



ARERA
Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente

Bilancio di Previsione per l'anno 2019 e per il triennio 2019-2021

Indice:

1. Note introduttive	pag. 3
2. Misure di contenimento e razionalizzazione della spesa pubblica	pag. 8
3. Entrate	pag. 12
4. Uscite	pag. 14
5. Bilancio 2019-2021	pag. 32
6. Tabelle	pag. 33
7. Grafici	pag. 38

1. NOTE INTRODUTTIVE

1. Il bilancio di previsione dell'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente (di seguito: Autorità) viene formulato in termini finanziari di competenza, conformemente agli articoli 1 e 2 del vigente Regolamento di contabilità con allegato Schema dei conti. Il bilancio di previsione è ripartito, per l'entrata e per la spesa, in unità previsionali di base ove sono indicati l'ammontare delle entrate che si prevede di accertare e l'entità delle spese che potranno essere impegnate.
2. A partire dall'esercizio 2019, l'Autorità presenta, pur non essendone obbligata ma a fini di programmazione finanziaria sulla base degli elementi conosciuti alla data di predisposizione, anche un bilancio con orizzonte temporale triennale. Inoltre, per l'esercizio 2019, viene formulato per la prima volta anche un bilancio di cassa.
3. Va preliminarmente segnalato come, di regola, il bilancio di previsione dell'Autorità si innesti nel processo di programmazione strategica triennale (Piano strategico) e di programmazione operativa delle attività su base annuale (Piano operativo). La fase di costruzione interna del presente preventivo, infatti, avviene con l'interlocuzione fra tutti i soggetti interessati, ovvero le singole direzioni. Tuttavia, visto l'imminente aggiornamento dell'intera struttura organizzativa e delle relative responsabilità, sarà possibile procedere in tal senso solamente a fatti certi e compiuti e quindi, con ogni probabilità, nei primissimi mesi dell'esercizio 2019. Per tale motivo il presente bilancio di previsione è un documento di natura tecnica con elementi di programmazione limitati alle spese per il personale dipendente (che comunque rappresentano circa il 63% delle spese correnti) e alle spese per informatizzazione, limitandosi ad un'analisi delle restanti spese sulla base di quanto impegnato negli esercizi precedenti. A valle della riorganizzazione e della formulazione dei citati piani, si procederà ad una variazione del bilancio 2019 che recepisca, anche a livello di singole direzioni, gli indirizzi del Collegio. Nel presente bilancio di previsione sono pertanto allocate risorse sulle voci di spesa oggetto del processo di budgeting in misura sostanzialmente invariata rispetto al bilancio di previsione 2018 che comunque, giova ricordarlo, rientrano pienamente in tutti i limiti di spesa previsti dalle vigenti normative.
Sul piano interno il bilancio di previsione 2019 dell'Autorità è stato costruito sulla base dell'impostazione definita dal vigente Regolamento di contabilità dell'Autorità che prevede un bilancio finanziario di competenza e di cassa. In sede di Rendiconto della gestione, inoltre, vengono presentate le risultanze in chiave economico-patrimoniale a seguito della tenuta di apposite scritture contabili.
4. Al fine della predisposizione del bilancio di previsione per l'esercizio 2019, in considerazione del fatto che la Legge di Bilancio 2019 non risulta ancora pubblicata alla data di predisposizione, non sono stati considerati gli impatti delle eventuali disposizioni applicabili all'Autorità. Tali disposizioni, una volta

completato l'esame della Legge di Bilancio 2019, ove presenti, verranno recepite in un'apposita variazione al bilancio di previsione, così come già avvenuto negli esercizi precedenti.

5. Circa il quadro di riferimento normativo generale nell'ambito del quale viene predisposto il presente bilancio di previsione, è sempre utile ricordare che la legge istitutiva conferisce all'Autorità autonomia organizzativa, contabile e amministrativa (L. 481/95, art 2, comma 27). L'Autorità provvede ad adeguarsi alle disposizioni legislative che impongono vincoli diretti in materia di contenimento della spesa pubblica. A tal fine, come già nei precedenti esercizi, particolarmente rilevanti risultano essere le varie norme di legge quali le disposizioni di cui ai Decreti Legge n. 95/12 del 6 luglio 2012 e n. 66/14 del 24 aprile 2014 (convertiti, rispettivamente, con legge 135/12 del 7 agosto 2012 e 89/14 del 23 giugno 2014), le disposizioni di cui all'art. 1, comma 321, 414 e 416 della Legge 27 dicembre 2013, n. 147, le disposizioni di cui all'art 1 comma 141 della legge 24 dicembre 2012 n. 228 e, naturalmente, le disposizioni di cui all'art. 22 del D.L. 90/14 del 24 giugno 2014 convertito con legge 11 agosto 2014, n.114, che riguardano misure volte espressamente alla razionalizzazione delle Autorità amministrative indipendenti.

6. Si ritiene doveroso, inoltre, ricordare ancora una volta, anche ai fini del presente bilancio di previsione, che agli oneri di funzionamento dell'Autorità, ai sensi della Legge istitutiva n. 481/95 e s.m.i., si provvede unicamente tramite un sistema di integrale autofinanziamento, che prevede il versamento di un contributo, su base annuale, da parte dei soggetti operanti nei settori di competenza dell'Autorità . In ragione di ciò l'Autorità non risulta gravare in alcun modo direttamente sul Bilancio dello Stato. Detto contributo è fissato dalla legge nella misura massima dell'uno per mille dei ricavi delle imprese regolate. In fase di previsione dell'esercizio 2019 si tiene conto naturalmente dei contributi degli esercenti del settore dell'energia elettrica e del gas e del settore idrico.
Inoltre, come noto, ai sensi della legge 27 dicembre 2018, n. 205, l'Autorità ha assunto funzioni di regolazione e controllo del ciclo dei rifiuti, anche differenziati, urbani e assimilati, da esercitarsi "*con i medesimi poteri e nel quadro dei principi, delle finalità e delle attribuzioni, anche di natura sanzionatoria, stabiliti dalla legge 14 novembre 1995, n. 481*" e già esercitati negli altri settori di competenza e che per gli oneri derivanti l'Autorità provveda mediante un contributo a carico degli esercenti di importo non superiore all'uno per mille dei ricavi dell'ultimo esercizio.
Con delibera 11 aprile 2018, n. 236/2018/A, l'Autorità ha deciso "*in ragione della prima applicazione e dell'avvio in corso d'anno delle funzioni di regolazione e controllo del settore del ciclo dei rifiuti e delle disposizioni contenute nell'articolo 1, comma 529, della legge 205/17, al fine di garantire a tutti i soggetti operanti nei settori di competenza dell'Autorità un quadro applicativo certo, omogeneo e*

conoscibile, di rinviare a successive disposizioni le modalità di contribuzione agli oneri di funzionamento e le relative procedure di recupero delle somme dovute per l'anno 2018 ai soli soggetti esercenti il ciclo dei rifiuti e comunque da corrispondere nell'anno 2019". Pertanto, nelle entrate a titolo di contributo di funzionamento per l'esercizio 2019, oltre a quelle di stretta competenza, potranno essere iscritte anche le entrate relative al recupero del contributo 2018 da versare dai relativi soggetti esercenti.

Va comunque ricordato che, sulla base della disciplina legislativa, la determinazione dell'aliquota annuale da parte dell'Autorità è rimessa alla approvazione da parte della Presidenza del Consiglio, d'intesa con il Ministero dell'economia e delle finanze, e che il completo effettivo versamento del contributo è, per legge, previsto entro la fine del mese di luglio.

Nel contesto dello scenario macroeconomico attuale, la stima dei ricavi degli operatori del settore elettrico, gas e idrico contiene sempre margini di incertezza. Come già avvenuto per gli esercizi precedenti, l'Autorità ha messo in atto un sistema di previsione mirato alla comprensione delle dinamiche del prezzo delle materie prime sui mercati internazionali e dell'andamento generale dell'economia, analizzandone le conseguenti ricadute sui ricavi delle società del settore. Da tale analisi si può dedurre una previsione d'incremento determinata da un presumibile incremento dei ricavi degli operatori nei settori energetici (sulla base dei prezzi dei prodotti petroliferi) e dal consolidamento dell'attività di controllo effettuata sull'evasione/elusione del contributo di esercizi precedenti.

7. Per quanto concerne le spese per acquisto di beni e servizi, la previsione per l'esercizio 2019 è influenzata dalle riduzioni di spesa previste a seguito di disposizioni legislative e dal contestuale versamento di tali risparmi al bilancio dello Stato. La previsione di spesa è indirizzata sia alla copertura delle spese fisse indispensabili per assicurare il funzionamento dell'Autorità, sia all'assegnazione delle risorse finanziarie alle unità organizzative per l'attuazione delle attività.

In sede di analisi della previsione della spesa corrente, il cui dettaglio verrà esposto nel seguito, si è comunque provveduto ad individuare talune voci di spesa sulle quali risulta, per quanto possibile, operare ulteriori riduzioni rispetto a quelle, già significative, applicate negli esercizi precedenti.

Pertanto l'esercizio 2019 risulta ancora una volta caratterizzato da fattori aventi carattere di natura esogena, che incideranno in modo rilevante sul totale delle uscite e in particolare sulle spese correnti. Si ha riguardo in particolare:

- a) al versamento al Bilancio dello Stato, esplicitamente previsto dall'articolo 6 comma 21 del D.L. 78/10, dell'insieme delle somme rivenienti dalle riduzioni delle specifiche categorie di spesa imposte dal medesimo articolo di legge;
- b) al versamento al Bilancio dello Stato, esplicitamente previsto dall'articolo 8 del D.L. 95/12, dell'insieme delle somme rivenienti dalle riduzioni per consumi intermedi;

- c) al versamento al Bilancio dello Stato, esplicitamente previsto dall'articolo 50 del D.L. 66/14, di somme rivenienti da ulteriori riduzioni per consumi intermedi;
- d) al versamento al Bilancio dello Stato, esplicitamente previsto dal D.P.C.M. 23 marzo 2012 a sua volta attuativo dell'articolo 23-ter del D.L. 6 dicembre 2011, n. 201, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 2011, n. 214, delle somme eccedenti il limite massimo retributivo per emolumenti nell'ambito di rapporti di lavoro con le pubbliche amministrazioni, così come stabilite da ultimo dall'art. 13 del D.L. 23 giugno 2014, n. 66;
- e) al versamento al Bilancio dello Stato, ai sensi dell'art. 1, comma 321, della legge 27 dicembre 2013, n. 147, di un contributo aggiuntivo pari al 10% degli importi di cui ai punti b), c), d), ed e).

In attuazione di quanto sopra, il bilancio dell'Autorità per l'esercizio 2019 risulterà gravato di un onere pari a circa 6 milioni di euro.

8. Ciò premesso, passando in breve rassegna le spese correnti e di funzionamento previste per l'esercizio 2019, si ritiene opportuno richiamare l'attenzione, in particolare, su taluni rilevanti elementi, di seguito rappresentati.

a) Ai sensi dell'art. 1, comma 529, della già citata legge 27 dicembre 2017, n. 205, la pianta organica dell'Autorità è incrementata in misura di 25 unità di cui almeno il 50 per cento individuate utilizzando le graduatorie in essere alla data di entrata in vigore della legge relative a selezioni pubbliche indette dall'Autorità per l'energia elettrica, il gas e il sistema idrico. Per l'esercizio 2019 si prevede il pieno effetto economico delle 14 unità assunte nel corso del 2018 ed in parte delle 19 unità assunte nel 2017, nonché l'assunzione di circa 20 unità destinate alla gestione del ciclo dei rifiuti oltre. Restano gli attuali sistemi retributivi, mutuati dall'Autorità garante per la concorrenza e il mercato a seguito di appositi accordi sindacali, ivi compresa la riduzione del 20% del trattamento accessorio ai sensi dell'art. 22, comma 5, del D.L. 24 giugno 2014, n. 90 così come convertito nella legge 11 agosto 2014, n. 114.

Per effetto di due sentenze del TAR Lombardia (n. 2518/2018 del 6 novembre 2018 e la n. 2537/2018 del 9 novembre 2018), che hanno in parte accolto ricorsi presentati da una parte del personale dipendente riguardanti il proprio status giuridico ed economico, con effetti pregressi, si provvede prudenzialmente, in attesa della conclusione del contenzioso, all'accantonamento di una quota pari alla previsione dell'applicazione di tali sentenze relativo unicamente all'anno 2019, ferma restando la quota già accantonata negli esercizi precedenti.

b) Proseguirà l'evoluzione degli indispensabili servizi informativi e servizi applicativi web based, quali sviluppo, manutenzione ed hosting del sistema

informativo dell'Autorità, che troverà ulteriore sviluppo dopo la fase di start-up avvenuta nel corso degli esercizi precedenti. Associati a tali spese, nella programmazione finanziaria per l'esercizio 2019 si prevedono oneri per un efficiente servizio di fleet management informatico, per assistenza sistemistica e di impianto di rete, per servizi di sicurezza informatica, per una manutenzione evolutiva della rete di videoconferenza (che possa collegare in modo efficiente tutte le sedi dell'Autorità, a partire dalla nuova sede di Milano, con conseguente sgravio di spese per trasferte) nonché per l'assolvimento di compiti istituzionali di elaborazione dati per i settori regolati.

- c) In un'ottica di efficientamento delle risorse e di convenienza della spesa, oltre che alla luce di quanto disposto dall'art. 22, comma 9, del D.L. 90/14, l'Autorità ha provveduto, nel corso del 2015, all'acquisizione di un immobile a titolo di proprietà a Milano per una spesa complessiva, comprensiva di imposte e spese notarili, di circa 42,1 milioni di euro posta interamente a carico dell'esercizio 2015.

Per l'esercizio 2019 continuerà a produrre effetti economici il contratto di locazione per gli uffici di piazza Cavour. Per quanto riguarda gli uffici di Roma, è confermata l'allocazione di parte del personale negli uffici di via Santa Maria in Via (in locazione).

2. MISURE DI CONTENIMENTO E RAZIONALIZZAZIONE DELLA SPESA PUBBLICA - APPLICAZIONE DELLE RIDUZIONI E DEI LIMITI DI SPESA – OBBLIGHI DELL'AUTORITA'

- Ai fini della costruzione del bilancio di previsione per l'esercizio 2019 assurgono particolare rilevanza una serie di fattori esterni.

L'art. 1, comma 321, della legge 27 dicembre 2013, n. 147, prevede che le Autorità di regolazione dei servizi di pubblica utilità assicurano il rispetto dei vincoli di finanza pubblica individuando misure di contenimento della spesa, anche alternative rispetto alle vigenti disposizioni in materia di finanza pubblica ad esse applicabili, che garantiscano il versamento al bilancio dello Stato di un risparmio di spesa complessivo annuo maggiorato del 10 per cento rispetto agli obiettivi di risparmio stabiliti a legislazione vigente.

Trovano piena applicazione le norme riportate e commentate nel seguito:

- **D.L. 6 luglio 2012 n. 95.** Come già per gli esercizi 2012-2018, anche per l'esercizio 2019 sono poste in essere le misure previste dal decreto legge 6 luglio 2012, n. 95/12, convertito con legge 135/12 del 7 agosto 2012, che contiene disposizioni normative che hanno un significativo impatto per le amministrazioni pubbliche fra le quali l'Autorità. Nella norma sono contenute prescrizioni riferite alla riduzione complessiva del 10%, rispetto al bilancio 2010, per una serie di tipologie di spesa (c.d. consumi intermedi, di fatto acquisti di beni e servizi). Dal lato del risparmio della singola voce di spesa, l'articolo 5, comma 2, prevede che l'Autorità – già a partire dal 2013 - proceda a ridurre sia le spese per le autovetture di servizio che le spese per acquisto di buoni taxi. In particolare la spesa non potrà superare il 50% di quella sostenuta nel 2011 per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi. Tale percentuale è stata successivamente integrata, tramite l'art. 50 del D.L. 66/14, di un ulteriore 5% della spesa dell'esercizio 2010. Le risorse derivanti da tale riduzione vengono trasferite al Bilancio dello Stato su apposito capitolo di entrata.
- **D.L. 24 aprile 2014, n. 66.** Per quanto concerne l'applicazione delle disposizioni di cui al decreto legge 24 aprile 2014, n. 66, si è proceduto all'analisi delle misure applicabili all'Autorità alla luce della citata autonomia finanziaria di cui all'articolo 1, comma 321, della legge 147/2013 e dei compiti affidati all'Autorità in materia di regolazione del sistema idrico. In sede di analisi della norma, si sono ritenuti applicabili all'Autorità le disposizioni di carattere generale riguardanti i limiti retributivi di componenti, dipendenti e collaboratori/consulenti dell'Autorità nonché le disposizioni riguardanti la riduzione dei canoni

di locazione, dell'utilizzo di taxi e autonoleggi, nonché la generale riduzione delle spese classificate come "consumi intermedi". Nel dettaglio:

Art. 13. Il limite massimo retributivo complessivo per il personale della Pubblica Amministrazione, riferibile a quella del Primo presidente della Corte di cassazione, è stabilito in euro 240.000,00 annui al lordo dei contributi previdenziali ed assistenziali e degli oneri fiscali a carico dei dipendenti. L'Autorità pertanto ha applicato tali limiti a partire dalla liquidazione degli emolumenti e delle retribuzioni di maggio 2014.

