**La voce ALTRI DEBITI**
ammonta a 3.251 migliaia di euro, con un incremento di 395 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente e si riferisce alle seguenti voci (in migliaia di euro):

| TIPOLOGIA | SALDO AL 31.12.2003 | SALDO AL 31.12.2002 | VARIAZIONI |
|---|---|---|---|
| DEPOSITI CAUZIONALI | 1.988 | 2.023 | -35 |
| FERIE MATURATE E NON GODUTE | 908 | 635 | 273 |
| CONGUAGLI ASSICURATIVI | 162 | 104 | 58 |
| COMPETENZE PERSONALE DIPENDENTE | 186 | 90 | 96 |
| DEBITI VERSO P.A. | 0 | 0 | 0 |
| ALTRI | 7 | 4 | 3 |
| **TOTALE** | **3.251** | **2.856** | **395** |

**La voce RATEI E RISCONTI PASSIVI**
ammonta a 188 migliaia di euro, con un incremento di 175 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente. In particolare la voce è così composta:

- Ratei passivi pari a 28 migliaia di euro relativi ad utenze
- Risconti passivi pari a 160 migliaia di euro, relativi agli importi addebitati alla proprietà dello stabile ubicato in via Isonzo, per i lavori di ristrutturazione della sede che verranno eseguiti nel prossimo esercizio.

**La voce CONTI D'ORDINE**
ammonta a 12.705 migliaia di euro, con un incremento di 12.600 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente, e si riferisce a due fideiussioni bancarie rilasciate per nostro conto a favore della proprietà degli immobili in locazione di Via Curtatone e di Via Isonzo a garanzia degli adempimenti contrattuali.

## CONTENUTO DEL CONTO ECONOMICO

Illustriamo qui di seguito le voci principali che non hanno già trovato commento nelle note esplicative allo Stato patrimoniale.

### VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione evidenzia un importo complessivo di euro 150.907 migliaia, così composto:

- Compensi Consip euro 52.319 migliaia
- Rimborso anticipazioni P.A. euro 98.013 migliaia
- Altri ricavi e proventi euro 575 migliaia

### COMPENSI CONSIP

tali ricavi ammontano a 52.319 migliaia di euro con un incremento pari al 34.3% rispetto al precedente esercizio.

| TIPOLOGIA | ESERCIZIO 2003 | ESERCIZIO 2002 | VARIAZIONI |
|---|---|---|---|
| | | | |
| ATTIVITA' INFORMATICA | 29.403 | 23.566 | 5.837 |
| SUPPORTO ACQUISTI P.A. | 22.916 | 15.404 | 7.512 |
| **TOTALE** | **52.319** | **38.970** | **13.349** |

I compensi vengono corrisposti alla CONSIP dal Ministero dell'Economia e delle Finanze e dalla Corte dei conti a titolo di remunerazione dell'attività svolta per l'assolvimento delle funzioni di consulenza e di supporto tecnico alle attività informatiche, nonché per le attività di supporto per gli acquisti della P.A..

Relativamente alla prima fattispecie (attività informatiche), i compensi vengono determinati trimestralmente moltiplicando un importo fisso unitario (tariffa) per il numero delle risorse umane "operative" (con esclusione quindi degli addetti ai compiti di amministrazione e di gestione interna della Società) in base alla Convenzione stipulata in data 2 gennaio 2003 con il Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Relativamente alla struttura di supporto agli acquisti della P.A., i compensi sono stati contabilizzati sulla base dell'articolo 7 della ulteriore Convenzione stipulata in data 31 maggio 2001 sempre con il Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Tale Convenzione stabilisce che i corrispettivi siano erogati a fronte sia delle spese del "personale", sia degli "altri costi di gestione".

Tali corrispettivi vengono corrisposti mediante canoni trimestrali anticipati determinati sulla base del Piano Annuale delle Attività ed "alla data del 30 settembre di ciascun anno le parti provvederanno a rivedere le previsioni iniziali di spesa sulla base dell'effettivo andamento della gestione. Ove da tale revisione risultassero complessivamente necessarie somme inferiori a quanto originariamente preventivato nel Piano Annuale delle Attività, l'importo relativo ai corrispettivi dovuti per l'ultimo trimestre verrà conseguentemente ridotto".

