



NOTA INTEGRATIVA

Duemilaventuno

con schemi di Stato patrimoniale,
Conto economico e Rendiconto finanziario

INDICE

1	STATO PATRIMONIALE	6
2	CONTO ECONOMICO	8
3	RENDICONTO FINANZIARIO	9
4	INFORMAZIONI GENERALI	10
5	EVENTI NON RICORRENTI	11
6	CRITERI DI REDAZIONE DEL BILANCIO	12
6.1	PRINCIPI GENERALI	12
6.2	CRITERI DI VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO	13
6.2.1	Immobilizzazioni immateriali	13
6.2.2	Immobilizzazioni materiali	14
6.2.3	Immobilizzazioni finanziarie	15
6.2.4	Rimanenze	15
6.2.5	Crediti e debiti	16
6.2.6	Disponibilità liquide	16
6.2.7	Ratei e risconti	16
6.2.8	Fondi per rischi e oneri	17
6.2.9	Trattamento di fine rapporto	17
6.2.10	Ricavi e costi	17
6.2.11	Dividendi	17
6.2.12	Imposte	17
7	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	19
8	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	21
9	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	23
10	RIMANENZE	24

11 CREDITI	25
12 DISPONIBILITÀ LIQUIDE	29
13 RATEI E RISCONTI ATTIVI	30
14 PATRIMONIO NETTO	31
15 FONDI PER RISCHI ED ONERI	33
15.1 FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	33
15.1.1 Fondo imposte differite	33
15.2 FONDI RISCHI	33
15.2.1 Fondo rischi controversie	33
15.2.2 Fondo rischi industriali gestione giochi	34
15.2.3 Fondo rischi mancato raggiungimento dei livelli di servizio	34
15.2.4 Fondo rischi industriali per malfunzionamento software	34
15.3 FONDI ONERI	35
15.3.1 Fondo oneri per ricambio generazionale	35
16 TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	36
17 DEBITI	37
18 RATEI E RISCONTI PASSIVI	40
19 RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	41
20 VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE	43
21 ALTRI RICAVI E PROVENTI	44
22 COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	45
23 COSTI PER SERVIZI	46
24 COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	49

25	COSTI PER IL PERSONALE	50
26	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	52
27	ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ALTRI ACCANTONAMENTI	53
28	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	54
29	PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	55
30	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	56
31	INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	57
32	UTILI E PERDITE SU CAMBI	58
33	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	59
34	RENDICONTO FINANZIARIO - NOTE	61
34.1	FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ OPERATIVA	61
34.2	FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO	61
34.3	FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO	61
34.4	INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITÀ LIQUIDE	61
35	ALTRE INFORMAZIONI	62
35.1	DESTINAZIONE DELL'UTILE	62
35.2	AMMONTARE DEI COMPENSI AD AMMINISTRATORI E SINDACI	62
35.3	CREDITI, DEBITI E RICAVI PER AREA GEOGRAFICA	62
35.4	CREDITI E RATEI ATTIVI PER SCADENZA	63
35.5	DEBITI E RATEI PASSIVI PER SCADENZA	63
35.6	IMPEGNI, GARANZIE E PASSIVITÀ POTENZIALI	64
35.7	INFORMAZIONI SULLA TRASPARENZA	64

36 FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

65

1 STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	Nota	31.12.2021	31.12.2020
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	7		
4. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		17.315.633	31.203.020
7. Altre		-	-
Totale Immobilizzazioni immateriali		17.315.633	31.203.020
II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	8		
1. Terreni e fabbricati		79.959.068	82.738.577
2. Impianti e macchinario		52.880.982	40.740.599
3. Attrezzature industriali e commerciali		39.513	35.296
4. Altri beni		326.337	441.871
5. Immobilizzazioni in corso e acconti		12.261.545	5.242.065
Totale Immobilizzazioni materiali		145.467.445	129.198.408
III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	9	di cui entro 12 mesi	di cui entro 12 mesi
1. Partecipazioni in b) imprese collegate		206.600	206.600
2. Crediti d-bis) verso altri		20.207	89.833
			20.763
Totale Immobilizzazioni finanziarie		296.433	317.075
Totale immobilizzazioni		163.079.511	160.718.503
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I. RIMANENZE	10		
3. Lavori in corso su ordinazione		8.107.071	6.633.880
II. CREDITI	11	di cui oltre 12 mesi	di cui oltre 12 mesi
1. Verso clienti		195.396.138	127.652.788
3. Verso imprese collegate		47.890	30.307
4. Verso imprese controllanti		143.719.492	133.432.365
5. Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		816.089	511.435
5-bis. Crediti tributari		473.772	1.648.342
5-ter. Imposte anticipate		5.478.813	10.962.036
5-quater. Verso altri		938.853	4.620.419
Totale crediti		352.354.270	273.683.938
IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE	12		
1. Depositi bancari e postali		46.371.774	25.353.787
3. Denaro e valori in cassa		3.456	3.625
Totale Disponibilità Liquide		46.375.230	25.357.412
Totale attivo circolante		406.836.571	305.675.230
D) RATEI E RISCONTI	13	di cui oltre 12 mesi 165.967	di cui oltre 12 mesi 1.299.095
TOTALE ATTIVO		573.504.190	470.890.088

PASSIVO	Nota	31.12.2021	31.12.2020
A) PATRIMONIO NETTO	14		
I. Capitale		28.830.000	28.830.000
IV. Riserva legale		5.766.000	5.766.000
VI. Altre riserve, distintamente indicate		96.952.369	96.952.369
IX. Utile dell'esercizio		59.306.830	26.958.851
Totale Patrimonio Netto		190.855.199	158.507.220
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	15		
2. Per imposte, anche differite		82.270	99.541
4. Altri		17.042.351	20.212.598
Totale Fondi per Rischi ed Oneri		17.124.621	20.312.139
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	16	20.723.613	21.363.821
D) DEBITI	17		
		di cui oltre 12 mesi	di cui oltre 12 mesi
4. Debiti verso banche		-	20.000.000
5. Debiti verso altri finanziatori		5.029.254	5.000.000
6. Acconti		690.571	369.607
7. Debiti verso fornitori		293.573.536	212.741.374
11-bis. Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		7.540.397	5.780.753
12. Debiti tributari		20.198.700	5.818.949
13. Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		6.538.916	5.568.321
14. Altri debiti		10.974.128	10.369.402
Totale Debiti		344.545.502	270.706.908
E) RATEI E RISCONTI	18	136.393	255.255
TOTALE PASSIVO		573.504.190	470.890.088

2 CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO	Nota	2021	2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	19	720.998.600	625.664.609
3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	20	1.473.191	2.530.140
5. Altri ricavi e proventi	21		
...b) plusvalenze da alienazioni		30	90
c) ricavi e proventi diversi		4.871.977	4.047.368
Totale valore della produzione		727.343.798	632.242.207
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6. per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	22	28.511.812	43.404.732
7. per servizi	23	348.754.677	305.083.246
8. per godimento di beni di terzi	24	39.260.925	30.659.589
9. per il personale	25		
a) salari e stipendi		124.593.440	117.071.351
b) oneri sociali		33.057.385	31.494.383
c) trattamento di fine rapporto		8.730.258	7.764.608
e) altri costi		4.611.765	9.331.987
10. Ammortamenti e svalutazioni	26		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		23.398.367	22.913.389
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		25.895.336	19.715.032
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		5.294	49.298.997
12. accantonamenti per rischi	27	1.973.342	3.190.935
13. altri accantonamenti	27	-	-
14. oneri diversi di gestione	28	5.367.838	4.193.554
Totale costi della produzione		644.160.439	594.822.806
Differenza tra valore e costi della produzione		83.183.359	37.419.401
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
15. Proventi da partecipazioni	29		
b) dividendi da imprese collegate		400.000	184.744
16. Altri proventi finanziari	30		
d) proventi diversi dai precedenti			
-interessi e commissioni da altri e proventi vari		20.654	26.092
17. Interessi e altri oneri finanziari	31		
d) interessi e commiss. ad altri ed oneri vari		269.436	279.910
17-bis. Utili e perdite su cambi	32		
a) utili e perdite su cambi		(6.573)	(4.927)
Totale proventi ed oneri finanziari		144.645	(74.001)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE			
18. Rivalutazioni		-	-
19. Svalutazioni		-	-
a) di partecipazioni		-	-
Totale di rettifiche di valore di attività finanziarie		-	-
Risultato prima delle imposte		83.328.004	37.345.400
20. Imposte sul reddito dell'esercizio	33		
-imposte correnti		25.310.064	10.776.971
-imposte di esercizi precedenti		-	-
-imposte differite		(17.272)	99.541
-imposte anticipate		(1.271.618)	(489.963)
UTILE DELL'ESERCIZIO		59.306.830	26.958.851

3 RENDICONTO FINANZIARIO

RENDICONTO FINANZIARIO	Nota	2021	2020
A - Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa	34.1		
Utile (perdita) dell'esercizio		59.306.830	26.958.851
Imposte sul reddito		24.021.174	10.386.549
Interessi passivi/(interessi attivi)		248.783	253.818
(Dividendi)		(400.000)	(184.744)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		(30)	2.048
1 - Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione		83.176.757	37.416.522
Accantonamento ai fondi:			
- TFR		8.730.258	7.764.608
- fondi per rischi ed oneri		2.055.612	7.340.935
Ammortamenti		49.293.703	42.628.421
(Rivalutazioni)/Svalutazioni per perdite durevoli di valore		5.294	-
2 - Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn		143.261.624	95.150.486
<i>Variazione del capitale circolante netto</i>			
- Decremento/(incremento) dei lavori in corso su ordinazione		(1.473.191)	(2.530.140)
- Decremento/(incremento) dei crediti commerciali		(78.358.008)	(18.377.207)
- Decremento/(incremento) delle altre attività		(317.618)	(158.713)
- Incremento/(decremento) dei debiti commerciali		82.912.770	21.482.756
- Incremento/(decremento) delle altre passività		2.703.313	2.272.877
- Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi		908.247	(3.184.034)
- Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi		255.255	-
- Annullamento variazione ratei e risconti passivi per interessi		-	-
3 - Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn		149.892.392	94.656.025
Interessi incassati/(pagati)		(276.246)	(253.294)
(Imposte sul reddito pagate)		(10.771.201)	(15.585.518)
Dividendi incassati		400.000	184.744
(utilizzo fondi):			
- (TFR)		(9.370.465)	(9.269.931)
- (fondi per rischi ed oneri)		(5.243.130)	(8.130.321)
Flussi finanziari dell'attività operativa (A)		124.631.350	61.601.705
B - Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento	34.2		
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>			
(investimenti)		(9.510.980)	(9.981.778)
disinvestimenti		-	-
<i>Immobilizzazioni materiali</i>			
(investimenti)		(42.729.833)	(40.246.082)
disinvestimenti		565.490	2.330
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>			
(investimenti)		(121)	(153)
disinvestimenti		20.763	38.995
Flussi finanziari dell'attività di investimento (B)		(51.654.681)	(50.186.688)
C - Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	34.3		
<i>Mezzi di terzi</i>			
Accensione finanziamenti		-	-
(Rimborso di finanziamenti)		(25.000.000)	(5.000.000)
<i>Mezzi propri</i>			
(Distribuzione di utili: risparmi di spesa)		(18.305.021)	(16.692.530)
(Distribuzione di utili: dividendi)		(8.653.830)	(13.141.326)
Flussi finanziari dell'attività di finanziamento (C)		(51.958.851)	(34.833.856)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide	34.4	21.017.818	(23.418.839)
Disponibilità liquide al 1° gennaio		25.357.412	48.776.251
DISPONIBILITA' LIQUIDE AL 31 DICEMBRE		46.375.230	25.357.412

