

GEOWEB, si ritiene cautelativo mantenere inalterato il valore della partecipazione.

17.3 CONSORZIO PISA RICERCHE

La SOGEI partecipa con una quota del 6,67%, pari a € 40.000, al capitale del Consorzio Pisa Ricerche pari a € 600.000, che, nel luglio del 2003, ha mutato la propria natura giuridica in quella di società consortile a responsabilità limitata.

A tale società partecipano, oltre alla SOGEI, con quote uguali, altri quattordici soci tra i quali figurano il Consiglio Nazionale delle Ricerche, l'ENEA, la Finmeccanica, la Piaggio, l'Avio, il Comune di Pisa ed altre Amministrazioni locali.

Per quanto riguarda i rapporti con il Consorzio Pisa Ricerche, anche nel 2003 la SOGEI ha versato un importo di € 12.500 per una borsa di studio che il Consorzio ha devoluto per un ricerca sulla accessibilità dei siti WEB, tema di particolare interesse per la SOGEI presso la quale si è svolta parte della attività di ricerca.

Relativamente agli aspetti gestionali, nell'esercizio 2003 il Consorzio Pisa Ricerche ha subito un calo del valore della produzione che si è attestata su KEuro 5.869. L'esercizio stesso si chiuderà peraltro, presumibilmente, sulla base dei dati più aggiornati disponibili, con utile di circa KEuro 4, attestando un significativo incremento della produttività.

17.4. GEMMA

La SOGEI detiene una partecipazione dello 0,01%, pari a € 168,30, su una quota indivisa corrispondente al 55% del capitale sociale di €

3.060.000 rappresentato da 6.000.000 di azioni aventi ciascuna valore
nominale di € 0,51, nella società GEMMA - Gestione Elaborazioni
Misurazioni Monitoraggi per l'Amministrazione S.p.A.. La quota
indivisa è posseduta da Servizi Territoriali S.p.A., COGEST, FINSIEL,
CNIPA e Consorzio Nazionale Servizi.

Nell'esercizio 2003 non vi sono stati rapporti fra la SOGEI e tale
società.

18. Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

La SOGEI, a seguito della delibera adottata dal CNIPA nella adunanza del 26 febbraio 2004 è stata iscritta nell'elenco pubblico dei certificatori della firma digitale, di cui all'art. 28, comma 1, del DPR 28 dicembre 2000, n. 445.

Questa iscrizione è avvenuta a seguito di uno specifico progetto, avviato nel 2003 nell'ambito delle iniziative per il riallineamento qualitativo e normativo e volto a mettere a frutto le esperienze maturate con il fisco telematico nel campo della sicurezza delle trasmissioni e, quindi, della firma digitale.

19. Evoluzione prevedibile della gestione

Nel corso del 2004 si prevede la continuazione delle attività previste dal Contratto di servizi quadro del 28 maggio 2003 mediante la stipula dei relativi contratti esecutivi per il cui affidamento la Società è comunque già in possesso dell'anticipata esecuzione.

E' prevista per il 2004 anche l'esecuzione di due nuove commesse produttive, per le quali saranno stipulati i relativi contratti, riguardanti:

- il monitoraggio della spesa sanitaria, che prevede la realizzazione di un progetto e di un sistema informativo a supporto degli organismi centrali e periferici preposti a compiti di previsione, pianificazione e monitoraggio della spesa sanitaria in adempimento del quale si dovrà progettare e realizzare, attraverso specifici strumenti informatici, il controllo contabile delle ricette finalizzato alla determinazione della spesa farmaceutica per Regione, il monitoraggio della spesa sanitaria, nonché la organizzazione contabile e la formulazione delle proposte di rimborso delle somme dalle Regioni alle farmacie;
- il progetto di Disaster Recovery della Ragioneria Generale dello Stato, che prevede la progettazione esecutiva e la realizzazione nel periodo 2004-2005 presso il sistema informativo della fiscalità di un sito di "Disaster Recovery" del Sistema Informativo della Ragioneria Generale dello Stato, al fine di garantire la "business continuity" anche in caso di calamità o di malfunzionamento.

Nel corso del 2004 proseguiranno le attività relative alle iniziative di riallineamento qualitativo e normativo pianificate per il triennio 2003-2005 e avviate nel corso del 2003 per riposizionare la Società su livelli

di eccellenza per quanto riguarda le tecnologie ICT, la sicurezza fisica e logica delle strutture informatiche, l'adeguamento della sede dell'Anagrafe Tributaria alle normative vigenti in materia di sicurezza, l'aggiornamento tecnico, professionale e manageriale del personale.

