

BUDGET ECONOMICO 2021

Dicembre 2020

INDICE

Premessa.....	3
Budget economico annuale 2021.....	5
Budget economico pluriennale	7
Relazione illustrativa al Budget economico.....	10
Prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi	18
Piano degli indicatori redatto in conformità alle linee guida generali definite con D.P.C.M. del 18 settembre 2012	20
Obiettivi minimi di efficientamento previsti dal D.lgs. 175/2016, art. 19, c. 5.....	22
Limitazioni di spesa introdotte dalla Legge 27 dicembre 2019, n. 160.....	24
Programma biennale degli acquisti di beni e servizi (anni 2020 e 2021)...	27

Premessa

Il presente documento costituisce il budget economico annuale 2021 redatto secondo le disposizioni del Decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 27 marzo 2013 ("Decreto").

Il *Decreto* dispone che, ai fini 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 di cui all'art. 1, comma 1, lettera a) del decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91, in regime di contabilità civilistica ai sensi dell'art. 16 del medesimo decreto legislativo, sia rappresentato almeno dal budget economico pluriennale e dal budget economico annuale.

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, pertanto, all'esame del Collegio sindacale che è tenuto a redigere apposita relazione.

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 2021 e 2022, secondo lo "schema-tipo" allegato al Decreto Ministeriale del 16 gennaio 2018, n. 14.

Nel presente documento di budget è, infine, esplicitato l'impatto derivante dall'applicazione delle disposizioni della Legge 27 dicembre 2019, n. 160, recante il bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2020 e il bilancio pluriennale per

il triennio 2020 – 2022, che impattano sulle spese per l’acquisto di beni e servizi, comprese quelle della gestione corrente del settore informatico, considerati i chiarimenti interpretativi forniti dal Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato (RGS) con la circolare n. 9 del 21 aprile 2020 e con il Parere n. 206145 del 19 ottobre, trasmesso alla Sose S.p.A. con nota n. 8865 del 20 ottobre 2020. È stato, inoltre, evidenziato il conseguimento dell’obiettivo minimo di efficientamento previsto dal D.lgs. 175/2016, art. 19, comma 5.

Per maggiori dettagli si rimanda, rispettivamente, al dettaglio contenuto nei paragrafi *“Obiettivi minimi di efficientamento previsto da D.lgs. 175/2016, art. 19, c. 5”* e *“Limitazioni di spesa introdotte dalla Legge 27 dicembre 2019, n. 160”*.

Budget economico annuale 2021

Budget economico annuale	Budget 2021	
	Parziali	Totali
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	21.355.000	
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	213.000	
2) variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazione dei lavori in corso su ordinazione	46.000	
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	470.000	
Totale valore della produzione (A)		22.084.000
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(166.000)	
7) per servizi		
a) erogazione di servizi istituzionali		
b) acquisizione di servizi	(4.361.000)	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro		
d) compensi ad organo di amministrazione e di controllo	(121.000)	
8) per godimento di beni di terzi	(1.583.000)	
9) per il personale		
a) salari e stipendi	(8.960.000)	
b) oneri sociali	(2.801.000)	
c) trattamento di fine rapporto	(605.000)	
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	(264.000)	
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	(1.720.000)	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	(447.000)	
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	(629.000)	
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	(158.000)	
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica		
b) altri oneri diversi di gestione		
Totale costi della produzione (B)		(21.815.000)

Budget economico annuale	Budget 2021	
	Parziali	Totali
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		269.000
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
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	3.000	
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
b) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	175.000	
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	4.000	
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		
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+/-17bis)		182.000
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		(25.000)
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
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)		
Totale delle partite straordinarie (20-21)		
Risultato prima delle imposte		426.000
Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		(256.000)
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		170.000

Budget economico pluriennale

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

Budget economico pluriennale	Budget 2021		Budget 2022		Budget 2023	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
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	21.355.000		21.650.000		22.006.000	
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	213.000		190.000		244.000	
2) variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti						
3) variazione dei lavori in corso su ordinazione	46.000		160.000		(160.000)	
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	470.000		480.000		480.000	
Totale valore della produzione (A)		22.084.000		22.480.000		22.570.000
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(166.000)		(160.000)		(150.000)	
7) per servizi						
a) erogazione di servizi istituzionali						
b) acquisizione di servizi	(4.361.000)		(4.430.000)		(4.280.000)	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro						
d) compensi ad organo di amministrazione e di controllo	(121.000)		(121.000)		(121.000)	
8) per godimento di beni di terzi	(1.583.000)		(1.605.000)		(1.610.000)	
9) per il personale						
a) salari e stipendi	(8.960.000)		(9.110.000)		(9.170.000)	

Budget economico pluriennale	Budget 2021		Budget 2022		Budget 2023	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
b) oneri sociali	(2.801.000)		(2.848.000)		(2.867.000)	
c) trattamento di fine rapporto	(605.000)		(615.000)		(619.000)	
d) trattamento di quiescenza e simili						
e) altri costi	(264.000)		(245.000)		(240.000)	
10) Ammortamenti e svalutazioni						
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	(1.720.000)		(1.830.000)		(1.865.000)	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	(447.000)		(487.000)		(485.000)	
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	(629.000)		(621.000)		(629.000)	
13) Altri accantonamenti						
14) Oneri diversi di gestione	(158.000)		(121.000)		(128.000)	
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica						
b) altri oneri diversi di gestione						
Totale costi (B)		(21.815.000)		(22.193.000)		(22.164.000)
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		269.000		287.000		406.000
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI						
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	3.000		3.000		3.000	
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni						
b) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	175.000		154.000		154.000	
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	4.000		4.000		4.000	
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						

Budget economico pluriennale	Budget 2021		Budget 2022		Budget 2023	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+/-17bis)		182.000		161.000		161.000
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		(25.000)		(32.000)		(32.000)
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI						
Risultato prima delle imposte		426.000		416.000		535.000
Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		(256.000)		(250.000)		(321.000)
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		170.000		166.000		214.000

Relazione illustrativa al Budget economico

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

Nella presente Relazione illustrativa vengono esposti i criteri di elaborazione del budget economico e il dettaglio delle principali voci del Valore della produzione e dei Costi della produzione.