4 INFORMAZIONI GENERALI

Sogei - Società Generale d'Informatica S.p.A. - è la società di Information Technology 100% del Ministero dell'Economia e delle Finanze e opera sulla base del modello organizzativo *dell'in house providing*.

Partner tecnologico unico del MEF, Sogei ha progettato e realizzato il Sistema informativo della fiscalità, del quale segue la conduzione e l'evoluzione, e sviluppa sistemi, applicazioni e servizi per le esigenze di automazione e informatizzazione dei processi operativi e gestionali del Ministero, della Corte dei Conti, delle Agenzie fiscali e di altre pubbliche amministrazioni, contribuendo alla modernizzazione del paese.

L'oggetto sociale e il rapporto contrattuale con la Pubblica Amministrazione, quest'ultimo regolato da una serie di contratti e convenzioni, sono ampiamente descritti nella sezione dedicata del Report integrato 2021, così come il complesso quadro normativo, in continua evoluzione, nell'ambito del quale la Società opera.

Inoltre Sogei è inclusa nell'elenco degli enti e degli organismi, anche costituiti in forma societaria, dotati di autonomia finanziaria, inseriti nel conto economico consolidato della Pubblica Amministrazione, come individuati ai sensi dell'art. 1, comma 2 della Legge 31 dicembre 2009, n. 196, e ss.mm., pubblicato in Gazzetta Ufficiale Serie Generale, n. 210, il 10 settembre 2014.

Con il *know how* maturato in oltre 40 anni di esperienza, più di 2.400 persone e una infrastruttura strategica altamente affidabile e sempre all'avanguardia, Sogei sostiene e guida il processo di trasformazione ed evoluzione digitale della Pubblica Amministrazione, per governare la complessità del sistema pubblico e del contesto sociale ed economico secondo parametri di efficienza, integrazione, economicità e per rispondere alle esigenze di innovazione dell'Amministrazione finanziaria, in coerenza con quanto indicato dal contesto normativo e con la flessibilità e la dinamicità che l'evoluzione di tale contesto richiede.

L'obiettivo è fornire al Paese concrete opportunità di crescita, razionalizzazione della spesa ed efficientamento dei servizi informativi pubblici, l'accelerazione degli adempimenti e la semplificazione dei rapporti con i contribuenti, al contempo garantendo alti *standard* di qualità e sicurezza, per una nuova *Citizen eXperience* semplice, veloce e completamente digitale.

In tale contesto, nel 2021 Sogei ha notevolmente ampliato il volume delle attività *in-house* a favore dei Clienti Istituzionali, nonché il perimetro di quelle verso il Ministero dell'Istruzione, della Presidenza del Consiglio dei Ministri, del Ministero delle Infrastrutture e della Mobilità Sostenibile e del Ministero della Transizione Ecologica.

Inoltre, la Società ha fornito supporto alla struttura del Commissario straordinario per l'emergenza Covid-19.

5 EVENTI NON RICORRENTI

Nell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui agli artt. 2423, comma 4, e 2423-bis, comma 2, del codice civile.

6 CRITERI DI REDAZIONE DEL BILANCIO

6.1 PRINCIPI GENERALI

Il Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, di cui la presente nota informativa costituisce parte integrante ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria di Sogei e del risultato economico dell'esercizio. Non possedendo partecipazioni di controllo, Sogei non è tenuta alla redazione del bilancio consolidato.

Il bilancio d'esercizio è predisposto in conformità alle disposizioni del codice civile, integrate dai principi contabili nazionali emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), di cui la Legge 11 agosto 2014, n. 116, di conversione del D.L. n. 91/2014, riconosce il ruolo e le funzioni.

Gli schemi di Stato patrimoniale e Conto economico utilizzati nella stesura del bilancio d'esercizio sono previsti rispettivamente dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile e lo schema di Rendiconto finanziario, obbligatorio per le imprese di maggiori dimensioni a partire dal Bilancio 2016, è previsto dall'articolo 2425-ter del codice civile, che prescrive che dal Rendiconto finanziario devono risultare, per l'esercizio a cui è riferito il bilancio e per quello precedente, l'ammontare e la composizione delle disponibilità liquide, all'inizio e alla fine dell'esercizio, e i flussi finanziari derivanti dalle attività operative, di investimento, di finanziamento, ivi comprese le operazioni con i soci. Tali schemi sono integrati con le disposizioni previste dai principi contabili nazionali.

Stato patrimoniale, Conto economico e Rendiconto finanziario sono redatti in unità di euro, senza cifre decimali, mediante arrotondamento dei relativi importi, così come le tabelle di dettaglio contenute nella Nota integrativa a commento dei documenti contabili, in conformità a quanto previsto dall'articolo 2423, comma 6, del codice civile.

La Nota integrativa ha la funzione di fornire un'adeguata informativa, di natura esplicativa e aggiuntiva, nei confronti dei valori espressi nello Stato patrimoniale, nel Conto economico e nel Rendiconto finanziario, illustrando e commentando, dal punto di vista qualitativo, i dati sintetici e quantitativi esposti negli schemi di bilancio, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della Società.

La Relazione sulla gestione ha lo scopo di illustrare l'andamento e il risultato della gestione, nel suo complesso e nei vari settori in cui la Società ha operato. Le informazioni di carattere finanziario sono integrate con quelle relative alle *performance* ambientali, sociali e di *governance*, derivanti dalla gestione integrata dei capitali finanziario, infrastrutturale, intellettuale, umano, naturale, sociale e relazionale, evidenziando le connessioni tra le stesse e la strategia di Sogei. Sono inoltre illustrati i rapporti con le imprese collegate, controllanti e sottoposte al controllo

delle controllanti e sono riportate tutte le informazioni specificatamente richieste dall'art. 2428 del codice civile.

6.2 CRITERI DI VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO

La valutazione delle poste di bilancio è stata effettuata in continuità con gli esercizi precedenti e conformemente ai principi contabili nazionali. Tale valutazione si ispira ai criteri generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, in considerazione della funzione economica della specifica voce dell'attivo o del passivo.

In particolare, per quanto concerne il principio della prudenza, in sede di redazione del bilancio si tiene conto dei rischi prevedibili. Si rileva, inoltre, che non sono contabilizzati profitti non ancora realizzati. I proventi e gli oneri sono iscritti per competenza economica, indipendentemente dalla data di incasso e pagamento.

Di seguito sono esposti i criteri di valutazione adottati per le poste di bilancio più significative.

6.2.1 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo dello Stato patrimoniale al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, o al costo di produzione, comprensivo di tutti i costi direttamente imputabili, al netto degli ammortamenti eseguiti. Per l'iscrizione di determinate voci di costo tra le immobilizzazioni immateriali è previsto, dal codice civile e dall'OIC 24, il consenso del Collegio sindacale.

Il costo delle immobilizzazioni immateriali la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzo.

L'immobilizzazione che, alla data della chiusura dell'esercizio, risulti durevolmente di valore inferiore a quello determinato come sopra illustrato, è iscritta a tale minor valore, sino a quando sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata. L'OIC 9 chiarisce che solo in presenza di indicatori di potenziali perdite (sintomi, alcuni dei quali suggeriti dal principio, che inducono a sospettare che l'immobilizzazione possa aver subito una perdita durevole di valore), occorre stimare il valore recuperabile, attraverso *l'impairment test*.

I costi di ricerca, sviluppo e pubblicità sono interamente addebitati a Conto economico; sono capitalizzati i soli costi diretti di sviluppo aventi utilità pluriennale.

Le immobilizzazioni in corso includono i costi sostenuti per la produzione interna di immobilizzazioni immateriali, riguardanti progetti non ancora completati. I valori iscritti in questa voce sono esposti al costo e non ammortizzati fino a quando non sia stato completato il progetto. Alla conclusione tali immobilizzazioni saranno riclassificate nelle rispettive voci di competenza.

Inoltre, confluiscono tra le immobilizzazioni i costi inerenti all'ampliamento, ammodernamento o miglioramento di immobili di terzi in locazione a Sogei, costi che vengono ammortizzati in funzione della minore tra la durata residua del contratto di locazione e la vita utile dei beni medesimi.

La vita utile stimata per categoria di immobilizzazione è la seguente:

Immobilizzazioni immateriali	Vita utile
Costi di impianto ed ampliamento	5 anni
Costi di sviluppo	Effettiva possibilità di utilizzo (max 5 anni)
Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	3 anni
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Sistematico in ogni esercizio in relazione alla residua possibilità di utilizzazione
Immobilizzazioni in corso e acconti	Non applicabile
Adeguamenti e migliorie su beni di terzi (inclusi nella voce di bilancio "Altre immobilizzazioni immateriali")	Minor periodo tra quello di utilità futura delle spese sostenute e quello residuo del contratto di locazione
Software prodotto internamente (incluso nella voce di bilancio "Altre immobilizzazioni immateriali")	In relazione al previsto utilizzo del software se ragionevolmente determinabile, altrimenti in 3 anni

6.2.2 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte nell'attivo dello Stato patrimoniale al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori. Il costo delle immobilizzazioni materiali la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio, in relazione alla vita utile residua in termini di possibilità di utilizzo.

