

Obiettivi minimi di efficientamento previsti dal D.lgs. 175/2016, art. 19, c. 5

Viene rispettato il conseguimento dell'obiettivo minimo di efficientamento previsto dal D.lgs. 175/2016, art. 19, comma 5, risultante dal confronto, per l'annualità di budget 2021, con i dati del Budget economico 2020, approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 12 novembre 2020.

Per il triennio, data la previsione di un leggero aumento del Valore della produzione rispetto ai dati di Budget dell'anno precedente, l'obiettivo di efficientamento si ritiene soddisfatto in quanto l'incidenza dei costi di funzionamento sullo stesso Valore della produzione, al netto dei proventi eccezionali, diminuisce di una percentuale superiore al minimo previsto dello 0,5%, come da modalità di determinazione degli obiettivi gestionali minimi in termini di contenimento dei costi.

Descrizione	Budget 2020 <i>rev. novembre 2020</i>	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023
Valore della produzione	20.991.000	22.084.000	22.480.000	22.570.000
Proventi di entità ed incidenza eccezionali	(605.000)	(400.000)	(400.000)	(400.000)
Valore della produzione al netto dei proventi eccezionali	20.386.000	21.684.000	22.080.000	22.170.000
Costi della produzione	20.339.000	21.815.000	22.193.000	22.164.000
costi esclusi per il calcolo degli obiettivi minimi	(4.189.000)	(4.907.000)	(5.173.000)	(5.232.000)
Costi di funzionamento	16.150.000	16.908.000	17.020.000	16.932.000
Indice obiettivo di efficientamento	79,22%	77,97%	77,08%	76,37%

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

Dettaglio costi	Budget 2020 rev. novembre 2020	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023
<i>COSTI DELLA PRODUZIONE</i>				
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	109.000	166.000	160.000	150.000
<i>di cui costi esclusi per il calcolo degli obiettivi minimi</i>	<i>(68.000)</i>	<i>(61.000)</i>	<i>(59.000)</i>	<i>(58.000)</i>
7) per servizi	4.066.000	4.482.000	4.551.000	4.401.000
<i>di cui costi esclusi per il calcolo degli obiettivi minimi</i>	<i>(1.685.000)</i>	<i>(1.622.000)</i>	<i>(1.748.000)</i>	<i>(1.751.000)</i>
8) per godimento di beni di terzi	1.981.000	1.583.000	1.605.000	1.610.000
<i>di cui costi esclusi per il calcolo degli obiettivi minimi</i>	<i>(533.000)</i>	<i>(340.000)</i>	<i>(353.000)</i>	<i>(370.000)</i>
9) per il personale	12.209.000	12.630.000	12.818.000	12.896.000
<i>di cui costi esclusi per il calcolo degli obiettivi minimi</i>		<i>(5.000)</i>	<i>(6.000)</i>	
10) Ammortamenti e svalutazioni	825.000	2.167.000	2.317.000	2.350.000
<i>di cui costi esclusi per il calcolo degli obiettivi minimi</i>	<i>(825.000)</i>	<i>(2.167.000)</i>	<i>(2.317.000)</i>	<i>(2.350.000)</i>
12) Accantonamenti per rischi	1.000.000	629.000	621.000	629.000
<i>di cui costi esclusi per il calcolo degli obiettivi minimi</i>	<i>(1.000.000)</i>	<i>(629.000)</i>	<i>(621.000)</i>	<i>(629.000)</i>
14) Oneri diversi di gestione	149.000	158.000	121.000	128.000
<i>di cui costi esclusi per il calcolo degli obiettivi minimi</i>	<i>(78.000)</i>	<i>(83.000)</i>	<i>(69.000)</i>	<i>(74.000)</i>
<i>Totale Costi della produzione</i>	<i>20.339.000</i>	<i>21.815.000</i>	<i>22.193.000</i>	<i>22.164.000</i>
<i>Totale costi esclusi per il calcolo degli obiettivi minimi</i>	<i>(4.189.000)</i>	<i>(4.907.000)</i>	<i>(5.173.000)</i>	<i>(5.232.000)</i>
TOTALE COSTI DI FUNZIONAMENTO	16.150.000	16.908.000	17.020.000	16.932.000

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 di adeguamento dei processi e delle infrastrutture aziendali, nonché dei luoghi di lavoro, in ottemperanza alle normative vigenti. In particolare, si fa riferimento alla normativa sullo *smart working*, alle misure minime in termini di sicurezza, all'implementazione del processo di migrazione delle infrastrutture in linea con il Piano triennale 2019-2021 dell'Agenda per l'Italia Digitale e al Regolamento sulla Privacy (Regolamento UE 679/2016). Sono stati, inoltre, esclusi gli acquisti di beni e servizi per conto della PP.AA. effettuati in forza degli Atti esecutivi in essere e in corso di perfezionamento, nonché i costi sostenuti per gli interventi adottati dalla Società per l'emergenza sanitaria in atto.

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.