 1.500, per coprire, in coerenza con la policy adottata fin dal 2003, il piano promosso dall'Azienda per agevolare il più possibile il rinnovo del mix dei dipendenti;
- per la manutenzione ciclica è stato previsto un accantonamento per KEuro 84, correlato all'onere di competenza 2005, previsto nel piano di manutenzione ciclica degli impianti tecnologici della sede di Via Mario Carucci 99, aggiuntiva alla manutenzione ordinaria degli impianti. Tale onere consegue alla disposizione contrattuale che prevede tali manutenzioni a carico del locatario.

7.1.11 SALDO PROVENTI ONERI DIVERSI

Il saldo "oneri e proventi diversi" presenta un valore positivo di KEuro 2.785.

I proventi diversi sono costituiti da rettifiche positive per ricavi 2004 accertati nel 2005, nonché da rettifiche attive per insussistenza di costi; nel bilancio 2005 in oggetto l'insussistenza di costi è riconducibile principalmente (per KEuro 3.156) all'assorbimento totale o parziale di alcuni fondi costituiti negli esercizi precedenti e ridimensionati per adeguarli ai rischi effettivamente esistenti alla data del bilancio.

A tali proventi si contrappongono oneri diversi di gestione quali altre imposte e tasse, insussistenza di ricavi di anni pregressi accertate nell'esercizio e sopravvenienze passive.

Sono infine da considerare nel saldo gli oneri diversi di gestione, nonché le plusvalenze realizzate per l'alienazione di alcune apparecchiature elettroniche.

7.1.12 RISULTATO OPERATIVO

Il "risultato operativo" è di KEuro 33.927 (KEuro 25.360 nel 2004). Tale valore, nettamente migliorativo rispetto al precedente esercizio, rappresenta il saldo tra la gestione industriale caratteristica e la gestione extraindustriale, appesantita, anche nel corrente esercizio, dall'accantonamento straordinario relativo al presunto danno erariale, effettuato in misura maggiore del 2004.

7.1.13 PROVENTI NETTI DA PARTECIPAZIONI

I proventi da partecipazioni riguardano i dividendi corrisposti dalla partecipata Geoweb S.p.a e sono pari a KEuro 120.

7.1.14 SALDO PROVENTI E ONERI FINANZIARI

La gestione finanziaria presenta un saldo positivo di KEuro 473 (KEuro 316 nel 2004).

Tale risultato attesta l'attenzione gestionale della Società relativamente alla gestione finanziaria, peraltro rispettando le scadenze di pagamento verso i fornitori.

7.1.15 PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Il saldo proventi/oneri straordinari è negativo e pari a KEuro 475 (KEuro 149 negativo nel 2004) e si riferisce per KEuro 445 agli oneri per l'attuazione dell'iniziativa diretta al miglioramento del mix delle professionalità, in eccedenza rispetto al fondo accantonato nel precedente esercizio, e per KEuro 30 a imposte di competenza del precedente esercizio.

7.1.16 UTILE DI PERIODO

L'utile di esercizio è pari a KEuro 15.744.

L'assemblea ordinaria, nella riunione del 10 Aprile 2006 ha approvato il bilancio 2005 presentato dal Consiglio di Amministrazione ed ha deliberato di destinare l'utile netto come segue:

- ✓ quanto ad Euro 87.072,11 a riserva legale;

- ✓ quanto ad Euro 15.657.284,7 all'azionista in ragione di Euro 543,09 per ciascuna delle 28.830 azioni costituenti il capitale sociale, con dividendi pagabili dal 15 Maggio 2006;
- ✓ quanto a Euro 137,85 a riserva straordinaria.

7.2 ANALISI DELLA STRUTTURA PATRIMONIALE**SITUAZIONE PATRIMONIALE****ATTIVO**

| | 31/12/2005 | | 31/12/2004 | |
|--|-------------|--------------------|-------------|--------------------|
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | | | |
| I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | | | |
| 1. Costi di impianto e di ampliamento | 67.334 | | 100.874 | |
| 2. Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità | 25.721 | | - | |
| 3. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 7.836.309 | | 10.795.761 | |
| 7. Immobilizzazioni in corso e acconti | 523.780 | | - | |
| 7. Altre | 9.034.942 | 17.488.086 | 8.658.816 | 19.555.451 |
| II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | | | |
| 2. Impianti e macchinario | 20.056.313 | | 21.069.709 | |
| 3. Attrezzature industriali e commerciali | 182.374 | | 194.567 | |
| 3. Altri beni | 3.844.203 | 24.082.890 | 1.624.889 | 22.889.165 |
| III. IMMOBILIZZAZIONI | | | | |
| 1. Partecipazioni in | | | | |
| a) imprese controllate | - | | 4.166.513 | |
| b) imprese collegate | 206.600 | | 206.600 | |
| d) altre imprese | 76.322 | | 76.322 | |
| 2. Crediti | | | | |
| d) verso altri | 954.258 | | 1.124.010 | |
| | | 1.237.180 | | 5.573.445 |
| Totale immobilizzazioni | | 42.808.156 | | 48.018.061 |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | | | |
| I. RIMANENZE | | | | |
| 1. Lavori in corso su ordinazione | 4.278.050 | 4.278.050 | 5.134.625 | 5.134.625 |
| II. CREDITI | | | | |
| 1. Verso clienti | 211.157.533 | | 233.326.002 | |
| 2. Imprese controllate | - | | 104.400 | |
| 3. Verso imprese collegate | 30.410 | | 13.591 | |
| bis Crediti tributari | 8.793.165 | | 12.766.774 | |
| ter Imposte anticipate | 18.426.192 | | 12.630.660 | |
| 5. Verso altri | 5.011.506 | 243.418.806 | 5.032.409 | 263.873.836 |
| V. DISPONIBILITA' LIQUIDE | | | | |
| 1. Depositi bancari e postali | 22.035.519 | | 33.054.977 | |
| 3. Denaro e valori in cassa | 88.653 | 22.124.172 | 58.954 | 33.113.931 |
| Totale attivo circolante | | 269.821.028 | | 302.122.392 |
| D) RATEI E RISCONTI | | | | |
| b) ratei ed altri risconti | 127.214 | 127.214 | 268.494 | 268.494 |
| Totale attivo | | 312.756.398 | | 350.408.947 |

PASSIVO

| | 31/12/2005 | | 31/12/2004 | |
|--|------------|--------------------|------------|--------------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | | | | |
| I. Capitale | | 28.830.000 | | 28.830.000 |
| IV. Riserva legale | | 5.678.928 | | 5.121.076 |
| VII. Altre riserve, distintamente indicate | | 70.237.937 | | 59.162.123 |
| IX. Utile dell'esercizio | | 15.744.495 | | 11.157.045 |
| | | 120.491.360 | | 104.270.244 |
| B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | | | | |
| 2. Per imposte, anche differite | 309.182 | | 309.182 | |
| 3. Altri | 42.109.267 | 42.418.449 | 24.319.745 | 24.628.927 |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | | | | |
| | | 30.285.896 | | 26.825.681 |
| D) DEBITI | | | | |
| 6. Acconti | 8.671.007 | | 36.445.457 | |
| 7. Debiti verso i fornitori | 57.509.635 | | 98.142.550 | |
| 9. Debiti verso imprese controllate | - | | 1.426.200 | |
| 12. Debiti tributari | 27.796.789 | | 21.138.189 | |
| 13. Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 3.725.002 | | 3.553.934 | |
| 14. Altri debiti | 21.807.407 | 119.550.840 | 33.947.411 | 194.653.741 |
| E) RATEI E RISCONTI | | | | |
| b) ratei e altri risconti | | 9.853 | | 30.354 |
| Totale passivo | | 312.756.398 | | 350.408.947 |

SITUAZIONE PATRIMONIALE RICLASSIFICATA

| | | migliaia di Euro | |
|--------------------------------|--|-------------------|-------------------|
| | | 31.12.2005 | 31.12.2004 |
| A. IMMOBILIZZAZIONI | | | |
| | Immobilizzazioni immateriali | 17.488 | 19.555 |
| | Immobilizzazioni materiali | 24.083 | 22.889 |
| | Immobilizzazioni finanziarie | 1.237 | 5.573 |
| | | 42.808 | 48.017 |
| B. CAPITALE D'ESERCIZIO | | | |
| | Rimanenze in magazzino | 4.278 | 5.135 |
| | Crediti commerciali | 211.188 | 233.444 |
| | Altre attività | 45.817 | 57.260 |
| | Debiti commerciali | (57.551) | (99.569) |
| | Fondi per rischi e oneri | (42.418) | (24.629) |
| | Altre passività | (62.010) | (95.114) |
| | | 99.304 | 76.527 |
| | C. CAPITALE INVESTITO, dedotte le passività d'esercizio (A+B) | 142.112 | 124.544 |
| | D. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | 30.286 | 26.826 |
| | E. CAPITALE INVESTITO, dedotte le passività d'esercizio e il TFR (C-D) | 111.826 | 97.718 |
| Coperto da: | | | |
| F. CAPITALE PROPRIO | | | |
| | Capitale versato | 28.830 | 28.830 |
| | Riserve e risultati a nuovo | 75.917 | 64.283 |
| | Utile dell'esercizio | 15.744 | 11.157 |
| | | 120.491 | 104.270 |
| | G. INDEBITAMENTO FINANZIARIO A MEDIO/LUNGO TERMINE | 0 | 0 |
| | H. INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO A BREVE TERMINE (DISPONIBILITA' MONETARIE NETTE) | | |
| | Disponibilità e crediti finanziari a breve | (8.665) | (6.552) |
| | | (8.665) | (6.552) |
| | (G+H) | (8.665) | (6.552) |
| I. TOTALE, COME IN E | (F+G+H) | 111.826 | 97.718 |

7.2.1 IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni presentano un valore complessivo di KEuro 42.808 (KEuro 48.017 nel 2004), al netto delle quote di ammortamento: tale importo si correla alla dimensione degli investimenti necessari per la efficiente gestione industriale della Società nell'esecuzione di tutti i compiti operativi assunti (acquisizione di infrastrutture tecnologiche e di risorse strumentali per il sistema informativo della fiscalità, monitoraggio della spesa sanitaria, disaster recovery RGS, etc.) e per il conseguimento dei ricavi industriali presenti nel Conto economico.

Le immobilizzazioni sono suddivise in immateriali, materiali e finanziarie.

Le "immobilizzazioni immateriali", pari a KEuro 17.488 (KEuro 19.555), si riferiscono principalmente a:

- concessioni licenze marchi e diritti simili;
- adeguamenti impiantistici e tecnologici per necessità operative su immobili di terzi (sedi operative della Società);
- capitalizzazione di costi sostenuti nell'esercizio per realizzazione dei nuovi sviluppi software per il monitoraggio della spesa sanitaria.

Le "immobilizzazioni materiali" ammontano a KEuro 24.083 (KEuro 22.889) e comprendono: impianti e macchinari, attrezzature industriali e commerciali e altri beni (mobili e arredi, automezzi, etc.).

Le "immobilizzazioni finanziarie", che includono le partecipazioni e i crediti a medio e lungo termine, sono pari a KEuro 1.237 (KEuro 5.573). Rispetto al 2004 il valore delle partecipazioni risulta diminuito della quota relativa alla proprietà totalitaria di SOGEI I.T. S.p.A (KEuro 4.166) a causa dell'avvenuta fusione con SOGEI. Le immobilizzazioni finanziarie esposte in bilancio comprendono la quota pari al 40% del capitale sociale di Geoweb s.p.a e le partecipazioni minori in altre società (Consorzio Pisa Ricerche s.c.a.r.l., Gemma s.p.a.).

7.2.2 CAPITALE DI ESERCIZIO

Il capitale di esercizio ammonta a KEuro 99.304 (KEuro 76.527 nel 2004) e rappresenta il saldo delle componenti patrimoniali che vengono di seguito dettagliate.

Il volume delle rimanenze per lavori in corso di ordinazione ammonta a KEuro 4.278 (KEuro 5.135).

Il volume dei crediti commerciali al 31 dicembre 2005 risulta pari a KEuro 211.188 (KEuro 233.444).

L'ammontare delle altre attività risulta pari a KEuro 45.817 (KEuro 57.260) ed è fortemente influenzato dalle partite finanziarie relative ai conti speciali dedicati alle gestioni Coni, Unire ed Erario - annotati, per contropartita, anche tra le altre passività - nonché dall'ammontare dei crediti per imposte anticipate.³

I debiti commerciali ammontano a KEuro 57.551 (KEuro 99.569). La riduzione dei debiti verso fornitori è dovuto a un complesso combinato di fattori - diminuzione delle forniture a rimborso, regolazione nel corrente esercizio di beni strumentali acquisiti sul finire del decorso esercizio e quindi gravanti sul debito fornitori in maniera puntuale al 31.12.2004, ottimizzazione del ciclo incassi/pagamenti - che ha consentito nell'esercizio una più puntuale regolazione dei fornitori alle scadenze previste.

³Sul punto si ricorda quanto già riferito nella relazione precedente: Il Ministero dell'economia e delle finanze gestisce, a norma di legge, a partire dal 1998, il totalizzatore nazionale sulle scommesse ippiche e sportive, ed ha attribuito alla Sogei, con il 22° Atto Esecutivo e con i successivi (29°, 34°, 40° e 42°), l'incarico di sviluppare e condurre il sistema di controllo sulle scommesse ippiche e sportive e sul totalizzatore nazionale. Il funzionamento di detto totalizzatore prevede che i concessionari trasmettano, in tempo reale, i dati relativi alle scommesse, avvalendosi del collegamento telematico con il sistema informativo dell'anagrafe tributaria; nell'ambito di tale attività, la Sogei provvede a coordinare i flussi finanziari generati dalle scommesse effettuate e a curare la compensazione contabile tra i soggetti interessati. Infatti, gli importi delle scommesse a totalizzatore devono essere versati dai concessionari dei giochi - dedotti l'imposta unica, i propri corrispettivi, le vincite pagate e da pagare - per essere corrisposti rispettivamente a:

- l'UNIRE, per quanto riguarda le scommesse ippiche;
- il CONI, per quanto concerne le scommesse sportive;
- l'Amministrazione Autonoma dei Monopoli di Stato, relativamente alle scommesse diverse da quelle sulle corse dei cavalli e sulle competizioni sportive organizzate dal CONI.

Il citato trasferimento di somme dai concessionari dei giochi ai singoli Enti avviene per il tramite di conti correnti bancari intestati alla Sogei. Su detti conti i concessionari dei giochi accreditano gli importi dovuti, i quali vengono poi riversati dalla Sogei (una volta effettuati i dovuti controlli) all'UNIRE, al CONI e all'Amministrazione Autonoma dei Monopoli di Stato. Ogni versamento è accompagnato da un elenco dettagliato riguardante la composizione del saldo corrisposto.

La Sogei riversa inoltre all'UNIRE e al CONI gli interessi netti maturati annualmente sui conti ed una somma pari alla ritenuta operata dalla banca, ritenuta che la Società stessa porta in detrazione sul Modello Unico. Da un punto di vista contabile la Sogei rileva, nello stato patrimoniale, la posta attiva relativa alle liquidità presenti sui conti dedicati (altre attività) e correlativamente iscrive il debito verso lo specifico organismo per le somme da riversare (altre passività). Questo meccanismo spiega dunque come quindi l'evolversi della posta "altre attività" sia riferibile all'entità delle giocate effettuate nel periodo, e sia dunque fortemente influenzato dal verificarsi di eventi sportivi di particolare richiamo

I fondi per rischi e oneri ammontano a KEuro 42.418 (KEuro 24.629 nel 2004) e coprono le seguenti causali principali:

- rischi industriali per la gestione giochi, per KEuro 633 (KEuro 1.980), relativo alle attività svolte da SOGEI nell'ambito della gestione dei totalizzatori nazionali delle scommesse ippiche e sportive e del totalizzatore dei concorsi a pronostico su base sportiva (totocalcio e totogol), sui quali un eventuale disservizio della Società può essere causa di danni;
- rischi per il mancato raggiungimento dei livelli di servizio, per KEuro 1.952 (KEuro 1.756), per i potenziali oneri sottostanti i contratti attivi a fronte del mancato raggiungimento dei livelli di servizio fissati nei contratti esecutivi;
- controversie, per KEuro 34.479 (KEuro 14.105), stanziato in massima parte a fronte di una passività potenziale, per un asserito danno erariale per il quale è in corso un giudizio innanzi la Corte dei Conti;
- collaudi software, per KEuro 1.208, a fronte della produzione software ancora in fase di collaudo;
- rischi connessi con l'esecuzione delle gare di appalto KEuro 2.028 (KEuro 2.000), appostato a fronte di potenziali oneri, connessi ai giudizi in essere, inerenti le procedure di gare di appalto di forniture e servizi;
- miglioramento del mix delle professionalità pari a KEuro 1.500 (KEuro 750), correlato al piano di iniziative intrapreso dalla Società, nell'ottica di un riassetto operativo e organizzativo, volto ad agevolare la risoluzione anticipata del rapporto di lavoro, per le risorse non più motivate o non più utilmente ricollocabili.

Le altre passività ammontano a KEuro 62.010 (KEuro 95.114 nel 2004).

Tale importo include gli acconti richiesti dalla SOGEI alle Agenzie, che vengono recuperati a seguito della fatturazione definitiva e dell'accertamento delle prestazioni effettuate da parte del cliente (KEuro 8.671), il debito per la gestione Coni, Unire ed Erario in giacenza sui conti dedicati e ancora da riversare (KEuro 13.459), debiti tributari (KEuro 27.797), relativi a IRPEF sulle retribuzioni del mese di dicembre 2005, IVA a esigibilità differita, IRAP e IRES, debiti verso istituti di previdenza (KEuro 3.725), debiti verso il

personale (KEuro 6.469), nonché altri debiti minori e risconti passivi (KEuro 1.889).

7.2.3 CAPITALE PROPRIO

Il fabbisogno risulta coperto dal capitale proprio pari a KEuro 120.491 (KEuro 104.270 nel 2004).

Il saldo di copertura – al netto delle disponibilità di fine periodo, pari a KEuro 8.665 (KEuro 6.552 nel 2004) – risulta pari a KEuro 111.826 (KEuro 97.718 nel 2004).

7.3 ANALISI DELLA SITUAZIONE FINANZIARIA

RENDICONTO FINANZIARIO

| | 31.12.2005 | 31.12.2004 |
|---|------------|------------|
| A Disponibilità monetarie nette iniziali (indebitamento finanziario netto a breve iniziale) | 6.552 | 8.395 |
| B Flusso monetario da attività d'esercizio | | |
| Utile del periodo | 15.744 | 11.157 |
| Ammortamenti | 34.829 | 31.055 |
| (Plus) minusvalenze da realizzo di immobilizzazioni | (236) | (212) |
| (Rivalutazioni) svalutazioni di immobilizzazioni | 18 | (453) |
| Variazione del capitale d'esercizio | (22.777) | (9.722) |
| Variazione netta del fondo trattam. di fine rapporto | 3.460 | 2.102 |
| | 31.038 | 33.927 |
| C Flusso monetario da attività di investimento in immobilizzazioni | | |
| Investimenti in immobilizzazioni: | | |
| – Immateriali | (12.885) | (20.261) |
| – Materiali | (20.853) | (15.807) |
| – Finanziarie | (216) | (242) |
| Prezzo di realizzo o valore di rimborso | 4.552 | 540 |
| | (29.402) | (35.770) |
| D Flusso monetario da attività di finanziamento | | |
| Nuovi finanziamenti | | |
| Conferimento dei soci | | |
| Contributi in conto capitale | | |
| Rimborsi di finanziamenti | | |
| Rimborsi di capitale proprio | | |
| Altre variazioni di patrimonio netto | 477 | |
| | 477 | |
| E Distribuzione degli utili | | |
| F Flusso monetario del periodo (B+C+D+E) | 2.113 | (1.843) |
| G Disponibilità monetarie nette finali (indebitamento finanziario netto a breve finale) (A+F) | 8.665 | 6.552 |

Il rendiconto finanziario presenta disponibilità monetarie nette iniziali per un totale di KEuro 6.552.

A queste si aggiunge il flusso monetario da attività d'esercizio pari a KEuro 31.038. Il flusso è costituito:

- dall'utile di periodo per KEuro 15.744;
- dagli ammortamenti per KEuro 34.829;
- dalle plusvalenze da realizzo di immobilizzazioni per KEuro -236;
- dalla svalutazione di immobilizzazioni per KEuro 18;
- dalla variazione del capitale di esercizio per KEuro -22.777;
- dalla variazione netta del fondo per il trattamento di fine rapporto per KEuro 3.460.

Il flusso monetario da attività di investimento in immobilizzazioni risulta negativo per KEuro 29.402.

Tale flusso negativo deriva dal saldo tra gli esborsi per investimenti in immobilizzazioni immateriali per KEuro 12.885, materiali per KEuro 20.853 e finanziarie per KEuro 216, parzialmente compensati da realizzi per KEuro 4.552 relativi alla dismissione della partecipazione in SOGEI I.T. e a rimborsi di crediti delle immobilizzazioni finanziarie.

Il flusso monetario da attività di finanziamento è positivo e pari a KEuro 477. Risulta composto dal saldo tra l'avanzo di fusione con SOGEI I.T. e l'importo dell'imposta sostitutiva per l'affrancamento della riserva ex D.lgs. 124/93.

Ne deriva un flusso monetario di periodo, saldo tra le attività di esercizio, di investimento e di finanziamento, positivo e pari a KEuro 2.113.

Le disponibilità monetarie nette finali, somma delle disponibilità monetarie nette iniziali di KEuro 6.552 e del flusso monetario di periodo positivo di KEuro 2.113, risultano pari a KEuro 8.665.

8. LE PARTECIPAZIONI AZIONARIE DI SOGEI

8.1 L'ACQUISIZIONE DI SOGEI I.T.

In data 13 ottobre 2005, l'Assemblea straordinaria degli azionisti ha deliberato di approvare, ai sensi dell'art. 2502 del c.c., il progetto di fusione per incorporazione della SOGEI I.T. nella SOGEI, stabilendo che la fusione sarebbe avvenuta sulla base delle situazioni patrimoniali al 30 giugno 2005 delle due società e avrebbe avuto effetto contabile e fiscale retroattivo al 1° gennaio 2005. Dall'operazione di fusione, che si è conclusa il 1° dicembre 2005, è emerso un avanzo di KEuro 488, corrispondente all'eccedenza del valore del patrimonio netto della SOGEI I.T. s.p.a. rispetto al costo della partecipazione iscritto nel bilancio della SOGEI s.p.a. Tale avanzo è stato allocato tra le riserve del patrimonio netto.

Attraverso questa fusione SOGEI, mentre ha inteso riaffermare il proprio ruolo di partner tecnologico dell'Amministrazione finanziaria, ha mirato a soddisfare esigenze di natura industriale, derivanti dalla prevista necessità di integrare i sistemi informativi della fiscalità centrale con quelli locali.

La SOGEI I.T. era stata costituita il 29 maggio 2002 con l'obiettivo strategico di porsi quale partner di riferimento delle Amministrazioni locali nel processo di devoluzione e federalismo fiscale, con riferimento agli interventi di modernizzazione e informatizzazione degli enti locali. Nel quadro di tali obiettivi la SOGEI I.T. si era proposta sul mercato offrendo servizi di consulenza tecnico-organizzativa e soluzioni informatiche innovative, finalizzate a migliorare la gestione e il governo del sistema impositivo di Regioni e Comuni. L'esperienza maturata sul campo nel corso del triennio 2002-2004, dapprima come società a capitale misto e successivamente come società a capitale pubblico⁴, ha messo in luce la difficoltà di penetrare il mercato della fiscalità locale, a causa sia della presenza consolidata di numerose realtà imprenditoriali locali concorrenti, che delle specifiche esigenze dei singoli enti locali non propensi, per la scarsità delle risorse disponibili, ad effettuare significativi investimenti con ritorni di lungo periodo.

Sotto il profilo operativo, la fusione ha consentito di realizzare una sinergia "trasversale" relativamente alle competenze e alle applicazioni proprie di

4 Il capitale sociale iniziale della Sogei I.T. era stato sottoscritto per il 51% dalla SOGEI S.p.A. e per il 49% dalla FINSIEL S.p.A. n data 31 luglio 2003 la quota di capitale detenuta dalla FINSIEL fu acquisita dalla SOGEI che divenne unico azionista della Sogei I.T.

ciascuna delle due società. La possibilità di offrire al mercato soluzioni sviluppate "interamente" da un unico interlocutore, senza dover ricorrere alla integrazione di prodotti e servizi sviluppati in parte da SOGEI e in parte dalla ex SOGEI I.T, o da altre società locali, in un ambiente tecnologico in grado di garantire elevati standard di sicurezza, rappresentano fattori distintivi che possono risultare utili, a beneficio dell'auspicabile integrazione tra la fiscalità centrale e quella locale.

Sul piano economico, l'incorporazione della SOGEI I.T. ha determinato l'inserimento di n. 43 risorse, delle quali una parte è stata impiegata nelle strutture della SOGEI dedicate alla fiscalità centrale e l'altra è stata coinvolta in specifiche attività produttive orientate alla fiscalità locale.

Secondo la Società la fusione ha permesso, infine, di ridurre i costi di carattere societario e organizzativo connessi all'esistenza di due società.

In proposito è anche da ricordare che la Corte, nella precedente relazione, aveva segnalato l'esigenza di definire il ruolo strategico di SOGEI I.T., avuto riguardo ad una sovrapposizione di ruoli con la controllante SOGEI quale conseguenza delle sopravvenute modifiche statutarie e della sua apertura al mercato delle pubbliche amministrazioni.

8.2 ALTRE SOCIETÀ PARTECIPATE

GEOWEB S.P.A.

Nel 2005 la SOGEI ha detenuto, nella Geoweb s.p.a., una partecipazione del 40% pari a Euro 206.600 del capitale sociale rappresentato da 10.000 azioni, ciascuna del valore nominale di Euro 51,65. La residua quota del capitale della Società, costituita nel 2000, è detenuta dal Consiglio nazionale dei geometri.

Lo statuto di Geoweb s.p.a. stabilisce come oggetto societario "l'erogazione di servizi alla categoria dei geometri" quali, ad esempio, la realizzazione e gestione di sistemi informativi e telematici per l'accesso e l'espletamento dei servizi presso uffici del catasto e delle conservatorie.

Relativamente ai rapporti in essere nel 2005 tra SOGEI e Geoweb si segnala da un lato l'affidamento a SOGEI dell'outsourcing dei servizi amministrativi e contabili per un importo di KEuro 50, nonchè alcuni riaddebiti di costi da parte di SOGEI per KEuro 16; dall'altro, l'affidamento a Geoweb di servizi professionali per la produzione industriale per KEuro 84.

Nell'esercizio 2005, Geoweb ha avviato in via sperimentale l'attivazione del servizio denominato Docfa che consente al geometra - utente di presentare in via telematica i documenti di aggiornamento della base dati del Catasto terreni e fabbricati.

L'incremento dei geometri - utenti dei servizi Geoweb è in costante aumento, come risulta dal numero degli iscritti che, alla fine del 2005, erano 10.500 contro i 5.076 di fine 2004.

La Geoweb s.p.a ha chiuso l'esercizio 2005 con un utile pari a KEuro 588.

Il valore della partecipazione della Geoweb è iscritto nel bilancio SOGEI al costo originario di acquisizione.

CONSORZIO PISA RICERCHE S.C.AR.L.

Il consorzio Pisa Ricerche opera nel settore della ricerca, destinata prevalentemente all'innovazione tecnologica avanzata nonché nella promozione di attività di formazione.

Nel 2005 la SOGEI deteneva una quota di partecipazione nel consorzio Pisa ricerche pari ad Euro 80.000, corrispondente all'8,33% del fondo consortile pari a Euro 960.000. Alla società partecipano, oltre alla SOGEI, altri quattordici soci tra i quali figurano il Consiglio nazionale delle ricerche, l'Enea, la Finmeccanica, la Piaggio, l'Avio, il Comune di Pisa e altre amministrazioni locali.

Nel corso dell'esercizio 2005 non vi sono state operazioni economico-patrimoniali tra la SOGEI e il Consorzio.

Relativamente ai dati di consuntivo dell'esercizio 2005, il Consorzio Pisa Ricerche ha chiuso l'esercizio con una situazione di sostanziale pareggio.

La partecipazione è iscritta nel bilancio della Società sulla base del costo di acquisizione pari a Euro 76.151,98.

GEMMA S.P.A.

Nel 2005 la SOGEI deteneva nella Gemma S.p.a. una partecipazione dello 0,01%, pari a Euro 168,30, su una quota indivisa corrispondente al 55% del capitale sociale di Euro 3.060.000 rappresentato da 6.000.000 di azioni aventi ciascuna valore nominale di Euro 0,51, nella società Gemma - Gestione Elaborazioni Misurazioni Monitoraggi per l'Amministrazione s.p.a. La quota indivisa è posseduta da Servizi Territoriali s.p.a., Cogest, Finsiel, Cnipa e Consorzio Nazionale Servizi.

Nell'esercizio 2005 non vi sono stati rapporti fra la SOGEI e tale società.

La Gemma S.p.a ha chiuso l'esercizio 2005 con una situazione di pareggio.

9. PRINCIPALI FATTI DI GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2006

Con il 1° Gennaio 2006 è entrato in vigore il nuovo contratto di servizi quadro 2006/2011 tra il Dipartimento per le politiche fiscali e la Sogei, i cui contenuti innovativi sono stati sintetizzati al precedente paragrafo 3.

Su tale contratto, con foglio del 7 Marzo 2006, la Corte dei Conti – Ufficio di controllo sugli atti dei Ministeri economico-finanziari ha chiesto chiarimenti, cui il MEF ha risposto con nota del successivo 5 Aprile.

In particolare, sul punto della sussistenza dei presupposti per l'applicabilità a SOGEI *dell'istituto dell'affidamento diretto (in house)*, è stato precisato che la Società è partecipata al 100% dal Ministero dell'economia e delle finanze e che realizza la parte più importante della propria attività (circa l'80% del fatturato totale) con questa Amministrazione, la quale esercita poteri di direzione, coordinamento e controllo sulla Società tali da configurare quel rapporto di "controllo analogo" (a quello spettante sui propri servizi) che la Corte di giustizia Europea ha ripetutamente considerato requisito legittimante la deroga ai principi comunitari di divieto di discriminazione, di libera prestazione dei servizi pubblici e di libera concorrenza.

A seguito delle dimissioni presentate – fra il 3 ed il 19 Luglio – da tutti i componenti del Consiglio di amministrazione, successivamente alle elezioni politiche di aprile e all'insediamento del nuovo Governo, l'Assemblea della Società del 19 Luglio ha proceduto all'anticipato rinnovo dell'organo, nominando il Presidente ed i cinque membri del Consiglio di amministrazione, poi aumentati a sei dall'Assemblea del 16 Ottobre 2006, fissandone i compensi ed il termine di scadenza del mandato (alla data di approvazione del bilancio 2008).

Nella sua prima riunione (25 Luglio 2006), il Consiglio ha nominato uno dei suoi componenti Amministratore delegato e Direttore generale della Società; ha quindi deliberato il conferimento dei poteri al Presidente e all'Amministratore delegato e ha dato incarico ad un "comitato remunerazioni", composto da tre consiglieri, di fissare i compensi dei due Amministratori "investiti di particolari cariche" (art. 2389, 2° comma, cod. civ.).

Tra le più importanti iniziative assunte dal nuovo Consiglio di amministrazione nei mesi successivi alla nomina vanno ricordate: la ridefinizione della struttura organizzativa, articolata in modo da riflettere

“una corretta separazione delle responsabilità di indirizzo e controllo, supporto ed area operativa” e di garantire “una catena gerarchica più diretta verso i vertici aziendali nelle attività di indirizzo e controllo”; la decisione di acquisto del complesso immobiliare (di Via M. Carucci 99 in Roma) in cui la Società ha la sua sede principale; la costituzione di cinque gruppi di lavoro (tecnologie, sanità, modelli di approvvigionamento, studi di politica tributaria, piano triennale e piano 2007) al fine di avviare un processo di miglioramento e di razionalizzazione delle attività aziendali da un punto di vista industriale e organizzativo – gestionale; una *due-diligence* dei contratti di fornitura relativi al periodo 2004-2006 (1° semestre) al fine di “valutare la solidità del parco fornitori Sogei – esaminare il portafoglio dei contratti di fornitura in essere – analizzare le modalità di accesso al mercato – definire le linee guida strategiche di miglioramento”.

Per quanto riguarda l’andamento della gestione, la relazione presentata al Consiglio di amministrazione del 13 Dicembre 2006 e concernente il periodo gennaio – settembre dà atto dei miglioramenti registrati dai vari risultati reddituali: malgrado la riduzione del “valore della produzione tipica” rispetto alla previsione di budget (da 257.996 KEuro a 226.202 KEuro), riduzione imputabile essenzialmente al ritardato avvio delle nuove attività per lo slittamento della formalizzazione dei Contratti esecutivi, crescono sia il MOL in rapporto al valore della produzione (dal 18,8% al 20%) che il “risultato operativo” (da 23.153 KEuro a 24.369 KEuro) ed il “Risultato netto” (da 12.305 KEuro a 15.289 KEuro). La riduzione dei ricavi è compensata, infatti, da un contenimento delle componenti di costo, dovuta –secondo la relazione– ad una diminuzione dei volumi oltre che ad una progressiva ottimizzazione dell’utilizzo dei fattori della produzione.

Le previsioni di chiusura dell’esercizio, alla medesima data, confermano sostanzialmente i risultati registrati al termine dei primi nove mesi dell’anno, con un “risultato netto” superiore ai 20.000 KEuro (+11,6% rispetto al budget).

10. CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

La gestione di Sogei nell'esercizio 2005 ha continuato a svolgersi sotto il regime del contratto di servizi quadro stipulato con il Ministero dell'economia e delle finanze il 31 Maggio 2003.

E' della fine dell'anno (23 dicembre 2005) il rinnovo del contratto per il periodo 2006/2011, sempre basato sul principio dell'affidamento *in house* e contrassegnato da importanti novità relativamente: alla ridefinizione di ruoli e funzioni dei vari soggetti contrattuali; alla durata dei contratti esecutivi con le "strutture organizzative" dell'Amministrazione finanziaria, prima limitata ad un anno ed ora elevata ad un triennio; alla revisione del sistema dei corrispettivi e delle loro modalità di calcolo, con una crescente rilevanza data alla modalità operativa "a risultato" (prodotti/servizi specifici).

Altro evento di rilievo dell'esercizio è stata la fusione per incorporazione della controllata Sogei I.T., deliberata anche per evitare il rischio, segnalato dalla Corte nella precedente relazione di una sovrapposizione di ruoli con la controllante SOGEI quale conseguenza delle sopravvenute modifiche statutarie di quest'ultima e della sua apertura al mercato delle pubbliche amministrazioni.

Per quanto concerne i risultati economici, nell'esercizio in esame i principali indicatori (valore della produzione tipica, margine operativo lordo, utile netto) tornano a salire (vedi tabella che segue) dopo il calo verificatosi negli esercizi seguiti alla pubblicizzazione della società.

| (milioni di Euro) | 2002 | 2003 | 2004 | 2005 |
|--------------------------|-------|-------|-------|-------|
| Valore produzione tipica | 417,0 | 367,0 | 350,0 | 366,0 |
| Margine operativo lordo | 75,8 | 74,4 | 72,2 | 89,0 |
| Utile netto | 38,0 | 23,1 | 11,2 | 15,7 |

L'incremento nel valore della produzione è essenzialmente dovuto – secondo le analisi della Società – allo "sforzo industriale ed operativo" posto in essere "per sviluppare...la filiera delle prestazioni professionali, soprattutto nell'ambito prodotti-servizi "chiavi in mano", ossia la fornitura di prodotti-servizi ottenuti attraverso l'integrazione tra le risorse umane professionali e le risorse strumentali messe a disposizione dalla infrastruttura industriale societaria".

A sua volta, il miglioramento del MOL è conseguenza dell'efficientamento nell'utilizzo dei fattori della produzione e di una riduzione dei costi verificatasi malgrado l'incremento della spesa per il personale quale effetto della incorporazione di Sogei I.T..

Per quanto riguarda, infine, l'utile dell'esercizio (aumentato del 40% sul 2004), va osservato che per una società come SOGEI, interamente partecipata dallo Stato ed i cui ricavi derivano per quattro quinti dal contratto di servizio con l'Amministrazione finanziaria, obiettivo della gestione non è la massimizzazione dell'utile, né la sua crescita può considerarsi di per sé criterio sufficiente per una valutazione positiva della conduzione societaria. E', piuttosto, necessario mirare ad un risultato equilibrato che assicuri alla Società risorse adeguate per realizzare gli indispensabili investimenti senza dover ricorrere ad onerosi indebitamenti, ma- nel contempo - consenta di retrocedere all'Amministrazione finanziaria committente parte dei vantaggi derivanti dai miglioramenti di efficienza della gestione, al fine di contribuire . come società "pubblica" - all'obiettivo di contenimento della spesa pubblica.

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'F. P. S.', written in a cursive style.

PAGINA BIANCA

SOCIETÀ GENERALE PER L'INFORMATICA (SO.GE.I) S.P.A.

BILANCIO D'ESERCIZIO 2005

PAGINA BIANCA

**RELAZIONE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

PAGINA BIANCA

LETTERA DI PRESENTAZIONE



Sandro Trevisanato Presidente



Aldo Ricci Amministratore delegato
e Direttore generale

Trent'anni di Sogei; trent'anni di soluzioni tecnologiche per l'Amministrazione finanziaria nell'intento di fornire nuovi e più efficienti servizi ai cittadini, ai professionisti e alle imprese; trent'anni di ricerca e di continua innovazione. Con il bilancio 2005 si chiude il trentesimo esercizio di Sogei, società fondata nel 1976 che si è sviluppata costantemente negli anni guadagnando una prestigiosa posizione di leadership nel settore ICT. Sogei può oggi ritenersi, a pieno titolo, uno dei pilastri del complesso processo di riforma dell'Amministrazione finanziaria che si è voluta più moderna nel dialogo con la società civile, più attenta ai bisogni e alle attese degli utenti e, soprattutto, meno burocratica e meno costosa.

Lo sforzo della Società di facilitare l'attuazione di questa nuova idea di Pubblica Amministrazione è suggellato ancora dai risultati del bilancio 2005 che attestano la capacità di Sogei di unire principi di ispirazione aziendalistica – una gestione efficiente e rigorosa – con la ricerca applicata delle più innovative tendenze ICT, nella consapevolezza di operare per una Pubblica Amministrazione con fini e interessi collettivi. Investita del ruolo di partner tecnologico dell'Amministrazione finanziaria, Sogei ha continuato nel 2005 ad elevare il contenuto tecnologico delle soluzioni tradizionalmente dedicate al governo del sistema informativo della fiscalità. Ma il 2005 si è contraddistinto anche per il forte impulso dato all'ampliamento degli interventi verso altri comparti della PA, all'internazionalizzazione delle attività e alla ricerca prototipale avanzata.

Infatti, l'originalità e, non di rado, l'unicità delle applicazioni sviluppate da Sogei per il fisco la ren-

dono nucleo portante per la realizzazione del più vasto piano di e-government, sia in Italia che all'estero.

A sottolineare la leadership di Sogei in termini tecnico-organizzativi, ricordiamo i fatti distintivi del 2005.

Oltre ai positivi risultati economico-patrimoniali, il bilancio evidenzia la maggiore efficacia nell'utilizzo delle risorse esterne, il conseguimento di significative economie di scala, nonché il positivo contributo proveniente dalle nuove filiere industriali quali il progetto di monitoraggio della spesa sanitaria, il disaster recovery della Ragioneria generale dello Stato, la business continuity per ACI Informatica. Con l'operazione di incorporazione della Sogei I.T., la Società si pone come interlocutore unitario, accreditato dalla stessa Amministrazione finanziaria, per promuovere a livello locale soluzioni tecnologiche già adottate con successo per la fiscalità centrale.

L'anno 2005 è stato inoltre contrassegnato dal rinnovo del contratto di servizi quadro che disciplinerà il rapporto con l'Amministrazione finanziaria fino al 2011, con modalità innovative: si rafforza il principio dell'affidamento "in house" incrementando il numero e la tipologia dei servizi "chiavi in mano" e dando un più ampio respiro triennale ai contratti esecutivi. Con l'inaugurazione di un ufficio operativo nel cuore dell'Europa, a Bruxel-

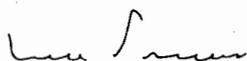
les, Sogei si affaccia sui mercati internazionali e orienta l'offerta di servizi IT verso i paesi dell'Est dell'Unione e verso quelli del Mediterraneo.

A sottolineare, infine, l'eccellenza Sogei sul piano della cultura tecnica, emergono nel 2005 due eventi: l'organizzazione della mostra "bit@byte - Dalla storia dell'informatica in Italia alla storia di Sogei" che, posta sotto l'alto patronato del Presidente della Repubblica e il patrocinio di importanti istituzioni governative, ha contribuito alla diffusione della conoscenza informatica; l'ideazione di Geopoi (GEOcoding of legacy Points Of Interest), applicazione di e-government che collega l'utente-cittadino al vasto mondo dell'informazione digitale attraverso la rappresentazione del territorio.

Con tali primati tecnico-gestionali, l'impulso alla modernizzazione dei processi di servizio e la diffusione della cultura informatica, Sogei contribuisce alla nascita e all'evoluzione del nuovo modello di Stato "funzionale" e al conseguente declino dello Stato "auto-referenziale".

Per il risultato strategico raggiunto, ringraziamo tutte le persone e, in particolare, i dipendenti dell'azienda con i quali vogliamo condividere un augurio di buon trentesimo.

SANDRO TREVISANATO



ALDO RICCI



OGGETTO SOCIALE

La Società ha per oggetto prevalente la prestazione di servizi strumentali all'esercizio delle funzioni pubbliche attribuite al Ministero dell'economia e delle finanze e alle Agenzie fiscali, in particolare, ogni attività finalizzata alla realizzazione, allo sviluppo, alla manutenzione e alla conduzione tecnica del sistema informativo della fiscalità per l'Amministrazione fiscale, nonché ogni altra attività di carattere informatico in aree di competenza del Ministero dell'economia e delle finanze.