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 nel terzo trimestre 2020 si è conclusa la procedura di rinnovo della Convenzione Quadro 2020-2025, stipulata il 28 maggio 2020. Con tale atto 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'art. 10, comma 12, della legge 8 maggio 1998, n. 146, in ordine principalmente alla elaborazione ed alla revisione degli ISA, nonché alle attività di Studio e ricerca in materia tributaria, ivi comprese la determinazione e revisione dei Costi e fabbisogni standard, nonché dei Livelli essenziali delle prestazioni. La nuova Convenzione, inoltre, secondo quanto disposto dall'art. 10, comma 4, sconta un aumento contenuto delle tariffe giornaliere dei profili professionali che verranno assegnati alle singole commesse.

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

Agenzia delle Entrate

Per l'Agenzia delle Entrate, Sose S.p.A. continuerà a svolgere nel triennio 2021-2023 le attività previste per l'evoluzione degli **Indici Sintetici di Affidabilità** (ISA). Nello specifico, si prevede la revisione di 88 ISA nel 2021 e nel 2023 e di 87 ISA nel 2022. 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".

In attesa del perfezionamento del nuovo Atto Esecutivo, le attività che si svolgeranno nel triennio 2021-2023, relative all'elaborazione degli ISA, sono state valorizzate considerando le variazioni tariffarie intervenute con la nuova Convenzione Quadro

2020-2025. Per le attività di assistenza, supporto e studio, è stato, pertanto, stimato un corrispettivo di 3.500.000,00 euro per ciascuna delle annualità del triennio considerato.

Dipartimento delle Finanze

Per il Dipartimento delle Finanze è stato considerato per il 2021 il corrispettivo residuo dell'anticipata esecuzione dell'Atto esecutivo in corso di perfezionamento avente ad oggetto le attività per la realizzazione del progetto di studio e ricerca denominato "Imprese e Covid – 19: modello non comportamentale e comportamentale 2020 -2021" e le attività di supporto dirette al miglioramento dell'azione del Dipartimento delle Finanze con riferimento alle funzioni istituzionali svolte nei confronti delle Agenzie fiscali. E' stato, inoltre, presupposto il rinnovo contrattuale considerando il corrispondente valore economico del XIV Atto Esecutivo venuto a scadere il 30 settembre 2019. Per il biennio successivo, invece, stante un ampliamento delle attività di supporto dirette al miglioramento dell'azione del Committente nei confronti delle Agenzie fiscali, è stato previsto un corrispettivo annuo di 800.000,00 euro IVA inclusa.

Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato

Per il Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, Sose S.p.A. continuerà a dare esecuzione alle **attività di monitoraggio e rideterminazione dei fabbisogni e dei costi standard**. Come definito dal XV Atto Esecutivo, con scadenza al 31 dicembre 2021, è stato indicato, per il 2021, il corrispettivo annuo forfettario di 3.000.000,00 euro IVA inclusa. Per il biennio successivo, inoltre, considerando il rinnovo contrattuale per il 2022-2024 e l'incremento delle attività estese anche a favore degli Enti locali appartenenti alle Regioni a Statuto Speciale, è stato definito un corrispettivo pari a 2.627.000,00 euro, IVA esclusa, per il 2022 e di 2.795.000,00 euro, IVA esclusa, per il 2023.

Consip S.p.A.

Per l'anno 2021 è stato considerato il corrispettivo di 112.000,00 euro, in attuazione del contratto siglato con Consip S.p.A. per la fornitura 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. Per il biennio successivo, considerando il rinnovo del presente contratto che verrà a scadere il 31 dicembre 2021, è stato stimato un corrispettivo di 150.000,00 euro per il 2022 e di 170.000,00 euro per il 2023.

In via residuale, inoltre, Sose S.p.A. svolge prestazioni relative alla cessione di prodotti e servizi per il mercato, che, nel triennio in esame, riguardano le attività di seguito dettagliate.

Nell'ambito dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per il mercato sono state inserite le previsioni di ricavo per il progetto "Cortina 2021", a favore del Commissario per la realizzazione del Progetto sportivo dei campionati mondiali di sci alpino - Cortina 2021, avente ad oggetto lo svolgimento congiunto di attività di analisi, confronto e studio sugli effetti che gli investimenti effettuati per la realizzazione del Progetto sportivo possono determinare sulla competitività e sulle potenziali sinergie delle imprese nell'ambito territoriale e settoriale, nonché le ripercussioni sull'economia nazionale e sulla fiscalità. E' stato, inoltre, recentemente avviato a favore dell'ISPRA - Istituto Superiore per la Protezione e la Ricerca Ambientale, un servizio di supporto tecnico per l'organizzazione dei Livelli Essenziali delle Prestazioni Tecniche Ambientali di cui all'art. 9, comma 2, della Legge 132/2016. Per il 2021, per i due progetti si prevedono ricavi complessivi pari a 63.000,00 euro circa.

Si evidenzia, inoltre, che nell'ambito dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per il mercato è stato considerato l'ammontare dei corrispettivi derivanti dalla vendita di prodotti formativi destinati a clienti esterni che verranno realizzati dalla Sose S.p.A. nel corso del triennio oggetto di analisi. Si rileva, infine, il contributo del progetto, rinnovato con apposito accordo di collaborazione nel corso del 2020, con Sace SRV S.r.l. afferente l'economia d'impresa. Nelle more della stipula di un nuovo contratto, è previsto un corrispettivo complessivo per l'intero triennio pari a 220.000,00 euro, IVA esclusa.

