

BUDGET ECONOMICO 2022

Revisione del mese di gennaio 2022

Consiglio di Amministrazione
26 gennaio 2022

INDICE

<i>Premessa.....</i>	<i>3</i>
<i>Budget economico annuale 2022</i>	<i>6</i>
<i>Budget economico pluriennale.....</i>	<i>8</i>
<i>Relazione illustrativa al Budget economico</i>	<i>11</i>
<i>Prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi .</i>	<i>19</i>
<i>Piano degli indicatori redatto in conformità alle linee guida generali definite con D.P.C.M. del 18 settembre 2012</i>	<i>20</i>
<i>Obiettivi minimi di efficientamento previsti dal D.lgs. 175/2016, art. 19, c. 5.....</i>	<i>22</i>
<i>Limitazioni di spesa introdotte dalla Legge 27 dicembre 2019, n. 160.....</i>	<i>25</i>
<i>Programma biennale degli acquisti di beni e servizi (anni 2022 e 2023)</i>	<i>27</i>

Premessa

Il budget economico annuale 2022, costituito, inoltre, dal budget economico pluriennale 2022-2024, approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 16 dicembre 2021, necessita di un adeguamento in coerenza con quanto indicato nella nota del 15 dicembre 2021 del Dipartimento delle finanze. Con riferimento a quanto previsto dall'articolo 19, comma 5, del decreto legislativo 175 del 2016, la citata nota è intervenuta a fissare gli obiettivi specifici sul complesso delle spese di funzionamento per il triennio 2022-2024. Nel citato provvedimento si confermano, per il triennio 2022-2024, le indicazioni fornite con la nota n. 96831 del 28 dicembre 2020 del Dipartimento del tesoro del Ministero dell'economia e delle finanze trasmessa alla Società con nota DF/10824 del 31 dicembre 2020.

La presente revisione del budget riguarda, pertanto, esclusivamente il paragrafo "*Obiettivi minimi di efficientamento previsti dal D.lgs. 175/2016, art. 19, c. 5*", ridefinito sulla base dei recenti chiarimenti resi dal Dipartimento delle finanze. Non sono state apportate variazioni ai prospetti di budget economico 2022 e di budget economico pluriennale rispetto a quanto riportato nel documento approvato nel Consiglio di Amministrazione del 16 dicembre 2021, né al programma biennale degli acquisti di forniture e servizi 2022-2023.

A tal riguardo, si precisa che 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'articolo 1, comma 1, lettera a) del Decreto legislativo del 31 maggio 2011, n. 91, in regime di contabilità civilistica, ai sensi dell'articolo 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:

- budget economico pluriennale;
- relazione illustrativa o analogo documento;
- prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi di cui all'art. 9, comma 3;
- 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;
- 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. Il presente documento costituisce, pertanto, la revisione del budget economico annuale 2022 redatto secondo le suddette disposizioni.

Inoltre, secondo quanto previsto dall'articolo 21 del D.lgs. 50/2016, (recante le nuove disposizioni in materia di acquisti pubblici), viene riportata la programmazione delle acquisizioni dei beni e servizi di importo stimato superiore o uguale a 40.000,00 euro per gli anni 2022 e 2023 che, come precedentemente indicato, non subisce modifiche rispetto al documento approvato il 16 dicembre 2021.

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. Per maggiori dettagli si rimanda al contenuto del paragrafo "*Limitazioni di spesa introdotte dalla Legge 27 dicembre 2019, n. 160*", che non subisce modifiche rispetto a quanto approvato il 16 dicembre 2021.

Tenuto conto degli obiettivi specifici sul complesso delle spese di funzionamento, fissati per il triennio 2022-2024 dal Dipartimento delle finanze con la citata nota del 15 dicembre 2021, ai sensi di quanto previsto dal Decreto legislativo n. 175/2016, articolo 19, comma 5, è stato, inoltre, evidenziato il conseguimento dell'obiettivo minimo di efficientamento previsto per l'intero triennio esaminato. Stante la composizione del fatturato aziendale, si precisa che i dati previsionali 2022 risultano fortemente condizionati dal Secondo Atto Esecutivo stipulato con l'Agenzia delle Entrate per l'elaborazione degli ISA e il loro aggiornamento. La rimodulazione dei corrispettivi, così come posti dal Committente nel nuovo Atto in vista di un efficientamento delle attività svolte, comportando una riduzione dei ricavi, non consentirebbe alla Società il conseguimento, per l'esercizio in corso, dell'obiettivo minimo di efficientamento previsto dal D.lgs. 175/2016, articolo 19, comma 5. Tenuto conto di quanto indicato nella citata nota n. 96831 e nella Nota MEF – DF Prot. 73425 del 24 dicembre 2021 di approvazione del Budget 2022, ai sensi della Direttiva sul controllo analogo n. 10020 del 23 novembre 2017, ai fini della determinazione del Valore della produzione si ritiene trovi applicazione anche per il biennio 2023-2024 la possibilità di neutralizzare la riduzione dei ricavi indotta dai criteri di efficientamento introdotti nel Secondo Atto Esecutivo. Per maggiori dettagli si rimanda al contenuto del paragrafo "*Obiettivi minimi di efficientamento previsti dal D.lgs. 175/2016, art. 19, c. 5*".

In merito, inoltre, alla determinazione del *Valore della produzione* per il triennio 2022-2024, si precisa quanto di seguito indicato.

I Ricavi previsti verso l'*Agenzia delle Entrate* sono stati determinati sulla base del Secondo Atto Esecutivo e, per il biennio 2023-2024, tenendo conto, inoltre, dell'impatto generato dagli accordi di efficientamento fissati tra le parti.

I Ricavi stimati verso il *Dipartimento delle Finanze* sono stati determinati ipotizzando, per ciascuna annualità del triennio, il rinnovo alle medesime condizioni economiche del Primo Atto Esecutivo.

I Ricavi tengono conto dell'incremento lordo da 3 a 4,5 milioni di euro degli stanziamenti sul capitolo di spesa destinato al finanziamento delle attività svolte da Sose S.p.A. per il *Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato*. Incremento che ha trovato conferma con l'approvazione della Legge del 30 dicembre 2021, n. 234 recante il Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2022 e il bilancio pluriennale per il triennio 2022-2024. È stato, infatti, riconosciuto, nel capitolo 3549 dello stato di previsione del MEF, lo stanziamento triennale di 13,5 milioni di euro per la determinazione e aggiornamento dei fabbisogni e dei costi standard delle funzioni e dei servizi resi dagli enti territoriali, contro i 9 milioni di euro riconosciuti nel 2019-2021, con un incremento, per il triennio 2022-2024, di 4,5 milioni di euro lordi.

Per quanto concerne, invece, i *Costi della Produzione* la loro determinazione è avvenuta tenendo conto della spesa storica, degli impegni contrattuali in essere e dei fabbisogni previsti per la realizzazione delle nuove attività. Si evidenzia che il costo per il personale, tenuto conto degli accordi integrativi aziendali e sulla base delle politiche premiali adottate dalla Società, comprende la quota di accantonamento prevista per le politiche di gestione del personale legate ai sistemi di valutazione delle performance collettive e individuali.