Art. 14. A decorrere dal 2014 le spese per incarichi di consulenza e collaborazione coordinata e continuativa non possono superare, rispettivamente, l'1,4% e l'1,1% della spesa del personale rilevata nel bilancio consuntivo dell'esercizio 2012. Tale limite veniva già ampiamente rispettato dall'Autorità per quanto riguarda gli incarichi di consulenza ed immediatamente rilevabile dalla modesta dotazione finanziaria del capitolo di spesa di riferimento. In merito ai contratti di collaborazione coordinata e continuativa, per il 2019 la dotazione finanziaria rientra nel limite consentito dalla legge (euro 308 mila) per l'attivazione di eventuali contratti di collaborazione in forma c.d. "auto-organizzata".

Art. 15. Dal 1° maggio 2014 le Autorità indipendenti non possono effettuare spese di ammontare superiore al 30 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2011 per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi. Alla luce dell'aggiornamento normativo, determinate le spese del 2011 in euro 111.000,00, nel bilancio di previsione 2019 l'importo massimo previsto è conseguentemente fissato in 27.800,00 euro e trova collocazione contabile all'interno dell'apposita voce di spesa.

Art. 50. Prendendo a riferimento quanto disposto dall'articolo 8, comma 3, del D.L. 95/12, si dispone un'ulteriore riduzione della spesa per consumi intermedi in modo da assicurare ulteriori risparmi in misura pari al 5% della spesa sostenuta nell'esercizio 2010. Le risultanze di tale operazione sono esposte nel prospetto riepilogativo complessivo di riduzioni di spesa per consumi intermedi.

Capitolo di spesa rendiconto esercizio 2010	Totale capitolo esercizio 2010	Quota assoggettata all'art. 50 - DD.LL. 95/12 e 66/14 - CONSUMI INTERMEDI	Quota assoggettata all'art. 50 - DD.LL. 95/12 e 66/14 - CONSUMI INTERMEDI
	A.	B.	C.
Capitolo 110 (Retribuzioni collegio)	968.903,58	0,00	0,00
Capitolo 111 (Contributi collegio)	110.813,00	0,00	0,00
Capitolo 112 (missioni collegio)	74.400,33	74.400,33	185.000,00
Capitolo 115 (Retribuzioni personale)	15.941.304,86	0,00	0,00
Capitolo 116 (Contributi personale)	8.428.219,88	0,00	0,00
Capitolo 117 (straordinari)	103.928,04	0,00	0,00
Capitolo 118 (missioni)	896.672,58	896.672,58	723.189,00
Capitolo 125 (accantonamento T.F.R.)	1.338.423,54	0,00	0,00
Capitolo 126 (versamenti F.P.A.)	329.566,11	0,00	0,00
Capitolo 130 (collegi comitati)	175.538,05	30.000,00	132.000,00
Capitolo 131 (esperti esterni)	59.500,00	59.500,00	59.500,00
Capitolo 132 (affitti)	3.710.687,59	3.710.687,59	4.270.000,00
Capitolo 133 (manutenzioni varie)	504.280,41	504.280,41	1.015.000,00
Capitolo 134 (noleggi e godimento beni di terzi)	621.306,18	621.306,18	1.077.500,00
Capitolo 135 (inserzioni e pubblicità)	551.619,86	551.619,86	375.251,00
Capitolo 136 (giornali e acquisizione banche dati)	185.735,08	185.735,08	276.800,00
Capitolo 137 (spese ufficio acquisto software)	194.285,01	194.285,01	400.000,00
Capitolo 138 (energia elettrica, acqua, pulizie)	1.084.687,69	1.084.687,69	1.270.000,00
Capitolo 139 (telefoniche e postali)	566.651,17	566.651,17	915.000,00
Capitolo 140 (ritenute di legge su interessi attivi)	0,00	0,00	0,00
Capitolo 141 (spese rappresentanza)	37.717,61	37.717,61	5.650,00
Capitolo 142 (aggiornamento professionale)	308.842,67	117.317,95	74.085,00
Capitolo 143 (organizzazione convegni)	81.932,08	81.932,08	84.640,00
Capitolo 144 (vigilanza locali)	448.614,96	448.614,96	595.000,00
Capitolo 145 (assicurazioni assistenza sanitaria)	130.074,00	0,00	0,00
Capitolo 146 (assicurazioni varie)	173.398,10	0,00	0,00
Capitolo 148 (legali, liti e arbitrati)	114.020,68	0,00	0,00
Capitolo 149 (spese bancarie)	138,57	138,57	34.000,00
Capitolo 151 (spese per incarichi di collaborazione)	769.674,03	769.674,03	1.247.000,00
Capitolo 152 (spese per incarichi di consulenza)	910.195,52	910.195,52	190.328,00
Capitolo 153 (spese fornitura lavoro temporaneo)	431.473,42	431.473,42	650.000,00
Capitolo 154 (spese per convenzioni e protocolli)	978.017,88	978.017,88	1.177.000,00
Capitolo 155 (spese per servizi esterni)	4.129.468,66	4.129.468,66	5.129.000,00
Capitolo 157 (trasferimenti al bilancio dello Stato)	0,00	0,00	0,00
Capitolo 158 (trasferimenti)	8.700.000,00	0,00	0,00
Capitolo 159 (rimborso contributo)	0,00	0,00	0,00
Capitolo 180 (acquisto beni mobili)	94.792,46	0,00	0,00
Capitolo 181 (biblioteca)	146.795,52	0,00	0,00
Capitolo 182 (spese immobili)	0,00	0,00	0,00
TOTALE	53.301.679,12	16.384.376,58	19.885.943,00
BILANCIO DI PREVISIONE 2019			
Voce di spesa			Importo
Giornali, riviste e pubblicazioni			20.000,00
Altri beni di consumo			120.000,00
Medicinali e altri beni di consumo sanitario			4.000,00
Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta			1.373.400,00
Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente			120.000,00
Utenze e canoni			1.060.000,00
Utilizzo di beni di terzi			3.187.800,00
Leasing operativo			50.000,00
Manutenzione ordinaria e riparazioni			253.500,00
Consulenze			91.470,00
Prestazioni professionali e specialistiche			2.993.100,00
Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale			1.328.000,00
Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente			930.000,00
Servizi amministrativi			116.300,00
Servizi finanziari			90.000,00
Servizi sanitari			100.000,00
Servizi informatici e di telecomunicazioni			3.371.500,00
Altri servizi			272.700,00
TOTALE			15.481.770,00
Importo risultante dal bilancio di previsione 2012 di cui alla delibera 275/2012/A			19.885.943,00
Quota da versare al bilancio dello Stato D.L. 95/12 (10% colonna B)			(1.638.438,00)
Quota da versare al bilancio dello Stato D.L. 66/14 (5% colonna B)			(819.219,00)
Totale limite massimo consumi intermedi esercizio 2019			17.428.286,00
Importo risultante dal bilancio di previsione 2019			15.481.770,00

Art. 27. Pur non impattando economicamente sui bilanci dell’Autorità, è utile ricordare in tale sede come l’Autorità ha provveduto e provveda integralmente, su base mensile, alle disposizioni in materia di tempistica e monitoraggio dei pagamenti, avendo già da tempo provveduto alla propria registrazione alla Piattaforma dei crediti commerciali presso il Ministero dell’Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato.

- **D.L. 24 giugno 2014, n. 90.** Nell’ambito delle misure urgenti per l’efficienza della Pubblica Amministrazione, l’art. 22 dispone le misure di razionalizzazione delle Autorità amministrative indipendenti. Fatte salve le molteplici disposizioni di carattere regolamentare (es. incompatibilità di commissari e dirigenti, procedure concorsuali di reclutamento, ecc.), vengono qui di seguito commentati i contenuti che impattano sul bilancio di previsione 2019.

Art. 22 comma 5. In relazione all’obbligo di riduzione della spesa per trattamento economico accessorio del personale dipendente, l’Autorità provvede alla riduzione del 20% del trattamento accessorio dei propri dipendenti, ivi inclusi i dirigenti.

Art. 22 comma 6. Viene rispettata, in tema di consulenze, la disposizione relativa all’importo massimo da utilizzarsi nella misura massima del 50% rispetto al 2013.

Art. 22 comma 9; L’applicazione di tale articolo ha portato l’Autorità all’acquisto dell’immobile sito in corso di Porta Vittoria 27 a Milano ove stabilire la propria sede. Inoltre, ai sensi della lettera d), la spesa complessiva per la sede secondaria di Roma, per rappresentanza e per trasferte e missioni, non supera il 20 per cento della spesa complessiva.

- **D.L. 6 dicembre 2011, n. 201.** Un ulteriore obbligo di riduzione di spesa, con contestuale versamento degli importi rivenienti al bilancio dello Stato, è rappresentato da quanto esplicitamente previsto dal D.P.C.M. 23 marzo 2012, a sua volta attuativo dell’articolo 23-ter del D.L. 6 dicembre 2011, n. 201, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 2011, n. 214, in merito alle somme eccedenti il limite massimo retributivo per emolumenti nell’ambito di rapporti di lavoro con le pubbliche amministrazioni, con parametro massimo di riferimento il trattamento economico stabilito da ultimo con l’art. 13 del D.L. 66/14.

Di seguito viene illustrata la previsione dettagliata per ogni singolo capitolo di entrata e di spesa.

3. ENTRATE

Utilizzo avanzo di amministrazione

Rappresenta l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione che, sulla base dei dati preconsuntivi a tutto il mese di novembre e presunti al 31 dicembre 2018, risulta pari a euro **12.322.890,47**. Tale importo potrà essere effettivamente utilizzato dopo la formale approvazione del Rendiconto della gestione 2018 (principio sancito da apposita sentenza della Corte Costituzionale) ed eventualmente destinato a copertura di spese e/o accantonamenti in conto capitale che al momento non hanno una comprovata copertura finanziaria. Viene comunque iscritto come prima posta fra le entrate di previsione del bilancio 2019 un importo di **0,5 milioni** che vengono attinti dalla quota vincolata di avanzo di amministrazione onde poter procedere alla liquidazione delle spettanze di fine rapporto per le cessazioni e/o anticipi del 2019. In questa situazione la dotazione di **40 milioni** del Fondo di compensazione entrate non risulta intaccata.

E.2.01.01.01.000 – Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali

L'articolo 1, comma 414, della legge 27 dicembre 2013, n. 147, ha variato, solo per l'Autorità garante per la concorrenza e il mercato, i termini di restituzione di complessivi euro 25,2 milioni versati nel triennio 2010-2012 ex lege n. 191/2009. L'Autorità ha già accertato in entrata nell'esercizio 2014 un importo pari a 8,4 milioni di euro a titolo di rimborso del versamento effettuato nel 2012. Il rimborso del contributo versato per il biennio 2010-2011, pari a complessivi 16,8 milioni di euro, viene rimborsato in dieci rate annuali costanti, a partire dall'esercizio 2015. Per l'esercizio 2019 è pertanto previsto l'accertamento della quinta rata, pari a quelle del quadriennio precedente.

	Voce di costo	Bilancio di previsione 2018	Variazione	Bilancio di previsione 2019
Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	E.2.01.01.01.000	1.680.000,00	0,00	1.680.000,00
<i>Trasferimenti correnti da autorità amministrative indipendenti</i>	<i>E.2.01.01.01.010</i>	<i>1.680.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1.680.000,00</i>

E.2.01.03.02.000 - Altri trasferimenti correnti

Il contributo a carico degli esercenti è iscritto nel bilancio di previsione 2019 per l'importo di euro 73.328.798,02 con le motivazioni già evidenziate al punto 6 della premessa, cui si rimanda.

Le determinazioni finali riguardo le aliquote a carico dei soggetti esercenti dei tre settori regolati soggetti a contribuzione (energia elettrica e gas, idrico, ciclo gestione dei rifiuti) verranno comunque assunte dall'Autorità entro il mese di maggio 2019 in funzione delle esigenze che dovessero intervenire a valle, del Piano strategico, dei contenziosi in atto e del contesto economico e legislativo del momento. Le aliquote

potranno anche risultare differenti fra settore e settore. Va ricordato che nell'esercizio 2018 sono pervenuti contributi a titolo straordinario per circa 8 milioni di euro afferenti al recupero di contributi pregressi non versati da parte di operatori del settore energetico. Il contributo per l'esercizio 2019 è determinato nella misura necessaria alla copertura delle spese correnti, comprese le spese per il personale.

	Voce di costo	Bilancio di previsione 2018	Variazione	Bilancio di previsione 2019
Altri trasferimenti correnti da imprese	E.2.01.03.02.000	72.600.000,00	728.798,02	73.328.798,02
<i>Altri trasferimenti correnti da altre imprese</i>	<i>E.2.01.03.02.999</i>	<i>72.600.000,00</i>	<i>728.798,02</i>	<i>73.328.798,02</i>

E.3.03.03.04.000 - Interessi attivi da depositi bancari o postali

Rispetto all'esercizio 2018 si prevede un quasi totale azzeramento delle entrate per interessi attivi. L'Autorità, essendo soggetta al sistema di tesoreria unica a far data dall'1 marzo 2016 ha trasferito le giacenze liquide su un conto fruttifero presso la Banca d'Italia e remunerate ad un tasso attivo dello 0,001% lordo. Nel mese di febbraio 2018 è stato trasferito anche l'accantonato per fondi di quiescenza del personale dipendente (inizialmente derogato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze).

	Voce di costo	Bilancio di previsione 2018	Variazione	Bilancio di previsione 2019
Interessi attivi da depositi bancari o postali	E.3.03.03.04.000	9.000,00	(8.900,00)	100,00
<i>Interessi attivi da depositi bancari o postali</i>	<i>E.3.03.03.04.001</i>	<i>9.000,00</i>	<i>(8.900,00)</i>	<i>100,00</i>

E.3.05.02.01.000 - Rimborsi ricevuti per spese di personale

Sono i rimborsi per personale dipendente dell'Autorità comandato, distaccato o in fuori ruolo presso altre Pubbliche Amministrazioni.

	Voce di costo	Bilancio di previsione 2018	Variazione	Bilancio di previsione 2019
Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	E.3.05.02.01.000	75.000,00	(15.000,00)	60.000,00
<i>Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)</i>	<i>E.3.05.02.01.001</i>	<i>75.000,00</i>	<i>(15.000,00)</i>	<i>60.000,00</i>

E.3.05.02.03.000 - Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso

La previsione totale di tale voce di entrata comprende entrate residuali (si fa riferimento, in particolare, a rimborsi spese di trasferta da parte di organismi comunitari e internazionali o da altre Pubbliche amministrazioni a titolo di rimborso oneri riferite a specifiche situazioni, ecc.).

	Voce di costo	Bilancio di previsione 2018	Variazione	Bilancio di previsione 2019
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	E.3.05.02.03.000	70.000,00	(20.000,00)	50.000,00
<i>Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso dal Resto del mondo</i>	<i>E.3.05.02.03.008</i>	<i>70.000,00</i>	<i>(20.000,00)</i>	<i>50.000,00</i>

4. SPESE

U.1.01.00.00.000 – REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE

U.1.01.01.01.000 - Retribuzioni in denaro

Le risorse umane costituiscono per l’Autorità la risorsa primaria e centrale cui fare affidamento per l’ottimale espletamento dei compiti e funzioni istituzionali.

Le spese derivano dagli obblighi retributivi nei confronti del personale dipendente, secondo la regolamentazione vigente.

Come già accennato in premessa al punto 8., a seguito delle nuove funzioni attribuite all’Autorità in materia di regolazione del ciclo dei rifiuti, nel corso del 2019 si procederà all’attivazione delle usuali procedure di concorso pubblico per il reclutamento di 18 nuove unità.

L’onere previsto per tali assunzioni è stimato sulla base di assunzioni con qualifica funzionale di livello retributivo medio-basso per un periodo temporale effettivo, nel 2019, pari a un semestre.

Inoltre produrranno pieno effetto economico, su 12 mesi, le assunzioni effettuate durante tutto l’arco del 2018 (15 unità) e, per la parte relativa al trattamento accessorio, anche la quota di personale assunto nel corso del secondo semestre 2017 (10 unità).

