consip

Relazione del Collegio Sindacale al budget 2017

Indice

1. RAFFRONTO PIANO INDUSTRIALE VS BUDGTE 2017 3

2. EVIDENZE DI BUDGET 5

2.1 VALORE DELLA PRODUZIONE 6

2.1.1 Compensi Consip 6

2.1.2 Altri ricavi e proventi 6

2.2 COSTI DELLA PRODUZIONE 6

2.2.1 Acquisti di beni e servizi per Consip 6

2.2.2 Spese in conto capitale e Ammortamenti 7

1. RAFFRONTO PIANO INDUSTRIALE VS BUDGET 2017

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

La tabella seguente mostra i **volumi e corrispettivi** target del Piano Industriale 2016-2018 (approvato in CDA a marzo u.s.) e la loro **evoluzione** nel forecast 2016 e nel budget 2017.

	Piano Industriale 2016-2018		Var. 2017 vs 2016	III° Forecast / Preconsuntivo	Budget	Var. 2017 vs 2016
	2016	2017		2016	2017	
Erogato (mln/€)	7.500	8.700	16%	8.139	9.657	19%
Volumi milestone (*)	187	203	9%	190	237	25%
Corrispettivi (mln/€)	47,3	51,4	9%	45,9	51,1	11%

(*) non include i volumi relativi a Centrale di committenza per tutte le PA - SPC

Nella tabella seguente si riporta il **confronto** fra il **conto economico previsionale 2017** estratto da Piano Industriale 2016-2018 e la proposta di Budget 2017.

	CE previsionale 2017 *(estratto da PI 2016-2018)*	Budget 2017	Var. Budget vs PI
Compensi (*)	51.440.153	51.068.792	- 371.361
Ricavi per costi da rifatturare	2.835.155	2.656.840	- 178.315
Altri ricavi	1.661.809	1.292.007	- 369.802
Totale Valore della produzione	**55.937.116**	**55.017.639**	**- 919.478**
Costo del personale	32.060.583	32.482.465	421.882
Costi di Funzionamento	5.039.791	4.854.612	- 185.179
Costi fattori della produzione	15.193.853	14.635.579	- 558.274
Costi da rifatturare	2.835.155	2.656.840	- 178.315
Totale costi della produzione	**55.129.382**	**54.629.496**	**- 499.885**
Risultato operativo	**807.735**	**388.142**	**- 419.593**
Gestione extra-caratteristica e tributaria	496.808	310.043	- 186.765
Risultato netto	**310.927**	**78.099**	**- 232.828**

(*) La voce Compensi viene riclassificata includendo anche i contributi per i Soggetti Aggregatori contabilizzati nella voce altri ricavi e proventi

Dall'analisi delle suddette tabelle emerge che il budget 2017 è sostanzialmente coerente con gli importi del Piano Industriale 2016-2018, salvo una lieve diminuzione del risultato operativo. Il raffronto tra Piano industriale del triennio in corso e budget 2017 deve tener conto anche dell'evoluzione e dell'ampliamento delle attività svolte da Consip, sia in termini di volumi di gare/milestone che in termini

di erogato. Si evidenzia, infatti, che a fronte di un valore dei corrispettivi e dei costi pressoché invariato, vi è un sostanziale incremento di volumi, che si traduce in un ampliamento delle attività sostenuto interamente dal recupero di efficienza produttiva.

Considerando che i volumi attesi secondo il Piano Industriale sono stati superati dai valori *preconsuntivi* di forecast 2016 è opportuno valutare la crescita prevista nel budget 2017 proprio rispetto ai valori di forecast 2016.

Nella tabella seguente si riporta il confronto budget 2017 verso forecast 2016 dei principali indicatori suddivisi nei 3 ambiti di attività Consip:

		Forecast 2016	Budget 2017	var. 2017 vs 2016
Programma razionalizzazione	Volumi Milestone	96	103	7%
	Corrispettivi (mln/€)	32,11	32,46	1%
	Erogato (mln/€)	7.680,00	9.000,00	17%
Centrale di committenza tutte PA (SPC)	Volumi Milestone	2	8	300%
	Corrispettivi	0,46	2,70	487%
	Erogato	319,77	416,98	30%
Centrale di committenza singole PA	Volumi Milestone	94	134	43%
	Corrispettivi	9,34	11,25	20%
	Erogato	139,25	240,00	72%
Affidamenti di legge	Volumi Milestone	na	na	na
	Corrispettivi	3,49	4,16	19%
	Erogato	na	na	na
TOTALE CONSIP *(non include volumi riconducibili a gare strumentali all'attività Consip)*	Volumi Milestone	192	245	28%
	Corrispettivi	45,40	50,57	11%
	Erogato	8.139	9.657	19%

Dall'analisi del Budget 2017 emerge che l'incremento del volume di attività (+28% vs forecast 2016) cosi come l'aumento di erogato previsto (+19% vs forecast 2016) saranno sostenuti attraverso l'ottimizzazione e la razionalizzazione delle risorse impiegate, come in dettaglio nel paragrafo successivo.