Si segnala, inoltre, che per effetto di alcuni conteziosi rilevati nel corso del 2021 e in previsione di presumibili conteziosi con i dipendenti che si attiveranno nel 2022, è stata prudenzialmente integrata la quota di accantonamento al relativo Fondo Rischi.

Per quanto riguarda, infine, gli investimenti previsti per il triennio esaminato, si evidenzia che non sono state pianificate le spese, inizialmente previste, per l'adesione al *cloud* nazionale della Pubblica Amministrazione in quanto, visti i benefici minimali per la Società, si ritiene opportuno attendere la disponibilità dei finanziamenti pubblici e la pubblicazione dei relativi bandi di adesione.

Budget economico annuale 2022

Budget economico annuale	Budget 2022	
	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	20.926.000	
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	229.000	
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	1.211.000	
Totale valore della produzione (A)		22.366.000
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(124.000)	
7) per servizi		
a) erogazione di servizi istituzionali		
b) acquisizione di servizi	(4.273.000)	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro		
d) compensi ad organo di amministrazione e di controllo	(119.000)	
8) per godimento di beni di terzi	(1.700.000)	
9) per il personale		
a) salari e stipendi	(9.113.000)	
b) oneri sociali	(2.847.000)	
c) trattamento di fine rapporto	(612.000)	
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	(243.000)	
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	(1.343.000)	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	(362.000)	
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)	
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	(171.000)	
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica		
b) altri oneri diversi di gestione		
Totale costi della produzione (B)		(21.948.000)

Budget economico annuale	Budget 2022	
	Parziali	Totali
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		418.000
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 b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni b) 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	1.000 4.000	
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+/-17bis)		5.000
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
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		423.000
Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		(232.000)
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		191.000

Budget economico pluriennale

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

Budget economico pluriennale	Budget 2022		Budget 2023		Budget 2024	
	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	20.926.000		20.246.000		19.837.000	
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	229.000		(380.000)		226.000	
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	1.211.000		426.000		426.000	
Totale valore della produzione (A)		22.366.000		20.292.000		20.489.000
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(124.000)		(101.000)		(114.000)	
7) per servizi						
a) erogazione di servizi istituzionali						
b) acquisizione di servizi	(4.273.000)		(3.501.000)		(3.584.000)	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro						
d) compensi ad organo di amministrazione e di controllo	(119.000)		(119.000)		(119.000)	
8) per godimento di beni di terzi	(1.700.000)		(1.661.000)		(1.661.000)	
9) per il personale						
a) salari e stipendi	(9.113.000)		(8.716.000)		(8.879.000)	
b) oneri sociali	(2.847.000)		(2.721.000)		(2.771.000)	
c) trattamento di fine rapporto	(612.000)		(606.000)		(610.000)	
d) trattamento di quiescenza e						

Budget economico pluriennale	Budget 2022		Budget 2023		Budget 2024	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
simili						
e) altri costi	(243.000)		(243.000)		(243.000)	
10) Ammortamenti e svalutazioni						
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	(1.343.000)		(1.333.000)		(1.274.000)	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	(362.000)		(363.000)		(284.000)	
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)		(628.000)		(621.000)	
13) Altri accantonamenti						
14) Oneri diversi di gestione	(171.000)		(150.000)		(150.000)	
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica						
b) altri oneri diversi di gestione						
Totale costi della produzione (B)		(21.948.000)		(20.142.000)		(20.310.000)
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		418.000		150.000		179.000
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						
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni			150		150	
b) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	1.000		30.000		25.000	
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		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						
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+/-17bis)		5.000		35.000		30.000

Budget economico pluriennale	Budget 2022		Budget 2023		Budget 2024	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI						
<i>Risultato prima delle imposte</i>		423.000		185.000		209.000
<i>Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>		(232.000)		(89.000)		(100.000)
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		191.000		96.000		109.000

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 triennio considerato la Società procederà all'espletamento delle proprie attività in conformità alla Convenzione Quadro 2020-2025, stipulata il 28 maggio 2020, e agli Atti esecutivi, stipulati o da stipularsi con le competenti Strutture Organizzative.

Nel triennio 2022-2024, la Società 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 del Valore della produzione sulla base delle prestazioni da erogare a favore degli *Enti Committenti*.

Dettaglio Valore della Produzione	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Note
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)	492.000	492.000	492.000	
Dipartimento RGS (attività relative al Federalismo fiscale)	3.689.000	3.689.000	3.689.000	
Agenzia delle Entrate (attività "tempo e spesa")	2.637.000	1.710.000	1.710.000	b)
Agenzia delle Entrate (saldo ISA anno precedente)	14.109.000	14.355.000	13.947.000	a)
Totale b.3) con altri enti pubblici	20.926.000	20.246.000	19.837.000	
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	229.000	(380.000)	226.000	
Rimanenze ISA anno precedente	(13.121.000)	(13.350.000)	(12.971.000)	a)
Rimanenze ISA anno corrente	13.350.000	12.971.000	13.197.000	c)
5) altri ricavi e proventi				
b) altri ricavi e proventi	1.211.000	426.000	426.000	
Totale Valore della Produzione (A)	22.366.000	20.292.000	20.489.000	

Agenzia delle Entrate

Per l’Agenzia delle Entrate, Sose S.p.A. continuerà a svolgere nel triennio 2022-2024 le attività previste per l’evoluzione degli Indici Sintetici di Affidabilità (ISA). Nello specifico, si prevede l’elaborazione di 87 ISA nel 2022 e nel 2024 e di 88 ISA nel 2023. La Società, inoltre, continuerà a svolgere per il Committente le attività di aggiornamento degli ISA, nonché tutte le attività di supporto e assistenza su determinati argomenti e per esigenze specifiche manifestate dall’Agenzia delle Entrate.

Nella determinazione dei ricavi derivanti dalle attività svolte per l’Agenzia delle Entrate sono state considerate le disposizioni del Secondo Atto Esecutivo della Convenzione Quadro 2020 – 2025, che prevede già a partire dal 2021 una revisione dei corrispettivi al fine di conseguire un efficientamento, in termini di riduzione dei giorni persona e di contenimento dei relativi mix tariffari.