La Società ha, altresì, quale oggetto lo svolgimento di ogni attività di natura informatica per conto dell'Amministrazione Pubblica centrale o locale, di istituzioni, di enti pubblici territoriali locali, di società a partecipazione pubblica, anche indiretta, di organismi ed enti che svolgano attività di interesse pubblico o rilevanti nel settore pubblico, nonché di istituzioni internazionali e sovranazionali e di amministrazioni pubbliche estere.



ORGANI DELIBERANTI E DI CONTROLLO

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
sino al 16.05.2005

Presidente
Sandro Trevisanato

*Amministratore delegato e
Direttore generale*
Aldo Ricci

Consiglieri
Paolo De Santis
Raffaele Ferrara
Andrea Manzitti *
Roberto Pignatone
Gualtiero Soldera
Marco Staderini
Paolo Vigevano

*Segretario del Consiglio
di amministrazione*
Pier Luigi Semiani

COLLEGIO SINDACALE
sino al 10.04.2006

Presidente
Luigi Pacifico

Sindaci effettivi
Stefano Acanfora
Maura Gervasutti
Giuseppe Tamborrino
Ovidio Tilesi

Sindaci supplenti
Giovanni D'Avanzo
Roberto Ferranti

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
dal 16.05.2005

Presidente
Sandro Trevisanato

*Amministratore delegato e
Direttore generale*
Aldo Ricci

Consiglieri
Paolo Ciocca
Raffaele Ferrara
Giorgio Tino

*Segretario del Consiglio
di amministrazione*
Pier Luigi Semiani

COLLEGIO SINDACALE
dal 10.04.2006

Presidente
Luigi Pacifico

Sindaci effettivi
Stefano Acanfora
Maura Gervasutti
Giuseppe Tamborrino
Ovidio Tilesi

Sindaci supplenti
Giovanni D'Avanzo
Roberto Ferranti

ORGANISMO DI VIGILANZA
EX D.LGS. 231/2001

Presidente
Giuseppe Pedrizzi

Componenti
Carmine Cammino
Giuseppe Simeone

Segretario
Pier Luigi Semiani

MAGISTRATI DELLA CORTE
DEI CONTI ADDETTI AL CONTROLLO

Magistrato titolare
Gennaro Saccone (sino al 31.12.2005)
Fabrizio Topi (dal 01.01.2006)

Magistrato supplente
Giovanni Coppola

* dimissionario dal 31 gennaio 2005

ASSEMBLEA ORDINARIA DEGLI AZIONISTI

CONVOCAZIONE

Ai sensi dell'articolo 13, comma 2, del vigente statuto sociale, è convocata l'assemblea ordinaria degli azionisti della Società SOGEI - Società Generale d'Informatica s.p.a. che si terrà presso i locali siti in Roma, in Via Mario Carucci n. 99, in prima convocazione, il 10 aprile 2006 alle ore 11,00 e, occorrendo in seconda convocazione, l'11 aprile 2006 alle ore 24,00, stesso luogo, con il seguente:

Ordine del giorno

1. Provvedimenti di cui all'articolo 2364, comma 1, punto 1;
2. Provvedimenti di cui all'articolo 2364, comma 1, punti 2 e 3.

RIASSUNTO DELLE DELIBERAZIONI

L'assemblea degli azionisti, tenutasi in prima convocazione il 10 aprile 2006 presso la sede della SOGEI - Società Generale d'Informatica s.p.a. in Roma, Via Mario Carucci n. 99, presieduta dal Presidente del Consiglio di amministrazione Sandro Trevisanato, alla presenza dell'intero capitale sociale rappresentato da n. 28.830 azioni portate dall'unico azionista Ministero dell'economia e delle finanze, ha approvato all'unanimità la relazione sulla gestione e il bilancio al 31 dicembre 2005, presentati dal Consiglio di amministrazione, deliberando che l'utile netto dell'esercizio - ammontante a 15.744.494,66 Euro - venga ripartito come segue:

- Euro 87.072,11 a riserva legale, quale importo occorrente per raggiungere il limite legale del 20% del capitale sociale;
- Euro 15.657.284,70 quale dividendo all'azionista in ragione di 543,09 Euro per ciascuna delle n. 28.830 azioni;
- Euro 137,85 a riserva straordinaria.

Il Segretario
Pier Luigi Semiani

Il Presidente
Sandro Trevisanato

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

PANORAMA DELL' ESERCIZIO

Signori Azionisti,
con il bilancio 2005 si chiude il trentesimo esercizio della Vostra Società che è stata fondata il 28 maggio 1976 per la realizzazione informatica dell'anagrafe tributaria, resasi necessaria per far fronte alla riforma fiscale, cosiddetta Cosciani-Visentini, che aveva visto i contribuenti passare, d'un sol colpo, da quattro a venticinque milioni, rendendo così impossibile una gestione manuale delle attività di controllo del prelievo fiscale e delle dichiarazioni.

Durante questo trentennio la Vostra Società è stata chiamata ad affrontare sfide, via via sempre più avvincenti, che ha superato con successo, non solo sul piano delle realizzazioni, ma anche su quello tecnologico, connotando la propria attività sotto il segno di una evoluzione costante e di una rigorosa ricerca tesa continuamente all'innovazione.

Basti ricordare, a questo proposito, la creazione dell'anagrafe tributaria (1976), con l'attribuzione del codice fiscale e delle partite IVA, la messa a punto delle prime procedure di controllo automatico dei versamenti IRPEF, ILOR, IVA, l'automazione del Catasto (1983) con la digitalizzazione delle mappe catastali, l'attuazione del sistema informatico delle Dogane (1991), la messa in opera dei servizi telematici (1996), dapprima per le Entrate e poi estesa a tutti gli altri ambiti dell'Amministrazione fiscale e, infine, il totalizzatore nazionale per le corse dei cavalli, nonché il sistema dei giochi (dal 2002 ad oggi).

Sul piano più strettamente tecnologico si passa dai sistemi centralizzati a quelli distribuiti, dalle reti ad architettura stellare a quelle a

commutazione di pacchetto, dai terminali scriventi ai personal computer in rete locale, dalle stazioni grafiche ai sistemi multimediali, fino a giungere alle soluzioni tecnologiche più avanzate, oggi disponibili attraverso Internet.

In questo periodo la Vostra Società ha anche mutato più volte la sua natura, da società a partecipazione statale del Gruppo IRI, quale era all'inizio della sua storia, in conformità alle previsioni della legge 60/1976, a società privata del gruppo Telecom a partire dal 1997, fino ad essere società interamente in mano pubblica a seguito dell'acquisto, nel 2002, del suo capitale sociale da parte del Dipartimento per le politiche fiscali del Ministero dell'economia e delle finanze.

Oggi, quindi, la Vostra Società si presenta come lo strumento preposto all'ICT del sistema fisco al quale appartiene e nell'ambito del quale opera per fornire servizi di elevato contenuto tecnologico.

Nell'ambito di questa attività, SOGEI ha sviluppato le applicazioni necessarie all'e-government per gli aspetti fiscali, al servizio dell'Amministrazione finanziaria e del cittadino, integrando tecnologie specifiche di comparto che erogano servizi innovativi, con spiccata originalità e con carattere unico in Europa.

Questa capacità innovativa e di integrazione di metodologie e tecnologie pone, anche per il futuro, la Società al centro di tutte le realizzazioni che la Pubblica Amministrazione, non solo finanziaria, voglia intraprendere per l'e-government nel senso più ampio.

SOGEI, pertanto, ha l'ambizione di proporsi quale strumento operativo di eccellenza di tut-

ta la Pubblica Amministrazione nelle iniziative italiane e internazionali, ovviamente in coordinamento con le istituzioni e gli enti preposti a guidare e assistere lo sviluppo informatico della Pubblica Amministrazione in Italia, quale operatore principale con caratteristiche aziendali di trasparenza, economicità e con capacità di far ricadere i traguardi tecnologici e di servizio raggiunti su tutto il settore della Pubblica Amministrazione.

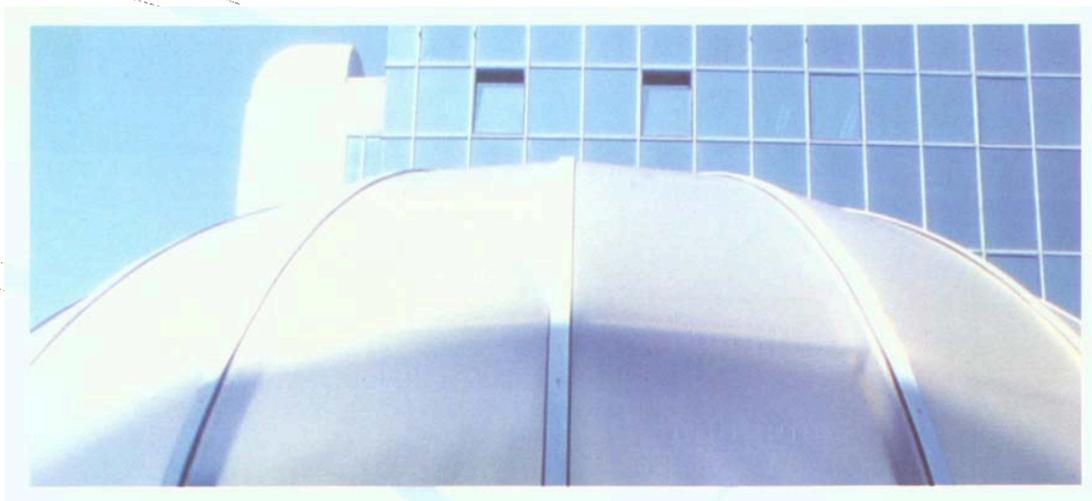
Tra i fatti di rilievo che hanno contrassegnato l'esercizio 2005 il posto preminente spetta al rinnovo, avvenuto il 23 dicembre 2005, del contratto di servizi quadro per il periodo 2006-2011 che disciplina il rapporto tra la SOGEL e l'Amministrazione finanziaria.

La definizione di questo nuovo contratto, avviata all'inizio del 2005, ha richiesto un lungo periodo di tempo a causa della necessità di

acquisire i pareri degli organi di controllo tra i quali, ultimo in ordine di tempo, quello del Consiglio di Stato, che è stato emesso a dicembre del 2005.

Anche questo nuovo contratto si basa sul principio dell'affidamento "in house", già instaurato con l'Amministrazione finanziaria con il precedente contratto venuto a scadenza il 31 dicembre 2005. Nel nuovo contratto sono state superate le difficoltà strutturali derivanti da una durata limitata ad un anno dei contratti esecutivi che rappresentano lo strumento operativo del contratto quadro e per i quali è oggi prevista una durata triennale.

La nuova architettura contrattuale ha il vantaggio di aver meglio delineato i ruoli e le funzioni delle parti, di incrementare il numero e la tipologia dei servizi "chiavi in mano", nonché di rimodulare, in diminuzione, a parità di qua-



lità dei servizi, i corrispettivi unitari delle singole tipologie di remunerazione delle attività, con conseguenti risparmi di spesa per l'Amministrazione committente.

Il 16 novembre 2005, attraverso un'apposita operazione di fusione, è stata incorporata la Sogei I.T.

Attraverso questa fusione SOGEI riafferma il suo ruolo centrale di partner tecnologico dell'Amministrazione finanziaria, nonché interlocutore unitario accreditato da tutte le strutture organizzative dell'Amministrazione stessa per la promozione delle soluzioni tecnologiche più efficaci per i sistemi informativi territoriali già adottate per la fiscalità centrale. Gli effetti della fusione, che decorre dal 1° gennaio 2005, si ripercuotono sui

dati del bilancio 2005, e in modo particolare sull'organico.

Con determinazione del 26 luglio 2005 la Corte dei Conti ha riferito al Parlamento il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria della SOGEI per l'esercizio 2004. La Corte, a conclusione dell'analisi degli aspetti industriali, reddituali, finanziari e patrimoniali condotta nel corso della relazione, ha affermato che la gestione della Società nel corso del 2004 è stata condotta con attenzione al miglior efficientamento, al rispetto delle regole nazionali e comunitarie in tema di ricorso al mercato per l'acquisizione di beni e servizi, alla condivisione delle esigenze dell'azionista pubblico di contenimento della spesa pubblica.

Al riguardo la Corte, nell'invitare il manage-



ment societario a tenere forte l'impegno in futuro per una gestione sempre accorta ai risultati da conseguire, ha posto l'attenzione sulla necessità che la Società, in quanto società per azioni e tenuto conto della particolare delicatezza, complessità e rischiosità dei servizi effettuati, debba conservare sempre margini adeguati che le consentano di fronteggiare oneri improvvisi e di perseguire il mantenimento dell'eccellenza tecnologica per il conseguimento dei risultati che l'Amministrazione le richiede.

Con riferimento al procedimento sul presunto danno erariale connesso alla riscossione della tassa di concessione governativa sulla partita IVA per l'anno 1997, procedimento di cui si è data ampia informativa in sede di

bilancio 2004, si fa presente che la Procura regionale del Lazio della Corte dei Conti in data 15 settembre 2005 ha notificato alla Società l'atto di citazione in giudizio, fissando la prima udienza al 23 ottobre 2006. La rilevanza di questo evento, unitamente ad alcuni approfondimenti legali, hanno indotto gli amministratori a modificare la valutazione a suo tempo eseguita sulla specifica passività potenziale. Tenuto conto, infatti, del maggior grado di probabilità di insorgenza dell'onere futuro, nonché di alcuni aspetti connessi alla quantificazione del rischio potenzialmente a carico della Società, si è considerato opportuno, in applicazione dei generali principi di prudenza, integrare il fondo rischi preesistente.

ATTIVITÀ SVOLTE PER I CLIENTI

DIPARTIMENTO PER LE POLITICHE FISCALI

La riorganizzazione dell'Amministrazione finanziaria, avviata con il decreto legislativo n. 300 del 1999, ha separato la responsabilità politica dalla gestione amministrativa.

In particolare, con riferimento al sistema informativo della fiscalità, il Dipartimento per le politiche fiscali definisce le strategie di sviluppo, promuove l'interoperabilità e la cooperazione delle applicazioni tra le Agenzie fiscali e gli altri uffici dell'Amministrazione, effettua il monitoraggio degli investimenti informatici e prende iniziative per l'attuazione di una maggiore integrazione fra la fiscalità centrale e locale.

Relazione Dipartimento- Agenzie fiscali

SOGEI ha posto in essere le soluzioni tecnico-organizzative per consentire al Dipartimento l'esercizio delle funzioni fiscali attribuite a tutti i soggetti operanti nel settore, promuovendo contestualmente la collaborazione a garanzia dell'unitarietà del sistema fiscale stesso: soluzioni di business intelligence, quindi, per il monitoraggio economico e finanziario (risorse finanziarie e risultati economici) e per il monitoraggio strategico (risultati strategici-indica-



tori di risultato). Ha, inoltre, personalizzato il contesto pubblico e reso operativo un sistema specifico di "governance" degli investimenti informatici (SGIAF) per il governo dei progetti da parte dei diversi Centri di responsabilità, a partire dalla pianificazione triennale, annuale ed esecutiva della spesa e dall'analisi del relativo andamento.

Studi di politica tributaria

In tale ambito la SOGEI ha fornito supporto all'Amministrazione finanziaria per la valutazione degli effetti sul gettito e sull'economia derivanti dalle varie proposte di legge presentate e in particolare dalla Legge finanziaria 2006. Per quanto riguarda il sistema informativo statistico fiscale, il Data Warehouse statistico (strumento fondamentale di supporto al Policy Maker) permette oggi di fruire di tutte le informazioni statistiche desunte dai dati contenuti nei modelli di dichiarazione presentati in forma associata (società di capitali ed enti commerciali, società di persone ed enti non commerciali).

Relativamente alle analisi statistiche, sono state predisposte le bozze delle pubblicazioni relative alle dichiarazioni presentate nel 2004, per l'anno d'imposta 2003.

La disponibilità dei dati riferiti a sei annualità consente di meglio evidenziare gli andamenti dei fenomeni fiscali nel periodo d'imposta che è stato caratterizzato dall'introduzione della dichiarazione telematica, del modello Unico, dell'imposta IRAP, degli studi di settore, etc. Per quanto concerne il sistema di interrogazione delle basi dati statistiche del fisco

"S.INTE.S.I.", è possibile richiedere informazioni statistiche per periodi d'imposta che vanno dai cinque ai dieci anni a seconda del tipo di contribuente.

Osservatorio delle entrate e federalismo

La SOGEI ha fornito il supporto tecnico per la valutazione dell'impatto sul gettito delle modifiche normative e per il monitoraggio del flusso di cassa del condono ai fini del calcolo del fabbisogno.

Per consentire il monitoraggio degli effetti della riforma della tassazione delle imprese sono stati forniti dati e strumenti per l'analisi dell'andamento del gettito IRES e IRAP, con particolare riferimento a quello derivante dalle società appartenenti a gruppi che hanno optato per il regime di consolidamento.

È stata completata, come da pianificazione, la migrazione alla nuova piattaforma Oracle del Data Warehouse di M.A.G.I.S.T.E.R., il sistema integrato di dati e strumenti di navigazione che consente all'Amministrazione e alle regioni di effettuare un monitoraggio costante del gettito, di analizzarne la composizione attraverso distribuzioni di natura funzionale, economica, territoriale e giuridica, nonché di effettuare valutazioni a supporto delle scelte di politica fiscale.

È stato inoltre realizzato il portale della fiscalità locale che, integrato nel portale Internet dell'Amministrazione finanziaria, consentirà al Dipartimento, agli enti territoriali, nonché ai contribuenti, di dialogare tra loro sui temi in-

renti la fiscalità locale, utilizzando a pieno le possibilità offerte da Internet.

Infine, sono stati realizzati gli strumenti di ausilio alle attività di coordinamento della cooperazione amministrativa internazionale svolte dal Central Liason Office (banca dati CLO).

Sviluppo strategico del sistema informativo della fiscalità

Nell'ambito del ruolo svolto dal Dipartimento per le politiche fiscali concernente il coordinamento, l'indirizzo, nonché la promozione dell'integrazione e dell'unitarietà dei sistemi, SOGEL ha sviluppato con il Dipartimento stesso progetti finalizzati allo sviluppo di soluzioni che garantiscano l'interscambio, che favoriscano sinergie con relativa eventuale eliminazione di duplicazioni e sovrapposizioni. In particolare, si fa riferimento al progetto di rilevazione della mappatura dei flussi informativi tra l'Amministrazione finanziaria e gli enti territoriali e al censimento dei collegamenti nell'ambito della fiscalità allargata. Sempre con il medesimo approccio, nel 2005 SOGEL ha partecipato al progetto per la creazione di un prototipo di repository degli schemi XML dell'Amministrazione finanziaria, partendo dall'analisi delle best practice esistenti in questo campo, definendo l'architettura di riferimento, predisponendo le linee guida, disegnando la soluzione organizzativa necessaria ad assicurarne la gestione e la manutenzione, stabilendo le regole e i flussi di pubblicazione degli schemi anche mediante la predisposizione di uno specifico workflow di approvazione.

Comunicazione istituzionale via Internet e Intranet e soddisfazione del contribuente

Il sito Internet del Dipartimento per le politiche fiscali, con la costituzione dei vari siti delle Agenzie, ha assunto la funzione di portale dell'Amministrazione finanziaria, allo scopo di migliorare il livello di usabilità da parte dei contribuenti degli strumenti resi disponibili per favorire la conoscenza e la divulgazione delle informazioni di natura fiscale e tributaria. Al fine di personalizzare le relazioni con i contribuenti e ricevere suggerimenti e proposte, la SOGEL ha fornito supporto organizzativo, tecnico e metodologico all'osservatorio della soddisfazione del contribuente per l'avviamento di un sistema di rilevazione, comunicazione e analisi delle richieste dei contribuenti, integrato e condiviso con le altre strutture operative dell'Amministrazione finanziaria.

E' stato infine completato il nuovo portale di accesso alla Intranet del Dipartimento, che presenta nuove modalità di navigazione, adeguate alle norme per l'accessibilità ai servizi web, nonché un'architettura innovativa sviluppata con utilizzo di software open source: questo è il primo caso in Italia di portale totalmente basato sulla personalizzazione e integrazione di componenti software open source.

Commissioni tributarie

Il sistema informativo delle Commissioni tributarie rappresenta lo strumento per seguire l'iter del contenzioso tributario presso le Commis-

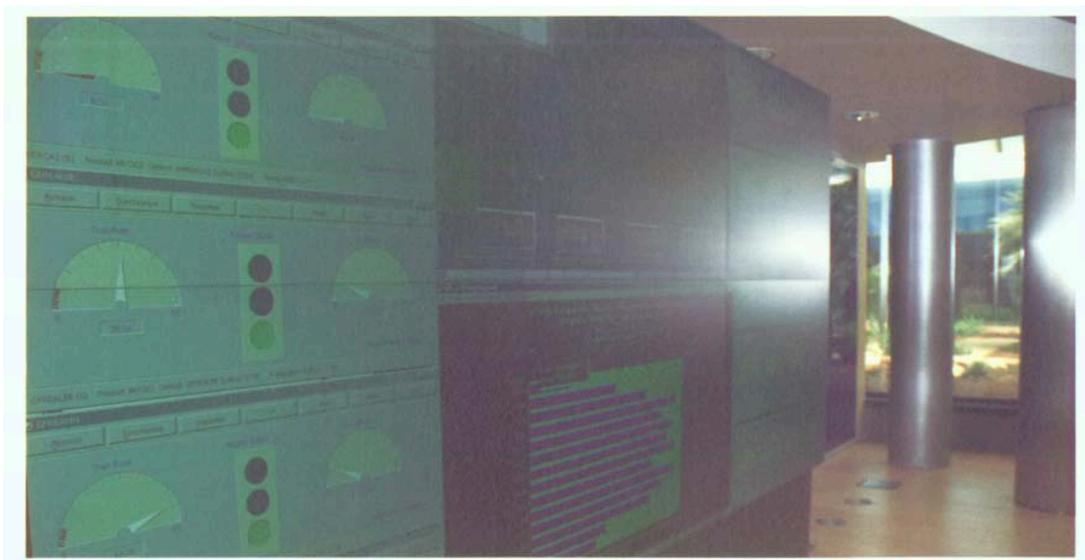
sioni e permettere l'interazione delle parti in causa con il sistema stesso.

Nell'ambito degli sviluppi previsti per tale sistema è stata completata la soluzione tecnica afferente una nuova e più efficiente modalità di ricezione di atti e documenti da parte dei front office delle Commissioni tributarie, basata sull'acquisizione ottica della "nota di deposito" che riporta tutti i dati d'interesse dell'atto stesso alimentando direttamente le basi informative del sistema.

I servizi del contenzioso tributario, tutti basati su tecnologia web, riguardano circa 550.000 ricorsi all'anno trattati dalle 124 Commissioni tributarie e prevedono collegamenti telematici con le parti – contribuenti, difensori tributari, uffici impositori centrali e

locali – per rendere disponibili informazioni sullo stato del contenzioso (oltre 12 milioni di accessi annuali).

Nel 2005 è stata infine completata la predisposizione del servizio riguardante il "processo tributario on line", che rappresenta la naturale evoluzione dei servizi e delle soluzioni che SOGEL offre ai propri clienti, soluzioni caratterizzate da elevati livelli di performance, sicurezza logica e fisica, efficacia e accessibilità in relazione alle esigenze di tutti gli interlocutori. Il sistema, basandosi su tecnologia web e prevedendo l'utilizzo di posta elettronica certificata, consentirà a cittadini, difensori, uffici impositori e giudici la trasmissione telematica di ricorsi, appelli, allegati e sentenze.



AGENZIA DELLE ENTRATE

Lo stato di automazione relativo all'Agenzia delle entrate viene rappresentato dagli obiettivi strategici dell'Agenzia stessa:

- maggiore efficacia nella gestione dei tributi e nella qualità dei servizi resi al contribuente;
- evoluzione dei sistemi e delle procedure per l'acquisizione e il trattamento telematico di atti e dichiarazioni.

Il sistema informativo dell'Agenzia delle entrate assicura la gestione di servizi interattivi on line messi a disposizione degli utenti.

Esistono attualmente due distinti servizi di trasmissione telematica, attivi 7 giorni su 7, 24 ore su 24:

- *Entratel*, riservato agli intermediari, alle banche e alle poste (per la trasmissione delle dichiarazioni presentate dai contribuenti in forma cartacea ai loro sportelli) e alle grandi imprese (contribuenti con più di 20 dipendenti);
- *Fisconline*, dedicato a tutti i contribuenti e alle imprese con non più di 20 dipendenti.

Oltre alla presentazione telematica delle dichiarazioni e degli atti, gli utenti dei due servizi possono usufruire di una serie di servizi on line, tra i quali assume particolare rilevanza il "cassetto fiscale" per la consultazione dei propri dati fiscali. Nel corso del 2005 sono stati presentati in via telematica circa 42

milioni di documenti attraverso l'invio di circa 7 milioni di file, (oltre 34 milioni di dichiarazioni e circa 8 milioni di altri documenti).

Nel periodo si è avuto un incremento complessivo del numero di utenti abilitati pari al 13% (+8,3% Entratel e +14% Fisconline). Complessivamente gli utenti dei servizi sono circa 960.000 (162.000 Entratel e 798.000 Fisconline).

Riorganizzazione dei servizi di assistenza e di comunicazione

In tale contesto è stato attivato il nuovo portale nazionale Intranet dell'Agenzia delle entrate che si pone come uno dei più importanti e diffusi strumenti di comunicazione e diffusione della conoscenza nell'ambito dell'Agenzia.

L'Agenzia delle entrate, dovendo interfacciare con una platea molto ampia di utenti, è quella che per prima ha sentito l'esigenza di dotarsi di strutture ad hoc per rendere disponibili servizi di assistenza.

I servizi sono differenziati a seconda della categoria di utenti cui si rivolgono.

Le principali categorie di utenti sono:

- cittadini, imprese, professionisti, intermediari fiscali (utenti esterni all'Agenzia);
- uffici dell'Agenzia (utenti interni).

I servizi rivolti agli utenti esterni sono erogati dai contact center dell'Agenzia.

Essi hanno la finalità di fornire informazioni e assistenza in materia fiscale e di effettuare

interventi diretti, relativi a pratiche individuali e adempimenti fiscali, per sanare situazioni non corrette.

Le principali problematiche trattate dai contact center dell'Agenzia sono:

- informazioni in materia fiscale: vengono fornite indicazioni in merito a normative, scadenze, circolari, etc.;
- informazioni sulla propria posizione tributaria: attraverso l'accesso alle banche dati dell'anagrafe tributaria, viene individuata e comunicata al contribuente l'informazione richiesta;
- assistenza all'invio delle dichiarazioni e dei versamenti tramite Internet;
- servizi operativi: interventi in autotutela, sgravi e gestione di avvisi bonari finalizzati alla rimozione di errori e conseguente riliquidazione delle dichiarazioni.

Ad oggi il contact center è costituito da 7 centri di assistenza multicanale (CAM), ubicati a Torino, Venezia, Pescara, Roma, Salerno, Cagliari, Bari e da 13 centri remoti di assistenza (mini centri), collegati attraverso postazioni remotizzate con uno dei CAM; i mini centri sono ospitati presso gli uffici locali di Aosta, Albenga, Pisa, Ascoli Piceno, Terni, Reggio Calabria, Bolzano, Trento, Pordenone, Campobasso, Potenza, Palermo 1 e presso la sede della Direzione regionale di Milano.

Nel corso del 2005, sono stati effettuati interventi di miglioramento delle strutture e dei servizi, quali:

- attivazione della nuova sede del CAM di Bari e dei mini centri presso l'ufficio locale di Palermo 1 e presso la Direzione regionale di Milano;
- attivazione di un apposito servizio sui rimborsi presso la sede del centro operativo di Pescara;
- attivazione di un nuovo numero telefonico a disposizione dei cittadini italiani residenti all'estero, le cui richieste di assistenza sono gestite dal CAM di Pescara;
- sostituzione delle apparecchiature (PC e server);
- ampliamento degli strumenti a supporto del servizio allo scopo di facilitare e uniformare la ricerca delle soluzioni da parte degli addetti all'assistenza.

Complessivamente presso tutte le sedi attive il servizio viene svolto da circa 700 consulenti dell'Agenzia delle entrate che hanno a disposizione altrettante postazioni informatizzate.

Queste strutture operano dal 2000 e inizialmente gli utenti potevano richiedere assistenza solo attraverso il telefono. Oggi gli utenti hanno a disposizione una molteplicità di canali, quali web mail, web call back, fax, sms e

possono scegliere quello più consono alle proprie esigenze.

Tutti i canali di accesso disponibili (telefono, web, sms) sono gestiti attraverso strumenti di problem management che consentono una visione unitaria e integrata delle richieste di assistenza e il monitoraggio del servizio.

Nell'anno 2005 sono state evase oltre 1.500.000 richieste di assistenza, pervenute attraverso i vari canali disponibili.

Oltre all'assistenza con operatore, gli utenti hanno a disposizione anche servizi fruibili in modo automatico.

In particolare, si fa riferimento al servizio telefonico automatico e al servizio di prenotazione appuntamenti con un ufficio locale.



Attraverso il servizio telefonico automatico vengono fornite informazioni e servizi quali:

- richiesta del codice PIN;
- informazioni sulle comunicazioni relative alle dichiarazioni dei redditi (riservato agli intermediari fiscali);
- informazioni sui rimborsi IRPEF;
- decodifica del codice fiscale;
- richiesta del duplicato del tesserino magnetico del codice fiscale;
- invio di modelli attraverso il servizio fax;
- verifica delle partite IVA;
- individuazione dell'ufficio locale di competenza.

Attraverso il servizio telefonico automatico sono state soddisfatte nel 2005 oltre 300 mila richieste. Il servizio di prenotazione appuntamenti consente, invece, di fissare un appuntamento con un funzionario di un ufficio locale. Con questo servizio, i cittadini che hanno necessità di recarsi presso un ufficio locale per risolvere un proprio problema, hanno la possibilità, attraverso il telefono o via Internet, di fissare un appuntamento, avendo la certezza di essere ricevuti nel giorno e all'ora desiderati, eliminando quindi code e attese. Nel corso del 2005 sono stati prenotati oltre 800 mila appuntamenti.

A seguito dello studio effettuato nel 2004 nell'ambito del progetto di evoluzione dei servizi di assistenza e comunicazione dell'Agenzia verso i cittadini (sistema di Citizen Relationship Management), nel corso dell'anno è stata avviata la progettazione di un Data Warehouse ed è stato realizzato il datamart riguardante i dati dei servizi erogati ai contribuenti che si presentano al front office degli uffici dell'Agenzia.

Sul fronte degli utenti interni, è attivo un contact center, gestito da SOGEI, che fornisce assistenza tecnica e applicativa sull'utilizzo delle applicazioni software e delle apparecchiature informatiche. Il modello organizzativo prevede una suddivisione in contact center virtuali in funzione delle diverse Agenzie fiscali e delle problematiche trattate.

Ai fini della gestione delle richieste di assistenza, il servizio si compone di una struttura che opera in front line con compiti di accoglienza e di soluzione di primo livello per problematiche ripetitive e generiche per il corretto utilizzo delle applicazioni informatiche. Per la soluzione di problemi di tipo specialistico, opera una struttura di secondo livello costituita da gruppi applicativi SOGEI esperti di tematiche tecniche e/o applicative.

Nel corso del 2005 sono stati effettuati interventi di miglioramento del servizio; in particolare, nell'ambito della multicanalità, è stata estesa agli utenti delle applicazioni gestionali la possibilità di richiedere assistenza via e-mail; per questi utenti il numero telefonico di accesso al servizio è stato sostituito con quello dell'assistenza applicativa.

Per l'anno 2005 sono state evase per l'Agenzia delle entrate circa 350 mila richieste di assistenza pervenute attraverso i vari canali di accesso (telefono e web mail).

Come strumenti di supporto per l'erogazione dei servizi di assistenza, gli utenti hanno a disposizione delle banche dati in cui sono raccolte, in modo organico e razionale, le soluzioni ai problemi posti dagli utenti dei vari servizi. Queste banche dati, c.d. Knowledge Base, rappresentano uno strumento valido per approfondire la conoscenza delle applicazioni, in quanto sono di tipo Self Help Web Based, navigabili tramite percorsi guidati, oppure attraverso un motore di ricerca a testo libero, oppure mediante un collegamento diretto con le applicazioni web. Nel corso del 2005 l'integrazione delle Knowledge Base richiamabili direttamente dalle applicazioni web è stata estesa all'area registro e riscossioni. Allo scopo di fornire assistenza sulle tematiche di maggiore interesse in materia tributaria, agli uffici dell'Agenzia sono state rese disponibili le Knowledge Base sviluppate nell'ambito del progetto SISIFO. In queste banche dati vengono raccolte, per argomento, le soluzioni inerenti problematiche di natura tributaria.

Nel corso del 2005, sono state rese disponibili ulteriori Knowledge Base riguardanti le imposte indirette, le sanzioni e i servizi telematici. Sono state rese disponibili nuove funzioni al fine di semplificare sia l'implementazione che la consultazione della banca dati da parte degli utenti.

Il servizio viene costantemente monitorato al fine di attuare interventi migliorativi.

Evoluzione dei sistemi per la riscossione e i rimborsi

Sistema di riscossione spontanea

Il sistema di riscossione dei versamenti spontanei è basato sull'utilizzo di due modelli di versamento: il modello F24 e il modello F23.

Riscossione tramite F24

Il sistema di riscossione dei versamenti spontanei si avvale di una rete telematica che collega all'anagrafe tributaria gli intermediari della riscossione, le regioni, i comuni, l'Inps, l'Inail, l'Inpdai, l'Enpals, l'Inpdap, il Demanio, le Dogane, i Monopoli, la Banca d'Italia e la Ragioneria generale dello Stato.

Il sistema consente inoltre di operare le compensazioni tra crediti e debiti vantati dai contribuenti per imposte e contributi, nonché di riversare automaticamente agli enti percettori le somme incassate.

Il servizio di pagamento on line relativo a imposte, sanzioni e interessi connessi agli adempimenti tributari in materia di atti immobiliari da parte dei notai, a contratti di locazione, a imposte connesse ad Unico, è stato implementato con il riversamento da parte dei notai delle tasse automobilistiche, delle marche da bollo e del contributo unificato.

Riscossione tramite modello F23

Il modello può essere utilizzato per il versamento diretto al concessionario o come delega alla banca

o alle poste per l'accredito al competente concessionario in relazione all'ubicazione dello sportello bancario o agenzia postale che ha ricevuto il pagamento. Inoltre il pagamento può essere effettuato presso qualsiasi concessionario della riscossione, banca o agenzia postale, indipendentemente dal domicilio fiscale di chi versa o dall'ubicazione dell'ufficio o ente che ha richiesto il pagamento.

Il modello F23 è utilizzato dai contribuenti per i pagamenti in autoliquidazione o per i versamenti spontanei, erariali e non erariali.

Sistema di riscossione coattiva

Il sistema di riscossione coattiva è stato semplificato e il rapporto tra gli uffici e i concessionari della riscossione trasformato in modalità completamente telematica.

In particolare sono in modalità telematica:

- l'emissione di ruoli;
- l'emissione dei provvedimenti di variazione del carico affidato da parte degli uffici, su istanza del contribuente o su iniziativa dell'ufficio;
- l'emissione dei provvedimenti di sospensione e di dilazione del pagamento delle somme iscritte a ruolo da parte degli uffici;
- l'accesso al sistema informativo della fiscalità (anagrafe tributaria) da parte dei concessionari;
- la gestione dei rapporti di concessione.

Nel corso del 2005 sono stati consegnati ai concessionari 105.197 ruoli per un totale di 3.748.908 partite pari a 39.597.922.719 Euro. Nello stesso periodo sono stati emessi e consegnati ai concessionari 514.949 sgravi per un importo pari a 12.111.024.482 Euro.

Evoluzione dei sistemi per i rimborsi

Nel corso dell'anno 2005 sono stati erogati 850.000 rimborsi delle imposte dirette per un ammontare complessivo di circa 500 milioni di Euro.

Relativamente all'IVA, nel corso del 2005 sono stati erogati circa 111.000 rimborsi per un ammontare di circa 7.680 milioni di Euro.

Maggiore efficacia nell'attività di prevenzione e contrasto all'evasione

L'Agenzia, in tale ambito, si è munita di applicazioni che coprono in maniera più o meno esaustiva tutte le fasi del processo di accertamento. La quasi totalità di esse è accessibile da un punto d'ingresso comune, il portale della Direzione centrale accertamento "F.I.S.CO.", al quale gli utenti possono accedere dalla Intranet dell'Agenzia delle entrate. Il portale, oltre a consentire l'accesso alle applicazioni, fornisce agli utenti le news relative alle applicazioni stesse, la possibilità di consultare le guide operative e altre informazioni di servizio.

Di seguito sono indicate le nuove applicazioni realizzate nel 2005 e rese disponibili agli uffici centrali e periferici dell'Agenzia delle entrate:

- *Apple*: è un'applicazione sviluppata in ambiente di Data Warehousing che raccoglie in un'unica "vista" informazioni su tutti i contribuenti relativamente al mondo delle dichiarazioni e al mondo delle banche dati provenienti da enti esterni all'Agenzia. Permette di estrarre elenchi di soggetti sulla base dei criteri predefiniti e visualizzare le informazioni per il singolo soggetto. La piattaforma tecnologica realizzata è un Operational Data Store e Data Mart DB2 su mainframe; Tool di Data Modeling Erwin; Tool di ETL Data Stage; motore OLAP Info Beacon; front end Forrest & Trees;
- *Analisi del rischio sulla partita IVA*: l'obiettivo dell'applicazione è quello di prevenire la realizzazione di operazioni fraudolente, evidenziando, entro poche settimane dall'apertura della partita IVA, i soggetti che presentano maggiori elementi di pericolosità. È un'applicazione web realizzata con Websphere. La base dati è relazionale su Oracle;
- *Co.S.MO. (Contenzioso-Statistiche e Monitoraggio)*: è un nuovo strumento di ausilio al monitoraggio nel settore del contenzioso tributario sviluppato in ambiente di Data Warehousing che consente di eseguire analisi (libere e predefinite) e raffronti temporali allo scopo di monitorare l'attività svolta dagli uffici nell'area del contenzioso e seguire l'evoluzione nel tempo dei principali dati processuali. La piattaforma tecno-

logica realizzata è un Operational Data Store e Data Mart DB2 su mainframe; Tool di Data Modeling Erwin; Tool di ETL Data Stage; motore OLAP Info Beacon; front end Forrest & Trees.

Evoluzione del modello organizzativo e manageriale

Sviluppo dei sistemi gestionali e del modello organizzativo

Il sistema gestionale dell'Agenzia, operante a partire dall'esercizio contabile 2001 per quanto riguarda le componenti di contabilità e acquisti e dal 2002 per quanto riguarda la componente dedicata alla gestione delle risorse umane, è stato sottoposto dal 2004 a un processo di graduale evoluzione con l'obiettivo di offrire una piattaforma più ampia a supporto dei processi gestionali dell'Agenzia.

La prima versione del nuovo sistema (Oracle Applications v.11i) è stata varata nel 2005 con la completa integrazione dei moduli preesistenti dedicati alla gestione del ciclo attivo e del ciclo passivo, della contabilità e della tesoreria, della gestione della struttura organizzativa dell'Agenzia e del personale.

Nello stesso anno è stato avviato un progetto di ampliamento funzionale finalizzato a supportare con maggiore efficacia il processo di acquisizione dei beni e gestione dei servizi, che prevede l'introduzione delle componenti di I-Procurement e di Facility Management delle Oracle Applications.

Questa seconda versione del sistema sarà disponibile entro il primo semestre 2006 con un'estensione progressiva delle nuove funzionalità a tutti gli uffici dell'Agenzia.

Sistemi di gestione del personale

Nell'area della gestione del personale il sistema offre una molteplicità di servizi a supporto dei processi di gestione anagrafico-giuridica del dipendente e relativa mobilità interna, di valutazione dei dirigenti (sistema SIRIO) e del personale non dirigente (sistema ANTARES: completato ma ancora non utilizzato dall'Agenzia), di trattamento delle presenze e delle assenze del personale.

Per quanto riguarda il trattamento economico del dipendente, il sistema consente di effettuare il pagamento delle competenze fisse sulla base dei dati elaborati dal Service Personale Tesoro con addebito diretto delle somme sul conto di tesoreria dell'Agenzia.

A partire dal 2005, inoltre, è stata sviluppata una componente del sistema che consente di gestire l'acquisizione dei dati finalizzati al pagamento delle competenze accessorie. Quest'ultimo servizio rappresenta una vera innovazione del sistema che, sfruttando la sinergia con il sistema elaborativo del Tesoro, ha offerto la possibilità di raggiungere alcuni obiettivi rilevanti per l'Agenzia, come:

- l'automazione del processo di trattamento delle competenze accessorie a partire dai dati già presenti nel sistema gestionale (per il momento limitato al

solo straordinario, ma in evoluzione nel 2006 per comprendere tutte le altre voci accessorie);

- la realizzazione del cedolino unico del dipendente, comprensivo di tutte le voci stipendiali (competenze fisse e accessorie, trattenute);
- il pagamento unificato delle competenze con accredito su c/c bancario o domiciliazione postale.

Oltre a questi servizi a disposizione degli uffici preposti alla gestione del personale, il sistema offre servizi self service a tutti i dipendenti per la visualizzazione dei dati anagrafico-giuridici e la gestione del curriculum on line.

Sempre nell'ambito dei servizi orientati a tutti i dipendenti, per il 2006 è previsto un progetto che contempla lo sviluppo di un sistema self service per la gestione delle presenze e assenze.

