

La voce Debiti Tributari esigibili entro l'esercizio successivo

risulta essere così formata:

TIPOLOGIA	Saldo al 31.12.2012	Saldo al 31.12.2011	VARIAZIONI
	Esigibili entro esercizio successivo	Esigibili entro esercizio successivo	
IVA DIFFERITA	7.267	6.434	833
R/A LAVORO DIPENDENTE	1.947	2.013	-67
R/A LAVORO AUTONOMO	117	8	110
TARSU	11	11	0
ERARIO C/IVA	0	6.134	-6.134
IRES	0	210	-210
IRAP	0	19	-19
TOTALE	9.342	14.829	-5.487

La voce Debiti verso Istituti di Previdenza e di Sicurezza Sociale esigibili entro l'esercizio successivo

risulta essere così formata:

TIPOLOGIA	Saldo al 31.12.2012	Saldo al 31.12.2011	VARIAZIONI
	Esigibili entro esercizio successivo	Esigibili entro esercizio successivo	
Inps su stipendi	2.375	2.412	-37
Inps/Inail su ferie maturate e non godute	215	230	-15
Altri Fondi Integrativi	966	1.028	-62
TOTALE	3.556	3.670	-114

La voce Altri Debiti

risulta essere così formata:

TIPOLOGIA	Saldo al 31.12.2012	Saldo al 31.12.2012	Saldo al 31.12.2011	Saldo al 31.12.2011	VARIAZIONI
	Esigibili entro esercizio successivo	Esigibili oltre esercizio successivo	Esigibili entro esercizio successivo	Esigibili oltre esercizio successivo	
Depositi cauzionali	524	0	380	0	144
Dipendenti per ferie maturate e non godute	819	0	875	0	-56
Conguaglio per adeguamento premi assicurativi	73	0	71	0	2
Dipendenti per competenze maturate	1.627	0	2.441	0	-814
Ctr Fissi Revisori Legali	99	0	0	0	99
Altri	39	0	25	0	14
TOTALE	3.181	0	3.792	0	-611

La voce "Ctr Fissi Revisori Legali" si riferisce alla riscossione dei contributi fissi di cui all'art.4, comma 1 lettera d, della Convenzione stipulata il 29/12/2011 tra Consip e IGF per il supporto alle attività di tenuta del registro dei revisori legali, del registro del tirocinio e ad ulteriori attività di cui all'articolo 21, comma 7, del D.Lgs.n.39/2010. Il relativo importo è stato versato tempestivamente entro i termini previsti, dal D.M. del 01/10/2012 pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 251 del 26/10/2012, il 10 gennaio 2013.

La voce RATEI E RISCONTI PASSIVI

ammonta a zero migliaia di euro.

La voce CONTI D'ORDINE

ammonta a 2.276 migliaia di euro e si riferisce alla fidejussione bancaria rilasciata nel nostro interesse, a garanzia degli adempimenti contrattuali, a favore della società proprietaria dell'immobile ubicato in Via Isonzo.

CONTO ECONOMICO
Variazioni intervenute nelle consistenze delle partite dei Costi e
dei Ricavi

Illustriamo qui di seguito le voci principali del Conto Economico.

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione evidenzia un importo complessivo di 202.532 migliaia di euro, così composto:

• Compensi Consip	64.360 migliaia di euro
• Rimborsi Anticipazioni P.A.	137.179 migliaia di euro
• Rimanenze variazioni Lavori in corso su Ordinazione	- 224 migliaia di euro
• Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	86 migliaia di euro
• Altri Ricavi e Proventi	1.131 migliaia di euro

Tale valore della produzione è stato realizzato nei confronti di soggetti residenti nel territorio nazionale e nella UE

La Società ha svolto la propria attività nei confronti del Ministero dell'Economia e delle Finanze, Corte dei Conti e altri Organi dello Stato sulla base di apposite convenzioni.