- a) Nel Valore della Produzione 2022, sono stati considerati, in primo luogo, i corrispettivi di competenza 2022 derivanti dalle **attività di revisione degli 88 Indici Sintetici di Affidabilità (ISA) 2021**. Come previsto dal Secondo Atto Esecutivo, tali attività, avviate nel 2021, si concluderanno nel primo trimestre 2022 e, per effetto dello stato avanzamento dei lavori in corso di esecuzione al 31 dicembre 2021, stimato al 93% del corrispettivo ISA 2021, concorrono alla determinazione dei ricavi dell’esercizio in corso per il restante 7%, pari a 988 mila euro. Per il biennio successivo, allo stesso modo, è stato considerato l’impatto nel 2023 e nel 2024 delle lavorazioni ISA relative rispettivamente agli 87 ISA del 2022 e agli 88 ISA del 2023, in considerazione di un prevedibile stato avanzamento lavori stabile, per ciascun esercizio di riferimento, al 93%.
- b) Le **attività di aggiornamento degli ISA e quelle di assistenza e supporto**, valorizzate e retribuite secondo la metrica “tempo e spesa”, al 31 dicembre 2022 determinano corrispettivi per 2.637 mila euro, pari a 3.111 gg/p, di cui 1.493 gg/p per attività avviate nel corso del 2021 e di competenza 2022, considerate alla tariffa giornaliera, prevista dal Secondo Atto Esecutivo, di 847,56 euro. Per il 2023 e il 2024, il numero di giornate persona di competenza di ciascun esercizio si riduce a 2.018 gg/p che, valorizzate alla tariffa di 847,56 euro, determinano un corrispettivo annuo pari a 1.710 mila euro. La contrazione delle giornate persona, evidenziata per il biennio 2023-2024, è essenzialmente determinata dalla prevedibile riduzione delle attività relative alla fase di aggiornamento degli ISA, che non comprende gli interventi straordinari relativi agli effetti della crisi economica e dei mercati conseguente all’emergenza sanitaria causata dalla diffusione del Covid-19.
- c) Infine, l’ammontare di 13,35 milioni di euro per il 2022 si riferisce ai **lavori in corso su ordinazione** (stato avanzamento lavori al 93%) per le attività di evoluzione degli 87 Indici Sintetici di Affidabilità Fiscale del 2022, valorizzati applicando la tariffa a forfait, prevista nel Secondo Atto Esecutivo, di 757,33 euro per gg/p. Nel 2023 e 2024 il valore dei lavori in corso su ordinazione, a parità di uno stato di avanzamento lavori del 93%, si riduce prudenzialmente a rispettivi 12,97 milioni di euro e a 13,20 milioni di euro in ragione di possibili decrementi del numero delle giornate persona necessarie per la revisione degli ISA a seguito di ulteriori efficientamenti nel processo produttivo.

Dipartimento delle Finanze

Per il Dipartimento delle Finanze, ai fini della stima del ricavi per il triennio 2022 – 2024, è stato ipotizzato il rinnovo, alle stesse condizioni economiche, del Primo Atto esecutivo e del Primo Atto aggiuntivo venuti a conclusione in data 30 novembre 2021 relativi ad attività di studio e ricerca in materia tributaria e ad attività di supporto dirette al miglioramento dell’azione del Dipartimento delle Finanze con riferimento alle funzioni istituzionali svolte nei confronti delle

Agenzie fiscali. Per il triennio in esame, pertanto, è stato previsto un corrispettivo annuo di circa 600 mila 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. In considerazione delle attività in corso per il rinnovo triennale del XV Atto Esecutivo, con scadenza al 31 dicembre 2021, è stato indicato, per il 2022, il corrispettivo annuo forfettario di 4,5 milioni di euro IVA inclusa, in aumento di 1,5 milioni di euro IVA inclusa rispetto all'ammontare annuo del XV Atto Esecutivo, posta l'integrazione delle attività di analisi dei fabbisogni standard per gli Enti Locali delle Regioni a Statuto Speciale (nel precedente atto erano comprese solamente le attività per la regione Sicilia) e per l'attività aggiuntiva di supporto alla *spending review* degli Enti Territoriali. Per il biennio successivo è stato, pertanto, definito lo stesso corrispettivo annuo di 4,5 milioni di euro IVA inclusa.

La voce "altri ricavi e proventi" include essenzialmente, in ciascuna delle annualità considerate, l'ammontare di 400.000,00 euro relativo allo smobilizzo della quota del Fondo rischi per gli Studi di settore elaborati per i periodi di imposta 2009, 2010 e 2011. Al 31 dicembre 2022, in particolare, risulteranno cessati gli effetti derivanti dall'elaborazione degli Studi di settore relativi al periodo d'imposta 2009. Per le annualità 2023 e 2024, è stata prevista una stazionarietà del principio adottato per lo smobilizzo della quota del fondo relativa, rispettivamente, al periodo di imposta 2010 e 2011.

Nel 2022, la voce "altri ricavi e proventi" comprende, inoltre, l'ammontare di 785 mila euro quale quota di competenza dell'esercizio derivante dallo smobilizzo del Fondo costituito nel 2019 per la copertura di rischi specifici derivanti dal mancato rispetto delle disposizioni contrattuali da applicarsi con gli Enti committenti della Società.

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 2022 è stato valorizzato sulla base dell'organico risultante dalla proiezione al 31 dicembre 2021, che tiene conto delle movimentazioni dell'organico avvenute nel corso dell'esercizio. La stima ha, inoltre, considerato l'uscita dall'organico, prevista per il 2022, di un dirigente e l'ingresso di una risorsa per l'operatività dell'Unità della Finanza Pubblica; non sono previste altre assunzioni per la sostituzione di risorse uscite o in uscita dall'azienda. I criteri di stima del costo per il personale per le annualità 2023 e 2024 hanno tenuto conto del naturale incremento dovuto ad aumenti contrattuali e alle dinamiche del CCNL del settore metalmeccanico. In ciascuna delle annualità del triennio sono state, inoltre, stanziare le quote di accantonamento previste dalle politiche di gestione del personale legate ai sistemi di valutazione delle performance collettive e individuali che, per il 2023 e 2024, risultano ridotte rispetto al 2022 in quanto, in considerazione dei risultati economici previsti, è stato rimodulato il criterio di calcolo.

La valorizzazione dei costi per materie prime e servizi è avvenuta a prezzi presunti in base ai fabbisogni pianificati per ciascun esercizio considerato.

I *costi per materie prime* sono rappresentati principalmente da acquisti per materiali di consumo e materiale informatico.

I *costi per servizi* si riferiscono, in primo luogo, alla spesa da sostenere per l'acquisizione di servizi informatici e di supporto allo svolgimento delle attività aziendali. Tra le spese per attività informatiche, in particolare, sono da considerare l'acquisizione di servizi di accesso a banche dati esterne, i servizi di supporto per la gestione dell'attività lavorativa da remoto e i servizi a garanzia della sicurezza informatica. Si segnala, inoltre, la componente dei compensi per attività terziarizzate rappresentate dalle attività di supporto tecnico esterno alla produzione e alle unità di staff e dal costo degli assegni di ricerca, e i servizi di conduzione e manutenzione locali ed impianti.

Nel biennio 2023-2024 si evidenzia, inoltre, una contrazione dei costi per attività informatiche e sviluppo software e per attività terziarizzate rispetto al 2022, legata al prevedibile minore impegno di risorse per la fase prototipale concentrata prevalentemente nel 2022 e inerente le nuove attività con il Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato di analisi dei fabbisogni standard per gli Enti Locali delle Regioni a Statuto Speciale e di supporto alla *spending review* degli Enti Territoriali. Nel corso del triennio si mantiene, infine, stabile il peso degli assegni di ricerca per figure professionali qualificate, funzionali allo svolgimento delle nuove attività indicate.

