

# **BUDGET ECONOMICO 2019**

Revisione del mese di ottobre 2019

---

Consiglio di Amministrazione  
15 ottobre 2019

## INDICE

|  |    |
|--|----|
| Premessa.....  | 3  |
| Budget economico annuale 2019.....   | 4  |
| Budget economico pluriennale .....   | 6  |
| Relazione illustrativa al Budget economico .....   | 9  |
| Prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi .....                                | 16 |
| Piano degli indicatori redatto in conformità alle linee guida generali definite con D.P.C.M. del 18 settembre 2012 ..... | 18 |
| Programma biennale degli acquisti di beni e servizi (anni 2019 e 2020) .....   | 22 |

## Premessa

Il budget economico 2019 e il budget pluriennale 2019-2021 della Sose S.p.A., approvati dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 20 dicembre 2018 e soggetti a revisione con approvazione del Consiglio di Amministrazione nella seduta del 23 luglio 2019, necessitano di un aggiornamento in grado di accogliere le novità intervenute nell'ultimo trimestre. La presente revisione del budget riguarda in particolare l'adeguamento delle voci relative al Valore della produzione e ai costi di funzionamento per effetto del mancato perfezionamento dell'Atto esecutivo per la realizzazione di un modello di equilibrio economico generale per l'analisi delle politiche macro economiche fiscali i cui effetti erano stati considerati nella revisione dello scorso luglio. Rimane sostanzialmente invariato il restante impianto del documento.

A tal riguardo, si precisa che il Decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 27 marzo 2013 ("Decreto"), in cui si definiscono i criteri e le modalità di predisposizione del budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica, all'art. 4 prevede la possibilità di procedere, nel corso della gestione, a revisioni del budget economico annuale. Il procedimento di revisione è da effettuarsi con le modalità indicate dal Decreto all'art. 2, comma 3.

Il medesimo Decreto dispone, inoltre, all'articolo 2, comma 4, che il budget economico annuale sia costituito dai seguenti allegati:

- a. budget economico pluriennale;
- b. relazione illustrativa o analogo documento;
- c. prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi di cui all'art. 9, comma 3;
- d. piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio redatto in conformità alle linee guida generali definite con D.P.C.M. 18 settembre 2012;
- e. relazione del Collegio dei revisori dei conti o sindacale.

L'articolo 3 del medesimo decreto prevede che lo schema di budget economico annuale, corredato della relazione illustrativa o analogo documento, sia sottoposto all'esame del Collegio sindacale che è tenuto a redigere apposita relazione. Il presente documento costituisce, pertanto, la revisione budget economico annuale 2019 redatto secondo le suddette disposizioni. Inoltre secondo quanto previsto dall'articolo 21 del D.lgs. 50/2016, (recante le nuove disposizioni in materia di acquisti pubblici), viene indicata la programmazione delle acquisizioni dei beni e servizi di importo stimato superiore o uguale a 40.000,00 euro per gli anni 2019 e 2020.

## Budget economico annuale 2019

| Budget economico annuale  | Budget 2019<br>revisione ottobre 2019 |                     |
|---|---------------------------------------|---------------------|
|   | Parziali                              | Totali              |
| <b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>   |                                       |                     |
| 1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale   |                                       |                     |
| a) contributo ordinario dello Stato   |                                       |                     |
| b) corrispettivi da contratto di servizio   |                                       |                     |
| b.1) con lo Stato   |                                       |                     |
| b.2) con le Regioni   |                                       |                     |
| b.3) con altri enti pubblici  | 20.922.000                            |                     |
| b.4) con l'Unione Europea   |                                       |                     |
| c) contributi in conto esercizio  |                                       |                     |
| c.1) contributi dallo Stato   |                                       |                     |
| c.2) contributi da Regioni  |                                       |                     |
| c.3) contributi da altri enti pubblici  |                                       |                     |
| c.4) contributi dall'Unione Europea   | 400.000                               |                     |
| d) contributi da privati  |                                       |                     |
| e) proventi fiscali e parafiscali   |                                       |                     |
| f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi                               |                                       |                     |
| 2) variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti  |                                       |                     |
| 3) variazione dei lavori in corso su ordinazione  | (197.000)                             |                     |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni                                      |                                       |                     |
| 5) altri ricavi e proventi  |                                       |                     |
| a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio                              |                                       |                     |
| b) altri ricavi e proventi  | 435.000                               |                     |
| <b>Totale valore della produzione (A)</b>   |                                       | <b>21.560.000</b>   |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>  |                                       |                     |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                  | (116.000)                             |                     |
| 7) per servizi  |                                       |                     |
| a) erogazione di servizi istituzionali  |                                       |                     |
| b) acquisizione di servizi  | (3.401.000)                           |                     |
| c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro                                   |                                       |                     |
| d) compensi ad organo di amministrazione e di controllo                                   | (157.000)                             |                     |
| 8) per godimento di beni di terzi   | (1.645.000)                           |                     |
| 9) per il personale   |                                       |                     |
| a) salari e stipendi  | (8.397.000)                           |                     |
| b) oneri sociali  | (2.528.000)                           |                     |
| c) trattamento di fine rapporto   | (597.000)                             |                     |
| d) trattamento di quiescenza e simili   |                                       |                     |
| e) altri costi  | (218.000)                             |                     |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni   |                                       |                     |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali  | (320.000)                             |                     |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | (220.000)                             |                     |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni  |                                       |                     |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide |                                       |                     |
| 11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci           |                                       |                     |
| 12) Accantonamenti per rischi   | (1.800.000)                           |                     |
| 13) Altri accantonamenti  |                                       |                     |
| 14) Oneri diversi di gestione   | (102.000)                             |                     |
| a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica                           |                                       |                     |
| b) altri oneri diversi di gestione  |                                       |                     |
| <b>Totale costi (B)</b>   |                                       | <b>(19.501.000)</b> |
| <b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>                             |                                       | <b>2.059.000</b>    |

| Budget economico annuale   | Budget 2019<br>revisione ottobre 2019 |                    |
|--|---------------------------------------|--------------------|
|  | Parziali                              | Totali             |
| <b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>   |                                       |                    |
| 15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate   |                                       |                    |
| 16) Altri proventi finanziari  |                                       |                    |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti                      |                                       |                    |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni  |                                       |                    |
| b) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni  |                                       |                    |
| d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti                                 |                                       |                    |
| 17) Interessi ed altri oneri finanziari  |                                       |                    |
| a) interessi passivi   |                                       |                    |
| b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate   |                                       |                    |
| c) altri interessi ed oneri finanziari   |                                       |                    |
| 17-bis) Utili e perdite su cambi   |                                       |                    |
| <b>Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+/-17bis)</b>  |                                       |                    |
| <b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>  |                                       |                    |
| <b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>   |                                       |                    |
| 20) Proventi straordinari (con separata indicazione delle plusvalenze da alienazione i cui ricavi non sono iscrivibili al nr.5)  |                                       |                    |
| 21) Oneri straordinari (con separata indicazione delle minusvalenze da alienazione i cui ricavi non sono iscrivibili al nr.14 e delle imposte relative ad esercizi precedenti) |                                       |                    |
| <b>Totale delle partite straordinarie (20-21)</b>  |                                       |                    |
| <b>Risultato prima delle imposte</b>   |                                       | <b>2.059.000</b>   |
| <b>Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>  |                                       | <b>(1.235.000)</b> |
|  |                                       |                    |
| <b>AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>   |                                       | <b>824.000</b>     |