Infine, la Convenzione prevede che "al raggiungimento degli obiettivi previsti nel Piano Annuale delle Attività, il Ministero corrisponderà alla Consip un corrispettivo il cui importo è determinato nella misura massima del 5% delle risorse erogate".

Per l'esercizio 2003, il Ministero dell'Economia e delle Finanze ha ritenuto raggiunti tutti gli obiettivi, assegnando, di conseguenza, un corrispettivo, determinato nella misura del 5% delle risorse erogate, pari a 1.091 migliaia di euro.
L'incremento subito dalla voce in esame è attribuibile sostanzialmente all'aumento dell'organico complessivo, passato dalle 413 unità risultanti al 31 dicembre 2002, alle 496 unità risultanti al 31 dicembre 2003. Per quanto riguarda l'attività informatica, l'incremento è stato generato anche dall'aumento della tariffa applicata con la nuova convenzione stipulata il 2 gennaio 2003, con la quale vengono calcolati i compensi per la Consip

**RIMBORSO ANTICIPAZIONI P.A.**
Questa voce del valore della produzione si riferisce ai rimborsi dovuti alla Consip dalla Pubblica Amministrazione per l'acquisto di beni e servizi effettuati dalla prima in nome proprio ma per conto della stessa Pubblica Amministrazione in forza dei sottostanti mandati senza rappresentanza contenuti nelle convenzioni del 2 gennaio 2003 e del 31 maggio 2001.
Tali rimborsi e le relative spese a cui essi si riferiscono non generano margine alcuno, sia positivo che negativo, in quanto non costituiscono il corrispettivo di una prestazione di servizi o di cessioni di beni . Infatti, i mandati senza rappresentanza che legano la Consip al Ministero dell'Economia e delle Finanze non prevedono alcun compenso per l'attività di mandataria svolta dalla prima, ma, come indicato nell'art. 14.2 della convenzione del 2 gennaio 2003, l'obbligo del Ministero dell' Economia e delle Finanze ad eseguire a favore della stessa Consip il rimborso, con esclusione di qualsiasi provvigione aggiuntiva, degli impegni finanziari dalla stessa assunti nei confronti dei fornitori per gli acquisti eseguiti per conto del Ministero, nella misura risultante dalle fatture emesse dai fornitori stessi. Inoltre tale attività ed i relativi rimborsi, come evidenziato anche dall'Agenzia delle Entrate con la Risoluzione Ministeriale N. 377/E del 2 dicembre 2002, non costituiscono componenti rilevanti ai fini delle imposte sui redditi. Questa attività quindi, non genera in capo alla Consip alcuna ricchezza novella, in quanto l'importo degli impegni finanziari assunti con i fornitori coincide con l'importo dei rimborsi eseguiti dal Ministero. Pertanto, l'inserimento nel valore della produzione di tali rimborsi non altera il risultato di esercizio, in quanto a fronte di detta voce, tra i costi sono inseriti gli impegni assunti dalla Consip con i fornitori per pari importo.
L'importo di questi rimborsi nel bilancio al 31.12.2002 non era stato inserito nel valore della produzione, ma di esso era stata fornita l'informazione all'interno della nota integrativa.
Di seguito, si riporta una tabella riepilogativa dei rimborsi, suddivisi per tipologia di spesa, riferiti all'esercizio 2002 e all'esercizio 2003 (in migliaia di euro):

| TIPOLOGIA | ESERCIZIO 2003 | ESERCIZIO 2002 | VARIAZIONI |
|---|---|---|---|
| BENI | 9.847 | 12.128 | -2.281 |
| SERVIZI | 85.911 | 100.098 | -14.187 |
| GODIMENTO DI BENI DI TERZI | 2.255 | 2.478 | -223 |
| **TOTALE** | **98.013** | **114.704** | **-16.691** |

