Budget economico 2019

Decreto Min. Economia e Finanze del 27 marzo 2013

Introduzione 3
Budget economico 2019..... 4
Budget ecomonico pluriennale 6
Relazione illustrativa al budget economico 8
Prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi 12
Piano degli indicatori redatto ai sensi dell'articolo 19 del D. Lgs n. 91/2011 e in conformità alle linee guida generali definite con D.P.C.M. 18 settembre 2012..... 13
Programmazione delle acquisizione dei beni e servizi anni 2019 e 2020..... 15

Introduzione

Il Decreto del Ministro dell'economia e delle finanze (MEF) del 27 marzo 2013 dispone che, al fine della raccordabilità con gli analoghi documenti previsionali delle amministrazioni pubbliche che adottano la contabilità finanziaria, il processo di pianificazione, programmazione e budget delle amministrazioni pubbliche in regime di contabilità civilistica (fra le quali rientra anche SOSE, in quanto inserita nel conto economico consolidato) sia rappresentato almeno dal budget economico annuale e dal budget economico pluriennale.

Il medesimo decreto dispone, all'articolo 2, comma 4, che il budget 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 sia sottoposto all'esame del Collegio sindacale che è tenuto a redigere apposita relazione.

A mente dell'articolo 4 dello stesso decreto la revisione del budget deve seguire le indicazioni previste per l'adozione del budget annuale.

Il presente documento costituisce il budget annuale 2019 redatto secondo le disposizioni suddette.

Inoltre secondo quanto previsto dall'art.21 del D.Lgs. 50/2016 (recante le nuove disposizioni in materia di acquisti pubblici), va fatta la programmazione delle acquisizioni dei beni e servizi di importo stimato superiore a 40.000,00 euri per gli anni 2019 e 2020.

Budget economico 2019

	Budget 2019	
	Parziali	Totali
Conto Economico		
A) Valore della produzione		
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	22.009.000	
b.4) con l'Unione Europea		
c) contributi in conto esercizio		
c.1) dallo Stato		
c.2) dalle Regioni		
c.3) da altri enti pubblici		
c.4) dall'Unione Europea		
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		
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	490.000	
Totale valore della produzione (A)		***22.499.000***
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(116.000)	
7) Per servizi		
a) erogazione di servizi istituzionali		
b) acquisizione di servizi	(4.286.000)	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro		
d) compensi ad organo di amministrazione e di controllo	(185.000)	
8) Per godimento di beni di terzi	(1.413.000)	
9) Per il personale:		
a) salari e stipendi	(8.776.000)	
b) oneri sociali	(2.791.000)	
c) trattamento di fine rapporto	(559.000)	
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	(191.000)	
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	(376.000)	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	(285.000)	
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	(1.500.000)	
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione		
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica		
b) altri oneri diversi di gestione	(74.000)	
Totale costi (B)		***(20.552.000)***
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		**1.947.000**

	Budget 2019	
	Parziali	Totali
C) Proventi e oneri finanziari 15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate 16) Altri proventi finanziari (non da partecipaz.): a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti b) proventi da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni b) proventi 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		
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16+17+17-bis)		
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
E) Proventi e oneri straordinari 20) Proventi straordinari (con separata indicazione delle plusvalenze da alienazione i cui ricavi non sono iscrivibili al nr.5) b) proventi vari 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) imposte relative ad esercizi precedenti c) altri oneri straordinari		
Totale delle partite straordinarie (E=20-21)		
Risultato prima delle imposte (A - B ± C ± D ± E)		***1.947.000***
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate:		***(1.558.000)***
23) Avanzo (disavanzo) economico dell'esercizio		**389.000**

Budget ecomonico pluriennale

(allegato a ex art. 2 comma 4 Decreto Ministeriale del 27 marzo 2013)

