



# **Bilancio di Previsione per l'anno 2022 e pluriennale per il triennio 2022-2024**

## Sezioni

<b>Considerazioni generali</b> .....	4
<b>Previsione 2022</b> .....	6
<b>Entrate</b> .....	7
<b>Uscite</b> .....	11
<b>Bilancio pluriennale 2022 - 2024</b> .....	32
<b>Risultato amministrazione presunto al 31/12/2021</b> .....	33
<b>Missioni e Programmi</b> .....	34
<b>Ambito normativo riguardo le spese</b> .....	36
<b>Quadri di sintesi</b> .....	41
<b>Indici</b> .....	42

**Relazione illustrativa del bilancio di previsione per l'anno 2022**

Il bilancio di previsione, come previsto dal vigente Regolamento di contabilità, è formulato in termini finanziari di competenza e di cassa; la gestione finanziaria si svolge in base al bilancio annuale di previsione approvato dall'Autorità di Regolazione per Energia, Reti e Ambiente (di seguito: l'Autorità).

Lo schema di bilancio è predisposto coerentemente con gli indirizzi forniti dal decreto del Presidente della Repubblica 4 ottobre 2013, n. 132, concernente l'introduzione, per le amministrazioni in contabilità finanziaria, del comune piano dei conti integrato, costituito dall'elenco delle unità elementari del bilancio finanziario.

Si compone del preventivo finanziario, su base annuale, ed è corredato di una relazione illustrativa che espone i criteri seguiti per la predisposizione del bilancio e fornisce altre notizie utili sulla gestione. Costituisce allegato al bilancio annuale di previsione la relazione del Collegio dei Revisori dei conti.

Il bilancio di previsione finanziario indica gli stanziamenti definitivi delle entrate e delle uscite dell'esercizio in corso, l'ammontare delle entrate che si prevede di accertare e delle uscite che si prevede di impegnare nell'esercizio cui il bilancio si riferisce, nonché l'ammontare delle entrate che si prevede di incassare e delle uscite che si prevede di pagare nello stesso esercizio, senza distinzione tra operazioni afferenti alla gestione di competenza e a quella dei residui.

Il piano dei conti ha un'articolazione fissa comune per tutte le pubbliche amministrazioni. La struttura finanziaria prevede cinque livelli di classificazione per ognuna delle due sezioni delle entrate e delle spese.

Si anticipa sin d'ora che, con ogni probabilità, con applicazione a partire dall'esercizio 2023 entrerà in vigore un nuovo Regolamento contabile per gli enti pubblici, fra i quali dovrebbe essere compresa l'Autorità, che riformerà la regolamentazione vigente.

### Considerazioni generali

Nei paragrafi che seguono si mettono in evidenza alcuni elementi di carattere organizzativo e normativo che hanno riflessi in sede di costruzione del bilancio, tanto dal lato delle entrate quanto da quello delle spese.

In particolare, si pone l'attenzione sui seguenti aspetti:

- quadro di riferimento normativo attuale;
- sistema di finanziamento dell'Autorità;
- crediti verso le altre Autorità amministrative indipendenti.

#### **Quadro di riferimento normativo**

La legge istitutiva (legge 481/95) conferisce all'Autorità, oltre a poteri di regolazione nei settori dell'energia elettrica e del gas, autonomia organizzativa, contabile e amministrativa (art 2, comma 27).

Il decreto legge 6 dicembre 2011, convertito con legge 22 dicembre 2011, n. 214, dispone il trasferimento all'Autorità delle funzioni attinenti alla regolazione e al controllo dei servizi idrici.

Il decreto legislativo 4 luglio 2014, n. 102, attribuisce all'Autorità specifiche funzioni di regolazione nel settore del teleriscaldamento e teleraffrescamento e disposto che l'Autorità eserciti, in tale settore, i poteri di controllo, ispezione e sanzione previsti dalla legge 481/95.

La legge 27 dicembre 2017, n. 205, dispone il trasferimento all'Autorità delle funzioni attinenti alla regolazione e al controllo del ciclo dei rifiuti, anche differenziati, urbani e assimilati, che vengono esercitate con i medesimi poteri attribuiti all'Autorità stessa dalla legge 481/95.

Delle disposizioni della Legge di Bilancio 2022, attualmente in discussione in Parlamento, che dovessero applicarsi all'Autorità, si terrà conto in un'apposita variazione al bilancio di previsione, così come già avvenuto negli esercizi precedenti.

#### **Sistema di finanziamento dell'Autorità**

Sin dal suo avvio, 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 sul Bilancio dello Stato. Detto contributo è fissato dalla legge nella misura massima dell'uno per mille dei ricavi dell'anno precedente risultanti dai bilanci delle imprese regolate. In fase di previsione dell'esercizio 2022 si tiene conto naturalmente dei contributi degli esercenti del settore dell'energia elettrica e del gas, del settore idrico e del settore del ciclo dei rifiuti; per

## **Allegato B**

l'esercizio 2021 le aliquote deliberate sono state, rispettivamente dello 0,31, dello 0,27 e dello 0,30 per mille. Le aliquote vengono individuate sulla base dell'esigenza di copertura del fabbisogno tenendo conto di una stima indiretta della possibile evoluzione dei ricavi nei settori di competenza. In caso di eventi eccezionali, come avvenuto per l'esercizio 2021, l'Autorità può straordinariamente assumere la decisione di utilizzare quote di avanzo accantonato a copertura di spese di natura generale; inoltre, per talune spese definite, si utilizzano apposite quote di avanzo degli anni precedenti e già vincolato. Come da principi contabili, è possibile applicare fin da subito la quota a copertura del trattamento di quiescenza da erogare al personale per cessata attività, anticipazioni e prestiti; in sede di variazione al bilancio di previsione successiva all'approvazione del Rendiconto per l'esercizio 2021 si potranno applicare anche le quote di avanzo vincolato destinate a copertura di spese per il personale a seguito di specifici accordi con le OO.SS. e per la ristrutturazione dell'immobile di corso di porta Vittoria 27 a Milano, sede dell'Autorità. Nella stessa fase, l'Autorità fisserà le aliquote di contribuzione per l'anno 2022 da applicarsi ai soggetti esercenti nei vari settori regolati.