L'immobilizzazione che, alla data della chiusura dell'esercizio, risulti durevolmente di valore inferiore a quello determinato come sopra illustrato, è iscritta a tale minor valore, sino a quando sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata. L'OIC 9 chiarisce che solo in presenza di indicatori di potenziali perdite (sintomi, alcuni dei quali suggeriti dal principio, che inducono a sospettare che l'immobilizzazione possa aver subito una perdita durevole di valore), occorre stimare il valore recuperabile, attraverso *l'impairment test*.

La capitalizzazione dei costi inerenti all'ampliamento, ammodernamento o miglioramento di attività di proprietà è effettuata nei limiti in cui tali oneri risultino incrementativi del valore dei beni medesimi; per detti costi capitalizzati vengono seguiti i criteri di ammortamento propri dell'immobilizzazione cui si riferiscono.

La tabella seguente riporta la vita utile per categoria di immobilizzazione.

Immobilizzazioni materiali	Vita utile
Fabbricati	33 anni
Terreni	non applicabile
Impianti e macchinario	
Impianto elettrico	6,7
Impianto di condizionamento	6,7
Impianti di sicurezza SECURITY	3
Hardware CED	3
Hardware postazioni di lavoro	3
Impianto telefonico	3
Impianto radiomicrofonico	4
Impianti di sicurezza SAFETY	6,7
Attrezzature industriali e commerciali	
Attrezzature varie	6,7
Altri beni	
Apparecchiature diverse	6,7
Mobili e arredi	8,3
Sistema di videoconferenza	3
Apparecchiature di ripresa fotografica, cinematografica e televisiva	3

Nel caso in cui le quote di ammortamento così determinate, e imputate a Conto economico, risultino superiori al limite fiscalmente deducibile, calcolato applicando i coefficienti di cui al D.M. 31 dicembre 1988, l'eccedenza rappresenta un costo a deducibilità rinviata, quindi una maggiore tassazione corrente, neutralizzata da corrispondente fiscalità anticipata, in ossequio al principio della competenza economica, ex art. 2423-bis, comma 1, n. 3, del codice civile.

6.2.3 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie consistenti in partecipazioni sono valutate al costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori e rettificato da perdite permanenti di valore. In particolare l'attività che, alla data di chiusura del bilancio, risulti durevolmente di valore inferiore a quello determinato come sopra illustrato, è iscritta a tale minor valore sino a quando sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Le immobilizzazioni finanziarie consistenti in crediti a medio e lungo termine sono valutate al valore di presumibile realizzo.

6.2.4 RIMANENZE

Le poste in rimanenza a fine periodo sono rappresentate da "lavori in corso su ordinazione" relativi alle attività di sviluppo e manutenzione evolutiva di soluzioni informatiche, personalizzazione di prodotti informatici, supporto specialistico, ad esecuzione infra ed ultra annuale, che alla data di chiusura del bilancio non sono state ancora rilasciate al Cliente. Ai fini della loro valorizzazione si è proceduto all'applicazione del criterio della percentuale di

completamento, che meglio soddisfa il principio di competenza economica (ex art. 2426, comma 1, n. 11, codice civile).

6.2.5 CREDITI E DEBITI

I crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo; in particolare, i crediti commerciali sono iscritti al valore nominale, rettificati direttamente da un apposito fondo che copre gli eventuali rischi di insolvenza. Le svalutazioni sono effettuate in relazione alle potenziali perdite su crediti derivanti da cessioni di beni o da prestazioni di servizi. I debiti sono valutati al valore nominale.

I crediti e i debiti con dilazione superiore a 12 mesi e che non maturano un tasso di interesse di mercato sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, se sussiste il principio della rilevanza, come previsto dall'articolo 2426, comma 1, n. 8, del codice civile e dagli OIC 15 e 19. È obbligatorio utilizzare il costo ammortizzato solo quando: la dilazione dei crediti e dei debiti ha una durata superiore a 12 mesi e non matura un tasso di interesse di mercato; i costi di transazione, le commissioni pagate tra le parti, gli aggi/disaggi su prestiti obbligazionari, i premi o gli sconti sono rilevanti; ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del credito o del debito è significativa. Per i titoli contabilizzati nell'esercizio 2015 o precedenti è prevista la facoltà del non adeguamento al nuovo criterio.

I crediti e i debiti in valuta estera sono rilevati in moneta di conto (Euro), al cambio in vigore alla data in cui è effettuata l'operazione ed eventuali utili e/o perdite di conversione che possono generarsi in relazione all'incasso o al pagamento sono rilevati in Conto economico come "Proventi e oneri finanziari"; quelli ancora in essere alla data di chiusura dell'esercizio sono iscritti al tasso a pronti alla medesima data, eventuali utili o perdite sono rilevati a Conto economico e l'eventuale utile netto è accantonato in apposita riserva non distribuibile fino al realizzo.

6.2.6 DISPONIBILITÀ LIQUIDE

I depositi bancari e postali e le giacenze di cassa sono iscritti al valore nominale.

6.2.7 RATEI E RISCONTI

I ratei e i risconti sono determinati sulla base del principio della competenza temporale, come disposto dall'articolo 2424-bis, comma 6, del codice civile.

Nella voce ratei e risconti attivi sono iscritti i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di periodi successivi, la cui entità varia in ragione del tempo.

Nella voce ratei e risconti passivi sono iscritti gli oneri di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di periodi successivi, la cui entità varia in ragione del tempo.

6.2.8 FONDI PER RISCHI E ONERI

I fondi per rischi e oneri accolgono gli accantonamenti destinati a coprire, in conformità ai criteri generali di prudenza e competenza, perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, ma ancora indeterminati e/o indeterminabili, alla data di chiusura dell'esercizio, nell'ammontare o nella data di sopravvenienza.

La valutazione è effettuata in base alla migliore stima dell'onere prevedibile alla data di bilancio.

6.2.9 TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il trattamento di fine rapporto corrisponde al debito maturato alla data di bilancio nei confronti dei dipendenti. La determinazione del valore è effettuata in conformità alle vigenti norme di legge e contrattuali.

6.2.10 RICAVI E COSTI

I ricavi e i costi sono imputati a Conto economico sulla base del principio della prudenza e della competenza economica.

Le attività relative alle prestazioni effettuate in esecuzione degli impegni contrattuali - la cui formalizzazione avviene con il rilascio delle suddette attività al Cliente - sono contabilizzate direttamente a ricavo.

Per talune attività, Sogei agisce esclusivamente rilevando ricavi e costi cosiddetti "a rimborso". Tali attività, pur non influenzando la redditività economica, essendo partite di giro costi-ricavi, sono rappresentative dell'impegno operativo e finanziario complessivo assunto da Sogei verso i propri committenti. A fini informativi, nelle note esplicative relative alle poste economiche sono evidenziati, per natura, i costi e i ricavi a rimborso compresi nelle singole voci di Conto economico.

6.2.11 DIVIDENDI

I dividendi sono iscritti nell'esercizio in cui vengono deliberati.

6.2.12 IMPOSTE

Le imposte dell'esercizio sono determinate sulla base della previsione degli oneri da assolvere secondo la normativa vigente.

I debiti per imposte, per la quota non compensata da crediti per imposte, sono iscritti nel passivo patrimoniale come debiti tributari.

Le imposte differite attive e passive sono calcolate a fronte di tutte le differenze temporanee che emergono tra il valore fiscale di una attività o passività ed il relativo valore contabile, sulla

base delle aliquote fiscali che si prevede saranno applicabili negli esercizi nei quali tali differenze si annulleranno. Le imposte differite attive sono iscritte nella misura in cui è probabile che sia disponibile un reddito imponibile futuro a fronte del quale possano essere utilizzate le differenze temporanee deducibili.

7 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Nel seguente prospetto di dettaglio è fornita la composizione della voce di Stato patrimoniale "Immobilizzazioni immateriali" ed è rappresentata la relativa movimentazione avvenuta nell'esercizio.

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizz. delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre	TOTALE
31.12.2020						
Costo	268.446	64.303	1.525.263	283.136.452	6.911.992	291.906.456
Fondo	(268.446)	(64.303)	(1.525.263)	(251.933.432)	(6.911.992)	(260.703.436)
Netto	-	-	-	31.203.020	-	31.203.020
Variazioni dell'esercizio 2021						
Incrementi	-	-	-	9.510.980	-	9.510.980
Decrementi	-	-	-	-	-	-
Rettifica fondo	-	-	-	-	-	-
Ammortamenti	-	-	-	(23.398.367)	-	(23.398.367)
31.12.2021						
Costo	268.446	64.303	1.525.263	292.647.432	6.911.992	301.417.436
Fondo	(268.446)	(64.303)	(1.525.263)	(275.331.799)	(6.911.992)	(284.101.803)
Netto	-	-	-	17.315.633	-	17.315.633

Nel corso dell'esercizio le immobilizzazioni immateriali hanno registrato un decremento netto di 13.887.387 euro (da 31.203.020 euro del 2020 a 17.315.633 euro del 2021). Tale variazione è determinata dall'effetto combinato dei nuovi investimenti effettuati nel 2021, per 9.510.980 euro, e degli ammortamenti di competenza dell'esercizio, pari a 23.398.367 euro.

Gli investimenti dell'esercizio sono stati rilevati nella voce "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili", relativa ai costi sostenuti per la stipula di contratti che attribuiscono il diritto di utilizzare *software* applicativo e operativo e altri diritti su licenza. La progressiva riduzione della consistenza finale è imputabile all'attuazione, a decorrere dall'esercizio 2020, di una diversa strategia di acquisizione, che privilegia il sostenimento di costi per noleggi con sottoscrizione e pagamento di canoni annuali (*cf.* Cap. 24 – Costi per godimento di beni di terzi).

Le voci "Costi di impianto e di ampliamento", "Costi di sviluppo", "Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno", sono relative a immobilizzazioni interamente ammortizzate negli esercizi precedenti.

Nell'esercizio 2021 non sono stati registrati, nell'attivo dello stato patrimoniale, ulteriori costi di impianto e di ampliamento e costi di sviluppo aventi utilità pluriennale; pertanto non è stato richiesto al Collegio sindacale il consenso di cui all'art. 2426, comma 1, n. 5, del codice civile, e all'OIC 24.