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 2021, si stima una variazione di 46.000,00 euro, determinata considerando uno stato di avanzamento lavori al 31/12/2021 pari al 95% del corrispettivo forfettario ISA 2021. Per il biennio successivo, invece, si stima una variazione dei lavori in corso rispettivamente di 160.000,00 euro e di -160.000,00 euro. Le valutazioni in esame sono state determinate sulla base delle nuove tariffe che, come precedentemente indicato, sono state inserite nella nuova Convezione 2020-2025.

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 2008. Al 31 dicembre 2021, infatti, risulteranno cessati gli effetti derivanti dall'elaborazione degli Studi di settore relativi al periodo indicato. Per le annualità 2022 e 2023, è stata prevista una stazionarietà del principio adottato per lo smobilizzo della quota del fondo relativa, rispettivamente, al periodo di imposta 2009 e 2010.

Per una maggiore chiarezza espositiva si dettaglia, nel seguente prospetto, il Valore della produzione stimato per il budget economico annuale 2021.

Dettaglio Valore della Produzione	Budget 2021	
	Parziali	Totali
A) Valore della Produzione		
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		
b) corrispettivi da contratto di servizio		
<i>b.3) con altri enti pubblici</i>		
DF (attività di studio e analisi in materia fiscale)	615.000	
Dipartimento RGS (attività relative al Federalismo Fiscale)	2.459.000	
Agenzia delle Entrate (attività "tempo e spesa" 2021)	3.500.000	
Agenzia delle Entrate (saldo ISA 2020)	14.669.000	
Agenzia delle Entrate (nuovo Byo)		
Consip S.p.A.	112.000	
Totale b.3) con altri enti pubblici		21.355.000
c) contributi in conto esercizio		
<i>c.4) contributi dall'Unione Europea</i>		
Accordo con la Commissione Europea (Lituania)		
Totale c.4) contributi in conto esercizio dall'Unione Europea		
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi		
Progetto Cortina	45.000	
Progetto ISPRA	18.000	
Progetto SACE	50.000	
Progetti formativi	100.000	
Totale f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi		213.000
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		46.000
Stima Rimanenze Saldo ISA 2020 (95%)	(13.935.000)	
Stima Rimanenze ISA 2021 (95%)	13.981.000	
5) altri ricavi e proventi		
b) altri ricavi e proventi		470.000
Totale valore della produzione (A)		22.084.000

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 2021 è stato valorizzato sulla base dell'organico risultante dalla proiezione al 31 dicembre 2020, che tiene conto delle movimentazioni dell'organico avvenute nel corso dell'esercizio. La stima ha inoltre considerato quattro nuove assunzioni previste per il 2021, volte alla sostituzione delle risorse in uscita e per funzioni non reperibili all'interno dell'azienda. Tre risorse saranno allocate nelle Unità di produzione e una risorsa nell'Unità Amministrazione, Finanza, Controllo e Personale. I criteri di stima del costo per il personale per le annualità 2022 e 2023 hanno tenuto conto del naturale incremento dovuto ad aumenti contrattuali e alle residuali assunzioni pianificate per il biennio oggetto di analisi.

La valorizzazione dei *costi per materie prime e servizi* è avvenuta a prezzi presunti in base ai fabbisogni pianificati per ciascun esercizio considerato. In particolare, i costi per servizi si riferiscono principalmente alla spesa da sostenere per l'acquisizione di servizi informatici e di supporto allo svolgimento delle attività aziendali. È stato, inoltre, considerato l'impatto sui costi di funzionamento derivante dalle misure di intervento aziendali adottate per l'emergenza sanitaria in atto.

I *costi per il godimento di beni di terzi* sono rappresentati dai costi per fitti passivi 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 2021-2023.

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 2021-2023, il rispetto del conseguimento dell'obiettivo minimo di efficientamento previsto dal D.lgs. 175/2016, art. 19, comma 5, e, per il biennio

2021-2022, il rispetto dei limiti di spesa introdotti dalla Legge sul bilancio di previsione per l'anno 2020 (L. 27 dicembre 2019, n. 160). Per maggiori dettagli si rimanda, rispettivamente, al dettaglio contenuto nei paragrafi "Obiettivi minimi di efficientamento previsto da D.lgs. 175/2016, art. 19, c. 5" e "Limitazioni di spesa introdotte dalla Legge 27 dicembre 2019, n. 160".

Comparazione di dettaglio

Si riporta, nel presente paragrafo, il Valore e i Costi della produzione stimati per il 2021 confrontati con i dati del Preconsuntivo 2020 presentato nel Consiglio di Amministrazione del 12 novembre 2020.

Budget economico annuale	Budget 2021		Preconsuntivo 2020	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
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	21.355.000		19.647.000	
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			126.000	
d) contributi da privati				
e) proventi fiscali e parafiscali				
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi	213.000		139.000	
2) variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) variazione dei lavori in corso su ordinazione	46.000		263.000	
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	470.000		476.000	
Totale valore della produzione (A)		22.084.000		20.651.000
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(166.000)		(139.000)	
7) per servizi				
a) erogazione di servizi istituzionali				
b) acquisizione di servizi	(4.361.000)		(3.846.000)	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro				
d) compensi ad organo di amministrazione e di controllo	(121.000)		(121.000)	
8) per godimento di beni di terzi	(1.583.000)		(1.834.000)	
9) per il personale				

Budget economico annuale	Budget 2021		Preconsuntivo 2020	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
a) salari e stipendi	(8.960.000)		(8.435.000)	
b) oneri sociali	(2.801.000)		(2.544.000)	
c) trattamento di fine rapporto	(605.000)		(596.000)	
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	(264.000)		(211.000)	
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	(1.720.000)		(546.000)	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	(447.000)		(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	(629.000)		(1.000.000)	
13) Altri accantonamenti				
14) Oneri diversi di gestione	(158.000)		(150.000)	
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica				
b) altri oneri diversi di gestione				
Totale costi (B)		(21.815.000)		(19.707.000)
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		269.000		944.000
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
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	3.000		3.000	
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				
b) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	175.000		218.000	
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	4.000		3.000	
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				
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+/-17bis)		182.000		224.000
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		(25.000)		(20.000)
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
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)				