Al 31 dicembre 2012, le convenzioni che disciplinano le attività svolte dalla società sono le seguenti:

- convenzione sottoscritta in data 28 dicembre 2011 con il Ministero dell'Economia e delle Finanze avente per oggetto l'attività di supporto agli acquisti per le P.A. (di seguito DAPA);
- convenzione sottoscritta in data 17 novembre 2009 con il Ministero dell'Economia e delle Finanze e la Corte dei Conti avente per oggetto la realizzazione e gestione delle attività informatiche dello Stato (di seguito IT);
- convenzione sottoscritta in data 30 settembre 2009 con il Dipartimento dell'Ispettorato Generale per i Rapporti Finanziari con l'Unione Europea del Ministero dell'Economia e delle Finanze, prorogata con atto del 17 settembre 2012, avente per oggetto lo svolgimento di attività di supporto per l'attuazione del progetto operativo di assistenza tecnica alle Amministrazioni dell'Obiettivo Convergenza (di seguito IGRUE);
- convenzione sottoscritta in data 4 novembre 2011 con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, avente ad oggetto lo svolgimento e l'innovazione delle attività e dei processi organizzativi del Dipartimento Delle Finanze (di seguito DF);
- convenzione sottoscritta in data 25 novembre 2010 con il Ministero della Giustizia, Dipartimento dell'Organizzazione Giudiziaria, del Personale e dei Servizi - Direzione Generale per i Sistemi Informativi Automatizzati, avente ad oggetto il supporto per la realizzazione e gestione delle attività informatiche del Ministero della Giustizia (di seguito Giustizia);

- convenzione sottoscritta in data 30 dicembre 2011 con il Dipartimento per la Programmazione e il Coordinamento della Politica Economica della Presidenza del Consiglio dei Ministri, avente ad oggetto lo svolgimento di attività informatiche (di seguito DIPE);
- convenzione sottoscritta in data 5 dicembre 2011 con il Dipartimento del Tesoro del Ministero dell'Economia e delle Finanze, avente ad oggetto lo svolgimento di attività per l'acquisizione di beni e servizi per l'organizzazione del plenary meeting del gruppo d'azione finanziaria internazionale (di seguito GAFI);
- convenzione sottoscritta in data 8 novembre 2011 con la Direzione I del Dipartimento del Tesoro del Ministero dell'Economia e delle Finanze, avente ad oggetto lo svolgimento di attività di supporto in tema di nuova governance economica europea e di vendita all'asta delle quote di emissioni di gas a effetto serra (di seguito JPA);
- Convenzione sottoscritta in data 29 dicembre 2011 con la Ragioneria Generale dello Stato -IGF del Ministero dell'Economia e delle Finanze ed avente ad oggetto lo svolgimento di attività per la tenuta del Registro dei Revisori Legali e del Registro del Tirocinio (di seguito RL);
- Convenzione sottoscritta in data 13 marzo 2012 con il Dipartimento della Protezione Civile della Presidenza del Consiglio dei Ministri ed avente ad oggetto lo svolgimento di attività di supporto in tema di acquisizione di beni e servizi (di seguito PROTEZIONE CIVILE);
- Convenzione sottoscritta in data 13 luglio 2012 con l'INAIL ed avente ad oggetto lo svolgimento di attività di supporto in tema di acquisizione di beni e servizi (di seguito INAIL);
- Convenzione sottoscritta in data 19 giugno 2012 con l'Autorità Garante della Concorrenza e del Mercato ed avente ad oggetto lo svolgimento di attività di supporto in tema di acquisizione di beni e servizi (di seguito AGCM);
- Convenzione sottoscritta in data 12 ottobre 2012 con il Consiglio di Stato ed avente ad oggetto lo svolgimento di attività di supporto in tema di acquisizione di beni e servizi (di seguito CDS).

Di seguito i ricavi conseguiti vengono ripartiti in funzione delle singole convenzioni sottoscritte.

