



consip

Budget review 2016 - Consip SpA

Versione 1.0 - Stato del documento: Approvato

Codice documento:

Classificazione del documento: Public

25 febbraio 2016



Lista di distribuzione

Destinatari consip

Nominativo o Area
CdA
Collegio Sindacale
Segreteria a Supporto Organi Societari
Direzione Amministrazione e Controllo

Destinatari ESTERNI

Nominativo	Indirizzo posta
Magistrati Corte dei conti	



DATA	VERSIONE	DESCRIZIONE	CAP. /SEZ. MODIFICATI
25/02/2016	1.0	Nascita del documento	Tutti

Storia del documento

	DATA	NOMINATIVO	AREA/FUNZIONE	DIREZIONE
Redatto da:	25/02/2016	Immacolata Botta	Pianificazione e Controllo	Amministrazione e Controllo

Verificato da:

Approvato da:

Emissione del documento



Indice

1. BASE ASSUMPTION E QUADRO NORMATIVO	5
2. PERIMETRO DI ATTIVITA'	5
3. EVIDENZE DI BUDGET REVIEW	6
3.1 VALORE DELLA PRODUZIONE	8
3.1.1 <i>Compensi Consip</i>	8
3.1.2 <i>Ricavi per costi da rifatturare</i>	9
3.1.3 <i>Variazione lavori in corso su ordinazione</i>	9
3.1.4 <i>Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</i>	10
3.1.5 <i>Altri ricavi e proventi</i>	10
3.2 COSTI DELLA PRODUZIONE	10
3.2.1 <i>Acquisti di beni per Consip</i>	11
3.2.2 <i>Acquisti di servizi per Consip</i>	11
3.2.3 <i>Godimento di beni di terzi</i>	12
3.2.4 <i>Personale</i>	12
3.2.5 <i>Spese in conto capitale e Ammortamenti</i>	13
3.2.6 <i>Oneri diversi di gestione</i>	13



1. BASE ASSUMPTION E QUADRO NORMATIVO

La legge di stabilità 2016 recentemente approvata rafforza l'attuale quadro normativo creando i presupposti per un'azione più incisiva di Consip:

UTILIZZO STRUMENTI PROGRAMMA DI RAZIONALIZZAZIONE

- Commi 495-497 ampliano il novero dei soggetti obbligati e facoltizzati ad utilizzare gli strumenti di acquisto e negoziazione del Programma di razionalizzazione
- Commi 501-503 escludono dall'obbligo gli acquisti di importo ridotto
- Comma 507 rende più stringente la disciplina del benchmark delle convenzioni-quadro

AMBITO DI OPERATIVITA' DI CONSIP

- Comma 504 prevede che gli strumenti di acquisto e negoziazione messi a disposizione da Consip possono avere ad oggetto attività di manutenzione
- Commi 512 e seguenti stabiliscono che al fine di garantire l'ottimizzazione e la razionalizzazione degli acquisti di beni e servizi informatici e di connettività le amministrazioni pubbliche e le società inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione provvedono ai propri approvvigionamenti esclusivamente tramite Consip o i soggetti aggregatori

SOGGETTI AGGREGATORI

- Commi 548 e seguenti prevedono che per le categorie merceologiche del settore sanitario per le quali sia obbligatorio il ricorso ad uno dei soggetti aggregatori gli enti del servizio sanitario nazionale sono tenuti ad approvvigionarsi esclusivamente tramite Consip o la centrale di committenza regionale di riferimento o, nel caso questa non sia operativa, da altra centrale di committenza regionale individuata dalla centrale non operativa

2. PERIMETRO DI ATTIVITA'

Il modello di business Consip si divide in tre linee 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.



