consip

Relazione al budget 2017 - Consip SpA

Classificazione del documento: Public
5 dicembre 2016

[redacted]

Indice

1. PREMESSA **3**

2. EVIDENZE DI BUDGET **4**

2.1 VALORE DELLA PRODUZIONE 4

2.1.1 Compensi Consip *4*

2.1.2 Ricavi per costi da rifatturare *5*

2.1.3 Variazione lavori in corso su ordinazione *5*

2.1.4 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni *5*

2.1.5 Altri ricavi e proventi *5*

2.2 COSTI DELLA PRODUZIONE 6

2.2.1 Acquisti di beni per Consip *6*

2.2.2 Acquisti di servizi per Consip *6*

2.2.3 Godimento di beni di terzi *7*

2.2.4 Personale *7*

2.2.5 Spese in conto capitale e Ammortamenti *7*

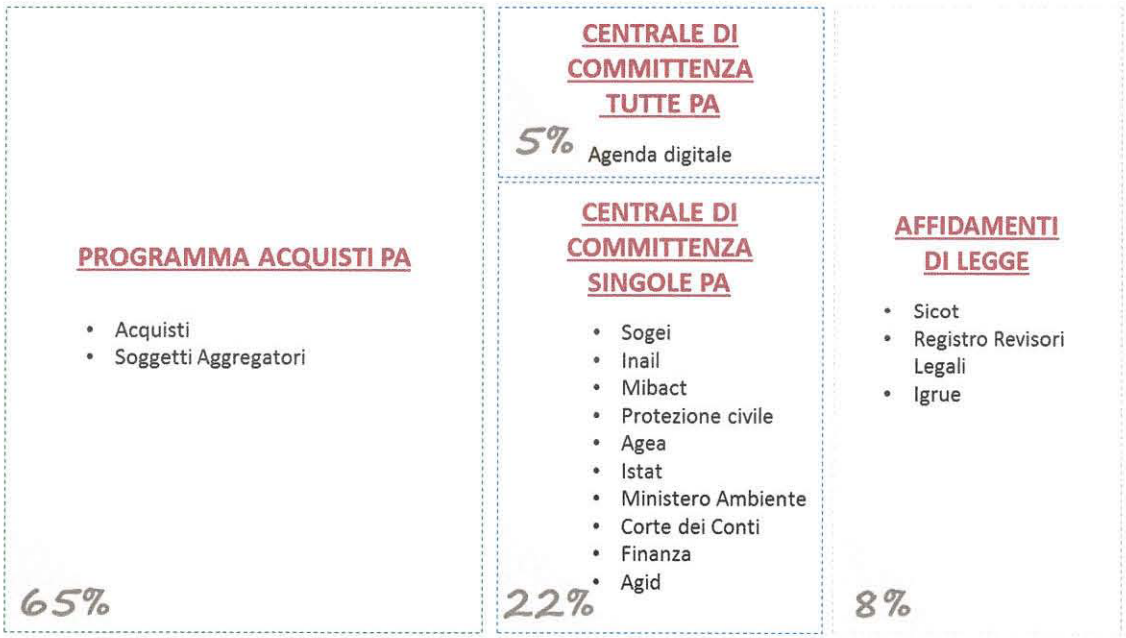
2.2.6 Oneri diversi di gestione *8*

2.2.7 Gestione finanziaria *8*

1. PREMESSA

Nei provvedimenti della legge di bilancio 2017, approvati dal Consiglio dei Ministri e recentemente presentati dal Presidente del Consiglio, emerge una particolare attenzione al ruolo assegnato a Consip e al contributo alla razionalizzazione della spesa che l'Azienda ha già garantito e che dovrà, ancora più, assicurare in futuro.

Il modello di business, che caratterizza Consip si sviluppa su tre ambiti che offrono servizi rivolti a tutte le PA o ritagliati su misura per singole PA: Programma Acquisti PA, Centrale di committenza ed Affidamenti di legge.