La voce "Altre" include capitalizzazioni di costi sostenuti per adeguamenti impiantistici, infrastrutturali e tecnologici effettuati su immobili di terzi, oltre a capitalizzazioni di costi completamente ammortizzati negli esercizi precedenti.

Con riferimento all'OIC 9, va sottolineato che Sogei adotta cicli di ammortamento "veloci" delle proprie attività immateriali e quindi, in linea generale, non evidenzia rischi di iscrizioni in bilancio di valori superiori in maniera durevole al valore recuperabile. In ogni caso, non è stata rilevata nell'esercizio la presenza di indicatori di potenziali perdite di valore.

8 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Nel seguente prospetto di dettaglio è fornita la composizione della voce di Stato patrimoniale "Immobilizzazioni materiali" ed è illustrata la relativa movimentazione avvenuta nell'esercizio.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e comm.li	Altri beni	Immobilizzazioni in corso e acconti	TOTALE
31.12.2020						
Costo	121.041.827	270.612.415	1.655.629	6.678.378	5.242.065	405.230.314
Fondo	(38.303.250)	(229.871.816)	(1.620.333)	(6.236.507)	-	(276.031.906)
Netto	82.738.577	40.740.599	35.296	441.871	5.242.065	129.198.408
Variazioni dell'esercizio 2021						
Incrementi	-	33.473.408	15.465	6.968	9.233.992	42.729.833
Decrementi	-	(1.435)	-	-	-	(1.435)
Riclassifica	10.074	1.638.978	-	-	(1.649.052)	-
Rettifica fondo	-	1.435	-	-	-	1.435
Ammortamenti	(2.789.583)	(22.972.003)	(11.248)	(122.502)	-	(25.895.336)
Acconti	-	-	-	-	(565.460)	(565.460)
31.12.2021						
Costo	121.051.901	305.723.366	1.671.094	6.685.346	12.261.545	447.393.252
Fondo	(41.092.833)	(252.842.384)	(1.631.581)	(6.359.009)	-	(301.925.807)
Netto	79.959.068	52.880.982	39.513	326.337	12.261.545	145.467.445

Nel corso dell'esercizio le immobilizzazioni materiali hanno registrato un incremento netto di 16.269.037 euro (da 129.198.408 euro del 2020 a 145.467.445 euro del 2021), quale effetto combinato di nuovi investimenti per 42.729.833 euro, di dismissioni di beni per 1.435 euro, completamente ammortizzati (con equivalente rettifica di fondo), di ammortamenti per 25.895.336 euro e della compensazione, per 565.460 euro, degli "Acconti" riferiti all'anticipo erogato a fronte dei lavori per la realizzazione del "Progetto L1", in corso di esecuzione. Sono state inoltre riclassificate, nella voce "Terreni e fabbricati" e nella voce "Impianti e macchinario", immobilizzazioni per 1.649.052 euro, riferite in prevalenza ad adeguamenti impiantistici precedentemente classificati tra le immobilizzazioni in corso.

Gli investimenti dell'esercizio sono finalizzati principalmente al potenziamento dei sistemi *open* e *storage* e della infrastruttura funzionale alla modalità di "lavoro agile", nonché all'avvio del progetto "Razionalizzazione ed evoluzione infrastrutture e reti", contenuto nel Piano industriale 2021-2023, avente l'obiettivo di trasformare progressivamente l'attuale *Data Center Legacy* in un *Cloud Data Center*. L'importo comprende circa 4 milioni di euro relativi all'acquisizione delle apparecchiature informatiche finalizzate all'erogazione dei servizi da prestare, a decorrere dall'anno 2021, a favore della Ragioneria Generale dello Stato, come previsto dal nuovo "Disciplinare che regola i rapporti tra la RGS e la Società, per la progettazione, sviluppo, realizzazione e conduzione del Sistema Informativo della RGS".

Di seguito è descritta la composizione delle sottovoci di dettaglio.

La voce “Terreni e fabbricati” riguarda il complesso immobiliare di Via Mario Carucci 99 – Roma, sede centrale di Sogei. Contabilmente i terreni, pari a 28.060.748 euro, sono scorporati dal fabbricato (92.991.153 euro al costo storico), così come prescritto dall’OIC 16.

La voce “Impianti e macchinario” comprende apparecchiature di elaborazione centrale strumentali alle attività del Sistema informativo del MEF.

La voce “Attrezzature industriali e commerciali” comprende attrezzature varie.

La voce “Altri beni” comprende mobili e arredi, macchine ordinarie d’ufficio e altre apparecchiature.

La voce “Immobilizzazioni in corso e acconti” comprende i costi di progettazione, di lavori di ampliamento e di manutenzione straordinaria relativi alla sede e agli impianti di Via Mario Carucci 99, non ancora completati alla data di chiusura dell’esercizio.

Anche per le immobilizzazioni materiali valgono le stesse considerazioni svolte nel paragrafo precedente in relazione all’OIC 9.

9 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Nel seguente prospetto di dettaglio è evidenziata la composizione della voce di Stato patrimoniale "Immobilizzazioni finanziarie" ed è illustrata la relativa movimentazione avvenuta nell'esercizio.

Immobilizzazioni finanziarie	31.12.2020	Incrementi	Decrementi	31.12.2021
Partecipazioni in imprese collegate	206.600	-	-	206.600
Crediti verso altri	110.475	121	20.763	89.833
Totale	317.075	121	20.763	296.433

Nel corso dell'esercizio le immobilizzazioni finanziarie hanno subito un decremento netto di 20.642 euro (da 317.075 euro del 2020 a 296.433 euro del 2021). Si rappresenta di seguito la composizione delle sottovoci di dettaglio.

La voce "Partecipazioni in imprese collegate" è costituita esclusivamente dalla quota di partecipazione, pari al 40%, al capitale sociale di Geoweb S.p.A. La restante quota di capitale di detta Società, pari al 60%, è posseduta dal Consiglio Nazionale Geometri e Geometri Laureati.

Nel seguente prospetto di dettaglio sono sintetizzate le più recenti informazioni relative a Geoweb S.p.A., mentre per la descrizione dei rapporti intrattenuti con la stessa si rinvia al Report integrato.

Capitale	Patrimonio Netto	Utile (Perdita)	Quota Partecipaz. (%)	Patrimonio Netto di pertinenza (A)	Valore di carico al 31/12/2020	Variazione dell'esercizio (svalutazione)	Valore di carico al 31/12/2021 (B)	Differenza (A-B)
516.500	7.586.155	1.107.708	40	3.034.462	206.600	-	206.600	2.827.862

I dati si riferiscono al progetto di Bilancio 2021 approvato nel CdA del giorno 8 marzo 2022

Nel seguente prospetto di dettaglio è riportata la composizione della voce di Stato patrimoniale "Crediti verso altri", delle immobilizzazioni finanziarie, e ne è illustrata la movimentazione avvenuta nell'esercizio.

Immobilizzazioni finanziarie	31.12.2020	Incrementi	Decrementi	31.12.2021
Crediti verso altri				
Verso altri:				
- crediti verso il personale	108.645	121	20.763	88.003
- depositi cauzionali	1.830	-	-	1.830
Totale	110.475	121	20.763	89.833

Nel corso dell'esercizio i "Crediti verso altri" hanno registrato un decremento netto, di crediti a medio e lungo termine, pari a 20.642 euro, per rimborso di crediti vantati verso il personale dirigente.

10 RIMANENZE

Nel seguente prospetto di dettaglio è riportata la composizione della voce di Stato patrimoniale "Rimanenze", pari a 8.107.071 euro (6.633.880 euro al 31 dicembre 2020) e ne è illustrata la movimentazione avvenuta nell'esercizio.

Rimanenze	31.12.2020	Incrementi	Rettifiche	Decrementi	31.12.2021
Lavori in corso su ordinazione	6.633.880	7.879.708	-	6.406.517	8.107.071

Come indicato nel precedente Par. 6.2.4 - Rimanenze, per la valorizzazione sia delle commesse ultrannuali, che di quelle infrannuali, si è proceduto all'applicazione del criterio di valutazione della "percentuale di completamento"; quest'ultima è stata determinata sulla base delle ore lavorate (interne/esterne) rispetto alle ore totali pianificate per il rilascio dell'obiettivo (c.d. "metodo delle ore lavorate").

Complessivamente, nell'esercizio si è rilevato un incremento netto di 1.473.191 euro, su cui ha influito l'adozione, da parte di RGS, del nuovo modello operativo regolamentato dal citato Disciplinare, che ha comportato un incremento degli obiettivi avviati e non conclusi nell'esercizio.

11 CREDITI

Nel seguente prospetto di dettaglio è rappresentata la composizione della voce di Stato patrimoniale "Crediti" dell'attivo circolante, a fine esercizio 2021, confrontata con i valori registrati nell'esercizio precedente.

Crediti	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
Verso clienti (valore nominale)	195.401.432	127.652.788	67.748.644
(-) fondo svalutazione crediti	(5.294)	-	(5.294)
Verso clienti	195.396.138	127.652.788	67.743.350
Verso imprese collegate	47.890	30.307	17.583
Verso controllanti	143.719.492	133.432.365	10.287.127
Verso imprese sottoposte al controllo di controllanti	816.089	511.435	304.654
Crediti tributari	473.772	1.648.342	(1.174.570)
Imposte anticipate	10.962.036	9.690.418	1.271.618
Verso altri	938.853	718.283	220.570
Totale	352.354.270	273.683.938	78.670.332

Nel corso dell'esercizio i crediti dell'attivo circolante, pari a 352.354.270 euro (273.683.938 euro nel Bilancio 2020), hanno registrato un incremento netto di 78.670.332 euro, imputabile prevalentemente ai crediti commerciali, in relazione alla crescita del volume di attività. L'importo di tale ultima categoria di crediti al 31.12.2021, pari a 339.979.609 euro, è prevalentemente relativo alle fatture da emettere a fronte di prestazioni effettuate nell'ultimo periodo dell'anno.

Di seguito è descritta la composizione delle sottovoci di dettaglio.

La voce crediti "Verso clienti" comprende crediti commerciali, sia per la gestione propria, che per quella a rimborso.

L'importo appostato a fondo svalutazione crediti, pari a 5.294 euro, si riferisce a crediti per penali a fornitori, su cui grava il rischio di mancato realizzo.

Il prospetto seguente rappresenta in dettaglio tutti i crediti commerciali, con la specificazione dei crediti verso clienti, verso imprese collegate, verso imprese controllanti e verso imprese sottoposte al controllo di controllanti.