In particolare nel 2004, oltre alla prosecuzione delle iniziative già avviate nel 2003 si prevede di dare avvio a nuove iniziative che riguardano:

- la prosecuzione degli interventi di sicurezza fisica delle sedi ed adeguamenti al D.Lgs. 626/1994;
- l'adeguamento delle infrastrutture della "Sala regia" presidiata e gestita dalla Guardia di Finanza;
- la prosecuzione del progetto di "Disaster Recovery/Business Continuity";
- la creazione di una base dati mascherata per l'ambiente di test.

La SOGEI nel 2004, inoltre, intende consolidare, in termini fattivi, come già manifestato nel corso del 2003 e con il supporto del Governo italiano e la cooperazione delle Agenzie fiscali, il proprio ruolo nell'Unione europea ponendo le basi per l'avvio del processo di armonizzazione delle "Anagrafi fiscali" dei paesi membri.

Infatti, il nuovo "status" pubblico della SOGEI e le esperienze maturate nella realizzazione e nella conduzione di complessi sistemi informativi, nello sviluppo di applicazioni telematiche, che hanno permesso ai contribuenti di interagire via internet con il Fisco, nella gestione di grandi banche dati come quella dell'Anagrafe tributaria, fanno della SOGEI stessa il "volano" per iniziative analoghe da intraprendere nel

futuro non solo nella Pubblica amministrazione italiana ma anche
nell'Unione europea.

Infine, nel 2004 proseguirà la collaborazione con il Ministero per
l'innovazione e le tecnologie (MIT), sviluppata nel 2003 con la
realizzazione del progetto "Vola con internet", in considerazione del
ripetersi del progetto stesso e dell'avvio di un nuovo progetto che
coinvolgerà anche le famiglie, c.d. "PC alla famiglia".

20. Dati societari

SOGEI Società Generale d'Informatica S.p.A:

Sede legale: Via Mario Carucci, 99 - Roma

Capitale Sociale: 28.830.000,00 Euro i.v. costituito da n. 28.830

azioni del valore nominale di 1000,00 Euro ciascuna;

Codice fiscale e numero di iscrizione al Registro delle Imprese di

Roma: 02327910580 R.E.A.: 407760/76

Altre sedi:

Via di Tor Pagnotta, 82 - Roma

P.zza degli Archivi, 41 - Roma

Via V. Colonna, 1 - Roma

Ai sensi dell'articolo 2362 c.c. la SOGEI ha depositato presso il

Registro delle Imprese, in data 26 gennaio 2004, la dichiarazione

attestante che l'intero capitale sociale della Società appartiene, dal

31 luglio 2002, al Ministero dell'economia e delle finanze -

Dipartimento per le politiche fiscali.