Conto Economico	**Budget 2019**		**Budget 2020**		**Budget 2021**	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) Valore della produzione						
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale	22.009.000		21.980.000		21.968.000	
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						
b.4) con l'Unione Europea						
c) contributi in conto esercizio						
c.1) dallo Stato						
c.2) dalle Regioni						
c.3) da altri enti pubblici						
c.4) dall'Unione Europea						
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						
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	490.000		500.000		500.000	
Totale valore della produzione (A)		***22.499.000***		***22.480.000***		***22.468.000***
B) Costi della produzione						
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(116.000)		(116.000)		(116.000)	
7) Per servizi						
a) erogazione di servizi istituzionali						
b) acquisizione di servizi	(4.286.000)		(4.071.000)		(3.642.000)	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro						
d) compensi ad organo di amministrazione e di controllo	(185.000)		(185.000)		(185.000)	
8) Per godimento di beni di terzi	(1.413.000)		(1.413.000)		(1.413.000)	
9) Per il personale:						
a) salari e stipendi	(8.776.000)		(8.776.000)		(8.862.000)	
b) oneri sociali	(2.791.000)		(2.791.000)		(2.819.000)	
c) trattamento di fine rapporto	(559.000)		(559.000)		(564.000)	
d) trattamento di quiescenza e simili						
e) altri costi	(191.000)		(191.000)		(193.000)	
10) Ammortamenti e svalutazioni:						
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	(376.000)		(376.000)		(376.000)	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	(285.000)		(285.000)		(285.000)	
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	(1.500.000)		(1.500.000)		(1.500.000)	
13) Altri accantonamenti						
14) Oneri diversi di gestione						

	Budget 2019		Budget 2020		Budget 2021	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica b) altri oneri diversi di gestione	(74.000)		(74.000)		(74.000)	
Totale costi (B)		***(20.552.000)***		***(20.337.000)***		***(20.029.000)***
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		**1.947.000**		**2.143.000**		**2.439.000**
C) Proventi e oneri finanziari 15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate 16) Altri proventi finanziari (non da partecipaz.): a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti b) proventi da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni b) proventi da titoli iscritti nel'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						
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16+17+17-bis)						
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie						
E) Proventi e oneri straordinari 20) Proventi straordinari (con separata indicazione delle plusvalenze da alienazione i cui ricavi non sono iscrivibili al nr.5) b) proventi vari 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) imposte relative ad esercizi precedenti c) altri oneri straordinari						
Totale delle partite straordinarie (E=20-21)						
Risultato prima delle imposte (A - B ± C ± D ± E)		***1.947.000***		***2.143.000***		***2.439.000***
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate:		***(1.558.000)***		***(1.714.000)***		***(1.951.000)***
23) Avanzo (disavanzo) economico dell'esercizio		**389.000**		**429.000**		**488.000**

Relazione illustrativa al budget economico

(allegato b, ex art. 2, comma 4 Decreto Ministeriale del 27 marzo 2013)

Premessa

Lo scorso 31/12/2017 è scaduta la convenzione di concessione con il Ministero dell'Economia e delle Finanze; la nuova convenzione è al vaglio per il parere del Consiglio di Stato, al fine poi, di procedere al suo definitivo perfezionamento.

I criteri adottati

I criteri di elaborazione e la metodologia utilizzata per l'elaborazione del budget 2019 sono coerenti con quelli adottati negli anni precedenti e sono, in ogni caso, riportati di seguito.

◊ **I Ricavi**

Per valorizzare i ricavi, la Società ha considerato le attività che si prevede di svolgere nel 2019 sulla base di contratti stipulati o da stipulare, precisando che l'offerta di Sose è rivolta prevalentemente a clienti istituzionali: Agenzia delle Entrate, Ragioneria Generale dello Stato, Dipartimento delle Finanze del MEF e Consip.

Nello specifico:

a) per l'Agenzia delle Entrate Sose svolge l'attività sulla base di atti definiti annualmente ed aggiornati mensilmente.
   In attesa del perfezionamento del nuovo atto, per il 2019 l'entità dei ricavi dalle attività è stata valorizzata sulla base delle tariffe previste per il 2018 dall'atto di Proroga del Decimo Atto esecutivo (prot. N. 106007/2015), in scadenza al 31 dicembre 2018, applicate:

1. a 87 indicatori sintetici di affidabilità (I.S.A.) ripartiti per classe di difficoltà;
2. alle attività di assistenza, supporto e studio che saranno richieste dalla stessa Agenzia;
   Sono inoltre sono stati stimati i ricavi derivanti dal servizio di valutazione e benchmark delle performance gestionali delle imprese a partire dalle seconda metà del 2019.

b) per la Ragioneria Generale dello Stato, in ambito di Federalismo fiscale, Sose continuerà nel 2019 a dare esecuzione alle attività di monitoraggio e rideterminazione dei fabbisogni e dei costi standard delle funzioni e dei servizi

resi dagli enti territoriali in attesa della definizione del nuovo atto e i relativi ricavi sono stati stimati pari a quelli del 2018. Inoltre sono stati previsti i ricavi derivanti dalla prosecuzione delle attività iniziate nel 2018 in base all'accordo SRSS/S2018/028 con la Commissione Europea in tema di 'Municipal Debt Restructuring and Asset Management Facility' a favore dello Stato della Lituania.