**ALTRI RICAVI E PROVENTI**
ammontano a 575 migliaia di euro e si riferiscono a (in migliaia di euro):

| TIPOLOGIA | ESERCIZIO 2003 | ESERCIZIO 2002 | VARIAZIONI |
|---|---|---|---|
| RIADDEBITO COSTO NOSTRO PERSONALE | 194 | 208 | -14 |
| CONTRIBUTI L. 388/2000 | 0 | 131 | -131 |
| ATTIVITA' PER CORTE COSTITUZIONALE | 0 | 70 | -70 |
| RIADDEBITO CANONI NOLEGGIO AUTOVETTURE | 79 | 48 | 31 |
| ATTIVITA' PER MINISTERO DELL'INTERNO | 175 | 16 | 159 |
| ALTRI | 127 | 13 | 114 |
| **TOTALE** | **575** | **486** | **89** |

Per una migliore comparazione , nella seguente tabella vengono riportati i dati del valore della produzione nel caso in cui i rimborsi delle anticipazioni della P.A. fossero stati inseriti anche nel conto economico dell'esercizio 2002.

| TIPOLOGIA | ESERCIZIO 2003 | ESERCIZIO 2002 | VARIAZIONI |
|---|---|---|---|
| | | | |
| Compensi Consip | 52.319 | 38.970 | 13.349 |
| Rimborso Anticipazioni P.A. | 98.013 | 114.704 | -16.691 |
| Altri ricavi e proventi | 575 | 486 | 89 |
| **TOTALE RICAVI** | **150.907** | **154.160** | **-3.253** |

**COSTI**

Nel conto economico, per ogni categoria di costi si è provveduto a distinguere i costi sostenuti dalla Consip in nome e per conto proprio rispetto ai costi sostenuti in nome proprio ma per conto del Ministero dell' Economia e delle Finanze

**COSTI SOSTENUTI IN NOME PROPRIO E PER CONTO DEL MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE.**

In particolare, per quanto riguarda i costi sostenuti dalla Consip in nome proprio ma per conto del Ministero dell' Economia e delle Finanze questi ammontano a complessivi migliaia di euro 98.013 e sono così suddivisi:

- Acquisti di beni migliaia di euro 9.847
- Acquisti di servizi migliaia di euro 85.911
- Godimento di beni di terzi migliaia di euro 2.255

L'importo di detti costi coincide con l'importo dei rimborsi anticipazioni P.A. inserito nel valore della produzione. Come già evidenziato nel commento del valore della produzione, questi costi non costituiscono componenti rilevanti nella determinazione del reddito imponibile ai fini delle imposte sui redditi, in conformità a quanto è stato affermato dall' Agenzia delle Entrate con la Risoluzione Ministeriale n.377/E del 2 dicembre 2002, in quanto si riferiscono ad acquisti effettuati dalla Consip in veste di mandataria senza rappresentanza.

## COSTI SOSTENUTI IN NOME E PER CONTO DELLA CONSIP

## COSTI PER MATERIE PRIME SUSSIDIARIE DI CONSUMO E MERCI

ammontano a 344 migliaia di euro e si riferiscono a (in migliaia di euro):

| TIPOLOGIA | ESERCIZIO 2003 | ESERCIZIO 2002 | VARIAZIONI |
|---|---|---|---|
| FORNITURE PER UFFICIO | 127 | 97 | 30 |
| MATERIALE EDP | 107 | 77 | 30 |
| ACQUISTI MANUTENZIONE | 19 | 26 | -7 |
| INDUMENTI DA LAVORO | 0 | 6 | -6 |
| GASOLIO E LUBRIFICANTI | 4 | 5 | -1 |
| ALTRO | 87 | 18 | 69 |
| **TOTALE** | **344** | **229** | **115** |

## COSTI PER SERVIZI

ammontano a 12.151 migliaia di euro e si riferiscono a (in migliaia di euro):