Organi Deliberanti e di Controllo

1 gennaio 2003	28 aprile 2003	30 settembre 2003	22 dicembre 2003
Consiglio di Amministrazione	Consiglio di Amministrazione	Consiglio di Amministrazione	Consiglio di Amministrazione
<i>Presidente</i>	<i>Presidente</i>	<i>Presidente</i>	<i>Presidente</i>
Sandro Trevisanato	Sandro Trevisanato	Sandro Trevisanato	Sandro Trevisanato
<i>Amministratore Delegato e</i>	<i>Amministratore Delegato e</i>	<i>Amministratore Delegato e</i>	<i>Amministratore Delegato e</i>
<i>Direttore Generale</i>	<i>Direttore Generale</i>	<i>Direttore Generale</i>	<i>Direttore Generale</i>
Aldo Ricci	Aldo Ricci	Aldo Ricci	Aldo Ricci
<i>Consiglieri</i>	<i>Consiglieri</i>	<i>Consiglieri</i>	<i>Consiglieri</i>
Paolo De Santis	Paolo De Santis	Paolo De Santis	Paolo De Santis
Roberto Pignatone	Roberto Pignatone	Roberto Pignatone	Raffaele Ferrara
Gualtiero Soldera	Gualtiero Soldera	Gualtiero Soldera	Andrea Manzitti
Marco Staderini	Marco Staderini	Marco Staderini	Roberto Pignatone
Paolo Vigevano	Paolo Vigevano	Paolo Vigevano	Gualtiero Soldera
			Marco Staderini
			Paolo Vigevano
<i>Segretario del Consiglio di Amministrazione</i>	<i>Segretario del Consiglio di Amministrazione</i>	<i>Segretario del Consiglio di Amministrazione</i>	<i>Segretario del Consiglio di Amministrazione</i>
Pier Luigi Semiani	Pier Luigi Semiani	Pier Luigi Semiani	Pier Luigi Semiani
Collegio Sindacale	Collegio Sindacale	Collegio Sindacale	Collegio Sindacale
<i>Presidente</i>	<i>Presidente</i>	<i>Presidente</i>	<i>Presidente</i>
Tommaso Di Tanno	Luigi Pacifico	Luigi Pacifico	Luigi Pacifico
<i>Sindaci Effettivi</i>	<i>Sindaci Effettivi</i>	<i>Sindaci Effettivi</i>	<i>Sindaci Effettivi</i>
Carlo Dragani	Stefano Acanfora	Stefano Acanfora	Stefano Acanfora
Ugo La Cava	Maura Gervasutti	Maura Gervasutti	Maura Gervasutti
Giovanni Mulinelli	Giuseppe Tamborrino	Giuseppe Tamborrino	Giuseppe Tamborrino
Luigi Pacifico	Ovidio Tilesi	Ovidio Tilesi	Ovidio Tilesi
<i>Sindaci Supplenti</i>	<i>Sindaci Supplenti</i>	<i>Sindaci Supplenti</i>	<i>Sindaci Supplenti</i>
Mario de Angelis	Giovanni D'Avanzo	Giovanni D'Avanzo	Giovanni D'Avanzo
Pompeo Silvestri	Roberto Ferranti	Roberto Ferranti	Roberto Ferranti
		Magistrato della Corte dei Conti addetto al Controllo	Magistrato della Corte dei Conti addetto al Controllo
		<i>Magistrato Titolare</i>	<i>Magistrato Titolare</i>
		Gennaro Saccone	Gennaro Saccone
		<i>Magistrato Supplente</i>	<i>Magistrato Supplente</i>
		Giovanni Coppola	Giovanni Coppola

21. Andamento gestionale 2003

L'andamento gestionale analizza i risultati reddituali, la struttura patrimoniale ed il rendiconto finanziario dell'esercizio 2003 comparativamente con i rispettivi risultati dell'esercizio precedente.

Come già evidenziato, l'esercizio 2003 vede una profonda trasformazione del ruolo industriale e della responsabilità verso il Ministero dell'economia e delle finanze.

La Società ha assunto una veste nuova sotto entrambi gli aspetti e ciò ha influenzato profondamente le grandezze economiche e patrimoniali dell'esercizio 2003 rispetto al precedente. Tale trasformazione nella relazione gestionale con il Cliente non consente un immediato confronto tra i due esercizi, che risultano, tra loro, non omogenei essenzialmente a causa della discontinuità contrattuale intervenuta con il Contratto di servizi quadro.

Qui di seguito, prima di affrontare l'analisi quantitativa delle poste reddituali e patrimoniali, si ritiene utile illustrare le diversità industriali e contrattuali tra i due periodi che distinguono l'esercizio 2003, con l'avvertenza che l'esercizio 2002 presenta le caratteristiche industriali e contrattuali del primo periodo 2003:

- i primi 5 mesi, (1° gennaio - 31 maggio 2003) in cui la Società ha operato nell'ambito della Concessione;
- gli ulteriori 7 mesi, (1° giugno - 31 dicembre 2003) in cui la Società ha operato sulla base del Contratto di servizi quadro.

L'analisi comparativa evidenzia, altresì, le differenze tra l'esercizio 2003 e l'esercizio 2002, che è stato condotto per intero nel regime di

Concessione.

Caratteristiche industriali e contrattuali del periodo 1° gennaio–31 maggio 2003 (analogo al 2002)

- Fino al 31 maggio 2003 la Società ha svolto le prestazioni professionali inerenti la conduzione e lo sviluppo del sistema informativo della fiscalità sulla base delle Appendici Operative del XXXVI Atto Esecutivo.

- Tutti i costi di beni e servizi occorrenti per la conduzione e lo sviluppo del sistema informativo della fiscalità e per la gestione delle sedi erano posti a rimborso del committente Ministero dell'economia e delle finanze, con mark-up.

Caratteristiche industriali e contrattuali del periodo 1° giugno–31 dicembre 2003

- Dal 1° giugno 2003, la Società opera sulla base del Contratto di servizi quadro, che si inquadra nella fattispecie dell'affidamento “in house”, e che riconosce SOGEI quale partner tecnologico delle strutture dell'Amministrazione finanziaria nello sviluppo e conduzione del sistema informativo della fiscalità.