Sistemi e servizi per la fiscalità locale e per gli enti esterni

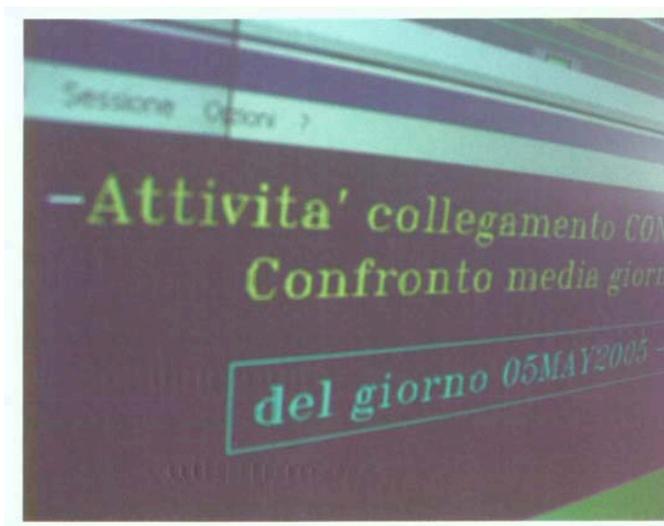
Il sistema informativo della fiscalità ha accumulato negli anni un enorme patrimonio informativo, costituito essenzialmente da banche dati di grandi dimensioni, aggiornate in tempo reale e con una ampia gamma di informazioni di dettaglio, quali dati anagrafici, reddituali, catastali, doganali e statistici.

In questo ambito, obiettivo primario dell'Agenzia delle entrate è sempre stato quello di

incentivare lo scambio di dati, attraverso collegamenti telematici, con altre amministrazioni pubbliche e organismi esterni.

Su questo fronte, già da diversi anni, sono stati messi a punto strumenti informatici che forniscono agli enti locali un contributo determinante per il monitoraggio delle entrate e per il supporto alle previsioni e alle decisioni.

In particolare, il sistema SIATEL è un servizio rivolto agli enti locali (province, regioni, comuni e ad altri enti pubblici abilitati) per l'adempimento dei loro compiti istituzionali nell'ambito del rapporto con la Pubblica Amministrazione centrale; il sistema permette di collegarsi gratuitamente alle banche dati del sistema informativo della fiscalità secondo un profilo utente che rende visibili le funzioni di competenza. Gli oltre 8.000 comuni collegati posso-



no attribuire il codice fiscale ai neonati, comunicare le variazioni anagrafiche, interrogare i dati anagrafici e reddituali, gli atti di registro, le sedi di attività delle imprese. Alle regioni vengono forniti i dati dei versamenti IRAP e dell'addizionale regionale.

Vengono inoltre forniti ai comuni convenzionati i dati contabili delle dichiarazioni e i dati analitici delle riscossioni I.C.I., delle dichiarazioni di successione e dei contratti di locazione registrati telematicamente.

Vanno in questa direzione anche le recenti convenzioni stipulate dall'Agenzia delle entrate con alcune regioni, che prevedono l'attivazione dei collegamenti telematici e la fornitura di servizi informativi e operativi, finalizzati allo svolgimento dei propri compiti istituzionali.

Alle regioni convenzionate vengono forniti i dati sugli accertamenti, contenzioso, ruoli e rimborsi IRAP e addizionale regionale, condono IRAP, Cent (Cruscotto delle entrate regionali).

Sistema di supporto alle attività di auditing

Nell'ambito delle attività di supporto per l'auditing interno sono stati attuati vari interventi evolutivi sulle procedure già in essere, tra i quali si segnalano quelli per le attività di supporto alle iniziative di monitoraggio dei rischi. Inoltre, anche lo strumento di supporto alle decisioni per l'audit interno è stato arricchito di nuove funzionalità per consentire l'analisi dell'efficacia e dell'efficienza dell'azione di internal auditing, con particolare riferimento alla qualità degli interventi effettuati e alla valutazione dei processi sottoposti a verifica. Nell'ottica del riuso delle esperienze e delle soluzioni implementate è stata avviata la realizzazione del sistema per l'audit esterno che ha reso disponibili le funzionalità di supporto alle attività di amministrazione e di pianificazione degli incarichi di audit.

AGENZIA DELLE DOGANE

L'architettura disegnata per AIDA (Automazione Integrata Dogane Accise), il sistema informativo doganale, si avvale delle tecnologie proprie dell'ambiente Internet e dell'interfaccia che tutti conoscono per la navigazione in rete. Il progetto FALSTAFF (Fully Automated Logical System to Against Forgeries & Frauds), che ha l'obiettivo di fornire strumenti di supporto per la lotta alla contraffazione, nel corso del 2005 è stato ulteriormente implementato attraverso l'integrazione con le applicazioni per l'analisi dei rischi e la realizzazione di specifici corsi di formazione a distanza per imprese, cittadini e associazioni, fruibili tramite Internet utilizzando la piattaforma e-learning dell'Agenzia delle dogane.

FALSTAFF ha ottenuto la menzione d'onore al premio e-Europe Awards 2005, premio organizzato dall'European Institute of Public Administration che si propone di selezionare e premiare le migliori applicazioni di e-government. La giuria del premio ha definito FALSTAFF "un approccio innovativo e ambizioso per affrontare il problema dal punto di vista del mercato interno. Un esempio eccellente per tutte le altre dogane europee, per le quali dovrebbe rappresentare la base per aumentare la loro cooperazione e, di conseguenza, l'impatto sul problema".

Nel corso del 2005:

- è stata completata la migrazione del sistema informativo per la gestione delle Accise dal sistema client/server distribuito a quello centralizzato AIDA, completando così l'unificazione dell'architettura tecnico-funzionale del sistema informativo dogana-

le. Questo ha consentito anche lo sviluppo nell'area applicativa delle Accise del progetto INFOIL. Tale progetto consente di disporre di un sistema di tele-rilevazione e controllo dei dati di produzione e deposito degli oli minerali, attraverso:

- l'acquisizione telematica dei "dati di impianto" trasmessi direttamente dai depositi;
 - l'allestimento di un cruscotto per la visualizzazione e valorizzazione dei dati con utilizzo di interfaccia di tipo grafica;
- il sistema doganale è stato implementato con:
 - l'integrazione dell'applicazione S.TRA.D.A (il Sistema italiano per la gestione del Transito Doganale Automatizzato che colloquia con il sistema europeo NCTS), che ha visto anche il rilascio delle applicazioni per la gestione delle richieste di informazioni (procedure di inchieste) sui movimenti del transito comunitario, completando così la fase 3.2.2 del progetto NCTS.;
 - l'estensione della comunicazione telematica dello svincolo delle merci a tutte le dichiarazioni presentate tramite questo servizio, comprese quelle non ancora soggette alle procedure di sdoganamento telematico;
 - una funzione di consultazione via Internet dei tempi medi di elaborazione dei flussi che consente agli utenti di monitorare e verificare se i tempi di risposta registrati per i propri documenti sono in linea con quelli nazionali o della propria regione;

- nell'ambito degli sviluppi del sistema doganale, è stata estesa l'applicazione QUOTA che consente alle imprese di richiedere, all'atto della dichiarazione doganale, le quote di contingente tariffario e all'Amministrazione di controllarne la legittimità in tempo reale;
- sono state rilasciate le funzionalità per la costituzione e l'aggiornamento della banca dati delle imprese soggette ad audit, servizio offerto dall'Amministrazione doganale alle imprese secondo un'ottica di rapporto fiduciario e attraverso il quale si realizza una collaborazione operativa, con immediati riflessi in termini di semplificazione e di maggiore speditezza delle operazioni doganali per le imprese certificate;
- è proseguito il progetto di nuovo assetto industriale dei laboratori chimici, basato sulla specializzazione di singoli laboratori per settore merceologico, con l'estensione del modello ai laboratori di Bologna, Genova e Livorno. Inoltre, il sistema informativo dei laboratori è stato implementato con l'attivazione delle funzioni di innesco dell'avviso di spedizione del campione da parte dell'ufficio doganale direttamente al momento della registrazione della bolletta doganale in presenza del prelievo di un campione da inviare al laboratorio chimico;
- è stata realizzata ed estesa agli uffici centrali dell'Agenzia l'applicazione MonDo (Monitoraggio delle Dogane) che riunifica

in un unico ambiente integrato le applicazioni del sistema informativo statistico dell'Agenzia: in essa sono confluite le funzionalità già presenti in "Merce" e ne sono state implementate di nuove. Si prevedono ampliamenti graduali, a copertura dei diversi mondi di indagine.

Per quanto riguarda gli aspetti della comunicazione, e più in particolare quelli connessi alla realizzazione del portale Intranet dell'Agenzia, ne è stata avviata la realizzazione.

Tale soluzione dovrà assicurare, attraverso la profilazione delle utenze, un accesso ai contenuti informativi e alle applicazioni di supporto alle attività istituzionali differenziate in funzione dei ruoli e responsabilità dell'utente. Il portale inoltre, per le sue caratteristiche tecniche, si pone come strumento efficace per la diffusione della conoscenza e delle informazioni anche attraverso l'attivazione di strumenti di collaborazione. Il completamento della realizzazione è previsto nel corso del 2006.

Nell'ambito della definizione degli strumenti di supporto per la gestione dei processi di auditing è stata avviata la realizzazione di strumenti di supporto sulla base dell'esperienza maturata e del prodotto realizzato nell'analogo contesto dell'Agenzia delle entrate con l'obiettivo di favorire logiche di riuso e di condivisione di soluzioni.

In tale scenario di riferimento è stata avviata la realizzazione del primo intervento evolutivo che renderà disponibili le funzionalità di supporto alle attività di amministrazione, di piani-

ficazione degli incarichi di audit e di svolgimento degli incarichi di audit di processo.

L'evoluzione dei servizi di assistenza ha riguardato la definizione e l'adozione di una strategia globale e integrata di CRM con la modalità di un processo condotto per implementazioni successive che ha visto nel 2005:

- lo studio del contesto (individuazione, classificazione e valorizzazione degli utenti) e la definizione della strategia;
- l'individuazione, la classificazione dei problemi e l'analisi delle inefficienze;
- il passaggio dal call center al contact center: introduzione della multicanalità per l'accesso del cliente alle informazioni e ai servizi (l'implementazione del modulo è iniziata nel 2004 per gli interni e nel 2005 per gli esterni).

I sistemi di Knowledge si sono sviluppati sia secondo le linee tradizionali legate ai rilasci

applicativi, sia in senso evolutivo laddove per gli utenti esterni sono stati implementati sistemi di ascolto dell'utente (sezioni suggerimenti). Siti di Knowledge Management di tipo avanzato (sono i detentori della conoscenza che inseriscono direttamente le informazioni nelle Knowledge Base) sono stati realizzati sia per l'URP che per FAL-STAFF. Il sistema di problem management è stato integrato:

- per l'URP, con un sistema di ricerca automatico delle soluzioni che consente la predisposizione automatica delle e-mail di risposta, previa validazione, ai cittadini che pongono quesiti via web;
- per l'NCTS (New Computerized Transit System), con Outlook per la realizzazione dell'help desk territoriale.

Il servizio di assistenza viene costantemente monitorato al fine di attuare interventi migliorativi.

AGENZIA DEL TERRITORIO

Le soluzioni realizzate dalla SOGEI per gli utenti del sistema informativo dell'Agenzia del territorio hanno garantito la disponibilità delle funzioni di front end (rilascio di visure e di certificati), di back end (aggiornamento, fornitura dati e supporto al telelavoro) e di servizio telematico (SISTER), per la trasmissione in via telematica dell'adempimento Unico.

Osservatorio del Mercato Immobiliare (OMI)

Nel 2005 la SOGEI ha realizzato il sistema informativo territoriale per l'Osservatorio del Mercato Immobiliare (OMI), integrando gli archivi alfanumerici con quelli cartografici, riuscendo così a conferire al sistema le tipiche potenzialità offerte dalla tecnologia GIS (Geographic Information System). È stata acquisita, su tutto il territorio nazionale, la perimetrazione delle zone OMI direttamente sulla base della cartografia catastale. Sono stati inoltre forniti gli strumenti per la gestione, sia dei valori agricoli medi che del piano operativo di rilevazione sul territorio (POR).

Servizi telematici del Territorio

SISTER ha affermato la propria centralità nella trasmissione telematica dell'Adempimento Unico da parte dei notai. Solo nel 2005, infatti, sono stati trasmessi 1,8 milioni di Modelli Unici per 1,9 milioni di atti registrati, 2,1 milioni di formalità trascritte e circa 1,7 milioni di volture eseguite. Complessivamente 1,7 milioni di transazioni di pagamento riscosse che hanno smistato circa 4,4 miliardi di Euro.

SISTER, quale sportello telematico dell'Agenzia del territorio, ha erogato oltre 45 milioni tra visure catastali e ispezioni ipotecarie e, sul fronte cartografico, un milione di estratti di mappa. Il volume di servizio che offre per via telematica sta avvicinandosi, come ufficio virtuale, al traguardo del 70% di tutta l'offerta del complesso degli uffici provinciali del territorio. SISTER è stata anche l'infrastruttura tecnologica che ha realizzato gli obiettivi di dematerializzazione di procedimenti amministrativi, consentendo con l'invio telematico l'aggiornamento del Catasto fabbricati (Docfa telematico) mentre, per il Catasto terreni, la sperimentazione e la successiva estensione del Pregeo "dematerializzato" renderanno possibile il relativo invio telematico di prossima disponibilità.

Evoluzione del sistema ipotecario e catastale

SOGEI nel corso del 2005 ha realizzato per l'Agenzia del territorio il prototipo del sistema centralizzato delle nuove conservatorie in grado di operare su ambienti e archivi già progettati con struttura target. Nel corso del 2005, è stata completata la migrazione in ambiente web del Catasto con il rilascio delle componenti topografiche e cartografiche che si sono aggiunte alla componente amministrativo-censuaria. La componente topografica ha rilasciato Pregeo, mentre quella cartografica la navigazione su cartografia catastale in ambiente web.

L'ultima, e più complessa componente di aggiornamento della cartografia catastale in

ambiente web, è in fase di avviamento ed è estesa presso 9 uffici periferici.

Qualità delle banche dati

Nel corso del 2005 sono stati rilevati i livelli di integrazione delle banche dati ipotecarie e catastali per la costruzione di un monitor da associare alla costituenda Banca Dati Integrata a garanzia del monitoraggio, nel tempo, del miglioramento e del mantenimento della qualità in presenza di utilizzo massivo dei dati, anche in operazioni di aggiornamento. Relativamente alla banca dati del

Catasto si è operato il recupero di allineamento tra i fogli del Catasto terreni e del Catasto fabbricati e si è proceduto altresì alla bonifica della toponomastica per l'intero territorio nazionale. I risultati ottenuti, per gli oltre due milioni di indirizzi trattati, hanno portato la percentuale di indirizzi "certificati" al valore del 60%.

Per i temi di recupero di atti e/o miglior utilizzazione della capacità produttiva tra uffici, e per tutte le tipologie di atti, sia di natura amministrativo-censuaria che cartografica, l'Agenzia del territorio ha continuato a usufruire delle potenzialità offerte dall'infra-



struttura tecnologica di telelavoro. Nell'ambito delle consuete attività di completamento del patrimonio cartografico digitale è continuata l'acquisizione a sistema delle mappe di provenienza AGEA, COGI e convenzioni con i comuni.

Provvedimenti Finanziaria 2005

Nel corso del 2005 si è reso necessario fornire all'Agenzia del territorio il supporto tecnico per apportare le variazioni tariffarie. Sono stati elaborati e forniti all'Agenzia del territorio i dati per la predisposizione dei

provvedimenti attuativi connessi ai commi 340, 335 e 336 della Legge finanziaria 2005. Sono state approntate le necessarie realizzazioni per l'avvio dei processi operativi. Per quegli adempimenti (c. 336, c. 340), che potranno assumere carattere di periodicità nell'interscambio dati con i comuni, si sono adottate soluzioni basate su grammatica XML in accordo con i dettami del W3C (World Wide Web Consortium). Ai fini del comma 340 (controllo TARSU) sono stati forniti circa 11 milioni di superfici afferenti le unità immobiliari per circa 900 enti locali che ne hanno fatto richiesta.

AGENZIA DEL DEMANIO

Dalla fine del 2003 l'Agenzia del demanio è al centro di un forte processo di trasformazione, non ancora completamente concluso, essendo divenuta un ente pubblico economico, a differenza delle altre Agenzie fiscali che hanno personalità giuridica di diritto pubblico. Tale trasformazione ha comportato significativi impatti dal punto di vista amministrativo, organizzativo e gestionale.

Nell'ottica di agevolare questa trasformazione, la SOGEI ha attuato significativi interventi sui servizi informativi dell'Agenzia del demanio con particolare riferimento alla gestione delle risorse umane, degli approvvigionamenti, dell'amministrazione e contabilità, alla gestione degli immobili e al sistema di comunicazione. Per quanto riguarda l'evoluzione del sistema

di riscossione dei tributi demaniali, in collaborazione con l'Agenzia delle entrate, la SOGEI ha effettuato gli interventi per:

- estendere l'uso del sistema di pagamento che utilizza il modello F24 anche alle utenze non patrimoniali;
- effettuare la riscossione tramite ruolo;
- sollecitare il pagamento come azione propeedeutica all'utilizzo dei ruoli, in ottemperanza alla legge n. 311 del 30.12.2004 (Finanziaria 2005).

L'Agenzia del demanio ha avviato nel 2004 un'attività di censimento sul territorio relativa

a circa i 2/3 degli immobili di proprietà statale al fine di arricchire le informazioni "tecniche" (dati fisici e di localizzazione).

Poiché nel corso del 2005 sono pervenuti i primi risultati dei sopralluoghi effettuati, è stata avviata la costituzione della nuova banca dati che dovrà integrare tali informazioni con i dati di natura amministrativa già presenti nel sistema di gestione degli immobili.

L'Agenzia ha delineato una strategia di evolu-

zione dell'attuale sistema informativo "immobiliare", che prevede sia la costituzione di una nuova base informativa sia la sostituzione dell'applicazione sinora utilizzata, acquisita sul mercato, con una nuova applicazione che verrà realizzata ad hoc da SOGEI.

In quest'ottica, nel 2005 è iniziato, in via sperimentale, lo sviluppo delle funzionalità di visualizzazione per consentire la valutazione dei risultati prodotti dal censimento.



AMMINISTRAZIONE AUTONOMA DEI MONOPOLI DI STATO

Nel 2005 la SOGEL ha posto in essere soluzioni informatiche tecnologicamente avanzate volte a garantire ad Aams lo svolgimento, in modo incisivo, delle attività di controllo e di gestione del gioco pubblico, assicurando garanzia e trasparenza sull'intero sistema.

Le principali iniziative sono state, quindi, orientate a dotare Aams di strumenti, sistemi e soluzioni di supporto all'evoluzione del comparto dei giochi.

Per i totalizzatori nazionali delle scommesse ippiche e sportive, sono state implementate soluzioni informatiche volte a garantire la copertura funzionale e gestionale delle nuove tipologie di scommesse a totalizzatore introdotte.

Per quanto attiene il settore delle scommesse ippiche, sono state predisposte specifiche funzionalità per l'introduzione di nuove tipologie di gioco.

A seguito dei recenti provvedimenti normativi che hanno introdotto nuove tipologie di scommesse, determinando di fatto una nuova fattispecie di prodotto di gioco denominato "Ippica Nazionale", sono state predisposte le soluzioni informatiche per la gestione dei sottosistemi informatici a supporto delle innovazioni introdotte.

Per favorire lo sviluppo del Bingo, Aams ha stabilito di introdurre nuove modalità di gioco attraverso l'interconnessione telematica tra le varie sale gioco. In tale ambito SOGEL, completata la realizzazione del sistema centrale di Aams per la gestione e il controllo del gioco, ha assistito le società fornitrici dei sistemi informatici di sala per la realizzazio-

ne, sperimentazione e validazione del software di gioco. Sono state inoltre completate le attività di progettazione e realizzazione del sistema di gestione dei flussi finanziari per il versamento delle quote Erario e Aams, dovute dai concessionari, e per il pagamento dei premi ai vincitori.

Per il Bingo di sala sono state messe in esercizio nuove applicazioni che consentono la gestione di tutte le attività amministrative, d'interesse per Aams, per la gestione delle concessioni. Sono stati inoltre realizzati ulteriori strumenti di monitoraggio del gioco per il centro di controllo SOGEL che consentono tempestive e puntuali verifiche sullo svolgimento di ciascuna partita, inviata dalle sale. Sono state infine implementate sul sistema centrale le funzionalità che consentono la gestione del nuovo premio speciale "Bingo One", di cui al decreto direttoriale del 18 ottobre 2005. Per il comparto degli apparecchi da intrattenimento, SOGEL ha fornito costante assistenza e supporto ad Aams per la predisposizione di tutta la normativa di regolazione del settore. Per gli apparecchi senza vincite in denaro (comma 7 del T.U.L.P.S.), SOGEL ha realizzato le applicazioni per il rilascio dei nulla osta di distribuzione e messa in esercizio in regime provvisorio, a seguito delle disposizioni sulle nuove regole tecniche di produzione, le funzioni automatizzate per la certificazione dei modelli di apparecchi, per la produzione dei dispositivi di identificazione sicura (RFID) e della marca antifalsificazione dei nulla osta. Sono state inoltre realizzate le applicazioni per la liquidazione dell'imposta sugli intrattenimenti (ISI), le correttive di

liquidazione e la gestione dei procedimenti di post-liquidazione (Aviso bonario) nei confronti dei soggetti d'imposta. Per gli apparecchi con vincite in denaro (comma 6 del T.U.L.P.S.), SOGEI ha provveduto all'implementazione di nuove funzionalità del sistema centrale di Aams necessarie al controllo e monitoraggio delle "prestazioni" dei sistemi di elaborazione dei 10 concessionari e del regolare funzionamento degli apparecchi installati presso pubblici esercizi. SOGEI ha inoltre assicurato la gestione dell'intero sistema, curando tra l'altro le procedure di calcolo della base imponibile di ciascun apparecchio, ai fini della determinazione delle imposte dovute (PREU) e del canone di concessione. Per lo svolgimento di ulteriori controlli sui modelli di detti apparecchi, a valle delle verifiche tecniche curate dagli organismi di certificazione, SOGEI ha infine allestito e reso operativo un apposito "laboratorio" che provvede in particolare a verificare il corretto funzionamento del protocollo di comunicazione degli stessi verso la rete telematica.

Per fornire infine ad Aams le necessarie informazioni per il governo del comparto, SOGEI ha messo a disposizione apposite procedure di consultazione delle banche dati anagrafiche e di gioco, che consentono di visualizzare sia dati di sintesi che analitici.

Per i giochi di sorte legati al consumo, di cui al decreto del Ministero dell'economia e delle finanze n. 249 del 20 settembre 2005, SOGEI, oltre a fornire assistenza nella predisposizione del decreto stesso, ha progettato l'architettura tecnico-funzionale dell'intero sistema (sistema centrale di gestione e con-

trollo, rete telematica e terminali di gioco) per lo svolgimento del gioco e ha predisposto le specifiche tecniche per la produzione e implementazione dei misuratori fiscali, da utilizzare come terminali di gioco. In considerazione della complessità della missione dell'Amministrazione, SOGEI ha realizzato un sistema di Data Warehouse di supporto alla gestione ed evoluzione del portafoglio dei giochi e al controllo dell'area tabacchi.

Ha inoltre reso disponibile all'Amministrazione un sistema di supporto alla definizione delle strategie di mercato che, a partire dalle banche dati strutturate per il sistema di Data Warehouse, fornisce simulazioni previsionali attraverso la rielaborazione sulla base di specifici indicatori.

Tale sistema di supporto al marketing strategico ha usufruito altresì:

- della base conoscitiva dell'osservatorio internazionale sui giochi, finalizzata all'analisi delle dinamiche del settore a livello mondiale, sia sotto il profilo normativo e fiscale, sia per gli aspetti marketing di difesa e sviluppo del mercato nazionale;
- di ricerche volte a indagare il comportamento di gioco degli utenti e a valutare l'efficacia delle azioni intraprese;
- di studi su tematiche emergenti e di analisi statistiche.

Nel 2005 la SOGEI, infine, ha costituito una unità organizzativa specifica (Amministrazione

Giochi) la quale supporta Aams nei processi amministrativi per la gestione e il controllo delle concessioni per le scommesse ippiche e sportive, per il gioco del Bingo e per gli appa-

recchi da intrattenimento, garantendo il controllo dei proventi versati e l'aggiornamento costante delle situazioni contabili dei concessionari.

UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE DEL MINISTRO

Per l'anno 2005 gli interventi hanno riguardato il Gabinetto del Ministro, il Secin (Servizio di Controllo Interno), le segreterie dei sottosegretari e l'ufficio stampa.

A supporto delle attività istituzionali è stato realizzato uno strumento in modalità web per i funzionari dell'ufficio Atti parlamentari, l'organo preposto alla verifica degli effetti che i singoli emendamenti apportano ai disegni di legge. La costituzione di una banca dati degli emendamenti e dei relativi pareri collegati, consente il monitoraggio delle valutazioni effettuate dagli organi preposti e la gestione degli emendamenti stessi.

Nell'ambito delle politiche di sicurezza informatica è stata attivata, presso gli uffici, una infrastruttura che consente di proteggere l'accesso a risorse particolarmente critiche mediante l'utilizzo di meccanismi di autenti-

cazione forte SSL utilizzati in unione a smart card. Al fine di aumentare il livello di sicurezza della soluzione vengono adottati dispositivi basati sulla combinazione di soluzioni biometriche (lettore d'impronta digitale) e utilizzo di crittografia a chiave pubblica (certificati X.509).

A supporto dei compiti istituzionali del Secin, sono state realizzate soluzioni per la gestione del processo di "Pianificazione e controllo per la gestione della Direttiva generale per l'azione amministrativa". In particolare, l'intervento di SOGEI ha consentito ai Centri di responsabilità, destinatari della Direttiva del Ministro, e al Secin di pianificare, consuntivare e monitorare gli obiettivi di direttiva con soluzioni automatizzate che hanno razionalizzato lo scambio dei flussi informativi tra i soggetti coinvolti.

UFFICI ALLE DIRETTE DIPENDENZE DEL MINISTRO

Secit

SOGEL ha supportato il Secit (Servizio consultivo ed ispettivo tributario), nello svolgimento dell'attività di studio sia su specifica richiesta da parte del Servizio sia mediante la predisposizione di una banca dati statistica contenente informazioni reddituali utili per analisi di tipo economico-fiscale.

Inoltre, è stato effettuato l'adeguamento grafico del sito Internet con riferimento alle norme sull'accessibilità e usabilità previste dalla legge del 9 gennaio 2004 "Disposizioni per favorire l'accesso dei soggetti disabili agli strumenti informatici" e dal relativo regolamento di attuazione.

Scuola superiore dell'economia e delle finanze

Il sistema della Scuola alimenta una banca dati contenente informazioni relative a circa 11.000 azioni formative e a 60.000 soggetti coinvolti nelle attività (docenti, discenti, fornitori), che ne documenta l'attività svolta dalla fondazione (1948) ad oggi.

E-learning

La SOGEL, nell'ambito del progetto di formazione a distanza, ha provveduto alla messa a punto e al rilascio in esercizio della piattaforma e-learning della Scuola.

La piattaforma, con la componente sincrona (aula virtuale) e asincrona (corsi di autoapprendimento), oltre ad una serie di servizi di

community (forum, chat, bacheca etc.) è stata realizzata con caratteristiche di scalabilità e alta affidabilità e consente la gestione controllata e sicura di 10.000 utenti.

La piattaforma supporta un modello di formazione mista (blended learning) che integra i vantaggi tipici dei corsi in aula con l'efficacia della formazione on line.

Durante l'anno sono stati erogati in modalità e-learning i seguenti corsi:

- preparazione all'ECDL (European Computer Driving License), composto da sette moduli per un totale di 72 ore di fruizione per 280 dipendenti dell'Aams;
- disciplina degli studi di settore, composto da cinque moduli per 500 dipendenti dell'Agenzia delle entrate;
- procedure di acquisizione di beni e servizi nella Pubblica Amministrazione, destinato a 621 dipendenti delle Commissioni tributarie del Dipartimento per le politiche fiscali.

Fiscalità locale

Nell'ambito di una convenzione con la Presidenza del Consiglio dei Ministri - Dipartimento per la funzione pubblica, la Scuola ha organizzato corsi di alta formazione in materia di entrate tributarie e patrimoniali per le amministrazioni locali del Mezzogiorno. Il bacino di utenza interessato, amministratori, dirigenti e funzionari dei circa 3.000 enti locali del Mezzogiorno, è stimato in circa 9.000 soggetti.

I corsi sono svolti in due modalità: tradizionale ed e-learning.

A supporto del progetto, la SOGEI ha provveduto:

- alla realizzazione di servizi, accessibili dal sito Internet della Scuola, che consentono a persone appositamente delegate dagli enti locali di registrarsi e di prenotare i corsi in programma;
- alla realizzazione di apposite funzionalità, sia per l'invio automatico di e-mail (oltre 2.600) di comunicazione delle avvenute iscrizioni che per il monitoraggio.

Il servizio di prenotazione on line ha permesso l'invio, da parte dei delegati degli enti locali del Mezzogiorno d'Italia appositamente registrati, di oltre 1.570 prenotazioni ai 50 corsi programmati dalla Scuola sulle tematiche della fiscalità locale.

Certificazione dei servizi formativi

Si è conclusa positivamente la visita alla Scuola superiore dell'economia e delle finanze da parte dell'ente certificatore Det Norske Veritas (DNV) finalizzata al conseguimento della certificazione secondo la norma ISO 9001:2000. L'ente ha giudicato conforme alla nor-



ma il sistema di gestione per la qualità applicato alla progettazione ed erogazione di servizi formativi, in aula e a distanza, su materie aziendali, economiche, giuridiche e tributarie per il personale amministrativo della Scuola, per quello di altre amministrazioni pubbliche e di soggetti esterni.

La certificazione ottenuta oggi dalla Scuola fa parte di un progetto più ampio che ha già portato nel 2004 alla certificazione del servizio di Documentazione economica e tributaria del Cerdef e nel 2005 all'indagine di Customer Satisfaction, sui servizi on line erogati sempre dal Centro Ricerche.

Siti Internet/Intranet

E' stato realizzato il nuovo sito Internet della Scuola, con l'obiettivo di renderlo compatibile con le norme sull'accessibilità e usabilità previste dalla legge n. 4 del 9 gennaio 2004 "Disposizioni per favorire l'accesso dei soggetti disabili agli strumenti informatici" e dal relativo regolamento di attuazione.

Anche il sito Intranet ha subito una profonda rivisitazione sia nel progetto grafico che nei contenuti.

Cerdef

Il servizio Internet di Documentazione economica e tributaria è rivolto a una vasta platea di utenti, compresi i cittadini, per rispondere all'esigenza di agevolare i contribuenti nella conoscenza delle norme in campo economico e tributario. Nel corso dell'anno sono state



2.077.843 le visite effettuate al servizio con una media giornaliera di 5.962.

Per rispondere alle esigenze emerse dalla rilevazione della soddisfazione degli utenti, SOGEI ha sviluppato nuovi servizi finalizzati a rendere più agevole e flessibile l'accesso alle informazioni e a semplificare le modalità di ricerca. Le attività della SOGEI sono state inoltre orientate a rafforzare il servizio di Documentazione economica e tributaria nel costituire il sistema documentale ufficiale di riferimento per tutto il Ministero dell'economia e delle finanze e in tale contesto è stata condotta, nell'ambito del progetto "Osservatorio permanente", l'analisi per il 2005 dello stato delle banche dati normative on line in Italia.

GUARDIA DI FINANZA

La SOGEI, in qualità di partner tecnologico della Guardia di finanza ha il compito di potenziare il sistema informativo e di integrarlo con quello dell'Amministrazione, al fine di rendere disponibile al Corpo gli strumenti informatici di supporto alla propria attività, in particolare per la lotta all'evasione fiscale, alle frodi comunitarie e al riciclaggio del denaro di provenienza illecita. In tale ambito, la SOGEI ha realizzato applicazioni informatiche specifiche per la Guardia di finanza e ha fornito il supporto tecnico per la predisposizione del collegamento extranet tra il Comando Generale e l'anagrafe tributaria. È stato, inoltre, completato il processo di integrazione del sistema informativo della Guardia di finanza con l'anagrafe tributaria che riguarda il trasferimento del CED del Corpo presso il CED dell'anagrafe tributaria.

Sito Intranet

Rappresenta la piattaforma principale di accesso alle più importanti applicazioni di interrogazione e di ausilio all'attività di controllo svolta dai reparti della Guardia di finanza.

Può essere utilizzato da tutti gli utenti abilitati (circa 30.000) caratterizzati da opportuni profili di abilitazione per consentire sia differenti modalità di accesso, sia differenti modalità di interrogazione e di visualizzazione dei dati.

Informazioni anagrafiche e fiscali

Tutte le informazioni reddituali, patrimoniali, fiscali e anagrafiche relative a un soggetto

sono fruibili, oltre che in modo tradizionale (terminali 3270) anche attraverso un'applicazione web accessibile via Intranet.

Strumenti di ausilio alle indagini

Sono applicazioni che forniscono informazioni puntuali e statistiche al fine di individuare singoli soggetti o categorie da sottoporre a verifica fiscale. Questa funzionalità rappresenta una soluzione di supporto decisionale ai vertici della Guardia di finanza che risponde alle esigenze di integrazione delle banche dati disponibili (Data Warehousing), di "reporting" e di analisi delle informazioni sfruttando la tecnologia web e utilizzando modalità di colloquio "user friendly".

Alcuni utenti sono forniti dell'abilitazione per creare particolari documenti rappresentativi di report sviluppati "su misura per il proprio reparto"; gli stessi documenti possono, eventualmente, essere condivisi con utenti di altri reparti i quali, a loro volta, possono o utilizzare il documento senza modificarlo o possono arricchirlo con altre informazioni in base alle proprie esigenze. Tale funzionalità può essere sfruttata, fra l'altro, come un sistema di scambio di know-how tra gli utenti.

È stata realizzata un'applicazione che consente di interrogare i soggetti che risultano esecutori, nel periodo 1999-2003, di opere di ristrutturazione edilizia, in quanto percettori di bonifici bancari per l'esecuzione di interventi di recupero del patrimonio edilizio previsti dal D.M. n.41/1998.

È stata realizzata un'applicazione che consente di interrogare, in base ad alcuni parametri

di ricerca, le informazioni relative ai codici fiscali, forniti dalla Guardia di finanza, appartenenti a soggetti titolari di attività di trasporto di merce su strada.

È stata realizzata l'applicazione "interrogazione negozi giuridici" per consentire agli utenti della Guardia di finanza di interrogare, in base ad alcuni parametri di ricerca, le informazioni relative ai negozi giuridici.

Gestione delle verifiche e dei controlli

Sono state aggiornate le applicazioni che consentono il trattamento del Modello Unificato di Verifica (MUV) al fine di gestire le nuove tipologie di verbali. L'applicazione consente, inoltre, di scambiare con gli uffici finanziari i dati del Modello Unificato di Verifica acquisiti dalla Guardia di finanza.

È stata aggiornata l'applicazione che consente di inserire e trasmettere sia ai reparti del

Corpo, sia agli uffici finanziari i dati delle segnalazioni (ex mod. ID104).

Monitoraggio delle attività di controllo

È stata aggiornata l'applicazione che consente di monitorare le attività di verifica e controllo sia adeguandola alle informazioni aggiunte sul Modello Unificato di Verifica (MUV), sia aggiungendo nuove funzionalità di interrogazione. L'utente ha, inoltre, la possibilità di visualizzare tutti i dati contenuti nel Modello Unificato di Verifica fino all'analisi dettagliata dei singoli rilievi constatati.

Formazione sugli strumenti di controllo

È stato realizzato un corso di autoistruzione per l'applicazione ASI fruibile via web.

PROGETTO MONITORAGGIO SPESA SANITARIA

Nell'ambito del processo di monitoraggio della spesa sanitaria, previsto dall'art. 50 della legge n. 326 del 24 novembre 2003, e successive modificazioni, è stato avviato nel 2004 lo sviluppo del progetto a supporto delle amministrazioni centrali e periferiche, preposte ai compiti di previsione, pianificazione e monitoraggio della spesa sanitaria.

In tale contesto, nel corso del 2005 sono proseguite le attività necessarie per favorire l'allineamento delle anagrafi comunali attivando il collegamento dei comuni alla rete SIATEL, sensibilizzando i comuni già collegati a inviare regolarmente gli aggiornamenti e monitorando l'intero processo.

Tale processo si rivela di fondamentale importanza perché garantisce un elevato livello di aggiornamento delle banche dati proprie del sistema di monitoraggio, le quali vengono alimentate solo successivamente al confronto con i dati dell'anagrafe tributaria a sua volta allineata con le anagrafi comunali.

Per organizzare il processo di personalizzazione e di distribuzione della tessera così come richiesto dalle nuove esigenze produttive indotte dalla normativa vigente (distribuzione della TS a tutti gli assistiti aventi diritto entro il 31 dicembre 2005) si è provveduto a dotare opportunamente il centro di produzione fornendogli nuovi apparati di personalizzazione e imbustamento: in tutto 4 isole ciascuna composta da due apparati di personalizzazione e da uno di imbustamento. In aggiunta al potenziamento del centro di produzione, sono stati predisposti turni operativi senza interruzioni nell'arco delle 24 ore.

Tale particolare organizzazione ha permesso di rispondere pienamente alle nuove esigenze produttive garantendo la distribuzione nell'anno di circa 29 milioni di tessere sanitarie.

Tali tessere hanno raggiunto gli assistiti delle regioni Abruzzo, Umbria, Emilia Romagna, Veneto, Liguria, Campania, Basilicata, Molise, Piemonte, Lazio e delle province autonome di Trento e Bolzano.

Si è fornito supporto all'Amministrazione per la predisposizione dei provvedimenti normativi, con particolare riferimento ai decreti attuativi del comma 6, comma 10 e 11.

Si è provveduto, inoltre, a completare lo sviluppo delle funzionalità software già previste. Contemporaneamente sono state realizzate le manutenzioni evolutive del software rese necessarie dalle novità introdotte dalla normativa di riferimento e dal rispetto delle esigenze rilevate presso gli utenti coinvolti nel processo, nonché quelle derivanti dall'analisi dei risultati della sperimentazione condotta nella regione Abruzzo.

È proseguita nella regione Abruzzo l'attività di raccolta telematica dei dati delle ricette, mentre è stata avviata nella regione Umbria.

Da tali regioni vengono inviati flussi di dati da parte di farmacie e laboratori pubblici e privati. È stato attivato un servizio di contact center dedicato, per fornire la necessaria assistenza tecnico-informativa a tutti gli operatori del sistema sanitario coinvolti nel processo di spesa, nonché agli assistiti, per le problematiche connesse con la distribuzione e l'utilizzo delle TS.

È stato fornito inoltre il necessario supporto tecnico, applicativo e formativo al personale

degli enti coinvolti nel processo di monitoraggio, per la fruizione di tutti i servizi resi disponibili, con particolare riferimento all'invio telematico dei dati, alla liquidazione dei dati contabili delle ricette e all'utilizzo degli strumenti di controllo e alla verifica dei flussi di spesa.

Infine, è proseguita la campagna di comunicazione a supporto del progetto, condotta attraverso una serie di interventi sui principali media regionali e nazionali, finalizzata soprattutto a informare i cittadini delle regioni della distribuzione della TS.



DISASTER RECOVERY PER LA RAGIONERIA GENERALE DELLO STATO

Sulla base della convenzione stipulata il 21 aprile 2004 con la Ragioneria generale dello Stato, per la progettazione, realizzazione e conduzione del progetto di disaster recovery del sistema informativo della Ragioneria generale dello Stato (S.I.R.G.S.), SOGEL ha realizzato, presso il sistema informativo della fiscalità, il sito di recovery dove porre in sicurezza sia i dati che le applicazioni informatiche ai fini del ripristino della gestione automatizzata della contabilità dello Stato, rispetto all'eventuale verificarsi di eventi che impediscano la fruizione dei servizi informatici presenti sui siti primari del sistema RGS.

La SOGEL, sulla base dell'analisi dei rischi, della Business Impact Analysis (BIA) e dell'esame dell'infrastruttura tecnologica del S.I.R.G.S., ha dotato il sito di recovery delle apparecchiature elettroniche necessarie al riavvio delle funzioni informatiche e ha realizzato le connessioni telematiche tra il sito di recovery e i siti primari S.I.R.G.S.

E' stata avviata la remotizzazione dei dati e del-

le applicazioni dell'ambiente mainframe RGS sul sito di recovery, la replica dei dati è realizzata con un asincronismo di un massimo di 4 secondi; in caso di disastro, i dati e le applicazioni disponibili sul sito di recovery vengono allineati a quelli del sito primario con sede a La Rustica.

Sono stati eseguiti positivamente i test funzionali di avvio del sistema centrale realizzato sul sito di recovery.

Nell'ambito degli interventi software proposti da SOGEL, sono state realizzate applicazioni web per la rilevazione in continuo delle modifiche architetturali, applicative e delle banche dati che intervengono nel tempo sui siti primari del S.I.R.G.S. — i cui dati sono necessari per l'aggiornamento tecnologico e applicativo del sito di recovery — per l'individuazione delle criticità presenti sul software che risultino di impedimento al ripristino delle funzioni applicative sul sito di recovery e per il monitoraggio delle funzioni di remotizzazione dei dati e delle applicazioni.

PROGETTI SPECIALI E RAPPORTI CON ENTI

Iniziative mercato Italia

Nel corso del 2005, le iniziative sul mercato Italia hanno riguardato, soprattutto, la prosecuzione delle attività avviate con il DIT - Dipartimento per l'innovazione e le tecnologie della Presidenza del Consiglio dei Ministri, attraverso la realizzazione dei progetti "PC ai giovani", "PC alle famiglie" e "Un c@ppuccino per un

PC", finalizzati a promuovere la diffusione degli strumenti informatici tra i cittadini e i giovani, per accelerare il processo di modernizzazione del Paese e ridurre il "digital divide".