## Budget economico pluriennale

(Allegato a previsto dall'articolo 4 del Decreto Ministeriale del 27 marzo 2013)

| Budget economico pluriennale   | Budget 2019<br>revisione ottobre 2019 |                   | Budget 2020<br>revisione ottobre 2019 |                   | Budget 2021<br>revisione ottobre 2019 |                   |
|--|---------------------------------------|-------------------|---------------------------------------|-------------------|---------------------------------------|-------------------|
|  | Parziali                              | Totali            | Parziali                              | Totali            | Parziali                              | Totali            |
| <b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>  |                                       |                   |                                       |                   |                                       |                   |
| 1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale  |                                       |                   |                                       |                   |                                       |                   |
| a) contributo ordinario dello Stato  |                                       |                   |                                       |                   |                                       |                   |
| b) corrispettivi da contratto di servizio  |                                       |                   |                                       |                   |                                       |                   |
| b.1) con lo Stato  |                                       |                   |                                       |                   |                                       |                   |
| b.2) con le Regioni  |                                       |                   |                                       |                   |                                       |                   |
| b.3) con altri enti pubblici   | 20.922.000                            |                   | 20.918.000                            |                   | 20.430.000                            |                   |
| b.4) con l'Unione Europea  |                                       |                   |                                       |                   |                                       |                   |
| c) contributi in conto esercizio   |                                       |                   |                                       |                   |                                       |                   |
| c.1) contributi dallo Stato  |                                       |                   |                                       |                   |                                       |                   |
| c.2) contributi da Regioni   |                                       |                   |                                       |                   |                                       |                   |
| c.3) contributi da altri enti pubblici   |                                       |                   |                                       |                   |                                       |                   |
| c.4) contributi dall'Unione Europea  | 400.000                               |                   |                                       |                   |                                       |                   |
| d) contributi da privati   |                                       |                   |                                       |                   |                                       |                   |
| e) proventi fiscali e parafiscali  |                                       |                   |                                       |                   |                                       |                   |
| f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi                              |                                       |                   |                                       |                   |                                       |                   |
| 2) variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti |                                       |                   |                                       |                   |                                       |                   |
| 3) variazione dei lavori in corso su ordinazione   | (197.000)                             |                   | (44.000)                              |                   | 475.000                               |                   |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni                                     |                                       |                   |                                       |                   |                                       |                   |
| 5) altri ricavi e proventi   |                                       |                   |                                       |                   |                                       |                   |
| a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio                             |                                       |                   |                                       |                   |                                       |                   |
| b) altri ricavi e proventi   | 435.000                               |                   | 430.000                               |                   | 450.000                               |                   |
| <b>Totale valore della produzione (A)</b>  |                                       | <b>21.560.000</b> |                                       | <b>21.304.000</b> |                                       | <b>21.355.000</b> |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>   |                                       |                   |                                       |                   |                                       |                   |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                 | (116.000)                             |                   | (90.000)                              |                   | (85.000)                              |                   |
| 7) per servizi   |                                       |                   |                                       |                   |                                       |                   |
| a) erogazione di servizi istituzionali   |                                       |                   |                                       |                   |                                       |                   |
| b) acquisizione di servizi   | (3.401.000)                           |                   | (3.100.000)                           |                   | (2.955.000)                           |                   |
| c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro                                  |                                       |                   |                                       |                   |                                       |                   |
| d) compensi ad organo di amministrazione e di controllo                                  | (157.000)                             |                   | (140.000)                             |                   | (140.000)                             |                   |
| 8) per godimento di beni di terzi  | (1.645.000)                           |                   | (1.750.000)                           |                   | (1.750.000)                           |                   |
| 9) per il personale  |                                       |                   |                                       |                   |                                       |                   |
| a) salari e stipendi   | (8.397.000)                           |                   | (8.520.000)                           |                   | (8.600.000)                           |                   |
| b) oneri sociali   | (2.528.000)                           |                   | (2.565.000)                           |                   | (2.589.000)                           |                   |
| c) trattamento di fine rapporto  | (597.000)                             |                   | (606.000)                             |                   | (611.000)                             |                   |

| Budget economico<br>pluriennale   | Budget 2019<br>revisione ottobre 2019 |                     | Budget 2020<br>revisione ottobre 2019 |                     | Budget 2021<br>revisione ottobre 2019 |                     |
|---|---------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|---------------------|
|   | Parziali                              | Totali              | Parziali                              | Totali              | Parziali                              | Totali              |
| d) trattamento di quiescenza e simili   |                                       |                     |                                       |                     |                                       |                     |
| e) altri costi  | (218.000)                             |                     | (170.000)                             |                     | (160.000)                             |                     |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni   |                                       |                     |                                       |                     |                                       |                     |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali  | (320.000)                             |                     | (410.000)                             |                     | (450.000)                             |                     |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | (220.000)                             |                     | (325.000)                             |                     | (345.000)                             |                     |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni  |                                       |                     |                                       |                     |                                       |                     |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide   |                                       |                     |                                       |                     |                                       |                     |
| 11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci   |                                       |                     |                                       |                     |                                       |                     |
| 12) Accantonamenti per rischi   | (1.800.000)                           |                     | (1.800.000)                           |                     | (1.800.000)                           |                     |
| 13) Altri accantonamenti  |                                       |                     |                                       |                     |                                       |                     |
| 14) Oneri diversi di gestione   | (102.000)                             |                     | (101.000)                             |                     | (85.000)                              |                     |
| a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica   |                                       |                     |                                       |                     |                                       |                     |
| b) altri oneri diversi di gestione  |                                       |                     |                                       |                     |                                       |                     |
| <b>Totale costi (B)</b>   |                                       | <b>(19.501.000)</b> |                                       | <b>(19.577.000)</b> |                                       | <b>(19.570.000)</b> |
|   |                                       |                     |                                       |                     |                                       |                     |
| <b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>   |                                       | <b>2.059.000</b>    |                                       | <b>1.727.000</b>    |                                       | <b>1.785.000</b>    |
| <b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>  |                                       |                     |                                       |                     |                                       |                     |
| 15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate  |                                       |                     |                                       |                     |                                       |                     |
| 16) Altri proventi finanziari   |                                       |                     |                                       |                     |                                       |                     |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti |                                       |                     |                                       |                     |                                       |                     |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni   |                                       |                     |                                       |                     |                                       |                     |
| b) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni   |                                       |                     |                                       |                     |                                       |                     |
| d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti            |                                       |                     |                                       |                     |                                       |                     |
| 17) Interessi ed altri oneri finanziari   |                                       |                     |                                       |                     |                                       |                     |
| a) interessi passivi  |                                       |                     |                                       |                     |                                       |                     |
| b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate  |                                       |                     |                                       |                     |                                       |                     |
| c) altri interessi ed oneri finanziari  |                                       |                     |                                       |                     |                                       |                     |
| 17-bis) Utili e perdite su cambi  |                                       |                     |                                       |                     |                                       |                     |
| <b>Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+/-17bis)</b>   |                                       |                     |                                       |                     |                                       |                     |