Budget economico annuale	Budget 2021		Preconsuntivo 2020	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
Totale delle partite straordinarie (20-21)				
Risultato prima delle imposte		426.000		1.148.000
Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		(256.000)		(689.000)
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		170.000		459.000

La differenza evidenziata nel Valore della produzione stimato per il 2021, rispetto al dato di Preconsuntivo al 31 dicembre 2020, deriva essenzialmente dai ricavi delle vendite e delle prestazioni per Enti Committenti, in particolare per l'attività di assistenza, supporto e studio a favore dell'Agenzia delle Entrate, valorizzata e retribuita secondo la metrica "tempo e spesa", dal saldo ISA e dalle attività con il Dipartimento delle Finanze che risultano in crescita. Si prevede, altresì, un lieve incremento dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per il mercato. Si sottolinea, inoltre, che nel budget 2021 la variazione dei lavori in corso ha un effetto positivo e risulta pari a 46.000,00 euro; in maniera analoga, nel Preconsuntivo 2020, si attesta a 263.000,00 euro.

A fronte del previsto aumento del fatturato, il budget 2021 evidenzia un livello di costi più elevato rispetto a quanto esposto nei dati di Preconsuntivo 2020. I maggiori costi evidenziati sono legati alla necessità di svolgere al meglio le attività aziendali senza irrigidire la struttura dei costi, pertanto, si rende necessaria l'acquisizione di servizi esterni che consentano:

- il potenziamento delle infrastrutture per garantire la stabilità del sistema nei confronti degli utenti interni e dei clienti esterni;
- l'implementazione di sistemi di gestione delle attività basati sulle logiche dello *smart working*;
- l'acquisizione di servizi di supporto per l'internalizzazione di *know how* nell'utilizzo di tecnologie statistiche e informatiche;
- l'implementazione di sistemi gestionali integrati.

Si rileva, infine, un calo significativo dell'accantonamento per rischi per effetto dei minori rischi legati al rilascio dei prodotti.

Prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi

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

L'art. 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:

Missione codice descrizione		Programma codice descrizione		Classificazione COFOG di II Liv. 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'art. 9 del citato Decreto si riporta di seguito il prospetto aggiornato delle previsioni di spesa complessiva per l'anno 2021.

Livello	Descrizione codice economico	Totale spese (valori in euro)
I	Spese correnti	22.071.000
II	Redditi da lavoro dipendente	12.366.000
II	Imposte, tasse a carico dell'ente	256.000
II	Acquisto di beni e servizi	4.806.000
II	Altre spese correnti	4.643.000
I	Spese in conto capitale	2.645.000
II	Investimenti fissi lordi e acquisto terreni	2.645.000

L'ammontare delle spese in conto capitale evidenzia il valore complessivo dovuto agli investimenti pianificati per l'anno 2021. In particolare, sono state previste le spese per la migrazione delle infrastrutture tecnologiche (housing), il mantenimento dello "Smartworking" in maniera sistematica e il potenziamento delle misure di sicurezza.

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

(Allegato d previsto dall'art. 4 del Decreto Ministeriale del 27 marzo 2013. Piano degli indicatori redatto ai sensi dell'art. 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 2021-2023 in attuazione del Decreto Ministeriale del 27 marzo 2013 sono stati identificati i seguenti obiettivi strategici:

1. Evoluzione degli indicatori sintetici di affidabilità;
2. Fabbisogni standard;
3. Incidenza dei costi di funzionamento rispetto al Valore della produzione per il triennio 2021-2023 in ottemperanza a quanto previsto dal comma 5, art. 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'evoluzione di 88 ISA per l'esercizio 2021, di 87 Indici per il 2022 e di 88 per il 2023;
- per l'obiettivo 2) è stato individuato l'aggiornamento 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, art. 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’art. 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 2021	Target 2022	Target 2023
1) Indici sintetici di affidabilità fiscale	Evoluzione degli Indici sintetici di affidabilità fiscale	88	87	88
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 31/12/2021	Entro 31/12/2022	Entro 31/12/2023
3) Obiettivo di efficientamento (D.lgs. 175/2016, art. 19 comma 5)	Incidenza dei costi di funzionamento rispetto all’andamento del valore della produzione	-0,5 %	-0,5 %	-0,5 %

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.

Limitazioni di spesa introdotte dalla Legge 27 dicembre 2019, n. 160

(Legge 27 dicembre 2019, n. 160 - Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2020 e il bilancio pluriennale per il triennio 2020 – 2022)

Il presente paragrafo accoglie l'applicazione dell'articolo 1, commi 591-593 della Legge 27 dicembre 2019, n. 160, recante il bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2020 e il bilancio pluriennale per il triennio 2020 – 2022, che impattano sulle spese per l'acquisto di beni e servizi, comprese quelle della gestione corrente del settore informatico, considerati i chiarimenti interpretativi forniti dal Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato (RGS) con la circolare n. 9 del 21 aprile 2020 e con il Parere n. 206145 del 19 ottobre, trasmesso alla Sose S.p.A. con nota n. 8865 del 20 ottobre 2020.

La Legge in oggetto ha, infatti, introdotto misure di razionalizzazione e riduzione della spesa pubblica per tutti gli enti e gli organismi, anche costituiti in forma societaria, inseriti nel conto economico consolidato della P.A., ivi inclusa la Sose S.p.A..