I beneficiari potenziali delle iniziative sono 22 milioni di contribuenti e quasi 2 milioni di giovani ai quali viene facilitato l'acquisto di un personal computer collegabile a Internet.

Negli ultimi mesi del 2005, SOGEL ha avviato,

inoltre, nuove attività con l'istituto Inpdap per la realizzazione del sistema di Knowledge Management dell'istituto stesso.

E' stato inoltre firmato un protocollo d'intesa con l'Agenzia del territorio per offrire servizi agli enti locali in Italia e ad altre pubbliche amministrazioni all'estero.

Iniziativa mercato estero

In relazione alle iniziative sul mercato internazionale, SOGEL è impegnata a proseguire e incrementare le attività internazionali, seguendo due principali filoni di attività: partecipazione a programmi di ricerca e sviluppo in ambito UE ed esportazione di soluzioni applicative nel dominio dell'e-government a livello europeo e nei paesi del Mediterraneo.

Nel filone della ricerca e sviluppo, si colloca la partecipazione di SOGEL a diversi progetti, selezionati negli ambiti che possono contribuire ad aumentare il valore propositivo e innovativo delle proprie soluzioni, sia verso l'Amministrazione Pubblica italiana che verso quelle europee. In particolare si evidenziano:

- WINS (Web based Intelligence for common interest fiscal Networked Services), progetto finanziato dalla Commissione Europea nell'ambito del Programma "e-TEN - TransEuropean Networks", con l'obiettivo di realizzare un sistema prototipale in grado di fornire servizi via web di utilità commerciale a imprese, istituzioni finanziarie pubbliche e private, istituti bancari, etc. SOGEL ha partecipato al progetto, nell'am-

bito di un consorzio internazionale, in partnership con il Dipartimento per le politiche fiscali, con il compito di realizzare le componenti software di estrazione ed elaborazione dei dati presenti negli archivi dell'anagrafe tributaria;

- MARUSE e MONITOR, progetti inseriti nell'ambito del Programma Europeo Galileo. Tale programma, finanziato dalla Commissione Europea e dall'European Space Agency (ESA), realizzerà il primo sistema di navigazione satellitare europeo sotto controllo civile. SOGEL, in qualità di membro del Consorzio Galileo Services, partecipa, unitamente ad altri partner italiani ed esteri, a iniziative che riguardano la realizzazione di sistemi prototipali per l'erogazione di servizi ad alta precisione, in particolare nel settore marittimo e per il rilevamento territoriale. In relazione alle tematiche trattate, di specifico interesse sia nell'ambito della gestione del territorio, che nell'ambito doganale, la partecipazione al Programma Galileo consente a SOGEL di ribadire e rafforzare, anche a livello internazionale, il proprio ruolo di partner tecnologico dell'Amministrazione finanziaria;
- ESTRELLA, progetto inserito nell'area del Juridical Knowledge Management applicato al settore delle normative fiscali europee. SOGEL, con il Dipartimento per le politiche fiscali, il CNIPA e altre pubbliche amministrazioni europee, propone la realizzazione di una piattaforma tecnologica

per semplificare l'accesso alle normative europee da parte dei cittadini e delle amministrazioni stesse.

Altra iniziativa di rilievo è la partecipazione di SOGEL, con il ruolo di coordinatore di un Consorzio europeo, alla realizzazione del progetto PHARMACLICK (il relativo contratto con la Commissione Europea verrà stipulato entro marzo 2006), volto alla predisposizione di una farmacia virtuale inserita in un contesto di erogazione di servizi farmaceutici a distanza; l'obiettivo è di sopperire con tale strumento a tutte le problematiche relative alla gestione dei turni delle farmacie, del rapporto tra l'operatore farmaceutico e il cittadino.

SOGEL ha inoltre avviato azioni e iniziative volte a esportare presso le pubbliche amministrazioni europee e i Paesi mediterranei le soluzioni realizzate per la Pubblica Amministrazione italiana, operando il cosiddetto riuso delle best practice, con particolare riguardo al settore dei servizi di e-government che ha già realizzato per le Agenzie delle entrate, del territorio, delle dogane, del demanio e per l'Aams.

E' stata predisposta la necessaria documentazione per la fase di prequalifica per una gara bandita dall'Amministrazione fiscale in Macedonia,

per la realizzazione di servizi fiscali on line.

In ambito extraeuropeo, sono in corso contatti e attività di promozione presso il governo della Tunisia, particolarmente interessato a temi quali gli studi di settore e il monitoraggio della spesa sanitaria.

Inoltre, SOGEL, in partnership con società italiane ed europee, ha presentato la documentazione per la fase di prequalifica per una importante gara indetta dall'ufficio europeo OLAF (Office européen de Lutte AntiFraude) per lo sviluppo e la gestione del sistema informativo di supporto alle attività antifrode.

Con queste iniziative SOGEL intende contribuire alla crescita dei Paesi di nuova adesione all'Europa e di quelli del bacino mediterraneo, trasferendo la propria conoscenza nel campo tecnico-fiscale e la propria offerta di servizi e di know-how tecnologico e applicativo in un quadro di cooperazione internazionale volta a facilitare il recupero del "digital divide".

A questo riguardo, SOGEL ha ritenuto strategica la presenza stabile a Bruxelles e ha aperto, a novembre 2005, un proprio ufficio operativo, al fine di mantenere e intensificare i rapporti con le istituzioni europee responsabili delle aree d'interesse strategico per la Società.

SISTEMI GESTIONALI PER LE AGENZIE

Nel corso del 2005 è stata avviata in esercizio la nuova versione del sistema gestionale delle Agenzie che realizza la completa integrazione dei moduli preesistenti dedicati alla gestione del ciclo attivo e del ciclo passivo, della contabilità e della tesoreria, della gestione della struttura organizzativa dell'Agenzia e del personale.

Su questa piattaforma, basata sulla versione 11i delle Oracle Applications, ogni Agenzia provvederà a implementare il sistema con le soluzioni più idonee a supportare i propri processi gestionali. In particolare:

- per l'Agenzia delle entrate è stato avviato un progetto di sviluppo delle componenti di I-Procurement e di Facility Management che si concluderà nel 2006 con l'estensione delle nuove funzionalità a tutti gli uffici. Tra le altre attività di sviluppo in ambito gestionale, e di particolare rilevanza, si segnalano:
 - la realizzazione del sistema per il trattamento e il pagamento delle competenze accessorie ai dipendenti dell'Agenzia (in progressiva evoluzione anche nel 2006);
 - il sistema per la gestione dei progetti dell'Agenzia, che consentirà nel 2006 di supportare l'intero processo di pianificazione, programmazione operativa e monitoraggio dei progetti di investimento, con un collegamento automatico ai sistemi SOGEL di pianificazione e consuntivazione e un'interfaccia di trasmissione dei dati consolidati verso il sistema di rendicontazione del DPF;
- per l'Agenzia delle dogane, sulla base del nuovo disegno dei processi di gestione della contabilità, acquisti e vendite, è stato realizzato il nuovo sistema che è attivato presso tutte le strutture operative dell'Agenzia con il supporto di specifici corsi di formazione agli utenti. Inoltre è stato realizzato:
 - il sistema di query & reporting del personale comprensivo dei dati anagrafico-giuridici e delle presenze e assenze dei dipendenti;
 - il "cruscotto direzionale" sia a livello di vertice, che a livello di Direzioni regionali;
- per l'Agenzia del territorio è stata rilasciata l'applicazione che consente il pagamento diretto delle competenze fisse ai dipendenti, dai fondi disponibili sul conto di tesoreria dell'Agenzia, a partire dai dati elaborati dal Tesoro ed è stata estesa l'applicazione che consente l'integrazione delle competenze accessorie nel "cedolino unico". Inoltre, per l'Agenzia del territorio:
 - sono state rilasciate le applicazioni per la Balanced ScoreCard, che supporta il modello di controllo strategico dell'Agenzia, e per la contabilità analitica;
 - è stato completato il processo di integrazione per il nuovo anno contabile delle applicazioni di contabilità e acquisti, con il sistema per la gestione del personale (Oracle Human Resources);
- per l'Agenzia del demanio, agli applicativi per la liquidazione degli stipendi e per la

gestione delle presenze/assenze si sono aggiunti, per una maggiore automazione dei processi di amministrazione del personale, anche gli applicativi per la gestione di vari adempimenti fiscali (CUD, mod. 730), contributivi (DM10, F24 e mensilizzazione dei contributi) e per la gestione delle trasferte. Di particolare importanza sono state anche l'introduzione del self service per il dipendente e di un sistema ad hoc per la gestione degli stipendi dei dirigenti. E' stato realizzato il Data Warehouse del personale che attinge dai dati di Oracle HR e, infine, sono state messe a disposizione dell'Agenzia anche le pri-

me funzionalità per la valutazione delle prestazioni degli impiegati;

- o per il Dipartimento per le politiche fiscali, sono entrate in produzione delle funzionalità di interrogazione in ambiente web dei dati del personale, in sostituzione di quelle disponibili nell'ambiente centralizzato. Altre implementazioni di rilievo sono state l'introduzione del curriculum in modalità self service, la fornitura di prospetti per il conto annuale e la rilevazione dei costi indiretti. Infine è stato messo a disposizione del Dipartimento anche uno strumento di query & reporting dei dati del personale.

ATTIVITÀ RIGUARDANTI LA STRUTTURA AZIENDALE

CENTRI DI COMPETENZA

Al fine di mantenersi in linea e al passo con l'evoluzione tecnologica, la SOGEI sviluppa importanti esperienze sull'uso delle più moderne tecnologie informatiche da integrare nelle soluzioni per i clienti. I Centri di competenza, nati come strutture nelle quali far confluire e sviluppare il know-how aziendale relativo a settori a contenuto altamente specialistico, hanno svolto il ruolo assegnato in termini di:

- sperimentazione di prototipi e di nuovi ambienti tecnologici;
- innovazione (osservatorio tecnologico), individuando soluzioni, standard e linee guida per lo sviluppo delle applicazioni e per il miglioramento delle architetture e dei servizi;
- patrimonializzazione e diffusione del know-how tramite soluzioni di Knowledge Management per ridurre il ricorso a professionalità esterne all'azienda e favorire il riuso delle soluzioni;
- affiancamento dei progetti indirizzandone le scelte nella fase di start-up e supportandone la fase realizzativa;
- monitoraggio dei sistemi in esercizio (livelli di servizio e architetture tecniche) per valutarne l'adeguatezza tecnologica;
- attivazione di iniziative per sviluppare l'adozione delle logiche della qualità da parte delle Agenzie e degli altri Centri di responsabilità fiscali.



Data Warehouse

Nel corso del 2005, il Centro di competenza ha proseguito l'attività di supporto/affiancamento dei gruppi applicativi, soprattutto nelle fasi progettuali dei nuovi sviluppi, nell'ottica di propagare le best practice aziendali e favorire il riuso delle soluzioni. Inoltre, si sono seguite le evoluzioni dello scenario di mercato, anche sperimentando nuovi prodotti dei maggiori fornitori di riferimento per il settore specifico.

E' stato realizzato un portale per la gestione centralizzata dei metadati relativi ai progetti Data Warehouse e business intelligence.

E' stata inoltre arricchita la configurazione del "laboratorio prove prodotti", con l'installazione di macchine in ambiente Unix, sia Solaris che HP-UX.

Sono stati effettuati la selezione e il test di un Workflow Management System e Framework sulla base dei quali verranno sviluppate le applicazioni per la Intranet aziendale.

E' proseguita l'attività di monitoraggio, di formazione e di assistenza agli utenti del sistema documentale aziendale, che ora raccoglie un totale di oltre 22.000 documenti.

Si sono avviate le attività per censire processi e funzioni organizzative in vista della nuova Intranet aziendale e per definire architettura e politiche di "governance" della nuova versione del sistema documentale.

Innovazione tecnologica e soluzioni telematiche

Nel corso del 2005 è continuato il supporto ai gruppi applicativi, soprattutto nelle fasi di

progettazione dell'architettura delle nuove applicazioni e di progettazione della sicurezza delle applicazioni stesse. E' stata completata la realizzazione del sistema centralizzato di controllo accessi, unificandolo su di un unico ambiente logico-fisico, ed è stato anche sviluppato il corrispondente sistema d'allineamento con i sistemi di gestione del personale delle Agenzie e del DPF, realizzati su Oracle Application (HR).

Sempre nell'ambito della sicurezza sono state redatte le specifiche costruttive delle nuove apparecchiature da intrattenimento ed è stata progettata l'architettura e la sicurezza del nuovo sistema per i "giochi di sorte legati al consumo".

Per quanto riguarda le nuove tecnologie, sono stati verificati e prototipati i servizi di "porta di dominio" utilizzando diverse soluzioni proposte dal mercato; sono iniziate le attività di verifica di prodotti per inserire servizi di "instant messaging" all'interno dei centri servizi multimediali e per erogare servizi su apparati mobili in modalità non WAP, tali da sfruttare le capacità di elaborazione offerte da dispositivi quali gli smartphone. Sono inoltre continuate le attività di verifica dell'utilizzo di prodotti open source e, in particolare, è stato realizzato un prototipo per la gestione di un repository di schemi XML/WSDL.

Web/Internet

Tra le attività svolte nel corso del 2005, oltre alla gestione e all'evoluzione tecnica informativa e grafica dei vari siti Internet, è da evidenziare

l'avvio di quanto previsto dal "Codice dell'Amministrazione digitale" del 7 marzo 2005.

In tale ambito, sono stati realizzati gli strumenti indispensabili per completare la modernizzazione dell'Amministrazione, ampliando i servizi on line messi a disposizione dei cittadini sui vari siti Internet. A tale proposito, si evidenziano le specifiche applicazioni attivate sul sito dell'Agenzia del territorio, che consentono la segnalazione al contact center delle variazioni a eventuali errori di registrazione delle banche dati catastali e la prenotazione degli appuntamenti presso gli uffici periferici analogamente a quanto già operativo sul sito dell'Agenzia delle entrate.

Nel corso dell'anno, i siti gestiti dalla SOGEI sono stati visitati da una media di circa 140 mila utenti al giorno, con un numero di contatti superiore ai 180 mila nei giorni lavorativi.

Qualità e Standard

Nel 2005 la SOGEI ha curato il mantenimento della certificazione ISO 9001:2000 per i servizi di consulenza, produzione software, conduzione CED e assistenza, e ha provveduto a estenderla ai servizi di formazione con modalità e-learning, scambio dati con enti

esterni e Certification Authority. Si è conclusa l'iniziativa "Miglioramento dei processi produttivi" raggiungendo gli obiettivi prefissati di incremento della produttività, integrazione degli strumenti e delle tecniche per lo sviluppo delle applicazioni, miglioramento della documentazione delle applicazioni, definizione di nuove metriche per il controllo dei processi e il rispetto degli standard di qualità per gli ambienti open.

Sono state effettuate le periodiche indagini di Customer Satisfaction, volte a rilevare i bisogni e le aspettative degli utenti del sistema informativo della fiscalità. Per l'anno 2005 l'indice di soddisfazione complessiva è risultato pari a 83,2 con un sostanziale mantenimento della quota degli utenti soddisfatti rispetto ai valori registrati negli anni precedenti.

Con riferimento allo sviluppo delle tematiche di qualità nelle Agenzie, sono proseguite le attività con l'Agenzia delle entrate per la certificazione degli uffici locali (148 a fine anno), con l'Agenzia delle dogane avviando la partecipazione al Premio qualità per le PPAA. e con la Scuola superiore dell'economia e delle finanze per la certificazione del proprio sistema qualità.

EVOLUZIONE TECNOLOGICA

L'attuale architettura del sistema informativo è articolata, complessa ed eterogenea, ma nello stesso tempo funzionale ed efficiente, con una forte integrazione tra applicazioni e servizi, operanti su sistemi caratterizzati da piattaforme hardware e software diverse.

Il sistema è in realtà costituito logicamente da molteplici sottosistemi funzionali, relativi alle aree fiscali tradizionali (dalle Entrate alle Dogane, al Demanio, al Territorio) oltre che alle nuove aree di intervento quali il monitoraggio della spesa sanitaria, la gestione e il controllo del gioco pubblico, lo sviluppo di sistemi di disaster recovery e business continuity.

I sottosistemi presentano caratteristiche architettoniche specifiche, ma sono strettamente cooperanti, per permettere l'ottimizzazione delle risorse elaborative e lo scambio di informazioni, ai fini di una economia di scala e di una visione unitaria del sistema.

Tale architettura, attualmente, è strutturata su due livelli territoriali: centrale e locale.

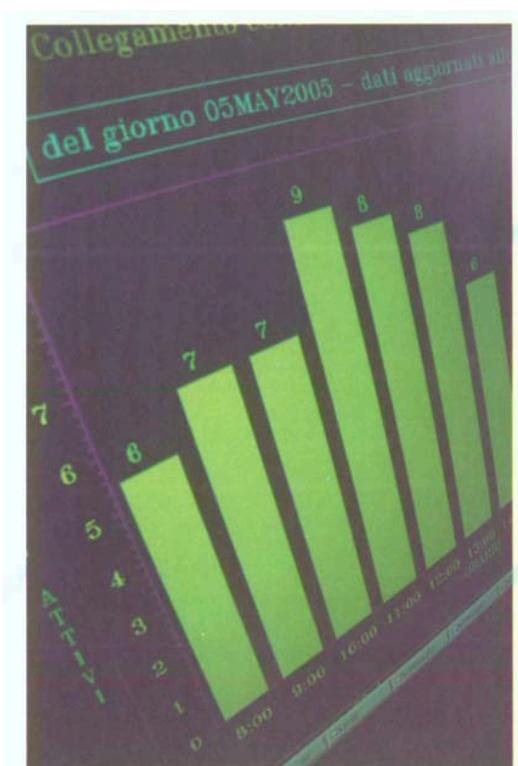
A livello centrale, opera un complesso di sistemi gestito dalla SOGEI, situati presso il Centro Elaborazione Dati di Roma, costituito da:

- sistemi mainframe in ambiente z/OS, per la gestione delle applicazioni e dei database centralizzati;
- sistemi di tipo mini, midrange ed enterprise per la gestione delle applicazioni e dei database centralizzati in ambiente Unix, Linux e Windows NT/2000/2003 e per lo sviluppo e il controllo remoto dei sistemi locali installati presso gli uffici periferici, in

ambiente Unix, Linux e Win NT/2000/2003.

Attraverso tale complesso di sistemi SOGEI svolge le funzioni di:

- sviluppo delle applicazioni;
- conduzione operativa e controllo dei sistemi centrali e della rete di telecomunicazione;



- gestione delle applicazioni di supporto alle attività degli uffici centrali e periferici dell'Amministrazione;
- controllo e supporto dei sistemi periferici;
- gestione delle basi dati e collegamento con le altre amministrazioni ed enti esterni al sistema tributario (comuni, regioni, prefetture nonché altri luoghi pubblici, quali centri commerciali, aeroporti, sportelli esattoriali, consolati e ambasciate).

Il livello locale è caratterizzato da architetture differenziate per tipologia di ufficio, tutte comunque integrate e collegate alla rete del Ministero. L'architettura di riferimento, per gli uffici locali è del tipo sia client/server che web based, con reti locali di personal com-

puter connesse a minicomputer, con funzione di server di dati e di comunicazione verso il centro.

Per i sistemi server sono utilizzati ambienti Unix, Win NT e Windows 2000/2003 server. Per i sistemi client sono invece utilizzati ambienti Windows (NT, 2000 e XP).

Le attività specifiche (controlli, accertamenti, aggiornamenti, certificazioni, visure, informazioni al contribuente etc.) sono supportate dalle stazioni di lavoro, collegate a sistemi e banche dati locali, compartimentali e centrali.

La connessione delle diverse strutture elaborative del sistema informativo è realizzata attraverso la RUPA, rete unitaria della Pubblica Amministrazione, che permette anche l'interconnessione con altre amministrazioni ed enti, per l'accesso "reciproco" alle relative banche dati.

RICERCA E SVILUPPO

Nel corso dell'esercizio 2005 la Vostra Società è stata impegnata a condurre una incisiva azione nel campo della ricerca e dello sviluppo. Infatti, nell'ambito delle iniziative di riallineamento tecnologico e normativo, di cui già si è detto, sono proseguiti specifici progetti il cui contenuto viene qui di seguito riassunto.

Workflow Document Management

Il progetto è sviluppato in due diverse linee di intervento:

- potenziamento della raccolta di informazioni e documenti in repository centralizzati, al fine di favorire il riutilizzo e l'elaborazione del patrimonio di conoscenze esistenti, in modo accessibile e usabile;
- individuazione di processi da descrivere e automatizzare attraverso la tecnica dei workflow, in un'ottica d'integrazione di processi e microprocessi trasversali.

Il progetto, di concerto con il Dipartimento per le politiche fiscali, ha anche fornito un contri-

buto alla realizzazione di un manuale standard d'uso di XML per la progettazione di un repository centralizzato di schemi dati XML, orientato al riuso di dati e all'interoperabilità.

Nell'ambito del progetto, si è anche fornito il contributo presso il CNIPA nel "Gruppo di lavoro per la dematerializzazione della documentazione tramite supporto digitale".

Servizi multimediali

Nel corso del 2005 è stato messo a regime il centro di servizi multimediali, per quanto riguarda i servizi di base prototipati in precedenza, consolidando tutte le configurazioni e mettendole in condizioni di alta affidabilità. Sono continuate le sperimentazioni per verificare anche la possibilità di utilizzare i servizi UMTS per l'erogazione di servizi di videoconferenza anche tramite sistemi telefonici portatili ed è iniziata la sperimentazione per integrare nel centro servizi multimediale anche servizi di "instant messaging".

Inoltre, è stata completata la sperimentazione di un sistema di portale vocale al fine di rendere realmente fruibile, in modalità multicanale, l'accesso ad un portale con informazioni e servizi.

Data Warehouse

È stata portata a compimento la prima versione del progetto "Portale dei metadati" di integrazione fra le diverse applicazioni Data Warehouse e business intelligence esistenti in SOGEI. L'iniziativa in questione, da cui si atten-

dono consistenti vantaggi sia per gli aspetti tecnici sia per quelli applicativi, è volta a costruire un punto unificato di accesso, con modalità standardizzate, verso tutti i principali repository di metadati esistenti presso i vari progetti. In particolare, nel 2005 sono stati ridocumentati e inseriti nel portale diversi progetti relativi all'Agenzia delle entrate, del territorio e del demanio.

Si sono inoltre erogati vari seminari volti a diffondere al massimo, all'interno di SOGEI, il know-how specifico delle tecnologie di Data Warehouse e di business intelligence.

Osservatorio tecnologico

Nel corso del 2005:

- è stato consolidato, con l'aggiunta di ulteriori funzioni, il portale realizzato con prodotti open source per il Dipartimento per le politiche fiscali e questa soluzione è stata diffusa anche ad altre organizzazioni dell'Amministrazione;
- è stato realizzato un prototipo di servizio interattivo su apparati mobili tipo "smartphone", dove non è stata utilizzata la presentazione WAP, ma si sono utilizzate le capacità di elaborazione offerte dallo strumento;
- sono state fatte sperimentazioni nell'ambito della sicurezza e in particolare per quanto riguarda la gestione centralizzata di questa sui dati contenuti su PC portatili;

- si sono sperimentate diverse soluzioni offerte dal mercato per la realizzazione di servizi di cooperazione nella logica CNIPA della "porta di dominio";
- sono stati fatti investimenti e ricerche per potenziare il laboratorio di usabilità, in considerazione della particolare rilevanza che l'argomento sta avendo anche a livello istituzionale.

Web/Internet

Sono continuate le attività di monitoraggio del mercato, di sperimentazione e test di nuovi prodotti che hanno consentito, nel corso del 2005, di mettere a disposizione delle altre unità organizzative SOGEI gli strumenti necessari per migliorare i servizi offerti all'Amministrazione (Content Management, motore di ricerca, etc.). Nello stesso anno sono state avviate le attività per l'applicazione delle direttive contenute nella legge Stanca sull'accessibilità (legge n. 4/2004, "Disposizioni per favorire l'accesso dei soggetti disabili agli strumenti informatici").

In tale ambito, sono state predisposte le linee guida di comportamento per il personale SOGEI e sono stati realizzati corsi di formazione per il personale interno e per quello dell'Amministrazione, dedicati all'evoluzione dei siti Internet.

Security operation center

L'iniziativa è indirizzata alla realizzazione di un centro di controllo per la sicurezza delle ban-

che dati e delle procedure automatizzate (Security Operation Center - SOC) allo scopo di monitorare e gestire gli eventi della sicurezza del sistema informativo, con l'obiettivo di ridurre il rischio di incidenti in grado di compromettere la riservatezza, l'integrità e la disponibilità delle informazioni e dei servizi della Società.

Nel periodo, è stato prodotto uno studio di fattibilità riguardante le soluzioni/prodotti disponibili da parte di produttori software per la realizzazione di un sistema real time di analisi e correlazione di eventi di sicurezza provenienti da più sorgenti di informazione e di incident handling. In tale fase si sono considerate sia le possibili modalità di integrazione con gli ambienti tecnologici, sia le fonti di dati esistenti per la gestione della sicurezza logica ed è stata effettuata la selezione della piattaforma tecnologica da utilizzare.

E' iniziato uno studio mirante a definire obiettivi, funzioni, struttura e interazioni con le esistenti strutture aziendali del costituendo SOC.

Tessera sanitaria- postazioni interattive

Nel corso del 2005, sono state avviate le attività di sviluppo delle applicazioni previste per la sperimentazione di un sistema di postazioni interattive ad accesso pubblico attraverso cui effettuare operazioni con la TS.

E' stato realizzato un prototipo (hardware e software) che fornisce le necessarie indicazioni sulle potenzialità del sistema, in particolare, per quanto riguarda i servizi e l'informativa sanitaria.

E' stata, altresì, progettata e sviluppata la parte grafica finalizzata a promuovere la conoscenza del sistema di monitoraggio della spesa sanitaria e, d'intesa con la Fimmg (Federazione italiana dei medici di medicina generale), l'informativa sanitaria.

Sono stati inoltre acquistati quattro apparati che saranno oggetto della sperimentazione tecnica. Tali apparati sono stati posizionati due in SOGEI per i test di sistema, mentre due saranno collocati presso i punti vendita Auchan di Casal Bertone e Panorama di Via Tiburtina. L'inizio della sperimentazione è previsto nel primo trimestre 2006 e avrà una durata di circa un mese.

Infine, è stato avviato uno studio finalizzato all'evoluzione dell'attuale portale "sistema TS" in termini di servizi e contenuti informativi rivolti sia agli operatori del SSN che al cittadino, la cui conclusione è prevista per il mese di aprile dell'anno 2006.

Data Quality

La SOGEI, in ambito internazionale ISO e nazionale UNINFO, ha coordinato l'impostazione, in qualità di editor, della nuova norma ISO/IEC CD 25012 "Data Quality Model", che affronta la qualità dei dati delle banche dati strutturate dei sistemi informativi completando la norma ISO/IEC 9126 "Qualità del prodotto software". E' stata garantita la partecipazione ai lavori ISO di Helsinki, propedeutici ad una votazione internazionale del modello proposto dalla SOGEI (risultata poi positiva). Il progetto è seguito da una task force interna per garantire le ricadute sui

processi produttivi aziendali e sul sistema informativo della fiscalità, ancor prima delle fasi di condivisione e pubblicazione internazionale. L'attività ha avuto delle relazioni con il tema della qualità dei dati e delle informazioni presentate nelle interfacce web, fornendo elementi contributori in ambito CNIPA alla formulazione di un quadro di riferimento della qualità "soggettiva" delle informazioni e di ausilio alle fasi di attuazione nel 2005 della legge 4/2004 "Disposizioni per favorire l'accesso dei soggetti disabili agli strumenti informatici". E' stata data rilevanza al progetto della qualità dei dati anche in ambito di proposte di ricerche europee, CEN, UNINFO e in alcune conferenze nazionali.

Cartografia semplificata per navigazione su sistema WGS84

Nel corso del 2005, si è condotta un'attività di ricerca applicata indirizzata a sperimentare un'interfaccia cartografica basata su una cartografia semplificata, in grado di essere facilmente navigata con chiavi di toponomastica. Tale nuova Graphical User Interface (GUI) è stata studiata nelle diverse rappresentazioni, alle varie scale, con produzione automatica della vestizione (simboli e testi) a partire da grafi stradali commerciali trasposti, secondo la grammatica XML, in uno strato cartografico vettoriale rispondente ai dettami del W3C (World Wide Web Consortium).

L'attività ha consentito l'individuazione e la conseguente realizzazione di un framework denominato GEOPOI (GEOcoding of legacy Points Of Interest), in grado di supportare i meccanismi

idonei all'attivazione di servizi appartenenti alla classe dei Location Based Services (LBS).

La volontà di proporre l'intero territorio nazionale in una rappresentazione cartografica a unico fuso (con ciò garantendo un continuum territoriale cartografico nazionale) ha portato a trasformare il dato originale, espresso in WGS84, in un nuovo Datum nel quale si è utilizzato, quale meridiano centrale, quello a 12 gradi est Greenwich, che ha permesso di sviluppare una rappresentazione piana mediante una proiezione UTM (Universale Traversa di Mercatore) a fuso unico per tutta Italia.

Il framework GEOPOI è al momento in fase di brevetto e ha suscitato notevole interesse per le innate potenzialità. Offre, infatti, la naturale interfaccia cartografica alle tradizionali applicazioni e archivi alfanumerici risvegliando le potenzialità del dato alfanumerico in "informazione" georiferita al territorio. Dopo un breve giro di presentazione dei risul-

tati trapiantati, l'Agenzia del territorio ha espresso notevole interesse per l'uso di GEOPOI, per le tematiche legate all'Osservatorio del Mercato Immobiliare; l'Agenzia del demanio si è dimostrata molto interessata, per la georeferenziazione degli immobili demaniali, e notevoli sono state anche le ricadute in ambito Monopoli. L'Agenzia delle dogane è quella maggiormente interessata in ambito europeo, soprattutto ove il framework GEOPOI venga visto congiuntamente all'altro ramo di R&S costituito dalla misura satellitare di precisione. In tal caso l'evoluzione di GEOPOI nel senso della Location Based Services, unitamente al computo automatico dei percorsi e al tracciamento di vettori in tempo reale, pone tutte le premesse per partecipazioni significative nell'ambito del segmento PRS (Public Regulated Service) del VI programma quadro della Commissione Europea in linea con quanto di più innovativo è oggi presente nel progetto Galileo.

PERSONALE

Nel 2005 le iniziative più significative sul personale hanno riguardato:

- la formazione, con l'obiettivo di continuare a mantenere le conoscenze del personale ai livelli di eccellenza in modo da poter conservare la leadership tecnologica della SOGEI. In particolare, sono state erogate 5.840 giornate formative pari a 3,8 giornate pro capite;
- la conclusione, con la Rappresentanza Sindacale Unitaria della SOGEI, di un accordo che conferma con carattere permanente l'orario a turno continuo (copertura del servizio 24 ore su 24) nell'area del CED già introdotto, a titolo sperimentale, dall'Accordo integrativo aziendale del 2004.

Al 31.12.2005 l'organico in forza, comprensivo del personale di Sogei I.T. rientrato il 1° dicembre 2005 a seguito dell'operazione di fusione, risulta così composto:

| | |
|--------------------|--------------|
| Dirigenti | 57 |
| Quadri e impiegati | 1.518 |
| Operai | 3 |
| Totale | 1.578 |



ALTRE ATTIVITÀ AZIENDALI

Sistema informativo aziendale

Nel corso del 2005 il Sistema Informativo Aziendale (SIA), oltre a svolgere le attività di supporto per i servizi gestionali e amministrativi della Società e ad assicurare attraverso la Intranet un canale di comunicazione efficace per tutto il personale, ha curato il completamento degli interventi evolutivi previsti nell'ambito delle iniziative di riallineamento.

L'attività è stata incentrata in particolare su:

- la messa a regime del nuovo sistema di ciclo attivo di fatturazione, sviluppato su piattaforma ERP e integrato con il sistema di Asset Management;
- l'avvio del nuovo sistema per la gestione e movimentazione dei beni in magazzino, integrato con i sistemi ERP di Acquisti e Contabilità.

Particolare rilievo ha inoltre rappresentato la progettazione della nuova Intranet, al fine di

potenziarne le funzionalità sui temi della comunicazione, della condivisione delle informazioni e della semplificazione delle attività operative. A tal fine, sono state razionalizzate le modalità di accesso alle diverse funzioni, è stata rivisitata l'impostazione grafica, sono state ampliate le forme di divulgazione di notizie ed esperienze, nonché le modalità interattive con i fornitori per taluni adempimenti contrattuali.

Sicurezza logica

Per elevare i livelli di sicurezza sono proseguite le iniziative volte a rendere più efficaci le misure adottate intervenendo sul fronte dell'organizzazione, delle modalità operative e delle soluzioni tecnologiche.

L'obiettivo di maggior rilievo e impatto ha riguardato la progettazione e l'attuazione del piano per pervenire nei vari settori aziendali ad una piena aderenza allo standard BS7799-2:2002, che definisce le misure tecnico-organizzative volte alla sicurezza aziendale. Sono in



corso, inoltre, le attività per conseguire la relativa certificazione per alcuni dei più significativi servizi erogati.

In tale prospettiva, è stato avviato il Sistema di Gestione della Sicurezza delle Informazioni (SGSI) che si integra con il sistema aziendale di gestione della qualità con i seguenti obiettivi:

- garantire un livello di sicurezza adeguato, sia per i dati che per le applicazioni di tutti i sistemi informativi gestiti, anche attraverso un'attività di monitoraggio;
- permettere la valutazione dell'attuazione degli aspetti di sicurezza fin dall'avvio delle varie attività (progettazione di nuovi sistemi, acquisizione di servizi e beni dall'esterno, introduzione di nuove tecnologie, etc.);
- consentire la reazione tempestiva agli incidenti di sicurezza e a ogni altra situazione sospetta o anomala che riveli una potenziale compromissione dei livelli di sicurezza delle informazioni (vulnerabilità, carenze nell'applicazione delle politiche di sicurezza o altro).

Sono state rivisitate in tale ambito le direttive aziendali di "Politica per la sicurezza delle informazioni" e sono stati emanati i documenti che regolamentano i principali ambiti della sicurezza:

- l'organizzazione interna della sicurezza;
- la classificazione e il controllo degli asset;
- la sicurezza dal punto di vista del personale;

- la sicurezza fisica e ambientale;
- la gestione operativa dei sistemi informativi e delle loro componenti;
- il controllo degli accessi logici;
- lo sviluppo e la manutenzione dei sistemi;
- la gestione della continuità dei processi aziendali;
- la conformità alle norme e alla legislazione vigente.

E' stata inoltre estesa la soluzione di autenticazione "forte" dei dipendenti nell'accesso, tramite personal computer, ai diversi sistemi di elaborazione; essa prevede il riconoscimento tramite smart-card con controllo biometrico dell'impronta e l'utilizzo di certificati digitali.

Miglioramento dell'organizzazione aziendale

Nell'ambito dell'internal auditing sono state effettuate verifiche su processi e unità organizzative aziendali, al fine di valutare il funzionamento del sistema di controlli interni ed evidenziare interventi per migliorare l'efficienza dell'organizzazione e ridurre i rischi aziendali.

Sono state operate verifiche anche su richiesta dell'Organismo di vigilanza della Società ai fini della prevenzione dei reati previsti dal D.lgs. 231/2001.

Rapporti Istituzionali, Comunicazione e Immagine

Nel corso dell'esercizio, l'attività è stata concentrata prevalentemente sui seguenti obiettivi:

- massimizzare la visibilità esterna della Società attraverso la partecipazione a eventi del settore ICT e una più diffusa presenza sui media nazionali;
- supportare le nuove iniziative di marketing in Italia e all'estero attraverso la realizzazione e la diffusione di prodotti informativi, editoriali e multimediali e la partecipazione a eventi ICT di interesse internazionale;
- fornire alle strutture organizzative dell'Amministrazione finanziaria il supporto necessario per le rispettive attività di comunicazione istituzionale.

SOGEI, nel 2005, ha partecipato con un proprio spazio espositivo alle principali manifestazioni fieristiche del settore ICT nella Pubblica Amministrazione, tra cui EURO PA (Rimini), FORUM PA (Roma), COM PA (Bologna) e ANCI (Cagliari).

Ha organizzato la mostra "bit@byte - Dalla storia dell'informatica in Italia alla storia di Sogei", che si è tenuta a Roma, presso la sede dell'Accademia Nazionale dei Lincei, dal 14 ottobre al 19 novembre 2005.

Con questa mostra, che può essere considerata la prima della storia dell'informatica in Italia, SOGEI ha voluto offrire una rassegna del-



l'evoluzione informatica nel nostro Paese, con particolare riferimento agli ultimi 30 anni.

La mostra è stata accompagnata da un piano didattico, rivolto alle scuole primarie, comprendente l'organizzazione di visite guidate e la distribuzione di un libro-gioco finalizzato a sensibilizzare le nuove generazioni sulle potenzialità delle tecnologie per migliorare la qualità della vita di tutti, anche dei bambini disabili. Grazie a questa iniziativa, SOGEI ha riscosso un prestigioso successo in termini di ritorno di immagine, testimoniato dai numerosi articoli usciti su quotidiani e riviste specializzate insieme a interviste e servizi giornalistici su radio ed emittenti televisive nazionali.

Nell'ambito delle attività di supporto e assistenza alle iniziative di comunicazione delle strutture organizzative dell'Amministrazione finanziaria, è stata consolidata la funzione

organizzativa aziendale preposta alla progettazione di spazi espositivi e allo sviluppo di campagne informative di sensibilizzazione, come quella realizzata per il progetto di monitoraggio della spesa sanitaria.

Nel corso del 2005, sono stati organizzati oltre 50 eventi tra manifestazioni fieristiche e convegni.

Certification Authority

Nell'ambito di tale iniziativa triennale, la SOGEI è stata iscritta, il 26 febbraio 2004, come certificatore accreditato nell'elenco pubblico tenuto dal CNIPA. Nel corso del 2005 sono state svolte le seguenti attività:

- configurazione e monitoraggio dei sistemi e dei servizi per l'emissione di certificati;
- personalizzazione dei sistemi e dei servizi per l'emissione di marche temporali;
- personalizzazione di sistemi per la registrazione dei titolari ed erogazione di supporto on line ai titolari per la gestione del ciclo di vita del certificato;
- test di smart card, con requisiti tecnici conformi a quelli richiesti per la firma digitale;
- certificazione di qualità ISO 9000 dei processi di emissione di certificati.

A conclusione di tale iniziativa, SOGEI dispone delle credenziali di accreditamento richie-

ste dalla normativa, della struttura organizzativa e dell'infrastruttura tecnica di base necessarie per poter emettere certificati di firma digitale, marche temporali e certificati di autenticazione per CNS o carte multiservizi per i dipendenti dell'Amministrazione, a vantaggio dei propri progetti che richiedano tali livelli di sicurezza. Ciò potrà consentire a SOGEI e all'Amministrazione di partecipare a nuove iniziative che richiedano tali requisiti tecnologici e normativi.

L'attivazione di servizi, di emissione di marche o di certificati, per specifici bacini di utenza richiederà la sola personalizzazione dei servizi di base predisposti.

Nuovo CED

La ristrutturazione tecnica funzionale del CED dell'anagrafe tributaria ha preso spunto dalla necessità di adeguare gli ambienti tecnologici (condizionamento, alimentazione elettrica, sicurezza, microclima) alle vigenti normative per riprogettare gli ambienti di lavoro, attraverso la realizzazione di apposite sale di controllo dei sistemi di elaborazione e della rete di telecomunicazione, con la predisposizione di monitor e supporti audiovisivi ad alta tecnologia.

In particolare, i principi ispiratori del nuovo CED hanno riguardato la concentrazione di tutti gli apparati di elaborazione, dai sistemi alle unità disco e alle unità di controllo rete, che precedentemente erano installati in più locali all'interno della sede, come i sistemi di controllo del gioco pubblico (totalizzatori ippico e sportivo e sistemi per il controllo del gioco del Bin-

go]. Tutto ciò, al fine di razionalizzare la gestione operativa, aumentare la continuità di funzionamento dal punto di vista degli impianti tecnologici, incrementare la sicurezza fisica e logica, ottimizzare le risorse nuove coinvolte, con conseguente riduzione dei costi di conduzione dei sistemi.

Dal punto di vista della gestione operativa del CED, sono stati realizzati specifici ambienti di lavoro per tipologia di attività e di funzioni, relativamente ai sistemi mainframe, ai sistemi open, ai sistemi di gioco, alle reti di trasmissione dati ove operano, in modalità di h 24 e 365 giorni l'anno, tecnici specializzati nelle varie aree di interesse.

Inoltre, ai fini del controllo centralizzato di tutte le singole attività, è stato predisposto un ambiente open space, con apparati per la visione sintetica degli indicatori di funzionamento, dell'intero sistema di elaborazione, in modo da facilitare la rilevazione di possibili stati di "alert", la relativa diagnosi e la definizione degli interventi operativi necessari.

Server Consolidation

Il consolidamento partito per ottimizzare tre aree principali (posta elettronica, servizi Internet generalizzati e servizi Intranet delle Entrate) ha, in realtà, grazie anche all'avvenuta maturazione di una serie di tecnologie, riguardato anche:

- ambienti di test, sviluppo e validazione;
- database server;

- storage;
- application e web server.

Nel corso del 2005 è continuata l'attività di configurazione dei sistemi per il consolidamento degli ambienti web su piattaforme Windows e Linux. In particolare, è stato portato a termine lo studio dell'ambiente di virtualizzazione VMware, con cui sono stati realizzati i sistemi virtuali destinati a ospitare i servizi web meno critici e con minor carico elaborativo, che impegnavano un elevato numero di sistemi al CED. Più di 120 servizi risiedono ora in ambienti virtuali supportati da 6 server.

E' stata inoltre realizzata l'analisi degli ambienti application e web da consolidare sui sistemi in ambiente Risc acquisiti a fine 2004 ed è iniziato il deploy delle applicazioni.