PROGRAMMA ACQUISTI PA	ACQUISTI
	SOGGETTI AGGREGATORI
CENTRALE DI COMMITTENZA TUTTE LE PA	SPC - AGENDA DIGITALE
CENTRALE DI COMMITTENZA SINGOLE PA	SOGEI
	AGCM
	AIFA
	CORTE DEI CONTI
	FINANZA
	INAIL
	ISTAT
	MIBACT
	MINISTERO AGRICOLTURA
	MINISTERO AMBIENTE
	PROTEZIONE CIVILE
AFFIDAMENTI DI LEGGE/INIZIATIVE SPECIFICHE	DISMISSIONE BENI MOBILI
	IGRUE
	JPA
	REGISTRO REVISORI LEGALI
	SICOT

3. EVIDENZE DI BUDGET REVIEW



CONTO ECONOMICO		Budget	Preconsuntivo
Consip S.p.A.		2016	2015
A) Valore della Produzione			
COMPENSI CONSIP		46.659.685	38.317.012
RICAVI PER COSTI DA RIFATTURARE		3.664.776	2.416.847
VARIAZIONE LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE		(41.839)	(27.738)
INCREMENTI DI IMM.NI PER LAVORI INTERNI		444.888	324.991
ALTRI RICAVI E PROVENTI		1.973.462	2.335.897
Totale Valore della Produzione		52.700.973	43.367.008
B) Costi della Produzione			
Acquisti beni per Consip		103.000	85.140
Acquisti servizi per Consip		19.107.493	12.719.138,24
CONSULENZE LEGALI		110.000	114.576
CONSULENZE DIREZIONALI		153.279	159.960
CONSULENZE PER LA PRODUZIONE			
CONSULENZE PER SUPPORTO OPERATIVO		-	1.300
SERV.ASS.GESTIONE CONTENZIOSO DA RIFATTURARE		3.190.376	2.154.105
COLLABORAZIONI PERS. ATIPICO (interinali-stagisti)		488.286	642.649
SERVIZI DI ASSISTENZA, SPECIALISTICI E DI COLLABORAZIONE		9.113.565	5.278.776
CONSULENZE AMMINISTRATIVE E FISCALI		4.160	4.160
COMMISSIONI DI GARA			
PUBBLICAZIONE BANDI DI GARE		610.070	288.644
EMOLUMENTI ORGANI SOCIETARI		331.384	344.610
ASSICURAZIONI		736.500	533.531
UTENZE		375.000	412.396
VIGILANZA E PULIZIA		345.752	344.533
CONTRATTI DI ASSISTENZA E MANUTENZIONE		832.319	774.165
ACCESSO BANCA DATI		543.000	467.351
VIAGGI E SPESE DOCUMENTATE PERS. DIPEND.		442.000	173.452
CORSI DI FORMAZIONE		122.000	114.716
SERVIZI MENSA E BUONI PASTO		445.000	388.927
SPESE PER LA RICERCA DI PERSONALE		285.000	-
ELABORAZIONE STIPENDI		55.734	50.177
ALTRI COSTI		924.069	471.111
CONSULENZE (EX RIMBORSO)			
Godimento di beni di terzi per Consip		2.368.020	1.962.710
AFFITTO IMMOBILI		1.678.977	1.526.343
NOLEGGIO AUTOVEETURE		273.747	264.099
ALTRI NOLEGGI		415.296	172.268
Totale Personale		29.401.148	26.101.428
Totale ammortamenti e svalutazioni		1.050.000	1.131.774
Accantonamenti		125.000	256.498
Oneri diversi di gestione		215.042	560.990
Totale Costi della Produzione		52.369.703	42.817.678
Risultato Operativo		331.269	549.330
Totale Oneri e Proventi Finanziari		(40.000)	(26.397)
Totale Partite Straordinarie		-	137.753
Risultato prima delle Imposte		291.269	660.686
Totale Gestione tributaria		235.852	403.004
Utile(perdita) d'esercizio		55.417	257.682

Classificazione del documento: Consip Public
Vers. 1.0 – 25 febbraio 2016 - Stato del documento: Approvato
Codice documento:



Il Budget review 2016 presenta un Risultato operativo pari a 0,3 mln/€:

- Il valore della produzione è pari a circa 53 mln/€ (+22% vs preconsuntivo 2015)
- I costi della produzione sono pari a circa 52 mln/€ (+22% vs preconsuntivo 2015)

Il Budget review 2016 presenta un Risultato netto d'esercizio pari a 0,06 mln/€

3.1 VALORE DELLA PRODUZIONE

Di seguito si riporta il dettaglio del Valore della produzione di Budget review 2016

Valore della Produzione	Budget 2016	Preconsuntivo 2015	Var (€)	Var %
COMPENSI CONSIP	46.659.685	38.317.012	8.342.673	22%
RICAVI PER COSTI DA RIFATTURARE	3.664.776	2.416.847	1.247.929	52%
VARIAZIONE LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE	(41.839)	(27.738)	(14.100)	-51%
INCREMENTI DI IMM.NI PER LAVORI INTERNI	444.888	324.991	119.897	37%
ALTRI RICAVI E PROVENTI	1.973.462	2.335.897	(362.435)	-16%
Totale	52.700.973	43.367.008	9.333.964	22%

3.1.1 Compensi Consip

I compensi Consip aumentano di circa 8,3 mln/€ rispetto al preconsuntivo 2015, a cui vanno aggiunti 0,5 mln/€ relativi ai Soggetti Aggregatori, contabilizzati in Altri ricavi e proventi:

- Programma Acquisti PA: +6,8 mln/€ vs preconsuntivo 2015 (+27%)
- Centrale di committenza tutte le PA: -0,4 mln/€ vs preconsuntivo 2015 (-51%)
- Centrale di committenza singole PA: +1,8 mln/€ vs preconsuntivo 2015 (+19%)
- Affidamenti di legge/Iniziative specifiche: +0,7 mln/€ vs preconsuntivo 2015 (+22%)

Di seguito il dettaglio dei compensi:



COMPENSI	Budget 2016	Preconsuntivo 2015	Var (€)	Var (%)
ACQUISTI DAPA	31.155.585	24.872.599	6.282.986	25%
AGCM	49.000	32.500	16.500	51%
AIFA	73.400	281.025	(207.625)	-74%
CDC	123.200	-	123.200	
CONVENZIONE SOGEI	6.815.500	5.877.300	938.200	16%
DISMISSIONE BENI MOBILI	418.800	-	418.800	
FINANZA	100.000	314.100	(214.100)	-68%
GIUSTIZIA ACQUISTI	-	140.925	(140.925)	-100%
IGRUE 2015-2020	542.000	342.825	199.175	58%
INAIL	2.090.800	1.917.800	173.000	9%
ISTAT	246.000	130.000	116.000	89%
JPA 2015-2018	12.000	1.600	10.400	650%
MIBACT	750.400	-	750.400	
MIN AGRICOLTURA	308.600	-	308.600	
MIN AMBIENTE	168.000	462.900	(294.900)	-64%
PROTEZIONE CIVILE	314.600	128.950	185.650	144%
REGISTRO REVISORI LEGALI	1.591.800	1.500.000	91.800	6%
SICOT	1.500.000	1.500.000	-	0%
SPC - ATTIVITA' EX L.134 E 135-2012	400.000	814.488	(414.488)	-51%
TOTALE	46.659.685	38.317.012	8.342.673	22%

3.1.2 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 2016 sono pari a 3,7 mln/€, con un incremento rispetto al preconsuntivo 2015 del 52%. Di seguito il dettaglio:

RICAVI PER COSTI DA RIFATTURARE	Budget 2016	Preconsuntivo 2015	Var (€)	Var (%)
SERV. CONTENZIOSO	3.190.376	2.154.105	1.036.271	48%
SERV. ASS. SPECIALISTICA	60.400	125.600	(65.200)	-52%
PUBBLICAZIONE BANDI DI GARA	264.000	89.420	174.580	195%
COSTI PER PIATTAFORMA ESTERNA	150.000	-	150.000	
ALTRI COSTI RIFATTURATI	-	47.722	(47.722)	-100%
TOTALE	3.664.776	2.416.847	1.247.929	52%

