

**Nota di aggiornamento al  
Budget Economico 2019**

A seguito di quanto deliberato dall'Assemblea degli associati del 17 dicembre 2018, il Commissario straordinario ha provveduto a redigere il piano triennale di fabbisogno del personale 2019-2021.

Gli impatti economici derivati dall'applicazione di quanto contenuto nel citato documento rendono necessario un aggiornamento, seppure a saldi invariati, del budget economico 2019, precedentemente approvato. Dette variazioni, pur non alterando la stima di avanzo economico per l'esercizio in corso, che rimane pertanto pari a **€ 832.947**, comportano soltanto una diversa articolazione dei costi della produzione già esposti.

Nel presente documento vengono quindi commentate esclusivamente le voci di budget interessate dalle variazioni, limitate, come già detto, alla sola articolazione dei costi della produzione.

## B) Costi della produzione

Descrizione	Budget 2019 approvato dall'Assemblea degli associati del 17 dicembre 2018	Budget 2019 aggiornato	differenza
b.6 per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ 227.883	€ 227.883	€ -
b.7 per servizi	€ 23.085.002	€ 22.030.953	-€ 1.054.049
b.8 per godimento di beni di terzi	€ 1.525.572	€ 1.525.572	€ -
b.9 per il personale	€ 17.480.729	€ 18.534.778	€ 1.054.049
b.10 ammortamenti e svalutazioni	€ 421.454	€ 421.454	€ -
b.12 accantonamento per rischi	€ 750.000	€ 750.000	€ -
b.13 altri accantonamenti	€ 340.000	€ 340.000	€ -
b.14 oneri diversi di gestione	€ 1.036.502	€ 1.036.502	€ -
	<b>€ 44.867.142</b>	<b>€ 44.867.142</b>	<b>€ -</b>

L'adeguamento dell'organico di Formez PA, con l'immissione in servizio nel corso dell'esercizio di 30 unità (di cui 5 dirigenti), comporta, per l'esercizio corrente, un incremento del costo per il personale pari a 1,05 milioni di euro.

Tale incremento viene interamente compensato da un minore ricorso, per un pari importo, a collaboratori esterni per la realizzazione delle attività di produzione.

**b.7) Costi per servizi**

Descrizione	Budget 2019 approvato dall'Assemblea degli associati del 17 dicembre 2018	Budget 2019 aggiornato	differenza
b) acquisizione di servizi	€ 2.396.884	€ 2.396.884	€ -
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	€ 20.536.118	€ 19.482.069	-€ 1.054.049
1. di cui: Etero finanziate	€ 20.421.118	€ 19.367.069	-€ 1.054.049
2. di cui : non etero finanziate (con limite da spending review)	€ 115.000	€ 115.000	€ -
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	€ 152.000	€ 152.000	€ -
	€ 23.085.002	€ 22.030.953	-€ 1.054.049

La voce "c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro" subisce un decremento, rispetto al budget 2019 approvato dall'Assemblea degli associati del 17 dicembre 2018, di 1.054.149 euro.

Tale decremento, come già detto, è attribuibile al maggior impiego di risorse interne (personale assunto con contratto a tempo indeterminato) per la realizzazione delle attività progettuali.

Restano invariate tutte le altre voci che concorrono alla formazione dei "Costi per servizi", garantendo quindi il rispetto delle previsioni in merito al contenimento della spesa.

**b.9) Costi per il personale**

Descrizione	Budget 2019 approvato dall'Assemblea degli associati del 17 dicembre 2018	Budget 2019 aggiornato	differenza
Costo per il personale a tempo indeterminato	€ 15.880.729	€ 16.934.778	€ 1.054.049
Costo per il personale a tempo determinato	€ 1.600.000	€ 1.600.000	€ -
	€ 17.480.729	€ 18.534.778	€ 1.054.049

Il costo del personale stimato per il 2019 subisce un incremento netto di € 1.054.049 rispetto alle previsioni di budget 2019 approvate dall'Assemblea degli associati del 17 dicembre 2018 e passa ad € 16.934.778,00 che comprende anche lo stanziamento pari ad € 300.000,00, definito nel 2017, per le progressioni di carriera del personale dipendente e che deve intendersi riferito alla copertura dei relativi costi, ipotizzando che tali aumenti riguardino il periodo maggio-dicembre 2019.