A seguito di eventuali riduzioni di personale, si potrà procedere ad ulteriori procedure di reclutamento per un numero corrispondente.

Oltre a quanto riferito, per il 2019 le spese per retribuzioni registreranno un incremento anche in relazione allo sviluppo delle carriere che interesserà la quasi totalità del personale già in servizio al 31 dicembre 2018 (con esclusione delle assunzioni avvenute nel secondo semestre), sia all’aumento dei valori tabellari delle retribuzioni. La previsione è comprensiva dei trattamenti accessori e potrà essere

oggetto di una possibile revisione sulla scorta di quanto in corso di definizione con le OO.SS..

Secondo la classificazione introdotta con il nuovo Piano dei conti rientrano in tale voce anche gli oneri per lavoro straordinario del personale dipendente e le spese per finanziamenti previsti per rapporti formativi, quali borse di studio per stage e assegni di ricerca, che l’Autorità eroga, in collaborazione con primarie Università italiane, per valorizzare e diffondere la cultura della regolazione negli ambiti di competenza, nonché per approfondimenti su tematiche di interesse dell’Autorità.

	Voce di costo	Bilancio di previsione 2018	Variazione	Bilancio di previsione 2019
Retribuzioni in denaro	U.1.01.01.01.000	26.363.500,00	3.865.000,00	30.228.500,00
<i>Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato</i>	<i>U.1.01.01.01.001</i>	<i>0,00</i>	<i>400.000,00</i>	<i>400.000,00</i>
<i>Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato</i>	<i>U.1.01.01.01.002</i>	<i>17.485.000,00</i>	<i>1.115.000,00</i>	<i>18.600.000,00</i>
<i>Straordinario per il personale a tempo indeterminato</i>	<i>U.1.01.01.01.003</i>	<i>104.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>104.000,00</i>
<i>Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato</i>	<i>U.1.01.01.01.004</i>	<i>2.150.000,00</i>	<i>200.000,00</i>	<i>2.350.000,00</i>
<i>Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo determinato</i>	<i>U.1.01.01.01.005</i>	<i>0,00</i>	<i>200.000,00</i>	<i>200.000,00</i>
<i>Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato</i>	<i>U.1.01.01.01.006</i>	<i>5.500.000,00</i>	<i>1.350.000,00</i>	<i>6.850.000,00</i>
<i>Straordinario per il personale a tempo determinato</i>	<i>U.1.01.01.01.007</i>	<i>16.500,00</i>	<i>0,00</i>	<i>16.500,00</i>
<i>Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo determinato</i>	<i>U.1.01.01.01.008</i>	<i>610.000,00</i>	<i>600.000,00</i>	<i>1.210.000,00</i>
<i>Assegni di ricerca</i>	<i>U.1.01.01.01.009</i>	<i>498.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>498.000,00</i>

U.1.01.01.02.000 – Altre spese per il personale

Nella nuova classificazione finanziaria, ricadono sotto tale voce gli oneri per il servizio sostitutivo di mensa (buoni pasto), nei limiti previsti di legge, ovvero per il valore facciale massimo giornaliero pari a 7 euro, e per i contributi “aziendali” concessi per l’utilizzo di asili nido a favore del personale dipendente avente diritto. L’importo è risultante sia dell’aumento di personale, sia dell’indennizzo dei buoni pasto rimasti in carico ai dipendenti a seguito del noto fallimento della società QuiTicket, precedente fornitore del servizio mensa selezionato in ambito Consip.

	Voce di costo	Bilancio di previsione 2018	Variazione	Bilancio di previsione 2019
Altre spese per il personale	U.1.01.01.02.000	410.000,00	15.000,00	425.000,00
<i>Contributi per asili nido e strutture sportive e altre spese per il benessere del personale</i>	<i>U.1.01.01.02.001</i>	<i>85.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>85.000,00</i>
<i>Buoni pasto</i>	<i>U.1.01.01.02.002</i>	<i>320.000,00</i>	<i>15.000,00</i>	<i>335.000,00</i>
<i>Altre spese per il personale n.a.c.</i>	<i>U.1.01.01.02.999</i>	<i>5.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>5.000,00</i>

U.1.01.02.00.000 – Contributi sociali a carico dell'ente

U.1.01.02.01.000 – Contributi sociali effettivi a carico dell'ente

Gli oneri previdenziali ed assistenziali obbligatori, a carico dell'Autorità, sulle retribuzioni del personale dipendente sono calcolati secondo la normativa vigente e sono proporzionali alle spese per voci retributive. Peraltro, oltre alla contribuzione obbligatoria sia per i dipendenti come per i componenti l'Autorità, la nuova struttura contabile vi ricomprende sia i contributi a carico dell'Autorità per i versamenti al Fondo di previdenza complementare sia gli accantonamenti per quiescenza del personale dipendente.

	Voce di costo	Bilancio di previsione 2018	Variazione	Bilancio di previsione 2019
Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	U.1.01.02.01.000	12.111.000,00	1.679.000,00	13.790.000,00
<i>Contributi obbligatori per il personale</i>	<i>U.1.01.02.01.001</i>	<i>7.230.000,00</i>	<i>1.310.000,00</i>	<i>8.540.000,00</i>
<i>Contributi previdenza complementare</i>	<i>U.1.01.02.01.002</i>	<i>1.431.000,00</i>	<i>(81.000,00)</i>	<i>1.350.000,00</i>
<i>Contributi per indennità di fine rapporto</i>	<i>U.1.01.02.01.003</i>	<i>3.450.000,00</i>	<i>450.000,00</i>	<i>3.900.000,00</i>

U.1.01.02.00.000 – Contributi sociali figurativi

Oltre agli assegni familiari riconosciuti al personale che ne ha diritto, si considera la quota di trattamento di fine servizio erogata nell'anno al personale che dovesse cessare il proprio rapporto lavorativo con l'Autorità. Tale quota è finanziata direttamente dall'utilizzo di una parte dell'avanzo di amministrazione vincolato per fondi di quiescenza, ed appare di importo contestuale nelle Entrate come parte di utilizzo dell'avanzo di amministrazione.

	Voce di costo	Bilancio di previsione 2018	Variazione	Bilancio di previsione 2019
Contributi sociali figurativi	U.1.01.02.02.000	856.000,00	(349.000,00)	507.000,00
<i>Assegni familiari</i>	<i>U.1.01.02.02.001</i>	<i>6.000,00</i>	<i>1.000,00</i>	<i>7.000,00</i>
<i>Indennità di fine servizio erogata direttamente dal datore di lavoro</i>	<i>U.1.01.02.02.003</i>	<i>850.000,00</i>	<i>(350.000,00)</i>	<i>500.000,00</i>

U.1.02.01.00.000 – Imposte e tasse a carico dell'ente

U.1.02.01.01.000 – Imposta regionale sulle attività produttive

Vengono imputati contabilmente gli oneri relativi all'Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) per i Componenti, il personale dipendente, personale comandato da altre PP.AA. e per i lavoratori temporanei.

	Voce di costo	Bilancio di previsione 2018	Variazione	Bilancio di previsione 2019
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	U.1.02.01.01.000	2.320.000,00	550.000,00	2.870.000,00
<i>Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)</i>	<i>U.1.02.01.01.001</i>	<i>2.320.000,00</i>	<i>550.000,00</i>	<i>2.870.000,00</i>

U.1.02.01.06.000 – Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani

Viene previsto l'onere sia per il fabbricato di proprietà a Milano, stimabile in prima istanza in circa 30.000,00 euro/anno, sia per gli uffici di via dei Crociferi e Santa Maria in Via a Roma, secondo l'usuale tassazione.

	Voce di costo	Bilancio di previsione 2018	Variazione	Bilancio di previsione 2019
Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	U.1.02.01.06.000	50.000,00	0,00	50.000,00
<i>Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani</i>	<i>U.1.02.01.06.001</i>	<i>50.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>50.000,00</i>

U.1.03.01.00.000 – Acquisto di beni

U.1.03.01.01.000 – Giornali riviste e pubblicazioni

E' la spesa prevista per utilizzo istituzionale per l'esercizio 2019 per acquisto giornali e riviste.

	Voce di costo	Bilancio di previsione 2018	Variazione	Bilancio di previsione 2019
Giornali, riviste e pubblicazioni	U.1.03.01.01.000	20.000,00	0,00	20.000,00
<i>Giornali e riviste</i>	<i>U.1.03.01.01.001</i>	<i>20.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>20.000,00</i>
<i>Pubblicazioni</i>	<i>U.1.03.01.01.002</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

U.1.03.01.02.000 – Altri beni di consumo

Vi si ricomprendono carta, cancelleria e stampati, materiale per ufficio, materiale informatico e di consumo e carburanti.

	Voce di costo	Bilancio di previsione 2018	Variazione	Bilancio di previsione 2019
Altri beni di consumo	U.1.03.01.02.000	163.000,00	(43.000,00)	120.000,00
<i>Carta, cancelleria e stampati</i>	<i>U.1.03.01.02.001</i>	<i>42.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>42.000,00</i>
<i>Carburanti, combustibili e lubrificanti</i>	<i>U.1.03.01.02.002</i>	<i>5.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>5.000,00</i>
<i>Accessori per uffici e alloggi</i>	<i>U.1.03.01.02.005</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Materiale informatico</i>	<i>U.1.03.01.02.006</i>	<i>100.000,00</i>	<i>(43.000,00)</i>	<i>57.000,00</i>
<i>Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari</i>	<i>U.1.03.01.02.007</i>	<i>10.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>10.000,00</i>
<i>Stampati specialistici</i>	<i>U.1.03.01.02.014</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Altri beni e materiali di consumo n.a.c.</i>	<i>U.1.03.01.02.999</i>	<i>6.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>6.000,00</i>

U.1.03.01.05.000 - Medicinali e altri beni di consumo sanitario

Si tratta della spesa prevista per la dotazione di materiale sanitario obbligatorio in gestione ai medici competenti per la sede di Milano e l'Ufficio di Roma.

	Voce di costo	Bilancio di previsione 2018	Variazione	Bilancio di previsione 2019
Medicinali e altri beni di consumo sanitario	U.1.03.01.05.000	4.000,00	0,00	4.000,00
<i>Altri beni e prodotti sanitari n.a.c.</i>	<i>U.1.03.01.05.999</i>	<i>4.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>4.000,00</i>

U.1.03.02.00.000 – Acquisto di servizi

U.1.03.02.01.000 – Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione

Sono contabilizzate sia le indennità al Presidente e ai componenti l'Autorità, nella sua attuale composizione, sia i compensi a Garanti, al Collegio dei Revisori e ad altri organi di controllo.

Il compenso del Presidente e dei Componenti dell'Autorità è previsto dalla Legge 14 novembre 1995, n. 481, articolo 2, comma 11, che rimanda, in ordine alla sua determinazione, a un decreto della Presidenza del Consiglio dei Ministri.

Con D.P.C.M. 13 maggio 1998 è stato previsto – analogamente a quanto previsto per altre Autorità - che le indennità spettanti al Presidente ed ai Componenti dell'Autorità per l'energia elettrica, il gas ed il sistema idrico siano equiparate al trattamento economico previsto per il Presidente ed i Giudici della Corte Costituzionale.

A seguito dell'emanazione del D.P.C.M. 23 marzo 2012 a sua volta attuativo dell'articolo 23-ter del D.L. 6 dicembre 2011, n. 201, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 2011, n. 214, è stato fissato un limite massimo retributivo per emolumenti nell'ambito di rapporti di lavoro con le pubbliche amministrazioni, stabilendo, in via analogica, come tetto di riferimento per il Presidente dell'Autorità, il trattamento economico del Primo Presidente della Corte di Cassazione. A decorrere dall'1 maggio 2014, con l'introduzione del D.L. 66/14, il limite massimo retributivo, complessivo, per il personale della Pubblica Amministrazione è stabilito in euro

240.000,00 annui al lordo dei contributi previdenziali ed assistenziali e degli oneri fiscali a carico dei dipendenti, comprendendo in tale limite ogni altro emolumento già acquisito, anche a titolo di trattamento pensionistico.

L'attuale Collegio, nominato con D.P.R. del 9 agosto 2018, registrato alla Corte dei Conti in data 22 agosto e insediatosi il 30 agosto 2018 è composto, come da ultimo confermato dall'art. 1, comma 528, della legge 205/17, da un Presidente e quattro Componenti mentre il Collegio precedente, a causa del ritorno anticipato nei ruoli di appartenenza di un Componente, constava di quattro persone.

L'importo esposto è costituito inoltre dai compensi per il Nucleo di valutazione (nella prevista composizione a tre componenti) per euro 160.000,00 e dai compensi al presidente e ai due componenti il Collegio dei Revisori per complessivi euro 160.000,00; entrambe le voci sono comprensive di oneri fiscali e previdenziali a carico dell'Autorità e da rimborsi spese missione.

Nello svolgimento della propria attività istituzionale il Collegio, ai sensi dell'articolo 2, comma 30, della Legge 481/95, si avvale di qualificati esperti da attivare su specifici temi istituzionali. L'Autorità ha da tempo autonomamente adottato un Codice etico che impegna il Collegio, i dipendenti e i collaboratori dell'Autorità stessa. Ai fini del monitoraggio e controllo sull'osservanza del suddetto Codice Etico l'Autorità ha previsto di avvalersi di un'alta e qualificata personalità esterna il cui costo è limitato al solo rimborso spese in quanto la personalità incaricata svolge il proprio ruolo a titolo gratuito.

	Voce di costo	Bilancio di previsione 2018	Variazione	Bilancio di previsione 2019
Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	U.1.03.02.01.000	1.375.000,00	65.000,00	1.440.000,00
<i>Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità</i>	<i>U.1.03.02.01.001</i>	<i>1.050.000,00</i>	<i>65.000,00</i>	<i>1.115.000,00</i>
<i>Garanti (codice etico)</i>	<i>U.1.03.02.01.006</i>	<i>5.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>5.000,00</i>
<i>Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione</i>	<i>U.1.03.02.01.008</i>	<i>320.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>320.000,00</i>

U.1.03.02.02.000 - Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta

In tale aggregato, il piano dei conti ricomprende diverse voci.

- Spese per rimborso viaggi e missioni e relative indennità; risulta in leggero aumento rispetto al 2018, per effetto soprattutto di missioni a carattere istituzionale in ambito internazionale. Va ricordato comunque come negli ultimi esercizi le spese per missioni e trasferta del personale dipendente abbiano subito una complessiva riduzione resa possibile anche dall'attivazione di un'efficace rete di videoconferenza. Inoltre, ormai da più di un decennio, l'Autorità riconosce diarie di trasferta ai propri dipendenti solo per limitate tipologie di

missione in ambito ispettivo e/o internazionale, nelle quali non sono ovviamente ricomprese le trasferte da/per Roma/Milano.

- Pubblicità: sono le spese preventivate per l'esercizio 2019 per campagne informative sia su stampa che su mezzi televisivi inerenti l'attività istituzionale finalizzata alla tutela dei consumatori e degli utenti. E' prevista un'azione di prosieguo degli scorsi esercizi. Eventuali richieste delle direzioni preposte saranno recepite nel primo assestamento al bilancio 2019.
- Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni; sono le spese per organizzazione e convegni e per l'affitto di spazi esterni in occasione di incontri di lavoro e riunioni tecniche con operatori del settore, ordinariamente previste nell'attività regolatoria sia in fase preventiva che successiva ai provvedimenti dell'Autorità, ovvero spese per lo svolgimento di prove concorsuali pubbliche.

	Voce di costo	Bilancio di previsione 2018	Variazione	Bilancio di previsione 2019
Organizzazione eventi, pubblicità e servizi trasferta	U.1.03.02.02.000	1.333.400,00	40.000,00	1.373.400,00
<i>Rimborso per viaggio e trasloco</i>	<i>U.1.03.02.02.001</i>	<i>777.400,00</i>	<i>40.000,00</i>	<i>817.400,00</i>
<i>Indennità di missione e di trasferta</i>	<i>U.1.03.02.02.002</i>	<i>40.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>40.000,00</i>
<i>Pubblicità</i>	<i>U.1.03.02.02.004</i>	<i>354.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>354.000,00</i>
<i>Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni</i>	<i>U.1.03.02.02.005</i>	<i>162.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>162.000,00</i>

U.1.03.02.04.000 - Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente

Si tratta sia di corsi di formazione organizzati da soggetti privati presenti sul mercato sia, eventualmente, per corsi di formazione specifici per l'interesse dell'Autorità in convenzione con altri soggetti pubblici, visto anche il reclutamento di nuovo personale.