c) per il Dipartimento delle Finanze del MEF, in vigenza del XIV atto esecutivo avente validità dal 1° luglio 2018 al 30 settembre 2019 è previsto, per il 2019 lo svolgimento di attività di ricerca e studio per progetti di analisi fiscale. Sono stati considerati i corrispettivi previsti per tale anno; ed è stato inoltre stimato il ricavo derivante dalla continuazione del rapporto contrattuale per lo svolgimento di nuovi progetti in materia di analisi fiscali previa stipula di un nuovo atto esecutivo.

d) Sono stati stimati i ricavi derivanti dalle attività che saranno prevedibilmente svolte in attuazione del contratto, in corso di stipula, con Consip in materia di analisi economico-statistica e supporto specialistico per la definizione dei requisiti di "capacità economico-finanziaria" per l'accesso alle gare d'appalto.

◊ **I costi**

I costi derivanti dalle attività appena illustrate, svolte nel corso del 2019, sono dovuti principalmente a:

- Costi del personale ipotizzando che l'organico di 163 dipendenti al 31/12/2018 resti stabile per tutto il 2019;
- Costi per acquisti per materiali e servizi, altre spese societarie nonché per godimento dei beni di terzi sono stati valorizzati a prezzi presunti o, laddove possibile, a prezzi effettivi, in base alle prestazioni da rendere prevedibilmente nel 2019;
- ammortamenti di beni materiali ed immateriali avuto riguardo all'utilizzo previsto nel 2019 delle attività presenti a fine esercizio 2018 e che si prevede di acquisire nel corso del 2019.

Comparazione di dettaglio

I ricavi ed i costi stimati per il 2019 sono confrontati con il Preconsuntivo 2018 valorizzato in base all'effettivo a settembre 2018 (inviato lo scorso ottobre) e con il Budget 2018 revisionato a luglio 2018.

Voci del budget	**Budget 2018_Revisione ('000 €)**	**Preconsuntivo 2018 ('000 €)**	**Budget 2019 ('000 €)**
Valore della produzione	20.095	20.228	22.499

La voce è rappresentata per il 98% dal "fatturato" previsto per il 2019, che è composto: per l'86% di ricavi dal cliente Agenzia delle Entrate; per il 12% da ricavi da attività nei confronti della Ragioneria Generale dello Stato; per il restante 2% dal Dipartimento delle Finanze e dalla Consip, in egual misura.

Rispetto alla previsione del preconsuntivo 2018, il fatturato si incrementa del 13% per effetto dell'aumento del numero di Indicatori Sintetici di Affidabilità e dell'inizio dell'erogazione del servizio di valutazione e benchmark delle performance gestionali delle imprese a partire dalla seconda metà del 2019.

Voci del budget	**Budget 2018_Revisione ('000 €)**	**Preconsuntivo 2018 ('000 €)**	**Budget 2019 ('000 €)**
Costi della produzione	18.977	18.827	20.552

Rispetto al Preconsuntivo 2018, le voci che rientrano nell'aggregato *Costo della produzione* sono incrementate complessivamente di circa il 9%; di seguito si indica il dettaglio delle differenze delle singole voci di costo.

Voci del budget	Preconsuntivo 2018 (‘000 €)	Budget 2019 (‘000 €)	Delta (‘000 €)
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(80)	(116)	(36)
7) Per servizi	(2.959)	(4.471)	(1.512)
8) Per godimento di beni di terzi	(1.374)	(1.413)	(39)
9) Per il personale	(12.035)	(12.317)	(281)
10) Ammortamenti e svalutazioni	(571)	(661)	(91)
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci			
12) Accantonamenti per rischi	(1.544)	(1.500)	44
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	(264)	(74)	190
Totale	**(18.827)**	**(20.552)**	**(1.725)**

Per fronteggiare le incrementate attività, la Società dovrà sostenere maggiori costi; in particolare, sono stati previsti aumenti dovuti 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 internalizzazione di know how nell’utilizzo di tecnologie informatiche e metodologie statistiche;
- implementazione di un sistema di HR integrato;
- supporto specialistico per il potenziamento delle infrastrutture per il calcolo e per i dati distribuiti (Bigdata) al fine di adeguare i processi interni aziendali.

In alternativa al potenziamente dell’organico, si prevede di ricorrere ad acquisizioni di servizi per evitare – o quanto meno limitare - che la struttura dei costi subisca un indesiderato irrigidimento.