Crediti commerciali	31.12.2021	31.12.2020
Crediti verso clienti	195.401.432	127.652.788
Agenzia del Demanio	2.706.875	1.394.339
Agenzia delle Dogane e dei Monopoli	35.008.979	32.672.691
Agenzia delle Entrate	89.311.210	45.890.696
Agenzia delle Entrate-Riscossione	6.760.873	5.879.174
Agenzia per la Coesione Territoriale	10.016.448	5.996.783
Avvocatura dello Stato	1.211.682	1.484.400
Commissario straordinario emergenza COVID-19	2.431.581	-
Commission of the European Community	536.140	317.917
Corte dei Conti	13.338.078	12.725.540
Equitalia Giustizia	1.827.095	1.345.206
Gabinetto del Ministro ed altri uffici	402.224	1.281.773
Guardia di Finanza	11.280.205	9.043.381
Ministero della Transizione Ecologica	763.761	1.114.712
Ministero della Cultura	45.076	23.352
Ministero della Giustizia	627.718	862.679
Ministero delle Infrastrutture e della Mobilità Sostenibili	10.232	162.979
Ministero dell'Interno	5.992.425	6.297.053
Ministero dell'Istruzione	6.403.043	162.357
Presidenza del Consiglio dei Ministri	5.689.818	583.009
Scuola Nazionale dell'Amministrazione	61.830	-
Altri minori	976.140	414.665
Crediti verso imprese collegate	47.890	30.307
Geoweb	47.890	30.307
Crediti verso imprese controllanti	143.719.492	133.432.365
Dipartimento dell'Amministrazione Generale, del Personale e dei Servizi	42.606.707	46.482.916
Dipartimento del Tesoro	19.455.037	22.725.201
Dipartimento delle Finanze	4.029.869	2.169.276
Dipartimento Rag. Generale dello Stato - IGESPES	4.996.620	2.264.786
Dipartimento Rag. Generale dello Stato - IGIT	72.631.259	59.790.186
Crediti verso imprese sottoposte al controllo di controllanti	816.089	511.435
Consip	816.089	511.435
Totale crediti commerciali (valore nominale)	339.984.903	261.626.895
(-) fondo svalutazione crediti	(5.294)	-
Totale	339.979.609	261.626.895

Di seguito la tabella con il dettaglio dei crediti tributari.

Crediti tributari	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
Crediti IRES	1.322.551	1.322.551	-
Fondo svalutazione crediti tributari	(1.322.551)	(1.322.551)	-
Credito IVA	214.627	135.267	79.360
Acconti IRAP	-	283.955	(283.955)
Acconti IRES	-	1.223.698	(1.223.698)
Altri minori	259.145	5.422	253.723
Totale	473.772	1.648.342	(1.174.570)

La voce "Crediti tributari", pari a 473.772 euro, è composta dalle seguenti voci di dettaglio:

- "Credito IRES" relativo alla quota che, nell'ambito della richiesta di rimborso presentata dalla Società nel 2013, a seguito del riconoscimento della deducibilità dell'IRAP sul costo del lavoro relativa agli anni 2008-2011 (ex D.L. n. 16/2012), non è stata inclusa nell'importo rimborsato a dicembre 2018 dall'Amministrazione finanziaria, che ha eccepito un vizio di forma nella richiesta relativa a detta quota; per tale ammontare, pari a 1.322.551 euro, è stata presentata una nuova istanza di rimborso e, nell'esercizio 2018, è stato cautelativamente accantonato un "Fondo svalutazione crediti tributari" di pari ammontare, nelle more della definizione della questione;
- ammontare del "Credito IVA" al 31 dicembre 2021;
- "Altri minori", a fronte di richieste di rimborso di IVA comunitaria e del credito di imposta introdotto dalla Legge n. 160/2019 e dalla Legge n. 178/2020, con riferimento all'acquisto di beni strumentali.

La voce "Imposte anticipate", pari a 10.962.036 euro, è relativa al credito per imposte determinato sulle differenze temporanee emerse tra valori fiscali e relativi valori contabili, sulla base delle aliquote fiscali che si prevede saranno applicabili negli esercizi nei quali tali differenze temporanee saranno annullate. Nell'esercizio si registra un incremento pari a 1.271.618 euro, dovuto sostanzialmente agli ammortamenti con deducibilità fiscale non coincidente con quella civilistica.

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

Crediti verso altri	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
Debitori diversi	749.966	600.242	149.724
Crediti verso il personale	86.954	39.376	47.578
Altri minori	99.419	78.440	20.979
Anticipi a fornitori	2.514	225	2.289
Totale	938.853	718.283	220.570

La voce "Crediti verso altri" include la sottovoce "Debitori diversi", che accoglie i depositi temporanei presso il tribunale in attesa di definizione, il credito INAIL dell'esercizio e altri diversi.

La sottovoce "Crediti verso il personale" comprende anticipi su trasferte, sottoscrizioni di abbonamenti ai trasporti per conto dei dipendenti, a tariffe agevolate, e altre competenze anticipate al personale.

12 DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Nel seguente prospetto di dettaglio è riportata la composizione della voce di Stato patrimoniale "Disponibilità liquide", pari a 46.375.230 euro (25.357.412 euro al 31 dicembre 2020), rilevata a fine esercizio 2021 e confrontata con i dati dell'esercizio precedente. Per quanto riguarda la variazione dell'esercizio si rinvia al Cap. 34 - Rendiconto finanziario.

Disponibilità liquide	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
Depositi bancari e postali	46.371.774	25.353.787	21.017.987
Denaro e valori in cassa	3.456	3.625	(169)
Totale	46.375.230	25.357.412	21.017.818

La voce "Depositi bancari e postali" non include, a differenza dello scorso esercizio, liquidità derivante da finanziamenti bancari. Nella medesima voce sono inclusi 142.000 euro di depositi cauzionali per partecipazione a gare o a garanzia di adempimenti contrattuali.

13 RATEI E RISCONTI ATTIVI

Nel seguente prospetto di dettaglio è evidenziata la composizione della voce dell'attivo patrimoniale "Ratei e risconti", pari a 3.588.108 euro (4.496.355 euro nel Bilancio 2020) a fine esercizio 2021, confrontata con i dati dell'esercizio precedente.

Ratei e risconti attivi	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
Risconti attivi	3.588.108	4.496.355	(908.247)
Ratei attivi	-	-	-
Totale	3.588.108	4.496.355	(908.247)

La voce valorizzata si riferisce ai risconti attivi calcolati sul canone di locazione dell'immobile di Via Mario Carucci 85 (canone pagato in via anticipata) per 154.167 euro, su canoni per licenze *software* con durata a cavallo dell'esercizio e fatturazione anticipata (in prevalenza riferibili ai prodotti specificati nel Cap. 24 - Costi per godimento di beni di terzi), per 2.937.428 euro, sulla quota di contribuzione al piano di assistenza sanitaria complementare, pagata anticipatamente per il periodo 1 luglio 2021-30 giugno 2022 per 333.585 euro, e su causali minori per il residuo ammontare, pari a 162.928 euro.

14 PATRIMONIO NETTO

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

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

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

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

Di seguito è descritta la composizione delle sottovoci di dettaglio.

Il “Capitale sociale” è costituito da n. 28.830 azioni ordinarie dal valore nominale di 1.000 euro, di totale proprietà del MEF–Dipartimento del Tesoro. Il capitale sottoscritto è interamente versato. Non esistono azioni di godimento, né obbligazioni convertibili in azioni. Nel corso dell’esercizio non sono state sottoscritte nuove azioni.

La “Riserva avanzo di fusione” è la riserva costituita nel 2005 a seguito della fusione per l’incorporazione di Sogei IT S.p.A. in Sogei S.p.A.

La “Riserva da scissione” è la riserva costituita in seguito all’incorporazione del ramo IT Consip, avvenuta il 1° luglio 2013.

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

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

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

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

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

15 FONDI PER RISCHI ED ONERI

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

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

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

15.1 FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE

15.1.1 FONDO IMPOSTE DIFFERITE

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

15.2 FONDI RISCHI

I fondi rischi riguardano passività probabili, connesse a situazioni già esistenti, ma con esito pendente, in quanto si risolveranno in futuro. Alla data di chiusura del presente esercizio, oltre ai citati rischi probabili, esistono ulteriori rischi possibili, e come tali non stanziati, per controversie con terzi.

15.2.1 FONDO RISCHI CONTROVERSIE

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

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

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

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

15.2.2 FONDO RISCHI INDUSTRIALI GESTIONE GIOCHI

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

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

15.2.3 FONDO RISCHI MANCATO RAGGIUNGIMENTO DEI LIVELLI DI SERVIZIO

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

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

15.2.4 FONDO RISCHI INDUSTRIALI PER MALFUNZIONAMENTO SOFTWARE

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

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

15.3 FONDI ONERI

I fondi per oneri riguardano costi, spese e perdite di competenza dell'esercizio in corso o di anni precedenti, per obbligazioni già assunte alla data di bilancio o per altri eventi già verificatisi alla stessa data, ma non ancora definiti esattamente nell'ammontare o nella data di sopravvenienza. In particolare, si evidenziano le seguenti specificità.

15.3.1 FONDO ONERI PER RICAMBIO GENERAZIONALE

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

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

16 TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

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

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

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

17 DEBITI

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

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

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

Di seguito è descritta la composizione delle sottovoci di dettaglio.

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

La voce "Debiti verso altri finanziatori", pari a 5.029.254 euro, è relativa al debito residuo verso Fintecna S.p.A. per l'acquisto dell'immobile di Via Mario Carucci 99, comprensivo degli interessi, pari a 29.254, in scadenza a gennaio 2022. Il debito originario, di 100.000.000 euro, è stato rinegoziato a ottobre 2011 e, in base alle nuove condizioni, il rimborso del capitale residuo avviene in rate semestrali costanti di 2.500.000 euro, con scadenza 15 gennaio e 15 luglio di ciascun anno. Sul debito residuo, a partire da gennaio 2017, maturano interessi al tasso fisso del 1,17%, pari al rendimento dei BPT quinquennali emessi nel mese di gennaio 2017, maggiorato di uno *spread* dello 0,25%.

La voce "Acconti" è relativa agli anticipi ricevuti dalla Comunità europea per la partecipazione a Progetti dalla stessa finanziati e ad anticipazioni ricevute da Clienti.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Le sottovoci "Debiti verso Fondo Cometa" e "Debiti verso Previdai" riguardano il debito per contribuzione al relativo fondo di previdenza integrativa di competenza dell'ultimo trimestre dell'esercizio.

