

## Allegato 1

### CAPITOLATO TECNICO

### CIG [86001750ED]

“Affidamento quinquennale del servizio professionale per la predisposizione delle dichiarazioni reddituali dell’Ente ex art. 36 c. 2 lett. a) del D.lgs.50/2016 e ss.mm.ii.

### Il presente Capitolato Tecnico è costituito dai seguenti documenti:

- Capitolato Tecnico



## Allegato 1

### CAPITOLATO TECNICO

#### PREMESSA

Le prestazioni descritte nel presente Capitolato riguardano l'affidamento quinquennale dell'incarico professionale per la predisposizione delle dichiarazioni reddituali dell'Ente di Previdenza dei Periti Industriali e dei Periti Industriali Laureati (EPPI).

L'Ente di Previdenza dei Periti Industriali e dei Periti Industriali Laureati, istituito con il D.Lgs. 103/1996 è costituito come fondazione di diritto privato, come tale regolato dal primo libro del codice civile laddove applicabile. Non svolge un'attività economica, non persegue un interesse di natura industriale o commerciale, conseguentemente è annoverabile nella categoria degli organismi di diritto pubblico.

Fiscalmente è qualificato come un ente non commerciale. L'Ente ha come finalità la tutela previdenziale ed assistenziale dei liberi professionisti obbligatoriamente iscritti. Ha un proprio Statuto e dei Regolamenti che disciplinano la gestione dei rapporti obbligatori con gli iscritti nonché la disciplina del funzionamento e della gestione.

Per il calcolo delle prestazioni adotta il sistema contributivo.

Di seguito si riportano alcuni dati significativi:



## Allegato 1

importi in €/000

<b>Dati Patrimoniali</b> (valori espressi in €/000)	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>Variazione Assoluta</b>	<b>Variazione %</b>
Attivo	1.541.746	1.429.417	112.329	8%
- di cui titoli ed immobili	1.368.298	1.261.862	106.436	8%
Passivo	274.733	246.650	28.083	11%
- di cui fondi pensione	219.722	192.267	27.455	14%
Patrimonio Netto	1.267.013	1.182.767	84.246	7%
- al netto del risultato di esercizio	1.228.018	1.151.622	76.396	7%

<b>Dati Economico-finanziari</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>Variazione Assoluta</b>	<b>Variazione %</b>
Contributi	119.205	114.303	4.902	4%
Prestazioni	108.516	103.805	4.711	5%
Rettifiche di costi per Prest. Prev.li	20.140	18.107	2.033	11%
Costi ed Imposte	10.546	14.428	-3.882	-27%
Rendite mobiliari e immobiliari	35.106	28.331	6.775	24%
Gestione straordinaria	-	-	-	0%
Gestione accessoria	-	2	-2	100%
Rivalutazione di Legge	16.394	11.365	5.029	44%
- differenza tra rendite lorde e rivalutazione	18.712	16.966	1.746	10%
Avanzo / Disavanzo d'esercizio	38.995	31.143	7.852	25%

<b>Altri dati</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>Variazione Assoluta</b>	<b>Variazione %</b>
Iscritti*	13.479	13.702	(223)	-2%
Dichiaranti*	12.966	13.069	(103)	-1%
Pensionati	4.857	4.432	425	10%
Personale dipendente al 31/12/2019	25	26	-1	-4%
Redditi netti dichiarati (mln di euro)	449	430	19	4%
Corrispettivi lordi dichiarati (mln di euro)	652	624	28	4%
Valore di mercato delle attività finanziarie (mln di euro)	1.466	1.310	156	12%
Rendimento lordo gestione finanziaria	2,90%	2,57%	0,33%	13%

\*Gli iscritti ed i dichiaranti sono riferiti alle annualità per le quali è pervenuto il modello reddituale 2018

Il patrimonio netto è di 1.267 milioni di euro.