Il costo del personale dovrebbe subire solo gli incrementi fisiologici dovuti a revisioni contrattuali, alla attuazione del rinnovo del contratto integrativo, alla applicazione della ordinaria politica retributiva aziendale e all’impatto per l’intero anno 2019 delle assunzioni avvenute nel corso del 2018: nel complesso, i costi possono considerarsi sostanzialmente stabili.

Prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi

(allegato c, ex art. 2, comma 4 Decreto Ministeriale del 27 marzo 2013)

L'articolo 13 del D. Lgs 31 maggio 2011 nr. 91 prevede la redazione, nell'ambito del budget, 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 attivita' volte a perseguire le finalita' individuate nell'ambito delle missioni.

È stata quindi svolta una specifica attività di coordinamento con il Dipartimento delle Finanze del MEF al fine di condividere l'identificazione della missione e del programma nei quali inquadrare l'attività di Sose e le correlate previsioni di spesa: sono stati, dunque, identificati i seguenti codici:

Missione **codice – descrizione**	**Programma** **codice - descrizione**	**Classificazione COFOG di II livello** **Divisione - Gruppo**
029 – Politiche economico-finanziarie e di bilancio	001 - Regolazione giurisdizione e coordinamento del sistema della fiscalità	01.1 - Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri

Di seguito, il prospetto delle previsioni di spesa complessiva per l'esercizio 2019.

Livello	Descrizione codice economico	Totale spese
I	**Spese correnti**	**22.110.000**
II	Redditi da lavoro dipendente	12.126.000
II	Imposte, tasse a carico dell'ente	1.558.000
II	Acquisto di beni e servizi	4.661.000
II	Altre spese correnti	3.765.000
I	**Spese in conto capitale**	**3.225.550**
II	Investimenti fissi lordi e acquisto terreni	3.225.550

Piano degli indicatori redatto ai sensi dell'articolo 19 del D. Lgs n. 91/2011 e in conformità alle linee guida generali definite con D.P.C.M. 18 settembre 2012

(allegato d, ex art. 2, comma 4 Decreto Ministeriale del 27 marzo 2013)

Per il triennio 2019-2021 in attuazione del Decreto M.E.F. su citato sono stati identificati i seguenti obiettivi strategici:

1. Elaborazione 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 D.Lgs. 175/2016 (art. 19, comma 5).

Gli obiettivi sono stati selezionati in base alle norme vigenti: art 9 bis del D.L. 24 aprile 2017, n. 50 inserito in sede di sua conversione nella Legge 21 giugno 2017, n. 96, art. 9-bis ss con il quale sono "istituiti gli indici sintetici di affidabilità , elaborati con una metodologia basata su analisi di dati e informazioni relativi a piu' 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 prevista per l'esercizio 2019 l'elaborazione di 87 ISA;
- per l'obiettivo 2) è stato individuato l'aggiornamento dei coefficienti di riparto dei fabbisogni standard dei soggetti di cui sopra per ciascuna funzione fondamentale definita nel D.Lgs. 26 novembre 2010, n. 216;
- per l'obiettivo 3) è stata definita la soglia in relazione all'obiettivo di efficientamento ex D.Lgs. 175/2016, art. 19 comma 5.

Il piano degli indicatori viene rappresentato nella seguente tabella di sintesi:

Missione: 029 – Politiche economico-finanziarie e di bilancio

Programma di spesa: 001 - Regolazione giurisdizione e coordinamento del sistema della fiscalità

Piano degli indicatori

(redatto ai sensi dell'art. 19 D.Lgs. 91/2011 e in conformità alle linee guida generali definite con D.P.C.M. 18/09/2012)

Obiettivo	Descrizione	Target 2019	Target 2020	Target 2021
1) Introduzione indicatori sintetici di affidabilità	Elaborazione degli Indicatori sintetici di affidabilità	87	82	87
2) Fabbisogni standard	Aggiornamento 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 31/12/19	Entro 31/12/20	Entro 31/12/21
3) Obiettivo di efficientamento (D.lgs. 175/2016, art. 19.5	Incidenza dei costi di funzionamento rispetto all'andamento del valore della produzione [1] $\frac{CO_t}{VP_t} \leq \frac{CO_{t-1}}{VP_{t-1}} - \frac{CO_{t-1}}{VP_{t-1}} * [0{,}005 + \frac{(VP_t - VP_{t-1}) / VP_{t-1}}{0{,}1} * 0{,}005]$	-0,5%	-0,5%	-0,5%