I Compensi Consip

Tali ricavi evidenziano un incremento pari a circa l'1% rispetto al precedente esercizio e sono così composti:

TIPOLOGIA	ESERCIZIO 2012	ESERCIZIO 2011	VARIAZIONI
CONVENZIONE DAPA	26.804	28.928	-2.124
CONVENZIONE IT	34.192	32.964	1.228
CONVENZIONE IGRUE	376	379	-3
CONVENZIONE DF	445	354	91

CONVENZIONE GIUSTIZIA	713	818	-105
CONVENZIONE DIPE	247	108	139
CONVENZIONE GAFI	90	50	40
CONVENZIONE JPA	50	18	32
CONVENZIONE RL	390	0	390
CONVENZIONE PROTEZIONE CIVILE	196	0	196
CONVENZIONE INAIL	660	0	660
CONVENZIONE AGCM	118	0	118
CONVENZIONE CDS	79	0	79
TOTALE	64.360	63.619	741

Di seguito si riportano i criteri di determinazione dei corrispettivi relative alle convenzioni sottoscritte:

Convenzione DAPA

a) una remunerazione a volume, sulla base delle tariffe di cui all'allegato D della vigente Convenzione, per la realizzazione di:

1. Pubblicazione/attivazione di Convenzioni;
2. Pubblicazione/aggiudicazioni di gare su delega;
3. Pubblicazione di gara in ASP;
4. Attività di gestione dei bandi MEPA;
5. Attività di gestione dei bandi SDAPA.

Una quota parte della remunerazione è corrisposta per ciascuna attività proporzionalmente al raggiungimento dei relativi obiettivi di efficacia ed efficienza/qualità (rispettivamente fino al 15% e fino al 5%);

b) una remunerazione a forfait in relazione ai Progetti Speciali e alle attività di Consulenza specialistica svolte nell'anno 2012 sulla base delle tariffe di cui all'allegato D della Convenzione.

La componente fissa dei corrispettivi DAPA è pari a 22.348 migliaia di euro, mentre la componente variabile¹ è pari all'importo di euro 4.456 migliaia. Tale parte variabile è determinata in funzione del raggiungimento degli obiettivi stabiliti dal MEF nel Piano Annuale delle Attività 2012.

¹ In particolare i parametri di remunerazione sono:

- Per le Convenzioni:

- a. con riferimento ad ogni singola Iniziativa merceologica, lo 0,10 per mille i.i. fino al raggiungimento di un valore di spesa media gestita nell'anno pari al valore di spesa media gestita definito nel P.A.A. dell'anno 2011, lo 0,29 per mille i.i. per valori di spesa media gestita, stabiliti nel P.A.A. 2012, eccedenti la quota definita nel P.A.A. dell'anno 2011. Qualora i valori di spesa media gestita conseguiti alla fine dell'anno dovessero risultare inferiori ai

Convenzione IT

I compensi sono determinati su base annuale e sono quantificati in parte forfettariamente e in parte sulla base del parametro tempo e spesa. I compensi vengono liquidati trimestralmente sulla base di rendiconti periodici. Trimestralmente i corrispettivi sono erogati nella misura dell'80% mentre il restante 20% è riconosciuto sulla base del raggiungimento degli obiettivi qualitativi previsti dalla convenzione stessa.

Convenzione IGRUE

I compensi sono determinati mensilmente, secondo quanto riportato in ciascun Rendiconto/SAL Periodico, sulla base della metrica tempo e spesa con tariffe giornaliere variabili in base alle figure professionali impiegate.

Convenzione DF

I compensi sono determinati sulla base della metrica tempo e spesa con tariffe giornaliere variabili in base alle figure professionali impiegate rendicontate nei SAL (Stato Avanzamento Lavori) trimestrali.

Convenzione Giustizia

I compensi sono definiti su base annuale e sono quantificati in parte sulla base del parametro tempo e spesa e in parte in funzione di specifici criteri di valorizzazione dei servizi di gestione. I corrispettivi

valori fissati nel PAA, si terrà conto della possibilità di compensazioni entro un range del 10% su ogni singola iniziativa, fermo restando immutato il valore totale (pari a 11.237 milioni di euro).