Il patrimonio gestito dall'Ente al 31 dicembre 2019 è di euro 1.369 milioni, che espresso ai prezzi di mercato ammonta a complessivi euro 1.466 milioni ed è così suddiviso:

## Allegato 1

Strumento	Valore Contabile	Valore Mercato
COMMODITY	10.152.804,18	12.966.135,07
DEPOSITI VINCOLATI	270.798.764,97	270.798.764,97
LIQUIDITA'	83.030.437,56	83.030.437,56
OBBLIGAZIONI	219.503.911,33	268.407.004,10
OICR	313.989.418,67	327.211.637,70
OICR IMM.	356.016.527,04	387.492.770,53
PARTECIPAZIONI CONTROLLATE	150.000,00	150.000,00
PARTECIPAZIONI IN ALTRE IMPRESE	33.330.000,00	33.330.000,00
POLIZZE	81.246.348,72	81.246.348,72
RATEI	1.161.964,37	1.161.964,37
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>1.369.380.176,84</b>	<b>1.465.795.063,02</b>

valori espressi in unità di euro

I contributi previdenziali e gli interessi stimati per l'anno 2019 sono di euro 119 milioni. Il 2019 recepisce la stima della nuova aliquota contributiva del 18% per il contributo soggettivo e del 5% del contributo integrativo.

La popolazione iscritta e dichiarante all'Ente si attesta a 13 mila unità.

Il credito verso gli iscritti, al netto della quota di contribuzione stimata a saldo per il 2019, è di euro 35,2 milioni pari al 2,66% del monte contributivo emesso.

I debiti per eccedenze di versamento sono pari a euro 1.144 mila.

Nel 2019 le imposte maturate sono state così individuate:

## Allegato 1

CONTO ECONOMICO	31/12/2019	31/12/2018	Variazione Assoluta	Variazione %
<b>IMPOSTE E TASSE</b>				
IRES				
IRAP	63.970	69.969	(5.999)	-9%
Imposta sostitutiva D. Lgs 461/97	4.548.175	8.063.276	(3.515.101)	-44%
Imposta smaltimento rifiuti solidi urbani	16.901	17.999	(1.098)	-6%
Imposta di registro su contratti di locazione	2.303	1.312	991	76%
Altre imposte e tasse	844	1.295	(451)	-35%
<b>Totale</b>	<b>4.632.193</b>	<b>8.153.851</b>	<b>(3.521.658)</b>	<b>-43%</b>
<b>TOTALE ONERI TRIBUTARI</b>	<b>4.632.193</b>	<b>8.153.851</b>	<b>(3.521.658)</b>	<b>-43%</b>

I bilanci nella versione integrale sono reperibili sul sito internet dell'EpPi [www.eppi.it](http://www.eppi.it).

### ALTRI DATI 2019

**n. dipendenti:** 25 dipendenti, 1 co.co.co e 2 rapporti di stage.

**n. rapp. Lav. Autonomo:** circa 50 rapporti, soggetti a certificazione dei redditi da lavoro autonomo.

### OGGETTO

L'appalto ha per oggetto l'affidamento quinquennale dell'incarico professionale per la predisposizione delle dichiarazioni reddituali dell'Ente.

I servizi considerati nel presente appalto sono i seguenti:

- predisposizione delle dichiarazioni fiscali per l'anno di competenza 2020, 2021, 2022, 2023, 2024 (Modello Unico, Modello IRAP, Modello 770 lavoratori autonomi, eventuali ulteriori dichiarazioni richieste dalla normativa tempo per tempo vigente);
- trasmissione telematica, in qualità di intermediario incaricato, delle dichiarazioni fiscali di cui al punto a);
- elaborazione delle CU (certificazioni uniche) relativi ai redditi da lavoro autonomo e relativa trasmissione telematica all'Agenzia delle Entrate per gli anni di imposta 2020, 2021, 2022, 2023, 2024;
- rilascio del visto di conformità ai sensi dell'art. 35 del D.Lgs. n. 241/1997.