| Budget economico<br>pluriennale   | Budget 2019<br>revisione ottobre 2019 |                    | Budget 2020<br>revisione ottobre 2019 |                    | Budget 2021<br>revisione ottobre 2019 |                    |
|---|---------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|--------------------|
|   | Parziali                              | Totali             | Parziali                              | Totali             | Parziali                              | Totali             |
| <b>D) RETTIFICHE DI VALORE<br/>DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>                         |                                       |                    |                                       |                    |                                       |                    |
| <b>E) PROVENTI ED ONERI<br/>STRAORDINARI</b>  |                                       |                    |                                       |                    |                                       |                    |
| <i>Risultato prima delle<br/>imposte</i>  |                                       | <b>2.059.000</b>   |                                       | <b>1.727.000</b>   |                                       | <b>1.785.000</b>   |
| <i>Imposte sul reddito<br/>dell'esercizio, correnti,<br/>differite e anticipate</i> |                                       | <b>(1.235.000)</b> |                                       | <b>(1.036.000)</b> |                                       | <b>(1.071.000)</b> |
|   |                                       |                    |                                       |                    |                                       |                    |
| <b>AVANZO (DISAVANZO)<br/>ECONOMICO<br/>DELL'ESERCIZIO</b>                          |                                       | <b>824.000</b>     |                                       | <b>691.000</b>     |                                       | <b>714.000</b>     |



## Relazione illustrativa al Budget economico

(Allegato b previsto dall'articolo 4 del Decreto Ministeriale del 27 marzo 2013)

Come meglio dettagliato nella presente Relazione illustrativa, la revisione del documento di budget riguarda in particolare alcune voci del Valore della Produzione e ai relativi costi di funzionamento, mentre il restante impianto rimane sostanzialmente invariato.

### Valore della produzione

Per la valorizzazione del Valore della produzione si considerano le attività che si svolgeranno nel periodo di riferimento sulla base degli atti e dei contratti stipulati o in corso di perfezionamento. A tal riguardo si sottolinea che il 31 dicembre 2017 è scaduta la Convenzione 2011-2017 n. 16518 del 26 luglio 2011 con la quale il Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento delle finanze ha disciplinato le modalità del rapporto concessorio intercorrente con Sose S.p.A., in conformità all'articolo 10, comma 12, della legge 8 maggio 1998, n. 146, in ordine alla realizzazione degli studi di settore, nonché di studi e ricerche in materia tributaria, ivi comprese le attività per l'attuazione del federalismo fiscale, demandate a Sose S.p.A., tra l'altro, dai decreti legislativi emanati in attuazione della legge 5 maggio 2009, n., 42. Nel corso del 2017 si è avviata la procedura per il rinnovo di tale atto, definendo un nuovo testo e includendo, per la prima volta, nella Convenzione stessa, anziché negli atti esecutivi, le tariffe che saranno applicate da Sose S.p.A. per i profili professionali assegnati alle singole commesse. Nelle more del rinnovo della Convenzione, il Dipartimento delle finanze, prima della sua scadenza la cui data era fissata al 31 dicembre 2017, con nota n. 10880 del 19 dicembre 2017, ne ha disposto una proroga con termine alla data di efficacia della nuova Convenzione. Pertanto la Convenzione 2011-2017 continuerà a produrre i suoi effetti fino a quando non sarà rinnovata.

Sose S.p.A. rivolge la sua attività prevalentemente a clienti istituzionali: Agenzia delle Entrate, Dipartimento delle Finanze, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, Consip S.p.A.. Di seguito si dettaglia la composizione dei ricavi sulla base delle prestazioni erogate e da erogare a favore degli *Enti Committenti*.

#### Agenzia delle Entrate

Per l'*Agenzia delle Entrate*, Sose S.p.A. svolgerà nel triennio 2019-2021 le attività previste per l'evoluzione degli **Indici Sintetici di Affidabilità** (ISA). Nello specifico, si prevede la revisione di 89 ISA nell'anno 2019, di 86 ISA nel 2020 e di 89 ISA nel 2021. La Società, inoltre, continuerà a svolgere per il Committente anche tutte le **attività di assistenza, supporto e studio**, quest'ultime valorizzate e retribuite secondo la

metrica "tempo e spesa". La Proroga al 31 dicembre 2019 del Decimo Atto Esecutivo prot. n. 106007/2015, come da relativo POA allegato (prot. AGE.AGEDC001.REGISTRO UFFICIALE.0054381.06.03.2019-I), prevede, per le attività del 2019, un corrispettivo di 14.392.132,00 euro riferiti all'evoluzione di 89 ISA. Per le attività di assistenza, supporto e studio, invece, è stato stimato un corrispettivo di 2.200.000,00 euro per il 2019 e di 2.500.000,00 euro per ciascuna delle annualità del biennio 2020-2021. I corrispettivi indicati sono stati stimati sulla base delle tariffe indicate dalla Nota di Proroga al 31 dicembre 2019.

Per quanto riguarda il "**Nuovo Byo**", ovvero il servizio con il quale l'Agenzia delle Entrate si propone di restituire ai contribuenti, in forma aggregata e garantendone la riservatezza, le informazioni di tipo economico, strutturale e territoriale fornite dai contribuenti alla stessa Agenzia delle Entrate e utilizzate per la realizzazione e la revisione degli ISA, tenuto conto dei tempi per la sua definizione, l'avvio delle attività era stato inizialmente preventivato nel mese di ottobre 2019. Alla data odierna, non essendo stato stipulato il relativo Atto Esecutivo, in via prudenziale, non è stato valorizzato, nel budget annuale 2019, il corrispettivo, per gli oneri effettivamente sostenuti da Sose S.p.A. per le risorse professionali direttamente impiegate e per l'acquisizione dal mercato dei beni e servizi strumentali alla realizzazione dell'infrastruttura tecnologica e dell'applicazione software di supporto, previsto dall'accordo di cooperazione stipulato tra l'Agenzia delle Entrate e la Sose S.p.A.. Le attività relative al servizio "Nuovo Byo", saranno, presumibilmente, posticipate a partire dal prossimo esercizio; è stato, pertanto, stimato un corrispettivo annuale di 1.100.000,00 euro per il 2020 e 2021.