Impatto sui corrispettivi

Il perimetro di attività considerato per l'elaborazione del budget 2017 tiene conto dell'aumento di "milestone" programmate per il 2017 (pubblicazioni, attivazioni/aggiudicazioni) pari a circa +22% vs forecast 2016. L'incremento considerevole di attività è volto anche ad accrescere in modo significativo il volume di erogato (+19% vs forecast 2016).

2. EVIDENZE DI BUDGET

CONTO ECONOMICO Consip S.p.A	Forecast 2016	Budget 2017	Var. BUDGET 2017 vs FORECAST 2016 €	 %
A) Valore della Produzione				
COMPENSI CONSIP	45.402.851	50.568.792	5.165.940	11%
RICAVI PER COSTI DA RIFATTURARE	2.034.523	2.656.840	622.317	31%
VARIAZIONE LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE	(168.323)	(114.348)	53.975	32%
INCREMENTI DI IMM.NI PER LAVORI INTERNI	225.472	299.732	74.260	33%
ALTRI RICAVI E PROVENTI	2.783.396	1.606.623	(1.176.773)	-42%
Totale Valore della Produzione	**50.277.919**	**55.017.639**	**4.739.719**	**9%**
B) Costi della Produzione				
Acquisti beni per Consip	**73.000**	**116.000**	**43.000**	**59%**
Acquisti servizi per Consip	**14.864.668**	**17.306.301**	**2.441.633**	**16%**
Godimento di beni di terzi per Consip	**2.162.456**	**2.353.329**	**190.873**	**9%**
Totale Personale	**28.700.570**	**32.482.465**	**3.781.895**	**13%**
Totale ammortamenti e svalutazioni	**960.494**	**1.843.902**	**883.408**	**92%**
Altri accantonamenti	**2.003.636**	**125.000**	**(1.878.636)**	
Oneri diversi di gestione	**434.670**	**402.500**	**(32.170)**	**-7%**
Totale Costi della Produzione	**49.199.495**	**54.629.496**	**5.430.002**	**11%**
Risultato Operativo	**1.078.425**	**388.142**	**(690.283)**	**-64%**
Totale Oneri e Proventi Finanziari	**(40.000)**	**(50.000)**	**(10.000)**	**-25%**
Risultato prima delle Imposte	1.038.425	338.142	(700.283)	-67%
Totale Gestione tributaria	**570.531**	**260.043**	(310.488)	**-54%**
Utile(perdita) d'esercizio	**467.894**	**78.099**	**(389.795)**	**-83%**

Il Budget 2017 presenta un **Risultato operativo** pari a 0,4 mln/€:

- Il valore della produzione è pari a circa 55 mln/€ (+9% vs forecast 2016)
- I costi della produzione sono pari a circa 54,6 mln/€ (+11% vs forecast 2016)

Il Budget 2017 presenta un **Risultato netto** d'esercizio pari a 0,08 mln/€.

2.1 VALORE DELLA PRODUZIONE

2.1.1 Compensi Consip

I compensi Consip aumentano di circa 5,2 mln/€ rispetto al forecast 2016:

- Programma Acquisti PA: +0,4 mln/€ vs forecast 2016 (+1%)
- Centrale di committenza tutte le PA: +2,2 mln/€ vs forecast 2016 (+487%)

- Centrale di committenza singole PA: +2 mln/€ vs forecast 2016 (+20%)
- Affidamenti di legge/Iniziative specifiche: +0,7 mln/€ vs forecast 2016 (+1%)

2.1.2 Ricavi per costi da rifatturare

Tale voce comprende i costi che le Pubbliche Amministrazioni devono rimborsare alla Consip, in forza di quanto disciplinato nelle Convenzioni.
I ricavi per costi da rifatturare previsti per il 2017 sono pari a 2,7 mln/€, con un incremento rispetto al forecast 2016 del 31%. L'aumento di questa voce non ha impatto sul margine aziendale, in quando trova esatta corrispondenza nei costi della produzione.