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

18 RATEI E RISCONTI PASSIVI

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

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

19 RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

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

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

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

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

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

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

I ricavi per "Forniture di beni e servizi a rimborso" sono relativi a forniture eseguite da Sogei in nome proprio, ma per conto dei propri committenti, così come previsto nell'ambito dei contratti e convenzioni stipulati con i propri Clienti. Tali forniture, pur non influenzando la redditività economica essendo partite di giro costi-ricavi, sono rappresentative, sul piano economico, dell'impegno operativo e finanziario complessivo assunto da Sogei verso i propri committenti.

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

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

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

20 VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE

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

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

21 ALTRI RICAVI E PROVENTI

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

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

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

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

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

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

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

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

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

23 COSTI PER SERVIZI

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

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

Nel 2021 i “Costi per servizi” hanno subito un incremento di 43.671.431, prevalentemente imputabile alle “Esterneizzazioni” e ai “Supporti specialistici”, a seguito delle maggiori attività erogate a favore dei Clienti Istituzionali e dei nuovi Clienti. Queste tipologie di costo si riferiscono ai servizi di natura informatica, e non informatica, per la realizzazione di attività di sviluppo e manutenzione del *software*, di assistenza, di conduzione applicativa, di supporto tecnico, applicativo e sistemistico, finalizzate a far fronte alle crescenti richieste da parte dei Clienti, nonché alla razionalizzazione dei processi applicativi e tecnologici in termini di architetture, metodologie, *standard* e servizi tecnici, per la realizzazione di soluzioni abilitanti e innovative.

La sottovoce “Altri servizi di produzione”, che ha subito un incremento di 4.001.810 euro, accoglie i costi per la produzione massiva della Carta Nazionale Servizi.

Il costo relativo alla revisione legale dei conti, incluso nella voce “CdA, collegio sindacale e controllo dei conti”, per l'esercizio 2021 è stato pari a 13.633 euro. Il corrispettivo relativo alla certificazione delle “Informazioni di sostenibilità”, contenute nel Report integrato, ammonta a 3.267 euro annui.

I costi per servizi a rimborso, di cui alla tabella seguente, trovano contropartita nei ricavi delle vendite e delle prestazioni.

Costi per servizi a rimborso	2021	2020	Variazione
Esterneizzazioni	46.697.649	86.189.590	(39.491.941)
Supporti specialistici	36.611.413	48.744.253	(12.132.840)
Manutenzioni	19.237.505	22.692.451	(3.454.946)
Servizi EDP	1.474.800	1.630.261	(155.461)
Trasporti	56.100	9.406	46.694
Costi di certificazione	626	626	-
Canoni rete e traffico dati	3.310.665	3.733.544	(422.879)
Servizi professionali diversi	2.620.466	2.651.099	(30.633)
Totale	110.009.224	165.651.230	(55.642.006)

La diminuzione registrata nell'esercizio, pari a 55.642.006 euro, è in gran parte imputabile ai “Supporti specialistici”, alle “Esterneizzazioni” e alle “Manutenzioni”, riclassificati tra i costi per servizi non a rimborso.

Completa l'esposizione dei costi per servizi la tabella seguente, che evidenzia il dettaglio degli oneri non a rimborso.

Costi per servizi non a rimborso	2021	2020	Variazione
Eternalizzazioni	87.119.591	33.188.322	53.931.269
Supporti specialistici	58.599.266	26.908.083	31.691.183
Manutenzioni	52.025.255	45.902.807	6.122.448
Altri servizi di produzione	13.260.914	9.259.104	4.001.810
Utenze	7.712.402	5.019.290	2.693.112
Outsourcing servizio approvvigionamento	6.102.500	5.413.065	689.435
Sorveglianza	5.071.094	5.093.526	(22.432)
Canoni rete e traffico dati	191.813	-	191.813
Ristorazione	467.792	844.331	(376.539)
Assicurazioni	2.203.872	2.253.061	(49.189)
Pulizia	1.290.398	1.243.771	46.627
Corsi convegni e congressi di studio	993.817	808.267	185.550
Viaggi e trasferte	95.574	175.172	(79.598)
Servizi EDP	1.952.259	1.772.554	179.705
Spese legali e notarili	451.200	372.597	78.603
Trasporti	393.696	502.093	(108.397)
Servizi per gestione sede	280.680	246.231	34.449
CdA, Collegio sindacale e controllo dei conti	148.902	146.943	1.959
Costi di certificazione	10.642	17.528	(6.886)
Altre spese per personale dipendente	321.024	192.023	129.001
Spese postali	42.169	31.870	10.299
Tipografiche	-	31.949	(31.949)
Manifestazioni e pubblicità	304	1.029	(725)
Altri minori singolarmente non significativi	10.289	8.400	1.889
Totale	238.745.453	139.432.016	99.313.437

24 COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

La voce "Costi per godimento di beni di terzi", pari a 39.260.925 euro (30.659.589 euro nell'esercizio 2020), comprende i costi industriali pertinenti all'attività propria e a quella a rimborso per l'utilizzo di beni di terzi. Nel seguente prospetto di dettaglio è evidenziata la composizione della voce per l'esercizio 2021, confrontata con i dati dell'esercizio precedente.

Costi per godimento di beni di terzi	2021	2020	Variazione
Noleggi software e hardware	33.501.885	26.233.561	7.268.324
Noleggi linee, telefoni e modem	3.578.842	2.203.509	1.375.333
Affitti	1.850.000	1.850.000	-
Noleggi autovetture	277.931	311.462	(33.531)
Noleggi apparecchiature	52.267	60.848	(8.581)
Noleggi diversi	-	209	(209)
Totale	39.260.925	30.659.589	8.601.336

La sottovoce "Noleggi software e hardware" include i costi per licenze d'uso e quelli per l'acquisizione di hardware in leasing operativo. L'incremento della voce, pari a 7.268.324 euro, risulta dall'effetto combinato dell'aumento dei noleggi software e della rilevante, quasi totale, riduzione del canone relativo all'hardware riscattato a fine anno 2020.

L'incremento dei noleggi software deriva dall'ampliamento del perimetro di utilizzo di servizi software caratterizzati da una diversa modalità di licensing, da "Capex" a "Opex", con sottoscrizione di canoni di noleggio annuali (es.: piattaforma Citrix per "lavoro agile" per i dipendenti della Società e dei Clienti, Suite MSOffice 365 come strumento di collaborazione in Cloud, MongoDB, ForgeRock Access Management).

La sottovoce "Affitti" riguarda il canone di locazione della sede di Via Mario Carucci 85.

I costi per godimento beni di terzi a rimborso trovano contropartita nei ricavi delle vendite e delle prestazioni e sono di seguito classificati.

Costi per godimento di beni di terzi a rimborso	2021	2020	Variazione
Noleggi software e hardware	11.852.916	8.119.640	3.733.276
Noleggi linee telefoni e modem	3.397.840	148.861	3.248.979
Totale	15.250.756	8.268.501	6.982.255

25 COSTI PER IL PERSONALE

La voce "Costi per il personale", pari a 170.992.848 euro (165.662.329 euro nel Bilancio 2020), comprende il costo del lavoro dell'esercizio e i relativi stanziamenti per oneri di competenza, che saranno liquidati nell'esercizio successivo. Nel seguente prospetto di dettaglio è fornita la composizione della voce per l'esercizio 2021, confrontata con i dati dell'esercizio precedente.

Costi per il personale	2021	2020	Variazione
Salari e stipendi	124.593.440	117.071.351	7.522.089
Oneri sociali	33.057.385	31.494.383	1.563.002
Trattamento di fine rapporto	8.730.258	7.764.608	965.650
Altri costi	4.611.765	9.331.987	(4.720.222)
Totale	170.992.848	165.662.329	5.330.519

Il decremento registrato nella componente "Altri costi", è principalmente dovuto al fatto che nell'esercizio 2020 è stato effettuato un accantonamento di 4.150.000 euro a titolo di adeguamento del Fondo oneri dedicato all'attuazione del piano "Valore generazionale". Nel seguente prospetto di dettaglio è fornita la composizione di tale voce, pari a 4.611.765 euro, a confronto con l'esercizio precedente.

La variazione intervenuta nella sottovoce "Welfare per il personale" è imputabile all'iniziativa "Piano Welfare Premio Sogei Solidale", attuata dall'Azienda nell'esercizio 2020, in relazione al contesto economico caratterizzato dall'emergenza epidemiologica da Covid-19.

Altri costi per il personale	2021	2020	Variazione
Assicurazioni	1.412.277	1.357.104	55.173
Welfare per il personale	1.316.529	1.993.850	(677.321)
Oneri di ristrutturazione	-	4.150.000	(4.150.000)
Altri minori	3.000	-	3.000
Contributi Previdai	231.669	242.012	(10.343)
Contributi Fasi	179.916	182.241	(2.325)
Cassa assistenza Metasalute	765.435	713.884	51.551
Previdenza integrativa	702.939	692.896	10.043
Totale	4.611.765	9.331.987	(4.720.222)

Nelle seguenti tabelle è fornita la composizione della forza lavoro, rispettivamente finale e media dell'esercizio 2021, confrontata con i dati dell'esercizio precedente.

in unità

Composizione organico	31.12.2020	Variazioni 2021			31.12.2021	Variazione
		assunzioni	passaggi	dimissioni		
Dirigenti	50	-	7	5	52	2
Quadri ed impiegati	2.160	306	(7)	68	2.391	231
Totale	2.210	306	0	73	2.443	233

in anni persona

Composizione organico	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
Dirigenti	49,3	50,1	(0,8)
Quadri e impiegati	2.270,3	2.113,6	156,7
Totale	2.319,6	2.163,7	155,9

26 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

La voce "Ammortamenti e svalutazioni", pari a 49.298.997 euro (42.628.421 euro nell'esercizio 2020), comprende gli ammortamenti e le svalutazioni dell'esercizio.