#### Dipartimento delle Finanze

Per il *Dipartimento delle Finanze*, Sose S.p.A. svolgerà le **attività di studio e ricerca in materia tributaria** previste dal XIV Atto Esecutivo stipulato nel corso del 2018 e valido fino al 30 settembre 2019. Tale rapporto contrattuale prevede risorse per 600.000,00 euro IVA inclusa, di cui 300.000,00 euro IVA inclusa, relative al 2019. È stato, inoltre, considerato il rinnovo contrattuale per le attività in oggetto, prevedendo per l'ultimo trimestre 2019 un corrispettivo per 150.000,00 euro IVA inclusa.

#### Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato

Per il *Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato*, Sose S.p.A. continuerà, per il triennio 2019-2021, a dare esecuzione alle attività di monitoraggio e rideterminazione

dei fabbisogni e dei costi standard. Come definito dal XV Atto Esecutivo, stipulato nel mese di agosto del corrente esercizio, è stato considerato il corrispettivo forfettario di 3.000.000,00 euro IVA inclusa per ciascuna delle annualità considerate dall'Atto.

Per l'anno 2019, sono stati, inoltre, considerati i ricavi riconosciuti alla Sose S.p.A., dal *Memorandum* sottoscritto nel mese di maggio con il Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, per lo svolgimento delle attività previste in attuazione dell'accordo SRSS/S2018/028 con la Commissione Europea in tema di "Municipal Debt Restructuring And Asset Management Facility". L'attività del presente atto è basata sulla collaborazione con L'Ufficio del Primo Ministro della Lituania nella definizione ed implementazione di una serie di strumenti di valutazione della sostenibilità di lungo periodo della struttura finanziaria degli enti locali lituani e prevede, per il 2019, una sovvenzione con un ammontare massimo fissato in 400.000,00 euro.

#### Consip S.p.A.

E' stato recentemente siglato il contratto con Consip S.p.A. che prevede la fornitura da parte di Sose S.p.A. di servizi di supporto metodologico e analisi di mercato economico-statistica per la definizione di requisiti di capacità economico-finanziaria per la partecipazione alle gare. Il corrispettivo, al netto dell'IVA, previsto per il 2019 ammonta a 144.438,00 euro. Per gli anni successivi è pari a 138.852,00 euro per il 2020 e a 135.660,00 per il 2021.

Nell'ambito del Valore della produzione è stato, inoltre, preventivato l'ammontare della "*variazione dei lavori in corso su ordinazione*" generato dalla valutazione dello stato di avanzamento lavori delle attività svolte sugli ISA. Per l'anno 2019, si stima una variazione di -197.000,00 euro, determinata considerando i dati consuntivi al 31/12/2018 e uno stato di avanzamento lavori al 31/12/2019 pari al 95% dei corrispettivi ISA 2019 definiti dalla citata Proroga al 31 dicembre 2019.

La voce "*altri ricavi e proventi*" include essenzialmente l'ammontare di 400.000,00 euro relativo allo smobilizzo della quota del Fondo rischi per gli Studi di settore elaborati per il periodo di imposta 2006. Al 31/12/2019, infatti, risultano cessati gli effetti derivanti dall'elaborazione degli Studi di settore relativi al periodo indicato. Per le annualità 2020 e 2021, è stata prevista una stazionarietà del principio adottato per lo smobilizzo della quota del fondo relativa, rispettivamente, al periodo di imposta 2007 e 2008.

Per una maggiore chiarezza espositiva si dettaglia, nel seguente prospetto, il Valore della Produzione stimato per il budget economico annuale 2019.

| Dettaglio Valore della Produzione                           | Budget 2019<br>revisione ottobre 2019 |                   |
|---|---------------------------------------|-------------------|
|   | Parziali                              | Totali            |
| <b>A) Valore della Produzione</b>                           |                                       |                   |
| <b>1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale</b>    |                                       |                   |
| b) corrispettivi da contratto di servizio                   |                                       |                   |
| <i>b.3) con altri enti pubblici</i>                         |                                       |                   |
| DF (attività di studio e analisi in materia fiscale)        | 369.000                               |                   |
| Dipartimento RGS (attività relative al Federalismo Fiscale) | 2.459.000                             |                   |
| Agenzia delle Entrate (attività "tempo e spesa" 2019)       | 2.200.000                             |                   |
| Agenzia delle Entrate (saldo ISA 2018 + AK03U)              | 15.750.000                            |                   |
| Consip S.p.A.   | 144.000                               |                   |
| <b>Totale b.3) con altri enti pubblici</b>                  |                                       | <b>20.922.000</b> |
| c) contributi in conto esercizio                            |                                       |                   |
| <i>c.4) contributi dall'Unione Europea</i>                  |                                       |                   |
| Accordo con la Commissione Europea (Lituania)               | 400.000                               |                   |
| <b>Totale c.4) contributi in conto esercizio dall'U.E.</b>  |                                       | <b>400.000</b>    |
| <b>3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione</b>     |                                       | <b>(197.000)</b>  |
| Rimanenze Saldo ISA 2018                                    | (13.717.000)                          |                   |
| Rimanenze ISA - AK03U                                       | (153.000)                             |                   |
| Stima Rimanenze ISA 2019 (sal al 95%)                       | 13.673.000                            |                   |
| <b>5) altri ricavi e proventi</b>                           |                                       | <b>435.000</b>    |
| <b>Totale Valore della produzione (A)</b>                   |                                       | <b>21.560.000</b> |

## Costi della produzione

I Costi della produzione, generati dalle attività descritte, si riferiscono essenzialmente alle seguenti macrocategorie:

- costi per il personale;
- costi per materie prime e servizi;
- costi per godimento di beni di terzi.

Il *costo per il personale* nell'annualità 2019 è stato valorizzato tenendo conto delle cessazioni verificatesi nel primo semestre (quattro) e dell'assunzione di una nuova risorsa e del dirigente con l'incarico di Direttore Generale avvenute nel corso dell'esercizio. Come anticipato nella revisione del documento di budget dello scorso luglio, la posizione del Direttore Generale non incrementa il numero delle risorse dirigenziali in servizio rispetto al 2018. I criteri di stima del costo per il personale per le annualità 2020 e 2021 hanno tenuto conto del naturale incremento dovuto ad aumenti contrattuali e alle residuali assunzioni pianificate nel triennio 2019-2021.

I *costi per materie prime e servizi* sono stati valorizzati, nel 2019, a prezzi effettivi sino alla chiusura al 31 agosto 2019 e a prezzi presunti per la rimanente parte dell'anno. Nelle annualità successive, invece, la valorizzazione è avvenuta a prezzi presunti in base ai fabbisogni richiesti dalle attività pianificate per ciascun esercizio.

I *costi per il godimento di beni di terzi* sono rappresentati dai costi per fitti passivi, dai canoni di licenze d'uso dei software e dai noleggi prevalentemente di attrezzature hardware. La valorizzazione economica di tale aggregato è basata sui prezzi effettivi desumibili dai contratti in essere con i fornitori e sulla base dei prezzi presunti per le forniture in previsione per il triennio.

Si evidenzia, inoltre, che gli *ammortamenti* di immobilizzazioni immateriali e materiali sono stati calcolati in ragione degli investimenti e del relativo utilizzo nel triennio 2019-2021.