Il nuovo contratto, con scadenza il 31 dicembre 2005, disciplina in senso generale il rapporto tra l'Amministrazione e SOGEI, indicando la tipologia delle attività, le modalità di remunerazione, le tariffe professionali giornaliere, i corrispettivi unitari quali il costo unitario del function point per lo sviluppo software, i costi unitari per i prodotti/servizi specifici di conduzione del sistema (legati al raggiungimento del risultato in termini di prodotti/servizi

realizzati/erogati, comprensivi dei costi delle risorse professionali da impegnare e dei costi dei beni e servizi da acquisire), i livelli di servizio, le penali nonché gli aspetti documentali e amministrativi.

A completamento di quanto regolamentato nel Contratto di servizi quadro, nei contratti esecutivi stipulati con le strutture organizzative del Ministero dell'economia e delle finanze, sono indicati gli obiettivi da realizzare, i tempi di realizzazione, i massimali di spesa, nonché i livelli di servizio prefissati.

- Le principali responsabilità industriali assunte da SOGEI dal 1° giugno 2003 ai sensi del nuovo contratto, sono così sintetizzabili:

- la Società ha assunto l'onere dei costi di acquisizione e gestione delle infrastrutture tecnologiche ubicate nel Centro Elaborazione Dati (hardware, software, linee), nonché di gestione delle sedi produttive e societarie (Via M. Carucci 99, sede centrale del sistema, Via Tor Pagnotta 82, P.le degli Archivi 41), quali le locazioni ed i servizi di sede (manutenzione e conduzione impianti, utenze, vigilanza, pulizia, etc.);

- la Società è altresì diventata, attraverso i conferimenti e/o le acquisizioni, proprietaria delle apparecchiature centrali, costituite dai sistemi mainframe e dai sistemi open attualmente operanti, ed è impegnata ad acquisire ed organizzare tutte le nuove infrastrutture tecnologiche necessarie per il funzionamento del sistema.

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

Analisi dei risultati reddituali

Per il dettaglio si rimanda alla tavola dei risultati reddituali.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi delle vendite e delle prestazioni ammontano a KEuro 365.031 (KEuro 421.338 nel 2002) tengono conto dei proventi conseguiti per le attività svolte dalla Vostra Società verso il Ministero dell'economia e delle finanze nell'adempimento dei vari impegni operativi assunti nei confronti delle strutture in cui si articola l'Amministrazione committente.

Variazioni dei lavori in corso su ordinazione

Le variazioni dei lavori in corso su ordinazione risultano pari a KEuro 1.712. Tale valore riflette la differenza tra l'ammontare della consistenza al 31 dicembre 2002, pari a KEuro 6.670, e la consistenza al 31 dicembre 2003 pari a KEuro 8.382.

Le variazioni dei lavori in corso su ordinazione si riferiscono alla produzione di software per sviluppo e manutenzione evolutiva ancora in corso di esecuzione a fine periodo, valorizzate in base al costo e senza tener conto del margine di commessa.

L'incremento dello stock di rimanenze finali riflette il maggior volume di software in corso di esecuzione al 31 dicembre 2003 e non ancora avviato, rispetto a quello in corso di lavorazione al 31 dicembre 2002.

Valore della produzione "tipica"

Il valore della produzione tipica ammonta a KEuro 366.743 (KEuro 417.041 nel 2002) e si compone delle due classi proprie dell'attività

industriale della Vostra Società:

- prestazioni professionali, che hanno registrato la consistenza di KEuro 209.863 (KEuro 205.176), pari al 57% del valore della produzione (49%);
- forniture di beni e servizi a rimborso (incluso il mark-up di KEuro 5.959), occorrenti per assicurare la funzionalità del sistema informativo, che hanno la consistenza di KEuro 156.880 (KEuro 211.865), pari al 43% del valore della produzione (51%).

Tale volume di attività ha impegnato, nel corso dell'esercizio, complessivamente risorse interne per 1.402 anni persona (1.417), risorse esterne per 651 anni persona (929) per un totale di 2.053 anni persona (2.346).