- b. un valore di erogato rispetto alla spesa media gestita pari al 14,59%, valore inferiore alla soglia minima fissata in Convenzione, pertanto non applicabile ai fini della remunerazione;*
- c. un valore del Rapporto tra il valore (€) delle penali applicate ai fornitori e il massimale eroso (k€) compreso nel range 0,0000-0,0250;*
- d. per le Convenzioni obbligatorie, continuità compresa nel range 70,1% - 100%.*
- e. per le Convenzioni facoltative, continuità compresa nel range 60,1% - 100%. Nel computo non verranno considerate le Convenzioni "Enterprise Agreement" e "Risonanza magnetica e TAC", alla prima edizione, nonché l'iniziativa SIGAE la quale, rispetto al passato, verrà affrontata attraverso lo strumento dell'Accordo Quadro.*
- Per gli Accordi Quadro:*
 - f. un valore del numero di PP-AA attive maggiore o uguale a 6 unità;*
 - g. un valore del Rapporto tra massimale AS attivati e massimale AQ maggiore o uguale del 15%.*
- Per il Mercato elettronico:*
 - h. lo 0,40% fino al raggiungimento di 240 milioni di erogato; per la quota eccedente i 240 milioni, l'1,09% fino al raggiungimento di 290 milioni di euro;*
 - i. un valore del Rapporto tra numero reclami e numero ordini inferiore o uguale allo 0,14%.*

sono liquidati trimestralmente sulla base di rendiconti periodici e vengono erogati nella misura dell'80% mentre il restante 20% è riconosciuto sulla base del raggiungimento degli obiettivi qualitativi.

Convenzione DIPE, GAFI, JPA, Protezione Civile, Inail, AGCM e CDS

I compensi relativi alla Convenzione DIPE, GAFI, JPA, Protezione Civile, Inail, AGCM e CDS sono determinati trimestralmente sulla base della metrica tempo e spesa, con tariffe giornaliere variabili in base alle figure professionali impiegate.

Convenzione Revisori Legali

I compensi sono determinati in parte in base ad un canone annuo stabilito in convenzione ed in parte in base alla metrica tempo e spesa con tariffe giornaliere variabili in relazione alle figure professionali impiegate e rendicontate nei SAL trimestrali. I corrispettivi relativi al canone sono stati parametrati nell'anno a far data dal 13/09/2012 ossia dall'entrata in vigore dei Regolamenti Attuativi.

I Rimborsi 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 disciplinati con le convenzioni del 28 dicembre 2011 (Convenzione DAPA), del 17 Novembre 2009 (Convenzione IT), del 30 settembre 2009 integrata con atto attuativo il 17 settembre 2012 (Convenzione IGRUE), del 4 novembre 2011 (Convenzione DF), del 25 novembre 2010 (Convenzione GIUSTIZIA), del 30 dicembre 2011 (Convenzione DIPE), del 08 novembre 2011 (Convenzione JPA), del 29 dicembre 2011 (Convenzione RL), del 13 marzo 2012 (Convenzione PROTEZIONE CIVILE), del 13 luglio 2012 (convenzione INAIL), del 12 ottobre 2012 (convenzione CDS).

Tali rimborsi non generano margine alcuno in capo alla Consip, in quanto non costituiscono il corrispettivo di prestazioni di servizi o di cessioni di beni. Infatti, come indicato nelle convenzioni sottoscritte con le P.A., quest'ultime hanno l'obbligo di rimborsare alla Consip gli impegni finanziari assunti nei confronti dei fornitori per gli acquisti eseguiti per loro conto, nella misura risultante dalle fatture emesse dai fornitori stessi senza l'aggiunta di alcuna provvigione. Tale attività ed i relativi rimborsi, come evidenziato anche dall'Agenzia delle Entrate con la Risoluzione Ministeriale Nr. 377/E del 2 dicembre 2002, non costituiscono componenti rilevanti ai fini delle imposte sui redditi. 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.