2.1.3 Variazione lavori in corso su ordinazione

La voce Variazione lavori in corso su ordinazione di Budget 2017 è pari a circa -0,1 mln/€ (+0,05 mln/€ vs forecast 2016) ed è relativa ai costi da sostenere per le attività del disciplinare Sogei che produrranno ricavi nel 2018.

2.1.4 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

La voce Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni di Budget 2017 è pari a circa 0,3 mln/€ (+0,07 mln/€ vs forecast 2016) e si riferisce ai costi sostenuti per la predisposizione delle Gare SPC a fronte dei quali le PP.AA. aderenti dovranno versare a favore di Consip, ai sensi dell' art. 4 comma 3 quater del D.L. 95/2012, il contributo previsto dal D.Lgs.177 del 01/12/2009 art. 18 comma 3.
Suddetti oneri sono patrimonializzati tra le immobilizzazioni immateriali quali oneri pluriennali e vengono ammortizzati nell'arco temporale di validità del contratto quadro stipulato al termine della gara, in base al coefficiente che emerge dal rapporto tra il valore delle transazioni commerciali (ordini esecutivi) riferite alla singola iniziativa, eseguite tra il fornitore aggiudicatario e le PP.AA. nel corso dell'esercizio, e l'importo complessivo delle transazioni commerciali eseguibili per il singolo contratto quadro (massimale).

2.1.5 Altri ricavi e proventi

La voce Altri ricavi e proventi di Budget 2017 è pari a circa 1,6 mln/€ (-1,2 mln/€ vs forecast 2016) e comprende principalmente:

- ricavi diversi da corrispettivi (Contributo Soggetti aggregatori, Ricavi per progetti speciali, ecc.)
- rimborso di costi per personale distaccato presso terzi
- contributo dei fondi interprofessionali

- recupero costi/canoni vari (pubblicazioni, noleggio auto, telefonia mobile, ecc..)
- escussioni cauzioni

Tale variazione è imputabile principalmente al decremento di ricavi per progetti speciali e di escussioni/cauzioni.

2.2 COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione di Budget 2017 sono pari a 54,6 mln/€ (+5,4 mln/€ vs forecast 2016).

2.2.1 Acquisti di beni per Consip

Gli acquisti di beni per Consip di Budget 2017 sono pari a circa 0,1 mln/€ (+0,04 mln/€ vs forecast 2016) e comprendono costi quali Forniture per ufficio, piccoli accessori informatici, beni per manutenzioni, ecc.

2.2.2 Acquisti di servizi per Consip

Gli acquisti di servizi per Consip di Budget 2017 sono pari a circa 17,3 mln/€ (+2,4 mln/€ vs forecast 2016). Di seguito il dettaglio:

Acquisti servizi per Consip	14.864.668	17.306.301	⇩	2.441.633	16%
CONSULENZE LEGALI	100.068	100.001	⇧	(68)	0%
CONSULENZE DIREZIONALI	127.198	240.800	⇩	113.602	89%
CONSULENZE PER LA PRODUZIONE	-	-	⇨	-	
CONSULENZE PER SUPPORTO OPERATIVO	9.000	-	⇧	(9.000)	-100%
SERV.ASS.GESTIONE CONTENZIOSO DA RIFATTURARE	1.799.277	2.491.840	⇩	692.563	38%
COLLABORAZIONI PERS. ATIPICO (interinali-stagisti)	364.269	572.542	⇩	208.272	57%
SERVIZI DI ASSISTENZA, SPECIALISTICI E DI COLLABORAZIONE	7.176.597	7.074.081	⇧	(102.516)	-1%
CONSULENZE AMMINISTRATIVE E FISCALI	4.160	5.000	⇨	840	20%
COMMISSIONI DI GARA	-	-	⇨	-	
PUBBLICAZIONE BANDI DI GARE	400.224	676.000	⇩	275.776	69%
EMOLUMENTI ORGANI SOCIETARI	330.040	329.011	⇧	(1.029)	0%
ASSICURAZIONI	500.572	882.439	⇩	381.867	76%
UTENZE	370.000	415.000	⇩	45.000	12%
VIGILANZA E PULIZIA	343.954	341.000	⇧	(2.954)	-1%
CONTRATTI DI ASSISTENZA E MANUTENZIONE	1.252.087	1.136.850	⇧	(115.237)	-9%
ACCESSO BANCA DATI	390.948	628.325	⇩	237.377	61%
VIAGGI E SPESE DOCUMENTATE PERS. DIPEND.	238.883	392.350	⇩	153.467	64%
CORSI DI FORMAZIONE	76.000	307.600	⇩	231.600	305%
SERVIZI MENSA E BUONI PASTO	435.000	630.371	⇩	195.371	45%
SPESE PER LA RICERCA DI PERSONALE	43.699	25.454	⇧	(18.245)	-42%
ELABORAZIONE STIPENDI	52.900	69.088	⇩	16.188	31%
ALTRI COSTI	849.792	988.550	⇩	138.758	16%