Le altre voci di costo, sostanzialmente stabili nel corso del triennio, non subiscono significative modifiche rispetto alle precedenti annualità.

Si sottolinea, infine, che i valori indicati consentono, per ciascuna delle annualità del triennio 2019-2021, il rispetto del conseguimento dell'obiettivo minimo di efficientamento previsto dal D.lgs. 175/2016, articolo 19, comma 5. Per maggiori dettagli si rimanda al dettaglio contenuto nel paragrafo "*Obiettivi minimi di efficientamento previsto da D.lgs. 175/2016, art. 19, c. 5*".

## Comparazione di dettaglio

Si riporta, nel presente paragrafo, il Valore e i Costi della produzione stimati per il 2019 confrontati con i dati del Bilancio d'esercizio 2018 approvato dall'Assemblea dei Soci dell'8 maggio scorso.

| Descrizione   | Budget 2019<br>revisione ottobre 2019 |                     | Bilancio al 31/12/2018 |                     |
|---|---------------------------------------|---------------------|------------------------|---------------------|
|   | Parziali                              | Totali              | Parziali               | Totali              |
| <b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>   |                                       |                     |                        |                     |
| 1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale                           |                                       |                     |                        |                     |
| b) corrispettivi da contratto di servizio                                   |                                       |                     |                        |                     |
| b.3) con altri enti pubblici  | 20.922.000                            |                     | 18.152.000             |                     |
| c) contributi in conto esercizio  |                                       |                     |                        |                     |
| c.4) contributi dall'Unione Europea   | 400.000                               |                     |                        |                     |
| f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi                 |                                       |                     | 3.000                  |                     |
| 3) variazione dei lavori in corso su ordinazione                            | (197.000)                             |                     | 2.700.000              |                     |
| 5) altri ricavi e proventi  |                                       |                     |                        |                     |
| b) altri ricavi e proventi  | 435.000                               |                     | 88.000                 |                     |
| <b>Totale valore della produzione (A)</b>                                   |                                       | <b>21.560.000</b>   |                        | <b>20.943.000</b>   |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>  |                                       |                     |                        |                     |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                    | (116.000)                             |                     | (74.000)               |                     |
| 7) per servizi  |                                       |                     |                        |                     |
| b) acquisizione di servizi  | (3.401.000)                           |                     | (2.469.000)            |                     |
| d) compensi ad organo di amministrazione e di controllo                     | (157.000)                             |                     | (124.000)              |                     |
| 8) per godimento di beni di terzi   | (1.645.000)                           |                     | (1.311.000)            |                     |
| 9) per il personale   | (11.740.000)                          |                     | (12.611.000)           |                     |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni   | (540.000)                             |                     | (443.000)              |                     |
| 12) Accantonamenti per rischi   | (1.800.000)                           |                     | (1.800.000)            |                     |
| 14) Oneri diversi di gestione   | (102.000)                             |                     | (62.000)               |                     |
| <b>Totale costi (B)</b>   |                                       | <b>(19.501.000)</b> |                        | <b>(18.894.000)</b> |
| <b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>               |                                       | <b>2.059.000</b>    |                        | <b>2.049.000</b>    |
| <b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>                                      |                                       |                     |                        | <b>257.000</b>      |
| <b>Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b> |                                       | <b>(1.235.000)</b>  |                        | <b>(1.168.000)</b>  |
| <b>AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>                          |                                       | <b>824.000</b>      |                        | <b>1.139.000</b>    |

La differenza evidenziata nel Valore della produzione stimata per il 2019, rispetto al dato consuntivato al 31 dicembre 2018, deriva essenzialmente dai contributi dall'Unione Europea per il Progetto a favore delle autorità lituane e dal saldo ISA.

Si sottolinea, inoltre, che nel budget 2019 la variazione dei lavori in corso, così come determinato sulla base del POA allegato alla Proroga al 31 dicembre 2019 del Decimo Atto Esecutivo, ha un effetto negativo e risulta pari a -197.000,00 euro, mentre al 31/12/2018 ha prodotto un effetto positivo e pari a 2.700.000,00 euro.

Rispetto al consuntivo 31/12/2018, le voci che rientrano nei Costi della produzione si incrementano complessivamente del 3% circa. Come evidenziato nello schema di dettaglio, la variazione più significativa deriva da maggiori costi per servizi.

I maggiori costi evidenziati sono legati alla necessità di fronteggiare le crescenti attività aziendali e senza irrigidire la struttura dei costi, pertanto, si rende necessaria l'acquisizione di servizi esterni. In particolare sono previsti aumenti dovuti essenzialmente a:

- potenziamento delle infrastrutture per garantire la stabilità del sistema nei confronti degli utenti interni e dei clienti esterni;
- acquisizione di servizi di supporto per l'internalizzazione di *know how* nell'utilizzo di tecnologie statistiche e informatiche;
- implementazioni di sistemi gestionali integrati.

## Prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi

(Allegato c previsto dall'articolo 4 del Decreto Ministeriale del 27 marzo 2013)

L'articolo 13 del d. lgs del 31 maggio 2011, n. 91 prevede, in sede di predisposizione del budget economico annuale, la redazione di un apposito prospetto della spesa complessiva aggregata per missioni e programmi accompagnata dalla corrispondente classificazione secondo la nomenclatura COFOG di secondo livello.

Le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle amministrazioni pubbliche nell'utilizzo delle risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate; i programmi rappresentano gli aggregati omogenei di attività volte a perseguire le finalità individuate nell'ambito delle missioni.

La specifica attività di coordinamento svolta con il Dipartimento delle Finanze ha portato all'identificazione della missione e del programma nei quali inquadrare l'attività di Sose S.p.A. e le correlate previsioni di spesa.

A seguito dei confronti con il Dipartimento delle Finanze, sono stati, pertanto, identificati i seguenti codici:

| <b>Missione</b><br>codice   descrizione |   | <b>Programma</b><br>codice   descrizione |   | <b>Classificazione COFOG di II Liv.</b><br>divisione   gruppo |   |
|---|---|--|---|---|---|
| 029                                     | Politiche economico-finanziarie e di bilancio | 001                                      | Regolazione e coordinamento del sistema della fiscalità | 01.1  | Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri |

Come previsto dal comma 3 dell'articolo 9 del citato Decreto si riporta di seguito il prospetto aggiornato delle previsioni di spesa complessiva per l'anno 2019.

| <b>Livello</b> | <b>Descrizione codice economico</b>         | <b>Totale spese</b><br>(valori in euro) |
|----------------|---|---|
| <b>I</b>       | <b>Spese correnti</b>                       | <b>20.736.000</b>                       |
| II             | Redditi da lavoro dipendente                | 11.522.000                              |
| II             | Imposte, tasse a carico dell'ente           | 1.235.000                               |
| II             | Acquisto di beni e servizi                  | 3.776.000                               |
| II             | Altre spese correnti                        | 4.203.000                               |
| <b>I</b>       | <b>Spese in conto capitale</b>              | <b>1.820.000</b>                        |
| II             | Investimenti fissi lordi e acquisto terreni | 1.820.000                               |

Con riferimento alle spese in conto capitale si evidenzia una riduzione del valore complessivo dovuto al rinvio di alcuni investimenti all'anno 2020. In particolare, sono



state posticipate le spese previste per le attività relative al progetto "Servizio di valutazione e benchmarking delle performance" (Nuovo Byo), in attesa della stipula del relativo Atto Esecutivo, e le spese per la migrazione delle infrastrutture tecnologiche (housing).