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

Dettaglio Costi per servizi	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
Compensi Organi sociali e alla società di revisione	119.000	119.000	119.000
Compensi per attività informatiche e sviluppo software	1.278.000	786.000	891.000
Compensi per attività terziarizzate e collaboratori	703.000	457.000	457.000
Polizze assicurative	75.000	75.000	75.000
Servizi di conduzione locali ed utenze	748.000	748.000	748.000
Servizi di manutenzione locali ed impianti	718.000	732.000	729.000
Servizi di telecomunicazione	159.000	169.000	169.000
Servizi generali vari	14.000	14.000	14.000
Servizi per il personale	497.000	446.000	428.000
Spese per missioni	43.000	36.000	40.000
Spese societarie	39.000	39.000	34.000
Totale costi per servizi	4.392.000	3.620.000	3.703.000

I costi per il godimento di beni di terzi sono rappresentati essenzialmente dai costi per i fitti passivi dell'immobile in cui ha sede la Società, dal costo per il godimento degli allestimenti interni e dai noleggi prevalentemente di attrezzature hardware e TLC. La valorizzazione economica di tale aggregato è basata sui prezzi effettivi desumibili dai contratti in essere con i fornitori.

Si evidenzia, inoltre, che gli *ammortamenti* di immobilizzazioni immateriali e materiali sono stati calcolati in ragione degli investimenti e del relativo utilizzo nel triennio 2022-2024 e sono in gran parte costituiti dai canoni per le licenze d'uso software. Nel corso del periodo analizzato non si evidenziano significative variazioni della voce in oggetto.

Come indicato in premessa, i Costi della Produzione risentono dell'*accantonamento al Fondo Rischi* specifici che considera nel 2022, in aggiunta all'accantonamento effettuato al Fondo per la copertura del rischio derivante dalla revisione degli ISA, una quota di 350 mila euro per prevedibili contenziosi con i dipendenti.

Le altre voci di costo, sostanzialmente stabili nel corso del triennio, non subiscono significative modifiche rispetto alle precedenti annualità.

Si sottolinea che i valori indicati consentono, per il triennio 2022-2024, il conseguimento dell'obiettivo minimo di efficientamento previsto dal D.lgs. 175/2016, art. 19, comma 5, e 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 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 2022 confrontati con i dati del Preconsuntivo 2021 presentato nel Consiglio di Amministrazione del 27 ottobre 2021.

Budget economico annuale	Preconsuntivo 2021		Budget 2022	
	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	20.564.000		20.926.000	
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	(1.108.000)		229.000	
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	763.000		1.211.000	
Totale valore della produzione (A)		20.220.000		22.366.000
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(89.000)		(124.000)	
7) per servizi				
a) erogazione di servizi istituzionali				
b) acquisizione di servizi	(2.946.000)		(4.273.000)	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro				
d) compensi ad organo di amministrazione e di controllo	(122.000)		(119.000)	
8) per godimento di beni di terzi	(1.699.000)		(1.700.000)	
9) per il personale				
a) salari e stipendi	(9.004.000)		(9.113.000)	
b) oneri sociali	(2.712.000)		(2.847.000)	
c) trattamento di fine rapporto	(608.000)		(612.000)	
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	(204.000)		(243.000)	
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	(801.000)		(1.343.000)	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	(274.000)		(362.000)	
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)		(1.041.000)	

Budget economico annuale	Preconsuntivo 2021		Budget 2022	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
13) Altri accantonamenti				
14) Oneri diversi di gestione	(175.000)		(171.000)	
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica				
b) altri oneri diversi di gestione				
Totale costi della produzione (B)		(19.263.000)		(21.948.000)
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		957.000		418.000
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				
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				
b) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	40.000		1.000	
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	3.000		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				
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+/-17bis)		43.000		5.000
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
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		1.000.000		423.000
Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		(550.000)		(232.000)
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		450.000		191.000

La differenza evidenziata nel Valore della produzione stimato per il 2022, rispetto al dato di Preconsuntivo al 31 dicembre 2021, deriva essenzialmente dalla variazione dei lavori in corso che nel 2022 ha un effetto positivo per 229 mila euro, mentre nel Preconsuntivo 2021, registra un valore negativo per 1.108 mila euro. L'incremento dei ricavi è legato, inoltre, alla previsione in crescita dei ricavi con i clienti istituzionali, in particolare con il Dipartimento della Ragioneria

Generale dello Stato per l'integrazione delle attività relative ai fabbisogni standard derivanti dal rinnovo del XV Atto Esecutivo, in corso di perfezionamento, che consente un incremento annuo di 1,5 milioni di euro IVA inclusa.

A fronte del previsto aumento del Valore della produzione, il budget 2022 evidenzia costi significativamente più elevati rispetto a quanto esposto nei dati di Preconsuntivo 2021. I maggiori costi evidenziati sono volti soprattutto a garantire l'erogazione di prestazioni aggiuntive derivanti dalla prevedibile espansione delle attività a cui è legato l'incremento dei Ricavi (Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato).

In particolare, i maggiori costi per servizi sono attribuibili ai seguenti fattori:

- rafforzamento dei servizi necessari all'erogazione delle nuove prestazioni ai clienti esterni;
- potenziamento delle infrastrutture per garantire la stabilità del sistema nei confronti degli utenti interni e dei clienti esterni;
- aggiornamento dei sistemi di sicurezza dei dati e delle informazioni;
- implementazione di sistemi di gestione delle attività basati sulle logiche dello "smartworking";
- acquisizione di assegnisti di ricerca con elevata professionalità per l'internalizzazione di *know how* di natura statistica ed economica a supporto della produzione;
- ripristino di alcune attività per il personale necessarie al graduale rientro in azienda, quali in primo luogo il servizio di ristorazione aziendale.

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

Dettaglio Costi per servizi	Preconsuntivo 2021	Budget 2022
Compensi Organi sociali e alla società di revisione	122.000	119.000
Compensi per attività informatiche e sviluppo software	933.000	1.278.000
Compensi per attività terziarizzate e collaboratori	326.000	703.000
Polizze assicurative	64.000	75.000
Servizi di conduzione locali ed utenze	668.000	748.000
Servizi di manutenzione locali ed impianti	610.000	718.000
Servizi di telecomunicazione	93.000	159.000
Servizi generali vari	15.000	14.000
Servizi per il personale	222.000	497.000
Spese per missioni	10.000	43.000
Spese societarie	6.000	39.000
Totale costi per servizi	3.068.000	4.392.000

Nell'ambito dei Costi della produzione si evidenzia, infine, l'incremento degli ammortamenti in immobilizzazioni materiali e immateriali per l'impatto generato nel 2022 dagli investimenti effettuati nel corso dei precedenti esercizi e per effetto degli investimenti previsti per il 2022, prevalentemente in canoni e licenze d'uso.