E' continuato il consolidamento delle basi dati sui sistemi di consolidamento DB e l'evoluzione del sistema di "software factory", implementato per facilitare le operazioni di manutenzione e gestione delle basi dati. Ad oggi, risultano consolidate sui sistemi più di 100 basi dati in ambiente Oracle, mentre è iniziata la predisposizione dell'ambiente per il consolidamento delle basi dati in ambiente SQL Server.

Nell'ambito del consolidamento della posta elettronica, è stata portata a termine l'attività di migrazione e il sistema è in produzione sul nuovo ambiente consolidato. Sono stati dismessi tutti i server obsoleti del vecchio servizio e si è realizzata la compattazione in 2 soli rack delle risorse riutilizzabili come ambienti di test.

E' continuata, infine, l'evoluzione della Storage Area Network dove ormai risiedono tutte le principali basi dati in ambiente open.

Metodologie e metriche del valore

Nel corso del 2005, si è concluso il progetto volto a introdurre in SOGEI la metodologia Balanced Scorecard (BSC).

La disponibilità di questo strumento assicura la valutazione delle principali attività aziendali, sia dal punto di vista tradizionale, che secondo nuove dimensioni legate al cliente e ai processi gestionali e conoscitivi.

L'introduzione della metodologia BSC consente di chiarire gli obiettivi strategici e di individuare i fattori essenziali per il loro raggiungimento, nonché di monitorare gli esiti degli interventi e di porre in essere le eventuali azioni di correzione che vengono analizzate secondo quattro viste (cliente, processo, economica, apprendimento e crescita).

Nel corso del 2005, si è proceduto all'applicazione della metodologia BSC a quattro settori aziendali: esternalizzazione, assistenza Entrate e assistenza Dogane, esercizio, CED.

Lo sviluppo di ogni singolo modello è stato realizzato attraverso le fasi di:

- definizione degli obiettivi strategici e dei fattori che ne influenzano il grado di conseguimento;
- disegno del modello logico e individuazione degli indicatori correlati;

- definizione dell'architettura di sistema (struttura logica dei dati e fonti alimentanti);
- definizione delle regole di trattamento dei dati e di costruzione degli indicatori di sistema;
- realizzazione prototipale e monitoraggio dell'applicazione (valori indici, target, etc.);
- definizione della struttura organizzativa destinata alla gestione del modello nell'ambito di ogni unità organizzativa;
- entrata in esercizio del modello realizzato.

Disaster recovery/business continuity

Nel periodo, sono state effettuate una serie di analisi del contesto tecnologico e applicativo del sistema informativo della fiscalità per evidenziare le eventuali criticità connesse alla logistica, agli impianti tecnologici, agli apparati di sicurezza, ai sistemi di elaborazione, predisponendo conseguentemente un progetto di disaster recovery/business continuity.

A fronte di tale progetto, sono state avviate le acquisizioni delle apparecchiature elettroniche necessarie. In particolare è stata effettuata l'acquisizione:

- della rete in fibra ottica di interconnessione dei CED di Roma e l'Aquila (sede del sistema di disaster recovery);



- degli estensori di canale di tipo FICON su rete IP;
- delle funzionalità di XRC livello 3 per i sottosistemi a dischi del CED di Roma.

Infine, è stata completata l'attività di identificazione e riorganizzazione della base informativa delle applicazioni critiche dell'Agenzia delle entrate, propedeutica alla remotizzazione dei dati stessi.

Basi di test mascherate

Nel periodo, si è conclusa la generazione della base dati di test completa attraverso la predisposizione di insiemi e/o sottoinsiemi della base dati in esercizio, con il mascheramento dei dati sensibili e personali ai fini di riservatezza e privacy.

In particolare, sono stati effettuati i seguenti interventi:

- predisposizione di prodotti software per l'individuazione automatica di modifiche strutturali alla base informativa;
- predisposizione di prodotti software per l'individuazione degli archivi aggiornati successivamente alla data di ultimo allineamento della banca dati di verifica.

Sono stati contestualmente definiti ulteriori interventi relativi alla costituzione del repository dell'ambiente mascherato per le verifiche di funzionalità nel suo complesso. Inoltre, si è proceduto alla pianificazione delle procedure di refresh della base dati di verifica e alla relativa predisposizione dell'ambiente elaborativo.

CODICE SULLA PROTEZIONE DEI DATI PERSONALI

Nel 2005 la Società, oltre a dare piena attuazione alle modifiche normative introdotte dal decreto legislativo n. 196 del 30 giugno 2003 (Codice in materia di protezione dei dati personali), ha curato in modo specifico la formazione e la sensibilizzazione del personale ai fini della tutela della privacy, definendo le modalità operative alle quali debbono attenersi i dipendenti. Il documento programmatico della sicu-

rezza della Società è stato, inoltre, aggiornato nella parte relativa all'analisi del rischio e alle nuove misure implementate.

E' stata, infine, fornita assistenza tecnica alle strutture organizzative dell'Amministrazione finanziaria nella predisposizione dei relativi documenti programmatici di sicurezza, con particolare riferimento alle misure adottate per i servizi gestiti per loro conto dalla SOGEI.

DECRETO LEGISLATIVO 8 GIUGNO 2001 N. 231

Nel corso dell'esercizio 2005, l'Organismo di vigilanza della SOGEI ha operato fondamentalmente per vigilare sul funzionamento e sull'osservanza del Modello organizzativo avviato nel 2004 dalla Società per prevenire la commissione dei reati individuati dal D.lgs. 231/2001.

In particolare, è stato curato l'aggiornamento della mappa delle aree sensibili ai reati previ-

sti, nonché dei meccanismi di controllo preventivo (procedure, deleghe, etc.) che sono attuati per mitigare il rischio di reati.

L'Organismo in carica, riconfermato nell'incarico dal Consiglio di amministrazione a ottobre 2005, ha previsto di monitorare il complesso delle "aree sensibili" nell'arco di un biennio e ha avviato verifiche nelle aree di maggior rilevanza per criticità e possibili impatti.

RAPPORTI CON SOCIETÀ CONTROLLATE E COLLEGATE

SOGEI I.T. S.P.A.

In data 13 ottobre 2005, l'assemblea straordinaria degli azionisti ha deliberato di approvare, ai sensi dell'art. 2502 del c.c., il progetto di fusione per incorporazione della ex Sogei I.T. s.p.a. nella SOGEI s.p.a., stabilendo che la fusione sarebbe avvenuta sulla base delle Situazioni patrimoniali al 30 giugno 2005 delle rispettive società e avrebbe avuto effetto contabile e fiscale retroattivo al 1° gennaio 2005. L'operazione di fusione, conclusasi in data 1° dicembre 2005, ha trovato le sue motivazioni nell'esigenza di raggiungere una sinergia operativa e organizzativa tra le due società, con l'intento di soddisfare una serie di esigenze di natura industriale derivanti dalla prevista necessità di integrare i siste-

mi informativi della fiscalità centrale con quelli locali. L'integrazione societaria ha mirato, altresì, ad assicurare una riduzione dei costi generali e amministrativi, evitando le duplicazioni connesse all'esistenza di due società, nonché a fornire all'Amministrazione finanziaria servizi integrati, la cui gestione risulta maggiormente efficiente in presenza di un unico interlocutore.

Dall'operazione di fusione è emerso un avanzo di KEuro 488, corrispondente all'eccedenza del valore del patrimonio netto della ex Sogei I.T. s.p.a. rispetto al costo della partecipazione iscritto nel bilancio della SOGEI s.p.a. Tale avanzo è stato allocato tra le riserve del patrimonio netto.

GEOWEB S.P.A.

La SOGEI detiene una partecipazione del 40%, pari a Euro 206.600, nel capitale sociale della Geoweb s.p.a. di Euro 516.500 rappresentato da 10.000 azioni dal valore nominale di Euro 51,65 ciascuna. La residua quota del 60% del capitale di detta società, costituita nel 2000, è detenuta dal Consiglio nazionale dei geometri.

Relativamente ai rapporti in essere nel 2005 tra SOGEI e Geoweb si segnala l'affidamento a

SOGEI dell'outsourcing dei servizi amministrativi e contabili per un importo di KEuro 50 e alcuni riaddebiti di costi da parte di SOGEI per KEuro 16. Si segnala, inoltre, l'affidamento a Geoweb di servizi professionali per la produzione industriale per KEuro 84.

Nella tabella sottostante sono riassunte le principali partite finanziarie ed economiche SOGEI - Geoweb dell'esercizio 2005 espresse in KEuro:

Principali partite finanziarie dell'esercizio 2005

| | |
|---------------------|----|
| Crediti commerciali | 30 |
| Debiti commerciali | 41 |
| Crediti finanziari | - |
| Debiti finanziari | - |
| Crediti vari | - |
| Debiti vari | - |

Principali partite economiche dell'esercizio 2005

| | |
|---------------------|----|
| Ricavi commerciali | 50 |
| Costi commerciali | 84 |
| Ricavi vari | 16 |
| Costi vari | - |
| Proventi finanziari | - |
| Oneri finanziari | - |

Nell'esercizio 2005, Geoweb ha avviato in via sperimentale l'attivazione del servizio denominato Docfa che consente al geometra-utente di presentare in via telematica i documenti di aggiornamento della base dati del Catasto terreni e fabbricati.

L'incremento dei geometri-utenti dei servizi Geoweb è in costante aumento, come risulta

dal numero degli iscritti che, alla fine del 2005, erano 10.500 contro i 5.076 di fine 2004. L'esercizio 2005, sulla base dell'ultimo preconsuntivo redatto, dovrebbe registrare un utile ante imposte pari a circa KEuro 1.000. Il valore della partecipazione della Geoweb è iscritto nel bilancio SOGEL al costo originario di acquisizione.

CONSORZIO PISA RICERCHE S.C.AR.L.

La SOGEL detiene una quota di partecipazione pari a nominali Euro 80.000, corrispondente all'8,33% del fondo consortile pari a Euro 960.000. Alla società partecipano, oltre alla SOGEL, altri quattordici soci tra i quali figurano il Consiglio nazionale delle ricerche, l'Enea, la Finmeccanica, la Piaggio, l'Avio, il Comune di Pisa e altre amministrazioni locali.

Nel corso dell'esercizio 2005 non vi sono sta-

te operazioni economico-patrimoniali tra la SOGEL e il Consorzio. Relativamente ai dati di consuntivo dell'esercizio 2005, il Consorzio Pisa Ricerche prevede di chiudere con una situazione di sostanziale pareggio; il dato ufficiale sarà disponibile solo nel prossimo Consiglio di amministrazione.

La partecipazione è iscritta nel bilancio della Società sulla base del costo di acquisizione pari a Euro 76.151,98.

GEMMA S.P.A.

La SOGEL detiene una partecipazione dello 0,01%, pari a nominali Euro 168,30, su una quota indivisa corrispondente al 55% del capitale sociale di Euro 3.060.000 rappresentato da 6.000.000 di azioni aventi ciascuna valore nominale di Euro 0,51, nella società Gemma-

Gestione Elaborazioni Misurazioni Monitoraggi per l'Amministrazione s.p.a. La quota indivisa è posseduta da Servizi Territoriali s.p.a., Cogest, Finsiel, Cnipa e Consorzio Nazionale Servizi.

Nell'esercizio 2005 non vi sono stati rapporti fra la SOGEL e tale società.

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Il 17 gennaio 2006, in occasione di un convegno organizzato dall'Agenzia del territorio in collaborazione con la SOGEI, è stato presentato il sistema informativo territoriale, di supporto all'Osservatorio del Mercato Immobiliare dell'Agenzia del territorio, che consentirà di offrire, anche agli utenti Internet, i prodotti dell'Osservatorio Immobiliare.

In data 17 febbraio 2006 è stato stipulato il contratto tra la SOGEI e il Dipartimento dell'amministrazione generale del personale e dei

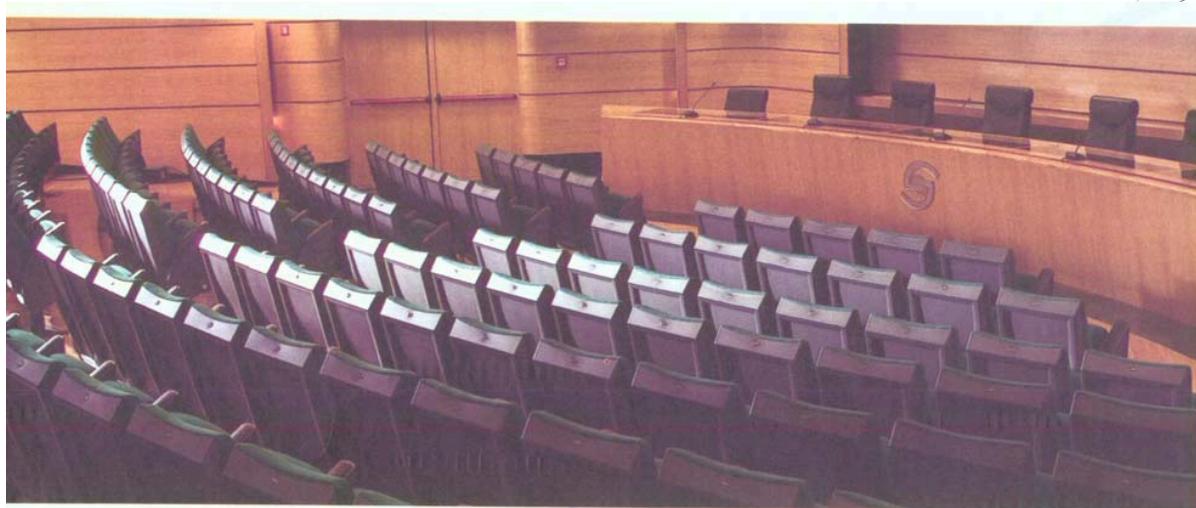
servizi del tesoro del Ministero dell'economia e delle finanze per la progettazione e la realizzazione del progetto "bonus bebè" avente scadenza al 30 giugno 2007, per un importo di Euro 9.011.200,00.

Il progetto prevede, in attuazione di quanto disposto dalla Legge finanziaria 2006, l'erogazione di un assegno pari a Euro 1.000 per ogni figlio nato, ovvero adottato, nell'anno 2005, nonché per ogni figlio, secondo o ulteriore in ordine di nascita, nato nel 2006, ovvero adottato nello stesso anno.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Le linee di sviluppo societarie investiranno, sostanzialmente, tre macro aree di intervento:

- il proseguimento delle attività di sviluppo, manutenzione e conduzione dell'intero sistema informativo della fiscalità, nell'ambito del mercato "istituzionale". A tal fine si deve osservare che il nuovo contratto di servizi quadro, sottoscritto il 23 dicembre 2005 con il Dipartimento per le politiche fiscali, prevede una rimodulazione in diminuzione dei corrispettivi unitari. Tale aspetto consentirà all'Amministrazione committente di ottenere risparmi di spesa e, al contempo, richiederà alla Società un ulteriore sforzo di efficientamento per mantenere inalterata sia la qualità dei servizi offerti che la redditività degli stessi;
- il consolidamento e lo sviluppo di attività sul mercato nazionale e internazionale. In tale area la Vostra Società proseguirà le attività relative al progetto del monitoraggio della spesa sanitaria, quelle connesse alla realizzazione del sistema di disaster recovery per la Ragioneria generale dello Stato, nonché quelle con l'ACI Informatica. Saranno inoltre attivate iniziative volte all'acquisizione di altri clienti pubblici italiani per la realizzazione di specifici sistemi informativi, nonché quelle indirizzate allo sviluppo del mercato della fiscalità locale. Per quel che concerne il mercato internazionale, le attività saranno finalizzate a rafforzare in Europa la presenza della Vostra Società attraverso la partecipazione a gare su temi riguardanti l'armonizza-



zione delle anagrafi tributarie dei Paesi dell'Unione Europea, nonché la realizzazione di sistemi informativi per i Paesi nuovi entranti nell'Unione Europea e in altri paesi della fascia mediterranea;

- l'attuazione degli investimenti necessari a sostenere i livelli di eccellenza, in un'ottica di economicità ed efficienza produttiva, nelle infrastrutture industriali, nell'organizzazione e nel know-how del personale, propedeutici al raggiungimento degli obiettivi prefissati.

Nel corso del 2006 proseguiranno le attività relative alle iniziative pianificate nei piani dei trienni 2004-2006 e 2005-2007.

Si segnalano, infine, con riferimento alle attività da espletare nel 2006:

- la stipula dei contratti esecutivi con le varie strutture organizzative del Ministero dell'economia e delle finanze aventi durata triennale, per il periodo 1° gennaio 2006 - 31 dicembre 2008, per i quali sono già state ricevute dalla Società le lettere di anticipata esecuzione;
- la prosecuzione del rapporto con il Dipartimento per l'innovazione e le tecnologie (DIT) della Presidenza del Consiglio dei Ministri, avente per oggetto la realizzazione e la conduzione dei sistemi informativi di supporto ai progetti "PC ai giovani", "PC alle famiglie", "Un c@ppuccino per un PC" previsti dalla Finanziaria 2005;

- la stipula di nuove convenzioni, sempre con il DIT, per gestire nuove iniziative;
- la prosecuzione delle attività con l'Istituto Inpdap per la realizzazione del sistema di Knowledge Management dell'Istituto stesso.



ANDAMENTO GESTIONALE 2005

L'andamento gestionale analizza i risultati reddituali, la struttura patrimoniale e il rendiconto finanziario dell'esercizio 2005 comparativamente con i rispettivi risultati dell'esercizio precedente.

Di seguito si riporta un commento alle poste rilevanti dei prospetti riclassificati con le relative tavole di sintesi.

ANALISI DEI RISULTATI REDDITUALI

Per il risultato si rimanda alla tavola dei risultati reddituali.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi delle vendite e delle prestazioni ammontano a KEuro 365.948 (KEuro 351.159 nel 2004) e tengono conto dei ricavi industriali conseguiti per le attività svolte dalla SOGEI verso il Ministero dell'economia e delle finanze, nell'adempimento dei vari impegni operativi assunti nei confronti delle strutture organizzative in cui si articola l'Amministrazione committente, nonché verso gli altri enti che hanno affidato alla Vostra Società l'esecuzione di commesse operative.

Variazioni dei lavori in corso su ordinazione

Le variazioni dei lavori in corso su ordinazione presentano un saldo negativo pari a KEuro 857 (KEuro 3.247 negativi nel 2004). Tale valore riflette la differenza tra l'ammontare della consistenza al 31 dicembre 2005, pari a KEuro 4.278, e la consistenza al 31 dicembre 2004, pari a KEuro 5.135.

La variazione dei lavori in corso su ordinazione si riferisce alle quantità prodotte di software per sviluppo e manutenzione evolutiva ancora in corso di esecuzione alla fine dell'esercizio, valorizzata al costo. La variazione dello stock di rimanenze finali, rispetto all'esercizio precedente, riflette il maggior volume di software avviato al 31 dicembre 2005 rispetto al corrispondente valore al 31 dicembre 2004. La riduzione del software in corso di realizzazione è da porre in relazione alla scadenza del Contratto di servizi quadro; tuttavia le esigenze produttive prevedono che alcune procedure ancora in essere alla fine dell'esercizio siano avviate solo nel corso del 2006, con la conseguente presenza di rimanenze finali al 31 dicembre 2005, data di scadenza del contratto. La gestione del transitorio è prevista all'art. 6 del nuovo Contratto di servizi quadro.

Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

La voce, pari a KEuro 1.791 (KEuro 1.595 nel 2004) fa riferimento ai costi diretti di produzione, interni ed esterni, sostenuti per la realizzazione di una infrastruttura di immobilizzazione

immateriale, necessaria alla Società per lo svolgimento delle prestazioni contrattuali derivanti dal monitoraggio della spesa sanitaria, avviato già a partire dall'esercizio precedente. La soluzione informatica realizzata è stata impiegata nell'attività produttiva nei due anni di durata del contratto di affidamento, conclusosi a fine 2005. L'ammortamento è stato effettuato sulla base di detto periodo di utilizzo, in applicazione del principio contabile n. 24 emanato dal Consiglio nazionale dei dottori commercialisti e dei ragionieri. In particolare, l'investimento capitalizzato nel corrente esercizio è stato completamente ammortizzato nell'anno.

Valore della produzione tipica

Il Valore della produzione tipica ammonta a KEuro 366.883 (KEuro 349.507 nel 2004) e si compone delle due classi proprie dell'attività industriale della Società:

- prestazioni professionali, che hanno registrato la consistenza di KEuro 275.425 (KEuro 243.883), pari al 75% del Valore della produzione (70% nel 2004);
- forniture di beni e servizi a rimborso, occorrenti per assicurare la funzionalità del sistema informativo, che hanno la consistenza di KEuro 91.458 (KEuro 105.623), pari al 25% del Valore della produzione (30% nel 2004).

Tale volume di attività ha impegnato, nel corso dell'esercizio, complessivamente risorse inter-

ne per 1.560 anni persona (1.480 nel 2004), risorse esterne (in forza di contratti di esternalizzazione, a progetto e di somministrazione) per 728 anni persona (730 nel 2004) per un totale di 2.288 anni persona (2.210 nel 2004) e si correla alla crescita delle prestazioni professionali al servizio dei clienti. Per una corretta valutazione del confronto tra 2005 e 2004, si deve considerare che le risorse interne 2005 includono, per effetto della fusione, l'organico di Sogei I.T., parte del quale nel 2004 operava, sempre per SOGEI, con contratto di esternalizzazione.

Il volume delle prestazioni professionali comprende, accanto alle classi di ricavo tradizionali quali le prestazioni di assistenza e supporto a tariffa giornaliera e lo sviluppo e realizzazione software remunerato a function point, la classe dei corrispettivi per "prodotti/servizi specifici" afferenti le diverse tipologie di prestazioni "chiavi in mano" (quali, ad esempio, la conduzione tecnica dei sistemi di elaborazione e della rete di trasmissione dati, l'assistenza tecnico-operativa, la manutenzione migliorativa, correttiva e adeguativa del software, la realizzazione e l'adeguamento delle reti locali) erogate dalla Società e remunerate forfaitariamente ad unità di prestazione.

Le forniture di beni e servizi a rimborso costituiscono una partita di giro costi-ricavi. Tali forniture di beni e servizi a rimborso vengono rappresentate in bilancio in quanto, pur senza influenzare la redditività economica, sono eseguite dalla Società in nome proprio anche se per conto del cliente e vengono addebitate al rimborso costi. Tali forniture a rimborso sono rite-

nute di significatività industriale in quanto interfunzionali con le prestazioni professionali e nel contempo rappresentative, sul piano economico, dell'impegno operativo e finanziario complessivo assunto verso il mercato esterno.

Passando all'analisi del Valore della produzione tipica 2005 rispetto all'analogo 2004, si osserva un incremento di KEuro 17.376.

Tale maggior valore è rappresentato dal saldo di due variazioni di segno opposto nelle classi di attività industriali rispetto all'esercizio precedente:

- l'incremento dei ricavi per prestazioni professionali pari a KEuro 31.542 (+12,9% rispetto al 2004);

- il decremento delle forniture di beni e servizi a rimborso pari a KEuro 14.165 (-13,4% rispetto al 2004).

L'incremento dei ricavi per prestazioni professionali evidenzia lo sforzo industriale e operativo della Società, proseguito anche nell'anno appena trascorso, per sviluppare, sempre di più, la filiera delle prestazioni professionali, soprattutto nell'ambito prodotti-servizi "chiavi in mano", ossia la fornitura di prodotti-servizi ottenuti attraverso l'integrazione tra le risorse umane professionali e le risorse strumentali messe a disposizione dalla infrastruttura industriale societaria.

Importi in KEuro

| | 2005 | 2004 | DIFFERENZA |
|---|----------------|----------------|-----------------|
| Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 365.948 | 351.159 | 14.789 |
| Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 1.791 | 1.595 | 196 |
| Variazione lavori in corso su ordinazione | (857) | (3.247) | 2.390 |
| Valore della produzione tipica | 366.883 | 349.507 | 17.376 |
| Prestazioni professionali | 275.425 | 243.883 | 31.542 |
| Tempo e spesa | 64.342 | 58.727 | 5.615 |
| Function point | 49.407 | 51.056 | (1.649) |
| Prodotti/servizi specifici | 159.316 | 132.284 | 27.031 |
| Forfait | 1.072 | 886 | 186 |
| Note spese | 1.289 | 930 | 359 |
| Forniture di beni/servizi a rimborso | 91.458 | 105.623 | (14.165) |

SINTESI VALORE DELLA PRODUZIONE 2004-2005

Importi in KEuro

| | BILANCIO 2005 (1) | BILANCIO 2004 (2) | DIFFERENZA (1-2) |
|--|-------------------|-------------------|------------------|
| VALORE DELLA PRODUZIONE | | | |
| M.E.F. | 331.014 | 334.190 | -3.176 |
| Prestazioni professionali | 245.588 | 234.661 | 10.927 |
| Beni e servizi a rimborso | 85.426 | 99.528 | -14.102 |
| Extra M.E.F. (1...+...7) | 35.869 | 15.317 | 20.552 |
| Prestazioni professionali | 29.837 | 9.222 | 20.615 |
| Beni e servizi a rimborso | 6.032 | 6.095 | -63 |
| 1) Monitoraggio della spesa sanitaria | 29.389 | 12.563 | 16.826 |
| Prestazioni professionali | 23.605 | 6.728 | 16.877 |
| Beni e servizi a rimborso | 5.784 | 5.835 | -51 |
| 2) RGS disaster recovery | 4.759 | 1.241 | 3.518 |
| Prestazioni professionali | 4.665 | 1.195 | 3.470 |
| Beni e servizi a rimborso | 94 | 46 | 48 |
| 3) ACI - Informatica | 178 | - | 178 |
| Prestazioni professionali | 178 | - | 178 |
| Beni e servizi a rimborso | - | - | - |
| 4) Fiscalità locale | 307 | - | 307 |
| Prestazioni professionali | 307 | - | 307 |
| Beni e servizi a rimborso | - | - | - |
| 5) DIT | 556 | 507 | 49 |
| Prestazioni professionali | 509 | 386 | 123 |
| Beni e servizi a rimborso | 47 | 121 | -74 |
| 6) Altri clienti italia | 607 | 979 | -372 |
| Prestazioni professionali | 500 | 886 | -386 |
| Beni e servizi a rimborso | 107 | 93 | 14 |
| 7) Internazionalizzazione | 73 | 27 | 46 |
| Prestazioni professionali | 73 | 27 | 46 |
| Beni e servizi a rimborso | - | - | - |
| TOTALE | 366.883 | 349.507 | 17.376 |
| Prestazioni professionali | 275.425 | 243.883 | 31.542 |
| Beni e servizi a rimborso | 91.458 | 105.623 | -14.165 |

La gestione ha, altresì, avviato lo sviluppo di ricavi industriali diversi da "core", attraverso nuove commesse (monitoraggio spesa sanitaria, disaster recovery RGS, ACI, etc.) che si sono affiancate a quelle tradizionali del sistema informativo come è attestato dalle sopra esposte tabelle, che evidenziano rispettivamente la composizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni, con l'indicazione della tipologia di corrispettivo per le prestazioni professionali, nonché il Valore della produzione per commessa/cliente, suddiviso tra prestazioni professionali e beni e servizi a rimborso.

La riduzione delle forniture di beni e servizi a rimborso attesta lo sforzo della Società nelle forniture che hanno un carattere di indispensabilità e sono il necessario presupposto per un'operatività efficiente ed efficace da parte della Società nell'esercizio dell'incarico, pur non avendo espressione immediata nella redditività, essendo partite di giro.

L'efficientamento gestionale, evidenziato dall'indicatore unitario di produttività Ricavo/prestazioni professionali per a/p, nell'esercizio 2005 è pari a KEuro 176,6 contro KEuro 164,7 del 2004 (+7%), ed è stato realizzato nonostante l'invarianza dei corrispettivi unitari del Contratto quadro 2003-2005.

Consumi di materie e servizi

I costi per consumi di materie e servizi esterni ammontano a KEuro 182.635 (KEuro 187.867 nel 2004), così suddivisi:

- costi per acquisizioni di beni e servizi a rimborso per KEuro 91.458 (KEuro 105.318 nel 2004). Riguardano i costi dei beni e dei servizi acquistati per conto del cliente e occorrenti a garantire la funzionalità del sistema informativo. Includono hardware, software (esclusi i costi hardware e software per il funzionamento delle apparecchiature centrali), servizi tecnici, etc.;
- costi esternalizzazione produttiva per KEuro 15.658 (KEuro 16.389 nel 2004). Riguardano i servizi affidati dalla Società a terzi per l'esecuzione delle proprie prestazioni professionali, nel caso non si riscontrino in SOGEI le professionalità per lo specifico contenuto specialistico oppure per far fronte a picchi produttivi;
- altri costi produttivi per KEuro 36.192 (KEuro 28.002 nel 2004). Includono tutti i costi per la gestione del CED, quali canoni e licenze software per il funzionamento dei sistemi mainframe e open, noleggi linee, manutenzione hardware, materiale di consumo, note spese, trasporti diversi e spedizioni, etc., necessari al completamento delle attività professionali per la produzione;
- costi esterni per iniziative di riallineamento qualitativo e normativo per KEuro 4.107 (KEuro 4.409 nel 2004). Riguardano i costi sostenuti nell'esercizio (costi esterni, esternalizzazione, lavoro a progetto e a

somministrazione) relativi alle iniziative avviate nel 2003, nel 2004 e nel 2005;

- costi di supporto e funzionamento per KEuro 35.221 (KEuro 33.749 nel 2004). Riguardano tutti i costi per la gestione delle sedi aziendali, ivi inclusa l'operatività dei siti produttivi, (locazione, manutenzione e conduzione impianti, vigilanza, pulizia, mensa aziendale, logistica, trasporti, etc.), e di funzionamento societario.

Raffrontando le variazioni intercorse tra gli esercizi 2005 e 2004 si osserva quanto segue:

- le forniture a rimborso subiscono un decremento di KEuro 13.860 in coerenza con le nuove condizioni operative del Contratto di servizi quadro che impegna la Società alla fornitura di servizi innovativi complessi, comprensivi anche delle risorse materiali, piuttosto che alla mera fornitura del bene/servizio a rimborso;
- i costi per l'esternalizzazione produttiva, sostanzialmente in linea con l'esercizio precedente, registrano un decremento di KEuro 731, dovuto alla riduzione dei contratti a somministrazione nelle attività di realizzazione software e conduzione dei sistemi;
- gli altri costi produttivi diretti subiscono un incremento pari a KEuro 8.190, in relazione al maggior volume di attività sia nell'am-

bito del Contratto quadro che per la realizzazione delle commesse relative ai contratti del monitoraggio della spesa sanitaria, del disaster recovery RGS e delle commesse istituzionali nell'area dei giochi;

- i costi esterni per iniziative di riallineamento qualitativo e normativo diminuiscono di KEuro 302: tale riduzione è correlata alla conclusione delle attività previste;
- i costi di supporto e funzionamento aumentano di KEuro 1.472 in relazione all'incremento delle spese di logistica e di gestione sedi, sia per l'inclusione dei costi relativi alla Sogei I.T. sia per nuovi costi di supporto per lo svolgimento delle nuove commesse extra-core.

Valore aggiunto

Il Valore aggiunto dell'esercizio conseguito è pari a KEuro 184.247 (KEuro 161.640 nel 2004).

Tale valore si incrementa, rispetto all'esercizio precedente, sia in valore assoluto che in termini percentuali sul Valore della produzione tipica (50% contro il 46% del 2004).

Tale miglioramento riflette l'efficientamento nell'utilizzo delle risorse esterne ed evidenzia il contributo marginale apportato dalle commesse extra-core (monitoraggio della spesa sanitaria, disaster recovery RGS, ACI Informatica), eseguite dalla Società congiuntamente alle commesse istituzionali, e il contributo delle economie di scala conseguite.

Costo del lavoro

Il Costo del lavoro dell'esercizio è pari a KEuro 95.265 (KEuro 89.419 nel 2004). L'incremento del costo complessivo, +6,5% rispetto all'esercizio precedente, si correla all'incremento della capacità produttiva interna, che passa da 1.480 ai 1.560 anni persona del 2005 per effetto:

- dell'assorbimento, nell'organico SOGEI, di n. 43 risorse di Sogei I.T., a seguito della fusione per incorporazione con effetto retroattivo dal 1° gennaio 2005;
- di un contenuto incremento dell'organico, pur ridotto all'indispensabile, necessario per fronteggiare i nuovi impegni produttivi extra-core, laddove non si è potuto ricorrere all'esternalizzazione.

Ciò spiega una quota della variazione totale pari al 5,4%.

Il residuo 1,1% è da riferire all'incremento del costo del lavoro medio pro capite, che passa da KEuro 60,4 del 2004 a KEuro 61,1 nel 2005.

Margine operativo lordo

Il Margine operativo lordo è pari a KEuro 88.982 (KEuro 72.221 nel 2004).

Relativamente al MOL valgono le medesime causali di scostamento evidenziate in sede di Valore aggiunto. Il MOL – che rappresenta la contribuzione lorda complessiva interna, ottenuta dalla gestione aziendale, destinata alla copertura degli investimenti, degli accantonamenti, delle imposte e della remunerazione dell'azionista, dopo aver remunerato le risorse esterne e il costo del lavoro – presenta valori crescenti rispetto al pregresso esercizio non solo in valore assoluto, ma anche in termini percentuali sia rispetto al Valore della produzione tipica sia rispetto al Valore delle prestazioni professionali, come risulta dalla tabella seguente.

| | 2005 | 2004 |
|---|---------|---------|
| VPT (KEuro) | 366.883 | 349.507 |
| Valore prestazioni professionali (KEuro) | 275.425 | 243.883 |
| Margine operativo lordo (MOL) (KEuro) | 88.982 | 72.221 |
| MOL su VPT (%) | 24,3 | 20,7 |
| MOL su Valore prestazioni professionali (%) | 32,3 | 29,6 |
| MOL per anno persona interno (KEuro) | 57,0 | 48,8 |

Ammortamenti e svalutazioni

Gli ammortamenti, pari a KEuro 34.829 (KEuro 31.055 nel 2004), sono calcolati applicando le aliquote ordinarie ritenute rappresentative della vita utile dei cespiti; a tale componente va aggiunta la componente svalutazioni pari a KEuro 7 (non presenti nel bilancio 2004).

L'onere dell'esercizio per gli ammortamenti riflette lo sforzo sostenuto dalla Società, sia nel 2005 che nel 2004, per gli investimenti di carattere operativo (essenzialmente per hardware, software e adeguamenti impiantistici e tecnologici, per necessità operative, su immobili di terzi) e per le iniziative di riallineamento qualitativo e normativo.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali sono pari a KEuro 14.934 (KEuro 10.247), mentre gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono pari a KEuro 19.895 (KEuro 20.808). Le svalutazioni, pari a KEuro 7, si riferiscono alla quota residua dell'avviamento della società incorporata e sono state operate non ravvisandosi una residua vita utile.

Stanziamenti a fondi rischi e oneri

L'accantonamento a fondi rischi e oneri ammonta a KEuro 23.004 (KEuro 15.225 nel 2004) e riguarda oneri e passività potenziali connessi a situazioni già esistenti, con esito pendente, che si risolveranno in futuro. In particolare, si evidenziano le seguenti specificità.

Rischi

- Per le controversie è stato previsto un accantonamento di KEuro 20.374, di cui KEuro 20.300 a integrazione delle passività già presenti a bilancio 2004 come copertura dell'onere (che era stato calcolato sull'importo risarcitorio massimo al netto delle coperture assicurative) prevedibile posto a carico della Società, a seguito della procedura formale aperta dalla Procura regionale del Lazio della Corte dei Conti su un asserito danno erariale riferito alla tassa di concessione governativa per l'anno 1997, di cui si è data ampia illustrazione nella Nota integrativa. Tale integrazione è stata effettuata cautelativamente nel presupposto che, pur in presenza di coperture assicurative vigenti, la Società sia costretta ad una erogazione immediata a titolo risarcitorio, senza poter attendere il prevedibilmente lungo iter di ottenimento dell'importo da parte delle assicurazioni.
- Per il mancato raggiungimento dei livelli di servizio è stato previsto un accantonamento di KEuro 523, a fronte di una stima degli oneri di competenza 2005.
- Per i rischi contrattuali connessi con l'esecuzione delle gare di appalto è stato previsto un accantonamento di KEuro 523, sulla base delle stime degli oneri connessi alle controversie in corso.

Oneri

- Per il miglioramento del mix delle professionalità è stato previsto un accantonamento per KEuro 1.500, per coprire, in coerenza con la policy adottata fin dal 2003, il piano promosso dall'Azienda per agevolare il più possibile il rinnovo del mix dei dipendenti.
- Per la manutenzione ciclica è stato previsto un accantonamento per KEuro 84, correlato all'onere di competenza 2005, previsto nel piano di manutenzione ciclica degli impianti tecnologici della sede di Via Mario Carucci 99, aggiuntiva alla manutenzione ordinaria degli impianti. Tale onere consegue alla disposizione contrattuale che prevede tali manutenzioni a carico del locatario.

Saldo proventi e oneri diversi

Il saldo oneri e proventi diversi presenta un valore positivo di KEuro 2.785 (KEuro 581 negativo nel 2004) e per una illustrazione analitica di tali dati si rimanda alla Nota integrativa.

I proventi diversi sono costituiti da rettifiche positive per ricavi 2004, accertati nel 2005, nonché da rettifiche attive per insussistenza di costi, dovute principalmente, per KEuro 3.156, all'assorbimento totale o parziale di alcuni fondi, costituiti negli esercizi precedenti. In particolare, sono stati effettuati assorbimenti tra i fondi per la gestione dei giochi

(KEuro 1.347), per il mancato raggiungimento dei livelli di servizio (KEuro 304), per l'esecuzione delle gare di appalto (KEuro 495), per i consorzi e le società consortili (KEuro 300), per la manutenzione ciclica (KEuro 663), per la ricognizione beni (KEuro 26) e per oneri locativi (KEuro 21), quest'ultimo recepito nei conti della Società conseguentemente all'operazione di fusione per incorporazione di Sogei I.T.

Alla base degli assorbimenti stanno le motivazioni illustrate nella Nota integrativa, che si collegano a nuove situazioni sopravvenute al 31 dicembre 2005, che rendono necessaria una nuova stima del fondo specifico.

A tali proventi si contrappongono oneri diversi di gestione quali altre imposte e tasse, insussistenze di ricavi di anni pregressi, accertate nell'esercizio, e sopravvenienze passive.

Sono infine da considerare nel saldo, gli oneri diversi di gestione nonché le plusvalenze realizzate per l'alienazione di alcune apparecchiature elettroniche.

Risultato operativo

Il risultato operativo è di KEuro 33.927 (KEuro 25.360 nel 2004). Tale valore, nettamente migliorativo rispetto al precedente esercizio, rappresenta il saldo tra la gestione industriale caratteristica e la gestione extraindustriale, appesantita, anche nel corrente esercizio, dall'accantonamento straordinario relativo al presunto danno erariale, effettuato in misura maggiore del 2004.

Proventi da partecipazioni

Sono pari a KEuro 120 e riguardano i dividendi corrisposti dalla partecipata Geoweb s.p.a.

Saldo proventi e oneri finanziari

La gestione finanziaria presenta un saldo positivo di KEuro 473 (KEuro 316 nel 2004).

Tale risultato attesta la particolare attenzione della Società relativamente alla gestione finanziaria, peraltro rispettando le scadenze di pagamento verso i fornitori.

Risultato prima dei componenti straordinari e delle imposte

Il risultato prima dei componenti straordinari e delle imposte è pari a KEuro 34.520 (KEuro 26.129 nel 2004).

Proventi e oneri straordinari

Il saldo proventi e oneri straordinari è negativo e pari a KEuro 475 (KEuro 149 negativo nel 2004) e si riferisce per KEuro 445 agli oneri per l'attuazione dell'iniziativa diretta al miglioramento del mix delle professionalità, in eccedenza rispetto al fondo accantonato nel precedente esercizio, e per KEuro 30 a imposte di competenza del precedente esercizio.

Risultato prima delle imposte

Il risultato prima delle imposte è pari a KEuro 34.045 (KEuro 25.980 nel 2004).

Utile dell'esercizio

Il risultato netto è di KEuro 15.744 (KEuro 11.157 nel 2004), dedotte le imposte correnti, anticipate e differite per KEuro 18.301 (KEuro 14.823 nel 2004).

TAVOLA PER L'ANALISI DEI RISULTATI REDDITUALI

(migliaia di Euro)

| | 31/12/2005 | 31/12/2004 | Variazioni |
|---|----------------|----------------|-----------------|
| A RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI | 365.948 | 351.159 | (14.789) |
| Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | | | |
| Variazioni dei lavori in corso su ordinazione | (857) | (3.247) | (2.391) |
| Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 1.791 | 1.595 | (196) |
| Contributi in conto esercizio | - | - | - |
| B VALORE DELLA PRODUZIONE TIPICA | 366.883 | 349.507 | (17.376) |
| Consumi di materie e servizi esterni (*) | (182.635) | (187.867) | (5.232) |
| C VALORE AGGIUNTO | 184.247 | 161.640 | (22.607) |
| Costo del lavoro | (95.265) | (89.419) | 5.846 |
| D MARGINE OPERATIVO LORDO | 88.982 | 72.221 | (16.761) |
| Ammortamenti | (34.836) | (31.055) | 3.781 |
| Altri stanziamenti rettificativi | - | - | - |
| Stanziamenti a fondi rischi e oneri | (23.004) | (15.225) | 7.779 |
| Saldo proventi e oneri diversi (*) | 2.785 | (581) | (3.366) |
| E RISULTATO OPERATIVO | 33.927 | 25.360 | (8.567) |
| Proventi netti da partecipazioni | 120 | - | (120) |
| Saldo proventi e oneri finanziari | 473 | 316 | (157) |
| Rettifiche di valore di attività finanziarie | - | 453 | 453 |
| F RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE | 34.520 | 26.129 | (8.391) |
| Proventi e oneri straordinari | (475) | (149) | 326 |
| G RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | 34.045 | 25.980 | (8.065) |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | (18.301) | (14.823) | 3.478 |
| H UTILE DELL'ESERCIZIO | 15.744 | 11.157 | (4.587) |

(*) Al netto dei relativi recuperi di costo per rimborsi

41

43

ANALISI DELLA STRUTTURA PATRIMONIALE

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni presentano un valore netto complessivo di KEuro 42.808 (KEuro 48.017 nel 2004), al netto delle quote di ammortamento: si correlano alla dimensione degli investimenti necessari per l'efficiente gestione industriale della Società nell'esecuzione di tutti i compiti operativi assunti (acquisizione di infrastrutture tecnologiche e di risorse strumentali per il sistema informativo della fiscalità, monitoraggio della spesa sanitaria, disaster recovery RGS, etc.) e per il conseguimento dei ricavi industriali presenti nel Conto economico.