3.1.3 Variazione lavori in corso su ordinazione

La voce Variazione lavori in corso su ordinazione di Budget review 2016 è pari a circa -0,04 mln/€ (-0,01 mln/€ vs preconsuntivo 2015) ed è così composta:

- Progetti speciali afferenti il disciplinare Acquisti, pari a -0,09 mln/€
- Convenzione Sogei, pari a +0,05 mln/€



3.1.4 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

La voce Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni di Budget review 2016 è pari a circa 0,4 mln/€ (+0,1 mln/€ vs preconsuntivo 2015) 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 della gara alla quale si riferiscono, in base al coefficiente che emerge dal rapporto tra il valore delle transazioni commerciali riferite alla singola gara, eseguite tra il fornitore aggiudicatario e le PP.AA. nel corso dell'esercizio, e l'importo complessivo delle transazioni commerciali eseguibili per la singola gara.

3.1.5 Altri ricavi e proventi

La voce Altri ricavi e proventi di Budget review 2016 è pari a circa 2 mln/€ (-0,4 mln/€ vs preconsuntivo 2015). Di seguito il dettaglio:

ALTRI RICAVI E PROVENTI	Budget 2016	Preconsuntivo 2015	Var (€)	Var (%)
CONTRIBUTI SOGGETTI AGGREGATORI	1.000.000	500.000	500.000	100%
RICAVI PER CONVENZIONI/PROGETTI SPECIALI	260.833	72.674	188.159	259%
RICAVI DA SANZIONI/ESCUSSIONI GARANZIE	300.000	1.231.748	(931.748)	-76%
RECUPERO COSTI VARI	412.629	531.475	(118.846)	-22%
TOTALE	1.973.462	2.335.897	(362.435)	-16%

La voce Recupero Costi vari comprende:

- rimborso di costi per personale distaccato presso terzi
- contributo dei fondi interprofessionali
- recupero costi prove funzionali
- recupero altri costi/canoni (noleggio auto, telefonia mobile, ecc..)

3.2 COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione di Budget review 2016 sono pari a 52,4 mln/€ (+9,6 mln/€ vs preconsuntivo 2015).

Di seguito il dettaglio:



Costi della Produzione	Budget 2016	Preconsuntivo 2015	Var (€)	Var %
Acquisti beni per Consip	103.000	85.140	17.860	21%
Acquisti servizi per Consip	19.107.493	12.719.138	6.388.355	50%
Godimento di beni di terzi per Consip	2.368.020	1.962.710	405.310	21%
Totale Personale	29.401.148	26.101.428	3.299.719	13%
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.050.000	1.131.774	(81.774)	-7%
Altri accantonamenti	125.000	256.498	(131.498)	-51%
Oneri diversi di gestione	215.042	560.990	(345.948)	-62%
Totale	52.369.703	42.817.678	9.552.025	22%

3.2.1 Acquisti di beni per Consip

Gli acquisti di beni per Consip di Budget review 2016 sono pari a circa 0,1 mln/€ (+0,02 mln/€ vs preconsuntivo 2015) e comprendono costi quali Forniture per ufficio, piccoli accessori informatici, beni per manutenzioni, ecc. Di seguito il dettaglio:

ACQUISTI DI BENI PER CONSIP	Budget 2016	Preconsuntivo 2015	Var (€)	Var (%)
MATERIALE EDP	35.000	25.983	9.017	35%
ACQUISTI DI BENI PER MANUTENZIONI	4.000	2.991	1.009	34%
FORNITURE PER UFFICIO	14.000	11.303	2.697	24%
COSTI VARI	50.000	44.862	5.138	11%
TOTALE	103.000	85.140	17.860	21%

3.2.2 Acquisti di servizi per Consip

Gli acquisti di servizi per Consip di Budget review 2016 sono pari a circa 19,1 mln/€ (+6,4 mln/€ vs preconsuntivo 2015). Di seguito il dettaglio:

ACQUISTI SERVIZI PER CONSIP	Budget 2016	Preconsuntivo 2015	Var (€)	Var (%)
CONSULENZE LEGALI	110.000	114.576	(4.576)	-4%
CONSULENZE DIREZIONALI	153.279	159.960	(6.681)	-4%
CONSULENZE PER SUPPORTO OPERATIVO	-	1.300	(1.300)	-100%
SERV.ASS.GESTIONE CONTENZIOSO DA RIFATTURARE	3.190.376	2.154.105	1.036.271	48%
COLLABORAZIONI PERSONALE ATIPICO	488.286	642.649	(154.363)	-24%
SERVIZI DI ASSISTENZA, SPECIALISTICI E DI COLLABORAZIONE	9.113.565	5.278.776	3.834.788	73%
CONSULENZE AMMINISTRATIVE E FISCALI	4.160	4.160	-	0%
PUBBLICAZIONE BANDI DI GARE	610.070	288.644	321.426	111%
EMOLUMENTI ORGANI SOCIETARI	331.384	344.610	(13.226)	-4%
ASSICURAZIONI	736.500	533.531	202.969	38%
UTENZE	375.000	412.396	(37.396)	-9%
VIGILANZA E PULIZIA	345.752	344.533	1.219	0%
CONTRATTI DI ASSISTENZA E MANUTENZIONE	832.319	774.165	58.154	8%
ACCESSO BANCA DATI	543.000	467.351	75.649	16%
VIAGGI E SPESE DOCUMENTATE PERS. DIPEND.	442.000	173.452	268.548	155%
CORSI DI FORMAZIONE	122.000	114.716	7.284	6%
SERVIZI MENSA E BUONI PASTO	445.000	388.927	56.073	14%
SPESE PER LA RICERCA DI PERSONALE	285.000	-	285.000	
ELABORAZIONE STIPENDI	55.734	50.177	5.557	11%
ALTRI COSTI	924.069	471.111	452.958	96%
TOTALE	19.107.493	12.719.138	6.388.355	50%



Le voci che subiscono una variazione significativa rispetto al preconsuntivo 2015 sono:

- Servizi assistenza gestione contenzioso da rifatturare pari a 3,2 mln/€ (+48% vs preconsuntivo 2015): l'aumento di questa voce non ha impatto sul margine aziendale, in quanto trova corrispondenza nel valore della produzione
- Servizi assistenza specialistica e collaborazione pari a 9,1 mln/€ (+73% vs preconsuntivo 2015): la voce fa registrare un incremento a causa dell'ampliamento del perimetro di attività di Consip introdotto dalla legge di stabilità 2016
- Pubblicazione bandi gare pari a 0,6 mln/€ (+111% vs preconsuntivo 2015): la voce subisce un incremento imputabile all'aumento del numero di gare da bandire
- Assicurazioni pari a 0,7 mln/€ (+38% vs preconsuntivo 2015): imputabile all'aumento del premio relativo alla polizza responsabilità civile professionale
- Altri costi pari a 0,9 mln/€ (+96% vs preconsuntivo 2015): la voce fa registrare un aumento dovuto principalmente ai costi di prevenzione e sicurezza per interventi di adeguamento antincendio della sede e al costo per la piattaforma funzionale alle attività del disciplinare Dismissione beni mobili (che trova corrispondenza nel valore della produzione tra i ricavi per costi da rifatturare)

3.2.3 Godimento di beni di terzi

I costi per godimento di beni di terzi di Budget review 2016 sono pari a circa 2,4 mln/€ (+0,4 mln/€ vs preconsuntivo 2015). Di seguito il dettaglio:

GODIMENTO DI BENI DI TERZI PER CONSIP	Budget 2016	Preconsuntivo 2015	Var (€)	Var (%)
AFFITTO IMMOBILI	1.678.977	1.526.343	152.634	10%
NOLEGGIO AUTOVETTURE	273.747	264.099	9.648	4%
ALTRI NOLEGGI	415.296	172.268	243.028	141%
TOTALE	2.368.020	1.962.710	405.310	21%