Il predetto incremento risente dell'immissione in servizio, presumibilmente a partire dal mese di luglio 2019, di 30 unità articolate come descritto nella seguente tabella:

		<b>N. risorse</b>	<b>Costo annuo medio</b>	<b>Costo totale annuo</b>	<b>Costo esercizio 2019</b>
figure di vertice	DIR	5	138.055	690.275	345.138
figure specialistiche assenti in organico	C.2	5	74.255	371.275	185.638
figure tecnico-amministrativo	C.1	12	55.692	668.304	334.152
figure di supporto amministrativo e segretariale	B.1	6	49.674	298.044	149.022
figure di supporto esecutivo	A.1	2	40.100	80.200	40.100
<b>TOTALE</b>		<b>30</b>		<b>2.108.098</b>	<b>1.054.049</b>

Nella tabella che segue è riportato il numero dei dipendenti a tempo indeterminato, inclusi i dirigenti, in organico al 31 dicembre per gli anni 2013-2018 e le previsioni per il 2019.

<b>Dipendenti a tempo indeterminato in organico</b>					
al	A	B	C	DIR	TOT
31/12/2013	19	107	163	13	<b>302</b>
31/12/2014	21	105	162	12	<b>300</b>
31/12/2015	19	105	158	12	<b>294</b>
31/12/2016	19	105	157	10	<b>291</b>
31/12/2017	18	106	151	7	<b>282</b>
31/12/2018	17	106	146	6	<b>275</b>
31/12/2019	19	112	163	11	<b>305</b>

Si riporta il budget che recepisce le variazioni sopra illustrate.

## II.VI. Tabella Budget 2019

		Budget 2018		Previsioni economiche al 31 dicembre 2018		Budget 2019 aggiornato	
		Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>							
Ricavi e proventi per l'attività istituzionale			17.295.575		17.098.558		17.407.399
c) contributi in conto esercizio							
c.1) contributi dallo Stato		17.295.575		17.098.558		17.407.399	
Variazione dei lavori in corso su ordinazione		27.000.000	27.000.000	21.080.061	21.080.061	28.000.000	28.000.000
altri ricavi e proventi			1.300.000		1.768.328		1.508.021
b) altri ricavi e proventi		1.300.000		1.768.328		1.508.021	
<b>Totale valore della produzione (A)</b>			<b>45.595.575</b>		<b>39.946.947</b>		<b>46.915.420</b>
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>							
per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		107.765	107.765	160.021	160.021	227.883	227.883
per servizi			20.300.893		15.505.913		22.030.953
b) acquisizione di servizi		1.790.707		1.832.006		2.396.884	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro		18.351.616		13.522.143		19.482.068	
1. di cui: Etero finanziate		18.236.616		13.470.292		19.367.068	
2. di cui: non etero finanziate (con limite da spendin		115.000		51.852		115.000	
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo		158.570		151.763		152.000	
per godimento di beni di terzi		1.490.987	1.490.987	1.496.999	1.496.999	1.525.572	1.525.572
per il personale			18.637.191		17.251.715		18.534.778
a) salari e stipendi		12.670.287		11.755.895		12.627.878	
b) oneri sociali		3.589.258		3.350.952		3.598.681	
c) trattamento di fine rapporto		428.068		257.661		275.295	
d) trattamento di quiescenza e simili		800.132		545.151		588.350	
e) altri costi		1.149.446		1.342.056		1.444.574	
ammortamenti e svalutazioni			647.793		317.295		421.454
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		193.071		148.495		197.242	
) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		454.722		168.800		224.212	
accantonamento per rischi		1.150.000	1.150.000	2.330.000	2.330.000	750.000	750.000
altri accantonamenti		380.000	380.000	340.000	340.000	340.000	340.000
oneri diversi di gestione			1.021.974		979.616		1.036.502
a) oneri per provvedimenti di contenimento dell spesa p		614.863		614.863		614.863	
b) altri oneri diversi di gestione		407.111		364.753		421.639	
<b>Totale costi (B)</b>			<b>43.736.603</b>		<b>38.381.559</b>		<b>44.867.142</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>			<b>1.858.972</b>		<b>1.565.388</b>		<b>2.048.278</b>
<b>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>							
altri proventi finanziari		100	100	322	322	-	-
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate,							
interessi e altri oneri finanziari		- 200.000	- 200.000	- 114.526	- 114.526	- 215.331	- 215.331
a) interessi passivi							
<b>Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+17 bis)</b>			<b>- 199.900</b>		<b>- 114.204</b>		<b>- 215.331</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>			<b>1.659.072</b>		<b>1.451.184</b>		<b>1.832.947</b>
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		984.776	984.776	950.000	950.000	1.000.000	1.000.000
<b>AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>			<b>674.296</b>		<b>501.184</b>		<b>832.947</b>