Limitazione di spesa per gli acquisti di beni e servizi

Secondo quanto previsto dall'art. 1, comma 591, della citata Legge a decorrere dall'anno 2020, i soggetti, di cui al comma 590, *non possono effettuare spese per l'acquisto di beni e servizi per un importo superiore al valore medio sostenuto per le medesime finalità negli esercizi finanziari 2016, 2017 e 2018.*

Il limite di spesa di cui trattasi è calcolato, ai sensi del comma 592, lettera b), come valore medio della somma delle voci B 6), B 7) e B 8) del conto economico e risulta pari a 3.608.804,00 euro, come evidenziato nella tabella che segue in cui sono esposti i costi ammissibili e il corrispondente importo previsto a budget. Il comma 593 dello stesso art. 1 ammette, tuttavia, un superamento del limite di spesa suddetto *in presenza di un corrispondente aumento dei ricavi o delle entrate accertate in ciascun esercizio rispetto al valore relativo ai ricavi conseguiti o alle entrate accertate nell'esercizio 2018.*

Tale aumento dei ricavi o delle entrate può essere utilizzato per l'incremento delle spese per beni e servizi entro il termine dell'esercizio successivo a quello di accertamento. Con la Circolare RGS n. 9 del 21 aprile 2020 è stato, inoltre, chiarito che il nuovo limite di spesa per l'acquisto di beni e servizi può essere superato non solo in presenza di un corrispondente aumento dei ricavi o delle entrate accertate in ciascun esercizio rispetto al valore relativo ai ricavi conseguiti o alle entrate accertate nell'esercizio 2018 ma, per analogia, anche in presenza di maggiori proventi connessi alla sottoscrizione di contratti di servizio.

Tenuto conto di quanto sopra, si riporta nella seguente tabella il limite di spesa relativo ai costi in beni e servizi, definito sulla base dei valori medi registrati nel triennio 2016-2018. Per tutte le annualità, il superamento del limite rispetto al valore soglia di 3.608.804,00 euro è ampiamente garantito dalla variazione positiva dei ricavi registrata rispetto all'esercizio 2018.

Il presente documento di budget garantisce, pertanto, per ciascuna annualità considerata, il rispetto dei limiti di spesa definiti dalla Legge 27 dicembre 2019, n. 160.

Descrizione	Costi ammissibili (valori medi 2016 - 2018)	Budget 2020 rev. novembre 2020	Budget 2021	Budget 2022
B 6) Costi per materie prime	82.616	41.000	105.000	101.000
B 7) Costi per servizi	2.118.621	2.381.000	2.860.000	2.803.000
B 8) Costi per godimento di beni di terzi	1.407.567	1.448.000	1.243.000	1.252.000
Totale acquisti di beni e servizi	3.608.804	3.870.000	4.208.000	4.156.000
Superamento del limite		261.196	599.196	547.196
Copertura superamento del limite <i>(variazione dei Ricavi rispetto al 2018)</i>		2.406.093	2.046.198	3.413.198
Residuo spendibile		2.144.897	1.447.002	2.866.002

Limitazione della spesa annuale per la gestione corrente del settore informatico

Lo stesso art. 1, al comma 610, stabilisce inoltre che per ciascun anno del triennio 2020-2022 dovrà essere assicurato, anche attraverso il riuso dei sistemi e degli strumenti ICT, un risparmio di spesa pari al 10% della spesa annuale media sostenuta nel biennio 2016-2017 per la gestione corrente del settore informatico.

Per spese rientranti nella "gestione corrente" – secondo i principi generali di contabilità pubblica - debbono intendersi le spese di beni e servizi destinate al funzionamento del settore informatico. Ne sono, quindi, escluse quelle classificate come investimento, nell'ambito delle quali ricadono, a titolo esemplificativo, le spese per l'acquisto delle apparecchiature informatiche e del software.

Le spese informatiche previste sono riportate in tabella e, per ciascuna annualità, risultano inferiori al valore medio degli acquisti di beni e servizi informatici del periodo 2016-2017, pari a 760.059,00 euro, ridotto della percentuale del 10% come previsto dalla norma.

Descrizione	Valori medi 2016-2017	Budget 2020 <i>rev. novembre 2020</i>	Budget 2021	Budget 2022
b 6) Costi per materie prime	25.993	1.115	53.600	51.660
b 7) Costi per servizi	569.364	377.796	443.600	452.000
b 8) Costi per godimento di beni di terzi	164.702	300.533	96.621	98.000
Totale acquisti per beni e servizi informatici	760.059	679.444	593.821	601.660
Spesa consentita (riduzione 10% su valori medi 2016-2017)	684.053	684.053	684.053	684.053
Eccedenza di spesa ammissibile		(4.609)	(90.232)	(82.393)

Programma biennale degli acquisti di beni e servizi (anni 2021 e 2022)

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

Secondo quanto disposto dall'art. 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 art. 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.

In allegato, si riporta il programma biennale 2021-2022 degli acquisti di beni e servizi, secondo lo "schema tipo" allegato al Decreto Ministeriale del 16 gennaio 2018, n. 14.

ALLEGATO 2 - SCHEDA A: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2021/2022 DELL'AMMINISTRAZIONE

Soluzioni per il sistema economico S.p.A.

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA (1)

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma		
	Disponibilità finanziaria		Importo Totale
	Primo anno	Secondo anno	
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge			
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo			
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati			
stanziamenti di bilancio	4.173.562,90	919.970,90	5.093.533,80
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403			
risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art.191 D.Lgs. 50/2016			
altro			
totale	4.173.562,90	919.970,90	5.093.533,80

Note

(1) I dati del quadro delle risorse sono calcolati come somma delle informazioni elementari relative a ciascun intervento di cui alla scheda B. Dette informazioni sono acquisite dal sistema (software) e rese disponibili in banca dati ma non visualizzate nel programma.