	Voce di costo	Bilancio di previsione 2018	Variazione	Bilancio di previsione 2019
Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	U.1.03.02.04.000	108.000,00	12.000,00	120.000,00
<i>Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.</i>	<i>U.1.03.02.04.999</i>	<i>108.000,00</i>	<i>12.000,00</i>	<i>120.000,00</i>

U.1.03.02.05.000 – Utenze e canoni

Vi si ricomprendono i costi per utenze telefoniche, fisse e mobili, energia elettrica, fornitura gas naturale, acqua potabile, spese condominiali, spese per servizi di facility management stabiliti ex ante e contrattualizzati contestualmente al relativo contratto di locazione (ove previsto), e canoni per accesso a banche dati.

A valle di un'attenta verifica, e considerato che in particolare le utenze ricadono in convenzioni in ambito Consip, i costi previsti risultano di oltre un terzo inferiori alla stessa previsione dell'esercizio 2018.

	Voce di costo	Bilancio di previsione 2018	Variazione	Bilancio di previsione 2019
Utenze e canoni	U.1.03.02.05.000	1.755.000,00	(695.000,00)	1.060.000,00
<i>Telefonia fissa</i>	<i>U.1.03.02.05.001</i>	<i>536.000,00</i>	<i>(460.000,00)</i>	<i>76.000,00</i>
<i>Telefonia mobile</i>	<i>U.1.03.02.05.002</i>	<i>65.000,00</i>	<i>(25.000,00)</i>	<i>40.000,00</i>
<i>Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line</i>	<i>U.1.03.02.05.003</i>	<i>220.000,00</i>	<i>40.000,00</i>	<i>260.000,00</i>
<i>Energia elettrica</i>	<i>U.1.03.02.05.004</i>	<i>350.000,00</i>	<i>(200.000,00)</i>	<i>150.000,00</i>
<i>Acqua</i>	<i>U.1.03.02.05.005</i>	<i>24.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>24.000,00</i>
<i>Gas</i>	<i>U.1.03.02.05.006</i>	<i>30.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>30.000,00</i>
<i>Spese di condominio</i>	<i>U.1.03.02.05.007</i>	<i>30.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>30.000,00</i>
<i>Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.</i>	<i>U.1.03.02.05.999</i>	<i>500.000,00</i>	<i>(50.000,00)</i>	<i>450.000,00</i>

U.1.03.02.07.000 – Utilizzo di beni di terzi

Anche in questo caso la nuova classificazione prevede il raggruppamento di diverse voci di spesa.

- Locazioni di beni immobili: con il rilascio degli immobili di Roma di Via delle Vergini, sostituito con la locazione degli uffici di Via Santa Maria in Via a un canone più contenuto, e il rilascio dell'immobile di Via Turati a Milano, si è risparmiato, negli esercizi precedenti, oltre un milione di euro; l'importo è comprensivo dell'aggiornamento relativo alla variazione degli indici ISTAT, in quanto, ad oggi, non risulta alcun provvedimento di ulteriore sospensiva.
- Noleggi di mezzi di trasporto: i costi per noleggio autovetture e utilizzo di taxi sono stati oggetto di riduzione del 50% rispetto all'esercizio 2011, in attuazione di quanto previsto dall'articolo 5, comma 2 del D.L. 95/12, e di un ulteriore 30% in attuazione dell'art. 15 del D.L. 66/14.
- Noleggi di hardware: la previsione di eventuali spese necessarie per il completamento e l'aggiornamento della rete di videoconferenza per il collegamento fra le sedi dell'Autorità di Milano e Roma al fine di ridurre quanto più possibile le spese per trasferte, è previsto un noleggio delle postazioni informatiche individuali
- Licenze d'uso per software: si tratta dell'aggiornamento delle licenze d'uso di software commerciale per l'utilizzo dei comuni sistemi informatici.
- Noleggi di impianti e macchinari: si tratta dei contratti per i canoni di noleggio del sistema di fotocopiatrici/stampanti di rete aggiudicati tramite regolare procedura in ambito CONSIP.

	Voce di costo	Bilancio di previsione 2018	Variazione	Bilancio di previsione 2019
Utilizzo di beni di terzi	U.1.03.02.07.000	2.747.800,00	440.000,00	3.187.800,00
<i>Locazione di beni immobili</i>	<i>U.1.03.02.07.001</i>	<i>2.320.000,00</i>	<i>35.000,00</i>	<i>2.355.000,00</i>
<i>Noleggi di mezzi di trasporto</i>	<i>U.1.03.02.07.002</i>	<i>27.800,00</i>	<i>0,00</i>	<i>27.800,00</i>
<i>Noleggi di hardware</i>	<i>U.1.03.02.07.004</i>	<i>250.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>250.000,00</i>
<i>Licenze d'uso per software</i>	<i>U.1.03.02.07.006</i>	<i>90.000,00</i>	<i>205.000,00</i>	<i>295.000,00</i>
<i>Noleggi di impianti e macchinari</i>	<i>U.1.03.02.07.008</i>	<i>60.000,00</i>	<i>200.000,00</i>	<i>260.000,00</i>

U.1.03.02.08.000 - Leasing operativo

Sono i canoni per il contratto di leasing in essere per il sistema telefonico dell'Autorità.

	Voce di costo	Bilancio di previsione 2018	Variazione	Bilancio di previsione 2019
Leasing operativo	U.1.03.02.08.000	50.000,00	0,00	50.000,00
<i>Leasing operativo di attrezzature e macchinari</i>	<i>U.1.03.02.08.002</i>	<i>50.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>50.000,00</i>

U.1.03.02.09.000 - Manutenzione ordinaria e riparazioni

Si tratta di spese riferibili a manutenzioni ordinarie di impianti e macchinari, mobili e arredi, macchine per ufficio, beni immobili e altri beni materiali.

	Voce di costo	Bilancio di previsione 2018	Variazione	Bilancio di previsione 2019
Manutenzione ordinaria e riparazioni	U.1.03.02.09.000	375.000,00	(121.500,00)	253.500,00
<i>Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi</i>	<i>U.1.03.02.09.003</i>	<i>8.500,00</i>	<i>0,00</i>	<i>8.500,00</i>
<i>Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature</i>	<i>U.1.03.02.09.005</i>	<i>30.000,00</i>	<i>(10.000,00)</i>	<i>20.000,00</i>
<i>Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio</i>	<i>U.1.03.02.09.006</i>	<i>16.500,00</i>	<i>(11.500,00)</i>	<i>5.000,00</i>
<i>Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili</i>	<i>U.1.03.02.09.008</i>	<i>300.000,00</i>	<i>(100.000,00)</i>	<i>200.000,00</i>
<i>Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali</i>	<i>U.1.03.02.09.011</i>	<i>20.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>20.000,00</i>

U.1.03.02.10.000 – Consulenze

Come già riferito, per effetto dell'art. 22 del D.L. 90/14, le spese per incarichi di consulenza e studio, anche per l'esercizio 2019, presentano un importo ridotto dell'50% rispetto alla spesa effettivamente sostenuta nell'esercizio 2013 dei contratti imputati contabilmente all'ex capitolo di spesa 152. L'importo complessivo risultante

è rappresentativo dell'importo massimo utilizzabile dall'Autorità per l'esercizio 2019 alla luce dell'applicazione dei citati limiti di legge.

Non si ritiene rientrino nei limiti per incarichi consulenziali gli incarichi affidati a soggetti esterni, di norma professori universitari, per svolgimento di funzioni di garanzia quali presidente o comunque componenti esterni di commissione per selezione di personale attraverso le procedure di concorso pubblico che si terranno nel corso del 2019.

	Voce di costo	Bilancio di previsione 2018	Variazione	Bilancio di previsione 2019
Consulenze	U.1.03.02.10.000	61.470,00	30.000,00	91.470,00
<i>Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza</i>	<i>U.1.03.02.10.001</i>	<i>11.470,00</i>	<i>0,00</i>	<i>11.470,00</i>
<i>Esperti per commissioni, comitati e consigli (membri commissioni concorso)</i>	<i>U.1.03.02.10.002</i>	<i>50.000,00</i>	<i>30.000,00</i>	<i>80.000,00</i>

U.1.03.02.11.000 – Prestazioni professionali e specialistiche

Vi si ricomprendono varie tipologie di servizi professionali.

- Servizi di interpretariato e traduzioni per le esigenze connesse ai rapporti internazionali dell'Autorità e per la traduzione di alcuni propri atti.
- Patrocinio legale e patrocinio legale a carico dello Stato: l'Autorità sostiene spese per liti in relazione alla propria attività istituzionale il cui patrocinio è affidato fatti salvi casi particolari, all'Avvocatura dello Stato.
- Prestazioni di natura contabile, tributaria e del lavoro: rappresentano la spesa per la gestione e assistenza fiscale dell'Autorità ivi comprese il servizio di elaborazione esterna di paghe e contributi. Per l'anno 2019 la spesa è prevista considerando il nuovo contratto di assistenza per il servizio di elaborazione di paghe e contributi integrato con il sistema di reiezione di presenze/assenze del personale dell'Autorità e l'avvio di un contratto di assistenza e supporto all'attività contabile.
- Prestazioni tecnico-scientifiche: sono individuate quali prestazioni di natura ispettiva, cui afferiscono le spese sostenute per ispezioni in collaborazione con la Guardia di Finanza nell'ambito della convenzione all'uopo stipulata, ovvero per indagini di natura statistica (ad esempio la convenzione con l'ISTAT e ricerche di mercato sulla tutela dei consumatori svolte da un'apposita società esterna).
- Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.: riflettono spese per prestazioni di natura fortemente tecnica con soggetti aventi natura giuridica (usualmente con primari atenei italiani) su temi particolarmente complessi indispensabili per assicurare l'attività di regolazione istituzionalmente affidata all'Autorità.

	Voce di costo	Bilancio di previsione 2018	Variazione	Bilancio di previsione 2019
Prestazioni professionali e specialistiche	U.1.03.02.11.000	2.993.100,00	0,00	2.993.100,00
<i>Interpretariato e traduzioni</i>	<i>U.1.03.02.11.001</i>	<i>48.800,00</i>	<i>0,00</i>	<i>48.800,00</i>
<i>Patrocinio legale</i>	<i>U.1.03.02.11.006</i>	<i>50.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>50.000,00</i>
<i>Patrocinio legale gratuito a carico dello Stato</i>	<i>U.1.03.02.11.007</i>	<i>100.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>100.000,00</i>
<i>Prestazioni di natura contabile, tributaria e del lavoro</i>	<i>U.1.03.02.11.008</i>	<i>180.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>180.000,00</i>
<i>Prestazioni tecnico-scientifiche</i>	<i>U.1.03.02.11.009</i>	<i>489.300,00</i>	<i>0,00</i>	<i>489.300,00</i>
<i>Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.</i>	<i>U.1.03.02.11.999</i>	<i>2.125.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>2.125.000,00</i>

U.1.03.02.12.000 - Lavoro flessibile e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale

Per l'intero esercizio 2019 l'Autorità ha intenzione di confermare i contratti in essere con l'agenzia di fornitura di lavoro temporaneo; dal 2020 inizierà un percorso tendente a ridurre l'utilizzo di personale interinale e il costo derivante. Per l'esercizio 2019 si prevede una spesa comprendente l'adeguamento delle tabelle stipendiali.

Le spese per collaborazioni coordinate rappresentano il limite massimo calcolato sulla base del già citato art. 14 del D.L. 66/14 e dal 2019 potranno essere utilizzati solo per contratti c.d. "autorganizzati", così come previsto dall'art. 2 del D. Lgs. 15 giugno 2015, n. 81, e dal successivo art. 5 del D. Lgs. 25 maggio 2017, n. 75.

	Voce di costo	Bilancio di previsione 2018	Variazione	Bilancio di previsione 2019
Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	U.1.03.02.12.000	1.438.437,88	(110.437,88)	1.328.000,00
<i>Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale</i>	<i>U.1.03.02.12.001</i>	<i>990.000,00</i>	<i>30.000,00</i>	<i>1.020.000,00</i>
<i>Collaborazioni coordinate e a progetto</i>	<i>U.1.03.02.12.003</i>	<i>448.437,88</i>	<i>(140.437,88)</i>	<i>308.000,00</i>

U.1.03.02.13.000 - Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente

Sono i tipici costi ausiliari di funzionamento, quali servizi di sorveglianza, servizi di pulizia ripartiti per quattro sedi, (i cui appalti risultano affidati a seguito di regolari gare ad evidenza pubblica), spese per trasporti e di stampa.

	Voce di costo	Bilancio di previsione 2018	Variazione	Bilancio di previsione 2019
Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	U.1.03.02.13.000	980.000,00	(50.000,00)	930.000,00
<i>Servizi di sorveglianza, e custodia e accoglienza</i>	<i>U.1.03.02.13.001</i>	<i>550.000,00</i>	<i>(50.000,00)</i>	<i>500.000,00</i>
<i>Servizi di pulizia e lavanderia</i>	<i>U.1.03.02.13.002</i>	<i>350.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>350.000,00</i>
<i>Trasporti, traslochi e facchinaggio</i>	<i>U.1.03.02.13.003</i>	<i>40.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>40.000,00</i>

Stampa e rilegatura	U.1.03.02.13.004	40.000,00	0,00	40.000,00
---------------------	------------------	-----------	------	-----------

U.1.03.02.16.000 - Servizi amministrativi

Rappresentano costi amministrativi di natura residuale quali le spese postali e i costi per pubblicazione sui quotidiani dei bandi di gara per l'affidamento di servizi ovvero per comunicazioni di avvio di selezione pubblica di personale attraverso i meccanismi di concorso pubblico.

	Voce di costo	Bilancio di previsione 2018	Variazione	Bilancio di previsione 2019
Servizi amministrativi	U.1.03.02.16.000	116.500,00	(200,00)	116.300,00
<i>Pubblicazione bandi di gara</i>	<i>U.1.03.02.16.001</i>	<i>50.000,00</i>	<i>10.000,00</i>	<i>60.000,00</i>
<i>Spese postali</i>	<i>U.1.03.02.16.002</i>	<i>29.500,00</i>	<i>(9.500,00)</i>	<i>20.000,00</i>
<i>Spese notarili</i>	<i>U.1.03.02.16.004</i>	<i>700,00</i>	<i>(700,00)</i>	<i>0,00</i>

U.1.03.02.17.000 - Servizi finanziari

Vi vengono imputati i costi per lo svolgimento del servizio di tesoreria ovvero altre spese di natura bancaria a seguito della convenzione stipulata con la Banca Popolare di Bari, a seguito di gara ad evidenza pubblica, con decorrenza 2019. Le spese per servizi finanziari sono inerenti alle commissioni per il rilascio di polizze fideiussorie a favore di fornitori.

	Voce di costo	Bilancio di previsione 2018	Variazione	Bilancio di previsione 2019
Servizi finanziari	U.1.03.02.17.000	90.000,00	0,00	90.000,00
<i>Oneri per servizio di tesoreria</i>	<i>U.1.03.02.17.002</i>	<i>70.000,00</i>	<i>(5.000,00)</i>	<i>65.000,00</i>
<i>Spese per servizi finanziari n.a.c.</i>	<i>U.1.03.02.17.999</i>	<i>20.000,00</i>	<i>5.000,00</i>	<i>25.000,00</i>

U.1.03.02.18.000 – Servizi sanitari

Vi rientrano sia i contratti a favore dei medici competenti individuati per la sede di Milano e per l'Ufficio di Roma, sia le spese per accertamenti sanitari periodici a favore del personale ove richiesti dai suddetti medici. L'adesione è avvenuta tramite convenzione Consip.

	Voce di costo	Bilancio di previsione 2018	Variazione	Bilancio di previsione 2019
Servizi sanitari	U.1.03.02.18.000	100.000,00	0,00	100.000,00
<i>Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa</i>	<i>U.1.03.02.18.001</i>	<i>20.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>20.000,00</i>
<i>Altri acquisti di servizi sanitari n.a.c.</i>	<i>U.1.03.02.18.999</i>	<i>80.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>80.000,00</i>

U.1.03.02.19.000 – Servizi informatici e di telecomunicazione

Le spese per servizi informatici rappresentano una voce significativa nei bilanci dell’Autorità. Sono correlate essenzialmente a tutta una serie di azioni ed interventi, realizzati nel pieno rispetto delle procedure amministrative previste per la scelta del contraente, riguardanti il potenziamento e sviluppo dei sistemi informatici, con particolare riferimento alla messa in opera dei servizi di reingegnerizzazione, sviluppo, manutenzione e hosting del sistema informativo web based dell’Autorità, atti a garantire anche un’adeguata e trasparente informazione esterna, nonché la fornitura di strumenti volti alla tutela e alla guida del consumatore finale nei mercati energetici liberalizzati. Inoltre vi sono ricompresi i costi necessari per il monitoraggio della qualità dei servizi, i servizi sistemistici e di assistenza all’utenza (help desk), gestione e manutenzione di applicazioni informatiche, i servizi in gestione documentale (protocollo) da gestire sulla base della normativa in progress.