Nel seguente prospetto di dettaglio è fornita la composizione della voce di Conto economico "Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali" dell'esercizio 2021, confrontata con i dati dell'esercizio precedente.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2021	2020	Variazione
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	23.398.367	22.851.215	547.152
Altre	-	62.174	(62.174)
Totale	23.398.367	22.913.389	484.978

Di seguito la composizione della voce di Conto economico "Ammortamento delle immobilizzazioni materiali" dell'esercizio 2021, confrontata con i dati dell'esercizio precedente.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2021	2020	Variazione
Terreni e fabbricati	2.789.583	2.788.386	1.197
Impianti e macchinario	22.972.003	16.794.996	6.177.007
Attrezzature industriali e commerciali	11.248	10.692	556
Altri beni	122.502	120.958	1.544
Totale	25.895.336	19.715.032	6.180.304

L'ammortamento dei "Terreni e fabbricati" è riferito soltanto al fabbricato.

Nell'esercizio è stata effettuata una valutazione relativa ai crediti su cui grava il rischio di mancato realizzo, a seguito della quale è stato appostato, a fondo svalutazione crediti, un importo pari a 5.294 euro.

Accantonamento a Fondo svalutazione crediti	2021	2020	Variazione
Accantonamento a Fondo svalutazione crediti	5.294	-	5.294
Totale	5.294	-	5.294

27 ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ALTRI ACCANTONAMENTI

La voce "Accantonamenti per rischi e altri accantonamenti", pari a 1.973.342 euro (3.190.935 euro nel Bilancio 2020), riguarda gli accantonamenti effettuati nel 2021 a fronte dei rischi e degli oneri stimati. Nel seguente prospetto di dettaglio è riportata la composizione della voce per l'esercizio 2021, confrontata con i dati dell'esercizio precedente.

Accantonamenti per rischi e altri accantonamenti	2021	2020	Variazione
Accantonamenti per rischi:			
- controversie	502.213	1.447.113	(944.900)
mancato raggiungimento livelli di servizio	1.471.129	1.743.822	(272.693)
Totale	1.973.342	3.190.935	(1.217.593)

Le motivazioni alla base degli accantonamenti dell'anno sono analiticamente descritte nel Cap. 15 - Fondi per rischi e oneri.

28 ONERI DIVERSI DI GESTIONE

La voce "Oneri diversi di gestione", pari a 5.367.838 euro (4.193.554 euro nell'esercizio 2020), include tutti gli oneri di gestione (amministrativa, tecnica, legale e commerciale) che non trovano collocazione in altra voce del Conto economico. Nel seguente prospetto di dettaglio è riportata la composizione della voce per l'esercizio 2021, confrontata con i dati dell'esercizio precedente.

Oneri diversi di gestione	2021	2020	Variazione
Insussistenze di ricavo	421.946	1.002.407	(580.461)
Penali	69.489	215.971	(146.482)
Maggiori costi esercizi precedenti	2.485.592	1.034.828	1.450.764
Imposte e tasse	1.736.226	1.483.008	253.218
Perdite su immobilizzazioni	-	2.139	(2.139)
Perdite su crediti	37.516	-	37.516
Contributi ad associazioni e simili	340.406	334.022	6.384
Altri minori singolarmente non significativi	276.663	121.179	155.484
Totale	5.367.838	4.193.554	1.174.284

La voce "Insussistenze di ricavo" è relativa a rettifiche di ricavi stanziati a fronte di fatture da emettere; nel caso di ricavi a rimborso, la relativa componente positiva, riferita ai costi a rimborso, è iscritta nella voce "Insussistenza di costo", come esplicitato nel Cap. 21 - Altri ricavi e proventi".

La voce "Penali" si riferisce a inadempienze verso Clienti, a loro volta generate da inadempienze dei fornitori nell'esecuzione di attività a rimborso.

La voce "Imposte e tasse" accoglie i costi relativi all'IMU per 860.984 euro, alla Tassa rifiuti per 785.350 euro, oltre a imposte minori per 89.892 euro.

Le "Perdite su crediti", pari a 37.516 euro, si riferiscono allo stralcio di crediti divenuti inesigibili.

29 PROVENTI DA PARTECIPAZIONI

La voce "Proventi da partecipazioni", pari a 400.000 euro (184.744 euro nel 2020), è relativa ai dividendi distribuiti nell'esercizio 2021 dalla società collegata Geoweb S.p.A.

30 ALTRI PROVENTI FINANZIARI

La voce "Altri proventi finanziari", pari a 20.654 euro (26.092 euro nel Bilancio 2020), include proventi di natura finanziaria diversi da quelli relativi a partecipazioni.

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

Altri proventi finanziari	2021	2020	Variazione
Interessi attivi su c/c e depositi bancari	19.774	22.192	(2.418)
Altri interessi attivi	880	3.900	(3.020)
Totale	20.654	26.092	(5.438)

31 INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI

Il seguente prospetto di dettaglio illustra la composizione della voce "Interessi e altri oneri finanziari", pari a 269.436 euro (279.910 euro nell'esercizio 2020), confrontata con i dati dell'esercizio precedente.

Interessi e altri oneri finanziari	2021	2020	Variazione
Interessi passivi verso altri finanziatori	75.562	134.062	(58.500)
Altri minori singolarmente non significativi	247	556	(309)
Interessi passivi bancari	193.627	145.292	48.335
Totale	269.436	279.910	(10.474)

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

La voce "Interessi passivi bancari", pari a 193.627 euro, è relativa agli interessi maturati per l'utilizzo delle linee di credito, prevalentemente tramite operazioni di "denaro caldo". Tali finanziamenti sono stati interamente estinti entro la fine dell'esercizio.

32 UTILI E PERDITE SU CAMBI

La voce "Utili e perdite su cambi" include utili e perdite determinati dalla conversione di poste espresse in valuta estera. Nel seguente prospetto di dettaglio è riportata la composizione della voce per l'esercizio 2021, confrontata con i dati dell'esercizio precedente.

Utili e perdite su cambi	2021	2020	Variazione
Proventi di cambio	3.770	6.774	(3.004)
Perdite di cambio	(10.343)	(11.701)	1.358
Totale	(6.573)	(4.927)	(1.646)

33 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

La voce "Imposte sul reddito dell'esercizio" include il carico fiscale dell'esercizio per imposte correnti e differite.

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

Imposte sul reddito dell'esercizio	2021	2020	Variazione
Imposte correnti			
- IRES	21.205.326	8.923.295	12.282.031
- IRAP	4.104.738	1.853.676	2.251.062
	25.310.064	10.776.971	14.533.093
Imposte di esercizi precedenti			
Imposte differite	(17.272)	99.541	(116.813)
Imposte anticipate	(1.271.618)	(489.963)	(781.655)
Totale	24.021.174	10.386.549	13.634.625

Nella tabella seguente sono evidenziate le differenze temporanee che hanno determinato l'iscrizione delle imposte anticipate e differite, l'aliquota applicata e le variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente. L'entità della variazione risultante dal confronto tra i bilanci 2020 e 2021 è dovuta prevalentemente alla movimentazione dei fondi rischi e oneri e alle differenze intervenute nel 2021 tra i valori civilistici e quelli riconosciuti dalla normativa fiscale relativamente agli ammortamenti.

migliaia di euro

Imposte anticipate	31.12.2020			DECREMENTI			INCREMENTI			31.12.2021		
	impon.le	aliquota	imposta	impon.le	aliquota	imposta	impon.le	aliquota	imposta	impon.le	aliquota	imposta
Altri acc.ti a fondi rischi e oneri	16.866	27,90%	4.706	1.865	27,90%	520	1.973	27,90%	550	16.974	27,90%	4.736
Altri acc.ti a fondi rischi e oneri no irap	3.347	24,00%	803	16	24,00%	4	-	24,00%	-	3.331	24,00%	799
Acc.ti a fondo svalutazione crediti tributari	1.323	24,00%	318	-	24,00%	-	-	24,00%	-	1.323	24,00%	318
Diff. valori civil. e fiscali - ammortamenti	16.099	24,00%	3.864	4.058	24,00%	974	9.247	24,00%	2.219	21.288	24,00%	5.109
Diff. valori civil. e fiscali rimanenze infrannuali	-	24,00%	-	-	24,00%	-	-	24,00%	-	-	24,00%	-
Totale differenze temporanee	37.635		9.690	5.939		1.498	11.220		2.770	42.916		10.962

migliaia di euro

Imposte differite	31.12.2020			DECREMENTI			INCREMENTI			31.12.2021		
	impon.le	aliquota	imposta	impon.le	aliquota	imposta	impon.le	aliquota	imposta	impon.le	aliquota	imposta
Differenza valutazione rimanenze	415	24,00%	100	415	24,00%	100	343	24,00%	82	343	24,00%	82
Totale differenze temporanee	415		100	415		100	343		82	343		82

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

migliaia di euro

Riconciliazione tra onere fiscale teorico ed effettivo ai fini Ires	2021		2020	
Risultato ante imposte		83.328		37.181
Aliquota ordinaria applicabile		24,00%		24,00%
<i>Effetto delle variazioni in aumento (diminuzione) rispetto all'aliquota ordinaria:</i>				
- Differenze permanenti in aumento	5.516	1,59%	3.588	2,32%
- Differenze permanenti in diminuzione	(5.841)	-1,68%	(5.209)	-3,36%
Aliquota effettiva		23,91%		22,95%

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

migliaia di euro

Riconciliazione tra onere fiscale teorico ed effettivo ai fini Irap	2021		2020	
Risultato ante imposte		85.161		38.470
Aliquota ordinaria applicabile		4,82%		4,82%
<i>Effetto delle variazioni in aumento (diminuzione) rispetto all'aliquota ordinaria:</i>				
- Differenze permanenti in aumento	4.000	0,23%	3.125	0,39%
- Differenze permanenti in diminuzione	(2.055)	-0,12%	(1.180)	-0,15%
Aliquota effettiva		4,93%		5,06%

34 RENDICONTO FINANZIARIO – NOTE

L'andamento finanziario dell'esercizio è analizzato con il supporto del Rendiconto finanziario.

34.1 FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ OPERATIVA

I flussi finanziari derivanti dall'attività operativa del 2021 sono pari a 124.631.350 euro, i cui dettagli sono specificati in tabella, e le cui voci più significative sono quelle relative all'utile dell'esercizio pari a 59.306.830 euro, agli ammortamenti pari a 49.293.703 euro e alla variazione del capitale circolante netto pari a 6.630.768 euro.

34.2 FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO

Le attività di investimento nell'esercizio hanno assorbito risorse finanziarie per 51.654.681 euro, in particolare le immobilizzazioni immateriali per 9.510.980 euro e le immobilizzazioni materiali per 42.164.343 euro.

