



BUDGET 2022 – 2024

**RELAZIONE
ACCOMPAGNATORIA**

SOMMARIO

Sommario.....	2
1. PREMESSA	3
2. VALORE DELLA PRODUZIONE	3
2.1 Contributo da Regione Lombardia.....	4
2.2 Attività Progettuali e di servizi.....	4
2.3 Attività di centrale di committenza e soggetto aggregatore.....	5
2.4 Attività di Centrale Lavori.....	5
2.5 Altri ricavi e proventi	5
3. COSTI DELLA PRODUZIONE	6
3.1 Costi per Materie Prime, sussidiarie e di consumo.....	7
3.2 Costi per servizi.....	7
3.2.1 Acquisizioni di servizi.....	7
3.2.2 Costi per incarichi specialistici, collaborazioni ed altre prestazioni di lavoro.....	7
3.2.3 Compensi ad organi di Amministrazione e di Controllo.....	7
3.3 Godimento beni di terzi.....	8
3.3.1 Affitti e spese inerenti.....	8
3.3.2 Noleggi e leasing.....	8
3.4 Costi per il personale	8
3.4.1 Stipendi e oneri.....	8
3.4.2 Altri costi del personale.....	9
3.5 Ammortamenti e svalutazioni.....	9
3.5.1 Ammortamenti immobilizzazioni immateriali.....	9
3.5.2 Ammortamenti immobilizzazioni materiali.....	9
3.5.3 Accantonamenti per rischi	10
3.6 Altri oneri di gestione.....	10
3.7 Proventi e oneri finanziari.....	10
3.8 Proventi e oneri straordinari.....	10
4. RISULTATO DI ESERCIZIO.....	10

1. PREMESSA

Il Budget triennale 2022–2024 di ARIA riflette le previsioni di risultanze economiche frutto di una valutazione congiunta delle attività post fusione, secondo il modello organizzativo in vigore dallo scorso ottobre.

Le assunzioni alla base del budget sono state quindi formulate in coerenza con il “Programma pluriennale delle attività 2022-2024” così come risultanti dall’attuale stato di condivisione con le competenti strutture regionali ad eccezione delle operazioni straordinarie, previste nel piano industriale ma non ancora finanziate da Regione.

Se il finanziamento e il conseguente avvio di tali operazioni dovesse slittare rispetto alle ipotesi fatte (secondo trimestre 2022 e quarto trimestre 2023 rispettivamente) anche il contributo di funzionamento dovrà essere di conseguenza rivisto.

Non si può escludere al momento un affinamento da parte di Regione del Programma nelle prossime settimane, con ripercussioni sul budget in approvazione.

2. VALORE DELLA PRODUZIONE (tutti i valori sono IVA esclusa)

Nel triennio sono previsti ricavi pari a:

Piano triennale	2022	2023	2024
valori in euro	413.121.022	476.967.497	476.175.175

e sono principalmente riconducibili a tre macro-voci:

- o contributo di funzionamento: quale ristoro del costo del personale, tranne quanto riferibile ad attività con fondi vincolati, delle attività pubblicitiche e/o spese generali di funzionamento della Società che non concorrono direttamente all'erogazione delle attività progettuali e/o di servizi e progetti di ricerca finanziati con fondi comunitari pari a:

Piano triennale	2022	2023	2024
valori in euro	53.234.508	52.442.680	50.406.032

- o ricavi delle vendite e delle prestazioni: quale remunerazione delle attività progettuali e/o di servizi ICT e delle attività di Centrale di Committenza e Soggetto Aggregatore per l'approvvigionamento di beni, servizi e dei servizi necessari per la corretta esecuzione dei Lavori, da regolarizzare attraverso specifici incarichi ricompresi nei programmi pluriennali approvati dalla Giunta pari a:

Piano triennale	2022	2023	2024
valori in euro	353.478.256	418.416.559	419.660.885

- altri ricavi e proventi pari a:

Piano triennale	2022	2023	2024
valori in euro	6.408.258	6.108.258	6.108.258

Non sono stati considerati, in quanto non ancora definiti, ricavi e costi, connessi alle ondate pandemiche in corso.