## Piano degli indicatori redatto in conformità alle linee guida generali definite con D.P.C.M. del 18 settembre 2012

(Allegato d previsto dall'articolo 4 del Decreto Ministeriale del 27 marzo 2013. Piano degli indicatori redatto ai sensi dell'articolo 19 del d.lgs. 91/2011 e in conformità alle linee guida generali definite con D.P.C.M. del 18 settembre 2012)

Per il triennio 2019 - 2021 in attuazione del Decreto Ministeriale del 27 marzo 2013 sono stati identificati i seguenti obiettivi strategici:

1. Evoluzione degli indicatori sintetici di affidabilità accompagnati dal servizio di valutazione e benchmark delle performance gestionali delle imprese;
2. Fabbisogni standard;
3. Incidenza dei costi di funzionamento rispetto al Valore della produzione per il triennio 2019-2021 in ottemperanza a quanto previsto dal comma 5, articolo 19, del D.lgs. 175/2016

Gli obiettivi sono stati selezionati in considerazione delle norme vigenti: decreto-legge 24 aprile 2017, n. 50 (in Supplemento ordinario alla Gazzetta Ufficiale - Serie generale - n. 95 del 24 aprile 2017), coordinato con la legge di conversione 21 giugno 2017, n. 96, art. 9-bis ss, in cui sono "istituiti gli indici sintetici di affidabilità , elaborati con una metodologia basata su analisi di dati e informazioni relativi a più periodi d'imposta", in grado di accompagnare il processo di *compliance* fiscale in atto; D.lgs. 26 novembre 2010, n. 216 per i coefficienti di riparto dei fabbisogni standard di comuni, Unioni di comuni e Comunità montane appartenenti alle Regioni a Statuto Ordinario, con estensione della metodologia anche alla Regione Sicilia.

Per ciascuno degli obiettivi individuati è stata scelta una unità di misura coerente e misurabile, nello specifico:

- per l'obiettivo 1) è stata stabilita l'elaborazione di 89 indicatori per l'esercizio 2019 rispetto al numero di 87 ISA stimati nella precedente versione del budget approvato dal Consiglio di amministrazione del 20 dicembre 2018. Tale variazione si è resa necessaria per effetto delle risultanze derivanti dalla recente stipula della Proroga al 31 dicembre 2019 del Decimo Atto Esecutivo tra l'Agenzia delle Entrate e la Sose S.p.A. (prot. n. 106007/2015);
  - per l'obiettivo 2) è stato individuato l'aggiornamento, relativo all'annualità 2017, dei coefficienti di riparto dei fabbisogni standard di comuni, Unioni di comuni e Comunità montane appartenenti alle Regioni a Statuto Ordinario, per ciascuna funzione fondamentale definita nel D.lgs. 26 novembre 2010, n. 216;
4. per l'obiettivo 3) è stata definita la soglia in relazione all'obiettivo di

efficientamento secondo quanto previsto dal comma 5, articolo 19, del D.lgs. 175/2016.

Il piano degli indicatori, rappresentato nella seguente tabella di sintesi, si riferisce, come meglio specificato nel precedente paragrafo, alla *Missione* "029 - Politiche economico-finanziarie e di bilancio", al *Programma* di spesa "001 - Regolazione e coordinamento del sistema della fiscalità" e alla *Classificazione COFOG di II Livello* "01.1 - Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri".

## Piano degli indicatori

Il presente Piano è redatto ai sensi dell'articolo 19 del d. lgs. 31 maggio 2011, n. 91, e in conformità alle linee guida generali definite con decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 18 settembre 2012.

| Obiettivo  | Descrizione  | Target 2019      | Target 2020      | Target 2021      |
|--|--|------------------|------------------|------------------|
| 1) Indici sintetici di affidabilità fiscale                        | Evoluzione degli Indici sintetici di affidabilità fiscale  | 89               | 86               | 89               |
| 2) Fabbisogni standard   | Aggiornamento, relativo all'annualità 2017, dei coefficienti di riparto dei fabbisogni standard di comuni, Unioni di comuni e Comunità montane appartenenti alle Province e città metropolitane, per ciascuna funzione fondamentale definita nel D.lgs. 26 novembre 2010, n. 216 | Entro 31/12/2019 | Entro 31/12/2020 | Entro 31/12/2021 |
| 3) Obiettivo di efficientamento (D.lgs. 175/2016, art. 19 comma 5) | Incidenza dei costi di funzionamento rispetto all'andamento del Valore della produzione <sup>1</sup>   | -0,5 %           | -0,5 %           | -0,5 %           |

<sup>1</sup> In particolare in ciascun esercizio:

- nel caso di una variazione in aumento del Valore della produzione rispetto all'anno precedente, l'incidenza dei costi di funzionamento dovrà diminuire, in funzione dell'aumento del Valore della produzione, nell'ordine dell'1% e con un minimo dello 0,5%;
- nel caso di una variazione in diminuzione del Valore della produzione rispetto all'anno precedente, i costi di funzionamento dovranno ridursi in misura tale da lasciare almeno invariata la loro incidenza sul Valore della produzione.

Nel primo caso l'obiettivo di efficientamento viene calcolato utilizzando la seguente formula:

$$\frac{COt}{VPt} \leq \frac{COt-1}{VPt-1} - \frac{COt-1}{VPt-1} * \left[ 0,005 + \frac{(VPt - VP t-1)/VPt-1}{0,1} * 0,005 \right]$$

dove:

COt=Costi operativi nell'esercizio t

VPt=Valore della produzione nell'esercizio t

COt-1=Costi operativi nell'esercizio precedente

VPt-1=Valore della produzione nell'esercizio precedente

## Obiettivi minimi di efficientamento previsto da D.lgs. 175/2016, art. 19, c. 5

Viene rispettato il conseguimento dell'obiettivo minimo di efficientamento previsto dal D.lgs. 175/2016, articolo 19, comma 5 risultante dal confronto, per l'annualità di budget 2019, con i dati effettivi al 31 dicembre 2018, come da bilancio d'esercizio approvato dall'Assemblea dei soci nell'adunanza dell'8 maggio 2019.

Per l'esercizio 2020, data la previsione di un leggero calo del Valore della produzione, al netto dei proventi eccezionali, rispetto ai valori del budget 2019 l'obiettivo di efficientamento si ritiene soddisfatto in quanto l'incidenza dei costi di funzionamento sullo stesso Valore della produzione si mantiene sostanzialmente invariata, come da modalità di determinazione degli obiettivi gestionali minimi in termini di contenimento dei costi.