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 2022.

Livello	Descrizione codice economico	Totale spese (valori in euro)
I	Spese correnti	22.180.471
II	Redditi da lavoro dipendente	12.572.414
II	Imposte, tasse a carico dell'ente	232.252
II	Acquisto di beni e servizi	4.686.596
II	Altre spese correnti	4.689.208
I	Spese in conto capitale	2.467.000
II	Investimenti fissi lordi e acquisto terreni	2.467.000

L'ammontare delle spese in conto capitale evidenzia il valore complessivo degli investimenti pianificati per l'anno 2022. In particolare, sono state previste le spese per il mantenimento dello "smartworking" in maniera sistematica, per garantire la completa operatività di tutti gli utenti e per assicurare 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 2022-2024 in attuazione del Decreto Ministeriale del 27 marzo 2013 sono stati identificati i seguenti obiettivi strategici:

- Evoluzione degli indicatori sintetici di affidabilità;
- Fabbisogni standard;
- Limitazione di spesa per gli acquisti di beni e servizi (Legge 27 dicembre 2019, n. 160, c. 591 e ss.).

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 un'unità di misura coerente e misurabile, nello specifico:

- per l'obiettivo 1) è stata stabilita l'evoluzione di 87 Indici per il 2022, di 88 per il 2023 e di 87 per il 2024;
- 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;
- per l'obiettivo 3) è stato definito il limite di spesa per gli acquisti di beni e servizi secondo quanto previsto dall'art. 1, commi 591 e seguenti, della Legge 27 dicembre 2019, n. 160.

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 2022	Target 2023	Target 2024
1) Indici sintetici di affidabilità fiscale	Elaborazione degli ISA in conformità a quanto previsto dal II Atto Esecutivo e successivi accordi tra le parti	87	88	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 31/12/2022	Entro 31/12/2023	Entro 31/12/2024
3) Limitazione di spesa per gli acquisti di beni e servizi (art. 1, c. 591 e ss.)	Rispetto dei limiti di spesa definiti dalla Legge 27 dicembre 2019, n. 160 per l'acquisto di beni e servizi (art. 1, c. 591 e ss.)	≤ 6.019.002 euro	≤ 6.379.734 euro	≤ 5.699.665 euro

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

Le disposizioni contenute nel D.lgs. 175/2016 impongono alle amministrazioni pubbliche socie di fissare, con propri provvedimenti, gli obiettivi specifici sul complesso delle spese di funzionamento. La nota del 15 dicembre 2021 del Dipartimento delle finanze è intervenuta a fissare gli obiettivi specifici per il triennio 2022-2024, confermando le indicazioni fornite con la nota n. 96831 del 28 dicembre 2020 del Dipartimento del tesoro del Ministero dell'economia e delle finanze trasmessa alla Società con nota DF/10824 del 31 dicembre 2020.

Al fine di identificare il criterio per l'efficientamento, finalizzato al contenimento dei costi operativi da applicare, la nota del 15 dicembre 2021 ha fissato gli obiettivi in funzione dell'incidenza dei suddetti costi sul valore della produzione, sulla base dei dati medi delle risultanze dei bilanci degli esercizi 2017-2019. La stessa nota conferma, inoltre, che ai fini della determinazione del valore della produzione "per le commesse che prevedono applicazione di tariffe per i beni forniti e i servizi resi alle Pubbliche Amministrazioni è consentito neutralizzare le riduzioni di ricavi derivanti da clausole di efficientamento inserite nei contratti di servizio/convenzioni". Stante la riduzione dei ricavi, indotta dall'introduzione delle clausole di efficientamento di cui all'Allegato 6 del Secondo Atto Esecutivo con l'Agenzia delle Entrate, si ritiene trovi applicazione, la possibilità di neutralizzare tale riduzione ai fini del calcolo dell'indice di efficientamento.

Nel calcolare l'Indice obiettivo, così come indicato nella formula esposta nel Provvedimento, per il budget 2022 si ottiene un'incidenza dei costi operativi sul valore della produzione neutralizzata pari all'80,76%, inferiore rispetto all'indice obiettivo di 81,97% determinato sulla base delle risultanze dei Bilanci relativi agli esercizi 2017, 2018 e 2019 e, pertanto, l'obiettivo minimo di efficientamento risulta ampiamente raggiunto.

Di seguito lo schema di sintesi del calcolo.

Descrizione	Media Bilanci 2017-2019	Budget 2022
Valore della produzione	19.760.006	22.366.000
Proventi di entità ed incidenza eccezionali	(521.350)	(1.185.000)
Valore della produzione al netto dei proventi eccezionali	19.238.656	21.181.000
Effetto clausole di efficientamento Atto Esecutivo ADE		1.136.000
Valore della produzione NETTIZZATO (al netto dei proventi eccezionali)	19.238.656	22.317.000
Costi della produzione	18.437.162	21.948.000
Costi esclusi per il calcolo degli obiettivi minimi	(2.460.261)	(3.926.000)
Costi di funzionamento	15.976.901	18.022.000
Indice obiettivo di efficientamento 2022	81,97%	80,76%

Per le annualità 2023 e 2024, in mancanza di un Atto Esecutivo che regolamenti le attività con il committente, si suppone trovino applicazione le disposizioni del Secondo Atto Esecutivo della Convenzione Quadro 2020-2025 per quanto attiene alla determinazione del valore della produzione che risente, al pari del 2021 e del 2022, della riduzione dei ricavi derivante dall'introduzione delle clausole di efficientamento di cui al sopra citato Allegato 6. Ai fini del calcolo dell'Indice di efficientamento, si ritiene, pertanto, applicabile la possibilità di neutralizzare il valore della produzione dell'importo dei minori ricavi previsti per il 2023 e il 2024. Si precisa che le condizioni indicate saranno oggetto di revisione e aggiornamento a seguito delle eventuali modifiche che interverranno con la stipula di un nuovo Atto Esecutivo con l'Agenzia delle Entrate per le annualità 2023 e 2024.

Per tali annualità l'incidenza dei costi operativi sul valore della produzione neutralizzata risulta pari rispettivamente a 79,34% e 79,35%, entrambi inferiori rispetto all'indice obiettivo di

82,23% per il 2023 e di 82,17% per il 2024, determinati sulla base delle risultanze dei Bilanci relativi agli esercizi 2017, 2018 e 2019. Per il biennio considerato l'obiettivo minimo di efficientamento viene, pertanto, ampiamente raggiunto.

Di seguito gli schemi di sintesi del calcolo.