Resta inteso che oltre ai costi direttamente collegati agli acquisti dovranno essere ristorati anche eventuali costi di *upgrading* delle attività di supporto all'acquisto connesse ed eventuali altri costi associati (es. fondi accantonamento per conteziosi) salvo considerare tutta la gestione "Covid" nell'ambito di una contabilità separata come si è determinato nel 2020.

2.1 CONTRIBUTO DA REGIONE LOMBARDIA

L'andamento del contributo di funzionamento è stato così ipotizzato:

Piano triennale	2022	2023	2024
valori in euro	53.234.508	52.442.680	50.406.032

Il dato del 2022 è quello che è stato trasmesso a Regione in data 15 ottobre 2021 incrementato di € 100.000,00 per la quota non compensata dell'incremento dei costi energetici delle sedi, dovuto al noto aumento del costo dell'energia.

Il prospetto allegato (vedasi all.2) descrive in maniera dettagliata le voci di spesa remunerate dal contributo di funzionamento.

La convenzione quadro, prevede che ARIA possa fatturare la quota relativa al contributo di funzionamento secondo le seguenti modalità: 50% entro il 31 gennaio, 40% entro il 31 luglio, 10% a saldo previa rendicontazione nell'anno successivo.

2.2 ATTIVITÀ PROGETTUALI e di SERVIZI

I ricavi relativi ai servizi ICT, riconducibili al prospetto di raccordo delle attività 2022-2024, comprendono tutte le attività per lo sviluppo e gestione dei servizi digitali regionali che saranno fatturate a seguito di validazione delle singole forniture e/o rilasci contrattuali, secondo quanto previsto dai relativi incarichi.

Piano triennale	2022	2023	2024
valori in euro	188.034.900	182.632.200	177.554.200

Alle attività di cui sopra vanno aggiunti i ricavi che riguardano:

- altri enti del sistema regionale;

Piano triennale	2022	2023	2024

valori in euro	2.747.700	2.430.000	2.430.000
----------------	-----------	-----------	-----------

- o progetti di ricerca finanziati con fondi comunitari:

Piano triennale	2022	2023	2024
valori in euro	302.676	302.676	302.676

- o ristoro costi utilizzo piattaforma SINTEL, enti extra regione Lombardia:

Piano triennale	2022	2023	2024
valori in euro	300.000	300.000	300.000

2.3 ATTIVITÀ DI CENTRALE DI COMMITTENZA E SOGGETTO AGGREGATORE

Di seguito sono indicati i ricavi riferiti alla copertura dei costi afferenti all'attività core business di Centrale di Committenza e Soggetto Aggregatore di cui alla Legge Regionale n. 33/2007, volta alla predisposizione delle gare aggregate.

Tale attività consiste nella gestione delle attività di definizione di strategie di gara, predisposizione della documentazione e delle procedure amministrative, pubblicazione ed aggiudicazione per le seguenti procedure aggregate, nonché della gestione dell'eventuale contenzioso.

Piano triennale	2022	2023	2024
valori in euro	1.500.000	1.366.000	1.366.000

2.4 ATTIVITÀ DI CENTRALE LAVORI

Di seguito sono indicati i ricavi riferiti alla copertura dei costi afferenti all'attività *core business* della Direzione Centrale Lavori.

Tale attività consiste nella riqualificazione, gestione, valorizzazione e sviluppo della dotazione infrastrutturale lombarda. In particolare la Direzione opera nei seguenti ambiti di attività: Infrastrutture Sanitarie, Infrastrutture Civili Patrimoniali e Ambientali, Infrastrutture Viarie e Concessioni, Servizi di Gestione del Patrimonio, Energia e Sostenibilità Ambientale, occupandosi eventualmente anche della gestione del contenzioso.