Per quanto riguarda l'esercizio 2021, in presenza di una variazione in aumento del Valore della produzione rispetto all'anno precedente, l'incidenza dei costi di funzionamento diminuisce di una percentuale superiore al minimo previsto dello 0,5%.

| Descrizione  | Bilancio al<br>31/12/2018 | Budget 2019<br><i>rev. ottobre 2019</i> | Budget 2020<br><i>rev. ottobre 2019</i> | Budget 2021<br><i>rev. ottobre 2019</i> |
|--|---------------------------|---|---|---|
| Valore della produzione  | 20.944.000                | 21.560.000                              | 21.304.000                              | 21.355.000                              |
| Proventi di entità ed incidenza<br>eccezionali                       | (347.000)                 | (400.000)                               | (400.000)                               | (400.000)                               |
| <b>Valore della produzione al netto<br/>dei proventi eccezionali</b> | <b>20.597.000</b>         | <b>21.160.000</b>                       | <b>20.904.000</b>                       | <b>20.955.000</b>                       |
| Costi della produzione   | 18.893.000                | 19.501.000                              | 19.577.000                              | 19.570.000                              |
| costi esclusi per il calcolo degli<br>obiettivi minimi               | (2.259.000)               | (2.609.000)                             | (2.945.000)                             | (3.005.000)                             |
| <b>Costi di funzionamento</b>  | <b>16.634.000</b>         | <b>16.892.000</b>                       | <b>16.632.000</b>                       | <b>16.565.000</b>                       |
|  |                           |   |   |   |
| <b>Indice obiettivo di<br/>efficientamento</b>                       | <b>80,76%</b>             | <b>79,83%</b>                           | <b>79,56%</b>                           | <b>79,05%</b>                           |

Per una maggiore chiarezza espositiva, si evidenzia, nella tabella seguente il dettaglio dei costi della produzione esclusi dal calcolo degli obiettivi minimi di efficientamento.

| <b>Dettaglio costi</b>  | <b>Bilancio al<br/>31/12/2018</b> | <b>Budget 2019<br/>rev. ottobre 2019</b> | <b>Budget 2020<br/>rev. ottobre 2019</b> | <b>Budget 2021<br/>rev. ottobre 2019</b> |
|---|-----------------------------------|--|--|--|
| <b><i>COSTI DELLA PRODUZIONE</i></b>                              |                                   |  |  |  |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci          | 73.000                            | 116.000                                  | 90.000                                   | 85.000                                   |
| <i>di cui costi esclusi per il calcolo degli obiettivi minimi</i> |                                   | (20.000)                                 |  |  |
| 7) per servizi  | 2.593.000                         | 3.558.000                                | 3.240.000                                | 3.095.000                                |
| <i>di cui costi esclusi per il calcolo degli obiettivi minimi</i> |                                   | (10.000)                                 |  |  |
| 8) per godimento di beni di terzi                                 | 1.311.000                         | 1.645.000                                | 1.750.000                                | 1.750.000                                |
| <i>di cui costi esclusi per il calcolo degli obiettivi minimi</i> |                                   | (209.000)                                | (370.000)                                | (370.000)                                |
| 9) per il personale   | 12.611.000                        | 11.740.000                               | 11.861.000                               | 11.960.000                               |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni                                   | 443.000                           | 540.000                                  | 735.000                                  | 795.000                                  |
| <i>di cui costi esclusi per il calcolo degli obiettivi minimi</i> | (443.000)                         | (540.000)                                | (735.000)                                | (795.000)                                |
| 12) Accantonamenti per rischi                                     | 1.800.000                         | 1.800.000                                | 1.800.000                                | 1.800.000                                |
| <i>di cui costi esclusi per il calcolo degli obiettivi minimi</i> | (1.800.000)                       | (1.800.000)                              | (1.800.000)                              | (1.800.000)                              |
| 14) Oneri diversi di gestione                                     | 62.000                            | 102.000                                  | 101.000                                  | 85.000                                   |
| <i>di cui costi esclusi per il calcolo degli obiettivi minimi</i> | (16.000)                          | (30.000)                                 | (40.000)                                 | (40.000)                                 |
| <b>Totale Costi della produzione</b>                              | <b>18.893.000</b>                 | <b>19.501.000</b>                        | <b>19.577.000</b>                        | <b>19.570.000</b>                        |
| <b>Totale costi esclusi per il calcolo degli obiettivi minimi</b> | <b>(2.259.000)</b>                | <b>(2.609.000)</b>                       | <b>(2.945.000)</b>                       | <b>(3.005.000)</b>                       |
| <b>TOTALE COSTI DI FUNZIONAMENTO</b>                              | <b>16.634.000</b>                 | <b>16.892.000</b>                        | <b>16.632.000</b>                        | <b>16.565.000</b>                        |

Si sottolinea, infine, che i costi esclusi per il calcolo degli obiettivi minimi, classificati nella voce "costi per materie prime", "costi per servizi" e "costi per godimento di beni di terzi", afferiscono alle spese sostenute dalla Società per interventi sui luoghi di lavoro in ottemperanza alla normativa sullo smart working. Dalla voce "oneri diversi di gestione", invece, sono stati esclusi, per il calcolo degli obiettivi minimi di efficientamento, le imposte indirette, tasse e contributi e le sopravvenienze di natura straordinaria.

## Programma biennale degli acquisti di beni e servizi (anni 2019 e 2020)

(Articolo 21 del d.lgs. 18 aprile 2016, n. 50)

Secondo quanto disposto dall'articolo 21 del d.lgs. 18 aprile 2016, n. 50, anche in sede di programmazione le amministrazioni devono adottare il programma biennale degli acquisti di beni e servizi. Secondo quanto previsto dal comma 6 del suddetto articolo 21, tale programma, che può essere soggetto ai relativi aggiornamenti annuali, contiene gli acquisti di beni e di servizi di importo unitario stimato pari o superiore a 40.000,00 euro.

Nella tabella sottostante, si riporta il programma biennale 2019-2020 degli acquisti di beni e servizi.