Di seguito, si riporta una tabella riepilogativa dei rimborsi, suddivisi per tipologia di spesa, riferiti all'esercizio 2012 raffrontato con l'esercizio 2011:

TIPOLOGIA di SPESA	ESERCIZIO 2012	ESERCIZIO 2011	VARIAZIONI
BENI	12.004	14.475	-2.471
SERVIZI	123.696	111.741	11.955
GODIMENTO di BENI di TERZI	1.479	1.337	142
TOTALE	137.179	127.553	9.626
RIPARTIZIONE PER CONVENZIONE:			
CONVENZIONE DAPA	6.143	6.569	-426
CONVENZIONE IT	126.276	120.100	6.176
CONVENZIONE IGRUE	557	879	-322
CONVENZIONE DF	8	3	5
CONVENZIONE GIUSTIZIA	3.425	0	3.425
CONVENZIONE DIPE	642	0	642
CONVENZIONE JPA	8	2	6
CONVENZIONE RL	79	0	79
CONVENZIONE PROTEZIONE CIVILE	6	0	6
CONVENZIONE INAIL	29	0	29
CONVENZIONE CDS	6	0	6

Gli importi sopra indicati sono da considerarsi al netto dell'applicazione delle penali e del rimborso per spese di giudizio.

La Variazione Lavori in corso su Ordinazione

Ammonta a - 224 migliaia di euro. Questo importo rappresenta la somma algebrica delle seguenti variazioni:

TIPOLOGIA	ESERCIZIO 2012	ESERCIZIO 2011	VARIAZIONI
Progetto BUY SMART + (Green Procurement for Smart Purchasing)	15	0	15
Progetto Prolite (Procuring Lighting Innovation and Technology)	5	0	5
Progetti Pluriennali IT	262	0	262
Progetto Peppol (Pan European Public Procurement on-line)	-506	506	0
TOTALE	-224	506	282

Incrementi di Immobilizzazioni per Lavori Interni

Ammonta a 86 migliaia di euro e si riferisce alla sospensione dei costi diretti pre operativi sostenuti per la predisposizione delle Gare SPC, che ai sensi dell' art. 4 comma 3 quater del D.L. 95/2012, verrà remunerata dai contributi (D.Lgs.177 del 01/12/2009 art. 18 comma 3) che le P.A. dovranno versare in caso di adesione alle convenzioni stipulate con i fornitori.

Gli Altri Ricavi e Proventi

si riferiscono a:

TIPOLOGIA	ESERCIZIO 2012	ESERCIZIO 2011	VARIAZIONI
Riaddebito canoni noleggio autovetture	68	64	4
Attività per altre P.A. (Progetti Equitalia)	97	130	-33
Altri	966	353	613
TOTALE	1.131	547	584

La voce Altri, per complessivi 966 migliaia di euro, è così composta:

- 4 migliaia di euro - penali applicate a fornitori;
- 7 migliaia di euro - addebito ai dipendenti dei costi di telefonia mobile;

- 185 migliaia di euro per atti transattivi - di cui 120 migliaia di euro per transazione relativa all'esclusione dalla graduatoria di merito relativa alla gara per la fornitura e noleggio di fotocopiatrici e multifunzione di fascia alta e dei servizi connessi per la PA; 50 migliaia di euro per transazione relativa alla risoluzione anticipata del contratto di per l'affidamento di prodotti software Powercenter e dei relativi servizi di supporto specialistico; 15 migliaia di euro per transazione relativa alla risoluzione anticipata del contratto per l'acquisizione dei servizi di sviluppo, manutenzione evolutiva ed assistenza agli utenti su piattaforma Planview;
- 12 migliaia di euro si riferiscono a contributi del fondo interprofessionale Fondirigenti per interventi formativi del personale dipendente;
- 17 migliaia di euro si riferiscono a ricavi per l'esecuzione di prove funzionali su convenzioni Dapa;
- 78 migliaia di euro si riferiscono al rimborso da parte della società beneficiaria, della consulenza esterna relativa al progetto di Scissione;
- 639 migliaia di euro si riferiscono a ricavi per progetto Peppol;
- 11 migliaia di euro si riferiscono al rimborso costi per spese viaggi effettuate da dipendenti;
- 13 migliaia di euro - rimborsi ricevuti da altri.