Le immobilizzazioni sono suddivise in immateriali, materiali e finanziarie.

Le immobilizzazioni immateriali, pari a KEuro 17.488 (KEuro 19.555), comprendono costi d'impianto e ampliamento per KEuro 67 (KEuro 101), concessioni licenze marchi e diritti simili per KEuro 7.836 (KEuro 10.795), nonché altre immobilizzazioni immateriali per KEuro 9.585 (KEuro 8.659) relative essenzialmente ad adeguamenti impiantistici e tecnologici per necessità operative su immobili di terzi (sedi operative della Società), nonché alla capitalizzazione di costi sostenuti nell'esercizio 2005 per la realizzazione dei nuovi sviluppi software per il monitoraggio della spesa sanitaria.

Le immobilizzazioni materiali ammontano a KEuro 24.083 (KEuro 22.889) e comprendono: impianti e macchinari per KEuro 20.057 (KEuro 21.070), attrezzature industriali e commerciali per KEuro 182 (KEuro 194) e

altri beni (mobili e arredi, automezzi, etc.) per KEuro 3.844 (KEuro 1.625).

Le immobilizzazioni materiali sono, in massima parte, costituite da nuove apparecchiature di elaborazione centrale, strumentali alle attività del sistema informativo. In tale valore sono incluse le apparecchiature nuove acquistate nel corso del 2005, nonché quelle acquisite negli anni precedenti, ivi incluse le apparecchiature già presenti (mainframe e server) nel Centro Elaborazione Dati di Via Mario Carucci 99, che la Società ha rilevato, nel corso del 2003, dalle Agenzie fiscali e dagli altri Centri di responsabilità del Ministero dell'economia e delle finanze e per le quali il corrente esercizio rappresenta l'ultimo anno del ciclo di ammortamento. Le immobilizzazioni finanziarie, che includono le partecipazioni e i crediti a medio e lungo termine, sono pari a KEuro 1.237 (KEuro 5.573). Rispetto al 2004 il valore delle partecipazioni risulta diminuito della quota relativa alla proprietà totalitaria di Sogei I.T. s.p.a. (KEuro 4.166) a causa dell'avvenuta fusione con SOGEI. Le immobilizzazioni finanziarie esposte in bilancio comprendono la quota pari al 40% del capitale sociale di Geoweb s.p.a. pari a KEuro 207 e le partecipazioni minori in altre società per KEuro 76 (Consorzio Pisa Ricerche s.c.ar.l., Gemma s.p.a.). Completano le immobilizzazioni i crediti delle immobilizzazioni finanziarie per KEuro 954 (KEuro 1.124) relativi al credito d'imposta per l'anticipo IRPEF sul T.f.r., depositi cauzionali nonché crediti diversi incassabili in un arco di tempo pluriennale.

Capitale d'esercizio

Il capitale d'esercizio ammonta a KEuro 99.304 (KEuro 76.527 nel 2004) e rappresenta il saldo delle componenti patrimoniali che vengono di seguito dettagliate.

Il volume delle rimanenze per lavori in corso di ordinazione ammonta a KEuro 4.278 (KEuro 5.135).

Il volume dei crediti commerciali al 31 dicembre 2005 risulta pari a KEuro 211.188 (KEuro 233.444).

L'ammontare delle altre attività risulta pari a KEuro 45.817 (KEuro 57.260) ed è fortemente influenzato dalle partite finanziarie relative ai conti speciali dedicati alle gestioni Coni, Unire ed Erario pari a KEuro 13.459 – annotati, per contropartita, anche tra le altre passività – nonché dall'ammontare dei crediti per imposte anticipate sui fondi rischi e oneri in essere al 31 dicembre 2005, pari a KEuro 18.426, dai crediti IVA per un importo pari a KEuro 8.793, da anticipi (KEuro 3.791) a fronte di canoni di locazione e polizze assicurative in scadenza a fine esercizio e da altri crediti minori tra cui l'imposta di registro pluriennale pari a KEuro 631, relativa al contratto di locazione dell'immobile di Via Mario Carucci 99, per la quale è stata presentata istanza di rimborso dopo che il contratto, inizialmente stipulato con l'Agenzia del demanio, è stato volturato a Fintecna s.p.a., soggetta a regime IVA.

I debiti commerciali ammontano a KEuro 57.551 (KEuro 99.569). La riduzione dei debiti è dovuta a un complesso combinato di fattori – diminuzione delle forniture a rimbor-

so, regolazione nel corrente esercizio di beni strumentali acquisiti sul finire del decorso esercizio e quindi gravanti sul debito fornitori in maniera puntuale al 31 dicembre 2004, ottimizzazione del ciclo incassi/pagamenti – che ha consentito nell'esercizio una più puntuale regolazione dei fornitori alle scadenze previste.

I fondi per rischi e oneri ammontano a KEuro 42.418 (KEuro 24.629 nel 2004) e comprendono fondi specifici a vario titolo, dei quali alcuni già presenti nel 2004, e altri di nuova appostazione in relazione alle nuove evenienze dell'esercizio.

La variazione dei fondi per rischi e oneri è illustrata nella Nota integrativa, alla quale si rimanda per una puntuale esplicitazione delle causali sottostanti.

Si descrive sinteticamente la composizione dei fondi e la loro variazione rispetto al precedente esercizio, fornendo l'indicazione delle nuove appostazioni per specifiche evenienze dell'esercizio.

I fondi rischi e oneri coprono le seguenti causali sottostanti:

- imposte differite, per KEuro 309 (invariato), costituito a seguito della riforma del diritto societario – D.lgs. 6/2003 – che ha previsto l'eliminazione delle interferenze fiscali dal bilancio di esercizio: in particolare, il fondo si riferisce alle imposte differite (IRES) calcolate sulla parte del fondo svalutazione crediti (KEuro 937) costituita nei precedenti esercizi esclusivamente in applicazione di norme fiscali;

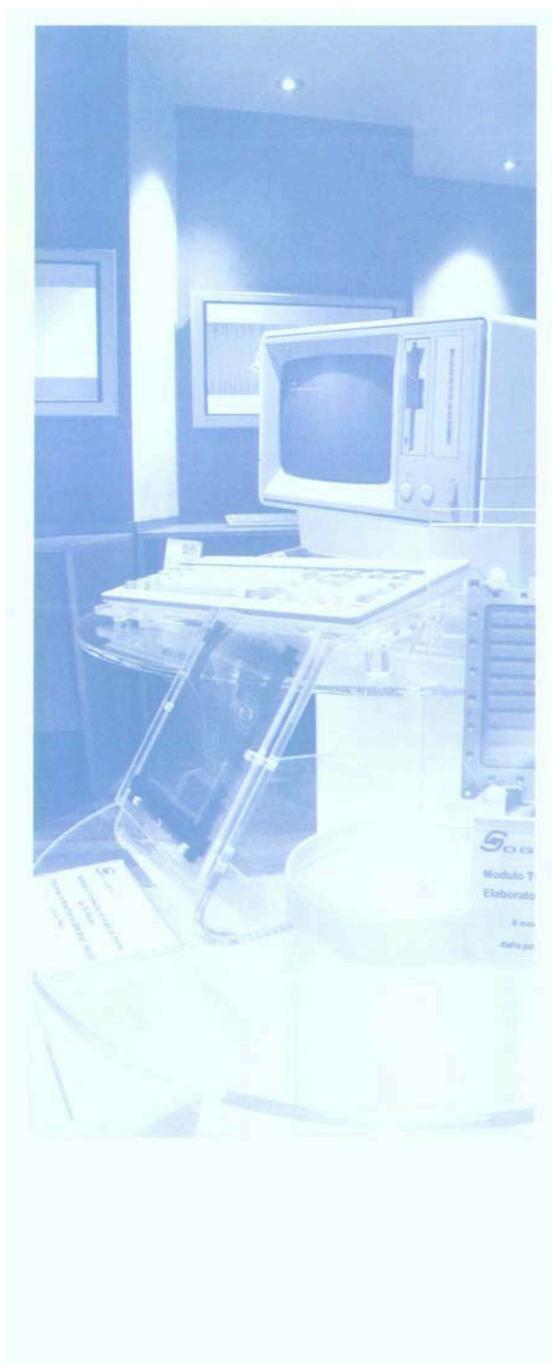
- rischi industriali, per la gestione giochi, per KEuro 633 (KEuro 1.980), relativo alle attività svolte da SOGEI nell'ambito della gestione dei totalizzatori nazionali delle scommesse ippiche e sportive e del totalizzatore dei concorsi a pronostico su base sportiva (totocalcio e totogol), sui quali un eventuale disservizio della Società può essere causa di danni;
- rischi per il mancato raggiungimento dei livelli di servizio, per KEuro 1.952 (KEuro 1.756), per i potenziali oneri sottostanti i contratti attivi a fronte del mancato raggiungimento dei livelli di servizio fissati nei contratti esecutivi;
- controversie, per KEuro 34.479 (KEuro 14.105), stanziato in massima parte a fronte di una passività potenziale, per un asserito danno erariale per il quale è in corso un giudizio presso la Procura regionale del Lazio della Corte dei Conti e di cui si dà analitico conto nella Nota integrativa;
- collaudi software, per KEuro 1.208 (invariato), a fronte della produzione software ancora in fase di collaudo;
- rischi connessi con l'esecuzione delle gare di appalto per KEuro 2.028 (KEuro 2.000), appostato a fronte di potenziali oneri connessi ai giudizi in essere inerenti le procedure di gare di appalto di forniture e servizi;
- contributi consortili, per KEuro 89 (KEuro 389), a fronte di alcune pretese avanzate

dal Consorzio CRIAI nei confronti della Società, per eventi verificatisi prima del recesso della Società dal Consorzio stesso, avvenuto nel 2001;

- miglioramento del mix delle professionalità pari a KEuro 1.500 (KEuro 750), correlato al piano di iniziative intrapreso dalla Società, nell'ottica di un riassetto operativo e organizzativo, volto ad agevolare la risoluzione anticipata del rapporto di lavoro per le risorse non più motivate o non più utilmente ricollocabili;
- manutenzione ciclica per KEuro 220 (KEuro 951), destinata a coprire gli oneri connessi alla manutenzione di specifiche categorie di impianti, da effettuare a intervalli pluriennali prefissati, in aggiunta alla manutenzione ordinaria annuale.

Le altre passività ammontano a KEuro 62.010 (KEuro 95.114 nel 2004).

Tale importo include gli acconti richiesti dalla SOGEI alle Agenzie, che vengono recuperati a seguito della fatturazione definitiva e dell'accertamento delle prestazioni effettuate da parte del cliente (KEuro 8.671), il debito per la gestione Coni, Unire ed Erario in giacenza sui conti dedicati e ancora da riversare (KEuro 13.459), debiti tributari (KEuro 27.797), relativi a IRPEF sulle retribuzioni del mese di dicembre 2005, IVA a esigibilità differita, IRAP e IRES, debiti verso istituti di previdenza (KEuro 3.725), debiti verso il personale (KEuro 6.469), nonché altri debiti minori e risconti passivi (KEuro 1.889).



Capitale investito

Il capitale investito, dedotte le passività di esercizio, risulta pari a KEuro 142.112 (KEuro 124.544 nel 2004).

Il fabbisogno di capitale investito, dedotte le passività di esercizio e dedotto il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, ammonta a KEuro 111.826 (KEuro 97.718).

Capitale proprio

Il fabbisogno risulta coperto dal capitale proprio pari a KEuro 120.491 (KEuro 104.270 nel 2004), per la cui descrizione si rimanda alla Nota integrativa. Si ricorda che tra le riserve è inclusa una riserva di fusione pari a KEuro 488 derivante dalla differenza tra il valore del patrimonio proveniente dalla incorporata (KEuro 4.654) e il costo di iscrizione della partecipazione (KEuro 4.166).

Il saldo di copertura – al netto delle disponibilità di fine esercizio, pari a KEuro 8.665 (KEuro 6.552 nel 2004) – risulta pari a KEuro 111.826 (KEuro 97.718 nel 2004).

TAVOLA PER L'ANALISI DELLA STRUTTURA PATRIMONIALE

(migliaia di Euro)

| | 31/12/2005 | 31/12/2004 | VARIAZIONI |
|---|----------------|----------------|----------------|
| A IMMOBILIZZAZIONI | | | |
| Immobilizzazioni immateriali | 17.488 | 19.555 | (2.067) |
| Immobilizzazioni materiali | 24.083 | 22.889 | 1.194 |
| Immobilizzazioni finanziarie | 1.237 | 5.573 | (4.336) |
| | 42.808 | 48.017 | (5.209) |
| B CAPITALE DI ESERCIZIO | | | |
| Rimanenze di magazzino | 4.278 | 5.135 | (857) |
| Crediti commerciali | 211.188 | 233.444 | (22.256) |
| Altre attività | 45.817 | 57.260 | (11.443) |
| Debiti commerciali | (57.551) | (99.569) | 42.018 |
| Fondi per rischi e oneri | (42.418) | (24.629) | (17.789) |
| Altre passività | (62.010) | (95.114) | 33.104 |
| | 99.304 | 76.527 | 22.777 |
| C CAPITALE INVESTITO, dedotte le passività d'esercizio (A+B) | 142.112 | 124.544 | 17.568 |
| D TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | 30.286 | 26.826 | 3.460 |
| E CAPITALE INVESTITO, dedotte le passività d'esercizio e il TFR (C-D) | 111.826 | 97.718 | 14.108 |
| coperto da : | | | |
| F CAPITALE PROPRIO | | | |
| Capitale versato | 28.830 | 28.830 | - |
| Riserve e risultati a nuovo | 75.917 | 64.283 | 11.634 |
| Utile dell'esercizio | 15.744 | 11.157 | 4.587 |
| | 120.491 | 104.270 | 16.221 |
| G INDEBITAMENTO FINANZIARIO A MEDIO/ LUNGO TERMINE | - | - | - |
| H INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO A BREVE TERMINE (DISPONIBILITA' MONETARIE NETTE) | | | |
| - Debiti finanziari a breve | - | - | - |
| - Disponibilità e crediti finanziari a breve | (8.665) | (6.552) | (2.113) |
| - Ratei e risconti di natura finanziaria, netti | - | - | - |
| | (8.665) | (6.552) | (2.113) |
| (G+H) | (8.665) | (6.552) | (2.113) |
| I TOTALE, COME IN E (F+G+H) | 111.826 | 97.718 | 14.108 |

RENDICONTO FINANZIARIO

Il rendiconto finanziario presenta disponibilità monetarie nette iniziali per un totale di KEuro 6.552.

A queste si aggiunge il flusso monetario da attività d'esercizio pari a KEuro 31.038, determinato dal flusso monetario positivo da attività dell'esercizio. Il flusso è costituito:

- dall'utile di esercizio per KEuro 15.744;
- dagli ammortamenti per KEuro 34.829;
- dalle plusvalenze da realizzo di immobilizzazioni per KEuro -236;
- dalla svalutazione di immobilizzazioni per KEuro 18;
- dalla variazione del capitale di esercizio per KEuro -22.777;
- dalla variazione netta del fondo per il trattamento di fine rapporto per KEuro 3.460.

Il flusso monetario da attività di investimento in immobilizzazioni risulta negativo per KEuro 29.402.

Tale flusso negativo deriva dal saldo tra gli esborsi per investimenti in immobilizzazioni immateriali per KEuro 12.885, materiali per

KEuro 20.853 e finanziarie per KEuro 216, parzialmente compensati da realizzi per KEuro 4.552 relativi alla dismissione della partecipazione in Sogei I.T. e a rimborsi di crediti delle immobilizzazioni finanziarie. Il flusso monetario da attività di finanziamento è positivo e pari a KEuro 477. Risulta composto dal saldo tra l'avanzo di fusione con Sogei I.T. e l'importo dell'imposta sostitutiva per l'affrancamento della riserva ex D.lgs. 124/93.

Ne deriva un flusso monetario di esercizio, saldo tra le attività di esercizio, di investimento e di finanziamento, positivo e pari a KEuro 2.113.

Le disponibilità monetarie nette finali, somma delle disponibilità monetarie nette iniziali di KEuro 6.552 e del flusso monetario dell'esercizio positivo di KEuro 2.113, risultano pari a KEuro 8.665.

Si precisa, per un confronto diretto con lo Stato patrimoniale IV Direttiva CEE, che le disponibilità liquide presenti sui conti correnti bancari dedicati al Coni, all'Unire e all'Erario, pur giacendo su conti intestati formalmente alla Società, risultano da riversare agli enti indicati e pertanto sono riclassificati, nella tavola per l'Analisi della struttura patrimoniale, nel capitale di esercizio tra le "altre attività"; ne consegue che la disponibilità monetaria netta finale, indicata nella tavola anzidetta, è pertanto riferita ai soli conti societari.

TAVOLA DI RENDICONTO FINANZIARIO

(migliaia di Euro)

| | 31/12/2005 | 31/12/2004 |
|---|-----------------|-----------------|
| A DISPONIBILITÀ MONETARIE NETTE INIZIALI (indebitamento finanziario netto a breve iniziale) | 6.552 | 8.395 |
| B FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITÀ D'ESERCIZIO | | |
| Utile dell'esercizio | 15.744 | 11.157 |
| Ammortamenti | 34.829 | 31.055 |
| (Plus)minusvalenze da realizzo di immobilizzazioni | (236) | (212) |
| (Rivalutazioni) svalutazioni di immobilizzazioni | 18 | (453) |
| Variazione del capitale d'esercizio | (22.777) | (9.722) |
| Variazione netta del fondo trattam. di fine rapporto | 3.460 | 2.102 |
| | 31.038 | 33.927 |
| C FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO IN IMMOBILIZZAZIONI | | |
| Investimenti in immobilizzazioni: | | |
| - immateriali | (12.885) | (20.261) |
| - materiali | (20.853) | (15.807) |
| - finanziarie | (216) | (242) |
| Prezzo di realizzo o valore di rimborso | 4.552 | 540 |
| | (29.402) | (35.770) |
| D FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO | | |
| Nuovi finanziamenti | - | - |
| Conferimenti dei soci | - | - |
| Contributi in conto capitale | - | - |
| Rimborsi di finanziamenti | - | - |
| Rimborsi di capitale proprio | - | - |
| Altre variazioni del patrimonio netto | 477 | - |
| | 477 | - |
| E DISTRIBUZIONE DEGLI UTILI | - | - |
| F FLUSSO MONETARIO DELL'ESERCIZIO (B+C+D+E) | 2.113 | (1.843) |
| G DISPONIBILITÀ MONETARIE NETTE FINALI (indebitamento finanziario netto a breve finale) (A+F) | 8.665 | 6.552 |

SCHEMI DI BILANCIO

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

(in Euro)

| | 31/12/2005 | | 31/12/2004 | |
|--|-------------|--------------------|-------------|--------------------|
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | | | |
| I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | | | |
| 1. Costi di impianto e di ampliamento | 67.334 | | 100.874 | |
| 2. Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità | 25.721 | | - | |
| 4. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 7.836.309 | | 10.795.761 | |
| 5. Immobilizzazioni in corso e acconti | 523.780 | | - | |
| 7. Altre | 9.034.942 | 17.488.086 | 8.658.816 | 19.555.451 |
| II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | | | |
| 2. Impianti e macchinario | 20.056.313 | | 21.069.709 | |
| 3. Attrezzature industriali e commerciali | 182.374 | | 194.567 | |
| 4. Altri beni | 3.844.203 | 24.082.890 | 1.624.889 | 22.889.165 |
| III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | | | | |
| 1. Partecipazioni in | | | | |
| a) imprese controllate | - | | 4.166.513 | |
| b) imprese collegate | 206.600 | | 206.600 | |
| d) altre imprese | 76.322 | | 76.322 | |
| | 282.922 | | 4.449.435 | |
| 2. Crediti | | | | |
| d) verso altri | 954.258 | 1.237.180 | 1.124.010 | 5.573.445 |
| Totale immobilizzazioni | | 42.808.156 | | 48.018.061 |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | | | |
| I. RIMANENZE | | | | |
| 3. Lavori in corso su ordinazione | 4.278.050 | 4.278.050 | 5.134.625 | 5.134.625 |
| II. CREDITI | | | | |
| 1. Verso clienti | 211.157.533 | | 233.326.002 | |
| 2. Imprese controllate | - | | 104.400 | |
| 3. Verso imprese collegate | 30.410 | | 13.591 | |
| 4. bis Crediti tributari | 8.793.165 | | 12.766.774 | |
| 4. ter Imposte anticipate | 18.426.192 | | 12.630.660 | |
| 5. Verso altri | 5.011.506 | 243.418.806 | 5.032.409 | 263.873.836 |
| IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE | | | | |
| 1. Depositi bancari e postali | 22.035.519 | | 33.054.977 | |
| 3. Denaro e valori in cassa | 88.653 | 22.124.172 | 58.954 | 33.113.931 |
| Totale attivo circolante | | 269.821.028 | | 302.122.392 |
| D) RATEI E RISCONTI | | | | |
| b) ratei ed altri risconti | 127.214 | 127.214 | 268.494 | 268.494 |
| Totale attivo | | 312.756.398 | | 350.408.947 |

PASSIVO

(in Euro)

| | 31/12/2005 | | 31/12/2004 | |
|--|------------|--------------------|------------|--------------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | | | | |
| I. Capitale | 28.830.000 | | 28.830.000 | |
| IV. Riserva legale | 5.678.928 | | 5.121.076 | |
| VII. Altre riserve, distintamente indicate | 70.237.937 | | 59.162.123 | |
| IX. Utile dell'esercizio | 15.744.485 | 120.491.360 | 11.157.045 | 104.270.244 |
| B) FONDI PER RISCHI E ONERI | | | | |
| 2. Per imposte, anche differite | 309.182 | | 309.182 | |
| 3. Altri | 42.109.267 | 42.418.449 | 24.319.745 | 24.628.927 |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | | | | |
| | 30.285.896 | 30.285.896 | 26.825.681 | 26.825.681 |
| D) DEBITI | | | | |
| 6. Acconti | 8.671.007 | | 36.445.457 | |
| 7. Debiti verso i fornitori | 57.509.635 | | 98.142.550 | |
| 9. Debiti verso imprese controllate | - | | 1.426.200 | |
| 12. Debiti tributari | 27.796.789 | | 21.138.189 | |
| 13. Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 3.725.002 | | 3.553.934 | |
| 14. Altri debiti | 21.807.407 | 119.550.840 | 33.947.411 | 194.653.741 |
| E) RATEI E RISCONTI | | | | |
| b) ratei e altri risconti | 9.853 | 9.853 | 30.354 | 30.354 |
| Totale passivo | | 312.756.398 | | 350.408.947 |

CONTI D'ORDINE

(in Euro)

| | 31/12/2005 | 31/12/2004 |
|---------------|------------------|------------------|
| Altri | 9.217.180 | 7.652.079 |
| Totale | 9.217.180 | 7.652.079 |

CONTO ECONOMICO

(in Euro)

| | 31/12/2005 | | 31/12/2004 | |
|---|-------------|--------------------|-------------|--------------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | |
| 1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni | | 365.947.732 | | 351.159.287 |
| 3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione | | (856.575) | | (3.247.030) |
| 4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | | 1.791.388 | | 1.594.884 |
| 5. Altri ricavi e proventi | | | | |
| b) plusvalenze da alienazioni | 236.480 | | 212.000 | |
| c) ricavi e proventi diversi | 4.659.571 | 4.896.051 | 2.017.810 | 2.229.810 |
| Totale valore della produzione | | 371.778.596 | | 351.736.951 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | |
| 6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | | 44.325.120 | | 56.716.398 |
| 7. Per servizi | | 94.452.171 | | 92.371.647 |
| 8. Per godimento di beni di terzi | | 43.898.805 | | 38.822.408 |
| 9. Per il personale | | | | |
| a) salari e stipendi | 67.330.681 | | 63.515.841 | |
| b) oneri sociali | 21.408.290 | | 20.262.920 | |
| c) trattamento di fine rapporto | 4.686.624 | | 4.256.581 | |
| d) altri costi | 1.839.639 | 95.265.234 | 1.383.424 | 89.418.766 |
| 10. Ammortamenti e svalutazioni | | | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 14.934.178 | | 10.247.432 | |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 19.895.454 | | 20.807.624 | |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 6.858 | | | |
| d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | - | 34.836.490 | | 31.055.056 |
| 12. Accantonamenti per rischi | | 21.419.913 | | 14.000.000 |
| 13. Altri accantonamenti | | 1.583.767 | | 1.225.364 |
| 14. Oneri diversi di gestione | | 2.070.239 | | 2.767.971 |
| Totale costi della produzione | | 337.851.739 | | 326.377.610 |
| Differenza tra valore e costi della produzione | | 33.926.857 | | 25.359.341 |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | | |
| 15. Proventi da partecipazioni | | | | |
| b) dividendi da imprese collegate | 120.000 | | - | |
| c) dividendi da altre imprese | - | | - | |
| d) altri proventi da partecipazioni | - | 120.000 | - | |
| 16. Altri proventi finanziari | | | | |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | | | |
| - altri | 14.911 | 14.911 | 19.358 | 19.358 |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono immobilizzazioni | | | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | | | |
| - interessi e commissioni da imprese collegate | - | | - | |
| - interessi e commissioni da controllanti | - | | - | |
| - interessi e commissioni da altri e proventi vari | 772.170 | 772.170 | 732.973 | 732.973 |
| 17. Interessi e altri oneri finanziari | | | | |
| a) interessi e commissioni a imprese controllate | | | | |
| c) interessi e commissioni a controllanti | | | | |
| d) interessi e commiss. ad altri ed oneri vari | 313.693 | 313.693 | 436.100 | 436.100 |
| 17-bis. Utili e perdite su cambi | | | | |
| a) utili e perdite su cambi | (50) | (50) | - | - |
| Totale proventi e oneri finanziari | | 593.338 | | 316.231 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | |
| 18. Rivalutazioni | | | | |
| a) di partecipazioni | - | | 453.217 | 453.217 |
| 19. Svalutazioni | | | | |
| a) di partecipazioni | - | | - | - |
| Totale delle rettifiche | | | | 453.217 |
| E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | | | | |
| 20. Proventi | | | | |
| a) plusvalenze da alienazioni | - | | - | |
| b) altri | - | | 936.914 | 936.914 |
| 21. Oneri | | | | |
| a) minusvalenze da alienazioni | - | | - | |
| b) imposte relative ad esercizi precedenti | 30.133 | | 23.368 | |
| c) altri | 444.500 | 474.633 | 1.062.391 | 1.085.759 |
| Totale delle partite straordinarie | | (474.633) | | (148.845) |
| Risultato prima delle imposte | | 34.045.562 | | 25.979.943 |
| 22. Imposte sul reddito dell'esercizio | | | | |
| a) imposte correnti | 23.913.613 | | 20.178.000 | |
| b) imposte differite | - | | 309.182 | |
| c) imposte anticipate | (5.612.546) | 18.301.067 | (5.664.284) | 14.822.898 |
| Utile dell'esercizio | | 15.744.485 | | 11.157.045 |

NOTA INTEGRATIVA

PAGINA BIANCA

ASPETTI DI CARATTERE GENERALE

La presente Nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31 dicembre 2005 ed è stata predisposta in conformità alle disposizioni del codice civile, interpretate e integrate dai Principi contabili dei dottori commercialisti e dei ragionieri, al fine di garantire, attraverso le idonee informazioni complementari ai prospetti di Stato patrimoniale e di Conto economico, un'informazione chiara, veritiera e corretta sulla situazione patrimoniale ed economica di SOGEI.

Per l'analisi industriale delle voci di bilancio, per gli aspetti di consistenza patrimoniale e per il profilo della tipologia dei ricavi e della destinazione dei costi, si rimanda al commento esposto nella Relazione sulla gestione e in particolare in sede di Andamento gestionale 2005.

Nel corso del 2005 non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423 c.c., comma 4.

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio 2005, nonché il contenuto e le variazioni delle singole voci dello stesso, sono di seguito esposti.

La tavola di rendiconto finanziario, ancorchè presentata nell'ambito della Relazione sulla gestione, costituisce parte integrante della Nota integrativa, ai sensi dell'art. 2423 c.c., comma 3.

Tutte le cifre sono esposte in migliaia di Euro (KEuro).

Al fine di agevolare la comprensione dei dati di bilancio, si fa presente che nel corso del 2005 ha avuto luogo la fusione per incorporazione della società Sogei I.T. in SOGEI. Essendo la società incorporata posseduta al 100% dalla incorporante, la fusione non ha dato luogo ad alcun concambio, né ad aumento del capitale sociale di SOGEI.

Gli effetti della fusione decorrono dal 1° dicembre 2005, ma la data a partire dalla quale le operazioni della società incorporata vengono imputate al bilancio della incorporante è il 1° gennaio 2005, sia ai fini contabili che fiscali. Nella sezione iniziale della presente Nota integrativa si riportano due tabelle che forniscono evidenza rispettivamente delle elisioni dei crediti e debiti e dei costi e ricavi cui la fusione ha dato contabilmente luogo.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 c.c.

I principi adottati nella formazione del bilancio sono in linea con quelli raccomandati dal Consiglio nazionale dei dottori commercialisti e dei ragionieri, nonché con il documento OIC 1, che recepisce i principali effetti della Riforma del diritto societario, di cui al D.lgs. 6/2003, sulla redazione del bilancio d'esercizio.

La valutazione delle voci di bilancio è effettuata ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

In relazione alle poste di bilancio, i criteri contabili adottati sono i seguenti:

a) Immobilizzazioni immateriali

Sono elementi di utilità pluriennale e sono iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale al costo di acquisto, aumentato degli oneri accessori, o al costo di produzione, comprensivo di tutti i costi direttamente imputabili al prodotto. L'iscrizione avviene al netto delle quote di ammortamento.

I principali criteri di ammortamento adottati vengono di seguito riportati:

- costi di impianto e di ampliamento sono iscritti nell'attivo patrimoniale, con il consenso del Collegio sindacale, e vengono ammortizzati in cinque anni;
- i diritti di brevetto industriale e i diritti di

utilizzazione delle opere dell'ingegno, conformemente al principio della residua possibilità di utilizzazione, vengono ammortizzati in tre esercizi;

- le concessioni, le licenze, i marchi e diritti simili, nel rispetto del disposto di cui all'art. 2426 c.c., punto 2, vengono ammortizzati in tre esercizi;
- le altre immobilizzazioni immateriali, per la parte relativa ad adeguamento e migliorie su immobili di terzi, ritenute incrementative e quindi capitalizzate, sono ammortizzate in cinque anni sulla base del minor periodo tra quello di utilità futura delle spese sostenute e quello residuo della locazione, tenendo conto della facoltà di rinnovo della locazione spettante alla Società in base alle disposizioni contrattuali. I costi imputabili alla realizzazione di software vengono capitalizzati e iscritti in tale voce, in quanto si riferiscono a commesse di ricavo di utilità pluriennale; il relativo ammortamento tiene conto della durata del relativo contratto attivo e quindi dell'effettiva possibilità di utilizzo;
- i costi di ricerca e pubblicità sono integralmente addebitati al Conto economico. I costi diretti di sviluppo vengono di norma addebitati al Conto economico, salvo quelli per prodotti prototipali e altamente innovativi a redditività pluriennale prevista, che sono capitalizzati indicandone le ragioni nella Nota integrativa.

b) Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al valore corrispondente al costo storico di acquisto, al netto dei relativi fondi di ammortamento rappresentativi del grado di deperimento e consumo dei beni. Gli ammortamenti, in ciascun esercizio, sono calcolati a quote costanti, applicando le aliquote ordinarie ritenute rappresentative della vita utile dei cespiti.

Tuttavia nei primi tre esercizi, per quei beni la cui obsolescenza è maggiore di quella correlata alle aliquote ordinarie, sono effettuati ammortamenti in misura eccedente le aliquote ordinarie (per le apparecchiature elettroniche l'ammortamento è considerato esaurirsi in tre anni).

Si ritiene che gli ammortamenti così determinati siano nel loro complesso prudentiali e cautelativi, in quanto rispecchiano la vita utile del cespite e tengono conto della effettiva maggiore obsolescenza economico-tecnica dovuta alla rapida e continua evoluzione del settore tecnologico in cui opera la Società.

La regola di cui sopra è applicata, a livello generale, per tutte le apparecchiature elettroniche nuove di fabbrica. Relativamente alle apparecchiature centrali (mainframe e

server), conferite/vendute dall'Amministrazione finanziaria nell'esercizio 2003 - e quindi già usate alla data di inizio del ciclo di ammortamento da parte della Società - il ciclo di ammortamento adottato nel bilancio tiene conto dell'obsolescenza tecnologica e dell'effettivo utilizzo, previsto pari a quattro anni dall'esercizio di messa in funzione iniziale.

Le spese di manutenzione ordinaria, ivi comprese quelle su beni di terzi, sono interamente imputate al Conto economico.

Eventuali spese incrementative sono attribuite al cespite cui si riferiscono e sono ammortizzate con le stesse aliquote di questo.

c) Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni in imprese controllate e/o collegate sono valutate al costo rettificato, ove necessario, per permanenti perdite di valore; tale minor valore non è mantenuto se negli esercizi successivi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

I crediti a medio e lungo termine sono esposti al valore nominale, corrispondente al valore di presumibile realizzo.

d) Rimanenze

Tra le rimanenze sono valorizzati i lavori in corso al 31 dicembre, relativi ai contratti a esecuzione infra e ultrannuale, per le attività di realizzazione software nelle fasi di sviluppo e di manutenzione evolutiva, non ancora concluse alla data di bilancio.



Le modalità di remunerazione delle attività di realizzazione del software prevedono un corrispettivo forfetario per unità di prodotto (function point) occorrente per la realizzazione degli obiettivi di automazione: il corrispettivo fatturato a titolo di acconto non può essere acquisito a ricavo fino al momento dell'accertamento definitivo della corretta esecuzione quantitativa e qualitativa con la conclusione dell'avviamento.

Tale modalità contrattuale obbliga la Società, in presenza di elementi di incertezza e di indeterminazione del corrispettivo, alla valutazione delle attività ancora in corso di esecuzione al 31 dicembre sulla base del costo di produzione direttamente riferibile alle commesse.

Il descritto comportamento — che è applicato dal bilancio 1997 in luogo della valutazione sulla base dei corrispettivi maturati in proporzione allo stato di avanzamento lavori — è ritenuto corretto anche dal principio contabile n. 23 dei dottori commercialisti e dei ragionieri ed è stato ammesso anche ai fini fiscali sulla base di una apposita autorizzazione rilasciata dall'allora secondo ufficio delle Imposte Dirette di Roma, ai sensi dell'art. 93, comma 5 DPR 917/86.

La valutazione al costo dei lavori in corso relativi alle attività a function point con il Ministero dell'economia e delle finanze comporta il rinvio del margine della commessa all'esercizio in cui si verifica la consegna al committente al termine della fase di avviamento, con la conseguente acquisizione definitiva a ricavo.

La valorizzazione al costo viene effettuata univocamente per la determinazione del corrispettivo contrattuale sulle attività ancora in corso di esecuzione al 31 dicembre.

e) Crediti e debiti

I crediti commerciali sono iscritti al valore nominale, rettificati direttamente da un apposito fondo che copre gli eventuali rischi di insolvenza per adeguarli al presumibile valore di realizzo. Le svalutazioni sono effettuate in relazione alle potenziali perdite su crediti derivanti da cessioni di beni o da prestazioni di servizi.

I debiti commerciali sono espressi al valore nominale. I crediti e i debiti in valuta estera sono rilevati in moneta di conto al cambio in vigore alla data in cui si effettua l'operazione. Eventuali utili e/o perdite di conversione che possono generarsi in relazione all'incasso o al pagamento sono rilevati tra i proventi e oneri finanziari.

Le attività e le passività in valuta, in essere alla data di chiusura dell'esercizio, sono iscritte al tasso a pronti alla medesima data; gli eventuali utili o perdite sono imputati a Conto economico e l'eventuale utile netto è accantonato in apposita riserva non distribuibila fino al realizzo.

f) Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono iscritti sulla base della competenza temporale. Gli stessi sono determinati anche tenendo conto del disposto dell'art. 2424-bis c.c., comma 6.

g) Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono appostati per coprire passività di esistenza certa o probabile, il cui ammontare o la cui data di sopravvivenza sono indeterminati.

Nella valutazione di tali fondi, sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

h) Trattamento di fine rapporto

Tale fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, pari a quanto si dovrebbe corrispondere agli stessi nell'ipotesi che a tale data cessi il rapporto di lavoro secondo le vigenti norme in materia e, in particolare, secondo il disposto dell'art. 2120 c.c.

i) Ricavi e costi

I ricavi e i costi sono imputati a Conto economico sulla base dei principi di competenza e prudenza di cui all'art. 2423 bis c.c. I ricavi comprendono anche lo stanziamento per prestazioni completate a tutto il 31 dicembre che vengono fatturate, per specifico disposto contrattuale, nell'esercizio successivo.

I ricavi e i costi pertinenti alle forniture a rimborso, in linea con la disciplina contrattuale prevista nel Contratto di servizi quadro, sono

valorizzati tenendo conto della competenza economica delle prestazioni e delle acquisizioni di beni che, pur traducendosi in ricavo-costo partita di giro agli effetti economici, si sostanziano in prestazioni aventi dipendenza interfunzionale con le prestazioni professionali della Società.

j) Dividendi

Sono iscritti nell'esercizio in cui è stata deliberata la distribuzione.

k) Imposte

Le imposte dell'esercizio sono determinate sulla base della previsione degli oneri da assolvere secondo la normativa vigente. Nessuna contestazione fiscale e conseguente contenzioso sono pendenti con l'Amministrazione finanziaria. Le imposte dell'esercizio sono contabilizzate come correnti, differite e anticipate. La fiscalità differita è iscritta in bilancio sulla base della ragionevole certezza riguardante il recupero futuro delle differenze temporanee.

l) Conti d'ordine

I conti d'ordine sono iscritti in bilancio secondo il principio contabile n. 22 dei dottori commercialisti e dei ragionieri; le voci esposte sono valorizzate per l'importo degli impegni in essere al 31.12.2005.

STATO PATRIMONIALE

Per una migliore comprensione dei dati di seguito esposti si fornisce una tabella rappresentativa dei saldi patrimoniali confluiti nel bilancio SOGEI a seguito dell'incorporazione della controllata Sogei I.T. I valori esposti rappresentano la situazione patrimoniale alla data dell'incorporazione, con evidenza delle elisioni effettuate e del saldo netto da fusione incorporato alla data del 1° dicembre 2005. Le elisioni effettuate riguardano unicamente le partite tra le due società e possono essere così riassunte:

- l'elisione della voce "altre immobilizzazioni immateriali" si riferisce alla compravendita del 50% del prodotto "Cent", effettuata in data 30 giugno 2005 per un valore di KEuro 127, a fronte di un valore contabile residuo per Sogei I.T. di KEuro 28. La differenza di KEuro 99 è stata quindi annullata in sede di elisione con la voce del Conto economico "plusvalenza da alienazioni" incorporata da Sogei I.T.;
- nella voce "crediti verso altri" sono stati riclassificati i crediti di Sogei I.T. verso SOGEI per le fatture ancora da emettere di competenza fino al 30 novembre 2005, per un ammontare pari a KEuro 1.869. Tale ammontare è stato annullato con la voce "altri debiti" di SOGEI;
- la voce relativa al "capitale sociale" di Sogei I.T., pari a KEuro 4.654, è stata annullata con la voce "partecipazioni in imprese controllate" di SOGEI. L'annullamento ha dato luogo a un avanzo di fusione per KEuro 488, in considerazione del fatto che la partecipazione era iscritta in bilancio per un valore inferiore (KEuro 4.166). Tale avanzo di fusione è stato appostato tra le altre riserve del Patrimonio netto.

