



**consip**

**Relazione del Collegio Sindacale relativa al Budget review 2016 di Consip S.p.A., ai sensi dell'art. 3 del Decreto Ministeriale del 27 marzo 2013**

**Classificazione del documento: Public  
25 febbraio 2016**



**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BUDGET REVIEW 2016**  
**ai sensi dell'art. 3 DM 27 marzo 2013**

Il Collegio sindacale dà atto che:

- a far data dal 1 gennaio 2015, Consip S.p.A. rientra nell'elenco delle amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della Pubblica Amministrazione (come individuate dall'ISTAT ai sensi del comma 3 dell'art. 1, della l. 196/2009), con conseguente applicazione del DM 27 marzo 2013 e della normativa in tema di revisione della spesa che fa riferimento al detto elenco;
- in base all'art. 3 del DM 27 marzo 2013, lo schema di budget annuale, corredato della relazione illustrativa, deve essere sottoposto al Collegio sindacale, almeno 15 gg prima della relativa deliberazione, ai fini della redazione di apposita relazione;
- in data 18 dicembre 2015 il Consiglio di amministrazione ha approvato il budget 2016 elaborato a perimetro costante ed in logica prudenziale, in attesa del perfezionamento delle proposte normative ed amministrative che avrebbero coinvolto la Società
- la Legge di stabilità 2016 recentemente approvata ha introdotto importanti novità ed ampliato il perimetro di attività di Consip, rendendo necessario apportare al Budget 2016 le necessarie modifiche/aggiornamenti
- la Società ha dunque sottoposto al Collegio sindacale, che rinuncia ai termini di cui all'art. 3 del DM 27 marzo 2013, la bozza di Budget review 2016, aggiornata in base a quanto sopra, che verrà portata all'attenzione del Consiglio di Amministrazione, per la relativa approvazione, nel corso della riunione fissata in data 8 marzo 2016

Tutto ciò premesso, il Collegio Sindacale, nel ricevere la bozza di Budget review 2016, rileva che 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.



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

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/€

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%
<b>Totale</b>	<b>52.700.973</b>	<b>43.367.008</b>	<b>9.333.964</b>	<b>22%</b>

Come si desume dalla relazione al Budget review 2016 prodotta dalla Società, 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: +1,7 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%
<b>TOTALE</b>	<b>46.659.685</b>	<b>38.317.012</b>	<b>8.342.673</b>	<b>22%</b>

Il Collegio sindacale prende atto che i costi da rifattare previsti per il 2016 (costi che le Pubbliche Amministrazioni devono rimborsare alla Consip, in forza di quanto disciplinato nelle Convenzioni) sono pari 3,7 mln/€, con un incremento rispetto al preconsuntivo 2015 del 52%.

Il Budget review 2016 evidenzia, inoltre:

- Variazione dei lavori in corso su ordinazione di Budget review 2016, pari a circa -0,04 mln/€ (-0,01 mln/€ vs preconsuntivo 2015) così composta: (i) Progetti speciali afferenti il disciplinare Acquisti, pari a -0,09 mln/€, (ii) Convenzione Sogei, pari a +0,05 mln/€
- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni di Budget review 2016, pari a circa 0,4 mln/€ (+0,1 mln/€ vs preconsuntivo 2015), che 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;
- Altri ricavi e proventi di Budget review 2016 circa 2 mln/€ (-0,4 mln/€ vs preconsuntivo 2015)

Con particolare riguardo ai costi della produzione di Budget review 2016, la Relazione evidenzia un incremento di circa +9,6 mln/€ vs preconsuntivo 2015, per un totale pari a 52,4 mln/€, come nel seguito dettagliato:



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%
<b>Totale</b>	<b>52.369.703</b>	<b>42.817.678</b>	<b>9.552.025</b>	<b>22%</b>

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.

Gli acquisti di servizi per Consip di Budget review 2016 sono pari a circa 19,1 mln/€ (+6,4 mln/€ vs preconsuntivo 2015). Le voci che subiscono una variazione significativa rispetto al preconsuntivo 2015 sono:

- Servizi assistenza gestione contenzioso da rifattare 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 rifattare)

Il Collegio Sindacale rileva, inoltre, che i costi per godimento di beni di terzi di Budget review 2016 sono pari a circa 2,4 mln/€ con un incremento del 21% vs preconsuntivo 2015.

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.)



Il Collegio dà atto che la Società prevede un incremento delle spese in conto capitale pari a 0,4 mln/€ (+39% vs preconsuntivo 2015) e che il piano degli investimenti per il 2016 è focalizzato sul rifacimento dei sistemi informativi Consip al fine di supportare le attività aziendali. Il valore degli ammortamenti del 2016 è pari a circa 1,0 mln/€ (-0,08 mln/€ vs preconsuntivo 2015).

Il Collegio Sindacale rileva, infine, come i costi relativi a oneri diversi di gestione di Budget review 2016 siano pari a circa 0,2 mln/€ (-62% vs preconsuntivo 2015) e come l'unica voce che subisce una variazione significativa rispetto al preconsuntivo 2015 sia "Altre imposte e tasse", 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.

Considerando quanto sopra, il Collegio Sindacale ritiene di non avere nulla da eccepire con riguardo al Budget review 2016, che risulta coerente con l'attuale scenario normativo/operativo della società.

Roma, 25 febbraio 2016

*IL COLLEGIO SINDACALE*

Dott. Carmine di Nuzzo

Dott. Giovanni D'Avanzo

Dott.ssa Annamaria Pastore