COSTI DELLA PRODUZIONE

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 della Pubblica Amministrazione in forza dei sottostanti mandati senza rappresentanza disciplinati con le convenzioni del 28 dicembre 2011 (Convenzione DAPA), del 17 Novembre 2009 (Convenzione IT), del 30 settembre 2009 integrata con atto attuativo il 17 settembre 2012 (Convenzione IGRUE), del 4 novembre 2011 (Convenzione DF), del 25 novembre 2010 (Convenzione GIUSTIZIA), del 30 dicembre 2011 (Convenzione DIPE), del 08 novembre 2011 (Convenzione JPA), del 29 dicembre 2011 (Convenzione RL), del 13 marzo 2012 (Convenzione PROTEZIONE CIVILE), del 13 luglio 2012 (convenzione INAIL), del 12 ottobre 2012 (convenzione CDS).

Costi in nome proprio ma per conto di terzi 137.179 migliaia di euro;

Costi CONSIP 60.354 migliaia di euro.

COSTI SOSTENUTI IN NOME PROPRIO MA PER CONTO di TERZI

I costi sostenuti dalla Consip, quale mandataria senza rappresentanza, sono così suddivisi per convenzione:

NATURA COSTO	DAPA	IT	IGRUE	DF	Giustizia	DIPE	JPA	RL	PROT. CIVILE	INAIL	CDS	Totale a Bilancio 2012
Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	86	9.418	0	0	2.500	0	0	0	0	0	0	12.004
Acquisto di servizi	6.057	115.379	557	8	925	642	8	79	6	29	6	123.696
Godimento di beni di terzi	0	1.479	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.479
TOTALE	6.143	126.276	557	8	3.425	642	8	79	6	29	6	137.179

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 PROPRIO

I costi sostenuti in nome e per conto della Consip sono così suddivisi:

NATURA COSTO	DAPA	IT	IGRUE	DF	GIUSTIZIA	DIPE	GAFI	JPA	RL	PROT. CIVILE	INAIL	AGCM	SPC	CDS	Totale a Bilancio 2012
Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	53	81	2	2	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	139
Acquisto di servizi	6.302	4.745	27	38	80	19	8	6	38	29	59	11	20	7	11.389
Godimento di beni di terzi	1.159	1.682	12	22	30	8	3	2	7	6	22	5	6	2	2.966
Costo del Personale	15.663	25.253	223	297	542	159	54	45	104	91	405	89	109	42	43.075
Ammortamenti e Svalutazioni	966	1.346	11	15	28	8	3	2	6	5	21	4	6	2	2.423
Accantonamenti per Rischii	55	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	57
Oneri diversi di Gestione	124	164	1	2	5	1	0	0	1	1	6	0	1	0	305
TOTALE	24.320	33.273	275	375	686	196	68	56	156	132	513	109	141	54	60.354

Al riguardo si fa presente che la ripartizione di questi costi tra le convenzioni sottoscritte è fatta in funzione dei costi specifici diretti sostenuti per ciascuna convenzione e dalla imputazione di quota parte di costi generali di struttura.

In particolare, per la ripartizione pro-quota dei costi generali, si è proceduto in base a quanto stabilito dal Consiglio di Amministrazione del 4 novembre 2010 e quindi l'imputazione è in base alle percentuali scaturenti dal rapporto tra i costi diretti della singola convenzione ed il totale dei costi generali di struttura sostenuti da Consip.