Servizi informatici e di telecomunicazioni	U.1.03.02.19.000	3.495.000,00	(123.500,00)	3.371.500,00
<i>Gestione e manutenzione applicazioni</i>	<i>U.1.03.02.19.001</i>	<i>154.000,00</i>	<i>(70.000,00)</i>	<i>84.000,00</i>
<i>Assistenza all'utente e formazione</i>	<i>U.1.03.02.19.002</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione</i>	<i>U.1.03.02.19.004</i>	<i>284.000,00</i>	<i>16.000,00</i>	<i>300.000,00</i>
<i>Servizi per i sistemi e relativa manutenzione</i>	<i>U.1.03.02.19.005</i>	<i>296.000,00</i>	<i>45.000,00</i>	<i>341.000,00</i>
<i>Servizi di gestione documentale</i>	<i>U.1.03.02.19.007</i>	<i>53.500,00</i>	<i>10.000,00</i>	<i>63.500,00</i>
<i>Servizi di monitoraggio della qualità dei servizi</i>	<i>U.1.03.02.19.008</i>	<i>223.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>223.000,00</i>
<i>Servizi per le postazioni di lavoro e relativa manutenzione</i>	<i>U.1.03.02.19.009</i>	<i>124.500,00</i>	<i>(74.500,00)</i>	<i>50.000,00</i>
<i>Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT</i>	<i>U.1.03.02.19.010</i>	<i>2.360.000,00</i>	<i>(50.000,00)</i>	<i>2.310.000,00</i>

U.1.03.02.99.000 – Altri servizi

Nel bilancio dell’Autorità vi figurano le quote associative relative alla adesione dell’Autorità a rilevanti impegni internazionali ovvero alla partecipazione a Enti o Organismi nei settori di competenza, prevalentemente, di derivazione comunitaria o internazionale. Si ha riguardo in particolare al contributo connesso agli oneri di funzionamento del Council of European Energy Regulators, del MEDREG e di WAREG. Allo stato l’importo previsto per il 2019 ammonta a euro **261.700,00**, considerando una quota di circa 10 mila euro per eventuali aumenti.

In tale voce di spesa rientrano anche le spese per i servizi per attività di rappresentanza. Si prevedono di sostenere nel corso dell’esercizio 2019, per le proprie attività istituzionali di rappresentanza in ragione della maggiore composizione numeraria del Collegio.

	Voce di costo	Bilancio di previsione 2018	Variazione	Bilancio di previsione 2019
Altri servizi	U.1.03.02.99.000	260.700,00	12.000,00	272.700,00
<i>Quote di associazioni</i>	<i>U.1.03.02.99.003</i>	<i>251.700,00</i>	<i>10.000,00</i>	<i>261.700,00</i>
<i>Servizi per attività di rappresentanza</i>	<i>U.1.03.02.99.011</i>	<i>9.000,00</i>	<i>2.000,00</i>	<i>11.000,00</i>

U.1.04.00.00.000 – Trasferimenti correnti

U.1.04.01.01.000 – Trasferimenti correnti a amministrazioni centrali

Detta voce di spesa rappresenta l'importo derivante dalle riduzioni di spesa previste dalle già citate disposizioni di legge, vale a dire il D.L. 78/10, il D.L. 95/12, il D.L. 201/11 e il D.L. 66/14.

	Voce di costo	Bilancio di previsione 2018	Variazione	Bilancio di previsione 2019
Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	U.1.04.01.01.000	5.988.707,00	(140.000,00)	5.848.707,00
<i>Trasferimenti correnti a autorità amministrative indipendenti</i>	<i>U.1.04.01.01.010</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di contenimento di spesa</i>	<i>U.1.04.01.01.020</i>	<i>5.988.707,00</i>	<i>(140.000,00)</i>	<i>5.848.707,00</i>

U.1.05.00.00.000 – Trasferimenti di tributi

U.1.05.01.15.000 - Ritenute sugli interessi e su altri redditi da capitale

La contabilizzazione degli interessi attivi bancari o comunque derivanti da investimenti della liquidità disponibile vengono registrati al lordo della ritenuta di legge, pur risultando l'Autorità soggetto "nettista" e quindi impossibilitato a recuperare detta ritenuta.

	Voce di costo	Bilancio di previsione 2018	Variazione	Bilancio di previsione 2019
Ritenute sugli interessi e su altri redditi da capitale	U.1.05.01.15.000	2.500,00	(2.470,00)	30,00
<i>Ritenute sugli interessi e su altri redditi da capitale</i>	<i>U.1.05.01.15.001</i>	<i>2.500,00</i>	<i>(2.470,00)</i>	<i>30,00</i>

U.1.09.00.00.000 - Rimborsi e poste correttive delle entrate

U.1.09.01.01.000 - Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni)

Vengono imputati gli oneri connessi all'attivazione di comandi da altre Pubbliche Amministrazioni, disciplinati come da regolamentazione attualmente vigente nell'ordinamento dell'Autorità.

	Voce di costo	Bilancio di previsione 2018	Variazione	Bilancio di previsione 2019
Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	U.1.09.01.01.000	845.000,00	305.000,00	1.150.000,00
<i>Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)</i>	<i>U.1.09.01.01.001</i>	<i>845.000,00</i>	<i>305.000,00</i>	<i>1.150.000,00</i>

U.1.09.99.05.000 - Rimborsi di parte corrente a imprese di somme non dovute o incassate in eccesso

Rappresenta l'importo medio, ponderato negli ultimi esercizi, a fini di gestione delle richieste di rimborso di contributi versati in eccesso da parte dei soggetti regolati negli esercizi precedenti, ove naturalmente ne sia riconosciuto il fondamento e la legittimità.

	Voce di costo	Bilancio di previsione 2018	Variazione	Bilancio di previsione 2019
Rimborsi di parte corrente a imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	U.1.09.99.05.000	250.000,00	(50.000,00)	200.000,00
<i>Rimborsi di parte corrente a imprese di somme non dovute o incassate in eccesso</i>	<i>U.1.09.99.05.001</i>	<i>250.000,00</i>	<i>(50.000,00)</i>	<i>200.000,00</i>

U.1.10.00.00.000 – Altre spese correnti

U.1.10.01.01.000 – Fondo di riserva

L'art. 5 del Regolamento di contabilità dell'Autorità prevede l'iscrizione nel Bilancio di previsione di un Fondo di riserva per la copertura di eventuali spese impreviste o deficienze di stanziamento dei singoli capitoli da utilizzarsi nell'esercizio.

	Voce di costo	Bilancio di previsione 2018	Variazione	Bilancio di previsione 2019
Fondo di riserva	U.1.10.01.01.000	2.270.885,12	(1.908.000,00)	362.885,12
<i>Fondi di riserva</i>	<i>U.1.10.01.01.001</i>	<i>2.270.885,12</i>	<i>(1.908.000,00)</i>	<i>362.885,12</i>

U.1.10.01.99.000 – Altri Fondi n.a.c.

Con il bilancio di previsione 2018 si è ritenuto che, prudenzialmente, in considerazione del contenzioso in essere con i dipendenti dell’Autorità e a seguito delle citate sentenze del Tribunale Amministrativo Regionale della Lombardia, di istituire un apposito fondo di 7,2 milioni di euro. Per l’esercizio 2019 è previsto un ulteriore accantonamento di 1,4 milioni di euro che rappresenterebbe il costo annuale a regime dei ricorrenti.

	Voce di costo	Bilancio di previsione 2018	Variazione	Bilancio di previsione 2019
Altri fondi e accantonamenti	U.1.10.01.99.000	5.500.000,00	(4.100.000,00)	1.400.000,00
<i>Altri fondi n.a.c.</i>	<i>U.1.10.01.99.999</i>	<i>5.500.000,00</i>	<i>(4.100.000,00)</i>	<i>1.400.000,00</i>

U.1.10.04.01.000 - Premi di assicurazione contro i danni

Le coperture assicurative per responsabilità civile sono previste nei limiti e condizioni consentite dalle vigenti disposizioni di legge. Verrà rinnovata la copertura assicurativa degli immobili di proprietà.

	Voce di costo	Bilancio di previsione 2018	Variazione	Bilancio di previsione 2019
Premi di assicurazione contro i danni	U.1.10.04.01.000	165.000,00	(30.000,00)	135.000,00
<i>Premi di assicurazione su beni immobili</i>	<i>U.1.10.04.01.002</i>	<i>50.000,00</i>	<i>(30.000,00)</i>	<i>20.000,00</i>
<i>Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi</i>	<i>U.1.10.04.01.003</i>	<i>115.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>115.000,00</i>

U.1.10.04.99.000 - Altri premi di assicurazione n.a.c.

L’Autorità con la determinazione del direttore della Direzione Affari Generali e Risorse del 20 giugno 2018, n. 156/DAGR/2018, ha disposto di procedere alla selezione - mediante l’indizione di una procedura di gara aperta in ambito comunitario - di un soggetto al fine di affidargli la gestione dell’intero programma assicurativo di assistenza sanitaria integrativa, infortuni e malattia proposto a partire dal 2019 a favore del personale dell’Autorità ed afferente i rami “Vita”, “Sanitario” e “Infortuni”. Visti i diversi massimali e il previsto aumento del personale dipendente, è previsto un lieve incremento di spesa rispetto all’esercizio 2018.

	Voce di costo	Bilancio di previsione 2018	Variazione	Bilancio di previsione 2019
Altri premi di assicurazione n.a.c.	U.1.10.04.99.000	685.000,00	65.000,00	750.000,00
<i>Altri premi di assicurazione n.a.c.</i>	<i>U.1.10.04.99.999</i>	<i>685.000,00</i>	<i>65.000,00</i>	<i>750.000,00</i>

U.2.02.00.00.000 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni

U.2.02.01.03.000 – Mobili e arredi

U.2.02.01.04.000 – Impianti e macchinari

U.2.02.01.05.000 – Attrezzature

U.2.02.01.06.000 – Macchine per ufficio

U.2.02.01.07.000 – Hardware

Rappresentano le spese in conto capitale ordinarie per l'acquisizione e l'aggiornamento di beni funzionali all'attività degli uffici previste, dovuto agli adeguamenti necessari per gli uffici e al rinnovo tecnologico del parco informatico nei casi in cui tali costi possono essere capitalizzati.

	Voce di costo	Bilancio di previsione 2018	Variazione	Bilancio di previsione 2019
Mobili e arredi	U.2.02.01.03.000	50.000,00	0,00	50.000,00
<i>Mobili e arredi per ufficio</i>	<i>U.2.02.01.03.001</i>	<i>50.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>50.000,00</i>
Impianti e macchinari	U.2.02.01.04.000	23.000,00	0,00	23.000,00
<i>Macchinari</i>	<i>U.2.02.01.04.001</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Impianti</i>	<i>U.2.02.01.04.002</i>	<i>23.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>23.000,00</i>
Macchine per ufficio	U.2.02.01.06.000	20.000,00	0,00	20.000,00
<i>Macchine per ufficio</i>	<i>U.2.02.01.06.001</i>	<i>20.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>20.000,00</i>
Hardware	U.2.02.01.07.000	277.000,00	(187.000,00)	90.000,00
<i>Server</i>	<i>U.2.02.01.07.001</i>	<i>235.000,00</i>	<i>(185.000,00)</i>	<i>50.000,00</i>
<i>Apparati di telecomunicazione</i>	<i>U.2.02.01.07.004</i>	<i>20.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>20.000,00</i>
<i>Hardware n.a.c.</i>	<i>U.2.02.01.07.999</i>	<i>22.000,00</i>	<i>(2.000,00)</i>	<i>20.000,00</i>

U.2.02.01.99.000 – Altri Beni Materiali

Rappresentano le spese in conto capitale ordinarie per l'acquisizione e l'aggiornamento di materiale bibliografico specialistico.

	Voce di costo	Bilancio di previsione 2018	Variazione	Bilancio di previsione 2019
Altri beni materiali	U.2.02.01.99.000	185.000,00	0,00	185.000,00
<i>Materiale bibliografico</i>	<i>U.2.02.01.99.001</i>	<i>185.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>185.000,00</i>

U.2.02.03.00.000 – Beni Immateriali

U.2.02.03.02.000 - Software

A carico del bilancio viene appostato uno stanziamento al fine di rispondere alle necessità e esigenze di progettazione e sviluppo di software specialistico, nell'ambito

del sistema informatico, e di specifiche necessità espresse dal Collegio e dalle Direzioni attraverso l'Unità Sistemi Informativi.

	Voce di costo	Bilancio di previsione 2018	Variazione	Bilancio di previsione 2019
Software	U.2.02.03.02.000	550.000,00	(110.000,00)	440.000,00
<i>Acquisizione software e manutenzione evolutiva</i>	<i>U.2.02.03.02.002</i>	<i>550.000,00</i>	<i>(110.000,00)</i>	<i>440.000,00</i>

5. Bilancio triennale 2019-2021

Come già anticipato per la previsione relativa all'esercizio 2019, la programmazione finanziaria su base triennale con collegamento alle attività e agli obiettivi potrà essere definita con precisione a valle dell'approvazione del Piano strategico. Rientrerà quindi nella già accennata revisione generale del bilancio di previsione che verrà disposta nei primi mesi del 2019.

Più in dettaglio tale revisione sarà in massima parte necessaria per l'acquisto di servizi, fatta eccezione per i servizi di natura informatica. Il costo complessivo del personale infatti trova già una previsione finanziaria affidabile, ad istituti vigenti, per l'intero triennio; in sede di variazione dovrà comunque essere anch'esso analizzato e collegato agli obiettivi predisposti.

L'incremento del costo del personale nel triennio segue il criterio già adottato per la previsione 2019, ovvero con riempimento della pianta organica così come ridefinita dalla legge 205/2017, a far data dal secondo semestre 2019. Nel corso del 2020 si potrebbe quindi prevedere una spesa a regime e dal 2021 il solo incremento annuale in base ai vigenti accordi con le OO.SS., che sono comunque, come già riferito, in fase di revisione.

Si provvede al proseguimento dell'accantonamento precauzionale del maggior costo annuale previsto a regime per il personale dipendente interessato dalle citate sentenze del TAR Lombardia.

Gli acquisti di beni e servizi seguono una tendenza abbastanza lineare all'interno dei quali, in base alle previsioni attuali, risultano in costante diminuzione i costi per lavoro flessibile (quale effetto diretto delle assunzioni) e in aumento le spese per servizi informatici, sulla base di un piano di sviluppo predisposto dai competenti uffici dell'Autorità.

Le altre tipologie di spesa rientrano in contratti già definiti per l'intero periodo (es. assicurazioni), ovvero da norme di legge tuttora in vigore (es. trasferimenti allo Stato).

A titolo meramente prudenziale, viene esposto un incremento dei rimborsi per spese di personale comandato, distaccato o in fuori ruolo da altre Pubbliche Amministrazioni che potranno essere attivati dalle disposizioni in base alla disciplina vigente in Autorità.

Per il principio accennato in premessa, la copertura finanziaria delle spese correnti dovrà trovare apposita copertura di pari importo nelle entrate correnti.