Descrizione	Media Bilanci 2017-2019	Budget 2023
Valore della produzione	19.760.006	20.292.000
Proventi di entità ed incidenza eccezionali	(521.350)	(400.000)
Valore della produzione al netto dei proventi eccezionali	19.238.656	19.892.000
Effetto clausole di efficientamento Atto Esecutivo ADE		1.218.000
Valore della produzione NETTIZZATO (al netto dei proventi eccezionali)	19.238.656	21.110.000
Costi della produzione	18.437.162	20.142.000
Costi esclusi per il calcolo degli obiettivi minimi	(2.460.261)	(3.394.000)
Costi di funzionamento	15.976.901	16.748.000
Indice obiettivo di efficientamento 2023	82,23%	79,34%

Descrizione	Media Bilanci 2017-2019	Budget 2024
Valore della produzione	19.760.006	20.489.000
Proventi di entità ed incidenza eccezionali	(521.350)	(400.000)
Valore della produzione al netto dei proventi eccezionali	19.238.656	20.089.000
Effetto clausole di efficientamento Atto Esecutivo ADE		1.301.000
Valore della produzione NETTIZZATO (al netto dei proventi eccezionali)	19.238.656	21.390.000
Costi della produzione	18.437.162	20.310.000
Costi esclusi per il calcolo degli obiettivi minimi	(2.460.261)	(3.339.000)
Costi di funzionamento	15.976.901	16.971.000
Indice obiettivo di efficientamento 2024	82,17%	79,35%

Per una maggiore chiarezza espositiva, si evidenzia, nella tabella seguente il dettaglio delle componenti di reddito escluse dal calcolo degli obiettivi minimi di efficientamento.

Dettaglio calcolo Indice Obiettivo di efficientamento (valori in euro)	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
VALORE DELLA PRODUZIONE			
Valore della produzione	22.366.000	20.292.000	20.489.000
<i>Proventi di entità ed incidenza eccezionali</i>	<i>(1.185.000)</i>	<i>(400.000)</i>	<i>(400.000)</i>
Valore della produzione al netto dei proventi eccezionali	21.181.000	19.892.000	20.089.000
Effetto clausole di efficientamento Atto Esecutivo ADE	1.136.000	1.218.000	1.301.000
Valore della produzione NETTIZZATO (al netto dei proventi eccezionali)	22.317.000	21.110.000	21.390.000
COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	124.000	101.000	114.000
<i>di cui costi esclusi per il calcolo degli obiettivi minimi</i>	<i>(53.000)</i>	<i>(33.000)</i>	<i>(43.000)</i>
7) per servizi	4.392.000	3.620.000	3.703.000
<i>di cui costi esclusi per il calcolo degli obiettivi minimi</i>	<i>(609.000)</i>	<i>(510.000)</i>	<i>(590.000)</i>
8) per godimento di beni di terzi	1.700.000	1.661.000	1.661.000
<i>di cui costi esclusi per il calcolo degli obiettivi minimi</i>	<i>(444.000)</i>	<i>(449.000)</i>	<i>(449.000)</i>
9) per il personale	12.816.000	12.285.000	12.504.000
<i>di cui costi esclusi per il calcolo degli obiettivi minimi</i>			
10) Ammortamenti e svalutazioni	1.705.000	1.696.000	1.558.000
<i>di cui costi esclusi per il calcolo degli obiettivi minimi</i>	<i>(1.705.000)</i>	<i>(1.696.000)</i>	<i>(1.558.000)</i>
12) Accantonamenti per rischi	1.041.000	629.000	621.000
<i>di cui costi esclusi per il calcolo degli obiettivi minimi</i>	<i>(1.041.000)</i>	<i>(629.000)</i>	<i>(621.000)</i>
14) Oneri diversi di gestione	171.000	150.000	150.000
<i>di cui costi esclusi per il calcolo degli obiettivi minimi</i>	<i>(74.000)</i>	<i>(77.000)</i>	<i>(78.000)</i>
Totale Costi della produzione	21.948.000	20.142.000	20.310.000
Totale costi esclusi per il calcolo degli obiettivi minimi	(3.926.000)	(3.394.000)	(3.339.000)
Totale Costi di funzionamento	18.022.000	16.748.000	16.971.000
Indice obiettivo di efficientamento	80,76%	79,34%	79,35%

Si sottolinea 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 "smartworking", alle misure in materia di sicurezza, all'implementazione di parte del processo di migrazione delle infrastrutture del Piano triennale 2019-2021 dell'Agenzia per l'Italia Digitale avviata nel 2019 e che continua a manifestare effetti anche negli esercizi successivi e al Regolamento sulla Privacy (Regolamento UE 679/2016). Dalla voce "oneri diversi di gestione", invece, sono stati esclusi, per il calcolo degli obiettivi minimi di efficientamento, le imposte indirette, tasse e contributi.

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. Nel rispetto di quanto indicato, la variazione dei ricavi è stata determinata dalla differenza tra l'esercizio 2018 e i dati di Preconsuntivo 2021 per il budget 2022, mentre per le annualità 2023 e 2024 dalla differenza con i dati del budget 2022 e 2023.

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 2022 ¹	Budget 2023	Budget 2024
B 6) Costi per materie prime	82.616	69.000	66.000	69.000
B 7) Costi per servizi	2.118.621	2.702.000	2.340.000	2.367.000
B 8) Costi per godimento di beni di terzi	1.407.567	1.256.000	1.212.000	1.212.000
Totale acquisti di beni e servizi	3.608.804	4.027.000	3.618.000	3.648.000
Contenimento dei costi rispetto al limite		418.196	9.196	39.196
Copertura superamento del limite (variazione dei Ricavi rispetto al 2018)		2.410.198	2.770.930	2.090.861
Residuo spendibile		1.992.002	2.761.734	2.051.665

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 per il 2022 sono riportate in tabella e 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	Costi ammissibili (valori medi 2016 - 2017)	Budget 2022 ²
b 6) Costi per materie prime	25.993	10.000
b 7) Costi per servizi	569.364	501.257
b 8) Costi per godimento di beni di terzi	164.702	107.945
Totale acquisti per beni e servizi informatici	760.059	619.201
Spesa consentita (riduzione 10% su valori medi 2016-2017)	684.053	684.053
Contenimento dei costi rispetto al limite		64.851

¹ Con riferimento ai dati di Budget 2022-2024, i valori riportati in tabella sono espressi al netto di alcune tipologie di spesa ritenute ammissibili, che riguardano, a titolo esemplificativo, le spese necessariamente sostenute nell'ambito della realizzazione di specifici progetti/attività finanziati con Fondi provenienti dall'Unione europea o da altri soggetti pubblici o privati e le spese sostenute per dare attuazione alle misure in materia di prevenzione dell'epidemia da COVID-19. Per analogia rispetto alla considerazione dei corrispondenti Ricavi, sono stati, inoltre, esclusi i costi per acquisti di beni e servizi per conto della PP.AA. effettuati in forza degli Atti esecutivi in essere e in corso di perfezionamento.

² Alle tipologie di spesa indicate si applicano le esclusioni già evidenziate per le acquisizioni di beni e servizi in generale. Per ulteriori approfondimenti si rimanda alla nota 1.