Le voci che subiscono una variazione significativa rispetto al forecast 2016 sono:

- Servizi assistenza gestione contenzioso da rifatturare pari a 2,5 mln/€ (+38% vs forecast 2016): l'aumento di questa voce non ha impatto sul margine aziendale, in quanto trova esatta corrispondenza nel valore della produzione.
- Pubblicazione bandi gare, Accesso banche dati, Viaggi e spese documentate pari complessivamente a circa 1,7 mln/€ (+65% vs vs forecast 2016): l'incremento di tali voci è strettamente correlato all'ampliamento del perimetro di attività.
- Assicurazioni pari a 0,9 mln/€ (+76% vs forecast 2016): imputabile all'aumento del premio relativo alla polizza responsabilità civile professionale oltre che all'effetto dell'ampliamento dell'organico Consip.
- Servizi mensa e buoni pasto, Corsi di formazione pari complessivamente a circa 0,9 mln/€ (+84% vs forecast 2016): l'incremento di tali voci è anch'esso strettamente correlato all'ampliamento dell'organico Consip.

2.2.3 Godimento di beni di terzi

I costi per godimento di beni di terzi di Budget 2017 sono pari a circa 2,4 mln/€ (+0,2 mln/€ vs forecast 2016). L'incremento è totalmente riconducibile alla voce Altri noleggi.

2.2.4 Personale

Il costo del personale di Budget 2017 è pari a circa 32,5 mln/€. La variazione rispetto al forecast 2016 è pari a +3,8 mln/€. Tale incremento è dovuto all'ampliamento dell'organico avvenuto nel 2016 per far fronte alle attività affidate a Consip dalla legge di stabilità 2016.

2.2.5 Spese in conto capitale e Ammortamenti

Le spese in conto capitale di Budget 2017 sono pari a circa 1,4 mln/€ (+47% vs forecast 2016)
Il piano degli investimenti per il 2017 è focalizzato sul rifacimento dei sistemi informativi Consip al fine di supportare le attività aziendali:

- proseguimento nella semplificazione, modernizzazione ed integrazione dell'attuale set di applicazioni
- rifacimento del sistema per il governo delle procedure di acquisto sopra soglia (SIGeF)
- implementazione del sistema di pianificazione e controllo per commessa (P&C)

Il valore degli ammortamenti del 2017 è pari a circa 1,8 mln/€ (+0,8 mln/€ vs forecast 2016).
Tale incremento è in parte riconducibile all'ammortamento delle immobilizzazioni relative ai costi sostenuti per la predisposizione delle gare SPC (*cfr.: paragrafo 3.1.4*).

2.2.6 *Oneri diversi di gestione*

I costi relativi a oneri diversi di gestione di Budget 2017 sono in linea con il forecast 2016.

2.2.7 *Gestione finanziaria*

La gestione finanziaria è in linea con il forecast 2016.

Roma, 5 dicembre 2016

L'Amministratore De
(f.to ing. Luigi Mar