

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 2020, con i dati del Preconsuntivo al 31 dicembre 2019, presentato nel Consiglio di Amministrazione del 12 novembre 2019, e con i dati del Budget 2019 approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 15 ottobre 2019.

Per l'esercizio 2020, data la previsione di un aumento del Valore della produzione, al netto dei proventi eccezionali, rispetto ai valori del Preconsuntivo e di Budget 2019 l'obiettivo di efficientamento si ritiene soddisfatto in quanto l'incidenza dei costi di funzionamento 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.

Per quanto riguarda le annualità successive, in maniera analoga al 2020, l'incidenza dei costi di funzionamento diminuisce di una percentuale superiore al minimo previsto dello 0,5%.

Descrizione	Preconsuntivo 2019	Budget 2019 rev. ottobre 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022
Valore della produzione	21.514.000	21.560.000	22.357.000	22.420.000	22.506.000
Proventi di entità ed incidenza eccezionali	(400.000)	(400.000)	(400.000)	(400.000)	(400.000)
Valore della produzione al netto dei proventi eccezionali	21.114.000	21.160.000	21.957.000	22.020.000	22.106.000
Costi della produzione	19.515.000	19.501.000	21.851.000	21.850.000	21.648.000
Costi esclusi per il calcolo degli obiettivi minimi	(2.593.000)	(2.609.000)	(4.447.000)	(4.567.000)	(4.417.000)
Costi di funzionamento	16.922.000	16.892.000	17.404.000	17.283.000	17.231.000
Indice obiettivo di efficientamento	80,15%	79,83%	79,26%	78,49%	77,95%

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	Preconsuntivo 2019	Budget 2019 rev. ottobre 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022
<i>COSTI DELLA PRODUZIONE</i>					
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	116.000	116.000	176.000	150.000	95.000
<i>di cui costi esclusi per il calcolo degli obiettivi minimi</i>	<i>(18.000)</i>	<i>(20.000)</i>	<i>(70.000)</i>	<i>(40.000)</i>	<i>(30.000)</i>
7) per servizi	3.422.000	3.558.000	4.879.000	4.580.000	4.340.000
<i>di cui costi esclusi per il calcolo degli obiettivi minimi</i>	<i>(16.000)</i>	<i>(10.000)</i>	<i>(1.661.000)</i>	<i>(1.600.000)</i>	<i>(1.470.000)</i>
8) per godimento di beni di terzi	1.712.000	1.645.000	2.302.000	2.110.000	2.130.000
<i>di cui costi esclusi per il calcolo degli obiettivi minimi</i>	<i>(133.000)</i>	<i>(209.000)</i>	<i>(934.000)</i>	<i>(910.000)</i>	<i>(900.000)</i>
9) per il personale	11.726.000	11.740.000	12.612.000	12.977.000	13.050.000
10) Ammortamenti e svalutazioni	540.000	540.000	995.000	1.232.000	1.232.000
<i>di cui costi esclusi per il calcolo degli obiettivi minimi</i>	<i>(540.000)</i>	<i>(540.000)</i>	<i>(995.000)</i>	<i>(1.232.000)</i>	<i>(1.232.000)</i>
12) Accantonamenti per rischi	1.800.000	1.800.000	700.000	700.000	700.000
<i>di cui costi esclusi per il calcolo degli obiettivi minimi</i>	<i>(1.800.000)</i>	<i>(1.800.000)</i>	<i>(700.000)</i>	<i>(700.000)</i>	<i>(700.000)</i>
14) Oneri diversi di gestione	199.000	102.000	187.000	101.000	101.000
<i>di cui costi esclusi per il calcolo degli obiettivi minimi</i>	<i>(86.000)</i>	<i>(30.000)</i>	<i>(87.000)</i>	<i>(85.000)</i>	<i>(85.000)</i>
Totale Costi della produzione	19.515.000	19.501.000	21.851.000	21.850.000	21.648.000
Totale costi esclusi per il calcolo degli obiettivi minimi	(2.593.000)	(2.609.000)	(4.447.000)	(4.567.000)	(4.417.000)
TOTALE COSTI DI FUNZIONAMENTO	16.922.000	16.892.000	17.404.000	17.283.000	17.231.000

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'Agencia 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.

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.