I servizi oggetto del presente appalto si sostanziano nei punti di seguito indicati:

- calcolo degli acconti e dei saldi di imposta IRES ed IRAP per gli anni di competenza 2020, 2021, 2022,

## Allegato 1

2023, 2024;

2. calcolo della base imponibile ai fini della determinazione delle imposte dovute dall'Ente, verificando le retribuzioni ed i compensi di dipendenti, assimilati, collaboratori occasionali (che verranno trasmessi dal consulente del lavoro incaricato dall'Ente), nonché le rendite finanziarie sugli investimenti mobiliari e immobiliari;
3. consegna all'Ente delle comunicazioni dell'Agenzia delle Entrate che attestano il ricevimento delle dichiarazioni fiscali di cui alla precedente lettera b);
4. conservazione informatica di cui al punto precedente relativa agli adempimenti fiscali;
5. assistenza fiscale in caso di ricezione di avvisi dell'Agenzia delle Entrate per il controllo automatizzato delle dichiarazioni fiscali di cui alla lettera a);
6. esame dei provvedimenti e atti aventi ad oggetto maggiori imposte o sanzioni relative a imposte a carico dell'Ente, ovvero altri atti di varia natura (constatazioni, rilievi, avvisi, richieste di documentazione, questionari e quant'altro derivante dall'attività di controllo da parte degli uffici finanziari).

Le attività sopra descritte sono da intendersi come contenuti minimi indispensabili della prestazione richiesta. L'affidatario è tenuto a prestare la propria attività mediante lo svolgimento di tutti i compiti sopra descritti. È facoltà dell'affidatario nell'esecuzione del servizio proporre all'Ente aggiornamenti e implementazioni. L'Ente mantiene, comunque, la possibilità di recepire o meno le suddette integrazioni metodologiche.

L'Ente resta proprietario dei dati conferiti e dei prodotti elaborati in relazione all'esecuzione delle attività affidate. Il soggetto affidatario si impegna a restituire all'Ente, al termine dell'esecuzione del servizio o immediatamente nel caso di risoluzione del contratto, tutto il materiale riguardante dati elaborati ed utilizzato per l'esecuzione del servizio o le elaborazioni da esso derivate.

Gli incaricati del soggetto affidatario, che cureranno tutti i rapporti con l'Ente, dovranno essere individuati in sede di offerta e dovranno essere in possesso di idonea professionalità allo svolgimento del servizio stesso; essi saranno tenuti ad osservare tutte le cautele necessarie per la tutela del segreto d'ufficio e dei dati personali ai sensi del nuovo GDPR 2016/679. Nel caso in cui, per comprovati motivi non dipendenti dalla volontà dell'aggiudicatario, i soggetti individuati non potessero espletare le attività, l'aggiudicatario dovrà sostituirli con altri di pari o superiore esperienza e professionalità. In caso di sostituzione l'Ente si riserva la facoltà di valutare il possesso di tali requisiti da parte dei sostituti.

L'affidatario dovrà altresì garantire l'adempimento degli impegni assunti secondo i criteri di diligenza qualificata connessa all'esercizio professionale.

## Allegato 1

### CONTROLLI

L'EPPI si riserva altresì l'esercizio di ogni potere di controllo sulle attività complessivamente svolte dall'aggiudicatario e quindi, tra l'altro, si riserva la facoltà di verificare in qualsiasi momento:

- a) il rispetto degli obblighi e degli impegni assunti dall'aggiudicatario ai sensi del presente capitolato, del contratto e di tutta la documentazione di gara;
- b) l'adeguatezza e le capacità tecnica, finanziaria ed organizzativa dell'aggiudicatario rispetto alle finalità di cui sopra;
- d) il rispetto degli standard quantitativi e qualitativi richiesti per le prestazioni;
- e) l'impegno ad adempiere con la diligenza specifica di cui all'art. 1176, comma 2, codice civile;
- f) l'assenza di conflitti d'interesse nello svolgimento dell'incarico.

Le eventuali verifiche ad opera dell'EPPI, come anche l'assenza di contestazioni a seguito di tali verifiche, non esonereranno in alcun modo l'aggiudicatario dalle proprie responsabilità ai sensi del presente capitolato e del futuro contratto.