6. Tabelle

AUTORITA' DI REGOLAZIONE PER ENERGIA RETI E AMBIENTE					DATI BILANCIO	VARIAZIONE PER	PREVISIONE PER	PREVISIONE DI
BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 1 GENNAIO 2019 - 31 DICEMBRE 2019					PREVISIONE 2018	L'ESERCIZIO 2019	L'ESERCIZIO 2019	CASSA
Macro	Livelli	Voce	Codice finale					
		UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			6.955.000,00	(6.455.000,00)	500.000,00	0,00
		<i>di cui utilizzo Accantonamento vincolato Fondo di quiescenza</i>			<i>850.000,00</i>	<i>(350.000,00)</i>	<i>500.000,00</i>	<i>0,00</i>
E	I	Trasferimenti correnti	E.2.00.00.00.000		74.280.000,00	728.798,02	75.008.798,02	75.008.798,02
E	II	Trasferimenti correnti	E.2.01.00.00.000		74.280.000,00	728.798,02	75.008.798,02	75.008.798,02
E	III	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	E.2.01.01.00.000	1.680.000,00	0,00	1.680.000,00	1.680.000,00	
E	IV	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	E.2.01.01.01.000	1.680.000,00	0,00	1.680.000,00	1.680.000,00	
E	III	Trasferimenti correnti da Imprese	E.2.01.03.00.000	72.600.000,00	728.798,02	73.328.798,02	73.328.798,02	
E	IV	Altri trasferimenti correnti da imprese	E.2.01.03.02.000	72.600.000,00	0,00	73.328.798,02	73.328.798,02	
E	I	Entrate extratributarie	E.3.00.00.00.000		154.000,00	(43.900,00)	110.100,00	110.100,00
E	II	Interessi attivi	E.3.03.00.00.000	9.000,00	(8.900,00)	100,00	100,00	
E	III	Altri interessi attivi	E.3.03.03.00.000	9.000,00	(8.900,00)	100,00	100,00	
E	IV	Interessi attivi da depositi bancari o postali	E.3.03.03.04.000	9.000,00	(8.900,00)	100,00	100,00	
E	II	Rimborsi e altre entrate correnti	E.3.05.00.00.000	145.000,00	(35.000,00)	110.000,00	110.000,00	
E	III	Rimborsi in entrata	E.3.05.02.00.000	145.000,00	(35.000,00)	110.000,00	110.000,00	
E	IV	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	E.3.05.02.01.000	75.000,00	(15.000,00)	60.000,00	60.000,00	
E	IV	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	E.3.05.02.03.000	70.000,00	(20.000,00)	50.000,00	50.000,00	
E	III	Altre entrate correnti n.a.c.	E.3.05.99.00.000	0,00	0,00	0,00	0,00	
E	IV	Altre entrate correnti n.a.c.	E.3.05.99.99.000	0,00	0,00	0,00	60.000,00	
E	I	Entrate per conto terzi e partite di giro	E.9.00.00.00.000		14.425.000,00	2.030.000,00	16.455.000,00	16.455.000,00
E	II	Entrate per partite di giro	E.9.01.00.00.000	14.425.000,00	2.030.000,00	16.455.000,00	16.455.000,00	
E	III	Altre ritenute	E.9.01.01.00.000	3.410.000,00	300.000,00	3.710.000,00	3.710.000,00	
E	IV	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	E.9.01.01.02.000	3.000.000,00	200.000,00	3.200.000,00	3.200.000,00	
E	IV	Altre ritenute n.a.c.	E.9.01.01.99.000	410.000,00	100.000,00	510.000,00	510.000,00	
E	III	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	E.9.01.02.00.000	10.700.000,00	1.800.000,00	12.500.000,00	12.500.000,00	
E	IV	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	E.9.01.02.01.000	7.500.000,00	1.200.000,00	8.700.000,00	8.700.000,00	
E	IV	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	E.9.01.02.02.000	2.700.000,00	600.000,00	3.300.000,00	3.300.000,00	
E	IV	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	E.9.01.02.99.000	500.000,00	0,00	500.000,00	500.000,00	
E	III	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	E.9.01.03.00.000	250.000,00	(70.000,00)	180.000,00	180.000,00	
E	IV	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	E.9.01.03.01.000	150.000,00	(50.000,00)	100.000,00	100.000,00	
E	IV	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	E.9.01.03.02.000	100.000,00	(20.000,00)	80.000,00	80.000,00	
E	IV	Altre ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi	E.9.01.03.99.000	0,00	0,00	0,00	0,00	
E	III	Altre entrate per partite di giro	E.9.01.99.00.000	65.000,00	0,00	65.000,00	65.000,00	
E	IV	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	E.9.01.99.01.000	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	
E	IV	Rimborso di fondi economici e carte aziendali	E.9.01.99.03.000	60.000,00	0,00	60.000,00	60.000,00	
E	IV	Altre entrate per partite di giro diverse	E.9.01.99.99.000	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOTALE ENTRATE			95.814.000,00	(3.740.101,98)	92.073.898,02	91.573.898,02

AUTORITA' DI REGOLAZIONE PER ENERGIA RETI E AMBIENTE					DATI BILANCIO PREVISIONE 2018	VARIAZIONE PER L'ESERCIZIO 2019	PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2019	PREVISIONE DI CASSA
BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 1 GENNAIO 2019 - 31 DICEMBRE 2019								
Macro	Livelli	Voce	Codice finale					
U	I	Spese correnti	U.1.00.00.00.000	75.284.000,00	(473.101,98)	74.810.898,02	69.595.345,00	
U	II	Redditi da lavoro dipendente	U.1.01.00.00.000	39.740.500,00	5.210.000,00	44.950.500,00	42.450.500,00	
U	III	Retribuzioni lorde	U.1.01.01.00.000	26.773.500,00	3.880.000,00	30.653.500,00	30.653.500,00	
U	IV	Retribuzioni in denaro	U.1.01.01.01.000	26.363.500,00	3.865.000,00	30.228.500,00	30.228.500,00	
U	IV	Altre spese per il personale	U.1.01.01.02.000	410.000,00	15.000,00	425.000,00	425.000,00	
U	III	Contributi sociali a carico dell'ente	U.1.01.02.00.000	12.967.000,00	1.330.000,00	14.297.000,00	11.797.000,00	
U	IV	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	U.1.01.02.01.000	12.111.000,00	1.679.000,00	13.790.000,00	11.290.000,00	
U	IV	Contributi sociali figurativi	U.1.01.02.02.000	856.000,00	(349.000,00)	507.000,00	507.000,00	
U	II	Imposte e tasse a carico dell'ente	U.1.02.00.00.000	2.370.000,00	550.000,00	2.920.000,00	2.920.000,00	
U	III	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	U.1.02.01.00.000	2.370.000,00	550.000,00	2.920.000,00	2.920.000,00	
U	IV	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	U.1.02.01.01.000	2.320.000,00	550.000,00	2.870.000,00	2.870.000,00	
U	IV	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	U.1.02.01.06.000	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	
U	II	Acquisto di beni e servizi	U.1.03.00.00.000	17.466.407,88	(544.637,88)	16.921.770,00	16.199.102,11	
U	III	Acquisto di beni	U.1.03.01.00.000	187.000,00	(43.000,00)	144.000,00	121.081,39	
U	IV	Giornali, riviste e pubblicazioni	U.1.03.01.01.000	20.000,00	0,00	20.000,00	17.300,00	
U	IV	Altri beni di consumo	U.1.03.01.02.000	163.000,00	(43.000,00)	120.000,00	99.781,39	
U	IV	Medicinali e altri beni di consumo sanitario	U.1.03.01.05.000	4.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00	
U	III	Acquisto di servizi	U.1.03.02.00.000	17.279.407,88	(501.637,88)	16.777.770,00	16.078.020,71	
U	IV	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	U.1.03.02.01.000	1.375.000,00	65.000,00	1.440.000,00	1.472.977,24	
U	IV	Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	U.1.03.02.02.000	1.333.400,00	40.000,00	1.373.400,00	1.288.975,87	
U	IV	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	U.1.03.02.04.000	108.000,00	12.000,00	120.000,00	164.404,80	
U	IV	Utenze e canoni	U.1.03.02.05.000	1.755.000,00	(695.000,00)	1.060.000,00	1.038.061,60	
U	IV	Utilizzo di beni di terzi	U.1.03.02.07.000	2.747.800,00	440.000,00	3.187.800,00	3.062.943,74	
U	IV	Leasing operativo	U.1.03.02.08.000	50.000,00	0,00	50.000,00	53.325,62	
U	IV	Manutenzione ordinaria e riparazioni	U.1.03.02.09.000	375.000,00	(121.500,00)	253.500,00	265.292,86	
U	IV	Consulenze	U.1.03.02.10.000	61.470,00	30.000,00	91.470,00	95.655,70	
U	IV	Prestazioni professionali e specialistiche	U.1.03.02.11.000	2.993.100,00	0,00	2.993.100,00	2.861.545,03	
U	IV	Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	U.1.03.02.12.000	1.438.437,88	(110.437,88)	1.328.000,00	1.333.221,56	
U	IV	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	U.1.03.02.13.000	980.000,00	(50.000,00)	930.000,00	800.330,57	
U	IV	Servizi amministrativi	U.1.03.02.16.000	116.500,00	(200,00)	116.300,00	110.133,82	
U	IV	Servizi finanziari	U.1.03.02.17.000	90.000,00	0,00	90.000,00	90.000,00	
U	IV	Servizi sanitari	U.1.03.02.18.000	100.000,00	0,00	100.000,00	100.747,33	
U	IV	Servizi informatici e di telecomunicazioni	U.1.03.02.19.000	3.495.000,00	(123.500,00)	3.371.500,00	3.067.704,96	
U	IV	Altri servizi	U.1.03.02.99.000	260.700,00	12.000,00	272.700,00	272.700,00	
U	II	Trasferimenti correnti	U.1.04.00.00.000	5.988.707,00	32.005,90	6.020.712,90	6.020.712,90	
U	III	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	U.1.04.01.00.000	5.988.707,00	32.005,90	6.020.712,90	6.020.712,90	
U	IV	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	U.1.04.01.01.000	5.988.707,00	32.005,90	6.020.712,90	6.020.712,90	
U	II	Trasferimenti di tributi	U.1.05.00.00.000	2.500,00	(2.470,00)	30,00	30,00	
U	III	Trasferimenti di tributi a titolo di devoluzioni	U.1.05.01.00.000	2.500,00	(2.470,00)	30,00	30,00	
U	IV	Ritenute sugli interessi e su altri redditi da capitale	U.1.05.01.15.000	2.500,00	(2.470,00)	30,00	30,00	
U	II	Rimborsi e poste correttive delle entrate	U.1.09.00.00.000	1.095.000,00	255.000,00	1.350.000,00	1.120.000,00	
U	III	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	U.1.09.01.00.000	845.000,00	305.000,00	1.150.000,00	920.000,00	
U	IV	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	U.1.09.01.01.000	845.000,00	305.000,00	1.150.000,00	920.000,00	
U	III	Altri rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	U.1.09.99.00.000	250.000,00	(50.000,00)	200.000,00	200.000,00	
U	IV	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	U.1.09.99.05.000	250.000,00	(50.000,00)	200.000,00	200.000,00	
U	II	Altre spese correnti	U.1.10.00.00.000	8.620.885,12	(5.973.000,00)	2.647.885,12	885.000,00	
U	III	Fondi di riserva e altri accantonamenti	U.1.10.01.00.000	7.770.885,12	(6.008.000,00)	1.762.885,12	0,00	
U	IV	Fondo di riserva	U.1.10.01.01.000	2.270.885,12	(1.908.000,00)	362.885,12	0,00	
U	IV	Altri fondi e accantonamenti	U.1.10.01.99.000	5.500.000,00	(4.100.000,00)	1.400.000,00	0,00	
U	III	Premi di assicurazione	U.1.10.04.00.000	850.000,00	35.000,00	885.000,00	885.000,00	
U	IV	Premi di assicurazione contro i danni	U.1.10.04.01.000	165.000,00	(30.000,00)	135.000,00	135.000,00	
U	IV	Altri premi di assicurazione n.a.c.	U.1.10.04.99.000	685.000,00	65.000,00	750.000,00	750.000,00	
U	III	Altre spese correnti n.a.c.	U.1.10.99.00.000	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	IV	Altre spese correnti n.a.c.	U.1.10.99.99.000	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	I	Spese in conto capitale	U.2.00.00.00.000	6.105.000,00	(5.297.000,00)	808.000,00	2.224.123,79	
U	II	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	U.2.02.00.00.000	6.105.000,00	(5.297.000,00)	808.000,00	2.224.123,79	
U	III	Beni materiali	U.2.02.01.00.000	5.555.000,00	(5.187.000,00)	368.000,00	1.872.123,79	
U	IV	Mobili e arredi	U.2.02.01.03.000	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	
U	IV	Impianti e macchinari	U.2.02.01.04.000	23.000,00	0,00	23.000,00	23.000,00	
U	IV	Attrezzature	U.2.02.01.05.000	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	IV	Macchine per ufficio	U.2.02.01.06.000	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00	
U	IV	Hardware	U.2.02.01.07.000	277.000,00	(187.000,00)	90.000,00	105.023,38	
U	IV	Beni immobili	U.2.02.01.09.000	5.000.000,00	(5.000.000,00)	0,00	1.524.677,73	
U	IV	Altri beni materiali	U.2.02.01.99.000	185.000,00	0,00	185.000,00	149.422,69	
U	III	Beni immateriali	U.2.02.03.00.000	550.000,00	(110.000,00)	440.000,00	352.000,00	
U	IV	Software	U.2.02.03.02.000	550.000,00	(110.000,00)	440.000,00	352.000,00	
U	I	Uscite per conto terzi e partite di giro	U.7.00.00.00.000	14.425.000,00	2.030.000,00	16.455.000,00	16.405.000,00	
U	II	Uscite per partite di giro	U.7.01.00.00.000	14.425.000,00	2.030.000,00	16.455.000,00	16.405.000,00	
U	III	Versamenti di altre ritenute	U.7.01.01.00.000	3.410.000,00	300.000,00	3.710.000,00	3.710.000,00	
U	IV	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	U.7.01.01.02.000	3.000.000,00	200.000,00	3.200.000,00	3.200.000,00	
U	IV	Versamento di altre ritenute n.a.c.	U.7.01.01.99.000	410.000,00	100.000,00	510.000,00	510.000,00	
U	III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	U.7.01.02.00.000	10.700.000,00	1.800.000,00	12.500.000,00	12.500.000,00	
U	IV	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	U.7.01.02.01.000	7.500.000,00	1.200.000,00	8.700.000,00	8.700.000,00	
U	IV	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	U.7.01.02.02.000	2.700.000,00	600.000,00	3.300.000,00	3.300.000,00	
U	IV	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	U.7.01.02.99.000	500.000,00	0,00	500.000,00	500.000,00	
U	III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	U.7.01.03.00.000	250.000,00	(70.000,00)	180.000,00	180.000,00	
U	IV	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	U.7.01.03.01.000	150.000,00	(50.000,00)	100.000,00	100.000,00	
U	IV	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	U.7.01.03.02.000	100.000,00	(20.000,00)	80.000,00	80.000,00	
U	IV	Altri versamenti di ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi	U.7.01.03.99.000	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	III	Altre uscite per partite di giro	U.7.01.99.00.000	65.000,00	0,00	65.000,00	15.000,00	
U	IV	Spese non andate a buon fine	U.7.01.99.01.000	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	
U	IV	Costituzione fondi economici e carte aziendali	U.7.01.99.03.000	60.000,00	0,00	60.000,00	10.000,00	
U	IV	Altre uscite per partite di giro diverse	U.7.01.99.99.000	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOTALE USCITE		95.814.000,00	(3.740.101,98)	92.073.898,02	88.224.468,80	