ALLEGATO 2 - SCHEDA B: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2021/2022 DELL'AMMINISTRAZIONE Soluzioni per il sistema economico S.p.A.
ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

Numero intervento CUI	Codice Fiscale Amministrazione	Prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione dei lavori, forniture e servizi	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo il lavoro è ricompreso	Lotto funzionale	Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto Codice Nuts	Settore	CPV	DESCRIZIONE DELL'ACQUISTO	Livello di priorità	Responsabile del procedimento	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere	STIMA DEI COSTI PER L'ACQUISTO					CENTRALE DI COMMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARÀ RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma			
																Primo anno	Secondo anno	Costi su annualità successive	Totale	Apporto di capitale privato		Codice AUSA		Denominazione		
																				Importo	Tipologia					
05851091008202100001	05851091008	2021	2021		NO		NO	ITI43	Servizi	48514000-4	Migrazione ambiente VDI in DaaS - Horizon Cloud on Azure	2	Carlo Veturi	12	NO	145.000,00		145.000,00								
05851091008202100002	05851091008	2021	2021		NO		NO	ITI43	Servizi	48620000-0	Migrazione Datacenter virtuale on-prem in PaaS - vSphere on VMC on AWS	2	Carlo Veturi	12	NO	300.000,00		300.000,00								
05851091008202100003	05851091008	2021	2021		NO		NO	ITI43	Servizi	48430000-1	Migrazione servizi MDM (Airwatch)	2	Carlo Veturi	12	NO	64.000,00		64.000,00								
05851091008202100004	05851091008	2021	2021		NO		NO	ITI43	Servizi	48710000-8	Nuove soluzioni per backup in scenario cloud	2	Carlo Veturi	12	NO	40.000,00		40.000,00								
05851091008202100005	05851091008	2021	2021		NO		NO	ITI43	Servizi	32552310-3	Migrazione servizi VoIP su SaaS Microsoft o Cisco Cloud PBX	2	Carlo Veturi	12	NO	58.592,00		58.592,00								
05851091008202100006	05851091008	2021	2021		NO		NO	ITI43	Servizi	72220000-3	Migrazione servizi Microsoft da On-Premises al Cloud	2	Carlo Veturi	12	NO	60.000,00		60.000,00								
05851091008202100007	05851091008	2021	2021		NO		NO	ITI43	Servizi	48514000-4	Windows Remote Desktop Services - User CAL	2	Carlo Veturi	24	NO	32.500,00	32.500,00	65.000,00								
05851091008202100008	05851091008	2021	2021		NO		NO	ITI43	Servizi	48463000-1	RStudio Server	2	Carlo Veturi	12	SI	100.000,00		100.000,00								
05851091008202100009	05851091008	2021	2021		NO		NO	ITI43	Servizi	72513000-4	Nuove sottoscrizioni strumenti Office 365	2	Carlo Veturi	24	NO	40.000,00	40.000,00	80.000,00								
05851091008202100010	05851091008	2021	2021		NO		NO	ITI43	Servizi	48482000-0	Sottoscrizione PowerBI Premium (SKU: GSL-00002)	2	Carlo Veturi	24	NO	25.470,90	25.470,90	50.941,80								
05851091008202100011	05851091008	2021	2021		NO		NO	ITI43	Servizi	72268000-1	BigData Cloudera - canone per 12 nodi	2	Carlo Veturi	12	SI	120.000,00		120.000,00								
05851091008202100012	05851091008	2021	2021		NO		NO	ITI43	Servizi	72268000-1	SW per machine learning	2	Carlo Veturi	12	NO	100.000,00		100.000,00								
05851091008202100013	05851091008	2021	2021		NO		NO	ITI43	Servizi	48732000-8	Rinnovo sottoscrizioni e maintenance annuale Varonis - SLA	2	Carlo Veturi	12	SI	65.000,00		65.000,00								
05851091008202100014	05851091008	2021	2021		NO		NO	ITI43	Servizi	48732000-8	Acquisto soluzione di sicurezza (es. Darktrace, FireEye o similari)	2	Carlo Veturi	12	NO	40.000,00		40.000,00								
05851091008202100015	05851091008	2021	2021		NO		NO	ITI43	Servizi	72513000-4	Sottoscrizioni Microsoft 365 E5 (EA) o Office365 E5 + EMS E5 (EA)	2	Carlo Veturi	12	NO	48.000,00		48.000,00			0000226120	CONSP S.p.A.				
05851091008202100016	05851091008	2021	2021		NO		NO	ITI43	Servizi	48430000-1	VMware Workspace ONE Cloud Hosted Environment for WS1 UEM (AirWatch)	2	Carlo Veturi	12	SI	40.000,00		40.000,00								
05851091008202100017	05851091008	2021	2021		NO		NO	ITI43	Servizi	48430000-1	VMware AirWatch Advanced Remote Management Add On - Shared Cloud - Per User - SaaS Production Support -	2	Carlo Veturi	12	SI	40.000,00		40.000,00								
05851091008202100018	05851091008	2021	2021		NO		NO	ITI43	Servizi	72268000-1	Qlik rinnovi licenze	2	Carlo Veturi	12	SI	70.000,00		70.000,00								
05851091008202100019	05851091008	2021	2021		NO		NO	ITI43	Fornitura	48514000-4	Predisposizione nuovo ambiente VDI dedicata aule corsi direttamente "cloud-native" (DaaS)	2	Carlo Veturi	-	NO	40.000,00		40.000,00								
05851091008202100020	05851091008	2021	2021		NO		NO	ITI43	Servizi	72261000-2	Rinnovo SA contratto Microsoft OPEN #97553831	2	Carlo Veturi	24	SI	30.000,00	30.000,00	60.000,00								
05851091008202100021	05851091008	2021	2021		NO		NO	ITI43	Servizi	72267000-4	Maintenance Oracle Server	2	Carlo Veturi	12	SI	70.000,00		70.000,00								