[1] L'obiettivo di efficientamento è calcolato secondo la formula scritta sotto: dove CO_t= Costi operativi nell'esercizio t, CO_{t-1} = costi operativi nell'esercizio precedente; VP_t= Valore della produzione nell'esercizio t, VP_{t-1}= Valore della produzione nell'esercizio precedente.

$$\frac{CO_t}{VP_t} \leq \frac{CO_{t-1}}{VP_{t-1}} - \frac{CO_{t-1}}{VP_{t-1}} * [0{,}005 + \frac{(VP_t - VP_{t-1}) / VP_{t-1}}{0{,}1} * 0{,}005]$$

Programmazione delle acquisizione dei beni e servizi negli esercizi 2019 e 2020

(ex art.21 del D.Lgs. 50/2016)

Descrizione	Importo previsto 2019	Importo previsto 2020
Acquisto nuovo sottosistema storage EMC Unity	150.000,00	
Asset vari (network, sicurezza, etc.)	100.000,00	50.000,00
HARDWARE	160.000,00	
Hardware di integrazione sia housing che hosting DRaaS & BC	400.000,00	
Housing infrastruttura di produzione SOSE	120.000,00	
Housing infrastruttura sito di backup/Canone annuale servizi DRaaS & BC	100.000,00	100.000,00
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	136.000,00	
Acquisto NeXt Generation Firewall + IPS in sostituzione degli attuali	115.000,00	
ESRI ARCGIS	45.000,00	45.000,00
Licenze software per processi di produzione e gestione	40.000,00	40.000,00
Licenze software per implementazione del servizio di valutazione e benchmarking delle performance	90.000,00	90.000,00
MS SQL Server Ent. 2016 (7NQ-00266) - SharePoint	168.000,00	168.000,00
Nintex	50.000,00	
Servizi di sicurezza informatica	55.000,00	
Software di integrazione sia housing che hosting DRaaS & BC	300.000,00	
Software HRM	40.000,00	
Sviluppo software per implementazione del servizio di valutazione e benchmarking delle performance	320.000,00	
BigData Cloudera, 7 NODI	40.000,00	40.000,00
BigData Cloudera, INTEGRAZIONE 5 NODI	80.000,00	80.000,00
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
Licenze per VDI (Bundle VMware Horizon View, 10 PACK) - 3Y	63.250,00	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

Descrizione	Importo previsto 2019	Importo previsto 2020
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
Servizi di consulenza informatica (progettazione, configurazione, etc.)	80.000,00	
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 Sic)	45.000,00	
Servizi di consulenza Network Security e adeguamenti a standard 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 di gestione sistemi	60.000,00	
Servizi HRM	40.000,00	
Servizio di gestione on-site e remoto della rete SOSE (Convenzione Lotto5)	40.000,00	40.000,00
Supporto all'installazione di nuovi DB, SW statitistici, GIS, etc.	50.000,00	
Supporto attività di gestione e manutenzione sistemi	50.000,00	50.000,00
Supporto Microsoft installazione, consulenza, analisi e progettazione SharePoint, Active Directory, Exchange	50.000,00	
Supporto SAS "Premium"	100.000,00	
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	
Accesso ad internet fibra 100Mbit Canone Annuo Contratto SPC2	60.000,00	60.000,00
Comunicazione	70.000,00	
Formazione per management, progettazione e sviluppo software	40.000,00	
Formazione sistemi, networking, sicurezza (ANTIVIRUS/MANAGEMENT/SISTEMI OPERATIVI)	40.000,00	
Servizio di control room DC A&B 14hX5 + 24hX2	50.000,00	50.000,00
Supporto e assistenza in materia di organizzazione aziendale	40.000,00	40.000,00
Servizio di pulizie e igiene ambientale	80.000,00	80.000,00
Servizio accoglienza visitatori	45.000,00	45.000,00
Mensa aziendale	310.000,00	310.000,00
Check up per i dipendenti	90.000,00	90.000,00
Servizio sorveglianza diurna (vigilanza)	110.000,00	110.000,00
Spese condominiali	236.200,00	236.200,00

Descrizione	Importo previsto 2019	Importo previsto 2020
Consumi elettricità	100.000,00	100.000,00
Polizza assicurativa infortuni ed RC	43.000,00	43.000,00
Canoni di locazione sede	1.103.318,68	1.103.318,68
Polizza assicurazione integrativa per dipendenti	60.000,00	60.000,00