(in Euro)

| VALORI PATRIMONIALI | VALORE DA FUSIONE EX SOGEI I.T. | ELIMINAZIONE FUSIONE | SALDO NETTO DA FUSIONE |
|---|------------------------------------|----------------------|------------------------|
| IMMOBILIZZAZIONI | | | |
| IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | | |
| Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità | 38.581,87 | - | 38.581,87 |
| Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 124.029,41 | - | 124.029,41 |
| Avviamento | 34.289,95 | - | 34.289,95 |
| Immobilizzazioni in corso e acconti | 503.206,09 | | 503.206,09 |
| Altre | 172.582,74 | (99.265,11) | 73.317,63 |
| IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | | |
| Impianti e macchinari | 229.546,34 | - | 229.546,34 |
| Attrezzature industriali e commerciali | 1.573,12 | - | 1.573,12 |
| Altri beni | 22.182,48 | - | 22.182,48 |
| IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | | | |
| Crediti: | | | |
| Verso altri | 1.872.831,74 | (1.868.851,39) | 3.980,35 |
| ATTIVO CIRCOLANTE | | | |
| CREDITI | | | |
| Verso clienti | 121.173,70 | - | 121.173,70 |
| Crediti tributari | 508.884,75 | - | 508.884,75 |
| Imposte anticipate | 182.987,27 | - | 182.987,27 |
| Verso altri | 17.864,34 | - | 17.864,34 |
| DISPONIBILITA' LIQUIDE | | | |
| Depositi bancari e postali | 4.684.087,08 | - | 4.684.087,08 |
| Denaro e valori in cassa | 1.034,34 | - | 1.034,34 |
| PATRIMONIO | | | |
| Capitale sociale | 4.654.810,73 | (4.166.513,00) | 488.297,73 |
| FONDI PER RISCHI E ONERI | | | |
| Altri | 393.910,45 | - | 393.910,45 |
| TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | 1.109.648,49 | - | 1.109.648,49 |
| DEBITI | | | |
| Debiti tributari | 88.812,45 | - | 88.812,45 |
| Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale | 73.115,28 | - | 73.115,28 |
| Altri debiti | 114.895,16 | - | 114.895,16 |

ATTIVO

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono suddivise in immateriali, materiali e finanziarie.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, al netto dei rispettivi ammortamenti, sono pari a KEuro 17.488 (KEuro 19.556 nel 2004). Tali immobilizzazioni sono costituite da:

- costi di impianto e ampliamento (KEuro 67), che comprendono oneri sostenuti per l'aumento del capitale sociale deliberato e sottoscritto in data 5 agosto 2003 (spese per la perizia dei beni in conferimento e oneri notarili);
- costi di ricerca, sviluppo e pubblicità (KEuro 26), in cui sono allocati i costi sostenuti per la realizzazione del software prototipale per il governo del territorio, sviluppato da Sogei I.T. e incorporato con la fusione, considerato altamente innovativo e a redditività pluriennale prevista;
- concessioni, licenze, marchi e diritti simili (KEuro 7.836), per contratti che attribuiscono il diritto di utilizzare programmi per elaboratori (software applicativo) e altri diritti su licenza;
- immobilizzazioni in corso e acconti (KEuro 524), relativi ai costi sostenuti da Sogei I.T. per il progetto "Gestione tribu-

ti locali per i comuni", in corso di completamento e giudicato di redditività pluriennale futura. Il completamento è previsto nel corso del 2006 in concomitanza con l'avvio della commercializzazione e impianto sul territorio che permetterà di meglio definire i requisiti operativi alla base delle soluzioni;

- altre immobilizzazioni immateriali (KEuro 9.035), costituite da adeguamenti e migliorie su immobili di terzi per KEuro 8.903 – in particolare riferite a costi sostenuti a fronte di adeguamenti impiantistici, infrastrutturali e tecnologici relativi alla sede di Via Mario Carucci 99 – nonché da costi capitalizzati da Sogei I.T. per i progetti "Cruscotto delle entrate tributarie", "CAAF e modelli 730 e 730-4", "Sherlock" e "Safely", complessivamente pari a KEuro 132. In tale voce sono stati anche iscritti i costi sostenuti per la produzione del software relativo al progetto di monitoraggio della spesa sanitaria; la parte di dette spese capitalizzata nel bilancio 2004 è stata interamente ammortizzata negli esercizi 2004 e 2005, così come i costi iscritti nelle immobilizzazioni del bilancio 2005 sono stati completamente spesi nel medesimo esercizio, in considerazione del fatto che il contratto attivo cui si riferiscono termina nello stesso anno. Conseguentemente, tale ultima componente patrimoniale, pari a complessivi KEuro 3.386, risulta completamente ammortizzata al 31.12.2005.

Le migliorie su immobili di terzi iscritte nel bilancio della società incorporata sono state interamente imputate a Conto economico per la quota residua non ancora ammortizzata, in quanto l'immobile per il quale erano stati sostenuti i relativi costi non è più utilizzato in locazione. Analogamente, l'avviamento iscritto nel bilancio della società incorporata è stato interamente speso a Conto economico, per la quota residua non ancora ammortizzata, non ravvisandosi una residua vita utile.

L'evidenza quantitativa è esposta nel prospetto di dettaglio n. 1.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali ammontano a complessivi KEuro 24.083 (KEuro 22.889 nel 2004) al netto delle quote di ammortamento, che sono commisurate alla vita utile del cespite.

Sono costituite da "impianti e macchinari", per KEuro 20.056, da "attrezzature industriali e commerciali", per KEuro 183 e da "altri beni" (mobili e arredi, automezzi, altre dotazioni), per KEuro 3.844.

La principale voce "impianti e macchinari", si riferisce alle apparecchiature elettroniche centrali (mainframe e server), correlate al ruolo affidato alla Società dall'azionista committente, ai sensi del Contratto di servizi quadro.

L'evidenza delle immobilizzazioni materiali è contenuta nel prospetto di dettaglio n. 2.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono rappresentate da partecipazioni e da crediti a medio-lungo termine e ammontano complessivamente a KEuro 1.237 (KEuro 5.573 nel 2004).

Le partecipazioni, pari a KEuro 283 (KEuro 4.449 nel 2004), si riferiscono alla società collegata Geoweb per KEuro 207 e ad altre imprese (Consorzio Pisa Ricerche, Gemma) per KEuro 76. La differenza di valore rispetto all'esercizio 2004 è da imputare al venir meno della partecipazione relativa a Sogei I.T., dal momento che la suddetta società è stata incorporata nel corso dell'esercizio (KEuro 4.166).

L'evidenza analitica delle partecipazioni risulta dai prospetti di dettaglio n. 3 e n. 4.

I crediti delle immobilizzazioni finanziarie, pari a KEuro 954 (KEuro 1.124 nel 2004) – prospetto di dettaglio n. 5 – si riferiscono per KEuro 540 al credito di imposta conseguente al versamento dell'anticipo IRPEF sul T.f.r., per KEuro 25 a depositi cauzionali, nonché per KEuro 389 a crediti diversi incassabili in un arco di tempo pluriennale.

Il totale delle immobilizzazioni ammonta a KEuro 42.808 (KEuro 48.018 nel 2004).

Attivo circolante

L'attivo circolante è composto dalle rimanenze, dai crediti, dalle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni e dalle disponibilità liquide.

Rimanenze

I lavori in corso su ordinazione, pari a KEuro 4.278 (KEuro 5.135 nel 2004), presentano un decremento di KEuro 857, dovuto alla variazione delle rimanenze per le attività di realizzazione software per sviluppo e manutenzione evolutiva di esecuzione contrattuale in corso alla data del 31 dicembre 2005 (prospetto di dettaglio n. 6).

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono pari a complessivi KEuro 243.419 (KEuro 263.874 nel 2004) – prospetto di dettaglio n. 7. Tutti i crediti sono riferiti geograficamente all'Italia.

I crediti sono suddivisi in varie classi sotto descritte. I crediti verso clienti sono pari a KEuro 211.158 (KEuro 233.326 nel 2004) e sono ripartiti secondo il seguente dettaglio:

(migliaia di Euro)

| | |
|--|----------------|
| Crediti per fatture emesse al 31/12/2005 | |
| Agenzia delle entrate | 35.124 |
| Agenzia delle dogane | 9.323 |
| Agenzia del territorio | 12.048 |
| Agenzia del demanio | 2.041 |
| Dipartimento per le politiche fiscali | 18.699 |
| Gabinetto del Ministro | 311 |
| Scuola superiore dell'economia e delle finanze | 2.908 |
| Comando generale della Guardia di finanza | 1.737 |
| Secit | 779 |
| Secin | 449 |
| Dipartimento del tesoro | 272 |
| Amministrazione autonoma dei monopoli di Stato | 38.904 |
| Dipartimento della ragioneria generale dello Stato | 4.041 |
| Altri clienti | 1.264 |
| Sub Totale | 127.900 |
| Crediti per fatture da emettere | 86.251 |
| Fondo svalutazione crediti | (2.993) |
| Totale | 211.158 |

Pur essendo il Ministero dell'economia e delle finanze azionista totalitario della Società, i rapporti obbligatori attivi e passivi, intrattenuti a prezzi di mercato, vengono qualificati come con clienti-fornitori anziché nella veste controllante-controllata.

I crediti per fatture da emettere riguardano prestazioni già effettuate e i valori esposti sono già al netto delle anticipazioni ricevute a tale titolo. I suddetti crediti (KEuro 86.251) si riferiscono per KEuro 85.545 a crediti verso le strutture organizzative del Ministero dell'economia e delle finanze e per KEuro 706 a crediti verso terzi. Si tratta di crediti considerati esigibili, per prestazioni già effettuate.

Il fondo svalutazione crediti è pari a KEuro 2.993, con un decremento rispetto al precedente esercizio pari a KEuro 12.

Tra i crediti sono anche appostati crediti di natura commerciale verso collegate per KEuro 30 (KEuro 14 nel 2004). Completano infine la voce, i crediti tributari – pari a KEuro 27.219 e relativi agli acconti per imposte per KEuro 8.793 (KEuro 12.767 nel 2004) e a crediti per imposte anticipate per KEuro 18.426 (KEuro 12.631 nel 2004) – e i crediti verso altri, pari a KEuro 5.012 (KEuro 5.032 nel 2004), essenzialmente per anticipi (KEuro 3.791) a fronte di canoni di locazione e polizze assicurative in scadenza a fine esercizio, per altri crediti minori (KEuro 590) e per l'imposta di registro pluriennale (KEuro 631). Quest'ultima si riferisce al contratto di locazione dell'immobile di Via Mario Carucci 99, prima stipulato con l'Agenzia del demanio e successivamente volturato a Fintecna s.p.a., società soggetta a regime IVA. Conseguentemente la Società ha presentato istanza

di rimborso per l'imposta di registro inizialmente pagata.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide – prospetto di dettaglio n. 8 – ammontano a KEuro 22.124 (KEuro 33.114 nel 2004) e sono costituite dai saldi finanziari attivi generati su conti bancari aperti a nome della Società presso gli istituti di credito. Tra queste figurano gli importi depositati sui c/c speciali intrattenuti nell'ambito dei rapporti con Coni, Unire ed Erario (KEuro 13.459), gestiti dalla Società nell'ambito degli incarichi operativi conferiti dall'Amministrazione autonoma dei monopoli di Stato per la realizzazione e l'esercizio del sistema di controllo sulle scommesse ippiche e sportive e per la conduzione dei totalizzatori nazionali. In tale ambito, la Società provvede a coordinare i flussi finanziari generati dalle scommesse e a versare ai legittimi percettori finali le somme di competenza.

Le disponibilità di effettiva pertinenza aziendale, escludendo le altre disponibilità destinate agli enti di cui sopra, ammontano a KEuro 8.576. Tra le disponibilità liquide sono anche presenti denaro e valori in cassa per un importo pari a KEuro 89.

Ratei e risconti attivi

Sono presenti in bilancio risconti attivi per KEuro 127 (KEuro 268 nel 2004) – prospetto di dettaglio n. 9. L'ammontare riguarda la quota di costi rinviata, secondo il principio della competenza, all'esercizio futuro, essenzialmente per polizze assicurative.

Il totale attivo ammonta quindi a KEuro 312.756 (KEuro 350.409 nel 2004).

PASSIVO

Patrimonio netto

Il Patrimonio netto della Società, pari a KEuro 120.491, è costituito dal capitale sociale, dalla riserva legale, dalla riserva straordinaria e dall'utile dell'esercizio – prospetti di dettaglio n. 10 e n. 11. Il capitale sociale è costituito da n. 28.830 azioni ordinarie dal valore nominale di Euro 1.000, di totale proprietà del Ministero dell'economia e delle finanze.

Le riserve ammontano rispettivamente a KEuro 5.679 (riserva legale), KEuro 69.750 (riserva straordinaria) e KEuro 488 (riserva per avanzo di fusione) e quindi complessivi KEuro 75.917.

La variazione delle riserve, legale e straordinaria, rispetto al precedente bilancio, è la conseguenza della ripartizione dell'utile dell'esercizio 2004 (KEuro 11.157), deliberata dall'assemblea dei soci in data 29 aprile 2005, e della riclassifica della riserva ex D.lgs. 124/93. In particolare, in base a detta delibera, l'utile d'esercizio 2004 è stato attribuito per KEuro 558 (corrispondenti al 5% dell'utile stesso) a riserva legale e per KEuro 10.599 a riserva straordinaria; relativamente alla riserva legale si precisa che, con la ripartizione dell'utile dell'esercizio 2005, si raggiungerà la consistenza del quinto del capitale sociale, (art. 2430 c.c.).

Per quanto riguarda la riserva ex D.lgs. 124/93 si precisa che tale riserva, sottoposta a un regime di sospensione di imposta, è stata affrancata nella dichiarazione dei redditi Unico 2005, con il pagamento dell'imposta sostitutiva del 10%. In conseguenza dell'affrancamento è venuto meno il vincolo fiscale

che richiedeva la sua separata evidenziazione contabile e dunque si è proceduto alla sua riclassificazione nell'ambito della riserva straordinaria.

Nel Patrimonio netto è infine iscritto l'avanzo derivante dall'annullamento della partecipazione nella società incorporata a fronte delle attività e passività acquisite per effetto della fusione stessa. In particolare, l'avanzo si è determinato in quanto il valore del patrimonio proveniente dalla incorporata (KEuro 4.654) è risultato superiore al costo di iscrizione della partecipazione (pari a KEuro 4.166).

Completa il Patrimonio netto l'utile d'esercizio, pari a KEuro 15.744.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri ammontano complessivamente a KEuro 42.418 (KEuro 24.629 nel 2004) e l'andamento è illustrato di seguito.

Per imposte, anche differite

Il fondo per imposte differite, pari a KEuro 309, si riferisce all'imposta IRES calcolata sull'ammontare del fondo svalutazione crediti, rettificato nell'esercizio 2004 a seguito dell'eliminazione delle interferenze fiscali sul bilancio, di cui al D.lgs. 6/2003. Il fondo, nel presente esercizio, non ha subito variazioni.

Altri

I fondi rischi riguardano passività potenziali connesse a situazioni già esistenti ma con esito pendente in quanto si risolveranno in futu-

ro. In particolare, si evidenziano le seguenti specificità:

- rischi industriali gestione giochi (KEuro 633): si tratta di un fondo appostato a fronte di rischi connessi alla gestione dei giochi (Totocalcio, Totogol, scommesse ippiche e sportive, macchine di intrattenimento, lotterie e altri nuovi giochi). Il fondo intende coprire eventuali oneri che la Società potrebbe sopportare, negli esercizi futuri, per la responsabilità connessa alla citata attività, non altrimenti coperti. In sede di bilancio si è proceduto a un assorbimento pari a KEuro 1.347, per adeguare il valore complessivo del fondo ai rischi effettivamente esistenti alla data di bilancio;
- rischi per mancato raggiungimento dei livelli di servizio (KEuro 1.952): si tratta del fondo volto a coprire i rischi specifici per i potenziali oneri sottostanti i contratti attivi, a fronte del mancato raggiungimento dei livelli di servizio previsti nei Contratti esecutivi stipulati dalla Società con le strutture organizzative dell'Amministrazione finanziaria e in virtù dei quali l'Amministrazione stessa ha la facoltà di addebitare riduzioni di corrispettivo correlate a livelli di servizio eventualmente non raggiunti. Nel corso dell'esercizio 2005, il fondo è stato utilizzato per KEuro 23 a seguito della definizione, con alcune strutture dell'Amministrazione finanziaria, degli oneri derivanti dal mancato raggiungimento dei livelli di servizio riferiti al periodo 2003 e 2004; l'assorbi-

mento del fondo, pari a KEuro 304, si è reso necessario per recepire l'aggiornamento, con le altre strutture dell'Amministrazione finanziaria, delle stime sugli oneri di competenza 2003-2004 non ancora definiti formalmente. Quanto agli oneri stimati per il mancato raggiungimento dei livelli di servizio dell'anno 2005 si è proceduto a effettuare un accantonamento pari a KEuro 523. Si ritiene che il fondo presente a bilancio 2005 sia correlato ai rischi residui effettivamente a carico della Società;

- rischi controversie (KEuro 34.479): nel fondo sono incluse la controversia con la Procura regionale del Lazio della Corte dei Conti per KEuro 34.300 e altre controversie minori derivanti da richieste di risarcimento danni da parte di terzi per KEuro 179. Con riferimento al procedimento con la Procura regionale del Lazio della Corte dei Conti, si fa presente che in data 15 settembre 2005 la Società ha ricevuto la notifica della citazione in giudizio con prima udienza fissata per il 23 ottobre 2006.

Si ricorda che il procedimento, avviato in data 3 gennaio 2005, si riferisce al presunto danno erariale che sarebbe stato causato dalla SOGEI e da 142 istituti di credito, per l'inosservanza delle disposizioni ministeriali sulla riscossione della tassa di concessione governativa sulla partita IVA per l'anno 1997. Alla SOGEI, in particolare, viene contestato di non aver elaborato i dati forniti dagli istituti di credito, delegati all'incasso della tassa, in tempo utile per consentire l'ac-

certamento delle violazioni entro il termine di decadenza fissato al 6 marzo 2000.

Nel precedente bilancio il rischio a carico della Società, stimato in KEuro 14.000, teneva anche conto di prevedibili risarcimenti assicurativi. Nel presente bilancio in considerazione della citazione in giudizio, che vede potenzialmente e direttamente esposta la Società al versamento risarcitorio, comprensivo di tutti gli oneri accessori, e nell'attesa del rimborso derivante dalle coperture assicurative, si è ritenuto opportuno, in via cautelativa, accantonare la quota utile a coprire l'intero rischio.

Nello specifico, il rischio complessivo pari a KEuro 34.300 è stato stimato aggiungendo all'importo del danno di KEuro 25.408 gli ulteriori elementi accessori, quali interessi e rivalutazione monetaria calcolati sino alla data del 31.12.2005, nonché i costi per le spese di procedura (legali, peritali etc.);

- rischi collaudi software (KEuro 1.208): si è mantenuto il fondo già presente a bilancio 2004, relativo alle potenziali differenze tra il conteggio di function point eseguito in sede di "collaudo definitivo" e quello effettuato al termine della "fase di avviamento". Tale fondo è ritenuto cautelativo e congruo a fronte delle potenzialità di rischio sottese alle produzioni software ancora in corso di collaudo;
- rischi contrattuali per l'esecuzione di gare d'appalto (KEuro 2.028): si tratta del fondo

volto a coprire i rischi della Società nell'acquisire, attraverso gare pubbliche o confronti concorrenziali, beni e servizi quali hardware, software, manutenzione degli apparati e servizi professionali. Sotto tale profilo il fondo copre le responsabilità, e i connessi oneri, assunti in proprio dalla Società verso i clienti-committenti (per il puntuale adempimento degli affidamenti) e verso il mercato (per eventuali vizi delle procedure di aggiudicazione). Nel corso del 2005 si è provveduto a rimodulare la valutazione del rischio su controversie già esistenti nel precedente esercizio; tale operazione ha comportato la contestuale rilevazione di un assorbimento e di un accantonamento al fondo. E' stata altresì accantonata la quota per le nuove controversie sorte nell'esercizio;

- rischi per contributi consortili (KEuro 89): il recesso della Società dal Consorzio Criai ha avuto luogo nel 2001, rimanendo SOGEI responsabile per le obbligazioni assunte dal Consorzio antecedentemente alla data di detto recesso. E' stato operato un assorbimento di KEuro 300, ritenendo congrua la quota di fondo residua a fronte delle pretese ancora in corso di definizione.

Si fa presente che il fondo "altri rischi su contratti attivi", recepito con i saldi di fusione della ex Sogei I.T. per KEuro 8, risulta a fine esercizio completamente utilizzato a fronte della definizione bonaria della controversia esistente con un cliente della società incorporata.

I fondi per oneri riguardano costi, spese e perdite di competenza dell'esercizio in corso per obbligazioni già assunte alla data di bilancio o per altri eventi già verificatisi alla stessa data ma non ancora definiti esattamente nell'ammontare. In particolare, risultano individuati i seguenti specifici fondi oneri:

- oneri per il miglioramento del mix delle professionalità (KEuro 1.500): il fondo copre il piano di iniziative promosso dall'azienda al fine di agevolare quanto più possibile il rinnovo del mix dei dipendenti. Il personale (dirigenti e impiegati) interessato da questa iniziativa, che si pone in linea con quanto effettuato negli anni precedenti, è caratterizzato da profili professionali non più utilizzabili in Azienda e non più motivato a una nuova ricollocazione lavorativa. L'importo previsto nel bilancio 2005 corrisponde alle passività correlate alle trattative in corso di finalizzazione alla data del 31.12.2005 e da attuare nei primi mesi dell'esercizio 2006. Nel corso del 2005 è stato interamente utilizzato il fondo presente a bilancio 2004 per KEuro 750;
- oneri per manutenzione ciclica (KEuro 220): il fondo accoglie gli oneri connessi a interventi di manutenzione che, con riferimento a determinate tipologie di impianti, devono essere effettuati a intervalli prefissati pluriennali, al di là della manutenzione ordinaria annualmente eseguita. A seguito di alcuni interventi programmati e realizzati nel corso degli ultimi due anni nel-

l'ambito della sede dell'anagrafe tributaria, si è reso necessario rivedere le strategie di manutenzione possibili sui beni oggetto del presente fondo. In particolare, alcuni beni che precedentemente rientravano nei piani della manutenzione ciclica, quali ad esempio la centrale termica e la centrale elettrica, a seguito dei lavori di rifacimento, che hanno introdotto apparati tecnologicamente più avanzati, richiederanno soltanto manutenzione di tipo ordinario. Di conseguenza i beni che attualmente hanno la necessità di essere mantenuti ciclicamente risultano essere solo quelli destinati a garantire una continuità assoluta alle alimentazioni elettriche rappresentati dalle batterie tampone per i gruppi di continuità. Nel corso dell'esercizio il fondo è stato utilizzato per KEuro 152 a fronte degli interventi di manutenzione effettuati. Sulla base del nuovo piano di interventi si è poi provveduto ad accantonare la quota di competenza del 2005 per KEuro 84 e ad assorbire il fondo eccedente per KEuro 663. La consistenza del fondo alla fine dell'esercizio riflette, pertanto, il nuovo piano di manutenzione ciclica.

Alla data del 31 dicembre 2005 risulta interamente utilizzato il fondo per l'adeguamento tecnologico (KEuro 1.169) a fronte degli oneri sostenuti nel corso del 2005 per gli interventi sulle "iniziative per il riallineamento qualitativo e normativo della Società", volti al recupero di adeguati livelli tecnologici, di sicurezza, di professionalità e managerialità. Risulta inoltre utilizzato per KEuro 31 e assorbito per

KEuro 26 il preesistente fondo per ricognizione beni, a seguito della conclusione delle attività di verifica tecnico-amministrativa svoltesi nei primi mesi del 2005.

Si fa presente che il fondo "oneri locativi", recepito con i saldi di fusione della ex Sogei I.T. per KEuro 340, risulta a fine esercizio utilizzato per KEuro 319 e assorbito per KEuro

21 a fronte della definizione, con l'Agenzia delle entrate, degli oneri connessi alla locazione dell'immobile di Via Canton 10/20, sede legale della società incorporata. Si riporta di seguito una tabella riassuntiva dei fondi preesistenti, degli utilizzi effettuati e delle nuove consistenze a seguito degli accantonamenti dell'esercizio 2005.

FONDI RISCHI E ONERI

(migliaia di Euro)

| Fondi per imposte, anche differite | Bilancio al 31/12/2004 | Fusione per incorporazione della ex Sogei I.T. | Utilizzi 2005 | Assorbimenti 2005 | Accantonamenti 2005 | Bilancio al 31/12/2005 |
|---|---------------------------|--|---------------|----------------------|------------------------|---------------------------|
| Fondo rischi per imposte differite | 309 | - | - | - | - | 309 |
| | 309 | - | - | - | - | 309 |
| Fondi per rischi | | | | | | |
| Fondo rischi industriali gestione giochi | 1.980 | - | - | 1.347 | - | 633 |
| Fondo rischi mancato raggiungimento livelli di servizio | 1.756 | - | 23 | 304 | 523 | 1.952 |
| Fondo rischi controversie | 14.060 | 45 | - | - | 20.374 | 34.479 |
| Fondo rischi collaudi software | 1.208 | - | - | - | - | 1.208 |
| Fondo rischi contrattuali per l'esecuzione di gare di appalto | 2.000 | - | - | 495 | 523 | 2.028 |
| Fondo altri rischi su contratti attivi | - | 8 | 8 | - | - | - |
| Fondo rischi consorzi e soc. consortili | 389 | - | - | 300 | - | 89 |
| | 21.393 | 53 | 31 | 2.446 | 21.420 | 40.389 |
| Fondi per oneri | | | | | | |
| Fondo miglioramento mix professionalità | 750 | - | 750 | - | 1.500 | 1.500 |
| Fondo adeguamento tecnologico | 1.169 | - | 1.169 | - | - | - |
| Fondo ricognizione beni | 57 | - | 31 | 26 | - | - |
| Fondo manutenzione ciclica | 951 | - | 152 | 663 | 84 | 220 |
| Fondo oneri locativi | - | 340 | 319 | 21 | - | - |
| | 2.927 | 340 | 2.421 | 710 | 1.584 | 1.720 |
| Totale complessivo | 24.629 | 393 | 2.452 | 3.156 | 23.004 | 42.418 |

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Fondo di trattamento di fine rapporto è pari a KEuro 30.286 (KEuro 26.826 nel 2004) – prospetto di dettaglio n. 12. Esso copre tutte le obbligazioni assunte nei confronti del personale al 31.12.2005, ai sensi della vigente normativa del lavoro (legge n. 297 del 29.5.1982).

Debiti

I debiti, pari a KEuro 119.551 (KEuro 194.654 nel 2004), sono evidenziati analiticamente nel prospetto di dettaglio n.13. Le voci di debito sono le seguenti.

Acconti

Sono pari a KEuro 8.671 (KEuro 36.445 nel 2004) e riguardano essenzialmente le fatture per function point in acconto ma non ancora recuperate e in attesa di fatturazione definitiva. Tutti gli acconti ricevuti, relativi a prestazioni già effettuate a titolo definitivo, sono stati imputati in diminuzione delle fatture da emettere. La riduzione degli acconti rispetto all'esercizio precedente è da attribuire a una più puntuale rappresentazione della voce attraverso la diretta deduzione dei crediti verso clienti.

Debiti verso fornitori

Sono pari a KEuro 57.510 (KEuro 98.143 nel 2004) e sono rappresentati essenzialmente da debiti verso i fornitori di beni e ser-

vizi esterni – sia per la gestione propria che per quella a rimborso – acquisiti nell'esercizio degli incarichi contrattuali e relativi principalmente all'ultimo quadrimestre dell'anno e, quindi, da regolare nei primi mesi del 2006. Concorrono alla formazione del saldo anche i debiti verso fornitori relativi alle forniture a rimborso accertate (KEuro 17.271) per costi di competenza per i quali non è ancora pervenuta la fattura (tale accertamento trova esatta corrispondenza sugli accertamenti attivi), in linea con la disciplina contrattuale prevista nel Contratto di servizi quadro. Il decremento dei debiti verso fornitori è dovuto a un complesso combinato di fattori: diminuzione delle forniture a rimborso, regolazione nel corrente esercizio di beni strumentali acquisiti sul finire del decorso esercizio, ottimizzazione del ciclo incassi-pagamenti, che ha consentito una puntuale regolazione dei fornitori alle scadenze previste. I debiti verso fornitori esteri ammontano a KEuro 701 e sono tutti riferiti geograficamente all'Unione Europea.

Debiti verso collegate

Sono pari a KEuro 41 (KEuro 0 nel 2004). Si tratta di debiti verso la collegata Geoweb, di natura commerciale.

Debiti tributari

Sono pari a KEuro 27.797 (KEuro 21.138 nel 2004). Sono costituiti da IVA a esigibilità differita su fatture da liquidare da parte del Ministero, pari a KEuro 21.472, dal saldo delle imposte IRAP e IRES, pari a KEuro

2.813, e da debiti verso l'Erario relativi alle trattenute IRPEF sui compensi di lavoro dipendente e autonomo di competenza del mese di dicembre 2005, versati a gennaio 2006, pari a KEuro 3.512.

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Sono pari a KEuro 3.725 (KEuro 3.554 nel 2004). Si riferiscono alle trattenute e ai contributi a carico della Società, versati nel mese di gennaio 2006, connessi alle retribuzioni di dicembre 2005 e ai compensi per i collaboratori coordinati e continuativi.

Altri debiti

Sono pari a KEuro 21.807 (KEuro 33.948 nel 2004). Riguardano principalmente debiti verso l'Unire, il Coni e l'Erario, pari a KEuro 13.459,

CONTI D'ORDINE

I conti d'ordine espongono un importo di KEuro 9.217 (KEuro 7.652 nel 2004) e si riferiscono integralmente alla voce "Altri". Questi ultimi sono descritti nel prospetto di dettaglio n. 17.

I conti d'ordine evidenziano gli impegni connessi a contratti di mutuo sottoscritti dalla Società con istituti di credito, ai sensi della legge n. 217 del 28.2.1992, a regolamento di proprie forniture già perfezionate e accettate dalla Guardia di finanza.

Tale legge prevede, all'art. 8, che per l'acqui-

sto dei mezzi e degli apparati strumentali, il Ministero dell'interno può assumere impegni pluriennali corrispondenti alle rate di ammortamento dei mutui contratti dai fornitori; nei contratti di mutuo è previsto l'obbligo di pagamento a carico espresso del Ministero dell'interno, il quale ha già provveduto al regolamento degli importi in scadenza nell'esercizio. La Vostra Società risponde verso gli istituti di credito quale garante, in caso di inadempienza del debitore principale con un rischio che viene giudicato remoto.

Ratei e risconti passivi

Sono presenti in bilancio risconti passivi per KEuro 10 (KEuro 30 nel 2004). Il totale del Passivo ammonta a KEuro 312.756 (KEuro 350.409 nel 2004).

Per quanto riguarda l'analisi per scadenza e per natura delle partite creditorie e debitorie si rimanda ai prospetti di dettaglio n. 14, n. 15 e n. 16.

CONTO ECONOMICO

Per una migliore comprensione dei dati di seguito esposti si fornisce una tabella rappresentativa dei saldi economici confluiti nel bilancio SOGEI a seguito dell'incorporazione della controllata Sogei I.T., con evidenza delle elisioni effettuate, che vengono di seguito commentate:

- i "ricavi delle vendite e delle prestazioni" della incorporata Sogei I.T., pari a KEuro 5.140, sono stati annullati con la corrispondente voce di costo di SOGEI e si riferiscono alla esternalizzazione di competenza fino al 30 novembre 2005;
- la "plusvalenza da alienazioni", pari a KEuro 99, è stata annullata con la voce "altre immobilizzazioni immateriali" in seguito all'elisione della partita relativa alla compravendita del prodotto "Cent";
- tra i costi, la voce "per servizi", pari a KEuro 139, relativa all'outsourcing dei servizi amministrativi, è stata annullata con la corrispondente voce di ricavo di SOGEI;
- tra gli "oneri diversi di gestione" è stata annullata la partita, pari a KEuro 2, relativa a una rettifica di valori per fatture da emettere, che trova pari annullamento nella voce "ricavi e proventi diversi" di SOGEI.

(in Euro)

| VALORI ECONOMICI | VALORE DA FUSIONE EX SOGEI I.T. | ELIMINAZIONE PER FUSIONE | SALDO NETTO DA FUSIONE |
|---|------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| VALORE DELLA PRODUZIONE | | | |
| Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 5.218.394,69 | (5.139.598,69) | 78.796,00 |
| Altri ricavi e proventi: | | | |
| - Plusvalenze da alienazioni | 99.265,11 | (99.265,11) | - |
| - Ricavi e proventi diversi | 70.884,53 | - | 70.884,53 |
| COSTI DELLA PRODUZIONE | | | |
| Per materie prime, sussidiarie e di consumo | 6.955,33 | - | 6.955,33 |
| Per servizi | 479.041,37 | (138.500,00) | 340.541,37 |
| Per godimento beni di terzi | 78.025,84 | - | 78.025,84 |
| Per il personale: | | | |
| - Salari e stipendi | 1.958.203,86 | - | 1.958.203,86 |
| - Oneri sociali | 689.225,67 | - | 689.225,67 |
| - Altri costi | 35.787,29 | - | 35.787,29 |
| Oneri diversi di gestione | 89.605,97 | (1.520,88) | 88.085,09 |
| PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | |
| Altri proventi finanziari: | | | |
| - Proventi diversi | 30.385,73 | - | 30.385,73 |
| Interessi e altri oneri finanziari: | | | |
| - Interessi commissioni e altri oneri vari | 2.294,28 | - | 2.294,28 |
| PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | | | |
| Oneri: | | | |
| - Imposte relative a esercizi precedenti | 127,79 | - | 127,79 |

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione ammonta complessivamente a KEuro 371.779 (KEuro 351.737 nel 2004) ed è composto come segue.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Sono pari a complessivi KEuro 365.948 (KEuro 351.159 nel 2004) – prospetto di dettaglio n. 18. Vi rientrano i ricavi per l'attività industriale, costituiti dai ricavi per prestazioni professionali eseguite in esecuzione degli impegni contrattuali, nonché dai ricavi per forniture di beni e servizi a rimborso, che trovano contropartita tra i costi della produzione:

- prestazioni professionali, remunerate secondo le varie modalità di pricing (prestazioni a tariffa professionale, a forfait unitario, a function point e a canone forfetario mensile per le attività di conduzione e manutenzione del sistema), pari a KEuro 274.490;
- forniture di beni e servizi a rimborso occorrenti per assicurare la funzionalità del sistema informativo, pari a KEuro 91.458.

Per quanto riguarda l'evoluzione dei ricavi tra un esercizio e l'altro, si rimanda all'analisi effettuata in sede di commento all'Andamento gestionale dell'esercizio 2005.

Variazione dei lavori in corso su ordinazione

Presentano una variazione negativa per KEuro 857 (nel 2004 negativa per KEuro 3.247), relativa alle attività contrattuali in corso alla

fine dell'esercizio e non ancora concluse ai fini contrattuali sulla base di quanto previsto dai vari Atti esecutivi. In particolare, la variazione contabile di ogni fine esercizio valorizza la rimanenza dei function point non ancora giunti alla fase di fine avviamento, ovvero prodotti non ancora consegnati e servizi non ancora ultimati ai sensi contrattuali, correlandola con la rimanenza al dicembre precedente.

Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

La voce, pari a KEuro 1.791 (KEuro 1.595 nel 2004), fa riferimento ai costi diretti di produzione, interni ed esterni, sostenuti nell'esercizio per la realizzazione dei nuovi sviluppi software connessi al progetto monitoraggio della spesa sanitaria, avviato già a partire dall'esercizio precedente. La soluzione informatica realizzata è stata impiegata nell'attività produttiva nei due anni di durata del contratto di affidamento, conclusosi a fine 2005. Tali costi sono stati interamente ammortizzati.

Altri ricavi e proventi

Comprendono ricavi, pari a KEuro 4.896 (KEuro 2.230 nel 2004), di diversa natura quali:

- plusvalenze da alienazioni di immobilizzazioni materiali (KEuro 236);
- sopravvenienze attive (KEuro 691), per maggiori ricavi e rimborsi assicurativi di esercizi precedenti;

- insussistenza di costi (KEuro 581): si tratta prevalentemente di sopravvenienze per insussistenza di costi stanziati nei precedenti esercizi;
- assorbimento fondi (KEuro 3.156): si tratta dell'assorbimento dei fondi rischi e one-

ri per la quota eccedente l'utilizzo o la congrua consistenza al 31.12.2005;

- altri ricavi (KEuro 232): tale voce si compone prevalentemente di penali addebitate a fornitori per inadempienze contrattuali, rimborso costi e altri ricavi minori.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Risultano pari a complessivi KEuro 337.852 (KEuro 326.377 nel 2004) e sono composti sia da costi propri (KEuro 246.394), sia dai costi inerenti le forniture a rimborso (KEuro 91.458). La composizione di questi ultimi è di seguito descritta:

- costi per materie prime, sussidiarie e di consumo per KEuro 38.882;
- costi per servizi per KEuro 43.631;
- costi per il godimento beni di terzi per KEuro 8.945.

I costi per le forniture di beni a rimborso trovano diretta contropartita nei ricavi di vendita. Anche per l'analisi dei costi dell'esercizio si rimanda allo specifico commento riportato in sede di Andamento gestionale dell'esercizio 2005. Di seguito si illustra la composizione dei costi della produzione.

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Tali costi ammontano complessivamente a KEuro 44.325 (KEuro 56.716 nel 2004).

I costi per materie prime, sussidiarie e di consumo, riguardano costi industriali della Società per KEuro 5.443 e costi per forniture a rimborso per KEuro 38.882.

I costi per la gestione industriale si riferiscono a:

- beni e materiali di consumo, essenzialmente per l'acquisizione di beni relativi alla produzione della tessera sanitaria, dei tesserini di codice fiscale, nonché altri beni di supporto alla produzione per KEuro 4.262;
- beni per le manutenzioni dei siti produttivi e dei relativi impianti per KEuro 486;
- beni tipografici e simili per KEuro 364;
- combustibili per consumi delle sedi e simili pari a KEuro 331.

I costi per la fornitura di beni a rimborso riguardano i costi sostenuti in nome proprio e per conto del cliente nell'ambito delle attività produttive occorrenti per assicurare la funzionalità del sistema informativo della fiscalità e sono riferiti a:

- apparecchiature elettroniche per KEuro 22.070, riguardanti l'acquisizione dei sistemi di elaborazione installati presso le sedi periferiche del committente;
- licenze software per KEuro 10.149, riguardanti il software di base per le apparecchiature di proprietà del committente e i pacchetti software di supporto alle applicazioni;
- adeguamenti impiantistici e forniture tecnologiche per KEuro 4.874, relativi all'adattamento e alla predisposizione operativa delle sedi periferiche del committente;
- altri beni per KEuro 1.184, riguardanti apparecchiature diverse di supporto alle sedi periferiche del committente (sistemi eliminacode, lettori smartcard e badge, sistemi di videoconferenza, etc.);
- beni tipografici e simili per KEuro 605, relativi principalmente al supporto delle attività di comunicazione per l'avvio del sistema riguardante il monitoraggio della spesa sanitaria per conto del committente.

Costi per servizi

Risultano pari a KEuro 94.452 (KEuro 92.371 nel 2004). I costi per servizi riguardano costi industriali per servizi acquisiti da terzi (KEuro 50.821) e quelli per i servizi a rimborso (KEuro 43.631). I costi industriali per la produzione riguardano:

- servizi professionali esterni per la produzione per KEuro 23.979, sostenuti per lo sviluppo

e la manutenzione delle attività produttive relativamente allo sviluppo software e alla classe di attività afferenti le diverse tipologie di prestazioni "chiavi in mano" (conduzione dei sistemi di elaborazione centrali, adeguamento delle reti di trasmissione dati, assistenza tecnico-operativa, manutenzione migliorativa correttiva e adeguativa del software, etc.);

- servizi di manutenzione e assistenza tecnica per KEuro 4.191, per le apparecchiature del Centro Elaborazione Dati, nonché per altre apparecchiature di supporto alla produzione;
- spese produttive per KEuro 4.122, relative a collegamenti a banche dati, comunicazione, spedizioni, spese postali, spese per gare, servizi tipografici, etc;
- servizi per manutenzione e conduzione impianti tecnologici dei siti produttivi e delle sedi per KEuro 3.213;
- servizi per la struttura societaria per KEuro 4.989 (servizi esterni per formazione e aggiornamento del personale, spese generali e amministrative diverse, assicurazioni diverse dal personale, etc.);
- servizi per le attività di vigilanza e di pulizia dei siti produttivi per KEuro 2.734;
- utenze dei siti produttivi per KEuro 2.655;
- spese integrative del personale per KEuro 2.613 (viaggi e trasferte per l'assistenza in periferia al cliente);

- altri costi del personale (ristorazione, trasporti, assistenza medica, etc.) per KEuro 2.325;

I costi per i servizi a rimborso riguardano:

- servizi professionali esterni per il supporto e la cooperazione specialistica al committente per KEuro 29.574;
- servizi tecnici e prestazioni professionali diverse per KEuro 8.675, (manutenzione delle apparecchiature elettroniche periferiche, collegamento a banche dati, etc.);
- comunicazione multimediale per conto del cliente, per KEuro 5.382, finalizzata alla diffusione e all'utilizzo di soluzioni applicative realizzate.

Costi per godimento beni di terzi

Risultano pari a KEuro 43.899 (KEuro 38.823 nel 2004) e comprendono i costi propri della gestione industriale, pari a KEuro 34.953 per il sistema centrale (noleggi di linee, licenze software e altri beni), per canoni di locazione, nonché per costi a rimborso (KEuro 8.946). I costi relativi alla gestione industriale riguardano:

- canoni di noleggio del software per KEuro 18.128;

- spese per la locazione delle sedi produttive pari a KEuro 11.467;

- noleggi diversi per KEuro 5.358, relativi a linee di telecomunicazioni, apparecchiature per la produzione della tessera sanitaria e dei codici fiscali, altri noleggi, etc.

I costi di godimento beni di terzi a rimborso si riferiscono ai canoni di noleggio del software e altri per KEuro 8.946.

Costi per il personale

Il costo del lavoro risulta pari a KEuro 95.265 (KEuro 89.419 nel 2004).

Lo stesso tiene conto dell'accantonamento per ferie maturate e non godute e di altri oneri di competenza del 2005, con regolamento nel 2006. Tra gli altri costi del personale sono compresi i contributi all'ARPIG (Associazione dei dipendenti) e le assicurazioni del personale.

L'incremento del costo, rispetto all'esercizio precedente, è dovuto principalmente alla fusione con la controllata SOGEI I.T, con conseguente incorporazione di 43 dipendenti nella Società.