Le voci che subiscono una variazione significativa rispetto al preconsuntivo 2015 sono:

- Affitto immobili pari a circa 1,7 mln/€ (+10% vs preconsuntivo 2015): incremento derivante dal nuovo accordo stipulato con il locatore, in applicazione dell'art 3 DL.95/2012
- Altri noleggi pari a circa 0,4 mln/€ (+141% vs forecast 2015): incremento dovuto principalmente all'adozione del paradigma cloud computing con l'obiettivo di realizzare infrastrutture che facilitino drasticamente la progettazione, la realizzazione e la gestione dei sistemi informativi. Tale scelta oltre a ridurre le spese in conto capitale e abbassa il fattore di rischio dei progetti permettendo una maggiore sperimentazione oltre alla possibilità di disporre di strumenti costantemente aggiornati e risorse specializzate senza necessità di investimenti.

3.2.4 Personale

Il costo del personale di Budget review 2016 è pari a circa 29,4 mln/€. La variazione rispetto al preconsuntivo 2015 è pari a +3,3 mln/€ ed è il risultato di:



- Fabbisogno addizionale di personale dipendente espresso per il 2016 (+58 headcount) a causa dell'ampliamento del perimetro di attività di Consip introdotto dalla legge di stabilità 2016
- Incremento fisiologico di costo per eventi che si sono verificati nel 2015 (es. assunzioni, politiche salariali, ecc.)

3.2.5 Spese in conto capitale e Ammortamenti

Le spese in conto capitale di Budget review 2016 sono pari a circa 1,4 mln/€ (+39% vs preconsuntivo 2015)

Il piano degli investimenti per il 2016 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)
- Rifacimento del sistema di pianificazione e controllo per commessa (P&C)
- Sviluppo e implementazione di un'applicazione a supporto del monitoraggio delle commissioni di gara (SAC)

Il valore degli ammortamenti del 2016 è pari a circa 1,0 mln/€ (-0,08 mln/€ vs preconsuntivo 2015).

3.2.6 Oneri diversi di gestione

I costi relativi a oneri diversi di gestione di Budget review 2016 sono pari a circa 0,2 mln/€ (-62% vs preconsuntivo 2015). Di seguito il dettaglio:

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Budget 2016	Preconsuntivo 2015	Var (€)	Var (%)
BOLLI E BOLLATI	3.000	2.875	126	4%
DIVERSI	5.000	4.127	873	21%
QUOTIDIANI	6.000	4.694	1.306	28%
RIVISTE	2.000	2.010	(10)	-1%
LIBRI	1.000	376	624	166%
PRODOTTI INFORMATICI	5.000	4.765	235	5%
DEDUCIBILI	1.000	930	70	7%
INDEDUCIBILI	5.000	4.052	948	23%
CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	5.500	2.168	3.332	154%
RIFIUTI SOLIDI URBANI	78.000	76.145	1.855	2%
MULTE	500	343	157	46%
SANZIONI	10.000	11.429	(1.429)	-13%
DIRITTO ANNUALE CCIAA	3.042	1.672	1.370	82%
IMPOSTA DI REGISTRO	20.000	14.855	5.145	35%
ALTRE IMPOSTE E TASSE	70.000	430.550	(360.550)	-84%
TOTALE	215.042	560.990	(345.948)	-62%



L'unica voce che subisce una variazione significativa rispetto al preconsuntivo 2015 è **Altre imposte e tasse** (-0,4 mln/€ vs preconsuntivo 2015), grazie alla novità introdotta dalla legge di stabilità 2016 in merito al versamento per risparmio sui consumi intermedi. La legge prevede infatti che il versamento è da effettuare in sede di distribuzione del dividendo, ove nel corso dell'esercizio di riferimento la società abbia conseguito un utile e nei limiti dell'utile distribuibile ai sensi di legge.