05851091008202100022	05851091008	2021	2021		NO		NO	ITI43	Servizi	72268000-1	Maintenance SAS Server (GRID, HPA, SAS Base, etc.)	2	Carlo Veturi	12	SI	80.000,00		80.000,00								
05851091008202100023	05851091008	2021	2021		NO		NO	ITI43	Servizi	48517000-5	ManageEngine - Sottoscrizioni nuovi prodotti	2	Carlo Veturi	12	NO	47.000,00		47.000,00								
05851091008202100024	05851091008	2021	2021		NO		NO	ITI43	Servizi	72261000-2	ManageEngine - Rinnovo manutenzione software per tutti i prodotti a portafoglio SOSE	2	Carlo Veturi	12	SI	40.000,00		40.000,00								
05851091008202100025	05851091008	2021	2021		NO		NO	ITI43	Servizi	50312600-1	Manutenzione generale Hardware HP	2	Carlo Veturi	12	SI	55.000,00		55.000,00								
05851091008202100026	05851091008	2021	2021		NO		NO	ITI43	Servizi	30232100-5	Canone noleggio all-in-one n° 9 stampanti Xerox	2	Carlo Veturi	12	SI	40.000,00		40.000,00								
05851091008202100027	05851091008	2021	2021		NO		NO	ITI43	Servizi	72000000-5	Servizio di Advisoring per migrazione al cloud (es. Gartner Executive Program Member)	2	Carlo Veturi	12	NO	100.000,00		100.000,00								
05851091008202100028	05851091008	2021	2021		NO		NO	ITI43	Servizi	72000000-5	Servizi Digital Transformation (assessment digital skill & digital process)	2	Carlo Veturi	12	NO	40.000,00		40.000,00								
05851091008202100029	05851091008	2021	2021		NO		NO	ITI43	Fornitura	44316400-2	Server per nuovo cluster Oracle RAC 18c	2	Carlo Veturi	-	NO	40.000,00		40.000,00			0000226120	CONSP S.p.A.				
05851091008202100030	05851091008	2021	2021		NO		NO	ITI43	Fornitura	30233100-2	Nuovo storage dedicato VDI per problema HCL Vmware / Migrazione nuovo ambiente VDI in cloud	2	Carlo Veturi	-	NO	60.000,00		60.000,00								
05851091008202100031	05851091008	2021	2021		NO		NO	ITI43	Fornitura	32420000-3	Fornitura, installazione e configurazione nuovi apparati (WLC, AP) per upgrade copertura e performance Wi-Fi	2	Carlo Veturi	-	NO	45.000,00		45.000,00								
05851091008202100032	05851091008	2021	2021		NO		NO	ITI43	Fornitura	32420000-3	Fornitura, installazione e configurazione nuovi apparati (LAN Access)	2	Carlo Veturi	-	NO	140.000,00		140.000,00								
05851091008202100033	05851091008	2021	2021		NO		NO	ITI43	Fornitura	32420000-3	Fornitura, installazione e configurazione nuovi apparati (Datacenter Core)	2	Carlo Veturi	-	NO	65.000,00		65.000,00								
05851091008202100034	05851091008	2021	2021		NO		NO	ITI43	Fornitura	32420000-3	Fornitura, installazione e configurazione nuovi apparati (Datacenter Access)	2	Carlo Veturi	-	NO	115.000,00		115.000,00								
05851091008202100035	05851091008	2021	2021		NO		NO	ITI43	Fornitura	32420000-3	Fornitura, installazione e configurazione nuovi apparati (LAN Core)	2	Carlo Veturi	-	NO	45.000,00		45.000,00								
05851091008202100036	05851091008	2021	2021		NO		NO	ITI43	Fornitura	32420000-3	Fornitura, installazione e configurazione nuovi switch top-of-rack (attuali in EoS)	2	Carlo Veturi	-	NO	40.000,00		40.000,00								
05851091008202100037	05851091008	2021	2021		NO		NO	ITI43	Servizi	72411000-4	Accesso ad internet fibra 200Mbit	2	Carlo Veturi	12	SI	60.000,00		60.000,00								
05851091008202100038	05851091008	2021	2021		NO		NO	ITI43	Servizi	72261000-2	Supporto SAS "Premium"	2	Carlo Veturi	12	SI	100.000,00		100.000,00								
05851091008202100039	05851091008	2021	2021		NO		NO	ITI43	Servizi	72600000-6	Servizio di gestione on-site e remoto della rete SOSE	2	Carlo Veturi	12	SI	40.000,00		40.000,00								
05851091008202100040	05851091008	2021	2021		NO		NO	ITI43	Servizi	72000000-5	Supporto specialistico programmazione processi e procedure	2	Carlo Veturi	12	NO	40.000,00		40.000,00								
05851091008202100041	05851091008	2021	2021		NO		NO	ITI43	Servizi	72000000-5	Supporto specialistico IT generico	2	Carlo Veturi	12	NO	50.000,00		50.000,00								
05851091008202100042	05851091008	2021	2021		NO		NO	ITI43	Servizi	72000000-5	Servizi di supporto specialistico di gestione, manutenzione e migrazione VMware	2	Carlo Veturi	12	NO	80.000,00		80.000,00								
05851091008202100043	05851091008	2021	2021		NO		NO	ITI43	Servizi	72000000-5	Supporto Microsoft installazione, supporto specialistico, analisi e progettazione nuovi servizi nel cloud	2	Carlo Veturi	12	NO	40.000,00		40.000,00								
05851091008202100044	05851091008	2021	2021		NO		NO	ITI43	Servizi	72000000-5	Supporto alle attività di gestione e manutenzione ordinaria on-site dell'infrastruttura IT Microsoft di SOSE	2	Carlo Veturi	12	NO	40.000,00		40.000,00								
05851091008202100045	05851091008	2021	2021		NO		NO	ITI43	Servizi	72000000-5	Supporto attività di sviluppo e integrazione software con prodotti Cloud Microsoft	2	Carlo Veturi	12	NO	40.000,00		40.000,00								
05851091008202100046	05851091008	2021	2021		NO		NO	ITI43	Servizi	72000000-5	Supporto all'installazione di nuovi DB, SW statistici, GIS, etc.	2	Carlo Veturi	12	NO	40.000,00		40.000,00								
0585109100820200047	05851091008																									