I costi per Materie Prime, Sussidiarie, di Consumo e di Merci

si riferiscono a:

TIPOLOGIA	ESERCIZIO 2012	ESERCIZIO 2011	VARIAZIONI
FORNITURE PER UFFICIO	20	17	3
MATERIALE EDP	28	26	2
ACQUISTI MANUTENZIONE	9	0	9
GASOLIO E LUBRIFICANTI	16	15	1
PREVENZIONE SICUREZZA	1	0	1
MATERIALE PULIZIE	12	2	10
ALTRO	53	52	1
TOTALE	139	112	27

I costi per Servizi

risultano essere così articolati:

TIPOLOGIA	ESERCIZIO 2012	ESERCIZIO 2011	VARIAZIONI
CONSULENZE	5.241	6.223	- 982
COMMISSARI di GARA	56	23	33
BANDI di GARA	357	682	- 325
FORMAZIONE	266	239	27
MENSA E BUONI PASTO	696	669	27
VIAGGI E TRASFERTE	337	354	- 17
ASSICURAZIONI	559	507	52
VIGILANZA	165	131	34

UTENZE	526	475	51
ORGANI SOCIALI	648	815	- 167
ACCESSO BANCA DATI	344	269	75
ELABORAZIONE STIPENDI	77	61	16
MANUTENZIONI E ASSISTENZA	1.330	999	331
RICERCA DEL PERSONALE	-	5	- 5
PULIZIA UFFICI	162	176	- 14
TIPOGRAFIA E COPISTERIA	37	54	- 17
SPESE di RAPPRESENTANZA	57	69	- 12
TRASPORTI	61	50	11
ACCERTAMENTI SANITARI	0	4	- 4
POSTALI E TELEGRAFICHE	28	26	2
PREVENZIONE E SICUREZZA	22	22	0
COMPENSI A REVISORI	22	10	12
ALTRÉ PRESTAZIONI di TERZI	282	296	- 14
ORGANIZZAZIONE EVENTI PER P.A. e CONSIP	116	190	- 74
TOTALE	11.389	12.349	-960

Nello specifico i costi di Consulenza sono così suddivisi:

TIPOLOGIA	ESERCIZIO 2012	ESERCIZIO 2011	VARIAZIONI
CONSULENZE DIREZIONALI	1.379	2.025	-646
CONSULENZE PER LA PRODUZIONE	920	1.042	-122
CONSULENZE SUPPORTO OPERATIVO	754	773	-19
CONSULENZE INFORMATICHE	95	300	-205
CONSULENZE ATIPICO E STAGISTI	826	910	-84
CONSULENZE LEGALI E NOTARILI	1.196	1.109	87
CONSULENZE AMMINISTRATIVE E FISCALI	71	64	7
TOTALE	5.241	6.223	-982

Rispetto all'anno precedente, i costi di consulenza hanno subito complessivamente un decremento di 982 migliaia di euro (pari a -15,78 %).

Nella voce "consulenze legali e notarili" sono compresi 374 migliaia di euro di costi di rappresentanza in giudizio sostenuti per il contenzioso su iniziative del Programma di razionalizzazione degli acquisti, non coperta dai rimborsi MEF, in quanto eccedente le disponibilità stanziate nella relativa Convenzione.

L'importo stanziato nel piano annuale di Convenzione per l'anno 2012 è stato sostanzialmente inferiore alle stime di fabbisogno espresse ad inizio anno.

I costi per servizi, escludendo la voce consulenza, hanno subito un incremento complessivo di 22 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente (pari allo 0,36 %).

I compensi degli Organi Sociali, pari a complessivi 648 migliaia di euro risultano così ripartiti:

- Amministratori n. 3 586 migliaia di euro
- Sindaci n. 3 62 migliaia di euro

I compensi spettanti alla società di revisione per il controllo legale dei conti ammontano complessivamente a 22 migliaia di euro di cui 10 per la revisione legale annuale dei conti e 12 per revisioni infrannuali volontarie.

I costi per Godimento di Beni di Terzi

si riferiscono a:

TIPOLOGIA	ESERCIZIO 2012	ESERCIZIO 2011	VARIAZIONI
UFFICI VIA ISONZO	2.380	2.329	51
NOLEGGIO AUTOVETTURE	520	533	-13
AFFITTO GARAGE	7	8	-1
ALTRÒ	59	62	-3
TOTALE	2.966	2.932	34

I costi per Salari e Stipendi

ammontano a 31.256 migliaia di euro con un incremento di 1.196 migliaia di euro rispetto al precedente esercizio. La consistenza media su base mensile dell'organico aziendale si è incrementata del 1,3% (da 557 risorse medie del 2011 a 564 risorse medie del 2012).