34.3 FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO

Il flusso monetario da attività di finanziamento, negativo per 51.958.851 euro, è riferito a:

- rimborso di due rate del finanziamento acceso nel 2007 nei confronti di Fintecna, per l'acquisto dell'immobile di Via Mario Carucci 99, per 5.000.000 euro; la quota degli interessi in scadenza a gennaio 2022, pari a 29.254 euro, è stata riclassificata tra le altre passività;
- rimborso del finanziamento tramite "denaro caldo", pari a 20.000.000 euro;
- riversamento al Bilancio dello Stato della quota dell'utile 2020, in ottemperanza alle prescrizioni delle norme di contenimento della spesa pubblica, per 18.305.021 euro;
- distribuzione dell'utile 2020 residuo per 8.653.830 euro, in seguito all'obbligo di riversamento integrale previsto dall'art. 1, comma 358, della Legge 24 dicembre 2007, n. 244 (Legge Finanziaria 2008).

34.4 INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITÀ LIQUIDE

I flussi finanziari dell'esercizio hanno generato complessivamente un incremento delle disponibilità liquide pari a 21.017.818 euro, a cui hanno contribuito, da un lato il maggior utile dell'esercizio, dall'altro l'effetto positivo, sul capitale circolante, derivante dall'incremento dei debiti commerciali, superiore a quello dei crediti commerciali, insieme alla variazione positiva delle altre passività nella componente debiti tributari. La variazione complessiva porta le disponibilità finali a 46.375.230 euro.

35 ALTRE INFORMAZIONI

35.1 DESTINAZIONE DELL'UTILE

L'utile maturato, pari a 59.306.830 euro, è destinato come segue:

- 18.305.021 euro, in ottemperanza alle prescrizioni delle norme di contenimento della spesa pubblica, che prevedono riduzioni di spesa per le società incluse nell'elenco Istat. Tali risparmi, ai sensi dell'art. 1, comma 506, della Legge 28 dicembre 2015, n. 208 (Legge di stabilità 2016), sono riversati, in sede di distribuzione del dividendo, al capitolo n. 3422, capo X, di entrata del Bilancio dello Stato;
- 41.001.809 euro sono accantonati a Riserva straordinaria, per assicurare la piena efficacia delle attività affidate alla Società, anche per la realizzazione di progetti di trasformazione digitale del PNRR, così come previsto dall'art. 7-bis, comma 5, del D.L. n. 80/2021, convertito nella Legge n. 113/2021, che introduce una deroga a quanto previsto dall'art.1, comma 358, della Legge Finanziaria 2008.

35.2 AMMONTARE DEI COMPENSI AD AMMINISTRATORI E SINDACI

I compensi spettanti ad Amministratori e Sindaci sono i seguenti, invariati rispetto all'esercizio 2020.

Compensi ad Amministratori e Sindaci	2021	2020	Variazione
Amministratori	33.000	33.000	-
Sindaci	63.000	63.000	-
Totale	96.000	96.000	-

La voce "Amministratori" include gli emolumenti ordinari del Consiglio e gli emolumenti specifici spettanti agli organi delegati, ex art. 2389 del codice civile.

L'Amministratore Delegato, riconfermato il 5 luglio 2021, già dirigente della Società, ha rinunciato al compenso.

35.3 CREDITI, DEBITI E RICAVI PER AREA GEOGRAFICA

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

35.4 CREDITI E RATEI ATTIVI PER SCADENZA

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

Crediti e risconti attivi per scadenza	31.12.2021				31.12.2020			
	entro 12 mesi	entro 5 anni	oltre 5 anni	Totale	entro 12 mesi	entro 5 anni	oltre 5 anni	Totale
Crediti delle immobilizzazioni finanziarie								
verso altri:								
personale	20.207	60.357	7.439	88.003	20.763	70.444	17.438	108.645
diversi	-	1.830	-	1.830	-	1.830	-	1.830
Totale crediti delle imm. finanziarie	20.207	62.187	7.439	89.833	20.763	72.274	17.438	110.475
Crediti del circolante								
Crediti commerciali								
verso clienti	195.396.138	-	-	195.396.138	127.652.788	-	-	127.652.788
verso imprese collegate	47.890	-	-	47.890	30.307	-	-	30.307
verso imprese controllanti	143.719.492	-	-	143.719.492	133.432.365	-	-	133.432.365
verso imprese sottoposte al controllo di controllanti	816.089	-	-	816.089	511.435	-	-	511.435
	339.979.609	-	-	339.979.609	261.626.895	-	-	261.626.895
Crediti vari								
crediti tributari	473.772	-	-	473.772	1.648.342	-	-	1.648.342
imposte anticipate	5.483.223	5.478.813	-	10.962.036	5.069.999	4.620.419	-	9.690.418
verso altri:								
- v/personale	86.954	-	-	86.954	39.376	-	-	39.376
- altri	851.899	-	-	851.899	678.907	-	-	678.907
	6.895.848	5.478.813	-	12.374.661	7.436.624	4.620.419	-	12.057.043
Totale crediti del circolante	346.875.457	5.478.813	-	352.354.270	269.063.519	4.620.419	-	273.683.938
Ratei e risconti	3.422.141	165.967	-	3.588.108	3.197.260	1.299.095	-	4.496.355
Totale crediti e risconti attivi	350.317.805	5.706.967	7.439	356.032.211	272.281.542	5.991.788	17.438	278.290.768

35.5 DEBITI E RATEI PASSIVI PER SCADENZA

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

Debiti e risconti passivi per scadenza	31.12.2021				31.12.2020			
	entro 12 mesi	entro 5 anni	oltre 5 anni	Totale	entro 12 mesi	entro 5 anni	oltre 5 anni	Totale
Debiti finanziari								
Debiti verso banche	-	-	-	-	20.000.000	-	-	20.000.000
Debiti verso altri finanziatori	5.029.254	-	-	5.029.254	5.058.502	5.000.000	-	10.058.502
Acconti	690.571	-	-	690.571	369.607	-	-	369.607
	5.719.825	-	-	5.719.825	25.428.109	5.000.000	-	30.428.109
Debiti commerciali								
Debiti verso fornitori	293.573.536	-	-	293.573.536	212.741.374	-	-	212.741.374
Debiti verso imprese controllate dalla controllante	7.540.397	-	-	7.540.397	5.780.753	-	-	5.780.753
	301.113.933	-	-	301.113.933	218.522.127	-	-	218.522.127
Debiti vari								
Debiti tributari	20.198.700	-	-	20.198.700	5.818.949	-	-	5.818.949
Debiti verso istituti di previdenza	6.538.916	-	-	6.538.916	5.568.321	-	-	5.568.321
Altri debiti	10.974.128	-	-	10.974.128	10.369.402	-	-	10.369.402
	37.711.744	-	-	37.711.744	21.756.672	-	-	21.756.672
Totale debiti commerciali e vari	338.825.677	-	-	338.825.677	240.278.799	-	-	240.278.799
Ratei e risconti	118.862	136.393	-	255.255	-	-	-	-
Totale debiti e risconti passivi	344.664.364	136.393	-	344.800.757	265.706.908	5.000.000	-	270.706.908

35.6 IMPEGNI, GARANZIE E PASSIVITÀ POTENZIALI

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

Tra le passività potenziali rilevano i beni di terzi presso la Società, pari a 696.955 euro: si tratta di investimenti in attesa delle verifiche di conformità, necessarie affinché tali beni entrino nel patrimonio della Società.

Sono inoltre rilevate nei conti d'ordine due garanzie fidejussorie a garanzia degli adempimenti contrattuali, rilasciate da Crédit Agricole, il cui beneficiario è il Ministero dell'Interno: 284.549 euro per il XV Contratto e 380.268 euro per il XIV Contratto, per la prosecuzione delle attività di realizzazione del progetto dell'Anagrafe nazionale della popolazione residente (ANPR).

35.7 INFORMAZIONI SULLA TRASPARENZA

La Società eroga contributi per l'iscrizione dei dipendenti, o della Società stessa, ad associazioni, fondazioni e comitati, per interessi attinenti alla propria attività istituzionale, nonché per fini formativi del personale dipendente.

Ai sensi dell'art. 1, comma 126, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, viene di seguito riportata la tabella contenente l'elenco dei contributi erogati nel 2021, uguali o superiori a 10.000 euro.

Contributi associativi - informazioni Trasparenza	2021
ASSINFORM - Associazione Italiana per l'Information Technology	15.970
ASSONIME - Associazione fra le Società Italiane per Azioni	17.325
GAIA-X	10.000
Unione degli Industriali e delle Imprese di Roma	235.625
Totale	278.920

Nell'esercizio 2021 la Società ha aderito a GAIA-X, Organizzazione internazionale senza scopo di lucro, avente l'obiettivo di sviluppare requisiti comuni per un'infrastruttura dati europea e collegare infrastrutture centralizzate e decentralizzate, trasformandole in un sistema omogeneo.

36 FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-quater, del codice civile e in conformità a quanto esplicitato nell'OIC n. 29, si fornisce la presente informativa, riguardante i fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Il 24 febbraio 2022 la Russia ha dato il via all'invasione militare dell'Ucraina e, quindi, alla guerra tra i due Paesi.

L'Unione Europea, come anche il Regno Unito e gli Stati Uniti d'America, hanno reagito infliggendo una serie di sanzioni economiche nei confronti della Russia; il presidente Vladimir Putin ha a sua volta stilato una lista di paesi ostili, verso i quali ha sancito il divieto di import-export su prodotti finiti e materie prime.

Tali provvedimenti hanno avuto significativi impatti economici e sociali, sia per la Russia che per i paesi della NATO, con riflessi a medio-lungo termine non ancora determinabili con ragionevolezza, considerato che la situazione è in continua evoluzione; l'attività aziendale, in questi primi mesi immediatamente successivi alla chiusura dell'esercizio 2021, viene pertanto svolta in un contesto di incertezza (cfr. Report integrato, paragrafo "Evoluzione prevedibile della gestione").

Con riferimento a quanto rappresentato, si rileva che, in conformità all'OIC n. 29, i fatti oggetto della presente informativa, così come il quadro di indeterminatezza ancora sussistente in merito all'evoluzione della diffusione del virus da Covid-19, il quale non ha ad oggi avuto impatto sulla situazione economica, finanziaria e patrimoniale della Società, non richiedono variazioni delle poste del Bilancio 2021 né, allo stato attuale, possono far ipotizzare la compromissione del presupposto della continuità aziendale.