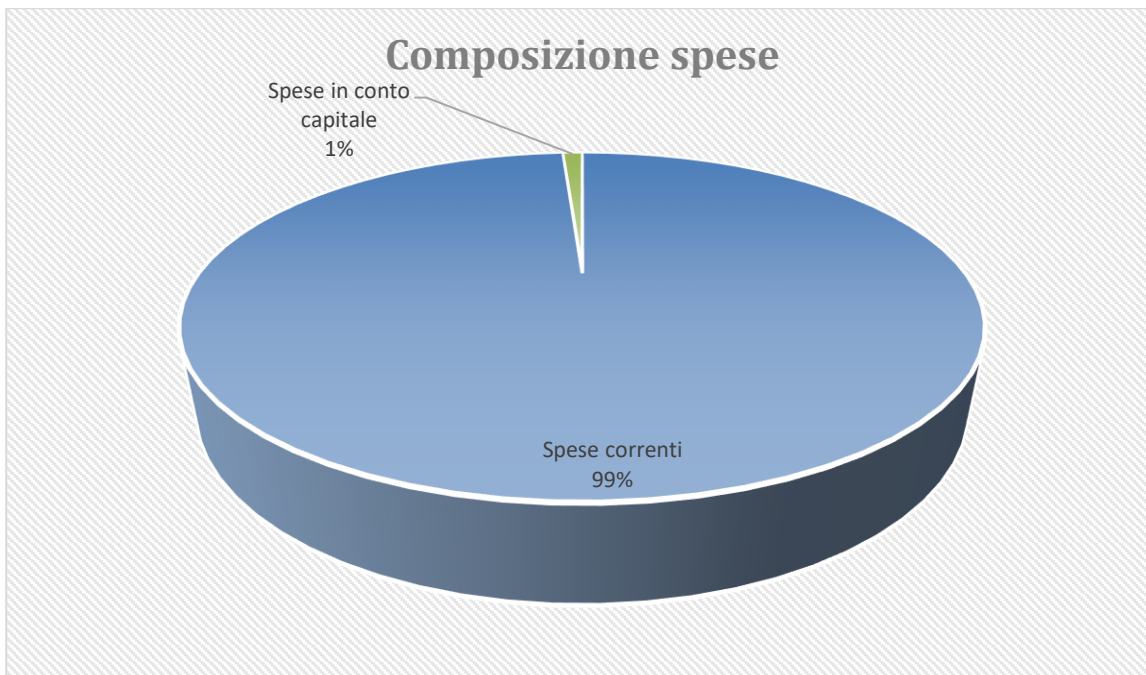
AUTORITA' DI REGOLAZIONE PER ENERGIA RETI E AMBIENTE				ESERCIZIO 2019	ESERCIZIO 2020	ESERCIZIO 2021
BILANCIO TRIENNALE ESERCIZI 2019-2021						
Macro	Livelli	Voce	Codice finale			
		UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		500.000,00	0,00	0,00
		<i>di cui utilizzo Accantonamento vincolato Fondo di quiescenza</i>		<i>500.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
E	I	Trasferimenti correnti	E.2.00.00.00.000	75.008.798,02	79.600.122,90	82.025.122,90
E	II	Trasferimenti correnti	E.2.01.00.00.000	75.008.798,02	79.600.122,90	82.025.122,90
E	III	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	E.2.01.01.00.000	1.680.000,00	1.680.000,00	1.680.000,00
E	IV	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	E.2.01.01.01.000	1.680.000,00	1.680.000,00	1.680.000,00
E	III	Trasferimenti correnti da Imprese	E.2.01.03.00.000	73.328.798,02	77.920.122,90	80.345.122,90
E	IV	Altri trasferimenti correnti da imprese	E.2.01.03.02.000	73.328.798,02	77.920.122,90	80.345.122,90
E	I	Entrate extratributarie	E.3.00.00.00.000	110.100,00	60.120,00	60.120,00
E	II	Interessi attivi	E.3.03.00.00.000	100,00	120,00	120,00
E	III	Altri interessi attivi	E.3.03.03.00.000	100,00	120,00	120,00
E	IV	Interessi attivi da depositi bancari o postali	E.3.03.03.04.000	100,00	120,00	120,00
E	II	Rimborsi e altre entrate correnti	E.3.05.00.00.000	110.000,00	60.000,00	60.000,00
E	III	Rimborsi in entrata	E.3.05.02.00.000	110.000,00	60.000,00	60.000,00
E	IV	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	E.3.05.02.01.000	60.000,00	0,00	0,00
E	IV	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	E.3.05.02.03.000	50.000,00	60.000,00	60.000,00
E	III	Altre entrate correnti n.a.c.	E.3.05.99.00.000	0,00	0,00	0,00
E	IV	Altre entrate correnti n.a.c.	E.3.05.99.99.000	0,00	0,00	0,00
E	I	Entrate per conto terzi e partite di giro	E.9.00.00.00.000	16.455.000,00	17.855.000,00	18.555.000,00
E	II	Entrate per partite di giro	E.9.01.00.00.000	16.455.000,00	17.855.000,00	18.555.000,00
E	III	Altre ritenute	E.9.01.01.00.000	3.710.000,00	3.710.000,00	3.710.000,00
E	IV	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	E.9.01.01.02.000	3.200.000,00	3.200.000,00	3.200.000,00
E	IV	Altre ritenute n.a.c.	E.9.01.01.99.000	510.000,00	510.000,00	510.000,00
E	III	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	E.9.01.02.00.000	12.500.000,00	13.900.000,00	14.600.000,00
E	IV	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	E.9.01.02.01.000	8.700.000,00	9.500.000,00	10.000.000,00
E	IV	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	E.9.01.02.02.000	3.300.000,00	3.800.000,00	4.000.000,00
E	IV	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	E.9.01.02.99.000	500.000,00	600.000,00	600.000,00
E	III	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	E.9.01.03.00.000	180.000,00	180.000,00	180.000,00
E	IV	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	E.9.01.03.01.000	100.000,00	100.000,00	100.000,00
E	IV	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	E.9.01.03.02.000	80.000,00	80.000,00	80.000,00
E	IV	Altre ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi	E.9.01.03.99.000	0,00	0,00	0,00
E	III	Altre entrate per partite di giro	E.9.01.99.00.000	65.000,00	65.000,00	65.000,00
E	IV	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	E.9.01.99.01.000	5.000,00	5.000,00	5.000,00
E	IV	Rimborso di fondi economici e carte aziendali	E.9.01.99.03.000	60.000,00	60.000,00	60.000,00
E	IV	Altre entrate per partite di giro diverse	E.9.01.99.99.000	0,00	0,00	0,00
		TOTALE ENTRATE		92.073.898,02	98.325.242,90	101.600.242,90

AUTORITA' DI REGOLAZIONE PER ENERGIA RETI E AMBIENTE					ESERCIZIO 2019	ESERCIZIO 2020	ESERCIZIO 2021
BILANCIO TRIENNALE ESERCIZI 2019-2021							
Macro	Livelli	Voce	Codice finale				
U	I	Spese correnti	U.1.00.00.00.000	74.810.898,02	79.922.242,90	82.497.242,90	
U	II	Redditi da lavoro dipendente	U.1.01.00.00.000	44.950.500,00	48.890.000,00	51.442.500,00	
U	III	Retribuzioni lorde	U.1.01.01.00.000	30.653.500,00	33.180.000,00	34.837.500,00	
U	IV	Retribuzioni in denaro	U.1.01.01.01.000	30.228.500,00	32.750.000,00	34.387.500,00	
U	IV	Altre spese per il personale	U.1.01.01.02.000	425.000,00	430.000,00	450.000,00	
U	III	Contributi sociali a carico dell'ente	U.1.01.02.00.000	14.297.000,00	15.710.000,00	16.605.000,00	
U	IV	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	U.1.01.02.01.000	13.790.000,00	14.900.000,00	15.645.000,00	
U	IV	Contributi sociali figurativi	U.1.01.02.02.000	507.000,00	0,00	0,00	
U	II	Imposte e tasse a carico dell'ente	U.1.02.00.00.000	2.920.000,00	3.200.000,00	3.357.500,00	
U	III	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	U.1.02.01.00.000	2.920.000,00	3.200.000,00	3.357.500,00	
U	IV	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	U.1.02.01.01.000	2.870.000,00	3.150.000,00	3.307.500,00	
U	IV	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	U.1.02.01.06.000	50.000,00	50.000,00	50.000,00	
U	II	Acquisto di beni e servizi	U.1.03.00.00.000	16.921.770,00	17.539.500,00	17.229.500,00	
U	III	Acquisto di beni	U.1.03.01.00.000	144.000,00	140.000,00	140.000,00	
U	IV	Giornali, riviste e pubblicazioni	U.1.03.01.01.000	20.000,00	15.000,00	15.000,00	
U	IV	Altri beni di consumo	U.1.03.01.02.000	120.000,00	120.000,00	120.000,00	
U	IV	Medicinali e altri beni di consumo sanitario	U.1.03.01.05.000	4.000,00	5.000,00	5.000,00	
U	III	Acquisto di servizi	U.1.03.02.00.000	16.777.770,00	17.399.500,00	17.089.500,00	
U	IV	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	U.1.03.02.01.000	1.440.000,00	1.440.000,00	1.440.000,00	
U	IV	Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	U.1.03.02.02.000	1.373.400,00	1.400.000,00	1.400.000,00	
U	IV	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	U.1.03.02.04.000	120.000,00	150.000,00	200.000,00	
U	IV	Utenze e canoni	U.1.03.02.05.000	1.060.000,00	1.050.000,00	1.100.000,00	
U	IV	Utilizzo di beni di terzi	U.1.03.02.07.000	3.187.800,00	3.085.000,00	3.125.000,00	
U	IV	Leasing operativo	U.1.03.02.08.000	50.000,00	50.000,00	50.000,00	
U	IV	Manutenzione ordinaria e riparazioni	U.1.03.02.09.000	253.500,00	300.000,00	300.000,00	
U	IV	Consulenze	U.1.03.02.10.000	91.470,00	100.000,00	100.000,00	
U	IV	Prestazioni professionali e specialistiche	U.1.03.02.11.000	2.993.100,00	2.700.000,00	2.500.000,00	
U	IV	Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	U.1.03.02.12.000	1.328.000,00	1.008.000,00	758.000,00	
U	IV	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	U.1.03.02.13.000	930.000,00	950.000,00	950.000,00	
U	IV	Servizi amministrativi	U.1.03.02.16.000	116.300,00	110.000,00	110.000,00	
U	IV	Servizi finanziari	U.1.03.02.17.000	90.000,00	90.000,00	90.000,00	
U	IV	Servizi sanitari	U.1.03.02.18.000	100.000,00	100.000,00	100.000,00	
U	IV	Servizi informatici e di telecomunicazioni	U.1.03.02.19.000	3.371.500,00	4.596.500,00	4.596.500,00	
U	IV	Altri servizi	U.1.03.02.99.000	272.700,00	270.000,00	270.000,00	
U	II	Trasferimenti correnti	U.1.04.00.00.000	6.020.712,90	6.020.712,90	6.020.712,90	
U	III	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	U.1.04.01.00.000	6.020.712,90	6.020.712,90	6.020.712,90	
U	IV	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	U.1.04.01.01.000	6.020.712,90	6.020.712,90	6.020.712,90	
U	II	Trasferimenti di tributi	U.1.05.00.00.000	30,00	30,00	30,00	
U	III	Trasferimenti di tributi a titolo di devoluzioni	U.1.05.01.00.000	30,00	30,00	30,00	
U	IV	Ritenute sugli interessi e su altri redditi da capitale	U.1.05.01.15.000	30,00	30,00	30,00	
U	II	Rimborsi e poste correttive delle entrate	U.1.09.00.00.000	1.350.000,00	1.450.000,00	1.550.000,00	
U	III	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	U.1.09.01.00.000	1.150.000,00	1.250.000,00	1.350.000,00	
U	IV	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	U.1.09.01.01.000	1.150.000,00	1.250.000,00	1.350.000,00	
U	III	Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	U.1.09.99.00.000	200.000,00	200.000,00	200.000,00	
U	IV	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	U.1.09.99.05.000	200.000,00	200.000,00	200.000,00	
U	II	Altre spese correnti	U.1.10.00.00.000	2.647.885,12	2.822.000,00	2.897.000,00	
U	III	Fondi di riserva e altri accantonamenti	U.1.10.01.00.000	1.762.885,12	1.922.000,00	1.997.000,00	
U	IV	Fondo di riserva	U.1.10.01.01.000	362.885,12	452.000,00	452.000,00	
U	IV	Altri fondi e accantonamenti	U.1.10.01.99.000	1.400.000,00	1.470.000,00	1.545.000,00	
U	III	Premi di assicurazione	U.1.10.04.00.000	885.000,00	900.000,00	900.000,00	
U	IV	Premi di assicurazione contro i danni	U.1.10.04.01.000	135.000,00	150.000,00	150.000,00	
U	IV	Altri premi di assicurazione n.a.c.	U.1.10.04.99.000	750.000,00	750.000,00	750.000,00	
U	III	Altre spese correnti n.a.c.	U.1.10.99.00.000	0,00	0,00	0,00	
U	IV	Altre spese correnti n.a.c.	U.1.10.99.99.000	0,00	0,00	0,00	
U	I	Spese in conto capitale	U.2.00.00.00.000	808.000,00	548.000,00	548.000,00	
U	II	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	U.2.02.00.00.000	808.000,00	548.000,00	548.000,00	
U	III	Beni materiali	U.2.02.01.00.000	368.000,00	368.000,00	368.000,00	
U	IV	Mobili e arredi	U.2.02.01.03.000	50.000,00	50.000,00	50.000,00	
U	IV	Impianti e macchinari	U.2.02.01.04.000	23.000,00	23.000,00	23.000,00	
U	IV	Attrezzature	U.2.02.01.05.000	0,00	0,00	0,00	
U	IV	Macchine per ufficio	U.2.02.01.06.000	20.000,00	20.000,00	20.000,00	
U	IV	Hardware	U.2.02.01.07.000	90.000,00	90.000,00	90.000,00	
U	IV	Beni immobili	U.2.02.01.09.000	0,00	0,00	0,00	
U	IV	Altri beni materiali	U.2.02.01.99.000	185.000,00	185.000,00	185.000,00	
U	III	Beni immateriali	U.2.02.03.00.000	440.000,00	180.000,00	180.000,00	
U	IV	Software	U.2.02.03.02.000	440.000,00	180.000,00	180.000,00	
U	I	Uscite per conto terzi e partite di giro	U.7.00.00.00.000	16.455.000,00	17.855.000,00	18.555.000,00	
U	II	Uscite per partite di giro	U.7.01.00.00.000	16.455.000,00	17.855.000,00	18.555.000,00	
U	III	Versamenti di altre ritenute	U.7.01.01.00.000	3.710.000,00	3.710.000,00	3.710.000,00	
U	IV	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	U.7.01.01.02.000	3.200.000,00	3.200.000,00	3.200.000,00	
U	IV	Versamento di altre ritenute n.a.c.	U.7.01.01.99.000	510.000,00	510.000,00	510.000,00	
U	III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	U.7.01.02.00.000	12.500.000,00	13.900.000,00	14.600.000,00	
U	IV	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	U.7.01.02.01.000	8.700.000,00	9.500.000,00	10.000.000,00	
U	IV	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	U.7.01.02.02.000	3.300.000,00	3.800.000,00	4.000.000,00	
U	IV	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	U.7.01.02.99.000	500.000,00	600.000,00	600.000,00	
U	III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	U.7.01.03.00.000	180.000,00	180.000,00	180.000,00	
U	IV	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	U.7.01.03.01.000	100.000,00	100.000,00	100.000,00	
U	IV	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	U.7.01.03.02.000	80.000,00	80.000,00	80.000,00	
U	IV	Altri versamenti di ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi	U.7.01.03.99.000	0,00	0,00	0,00	
U	III	Altre uscite per partite di giro	U.7.01.99.00.000	65.000,00	65.000,00	65.000,00	
U	IV	Spese non andate a buon fine	U.7.01.99.01.000	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
U	IV	Costituzione fondi economici e carte aziendali	U.7.01.99.03.000	60.000,00	60.000,00	60.000,00	
U	IV	Altre uscite per partite di giro diverse	U.7.01.99.99.000	0,00	0,00	0,00	
TOTALE USCITE				92.073.898,02	98.325.242,90	101.600.242,90	