Piano triennale	2022	2023	2024
valori in euro	160.592.581	231.388.359	237.710.685

2.5 ALTRI RICAVI E PROVENTI

Altri ricavi e proventi, pari ad euro

Piano triennale	2022	2023	2024
-----------------	------	------	------

valori in euro	6.408.258	6.108.258	6.108.258
----------------	-----------	-----------	-----------

sono riferiti a:

- Attività legate alla promozione e diffusione delle tecnologie per l'utilizzo delle fonti energetiche rinnovabili:

Piano triennale	2022	2023	2024
valori in euro	4.300.000	4.000.000	4.000.000

- Affitto di porzioni dello stabile di ARIA in via Don Minzoni a Contact Care Solutions S.r.l.:

Piano triennale	2022	2023	2024
valori in euro	258.882	258.882	258.882

- Riaddebiti di servizi/utenze indivisibili delle sedi condivise con Contact Care Solutions S.r.l.: nelle sedi di Paternò e Biancavilla (CT):

Piano triennale	2022	2023	2024
valori in euro	482.739	482.739	482.739

- Recupero spese di pubblicazione bandi di gara:

Piano triennale	2022	2023	2024
valori in euro	642.000	642.000	642.000

- Altri ricavi:

Piano triennale	2022	2023	2024
valori in euro	724.636	724.636	724.636

3. COSTI DELLA PRODUZIONE (tutti i valori sono IVA esclusa)

Nel triennio 2022-2024 sono previsti costi complessivi per:

Piano triennale	2022	2023	2024
valori in euro	413.120.096	476.967.497	476.175.175

declinati nei successivi paragrafi secondo le differenti nature di costo.

3.1 COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO

La voce materie prime, sussidiarie e di consumo ricomprende i costi per il materiale d'ufficio e di consumo e beni in conto vendita.

Piano triennale	2022	2023	2024
valori in euro	277.222	277.222	277.222

3.2 COSTI PER SERVIZI

Piano triennale	2022	2023	2024
valori in euro	363.505.283	428.425.143	429.634.219

Sono costituiti da costi esterni prevalentemente destinati alla produzione, le principali voci si riferiscono a:

3.2.1 Acquisizioni di servizi

Piano triennale	2022	2023	2024
valori in euro	362.600.953	427.520.813	428.729.889

Tale voce comprende le prestazioni di servizi professionali strumentali al conseguimento dell'oggetto sociale, fra cui troviamo:

- Servizi di gestione data center.
- Servizi di contact center.
- Prestazioni specialistiche di progettazione, sviluppo e assistenza.
- Servizi elaborazione dati.
- Servizi telefonici e trasmissione dati.
- Manutenzioni.
- Utenze, formazione, servizi di vigilanza, pulizia e altri vari.
- Attività relative alla realizzazione e completamento di progetti di edilizia sanitaria e infrastrutture.

3.2.2 Costi per incarichi specialistici, collaborazioni ed altre prestazioni di lavoro

Piano triennale	2022	2023	2024
valori in euro	661.000	661.000	661.000

In questa voce ricadono tutti i costi relativi agli incarichi di supporto specialistico nei vari ambiti aziendali, nonché gli incarichi per studi, ricerca e consulenza, già oggetto del piano di razionalizzazione della spesa ai sensi della legge 122/2010 e s.m.i. e della DGR 3133 del 18/02/15, sono compresi inoltre i servizi legali specialistici in materia di contrattualistica pubblica, societaria, civilistica e di diritto del lavoro e altri minori.

3.2.3 Compensi ad organi di amministrazione e di controllo

Questa voce si riferisce ai compensi percepiti dall'Amministratore Unico, dal Collegio dei Sindaci, dai Revisori legali dei conti e dal Presidente dell'Organismo di Vigilanza di ARIA.

Nello specifico, per quanto concerne l'Amministratore Unico, i costi inseriti a bilancio previsionale sono:

Piano triennale	2022	2023	2024
-----------------	------	------	------

valori in euro	120.000	120.000	120.000
----------------	---------	---------	---------

I compensi del Collegio dei Sindaci sono:

Piano triennale	2022	2023	2024
valori in euro	55.000	55.000	55.000

I compensi previsti per i Revisori legali dei conti sono:

Piano triennale	2022	2023	2024
valori in euro	43.330	43.330	43.330

Relativamente all'Organismo di Vigilanza, per il Presidente dell'Organismo (membro esterno) è previsto un compenso di:

Piano triennale	2022	2023	2024
valori in euro	25.000	25.000	25.000

3.3 GODIMENTO BENI DI TERZI

Tale voce ammonta a:

Piano triennale	2022	2023	2024
valori in euro	2.550.514	2.550.514	2.550.514

e si riferisce:

3.3.1 Affitti e spese inerenti: comprendono tutte le voci di utilizzo, gestione e mantenimento delle sedi di ARIA; le più rilevanti si riferiscono alle Spese condominiali relative alla sede di Via Taramelli 26, vi sono poi altre spese minori per altre sedi (tra cui Paternò e Biancavilla, entrambe in provincia di Catania).