Numero intervento CUI	Codice Fiscale Amministrazione	Prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione dei lavori, forniture e servizi	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo il lavoro è ricompreso	Lotto funzionale	Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto Codice Nuts	Settore	CPV	DESCRIZIONE DELL'ACQUISTO	Livello di priorità	Responsabile del procedimento	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere	STIMA DEI COSTI PER L'ACQUISTO					CENTRALE DI COMMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARA' RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma	
																Primo anno	Secondo anno	Costi su annualità successive	Totale	Apporto di capitale privato		Codice AUSA		Denominazione
																				Importo	Tipologia			
05851091008202100048	05851091008	2021	2021		NO		NO	ITI43	Servizi	70333000-4	Housing infrastruttura di produzione SOSE	2	Carlo Veturi	12	NO	120.000,00			120.000,00					
05851091008202100049	05851091008	2021	2021		NO		NO	ITI43	Servizi	72000000-5	Housing infrastruttura sito di backup/Canone annuale per servizi DRaaS & BC	2	Carlo Veturi	12	NO	100.000,00			100.000,00					
05851091008202100050	05851091008	2021	2021		NO		NO	ITI43	Servizi	48517000-5	Soluzione SaaS per protocollo informatico	2	Carlo Veturi	12	NO	40.000,00			40.000,00					
05851091008202100051	05851091008	2021	2021		NO		NO	ITI43	Servizi	48517000-5	Software per QA test e bug tracking	2	Carlo Veturi	12	NO	40.000,00			40.000,00					
05851091008202100052	05851091008	2021	2021		NO		NO	ITI43	SERVIZI	55510000-8	Servizio di ristorazione aziendale	2	Carlo Veturi	24	SI	204.000,00	270.000,00		474.000,00					
05851091008202100053	05851091008	2021	2021		NO		NO	ITI43	SERVIZI	66512220-0	Servizio di check up di medicina preventiva per i dipendenti	2	Carlo Veturi	24	SI	50.000,00	100.000,00		150.000,00					
05851091008202200054	05851091008	2022	2022		NO		NO	ITI43	SERVIZI	90919200-4	Servizio di pulizia e igiene ambientale	2	Carlo Veturi	24	SI	108.000,00	108.000,00		216.000,00					
05851091008202100055	05851091008	2021	2021		NO		NO	ITI43	SERVIZI	98341140-8	Servizio di vigilanza armata	2	Carlo Veturi	19	SI	110.000,00	185.000,00		295.000,00					
05851091008202100056	05851091008	2021	2021		NO		NO	ITI43	SERVIZI	79992000-4	Servizio di accoglienza visitatori	2	Carlo Veturi	24	SI	45.000,00	45.000,00		90.000,00					
05851091008202100057	05851091008	2021	2021		NO		NO	ITI43	SERVIZI	66512100-3	Servizi di assicurazione infortuni e RC	2	Carlo Veturi	24	SI	44.000,00	44.000,00		88.000,00					
05851091008202100058	05851091008	2021	2021		NO		NO	ITI43	SERVIZI	66512220-0	Servizi di assicurazione sanitaria integrativa sanitaria per i dipendenti	2	Carlo Veturi	12	SI	92.000,00			92.000,00					
05851091008202100059	05851091008	2021	2021		NO		NO	ITI43	SERVIZI	72319000-4	Servizi di accesso banche dati	2	Carlo Veturi	24	SI	40.000,00	40.000,00		80.000,00					
05851091008202100060	05851091008	2021	2021		NO		NO	ITI43	SERVIZI	79411000-8	Servizio di assistenza e supporto per l'analisi e la revisione dell'assetto organizzativo	2	Carlo Veturi	12	NO	40.000,00			40.000,00					
05851091008202100061	05851091008	2021	2021		NO		NO	ITI43	SERVIZI	79411000-8	Servizio di supporto per lo sviluppo di progetti nell'ambito dell'attività di analisi economico-statistica	2	Carlo Veturi	12	NO	50.000,00			50.000,00					

Note

- (1) Codice CUI = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre della prima annualità del primo programma
- (2) Indica il CUP (cfr. articolo 6 comma 4)
- (3) Compilare se nella colonna "Acquisto ricompreso nell'importo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi" si è risposto "SI" e se nella colonna "Codice CUP" non è stato riportato il CUP in quanto non presente
- (4) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art 3 comma 1 lettera q) del D.Lgs. 50/2016
- (5) Relativa a CPV principale. Deve essere rispettata la coerenza, per le prime due cifre, con il settore: F=CPV<45 o 48; S=CPV>48
- (6) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 6 commi 10 e 11
- (7) Riportare nome e cognome del responsabile del procedimento
- (8) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 6, comma 5, ivi incluse le spese eventualmente sostenute antecedentemente alla prima annualità
- (9) Riportare l'importo del capitale privato come quota parte dell'importo complessivo
- (10) Dati obbligatori per i soli acquisti ricompresi nella prima annualità (Cfr. articolo 8)
- (11) Indica se l'acquisto è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art 7 commi 8 e 9. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma
- (12) La somma è calcolata al netto dell'importo degli acquisti ricompresi nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi

Tabella B.1

1. priorità massima
2. priorità media
3. priorità minima

Tabella B.2

1. modifica ex art. 7 comma 8 lettera b)
2. modifica ex art. 7 comma 8 lettera c)
3. modifica ex art. 7 comma 8 lettera d)
4. modifica ex art. 7 comma 8 lettera e)
5. modifica ex art. 7 comma 9