| TIPOLOGIA | ESERCIZIO 2003 | ESERCIZIO 2002 | VARIAZIONI |
|---|---|---|---|
| CONSULENZE | 6.258 | 4.354 | 1.904 |
| BANDI DI GARA | 1.053 | 648 | 405 |
| FORMAZIONE | 771 | 472 | 299 |
| MENSA E BUONI PASTO | 690 | 454 | 236 |
| VIAGGI E TRASFERTE | 757 | 424 | 333 |
| ASSICURAZIONI | 386 | 295 | 91 |
| VIGILANZA | 300 | 291 | 9 |
| UTENZE | 436 | 283 | 153 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| ORGANI SOCIALI | 242 | 243 | -1 |
| ACCESSO BANCA DATI | 112 | 118 | -6 |
| ELABORAZIONE STIPENDI | 126 | 101 | 25 |
| MANUTENZIONI | 158 | 96 | 62 |
| CALL CENTER | 0 | 85 | -85 |
| RICERCA DEL PERSONALE | 27 | 85 | -58 |
| PULIZIA UFFICI | 143 | 75 | 68 |
| TIPOGRAFIA E COPISTERIA | 153 | 70 | 83 |
| SPESE DI RAPPRESENTANZA | 59 | 61 | -2 |
| TRASPORTI | 163 | 42 | 121 |
| CANONI DI ASSISTENZA | 31 | 36 | -5 |
| ACCERTAMENTI SANITARI | 30 | 13 | 17 |
| ALTRO | 256 | 35 | 221 |
| **TOTALE** | **12.151** | **8.281** | **3.870** |

Relativamente ai costi sostenuti per Organi Sociali, gli ammontari dei compensi spettanti agli Amministratori ed ai Sindaci sono i seguenti (in migliaia di euro):

- Amministratori n. 5 180,5
- Sindaci n. 3 61,5

**COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI**

ammontano a 2.381 migliaia di euro e si riferiscono a (in migliaia di euro):

| TIPOLOGIA | ESERCIZIO 2003 | ESERCIZIO 2002 | VARIAZIONI |
|---|---|---|---|
| UFFICI VIA CURTATONE | 435 | 427 | 8 |
| UFFICI VIA S.CROCE | 321 | 412 | -91 |
| UFFICI VIA ISONZO | 1.133 | 0 | 1.133 |
| NOLEGGIO AUTOVETTURE | 356 | 233 | 123 |
| AFFITTO GARAGE | 39 | 45 | -6 |
| ALTRO | 97 | 46 | 51 |
| **TOTALE** | **2.381** | **1.163** | **1.218** |

**COSTI PER SALARI E STIPENDI**

ammontano a 21.020 migliaia di euro con un incremento di 3.452 migliaia di euro rispetto al precedente esercizio.

Il numero dei dipendenti, ripartito per categorie, in forza nella società nell'esercizio 2003 risulta dalla tabella che segue:

| Categoria | Dipendenti al 31.12.2002 | Entrati nell'esercizio | Usciti nell'esercizio | Passaggi interni | Dipendenti al 31.12.2003 | Consistenza media su base mensile |
|---|---|---|---|---|---|---|
| DIRIGENTI | 32 | 6 | 3 | 10 | 45 | 37,9 |
| QUADRI | 144 | 21 | 3 | 11 | 173 | 168,5 |
| IMPIEGATI | 237 | 69 | 7 | -21 | 278 | 261,5 |
| **TOTALE** | **413** | **96** | **13** | **0** | **496** | **467,9** |

## COSTI PER ONERI SOCIALI

ammontano a 6.830 migliaia di euro e si riferiscono a (in migliaia di euro):

| TIPOLOGIA | ESERCIZIO 2003 | ESERCIZIO 2002 | VARIAZIONI |
|---|---|---|---|
| INPS | 6.335 | 4.397 | 1.938 |
| INPDAI | 0 | 664 | -664 |
| CASPIE | 110 | 95 | 15 |
| CONTRIBUTI SU FERIE MATURATE E NON GODUTE | 91 | 64 | 27 |
| INAIL | 84 | 63 | 21 |
| PREVINDAI | 87 | 55 | 32 |
| FASI | 64 | 46 | 18 |
| COMETA | 36 | 32 | 4 |
| ALTRI CONTRIBUTI | 23 | 0 | 23 |
| **TOTALE** | **6.830** | **5.416** | **1.414** |

## TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

ammonta a 1.460 migliaia di euro e si riferisce per 1.448 migliaia di euro all'accantonamento dell'esercizio e per 12 migliaia di euro alle somme maturate nell'esercizio, e liquidate nello stesso, in favore dei dipendenti cessati.

## ALTRI COSTI DEL PERSONALE

ammontano a 214 migliaia di euro e si riferiscono interamente alle indennità chilometriche.