Nella parte finale della tabella sono indicati gli acquisti di beni e servizi pari o superiori a 40.000,00 euro relativi al progetto "Servizio di valutazione e benchmarking delle performance" (Nuovo Byo) e al progetto "Migration, DR & BC" che sono stati rinviati al 2020.

| <b>Programma biennale degli acquisti di beni e servizi</b>            | <b>Importo previsto 2019</b><br>revisione ottobre 2019 | <b>Importo previsto 2020</b><br>revisione ottobre 2019 |
|---|--|--|
| Acquisto nuovo sottosistema storage EMC Unity                         | 160.000,00   |  |
| Infrastruttura 10Ge per cluster SAS/Hadoop                            | 50.000,00  |  |
| Server per ambiente Big Data Sas Services - INTEGRAZIONE              | 65.000,00  |  |
| Sistema di videoconferenza Cisco                                      | 50.000,00  |  |
| Sostituzione PC con ThinClient/ZeroClient                             | 95.000,00  |  |
| Acquisto NeXt Generation Firewall + IPS in sostituzione degli attuali | 120.000,00   |  |
| ESRI ARCGIS   | 45.000,00  | 45.000,00  |
| Licenze software per processi di produzione e gestione                | 40.000,00  | 40.000,00  |
| MS SQL Server Ent. 2016 (7NQ-00266) - SharePoint                      | 189.000,00   | 189.000,00   |
| Nintex  | 50.000,00  |  |
| Software HRM  | 40.000,00  |  |
| BigData Cloudera, 7 NODI  | 40.000,00  | 40.000,00  |
| BigData Cloudera, INTEGRAZIONE 5 NODI                                 | 40.000,00  | 40.000,00  |
| Maintenance SAS Server (GRID, HPA, SAS Base, etc.)                    | 95.000,00  | 95.000,00  |
| SAS Client 9.3/9.4 Analytics Pro (BASE+STAT+GRAPH) (50 Lic)           | 40.000,00  | 40.000,00  |
| Licenze MongoDB   | 40.000,00  | 40.000,00  |

| <b>Programma biennale degli acquisti di beni e servizi</b>  | <b>Importo previsto<br/>2019</b><br>revisione ottobre 2019 | <b>Importo<br/>previsto 2020</b><br>revisione ottobre 2019 |
|---|--|--|
| Licenze per VDI (Bundle VMware Horizon View, 10 PACK) - 3Y  | 54.000,00  | 63.250,00  |
| Licenze software Microsoft Skype for Business   | 50.000,00  | 50.000,00  |
| Licenze VMware ESX + Veeam Backup & Replication   | 45.000,00  | 45.000,00  |
| ManageEngine - Rinnovo manutenzione software  | 50.000,00  | 50.000,00  |
| Oracle software per GDPR Compliance   | 100.000,00   | 100.000,00   |
| Qlik rinnovi licenze  | 65.000,00  | 65.000,00  |
| Supporto specialistico per procedure ISA  | 40.000,00  | 40.000,00  |
| Supporto specialistico per prototipo ISA  | 40.000,00  |  |
| Supporto specialistico per specifiche e modelli ISA   | 70.000,00  |  |
| Assessment sicurezza LAN e Servizi (VA, Penetration Test, Servizi Lotto2 Servizi (VA, Penetration Sicurezza)                                      | 45.000,00  |  |
| Servizi di consulenza Network Security e adeguamenti a standard Network Security e ISO27001   | 50.000,00  | 50.000,00  |
| Servizi di consulenza specialistica su BigData  | 40.000,00  |  |
| Servizi di consulenza specialistica su Oracle   | 40.000,00  |  |
| Servizi HRM   | 40.000,00  |  |
| Servizio di gestione on-site e remoto della rete SOSE (Convenzione e remoto della Lotto5)   | 40.000,00  | 40.000,00  |
| Supporto all'installazione di nuovi DB, SW statistici, GIS, etc.  | 50.000,00  |  |
| Supporto attività di gestione e manutenzione sistemi  | 40.000,00  | 40.000,00  |
| Supporto Microsoft installazione, consulenza, analisi e progettazione Microsoft installazione, consulenza SharePoint, Active Directory, Exchange) | 40.000,00  |  |
| Supporto SAS "Premium"  | 91.000,00  |  |
| Sviluppo Nuovo Sistema Raccolta Dati  | 100.000,00   |  |
| Manutenzione generale Hardware HP   | 40.000,00  | 40.000,00  |
| Servizio di manutenzione annuo apparati CISCO   | 40.000,00  | 40.000,00  |
| Accesso ad internet fibra 100Mbit Canone Annuo Contratto SPC2   | 60.000,00  | 60.000,00  |
| Servizio di control room DC A&B 14hX5 + 24hX2   | 50.000,00  | 50.000,00  |
| Upgrade backup: Nuovo EMC Data Domain DD6200  | 180.000,00   |  |
| Upgrade backup: Nuova Library HPE MSL4048 (LTO8)  | 40.000,00  |  |
| SAS Client 9.3/9.4 (BASE+ETS+INSIGHT+STAT+GRAPH+IML)  | 47.000,00  |  |
| Microsoft365 E5 (EA)  | 110.000,00   |  |
| PoC Vmware Workspace One  | 110.000,00   |  |
| Upgrade licenze Horizon Ent.  | 100.000,00   |  |

| <b>Programma biennale degli acquisti di beni e servizi</b>                             | <b>Importo previsto<br/>2019</b><br>revisione ottobre 2019 | <b>Importo<br/>previsto 2020</b><br>revisione ottobre 2019 |
|--|--|--|
| Supporto e assistenza in materia di organizzazione aziendale                           | 40.000,00  | 40.000,00  |
| Servizio di pulizie e igiene ambientale  | 90.000,00  | 90.000,00  |
| Servizio accoglienza visitatori  | 48.000,00  | 48.000,00  |
| Mensa aziendale  | 230.000,00   | 230.000,00   |
| Check up per i dipendenti  | 90.000,00  | 90.000,00  |
| Servizio sorveglianza diurna (vigilanza)   | 110.000,00   | 110.000,00   |
| Spese condominiali   | 260.000,00   | 260.000,00   |
| Consumi elettricità  | 100.000,00   | 100.000,00   |
| Polizza assicurativa infortuni ed RC   | 52.000,00  | 52.000,00  |
| Canoni di locazione sede   | 1.120.000,00   | 1.120.000,00   |
| Polizza assicurazione integrativa per dipendenti                                       | 81.000,00  | 81.000,00  |
| Assegni di ricerca convenzione quadro con Università di Roma Tor Vergata - CEIS        | 320.000,00   | -  |
| Servizio di supporto e assistenza giuridico-economica                                  | 100.000,00   |  |
| <i>PROGETTO "Servizio di valutazione e benchmarking delle performance" (Nuovo Byo)</i> |  |  |
| HARDWARE   |  | 160.000,00   |
| Servizi di sicurezza informatica   |  | 55.000,00  |
| Sviluppo software per implementazione del servizio                                     |  | 320.000,00   |
| Servizi di gestione sistemi  |  | 60.000,00  |
| Comunicazione  |  | 70.000,00  |
| Licenze software per implementazione del servizio                                      |  | 90.000,00  |
| <i>PROGETTO Migration, DR &amp; BC</i>   |  |  |
| Housing infrastruttura di produzione SOSE  |  | 120.000,00   |
| Housing infrastruttura sito di backup/Canone annuale per servizi DRaaS & BC            |  | 100.000,00   |
| Hardware di integrazione sia housing che hosting DRaaS & BC                            |  | 400.000,00   |
| Software di integrazione sia housing che hosting DRaaS & BC                            |  | 300.000,00   |
| Servizi di consulenza informatica (progettazione, configurazione, etc.)                |  | 80.000,00  |
| Asset vari (network, sicurezza, etc.)  |  | 100.000,00   |