

## Comparazione di dettaglio

Si riporta, nel presente paragrafo, il valore e i costi della produzione stimati per il 2023 confrontati con i dati del Preconsuntivo 2022 presentato nel Consiglio di Amministrazione del 26 ottobre 2022.

Budget economico annuale	Preconsuntivo 2022		Budget 2023	
	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	21.637.000		21.602.000	
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				
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	(422.000)		117.000	
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	1.676.000		426.000	
<b>Totale valore della produzione (A)</b>		<b>22.891.000</b>		<b>22.145.000</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(29.000)		(56.000)	
7) per servizi				
a) erogazione di servizi istituzionali				
b) acquisizione di servizi	(2.920.000)		(4.784.000)	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro				
d) compensi ad organo di amministrazione e di controllo	(122.000)		(127.000)	
8) per godimento di beni di terzi	(1.658.000)		(1.666.000)	
9) per il personale				
a) salari e stipendi	(8.479.000)		(9.169.000)	
b) oneri sociali	(2.503.000)		(2.838.000)	
c) trattamento di fine rapporto	(608.000)		(619.000)	
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	(263.000)		(289.000)	
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	(749.000)		(1.112.000)	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	(272.000)		(295.000)	
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	(1.041.000)		(629.000)	

<b>Budget economico annuale</b>	<b>Preconsuntivo 2022</b>		<b>Budget 2023</b>	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
13) Altri accantonamenti				
14) Oneri diversi di gestione	(203.000)		(166.000)	
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica				
b) altri oneri diversi di gestione				
<b>Totale costi della produzione (B)</b>		<b>(18.847.000)</b>		<b>(21.749.000)</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>		<b>4.044.000</b>		<b>396.000</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	1.000		2.000	
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	4.000		5.000	
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>5.000</b>		<b>7.000</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>4.049.000</b>		<b>403.000</b>
<b>Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		<b>(2.227.000)</b>		<b>(177.000)</b>
<b>AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>		<b>1.822.000</b>		<b>226.000</b>

La differenza evidenziata nel valore della produzione stimato per il 2023, rispetto al dato di Preconsuntivo al 31 dicembre 2022, deriva principalmente dalla componente degli altri ricavi e proventi che da 1.676 mila euro del Preconsuntivo 2022 si riduce a 426 mila euro del budget 2023. Tale differenza risente inoltre della variazione dei lavori in corso che ha un effetto positivo nella stima del 2023 per 117 mila euro, mentre nel Preconsuntivo 2022, registra un valore

negativo per 422 mila euro.

Dal lato dei costi della produzione, il budget 2023 evidenzia costi significativamente più elevati rispetto a quanto esposto nei dati di Preconsuntivo 2022. I maggiori costi evidenziati sono relativi principalmente al potenziamento delle attività informatiche e di sviluppo software, ai servizi di manutenzione degli impianti e di telecomunicazioni indotti dalla necessità di migrazione dell'infrastruttura tecnologica al *cloud*.

I maggiori costi per servizi sono attribuibili inoltre ai seguenti fattori:

- analisi e valutazione di soluzioni per migliorare la gestione dei sistemi informativi aziendali;
- supporto tecnico specialistico per favorire l'innovazione dei prodotti e dei servizi offerte ai clienti;
- aggiornamento dei sistemi di sicurezza dei dati e delle informazioni;
- potenziamento della formazione al personale in linea con le disposizioni normative e per esigenze funzionali ad assicurare l'operatività aziendale.

Si dettaglia nella tabella seguente la composizione dei costi per servizi.

<b>Dettaglio Costi per servizi</b>	<b>Preconsuntivo 2022</b>	<b>Budget 2023</b>
Compensi Organi sociali e alla società di revisione	122.000	127.000
Compensi per attività informatiche e sviluppo software	495.000	1.874.000
Compensi per attività terziarizzate e collaboratori	385.000	482.000
Polizze assicurative	59.000	70.000
Servizi di conduzione locali ed utenze	896.000	808.000
Servizi di manutenzione locali ed impianti	508.000	746.000
Servizi di telecomunicazione	92.000	132.000
Servizi generali vari	7.000	14.000
Servizi per il personale	436.000	592.000
Spese per missioni	25.000	47.000
Spese societarie	17.000	20.000
<b>Totale costi per servizi</b>	<b>3.042.000</b>	<b>4.911.000</b>

Nell'ambito dei costi della produzione si evidenzia, infine, l'incremento degli ammortamenti in immobilizzazioni materiali e immateriali per l'impatto generato nel 2023 dagli investimenti effettuati nel corso dei precedenti esercizi e per effetto degli investimenti previsti per il 2023, prevalentemente in canoni e licenze d'uso.