Vengono di seguito indicate, in relazione alle categorie contrattuali, la composizione della forza lavoro alla fine degli esercizi 2005 e 2004, nonché la capacità produttiva espressa in anni-persona:

| Personale: | 2005 | | 2004 | |
|------------------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|
| | N. persone al 31.12 | AA-PP | N. persone al 31.12 | AA-PP |
| Dirigenti | 57 | 58,4 | 53 | 52,8 |
| Quadri/impiegati | 1.518 | 1.497,2 | 1.441 | 1.412,1 |
| Operai | 3 | 4,4 | 14 | 15,4 |
| TOTALE | 1.578 | 1.560,0 | 1.508 | 1.480,3 |

Ammortamenti e svalutazioni

Le quote di ammortamento dell'esercizio, come descritto nei criteri di valutazione, tengono conto della rapida obsolescenza dei beni strumentali utilizzati nel comparto informatico e risultano pari a KEuro 34.829 (KEuro 31.055 nel 2004); le svalutazioni risultano pari a KEuro 7 (non presenti nel bilancio 2004). L'onere dell'esercizio per gli ammortamenti riflette lo sforzo sostenuto dalla Società, negli ultimi tre esercizi, per gli investimenti di carattere operativo (essenzialmente per hardware e software) e per le iniziative di riallineamento qualitativo e normativo.

- Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali (KEuro 14.934).
L'andamento degli ammortamenti per singola categoria è evidenziato nel prospetto di dettaglio n. 19.
- Ammortamento delle immobilizzazioni materiali (KEuro 19.895).
Anche per tale posta si rimanda a quanto evidenziato nel prospetto di dettaglio n. 19.

Le apparecchiature elettroniche costituenti il Centro Elaborazione Dati, acquisite nel corso dell'esercizio 2003, sono ammortizzate sulla base del loro effettivo utilizzo, secondo un ciclo di vita utile stimato nel periodo di quattro anni e calcolato a partire dall'esercizio di messa in funzione originaria, in linea con il reale valore economico e con i criteri di obsolescenza previsti dalle più recenti norme contabili della Pubblica Amministrazione (circolare n. 32 del 26

maggio 1999 del Ministero del tesoro, del bilancio e della programmazione economica). In considerazione di quanto esposto, l'ammortamento delle risorse strumentali centrali, viene effettuato civilisticamente a una aliquota maggiore rispetto a quella fiscale, prevista nella tabella di cui al D.M. 31 dicembre 1988 e dall'art. 102 TUIR, con conseguente ripresa a tassazione delle quote di ammortamento fiscalmente indeducibili.

Il regime sopra indicato, relativo alle apparecchiature acquistate, rappresenta una eccezione rispetto alla normale regola di ammortamento che la Società applica, relativamente alle nuove apparecchiature acquisite, che viene effettuato sulla base di un ciclo di obsolescenza tecnica stimato in tre anni. Le aliquote applicate sono commisurate all'effettiva vita utile dei cespiti. Di seguito si riporta, per classe di cespiti, la tabella delle aliquote ordinarie applicate nel primo anno di entrata in funzione del bene, aliquote che raddoppiano nel secondo e terzo anno:

| | Aliquote % |
|--|------------|
| Apparecchiature elettroniche di elaborazione | 20 |
| Impianto di condizionamento | 15 |
| Impianto telefonico | 20 |
| Impianto di sicurezza | 30 |
| Macchine ordinarie d'ufficio | 20 |
| Macchine elettromeccaniche ed elettriche | 20 |
| Mobili e arredi | 12 |
| Automezzi (autovetture) | 25 |
| Attrezzature varie | 15 |
| Apparecchiature fotocinematografiche | 30 |
| Apparecchiature diverse | 15 |

Per le apparecchiature elettroniche centrali (mainframe e server), acquisite dalla Società già in funzionamento, il ciclo di ammortamento è previsto, come detto, in quattro anni, in base ad una aliquota pari al 25%, a decorrere dall'anno di messa in funzione iniziale. Le svalutazioni, pari a KEuro 7, si riferiscono alla quota residua dell'avviamento della società incorporata e sono state operate non ravisandosi una residua vita utile.

Accantonamenti per rischi e altri accantonamenti

Gli accantonamenti per rischi sono evidenziati nel prospetto n. 20 e risultano pari a KEuro 21.420 (KEuro 14.000 nel 2004). Gli altri accantonamenti ammontano a KEuro 1.584 (KEuro 1.225 nel 2004). Relativamente a tali stanziamenti si rimanda a quanto esposto in sede di commento dei fondi per rischi e oneri.

Oneri diversi di gestione

Ammontano complessivamente a KEuro 2.070 (KEuro 2.768 nel 2004).

Tali oneri riguardano principalmente:

- rettifiche passive di esercizi precedenti, afferenti essenzialmente le sopravvenienze passive per costi pregressi di anni precedenti pari a KEuro 899;
- rettifiche passive di ricavo per KEuro 201, afferenti essenzialmente i ricavi imputati al pregresso esercizio non più sussistenti;
- altri oneri pari a KEuro 970 (contributi ad associazioni e simili, spese per oneri fiscali, valori bollati e altre imposte e tasse, quali smaltimento rifiuti, bolli auto, etc.).

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Proventi da partecipazione

Sono pari a KEuro 120 e si riferiscono ai dividendi di propria spettanza distribuiti dalla società collegata Geoweb s.p.a.

Altri proventi finanziari

Ammontano complessivamente a KEuro 787 (KEuro 752 nel 2004) e sono composti dai proventi derivanti dalla rivalutazione del credito d'imposta sul T.f.r. per KEuro 15 (KEuro 19 nel 2004), da proventi finanziari maturati sui conti

speciali afferenti la gestione delle scommesse per conto dell'Aams pari a KEuro 235 (KEuro 351 nel 2004), e da altri proventi finanziari per KEuro 537 (KEuro 382 nel 2004).

Interessi e altri oneri finanziari

Sono pari a KEuro 314 (KEuro 436 nel 2004) e riguardano interessi maturati sui conti speciali afferenti la gestione delle scommesse per conto dell'Aams per KEuro 235 (KEuro 351 nel 2004), e da commissioni bancarie per KEuro 79 – prospetto di dettaglio n. 21.

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Oneri

Sono pari a KEuro 475 (KEuro 1.086 nel 2004) – prospetto di dettaglio n. 22 – e sono relativi a imposte di competenza del precedente esercizio (KEuro 30) e a oneri di ristrutturazione del personale per l'attuazione dell'iniziativa diretta al miglioramento del mix delle professionalità (KEuro 445). L'importo riguarda esclusivamente le trattative concluse entro il 31 dicembre, in eccedenza rispetto al fondo presente a bilancio 2004 per KEuro 750.

zione del personale per l'attuazione dell'iniziativa diretta al miglioramento del mix delle professionalità (KEuro 445). L'importo riguarda esclusivamente le trattative concluse entro il 31 dicembre, in eccedenza rispetto al fondo presente a bilancio 2004 per KEuro 750.

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE

Il risultato prima delle imposte è pari a KEuro 34.045 (KEuro 25.980 nel 2004).

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Risultano ammontare a KEuro 18.301 (KEuro 14.823 nel 2004), e risultano così distribuite:

- per IRES pari a KEuro 17.511 (KEuro 14.324 nel 2004);
- per IRAP pari a KEuro 6.403 (KEuro 5.854 nel 2004);
- per imposte anticipate, in deduzione dalle imposte correnti, pari a KEuro 5.613 (KEuro 5.664 nel 2004), per effetto essenzialmente dell'aumento della consistenza dei fondi rischi a bilancio.

stenza dei fondi rischi a bilancio. Ai sensi dell'art. 2427 comma 1, punto 14 e al fine di fornire un quadro esauriente degli aspetti fiscali connessi al reddito risultante dal bilancio si fornisce, nei prospetti di dettaglio n. 23 e n. 24, l'apposito schema dal quale risultano le differenze temporanee che hanno determinato l'iscrizione delle imposte anticipate, l'aliquota applicata e le variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente, nonché lo schema di riconciliazione tra l'onere fiscale teorico e quello effettivo, riferito all'IRES e all'IRAP.

RISULTATO DELL'ESERCIZIO

L'utile netto dell'esercizio ammonta a KEuro 15.744 (KEuro 11.157 nel 2004).

ALTRE INFORMAZIONI

PERSONALE

Si precisa che il numero medio dei dipendenti per categoria è il seguente:

| Categoria | N° medio 2005 |
|--------------------|----------------|
| Dirigenti | 58,4 |
| Quadri e impiegati | 1.497,2 |
| Operai | 4,4 |
| Totale | 1.560,0 |

AMMONTARE DEI COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI

I compensi spettanti agli amministratori ammontano a KEuro 619; i compensi spettanti ai sindaci ammontano a KEuro 285 e sono determinati applicando la tariffa minima prevista per i dottori commercialisti.

PROSPETTI DI DETTAGLIO

Prospetto di dettaglio n. 1 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (migliaia di Euro)

| | 31/12/2004 | | | variazioni dell'esercizio | | | | | | | 31/12/2005 | | |
|---|---------------|-----------------|-------------------|--------------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------------------------|-----------------|------------------------|----------------|---------------|-----------------|-------------------|
| | Costo | Fondi amm.ti | Valore a bilancio | Acquisizioni/ capitalizzazioni | Alienazioni/ Radiazioni | Riclassifiche/ Rettifiche | Svalutazioni(-) ripristini di val.(+) | Ammortamenti | Rettifica fondo amm.to | Totale | Costo | Fondi amm.ti | Valore a bilancio |
| Costi di impianto e di ampliamento | 269 | (168) | 101 | - | - | - | - | (34) | - | (34) | 269 | (202) | 67 |
| Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità | - | - | - | 64 | - | - | - | (13) | (25) | 26 | 64 | (38) | 26 |
| Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 1.522 | (1.522) | - | - | - | - | - | - | - | - | 1.522 | (1.522) | - |
| Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 34.026 | (23.230) | 10.796 | 6.720 | - | - | - | (9.308) | (372) | (2.960) | 40.746 | (32.910) | 7.836 |
| Avviamento (ex Sogei I.T.) | - | - | - | 34 | (27) | - | (7) | (6) | 6 | - | - | - | - |
| Immobilizzazioni in corso e acconti | - | - | - | 524 | - | - | - | - | - | 524 | 524 | - | 524 |
| Altre | 13.293 | (4.634) | 8.659 | 6.211 | (21) | - | (11) | (5.573) | (230) | 376 | 19.472 | (10.437) | 9.035 |
| Totale | 49.110 | (29.554) | 19.556 | 13.553 | (48) | - | (18) | (14.934) | (621) | (2.068) | 62.597 | (45.109) | 17.488 |

Prospetto di dettaglio n. 2 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (migliaia di Euro)

| | 31/12/2004 | | | variazioni dell'esercizio | | | | | | | 31/12/2005 | | |
|--|---------------|-----------------|-------------------|--------------------------------|------------------------|---------------------------|--|------------------------|-----------------|--------------|---------------|-----------------|-------------------|
| | Costo | Fondi amm.ti | Valore a bilancio | Acquisizioni/ Capitalizzazioni | Alienazioni radiazioni | Riclassifiche/ Rettifiche | Svalutazioni(-) Ripristini(+) di valore (+) | Rettifica fondo amm.to | Amm.ti | Totale | Costo | Fondi amm.ti | Valore a bilancio |
| Impianti e macchinario | 64.666 | (43.596) | 21.070 | 18.291 | (2.024) | (260) | - | 1.578 | (18.599) | (1.014) | 80.673 | (60.617) | 20.056 |
| Attrezzature industriali e commerciali | 521 | (326) | 195 | 86 | - | (4) | - | (3) | (91) | (12) | 603 | (420) | 183 |
| Altri beni | 4.651 | (3.026) | 1.625 | 3.485 | (70) | (1) | - | 10 | (1.205) | 2.219 | 8.065 | (4.221) | 3.844 |
| Totale | 69.838 | (46.948) | 22.890 | 21.862 | (2.094) | (265) | - | 1.585 | (19.895) | 1.193 | 89.341 | (65.258) | 24.083 |

Prospetto di dettaglio n. 3
PARTECIPAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE
 (migliaia di Euro)

| | variazioni dell'esercizio | | | | | | | | | | | | | |
|--|---------------------------|---------------|--------------|------------------------------|---------------------------|------------|--------------------|--------------------------------|---------------------|----------------|------------|---------------|--------------|-------------------|
| | 31/12/2004 | | | | | 31/12/2005 | | | | | | | | |
| | Costo | Rivalutazioni | Svalutazioni | Valore a bilancio e bilancio | Acquisizioni/ Sottrazioni | Ridestime | Alleanze o fusioni | Svalutazioni/ Risanziamenti(+) | Ricost. di capitale | Totale | Costo | Rivalutazioni | Svalutazioni | Valore a bilancio |
| Partecipazioni in imprese controllate | | | | | | | | | | | | | | |
| Sogeti I.T. s.p.a. | 3.788 | 378 | - | 4.166 | - | - | (4.166) | - | - | (4.166) | - | - | - | - |
| Partecipazioni in imprese collegate | 3.788 | 378 | - | 4.166 | - | - | (4.166) | - | - | (4.166) | - | - | - | - |
| Geoweb s.p.a. | 132 | 75 | - | 207 | - | - | - | - | - | - | 132 | 75 | - | 207 |
| | 132 | 75 | - | 207 | - | - | - | - | - | - | 132 | 75 | - | 207 |
| Partecipazioni in altre imprese | | | | | | | | | | | | | | |
| Consorzio Pisa Ricerche s.c.a.r.l. | 76 | - | - | 76 | - | - | - | - | - | - | 76 | - | - | 76 |
| Gamma s.p.a. (*) | 76 | - | - | 76 | - | - | - | - | - | - | 76 | - | - | 76 |
| Totale | 3.996 | 453 | - | 4.449 | - | - | (4.166) | - | - | (4.166) | 208 | 75 | - | 283 |

(*) Il costo della partecipazione iscritto nel bilancio è pari a Euro 170,43.

Prospetto di dettaglio n. 4
ELENCO DELLE ALTRE PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE
 (migliaia di Euro)

| Denominazione | Sede | Capitale | Patrimonio netto | Utile (perdita) | Quota partecipazione (%) | Corrispondente p.n. di bilancio (A) | Valore di cambio (B) | Differenza (B-A) | Imprese partecipanti |
|-------------------------------------|------|----------|------------------|-----------------|--------------------------|-------------------------------------|----------------------|------------------|--|
| Imprese collegate GEOWEB s.p.a. (*) | Roma | 516 | 919 | | 40,00 | 368 | 207 | (161) | Consiglio nazionale dei geometri (60%) |
| Totale | | | | | | 368 | 207 | (161) | |

(*) I dati si riferiscono al Bilancio dell'esercizio 2004

Prospetto di dettaglio n. 5
CREDITI DELLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE
 (migliaia di Euro)

| | 31/12/2004 | | variazioni dell'esercizio | | | | 31/12/2005 | |
|---------------------------------------|--------------------------|-------------------|---------------------------|------------|------------|--------------|--------------------------|-------------------|
| | Importo nominale residuo | Valore a bilancio | Valore da fusione | Erogazioni | Rimborsi | Totale | Importo nominale residuo | Valore a bilancio |
| Verso altri : personale diversi | 397 727 | 397 727 | 32 . | 154 28 | 194 190 | (8) (162) | 389 565 | 389 565 |
| Totale | 1.124 | 1.124 | 32 | 182 | 384 | (170) | 954 | 954 |

Prospetto di dettaglio n. 6
RIMANENZE
 (migliaia di Euro)

| | 31/12/2004 | | variazioni dell'esercizio | | | 31/12/2005 | |
|--------------------------------|-----------------------------|---------------|-----------------------------|--------------------------|--------------|-----------------------------|--------------------------|
| | Accantonamenti al fondo (-) | Decrementi(-) | Accantonamenti al fondo (-) | Ripristini di valore (+) | Totale | Accantonamenti al fondo (-) | Ripristini di valore (+) |
| Lavori in corso su ordinazione | 5.135 | (857) | . | . | (857) | . | . |
| Totale | 5.135 | (857) | . | . | (857) | . | . |

Prospetto di dettaglio n. 7
CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE
 (migliaia di Euro)

| | variazioni dell'esercizio | | | 31/12/2005 |
|-------------------------|---------------------------|-----------------------------|--|----------------|
| | 31/12/2004 | Aumenti (+) Diminuzioni (-) | Accant. a fondi (-) Ripristini di valore (+) | |
| Verso clienti | 236.333 | (22.182) | - | 214.151 |
| INDELL | (3.005) | 12 | - | (2.993) |
| fondo sval. crediti | 233.328 | (22.170) | - | 211.158 |
| Verso controllate | 104 | (104) | - | - |
| Verso imprese collegate | 14 | 16 | - | 30 |
| Crediti tributari | 12.767 | (3.974) | - | 8.793 |
| Imposte anticipate | 12.631 | 5.795 | - | 18.426 |
| | 25.516 | 1.733 | - | 27.249 |
| Verso altri: | | | | |
| - personale | 205 | 27 | - | 232 |
| - altri | 4.827 | (47) | - | 4.780 |
| | 5.032 | (20) | - | 5.012 |
| Totale | 263.876 | (20.457) | - | 243.419 |

Prospetto di dettaglio n. 8
DISPONIBILITÀ LIQUIDE
 (migliaia di Euro)

| | variazioni dell'esercizio | | | 31/12/2005 |
|----------------------------|---------------------------|---------------|------------|-----------------|
| | 31/12/2004 | 31/12/2004 | 31/12/2004 | |
| Depositi bancari e postali | | 33.055 | | (11.020) |
| Denaro e valori in cassa | | 59 | | 30 |
| Totale | 22.124 | 33.114 | - | (10.990) |

Prospetto di dettaglio n. 9
RATEI E RISCONTI ATTIVI
 (migliaia di Euro)

| | 31/12/2005 | 31/12/2004 | variazioni dell'esercizio |
|----------------|------------|------------|---------------------------|
| Altri risconti | 127 | | |
| Ratai | | 268 | (141) |
| Totale | 127 | 268 | (141) |

Prospetto di dettaglio n. 10
PATRIMONIO NETTO
 (migliaia di Euro)

| | saldo al 31/12/2004 | | destinazione del risultato d'esercizio | | altre variazioni | | | risultato d'esercizio | | saldo al 31/12/2005 | |
|--------------------------------|-------------------------|----------|--|----------|------------------|--------------|---------------|-----------------------|------------|---------------------|------------|
| | Distribuzione dividendi | Altro | Distribuzione dividendi | Altro | Incrementi | Decrementi | Riclassifiche | Incrementi | Decrementi | Incrementi | Decrementi |
| Capitale (1) | 28.830 | - | - | - | - | - | - | - | - | 28.830 | - |
| Riserva legale | 5.121 | 558 | - | - | - | - | - | - | - | 5.679 | - |
| Altre riserve: | | | | | | | | | | | |
| - Riserva ex D. lgs. 124/93 | 117 | - | - | - | - | (117) | - | - | - | 69.750 | - |
| - Riserva straordinaria | 59.045 | 10.599 | - | - | 105 | - | - | - | - | 488 | - |
| - Avanzo di fusione | - | - | - | - | 488 | - | - | - | - | - | - |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 11.157 | (11.157) | - | - | - | - | - | 15.744 | - | 15.744 | - |
| Totale | 104.270 | - | - | - | 593 | (117) | - | 15.744 | - | 120.491 | - |

(1) Di cui azioni:

| | |
|--------------------------|----------|
| valore nominale unitario | 1.000,00 |
| numero | 28.830 |

| |
|----------|
| 1.000,00 |
| 28.830 |

Prospetto di dettaglio n. 11

COMPOSIZIONE E MOVIMENTAZIONE DEL
PATRIMONIO NETTO

(migliaia di Euro)

| Origine | Saldo al 31/12/2005 | Quota indispon.le | Quota dispon.le | Quota distribuibile | riepilogo delle utilizzazioni dei tre esercizi precedenti | | | |
|---------------------------------|------------------------|-------------------|-----------------|---------------------|--|----------------------|-----------------------|---------------------------|
| | | | | | Aumento di capitale | Coperture perdite | Distrib.ne ai soci | Altro (da specificare) |
| Capitale | 28.830 | - | - | - | - | - | - | - |
| Riserve di capitale | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Riserve di utili: | | | | | | | | |
| - Riserva legale | 5.679 | 5.679 | - | - | - | - | - | - |
| Altre riserve: | | | | | | | | |
| - Riserva ex D.lgs. 124/93 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - Riserva straordinaria | 69.750 | - | 69.750 | 69.750 | - | - | 22.834 | - |
| - Avanzo di fusione | 488 | - | - | - | - | - | - | - |
| Utili (perdite) portati a nuovo | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Utile (perdita) di periodo | 15.744 | 87 | 15.657 | 15.657 | - | - | - | - |
| Totale | 120.491 | 5.766 | 85.407 | 85.407 | - | - | 22.834 | - |

Prospetto di dettaglio n. 12

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO
DI LAVORO SUBORDINATO

(migliaia di Euro)

| | |
|---|---------------|
| Consistenza al 31/12/2004 | 26.826 |
| Variazioni dell'esercizio: | |
| - accantonamenti a c/economico | 4.687 |
| - utilizzi per indennità corrisposte | (33) |
| - utilizzi per anticipazioni, liquidazioni | (1.272) |
| - utilizzi per quote previdenza integrativa | (1.062) |
| - trasferimenti da altre aziende | 1.140 |
| - trasferimenti ad altre aziende | - |
| | 3.460 |
| Consistenza al 31/12/2005 | 30.286 |

Prospetto di dettaglio n. 13

DEBITI

(migliaia di Euro)

| | 31/12/2005 | 31/12/2004 | variazioni dell'esercizio |
|--|----------------|----------------|---------------------------|
| Debiti verso le banche | - | - | - |
| Acconti | 8.671 | 36.445 | (27.774) |
| Debiti verso fornitori | 57.510 | 98.143 | (40.633) |
| Debiti verso controllate | - | 1.426 | (1.426) |
| Debiti verso imprese collegate | 41 | - | 41 |
| Debiti verso controllanti | - | - | - |
| Debiti tributari | 27.797 | 21.138 | 6.659 |
| Debiti verso ist. di previdenza e di sicurezza sociale | 3.725 | 3.554 | 171 |
| Altri debiti: | | | |
| Verso il personale | 6.469 | 5.743 | 726 |
| Diversi | 15.338 | 28.205 | (12.867) |
| totale | 119.551 | 194.654 | (75.103) |

Prospetto di dettaglio n. 14

CREDITI E RATEI ATTIVI DISTINTI PER SCADENZA E NATURA

(migliaia di Euro)

| | 31/12/2005 | | | 31/12/2004 | | |
|--|----------------------------|-----------------------------------|----------------|----------------------------|-----------------------------------|----------------|
| | Importi scadenti | | | Importi scadenti | | |
| | Entro esercizio successivo | Dal 2° al 5° esercizio successivo | Totale | Entro esercizio successivo | Dal 2° al 5° esercizio successivo | Totale |
| Crediti delle immobilizzazioni | | | | | | |
| finanziarie | | | | | | |
| verso altri: | | | | | | |
| - personale | 148 | 244 | 389 | 145 | 252 | 397 |
| - diversi | 190 | 375 | 565 | 350 | 377 | 727 |
| Totale crediti delle imm. finanziarie | 338 | 619 | 954 | 495 | 629 | 1.124 |
| Crediti commerciali | | | | | | |
| verso clienti | 211.158 | - | 211.158 | 233.326 | - | 233.326 |
| verso imprese controllate | - | - | - | 104 | - | 104 |
| verso imprese collegate | 30 | - | 30 | 14 | - | 14 |
| verso controllanti | - | - | - | - | - | - |
| | 211.188 | - | 211.188 | 233.444 | - | 233.444 |
| Crediti vari | | | | | | |
| crediti tributari | 8.793 | - | 8.793 | 12.767 | - | 12.767 |
| imposte anticipate | 3.221 | 15.205 | 18.426 | 1.949 | 10.682 | 12.631 |
| verso altri: | | | | | | |
| - v/ personale | 232 | - | 232 | 205 | - | 205 |
| - altri | 4.780 | - | 4.780 | 4.827 | - | 4.827 |
| | 17.026 | 15.205 | 32.231 | 19.748 | 10.682 | 30.430 |
| Totale crediti del circolante | 228.214 | 15.205 | 243.419 | 253.192 | 10.682 | 263.874 |
| Ratei attivi | | | | | | |
| Totale | 228.552 | 15.824 | 244.373 | 253.687 | 11.311 | 264.998 |

Prospetto di dettaglio n. 15
**DEBITI E RATEI PASSIVI DISTINTI
 PER SCADENZA E NATURA**
 (migliaia di Euro)

| | 31/12/2005 | | | 31/12/2004 | | |
|---|----------------------------|--|----------------|----------------------------|--|----------------|
| | Entro esercizio successivo | Importi scadenti Dal 2° al 5° esercizio successivo | Totale | Entro esercizio successivo | Importi scadenti Dal 2° al 5° esercizio successivo | Totale |
| Debiti finanziari a breve | | | | | | |
| Debiti verso banche | - | - | - | - | - | - |
| Debiti verso controllanti | - | - | - | - | - | - |
| Debiti per acconti | 8.671 | - | 8.671 | 36.445 | - | 36.445 |
| Totale debiti finanziari a breve | 8.671 | - | 8.671 | 36.445 | - | 36.445 |
| Debiti commerciali | | | | | | |
| Debiti verso fornitori | 57.510 | - | 57.510 | 98.143 | - | 98.143 |
| Debiti verso imprese controllate | - | - | - | 1.426 | - | 1.426 |
| Debiti verso imprese collegate | 41 | - | 41 | - | - | - |
| Debiti verso controllanti | - | - | - | - | - | - |
| | 57.551 | - | 57.551 | 99.569 | - | 99.569 |
| Debiti vari | | | | | | |
| Debiti tributari | 27.797 | - | 27.797 | 21.138 | - | 21.138 |
| Debiti verso ist. di previdenza e di sicur. sociale | 3.725 | - | 3.725 | 3.554 | - | 3.554 |
| Altri debiti: | | | | | | |
| - verso personale | 6.469 | - | 6.469 | 5.743 | - | 5.743 |
| - diversi | 15.338 | - | 15.338 | 28.205 | - | 28.205 |
| | 53.329 | - | 53.329 | 58.640 | - | 58.640 |
| Totale debiti commerciali e vari | 110.880 | - | 110.880 | 158.209 | - | 158.209 |
| Ratei passivi | - | - | - | - | - | - |
| Totale | 119.551 | - | 119.551 | 194.654 | - | 194.654 |

Prospetto di dettaglio n. 16

**DEBITI E RATEI PASSIVI ASSISTITI O NON
DA GARANZIE REALI SU BENI SOCIALI**

(migliaia di Euro)

| | 31/12/2005 | | | 31/12/2004 | | |
|--|------------------------------------|----------------------|----------------|------------------------------------|----------------------|----------------|
| | Con garanzia reale su beni sociali | Senza garanzia reale | Totale | Con garanzie reali su beni sociali | Senza garanzie reali | Totale |
| Debiti | | | | | | |
| Debiti verso banche | - | - | - | - | - | - |
| Debiti verso altri finanziatori | - | - | - | - | - | - |
| Acconti | - | 8.671 | 8.671 | - | 36.445 | 36.445 |
| Debiti verso fornitori | - | 57.510 | 57.510 | - | 98.143 | 98.143 |
| Debiti rappresentati da titoli di credito | - | - | - | - | - | - |
| Debiti verso imprese controllate | - | - | - | - | 1.426 | 1.426 |
| Debiti verso imprese collegate | - | 41 | 41 | - | - | - |
| Debiti verso controllanti | - | - | - | - | - | - |
| Debiti tributari | - | 27.797 | 27.797 | - | 21.138 | 21.138 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | - | 3.725 | 3.725 | - | 3.554 | 3.554 |
| Altri debiti: | | | | | | |
| - verso personale | - | 6.469 | 6.469 | - | 5.743 | 5.743 |
| - diversi | - | 15.338 | 15.338 | - | 28.205 | 28.205 |
| Totale debiti | - | 119.551 | 119.551 | - | 194.654 | 194.654 |
| Ratei passivi | - | - | - | - | - | - |

Prospetto di dettaglio n. 17
ALTRI CONTI D'ORDINE
 (migliaia di Euro)

| | 31/12/2005 | 31/12/2004 |
|--|--------------|--------------|
| Altri: | | |
| Impegni su contratti di fornitura | | |
| - su contratti di fornitura Guardia di finanza | 9.217 | 7.652 |
| Totale | 9.217 | 7.652 |

Prospetto di dettaglio n. 18
RICAVI

PER CATEGORIE DI ATTIVITÀ
 (migliaia di Euro)

| | 31/12/2005 | 31/12/2004 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Ricavi per vendite | | |
| - Vendite | - | - |
| - Vendite a rimborso | 91.458 | 105.624 |
| | 91.458 | 105.624 |
| Ricavi per prestazioni | | |
| - Servizi professionali | 274.490 | 245.535 |
| - Servizi professionali a rimborso | - | - |
| | 274.490 | 245.535 |
| Totale | 365.948 | 351.159 |

PER AREE GEOGRAFICHE
 (migliaia di Euro)

| | 31/12/2005 | 31/12/2004 |
|---------------|----------------|----------------|
| - Italia | 365.875 | 351.159 |
| - Estero | 73 | - |
| Totale | 365.948 | 351.159 |

Prospetto di dettaglio n. 19
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI
 (migliaia di Euro)

| | 31/12/2005 | 31/12/2004 |
|---|---------------|---------------|
| - Costi impianto e ampliamento | 34 | 34 |
| - Costi ricerca e sviluppo pubblicità | 13 | - |
| - Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 9.308 | 7.283 |
| - Avviamento | 7 | - |
| - Altre spese pluriennali | 5.572 | 2.930 |
| Totale | 14.934 | 10.247 |

AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI
 (migliaia di Euro)

| | 31/12/2005 | 31/12/2004 |
|--|---------------|---------------|
| - Impianti e macchinari | 18.598 | 20.066 |
| - Attrezzatura industriale e commerciale | 91 | 78 |
| - Altri beni | 1.206 | 664 |
| Totale | 19.895 | 20.808 |

SVALUTAZIONI DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE E DELLE DISPONIBILITÀ LIQUIDE
 (migliaia di Euro)

| | 31/12/2005 | 31/12/2004 |
|---|------------|------------|
| - Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 7 | - |
| Totale | 7 | - |

Prospetto di dettaglio n. 20

ACCANTONAMENTI

PER RISCHI

(migliaia di Euro)

| | 31/12/2005 | 31/12/2004 |
|------------------|---------------|---------------|
| - Rischi diversi | 21.420 | 14.000 |
| Totale | 21.420 | 14.000 |

ALTRI ACCANTONAMENTI

(migliaia di Euro)

| | 31/12/2005 | 31/12/2004 |
|-----------------|--------------|--------------|
| - Oneri diversi | 1.584 | 1.225 |
| Totale | 1.584 | 1.225 |

Prospetto di dettaglio n. 21

INTERESSI E COMMISSIONI AD ALTRI E ONERI VARI

(migliaia di Euro)

| | 31/12/2005 | 31/12/2004 |
|--|------------|------------|
| Interessi e commissioni corrisposti a banche | 79 | 85 |
| Interessi e commissioni corrisposti ad altri finanziatori | 235 | 351 |
| Interessi e commissioni corrisposti a fornitori | - | - |
| Minusvalenze: | | |
| - partecipazioni | - | - |
| Accantonamento al fondo svalutazione crediti per interessi di mora | - | - |
| Diversi | | |
| Totale | 314 | 436 |

Prospetto di dettaglio n. 22
GESTIONE STRAORDINARIA

(migliaia di Euro)

PROVENTI
(migliaia di Euro)

| | 31/12/2005 | 31/12/2004 |
|----------------------------|------------|------------|
| Plusvalenze da alienazioni | - | - |
| Altri | - | 937 |
| Totale | - | 937 |

ONERI
(migliaia di Euro)

| | 31/12/2005 | 31/12/2004 |
|--|------------|--------------|
| Imposte relative a esercizi precedenti | 30 | 23 |
| Altri | 445 | 1.063 |
| Totale | 475 | 1.086 |

Prospetto di dettaglio n.23

IMPOSTE ANTICIPATE E DIFFERITE

(migliaia di Euro)

| Differenze temporanee per le quali sono state stanziate imposte anticipate nel bilancio | DIFFERENZE TEMPORANEE CUMULATE AL 31/12/2004 | | | DIFFERENZE TEMPORANEE ANNULLATE NELL'ESERCIZIO 2005 | | | DIFFERENZE TEMPORANEE SORTE NELL'ESERCIZIO 2005 | | | DIFFERENZE TEMPORANEE CUMULATE AL 31/12/2005 | | |
|---|--|----------|---------------|---|----------|--------------|---|----------|--------------|--|----------|---------------|
| | imponibile | aliquota | imposta | imponibile | aliquota | imposta | imponibile | aliquota | imposta | imponibile | aliquota | imposta |
| Spese relative a più esercizi | 211 | 37,25% | 79 | 90 | 37,25% | 34 | 134 | 37,25% | 50 | 255 | 37,25% | 95 |
| Spese di manutenzione eccedenti i limiti | 743 | 37,25% | 277 | 139 | 37,25% | 52 | 720 | 37,25% | 268 | 1.324 | 37,25% | 493 |
| Emolumenti amministratori non corrisposti nell'esercizio | 32 | 33,00% | 11 | 6 | 33,00% | 2 | 57 | 33,00% | 19 | 83 | 33,00% | 27 |
| Accantonamenti a fondi rischi e oneri non rilevanti ai fini IRAP | 19.203 | 33,00% | 6.337 | 2.931 | 33,00% | 967 | 22.397 | 33,00% | 7.391 | 38.669 | 33,00% | 12.761 |
| Altri accantonamenti a fondi rischi e oneri | 5.542 | 37,25% | 2.064 | 2.709 | 37,25% | 1.009 | 607 | 37,25% | 226 | 3.440 | 37,25% | 1.281 |
| Svalutazione delle partecipazioni | 317 | 33,00% | 105 | 125 | 33,00% | 41 | - | 33,00% | - | 192 | 33,00% | 63 |
| Ammortamenti immobilizzazioni materiali eccedenti limiti deducibili | 10.242 | 37,25% | 3.815 | 3.801 | 37,25% | 1.416 | 1.038 | 37,25% | 387 | 7.479 | 37,25% | 2.786 |
| Ammortamenti immobilizzazioni immateriali eccedenti limiti deducibili | 276 | 37,25% | 103 | - | 37,25% | - | 1.472 | 37,25% | 548 | 1.748 | 37,25% | 651 |
| Svalutaz. immobilizzaz. eccedente limite deducibile | 64 | 37,25% | 24 | 64 | 37,25% | 24 | - | 37,25% | - | - | 37,25% | - |
| Plusvalenza elisa per fusione | - | 37,25% | - | - | 37,25% | - | 99 | 37,25% | 37 | 99 | 37,25% | 37 |
| Altri costi deducibili nell'esercizio successivo | - | 37,25% | - | - | 37,25% | - | 16 | 37,25% | 6 | 16 | 37,25% | 6 |
| Altri costi deducibili nell'esercizio successivo non rilevanti ai fini IRAP | - | 33,00% | - | - | 33,00% | - | 683 | 33,00% | 225 | 683 | 33,00% | 225 |
| Totale differenze temporanee | 36.630 | | 12.814 | 9.865 | | 3.545 | 27.223 | | 9.157 | 53.988 | | 18.426 |

| Differenze temporanee per le quali sono state stanziate imposte differite nel bilancio | DIFFERENZE TEMPORANEE CUMULATE AL 31/12/2004 | | | DIFFERENZE TEMPORANEE ANNULLATE NELL'ESERCIZIO 2005 | | | DIFFERENZE TEMPORANEE SORTE NELL'ESERCIZIO 2005 | | | DIFFERENZE TEMPORANEE CUMULATE AL 31/12/2005 | | |
|--|--|----------|------------|---|----------|----------|---|----------|----------|--|----------|------------|
| | imponibile | aliquota | imposta | imponibile | aliquota | imposta | imponibile | aliquota | imposta | imponibile | aliquota | imposta |
| Disinquinamento fondo svalutazione crediti | 937 | 33,00% | 309 | - | 33,00% | - | - | 33,00% | - | 937 | 33,00% | 309 |
| Totale differenze temporanee | 937 | | 309 | - | | - | - | | - | 937 | | 309 |

Prospetto di dettaglio n. 24

RICONCILIAZIONE TRA ONERE FISCALE TEORICO E ONERE EFFETTIVO

PER IRES
(migliaia di Euro)

| | Ammontare | Esercizio 2004 | Ammontare | Esercizio 2005 |
|--|------------------------|----------------|-----------|----------------|
| | Risultato ante imposte | | 25.980 | |
| Aliquota ordinaria applicabile | | 33% | | 33% |
| Effetto delle variazioni in aumento (diminuzione) rispetto all'aliquota ordinaria: | | | | |
| - Costi indeducibili | 2.104 | 2,67% | 1.511 | 1,46% |
| - Altre differenze permanenti in aumento | 447 | 0,57% | 336 | 0,33% |
| - Altre differenze permanenti in diminuzione - | - | - | [114] | -0,11% |
| Aliquota effettiva | | 36,24% | | 34,68% |

PER IRAP
(migliaia di Euro)

| | Ammontare | Esercizio 2004 | Ammontare | Esercizio 2005 |
|--|------------------------|----------------|-----------|----------------|
| | Risultato ante imposte | | 130.003 | |
| Aliquota ordinaria applicabile | | 4,25% | | 4,25% |
| Effetto delle variazioni in aumento (diminuzione) rispetto all'aliquota ordinaria: | | | | |
| - Costi indeducibili | 8.008 | 0,26% | 6.046 | 0,17% |
| - Altre differenze permanenti in aumento | 172 | 0,01% | 336 | 0,01% |
| - Altre differenze permanenti in diminuzione | (3.004) | -0,10% | (3.995) | -0,11% |
| Aliquota effettiva | | 4,42% | | 4,32% |

**RELAZIONE
DEL COLLEGIO SINDACALE**

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

Signori Azionisti,

il Consiglio di amministrazione ha approvato, in data 20 marzo 2006, il bilancio dell'esercizio al 31 dicembre 2005 della Vostra società e lo ha trasmesso al Collegio sindacale per la relazione.

Il Collegio dà atto che il bilancio è redatto ai sensi di legge e, in particolare, del disposto di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2005 la nostra attività è stata svolta sulla base della legislazione vigente e ispirata alle norme di comportamento del Collegio sindacale raccomandate dai Consigli nazionali dei dottori commercialisti e dei ragionieri.

In particolare:

- abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- abbiamo partecipato a n.3 assemblee dei soci e a n. 8 adunanze del Consiglio di amministrazione, svolte nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- abbiamo ottenuto dagli amministratori con periodicità trimestrale le informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Società; da tali informative non sono emersi elementi in contrasto con la legge e con lo statuto sociale, nonché in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- abbiamo vigilato sull'intera operazione di fusione per incorporazione della Sogei I.T. s.p.a. in SOGEI s.p.a. e a tal fine il Collegio sindacale ha redatto apposita relazione sulla situazione economico-patrimoniale al 30.06.2005 di cui all'art. 2501-quater del codice civile. Nell'ambito della fusione il Collegio sindacale ha altresì controllato la legittimità degli aspetti procedurali dell'operazione, nonché la conformità degli atti predisposti dagli amministratori agli obblighi informativi previsti dalla legge;
- abbiamo tenuto n. 6 riunioni del Collegio sindacale di cui:
 - n. 2 riunioni con il soggetto incaricato del controllo contabile - PricewaterhouseCoopers s.p.a. - e non sono emersi dati e informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione;
 - n. 1 riunioni con i sindaci della ex società controllata Sogei I.T. s.p.a.;
- abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo

della Società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;

- abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo-contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni, dal soggetto incaricato del controllo contabile, e l'esame dei documenti aziendali e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Nel corso dell'esercizio 2005 non sono pervenute denunce ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Abbiamo esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2005, in merito al quale riferiamo quanto segue:

- abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;

- per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, del c.c.;
- abbiamo preso atto che dall'operazione di fusione è emerso un avanzo di €488.297,73 – corrispondente all'eccedenza del valore del patrimonio netto della ex SOGEI I.T. s.p.a. rispetto al costo della partecipazione iscritto nel bilancio della SOGEI s.p.a. – allocato tra le riserve del patrimonio netto e a tal fine non abbiamo osservazioni da riferire;
- abbiamo verificato la corrispondenza del bilancio ai fatti e alle informazioni di cui abbiamo conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni al riguardo.

La società di revisione incaricata del controllo contabile ha anticipato al Collegio sindacale l'esito positivo del controllo di competenza che verrà formalizzato nella relazione ex art. 2409 ter c.c. Tutto ciò considerato, il Collegio sindacale propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso il 31 dicembre 2005, così come redatto dagli amministratori, concordando con la proposta di destinazione dell'utile.

Roma, 23 marzo 2006

IL COLLEGIO SINDACALE

RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE

PRICEWATERHOUSECOOPERS 

PricewaterhouseCoopers SpA

RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE AI SENSI DELL'ARTICOLO 2409-TER DEL CODICE CIVILE

All'Azionista della
Sogei – Società Generale d'Informatica SpA

- 1 Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Sogei – Società Generale d'Informatica SpA chiuso al 31 dicembre 2005. La responsabilità della redazione del bilancio compete agli Amministratori della Sogei – Società Generale d'Informatica SpA. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.
- 2 Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli Amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

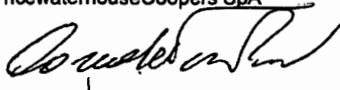
Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 31 marzo 2005.
- 3 A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio della Sogei – Società Generale d'Informatica SpA al 31 dicembre 2005 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Società.
- 4 Il bilancio al 31 dicembre 2005 include nella voce "Fondi per rischi ed oneri – Altri" accantonamenti complessivi per 42,1 milioni di Euro. Tali fondi, come indicato nella nota integrativa, riguardano passività potenziali

PRICEWATERHOUSECOOPERS 

connesse a situazioni esistenti ma con esito pendente e/o non ancora definite esattamente nell'ammontare. Gli Amministratori, sulla base delle loro attuali migliori conoscenze, ritengono tali fondi congrui a coprire i probabili rischi relativi a dette situazioni.

Roma, 24 marzo 2006

PricewaterhouseCoopers SpA



Corrado Testori
(Revisore contabile)