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

Le forniture di beni e servizi a rimborso costituiscono, fondamentalmente, una partita di giro costi-ricavi, a parte il mark-up forfetario del 6%, riferibile al regime contrattuale fino al 31 maggio;

dopo tale data, il nuovo Contratto di servizi quadro prevede il mero rimborso dei costi diretti nonché la remunerazione a tariffa delle risorse professionali dedicate). Tali forniture di beni e servizi a rimborso, anche nell'ambito del nuovo regime contrattuale, pur senza influenzare la redditività economica, sono di grande significatività industriale in quanto interfunzionali con le prestazioni professionali e rappresentative dell'impegno operativo e finanziario complessivo assunto verso il mercato esterno.

Passando all'analisi del Valore della produzione tipica 2003 rispetto all'analogo 2002, si osserva un decremento di KEuro 50.298.

Tale minor valore deriva dal fatto che:

- le forniture di beni e servizi a rimborso si decrementano di KEuro 54.985;
- i ricavi per prestazioni professionali si incrementano di KEuro 4.687.

Relativamente alle forniture di beni e servizi a rimborso, la diminuzione è in gran parte dovuta alla diversa metrica contrattuale intervenuta a partire dal 1° giugno 2003, in quanto tutti i costi per l'acquisizione delle risorse elaborative centrali, mainframe e server nonché i costi per i beni e servizi occorrenti per la gestione delle sedi operative sono passati a carico della Società anziché essere posti a rimborso, come avveniva con il regime concessorio. Il decremento, connesso a tale discontinuità contrattuale, è calcolabile in circa KEuro 38.000. La restante diminuzione, rispetto al 2002, è connessa all'abolizione del mark-up già richiamata e stimabile in circa KEuro

5.000, alla riduzione dei prezzi conseguita nelle procedure competitive nonché ai minori volumi produttivi per l'avvio in corso d'anno dei piani operativi con l'Amministrazione finanziaria relativi al nuovo Contratto di servizi quadro.

Le prestazioni professionali evidenziano un incremento del 2% per effetto della misura dei corrispettivi contrattuali del nuovo contratto, stabilita anche a seguito della congruità CNIPA (già AIPA), che ha riconosciuto solo marginalmente le rivalutazioni connesse al nuovo regime contrattuale e all'assunzione dei costi logistici e strumentali a carico della Società.

L'efficientamento gestionale è evidenziato dall'indicatore unitario (Ricavo prestazioni professionali per a/p) dell'esercizio 2003, pari a KEuro 149,7 contro KEuro 144,8 del 2002 (+ 3,38%).

Consumi di materie e servizi

I costi per consumi di materie e servizi esterni ammontano a KEuro 211.613 (KEuro 263.480), così suddivisi:

- costi per acquisizioni di beni e servizi a rimborso per KEuro 150.921.

Riguardano i costi dei beni e dei servizi acquistati per conto del Cliente e occorrenti a garantire la funzionalità del sistema informativo. Includono hardware, software (dal 1° giugno sono esclusi i costi hardware e software delle apparecchiature centrali), servizi tecnici, attrezzaggio ed adeguamento uffici periferici dell'Amministrazione finanziaria, etc.;

- costi esternalizzazione produttiva per KEuro 19.097.

Riguardano i servizi affidati dalla Società a terzi per l'esecuzione delle proprie prestazioni professionali, quali la realizzazione e la manutenzione del software e l'erogazione dei prodotti/servizi specifici;

- altri costi produttivi per KEuro 15.022.

Includono tutti i costi per la gestione del CED, quali canoni e licenze software, noleggi linee, manutenzione hardware, materiale di consumo, note spese, trasporti diversi e spedizioni, etc., necessari al completamento delle attività professionali per la produzione;

- costi esterni per iniziative di riallineamento qualitativo e normativo per KEuro 5.077;
- costi di supporto e funzionamento per KEuro 21.496.

Riguardano tutti i costi per la gestione delle sedi aziendali (manutenzione e conduzione impianti, vigilanza, pulizia, mensa aziendale, logistica, trasporti, etc.) nonché le spese societarie generali ed amministrative.

Raffrontando i valori 2003 e 2002, si osserva il decremento delle forniture a rimborso per KEuro 50.480, per i motivi già evidenziati.

Relativamente agli altri costi, si evidenzia:

- il decremento dei costi di esternalizzazione produttiva, pari a KEuro 20.860, è legato ad una riduzione dei costi unitari per effetto delle procedure competitive e della situazione congiunturale particolarmente difficile specialmente nel settore dell'informatica, oltre che per la riduzione dei volumi. Quest'ultima riduzione è da attribuire alla ritardata definizione dei nuovi contratti esecutivi e