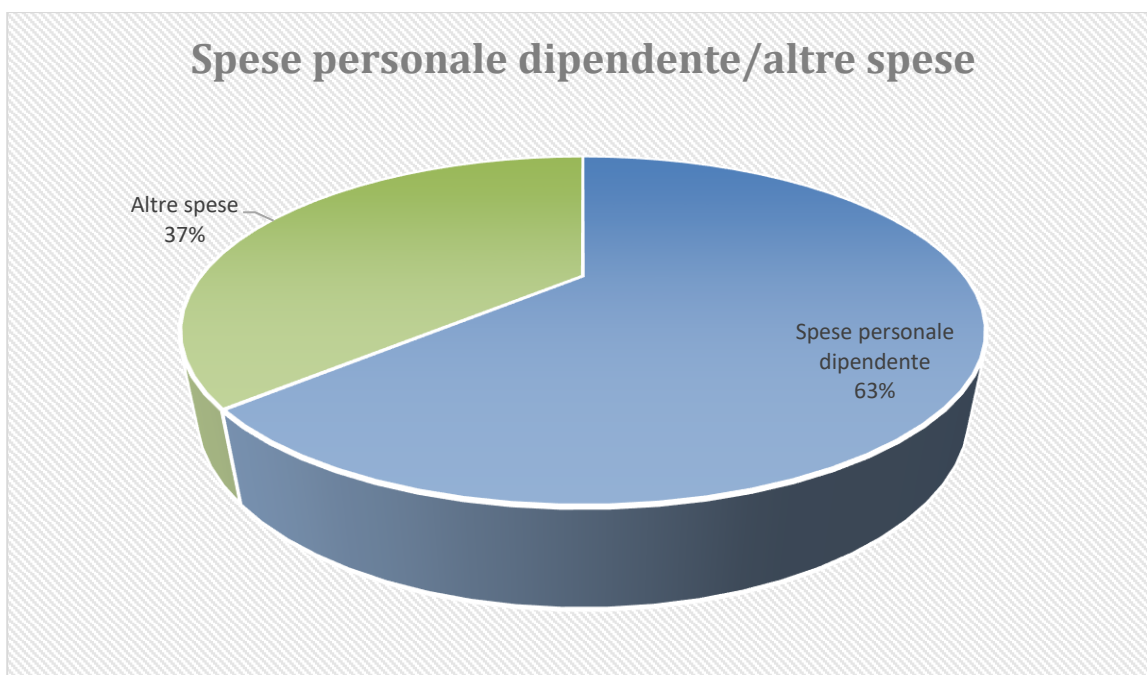
AVANZO PRESUNTO 2018 Dimostrazione		
Voce		Importo (€)
Fondo cassa iniziale al 01.01.2018		80.748.195,54
Incassato 2018 in conto residui		53.970,97
Incassato 2018 in conto competenza		73.690.417,89
Incassato 2018 in conto competenza partite di giro		11.582.473,13
Incassato 2018 in conto residui partite di giro		40.074,54
totale		85.366.936,53
Pagato 2018 in conto competenza - spesa corrente		43.015.391,78
Pagato 2018 in conto competenza - spesa c/capitale		798.810,49
Pagato 2018 in conto residui - spesa corrente		5.749.366,66
Pagato 2018 in conto residui - spesa c/capitale		548.654,96
Pagato 2018 in conto competenza partite di giro		10.200.000,00
Pagato 2018 in conto residui partite di giro		1.722.041,57
totale		62.034.265,46
Fondo cassa finale		104.080.866,61
Accertato competenza alla data		73.690.417,89
Accertamenti aggiuntivi entro 31.12.2108		650.167,28
Incassato in conto competenza		73.690.417,89
Residui attivi da competenza da riportare		650.167,28
Impegnato competenza alla data		47.392.299,86
Impegni aggiuntivi entro 31.12.2018		11.535.899,02
Pagato in conto competenza		43.814.202,27
Residui passivi da competenza da riportare		15.113.996,61
Residui attivi correnti rendiconto 2017		457.066,72
Incassi 2018 in conto residui		53.970,97
Residui attivi da residuo correnti da riportare		403.095,75
Residui passivi correnti rendiconto 2017		7.705.137,40
Pagamenti 2018 in conto residui		5.749.366,66
Residui passivi da residui correnti da riportare		1.955.770,74
Residui passivi c/capitale rendiconto 2017		598.890,27
Pagamenti 2018 in conto residui		548.654,96
Residui passivi da residui c/capitale da riportare		50.235,31
Residui attivi da partite di giro rendiconto 2017		47.799,29
Incassi 2018 in conto residui partite di giro		40.074,54
Residuo attivo da residuo partite di giro		7.724,75
Residui passivi da partite di giro rendiconto 2017		1.734.782,88
Pagamenti 2018 in conto residui partite di giro		1.722.041,57
Residuo passivo da residuo partite di giro		12.741,31
Accertamenti da partite di giro competenza 2018		11.591.997,82
Incassi 2018 in conto competenza partite di giro		11.582.473,13
Residuo attivo da competenza partite di giro		9.524,69
Impegni da partite di giro rendiconto 2018		11.591.997,82
Pagamenti 2018 in conto competenza partite di giro		10.200.000,00
Residuo passivo da competenza partite di giro		1.391.997,82
Avanzo presunto 2018 complessivo		86.626.637,29
di cui vincolato per fondo compensazione entrate		40.000.000,00
di cui vincolato per fondi e accantonamenti		21.704.299,24
Avanzo presunto 2018 disponibile (ante gestione residui)		24.922.338,05
VARIAZIONE PRESUNTA DEI RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2018		(1.000,00)
VARIAZIONE PRESUNTA DEI RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2018		401.552,42
Avanzo presunto 2018		25.322.890,47
avanzo vincolato per fondi e accantonamenti 2018		13.000.000,00
Avanzo presunto 2018 disponibile		12.322.890,47

7. Grafici

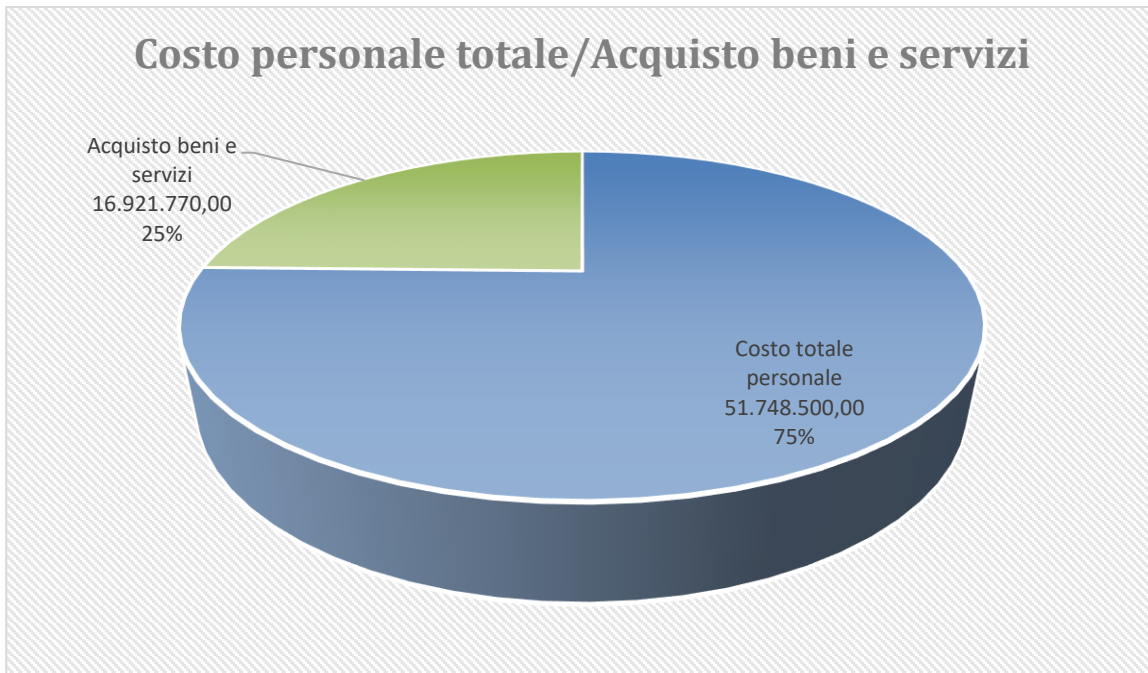
Rapporto spese correnti/spese in conto capitale 2019



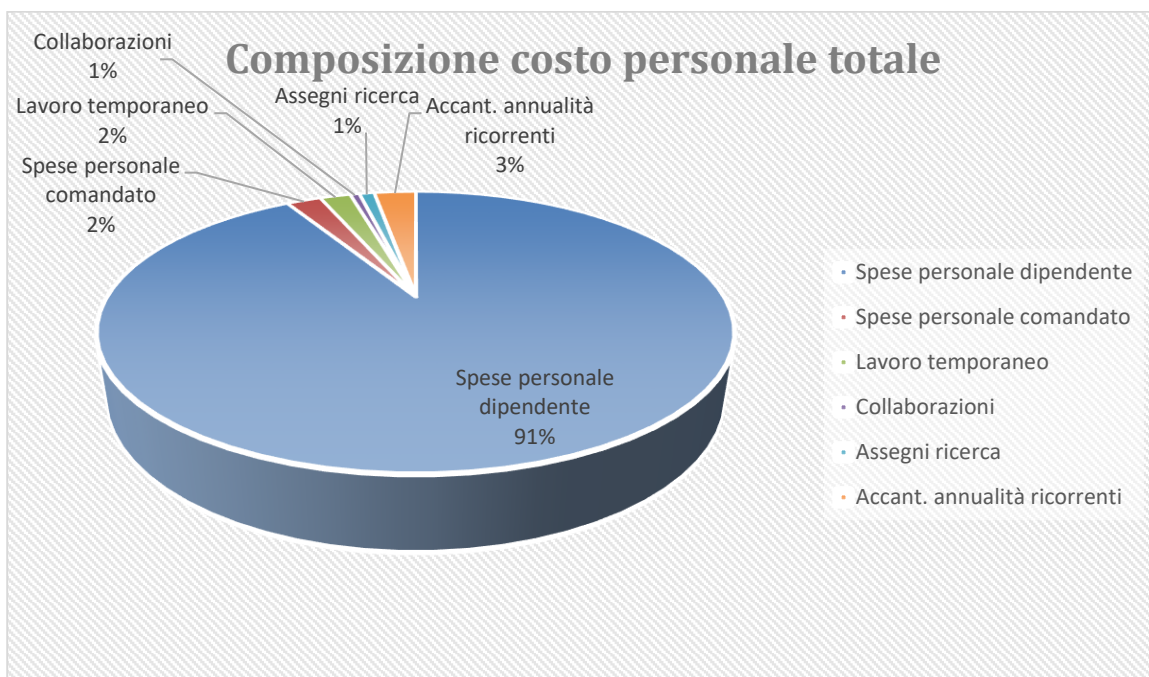
Rapporto spese personale dipendente/altre spese 2019



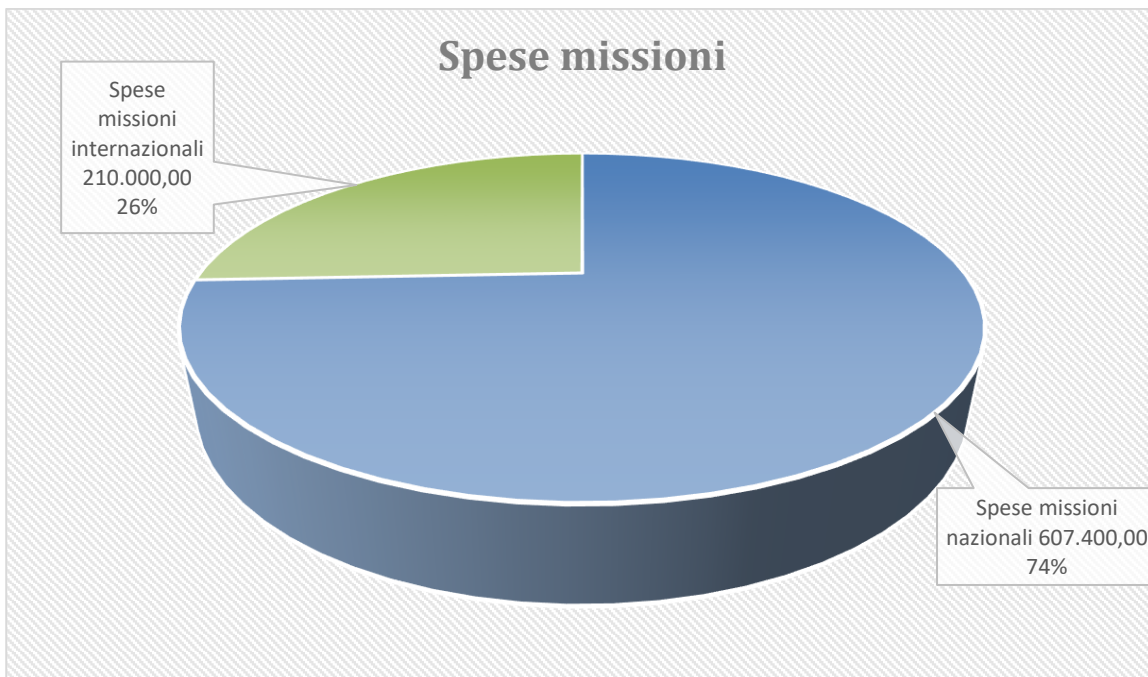
Rapporto costo personale totale/Acquisto beni e servizi



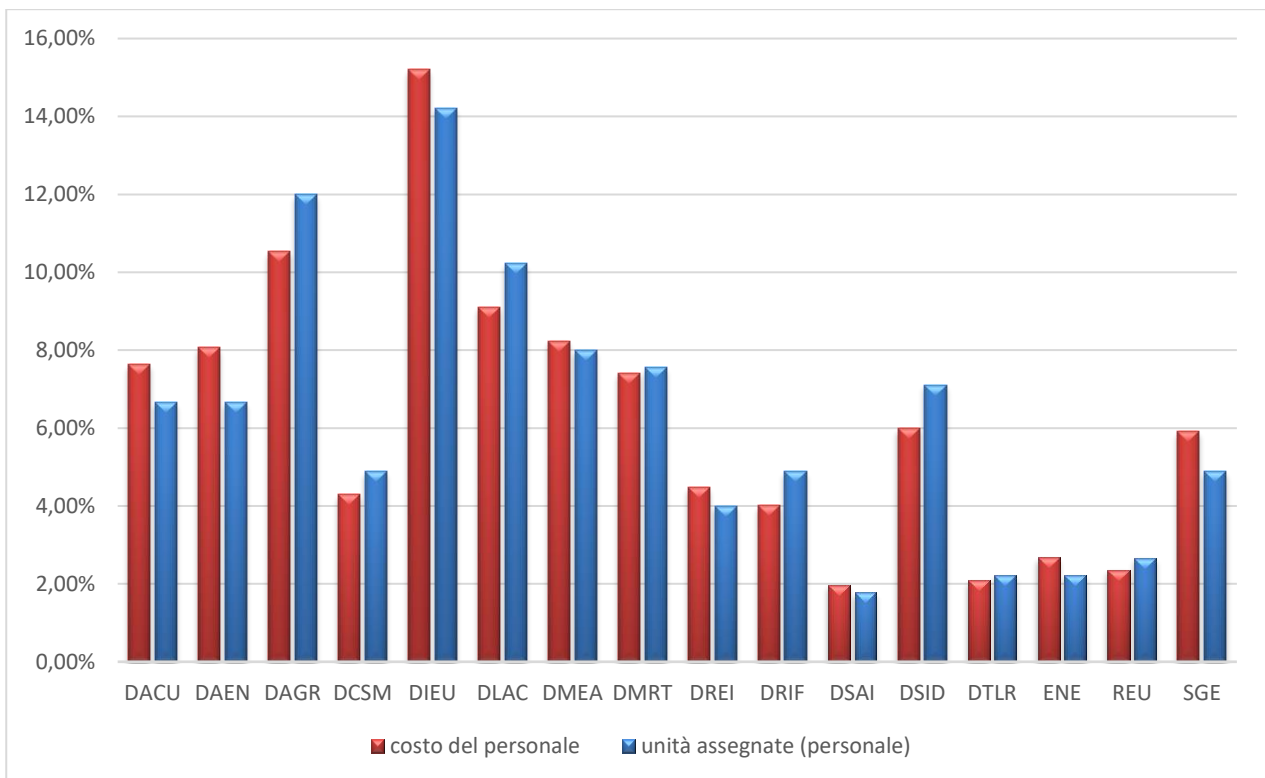
Composizione costo personale totale 2019 Euro 51.748.500,00



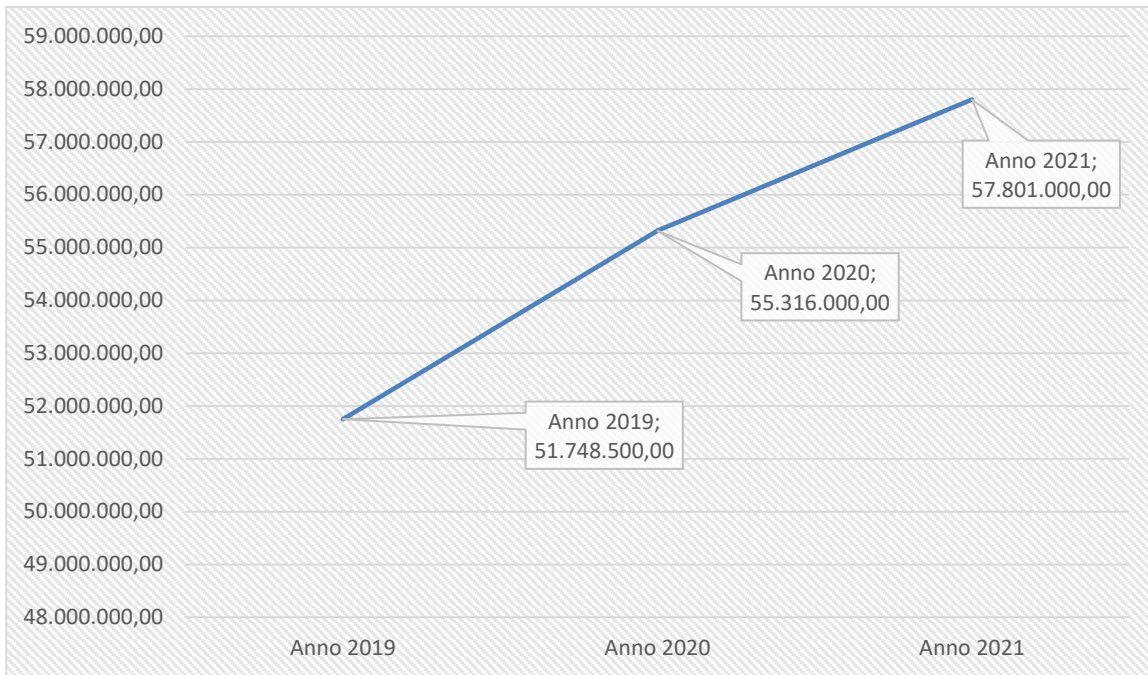
Rapporto spese missioni nazionali/internazionali 2019



Incidenza del costo del personale dipendente delle singole direzioni in rapporto al costo complessivo per il personale dipendente e incidenza in rapporto alle unità di personale loro assegnate.



Andamento costo personale totale 2019-2021



Andamento spesa totale 2019-2021

