

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 SOGEI al costo originario di acquisizione.

CONSORZIO PISA RICERCHE S.C.AR.L.

La SOGEI 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 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 sta-

te operazioni economico-patrimoniali tra la SOGEI 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 SOGEI 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 SOGEI 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, propeudeutici 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 committeente, 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 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 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.