## ONERI DIVERSI DI GESTIONE

ammontano a 183 migliaia di euro e si riferiscono a (in migliaia di euro):

| TIPOLOGIA | ESERCIZIO 2003 | ESERCIZIO 2002 | VARIAZIONI |
|---|---|---|---|
| LIBRI, GIORNALI E RIVISTE | 93 | 79 | 14 |
| TASSE DELL'ESERCIZIO | 81 | 47 | 34 |
| ALTRO | 9 | 1 | 8 |
| **TOTALE** | **183** | **127** | **56** |

**ONERI FINANZIARI**
ammontano a 993 migliaia di euro e si riferiscono ad interessi passivi su rapporti di conto corrente bancario.

**PROVENTI STRAORDINARI**
ammontano a 97 migliaia di euro e si riferiscono a sopravvenienze attive.

**ONERI STRAORDINARI**
ammontano complessivamente a 297 migliaia di euro di cui:

- 286 migliaia di euro si riferiscono a sopravvenienze passive. Tale somma ricomprende 127 migliaia di euro riferiti a nota di credito su fattura erroneamente emessa al MEF nel 2002
- 10 migliaia di euro si riferiscono a differenze negative di cambio su bonifici in valuta estera,
- 1 migliaia di euro a minusvalenze conseguite per cessioni di cespiti.

**IMPOSTE DELL'ESERCIZIO**
ammontano a 3.558 migliaia di euro e si riferiscono all'IRPEG per 2.031 migliaia di euro ed all'IRAP per 1.527 migliaia di euro.

Il presente bilancio è vero, reale e conforme alle scritture contabili.

**Roma, li 29 marzo 2004**

per il Consiglio di Amministrazione
*Il Presidente*
*Prof. Gustavo Piga*

Allegato A (Rendiconto Finanziario)

# Rendiconto Finanziario
# esercizi chiusi al 31 dicembre 2003 e 2002
# (in migliaia di euro)

| | 31.12.2003 | 31.12.2002 |
|---|---|---|
| *Fonti di finanziamento* | | |
| - Utile di esercizio | 2.094 | 923 |
| Voci che non determinano movimenti di capitale circolante netto: | | |
| - Ammortamento immobilizzazioni materiali | 1.028 | 550 |
| - Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 465 | 306 |
| - Acc.to a riserva in sospensione D.L. 124/93 | - | 7 |
| - Quota T.F.R.maturata nell'esercizio | 1.448 | 1.110 |
| Capitale circolante netto generato dalla gestione reddituale | 2.941 | 1.973 |
| Altre fonti di finanziamento: | | |
| - Valore netto contabile dei cespiti alienati | 1 | 10 |
| **Totale fondi** | **5.035** | **2.906** |
| **Impieghi** | | |
| Investimenti in: | | |
| - Immobilizzazioni materiali | 1.363 | 411 |
| - Immobilizzazioni immateriali | 1.261 | 295 |
| Totale investimenti | 2.625 | 706 |
| Altri impieghi: | | |
| - Quota T.F.R. trasferita a fondi prev. Complem. | 299 | 220 |
| - Quota T.F.R. pagata nell'esercizio | 98 | 156 |
| - Imposta sostitutiva su T.F.R. | 8 | 6 |
| **Totale impieghi** | **3.030** | **1.088** |
| **Variazione del capitale circolante netto** | **2.005** | **1.818** |

# Rendiconto Finanziario
## esercizi chiusi al 31 dicembre 2003 e 2002
## (in migliaia di euro)

| Componenti del capitale circolante netto | 31.12.2003 | 31.12.2002 |
|---|---|---|
| **Attività a breve** | | |
| - Disponibilità liquide | 30 | 32 |
| - Crediti | 101.674 | 125.474 |
| - Ratei e risconti attivi | 126 | 28 |
| **Totale attività a breve** | **101.831** | **125.534** |
| **Passività a breve** | | |
| - Debiti verso banche | 13.152 | 35.766 |
| - Debiti verso fornitori | 52.120 | 61.862 |
| - Debiti tributari | 17.835 | 12.400 |
| - Debiti diversi | 5.452 | 4.413 |
| - Ratei e risconti passivi | 188 | 13 |
| **Totale passività a breve** | **88.746** | **114.454** |
| **Capitale circolante netto a fine esercizio** | **13.085** | **11.080** |
| **Variazione del capitale circolante netto** | **2.005** | **1.818** |