2. EVIDENZE DI BUDGET

Di seguito si riporta il confronto fra l'ultimo forecast 2016 (calcolato come somma tra i valori di consuntivo al 30/09/2016 e la previsione dell'ultimo trimestre 2016) e la proposta di budget 2017.

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 netto** d'esercizio pari a 0,08 mln/€. Tale risultato è raggiunto attraverso **un sostanziale bilanciamento dell'incremento dei costi della produzione con l'incremento dei corrispettivi, i quali variano in aumento meno che proporzionalmente rispetto all'incremento dei volumi di attività,** come risulta dai piani operativi riportati nelle tabelle precedenti. Il recupero di efficienza, pertanto, pur non trovando diretta espressione nelle voci di conto economico, è verificabile attraverso un confronto con la quota di erogato e di volume di attività.

In dettaglio si commentano le voci di conto economico che presentano gli scostamenti più significativi rispetto al forecast 2016.

2.1 VALORE DELLA PRODUZIONE

Il *valore della produzione* è pari a circa 55 mln/€ (+9% vs forecast 2016).

2.1.1 Compensi Consip

I *compensi* aumentano di circa 5,2 mln/€ rispetto al forecast 2016 (+11%):

- Programma Acquisti PA: +0,3 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%)

L'incremento dei volumi e dell'erogato programmato è nettamente superiore all'incremento dei compensi:

- Programma Acquisti PA: +7% volumi; + 17% erogato
- Centrale di committenza tutte le PA: +300% volumi; + 30% erogato
- Centrale di committenza singole PA: +43% volumi; + 73% erogato
- Affidamenti di legge/Iniziative specifiche: *non applicabile*

2.1.2 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).
Tale variazione è imputabile principalmente al decremento di ricavi per progetti speciali conclusi nel 2016 e dalla non prevedibilità del valore relativo all'incasso di escussioni/cauzioni relativi alle procedure di gara.

2.2 COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione di Budget 2017 sono pari a 54,6 mln/€ (+11% vs forecast 2016). Tale incremento è sostanzialmente in linea con l'incremento dei corrispettivi, in misura comunque meno che proporzionale rispetto all'incremento di volumi di attività programmato.

2.2.1 Acquisti di beni e servizi per Consip

Le voci che subiscono una variazione significativa rispetto al forecast 2016 sono correlabili a due fenomeni specifici:

- **ampliamento dell'organico** Consip funzionale a sostenere l'incremento di attività e altri costi connessi.

Il **Costo del personale** di Budget 2017, pari a circa 32,5 mln/€ (+3,8 mln/€ vs forecast 2016), è la voce che presenta l'incremento, in valore assoluto, più significativo rispetto al forecast 2016, anno

in cui le consistenti nuove assunzioni, di oltre 90 unità, hanno avuto impatto solo per gli ultimi mesi dell'esercizio. Ne consegue un incremento di tutti i costi connessi: **servizi mensa e buoni pasto** e **corsi di formazione,** pari complessivamente a circa 0,9 mln/€ (+84% vs forecast 2016); **assicurazioni,** pari a 0,9 mln/€ (+76% vs forecast 2016).

- **incremento altri costi specifici** riconducibili all'**ampliamento del perimetro di attività:**

Si evidenziano i **servizi assistenza gestione contenzioso da rifatturare** pari a 2,5 mln/€ (+38% vs forecast 2016), **pubblicazione bandi gare, accesso banche dati, viaggi e spese documentate** pari complessivamente a circa 1,7 mln/€ (+65% vs vs forecast 2016).

2.2.2 Spese in conto capitale e Ammortamenti

Le spese in conto capitale di Budget 2017 crescono coerentemente con lo sviluppo dell'azienda e sono pari a circa 1,4 mln/€ (+0,5 mln/€ vs forecast 2016).

L'incremento delle spese in conto capitale si riflette anche sul valore degli ammortamenti del 2017 che è pari a circa 1,8 mln/€ (+0,8 mln/€ vs forecast 2016). Tale incremento è in gran parte riconducibile all'ammortamento delle immobilizzazioni relative ai costi sostenuti per la predisposizione delle gare SPC.

Roma, 13 dicembre 2016

IL COLLEGIO SINDACALE

Dott.ssa Alessandra dal Verme

[redacted]

Dott. Iacopo Lisi

[redacted]

Dott. Luigi Spampinato

[redacted]