Programma biennale degli acquisti di beni e servizi (anni 2022 e 2023)

(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 2022-2023 degli acquisti di beni e servizi, secondo lo "schema tipo" allegato al Decreto Ministeriale del 16 gennaio 2018, n. 14. Il Programma biennale allegato evidenzia una flessione complessiva di circa un milione di euro, rispetto alla programmazione 2021-2022, allegata al documento di Budget 2021, approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 22 dicembre 2020. Il decremento evidenziato è essenzialmente attribuibile ai minori acquisti in beni e servizi informatici legati all'adesione al *cloud* nazionale della Pubblica Amministrazione, altresì originariamente previsti nel Programma 2021-2022.

ALLEGATO 2 - SCHEDA A: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2022/2023 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	2.318.977,28	1.605.072,72	3.924.050,00
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	2.318.977,28	1.605.072,72	3.924.050,00

Note

(1) I dati di seguito riportati sono raggruppati per tipologia di risorse e sono calcolati come somma delle informazioni relative a ciascun intervento di cui alla scheda B.

ALLEGATO 2 - SCHEDA B: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2022/2023 DELL'AMMINISTRAZIONE Soluzioni per il sistema economico S.p.A.
ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

Numero intervento CUI (1)	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 (2)	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 (3)	Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto Codice Nuts (4)	Settore	CPV (5)	DESCRIZIONE DELL'ACQUISTO	Livello di priorità (6)	Responsabile del procedimento (7)	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 (8)	Apporto di capitale privato		Codice AUSA (9)		Denominazione	
																				Importo	Tipologia				
05851091008202200001	05851091008	2022	2022		NO		NO	ITI43	Servizi	30232110-8	Servizio di noleggio 36 mesi n° 10 stampanti all-in-one	2	Carlo Veturi	36	SI	15.416,67	61.666,67	107.916,67	185.000,00			0000226120	CONSP S.p.A.		
05851091008202200002	05851091008	2022	2022		NO		NO	ITI43	Servizi	72411000-4	Upgrade banda servizio internet fibra Contratto SPC2	2	Carlo Veturi	18	NO	35.555,56	44.444,44		80.000,00			0000226120	CONSP S.p.A.		
05851091008202200003	05851091008	2022	2022		NO		NO	ITI43	Fornitura	32420000-3	Fornitura, installazione e configurazione nuovi apparati (Datacenter Access)	2	Carlo Veturi		NO	160.000,00			160.000,00						
05851091008202100002	05851091008	2021	2022		NO		NO	ITI43	Fornitura	32420000-3	Fornitura, installazione e configurazione nuovi apparati (LAN Access - Datacenter Core - LAN Core)	2	Carlo Veturi		NO	214.500,00			214.500,00						
05851091008202200004	05851091008	2022	2022		NO		NO	ITI43	Servizi	72267000-4	Servizio di manutenzione Oracle Server (con allineamento licenze a dicembre)	2	Carlo Veturi	12	SI	49.583,33	35.416,67		85.000,00						
05851091008202200005	05851091008	2022	2022		NO		NO	ITI43	Servizi	48511000-3	Sottoscrizioni e manutenzione software VMWARE HORIZON	2	Carlo Veturi	34	SI	35.087,00	66.535,00	73.278,00	174.900,00						
05851091008202200006	05851091008	2022	2022		NO		NO	ITI43	Servizi	72267000-4	Servizio di manutenzione Qlik	2	Carlo Veturi	12	SI	58.333,33	11.666,67		70.000,00						
05851091008202200007	05851091008	2022	2022		NO		NO	ITI43	Servizi	48000000-8	Rinnovo servizio di manutenzione licenze e sottoscrizioni Microsoft EA5 (1Y)	2	Carlo Veturi	12	SI	56.133,33	112.266,67		168.400,00			0000226120	CONSP S.p.A.		
05851091008202200008	05851091008	2022	2022		NO		NO	ITI43	Servizi	48000000-8	Acquisto Crediti per servizi Cloud Microsoft Azure (crediti - 1Y)	2	Carlo Veturi	12	SI	40.000,00	20.000,00		60.000,00						
05851091008202200009	05851091008	2022	2022		NO		NO	ITI43	Servizi	72267000-4	Rinnovo manutenzione software ManageEngine per tutti i prodotti a portafoglio SOSE + acquisto nuove opzioni e/o adeguamenti - 12 mesi	2	Carlo Veturi	12	SI	52.666,67	33.333,33		86.000,00						
05851091008202200010	05851091008	2022	2022		NO		NO	ITI43	Servizi	50330000-7	Servizio di manutenzione annuo apparati di rete e sicurezza Cisco per contratti in scadenza nel 2022 (copertura e allineamento contratti al 31/12/2023)	2	Carlo Veturi	12	SI	80.000,00	-		80.000,00						
05851091008202200011	05851091008	2022	2022		NO		NO	ITI43	Servizi	48000000-8	Cisco Firepower Threat Defense Virtual Appliances per ambiente cloud Microsoft Azure - Subscription Cisco A-Flex 3 VoIP - Subscription Cisco Webex per videoconferenza	2	Carlo Veturi	12	NO	43.041,67	20.458,33		63.500,00						
05851091008202200012	05851091008	2022	2022		NO		NO	ITI43	Servizi	48000000-8	Rinnovo sottoscrizioni e maintenance annuale Varonis 12 mesi - SLA Contract Number: 9746FR, scad. 16/12/2022) e Acquisto add-on Varonis per compliance sicurezza	2	Carlo Veturi	12	SI	17.916,67	77.083,33		95.000,00						
05851091008202200013	05851091008	2022	2022		NO		NO	ITI43	Servizi	72267000-4	Servizio di Maintenance SAS Server (GRID, HPA, SAS Base, etc.)	2	Carlo Veturi	15	SI	29.333,33	80.666,67		110.000,00						
05851091008202200014	05851091008	2022	2022		NO		NO	ITI43	Servizi	72250000-2	Servizio di manutenzione generale Hardware HP - scad. 30/06/2022, 1Y	2	Carlo Veturi	12	SI	35.000,00	35.000,00		70.000,00						
05851091008202200015	05851091008	2022	2022		NO		NO	ITI43	Servizi	72000000-5	Servizi di assistenza su migrazione servizi Microsoft da On-Premises al Cloud	2	Carlo Veturi	12	SI	50.000,00	10.000,00		60.000,00						
05851091008202200016	05851091008	2022	2022		NO		NO	ITI43	Fornitura	48820000-2	Fornitura server in sostituzione del server DL580 cluster ESXi vSphere (non più supportati da HCL VMware) con DL560 G10 (N. 2)	2	Carlo Veturi		NO	60.000,00			60.000,00			0000226120	CONSP S.p.A.		