3.3.2 Noleggi e leasing: in questa voce sono compresi i costi per la disponibilità a tempo determinato di licenze SW utili alla gestione del Datacenter, per il noleggio di vetture e di fotocopiatrici aziendali.

3.4 COSTI PER IL PERSONALE

Piano triennale	2022	2023	2024
valori in euro	40.079.049	39.006.589	37.005.192

Tale voce comprende:

3.4.1 Stipendi e oneri:

I costi comprendono tutte le voci salariali (fisse, variabili e di fine rapporto), compresi gli aumenti previsti dal contratto nazionale di categoria, gli oneri contributivi e assicurativi, nonché la stima di voci di costo quali straordinari, reperibilità, ecc.;

Categorie	Fte 2022	Fte 2023	Fte 2024
Dirigenti	20,25	19,75	19,00
Quadri	133,26	131,05	125,17
Impiegati	361,06	344,36	320,65
Totale	514,57	495,16	464,82

Per la sola annualità 2022 la tabella esprime l'evoluzione della forza media (FTE) per livello, partendo dall'organico a fine 2021 considerando le cessazioni certe alla data di elaborazione, nonché le progressioni e le assunzioni autorizzate fino 50% delle cessazioni dell'anno precedente.

Per il 2022 e per il 2023 sono state ipotizzate variazioni di organico dovute alle operazioni straordinarie di cui al piano industriale. I servizi corrispondenti dovranno essere remunerati con risorse esterne secondo la logica descritta nel piano industriale.

3.4.2 Altri costi del personale: i costi esposti comprendono infine la voce "altri costi" relative ad esempio al contributo al fondo sanitario e al CRAL aziendale (da contratto integrativo).

3.5 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

3.5.1 Ammortamenti immobilizzazioni immateriali: l'ammortamento del software in licenza d'uso, così come l'HW, afferisce principalmente alle quote relative ai Data center:

Piano triennale	2022	2023	2024
valori in euro	2.463.086	2.463.086	2.463.086

3.5.2 Ammortamenti immobilizzazioni materiali

Piano triennale	2022	2023	2024
valori in euro	2.453.861	2.453.861	2.453.861

Tale voce riguarda:

- l'ammortamento relativo agli impianti EDP (HW) ha come voce principale le quote relative ai Datacenter;
- l'ammortamento relativo all'immobile di proprietà;
- l'ammortamento relativo agli impianti di sicurezza e allarme e/o legate all'infrastruttura logistica e tecnologica delle sedi della società.

3.5.3 Accantonamenti per rischi

Piano triennale	2022	2023	2024
valori in euro	650.000	650.000	650.000

Tale voce si riferisce ad accantonamenti prudenziali.

3.6 ALTRI ONERI DI GESTIONE

Piano triennale	2022	2023	2024
valori in euro	1.141.082	1.141.082	1.141.082

Tale voce comprende la stima di quanto, in via residuale, afferisce alla gestione ordinaria della società, quali ad esempio utenze, assicurazioni, carburanti ed altre spese varie minori.

3.7 PROVENTI E ONERI FINANZIARI

In questa fase non si può che ipotizzare una compensazione tra voci attive e passive.

3.8 PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Voci di bilancio riconducibili alla somma algebrica delle stime di partite, positive e negative, che esulano la gestione ordinaria, o con competenza economica diversa dall'esercizio in corso.

4. RISULTATO DI ESERCIZIO

Il piano triennale prevede i seguenti risultati d'esercizio ante imposte:

Piano triennale	2022	2023	2024
valori in euro	926	0	0

Milano, 30 novembre 2021

Allegati:

- All. 1: Conto economico previsionale
- All. 2: Prospetto di dettaglio delle voci di spesa coperte da contributo di funzionamento