Il numero dei dipendenti, ripartito per categorie, in forza alla società al 31.12.2012, risulta dalla tabella che segue:

Categoria	Dipendenti al 31.12.2011	Entrati nell'esercizio	Usciti nell'esercizio	Passaggi interni	Dipendenti al 31.12.2012	Consistenza media su base mensile
DIRIGENTI	58	0	4	0	54	54,00
QUADRI	291	0	7	7	291	293,50
IMPIEGATI	220	10	1	-7	222	217,00
TOTALE	569	10	12	0	567	564,50

I costi per Oneri Sociali

si riferiscono a:

TIPOLOGIA	ESERCIZIO 2012	ESERCIZIO 2011	VARIAZIONI
Inps	8.253	7.968	285
Assidim	0	223	-223
Inail	135	123	12
Previndai	182	298	-116
Fasi	156	157	-1
Fasi Open	205	0	205
Cometa	80	71	9
Metasalute	13	12	1
Ctr su Ferie	-14	0	-14
Altri contributi	40	38	2
TOTALE	9.050	8.891	159

Il Trattamento di Fine Rapporto

il costo 2012 del Trattamento di Fine Rapporto è stato per la Società di complessivi 2.477 migliaia di euro ed è così articolato:

- Rivalutazione TFR anni precedenti: 194 migliaia di euro
- Accantonamento di competenza dell'esercizio: 2.283 migliaia di euro

Il costo del TFR è stato così destinato:

- Rivalutazione debito per TFR presso l'Azienda al 30/06/2007, 194 migliaia di euro;
- Ritenuta Inps su TFR, 158 migliaia di euro;
- TFR accantonato nel 2012, 67 migliaia di euro;
- TFR competenza esercizio precedente, -60 migliaia di euro;
- Tesoreria Inps, 1.276 migliaia di euro;
- Previdenza Complementare, 842 migliaia di euro.

Gli Altri Costi del Personale

ammontano a 292 migliaia di euro e si riferiscono per 52 migliaia di euro a indennità chilometriche corrisposte ai dipendenti in occasione di trasferte e per 240 migliaia di euro a incentivi all'esodo.

Gli Ammortamenti e le Svalutazioni

ammontano a 2.423 migliaia di euro, mostrano un incremento di 300 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente (2.123 migliaia di euro), e si riferiscono a:

- immobilizzazioni immateriali per 2.217 migliaia di euro;
- immobilizzazioni materiali per 207 migliaia di euro.

Gli Accantonamenti per Rischi

ammontano a 57 migliaia di euro riferiti ad accantonamenti su ricorsi amministrativi pendenti.

Gli Oneri Diversi di Gestione

si riferiscono a:

TIPOLOGIA	ESERCIZIO 2012	ESERCIZIO 2011	VARIAZIONI
LIBRI, GIORNALI E RIVISTE	25	40	-15
PRODOTTI INFORMATICI	7	5	2
TASSE DELL'ESERCIZIO	181	150	31
CONTRIBUTI ASSOCIAТИVI	75	103	-28
ALTRO	17	11	6
TOTALE	305	309	-4

I Proventi e Oneri Finanziari

sono così composti:

TIPOLOGIA	ESERCIZIO 2012	ESERCIZIO 2011	VARIAZIONI
Altri proventi finanziari	20	27	-7
Interessi e altri Oneri finanziari	-432	-361	-71
Utili e perdite su cambi	1	1	0
TOTALE	-411	-333	-78

Gli Altri Proventi Finanziari

ammontano a 20 migliaia di euro con un decremento rispetto all'esercizio precedente di 7 migliaia di euro e si riferiscono a interessi attivi su rapporti di conto corrente bancari e postali.