05851091008202200017	05851091008	2022	2022		NO		NO	ITI43	Servizi	72400000-4	Fornitura di servizi SaaS Portale Bravo Solutions	2	Carlo Veturi	12	SI	36.666,67	18.333,33		55.000,00						
05851091008202200018	05851091008	2022	2022		NO		NO	ITI43	Servizi	72400000-4	Sottoscrizione 12 mesi soluzione SaaS per protocollo informatico	2	Carlo Veturi	12	NO	41.666,67	8.333,33		50.000,00						
05851091008202200019	05851091008	2022	2022		NO		NO	ITI43	Servizi	48730000-4	Soluzione di Endpoint Detection & Response, se non inclusa nel servizio SOaaS (ex. Cisco Secure Endpoint) - 3Y + Soluzione Network Detection & Response	2	Carlo Veturi	36	NO	52.500,00	15.000,00	17.500,00	85.000,00						
05851091008202200020	05851091008	2022	2022		NO		NO	ITI43	Servizi	72268000-1	Nuove licenze Qlik Data Platform	2	Carlo Veturi	12	NO	87.083,33	7.916,67		95.000,00						
05851091008202200021	05851091008	2022	2022		NO		NO	ITI43	Servizi	48000000-8	Rinnovo sottoscrizioni 36 mesi Red Hat Enterprise Linux	2	Carlo Veturi	36	SI	1.388,89	16.666,67	31.944,44	50.000,00			0000226120	CONSP S.p.A.		
05851091008202200022	05851091008	2022	2022		NO		NO	ITI43	Servizi	72000000-5	Servizio di manutenzione evolutiva Portale Nuova Raccolta Dati	2	Carlo Veturi	12	NO	45.000,00			45.000,00						
05851091008202200023	05851091008	2022	2022		NO		NO	ITI43	Servizi	72268000-1	Sottoscrizione annuale Cloudera CDP per 12 nodi	2	Carlo Veturi	12	SI	130.000,00			130.000,00			0000226120	CONSP S.p.A.		
05851091008202200024	05851091008	2022	2022		NO		NO	ITI43	Servizi	72268000-1	Sottoscrizione annuale MongoDB (ISA)	2	Carlo Veturi	12	SI	45.833,33	4.166,67		50.000,00			0000226120	CONSP S.p.A.		
05851091008202200025	05851091008	2022	2022		NO		NO	ITI43	Servizi	72261000-2	Supporto SAS "Premium"	2	Carlo Veturi	12	SI	82.500,00	27.500,00		110.000,00						
05851091008202200026	05851091008	2022	2022		NO		NO	ITI43	Servizi	72000000-5	Servizio di Supporto Cybersecurity	2	Carlo Veturi	12	NO	62.500,00	12.500,00		75.000,00						
05851091008202200027	05851091008	2022	2022		NO		NO	ITI43	Servizi	64212000-5	Servizio di noleggio per 12 mesi Smartphone e servizi di telefonia mobile (piano tariffario L100)	2	Carlo Veturi	12	NO	37.500,00	12.500,00		50.000,00			0000226120	CONSP S.p.A.		
05851091008202200028	05851091008	2022	2022		NO		NO	ITI43	Servizi	48000000-8	Acquisto nuovi moduli applicativo Zucchetti + servizi di assistenza e configurazione	2	Carlo Veturi	12	NO	55.500,00			55.500,00						
05851091008202200029	05851091008	2022	2022		NO		NO	ITI43	Servizi	79212500-8	Servizio di revisione legale dei conti annuali e servizio di sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali per il triennio 2022-2024	2	Carlo Veturi	36	SI	20.000,00	20.000,00	20.000,00	60.000,00						
05851091008202200030	05851091008	2022	2022		NO		NO	ITI43	Servizi	66512100-3	Servizi di assicurazione dipendenti per infortuni e RC per l'anno 2022	2	Carlo Veturi	12	SI	55.000,00			55.000,00						
05851091008202200031	05851091008	2022	2022		NO		NO	ITI43	Servizi	66512220-0	Servizi di assicurazione sanitaria integrativa sanitaria per i dipendenti per l'anno 2022	2	Carlo Veturi	12	SI	98.750,00			98.750,00						
05851091008202200032	05851091008	2022	2022		NO		NO	ITI43	Servizi	79994000-8	Servizio di verifica documentale dei requisiti ex art. 80, D.Lgs. n. 50/2016 e s.m.i.	2	Carlo Veturi	36	NO	20.000,00	20.000,00	20.000,00	60.000,00						
05851091008202200033	05851091008	2022	2022		NO		NO	ITI43	Servizi	66512220-0	Servizio di check up di medicina preventiva per i dipendenti di SOSE	2	Carlo Veturi	12	SI	64.000,00	64.000,00		128.000,00						
05851091008202200034	05851091008	2022	2022		NO		NO	ITI43	Servizi	90910000-9	Servizio di pulizia e igiene ambientale della sede di SOSE	2	Carlo Veturi	24	SI	8.833,33	106.000,00	97.166,67	212.000,00						
05851091008202200035	05851091008	2022	2022		NO		NO	ITI43	Servizi	55510000-8	Servizio di ristorazione aziendale di SOSE	2	Carlo Veturi	12	SI	90.000,00	100.000,00		190.000,00						
05851091008202200036	05851091008	2022	2022		NO		NO	ITI43	Fornitura	30199770-8	Fornitura buoni pasto alternativi al servizio di ristorazione aziendale (luglio - dicembre 2022)	2	Carlo Veturi	6	NO	90.000,00			90.000,00						
05851091008202200037	05851091008	2022	2023		NO		NO	ITI43	Servizi	79714000-2	Servizio di sorveglianza fissa presso la sede di SOSE	2	Carlo Veturi	15	SI	150.000,00	75.000,00		225.000,00						
05851091008202200038	05851091008	2022	2022		NO		NO	ITI43	Servizi	79992000-4	Servizio di accoglienza visitatori presso la sede di SOSE	2	Carlo Veturi	34	SI	11.687,50	46.750,00	74.062,50	132.500,00						
Totale																2.318.977,28	1.163.204,44	441.868,28	3.924.050,00						

Note

- (1) Codice CUI = Codice Unico di Intervento, previsto dal Decreto del MIT n. 14/2018
- (2) Codice CUP = Codice Unico di Progetto (cfr. articolo 6 comma 4)
- (3) Lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art 3 comma 1 lettera qq) del D.Lgs. 50/2016
- (4) Codice Nuts = Classificazione comune delle unità territoriali per la statistica (NUTS), istituita da Eurostat per fornire una ripartizione unica e uniforme delle unità territoriali per la produzione di statistiche regionali per l'Unione europea. (ITI43: Roma)
- (5) Codice CPV = Common Procurement Vocabulary (CPV), sistema di classificazione europeo per categorizzare l'oggetto dei contratti d'acquisto pubblici. In caso di acquisti comprensivi di diversi CPV è stato indicato il CPV prevalente.
- (6) Livello di priorità di cui all'articolo 6 commi 10 e 11 (1: priorità massima; 2: priorità media; 3: priorità minima)
- (7) Nome e cognome del responsabile del procedimento
- (8) Importo complessivo dell'intervento, ai sensi dell'articolo 6, comma 5.
- (9) Codice AUSA = Codice Anagrafe Unica delle Stazioni Appaltanti