La determinazione dell'aliquota annuale da parte dell'Autorità è rimessa alla approvazione della Presidenza del Consiglio, d'intesa con il Ministero dell'economia e delle finanze.

### **Situazione crediti verso le altre Autorità amministrative indipendenti**

Ai sensi dell'art. 2, comma 241, della legge 23 dicembre 2009, n. 191, l'Autorità ha dovuto attribuire a titolo di contributo straordinario, nel triennio 2010-2012, una quota delle proprie entrate acquisite a titolo di contributo di funzionamento, per un totale di 32,5 milioni di euro, a favore dell'Autorità Garante per la Concorrenza e il Mercato, al Garante per la protezione dei dati personali e alla Commissione di garanzia dell'attuazione della legge sullo sciopero nei servizi pubblici essenziali. Tale disposizione, con esclusione dell'Autorità Garante per la Concorrenza e il Mercato, è stata successivamente prorogata, ai sensi dell'art. 1, comma 523, della legge 24 dicembre 2012, n. 228, per l'anno 2013 per un ulteriore onere complessivo a carico dell'Autorità pari a 3,5 milioni di euro. Con l'art. 1, comma 416, della legge 27 dicembre 2013, n. 147, tale contributo straordinario è stato ulteriormente prorogato per il triennio 2014-2016 per un onere triennale di 6,51 milioni di euro.

L'onere totale dell'Autorità, in ottemperanza alle norme sopra riportate, è ammontato perciò a complessivi 42,51 milioni di euro.

La legge 191/09 prevedeva, a "fini di perequazione" e attraverso un passaggio normativo costituito da un decreto del Presidente della Repubblica, su proposta del Ministro dell'Economia e delle Finanze, misure reintegrative a partire dal decimo anno successivo all'erogazione del contributo e a condizione che i bilanci delle Autorità beneficiarie presentassero un avanzo di amministrazione.

## Allegato B

Tuttavia il comma 414 dello stesso articolo 1 della legge 147/2013 ha disposto che le somme trasferite all'Autorità Garante per la Concorrenza e il Mercato, pari a totali 25,2 milioni di euro, dovessero essere rimborsate con una tranches iniziale di 8,4 milioni di euro nel 2014 e in dieci annualità costanti per i restanti 16,8 milioni di euro a partire dal 2015; l'AGCM ha puntualmente ottemperato alla norma di legge per le prime 7 rate annuali; nel corso dell'ultimo trimestre dell'esercizio 2021 ha infine comunicato che, per proprie esigenze contabili, avrebbe provveduto entro la chiusura dell'esercizio al saldo anticipato delle ultime 3 rate da 1,68 milioni di euro, importo già accertato in entrata al momento della predisposizione della presente relazione

Residuano perciò da recuperare i rimanenti 17,31 milioni di euro per i quali si dovrà procedere come previsto dalla legge 191/09 con passaggi formali attraverso il Ministero dell'Economia e delle Finanze per giungere all'atto conclusivo dell'emanazione di un Decreto del Presidente della Repubblica. Data l'indeterminatezza dei tempi, appare prudente allo stato non iscrivere alcun importo in sede di prima previsione per l'anno 2022; eventuali avanzamenti della procedura di recupero durante l'anno verranno valutati, per l'inserimento fra le entrate, in sede di variazione al bilancio di previsione.

### Previsione 2022

Il documento previsionale per l'esercizio 2022 è stato predisposto tenendo conto, oltre che degli elementi sopra descritti, anche dalle risultanze di pre-consuntivo 2021, delle preliminari stime della Direzione Affari Generali e Risorse in materia di personale, dei contratti pluriennali sottoscritti per l'acquisizione di beni e servizi, nonché di esigenze manifestate da altre Direzioni dell'Autorità, nella maggior parte dei casi al fine di adempiere a specifiche norme di legge.

Le voci di spesa più significative riguardano i costi per il personale, che rappresentano circa il 70% dell'intero fabbisogno annuo. La stima dei costi per il personale tiene conto di nuovi ingressi di personale che si sono verificati nel corso del 2021 che produrranno un pieno effetto economico nel 2022 e di nuove procedure di reclutamento di personale da espletarsi nel corso dell'esercizio in relazione alle possibilità offerte dalla normativa vigente. Il dato esposto è da considerarsi attendibile ma provvisorio e sarà oggetto di eventuale assestamento in coerenza con le attività di stima dei fabbisogni e pianificazione delle azioni di reclutamento nel corso dell'esercizio.

Dal lato delle spese per acquisto di beni e servizi, si è proceduto nel corso degli anni a un processo costante di razionalizzazione della spesa; anche per l'esercizio 2022, per il quinto esercizio consecutivo, si prevede una diminuzione del complesso di tali spese, al netto delle spese per servizi e prestazioni informatiche per le quali si illustra dettagliatamente la situazione nella sezione "Ambito normativo riguardo le spese".

## Entrate

### Utilizzo avanzo di amministrazione

In fase di prima previsione non risulta possibile, fino all'approvazione del Rendiconto consuntivo 2021, iscrivere fra le entrate l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione presunto degli anni precedenti e/o applicazione di quote di avanzo accantonato e vincolato. L'eccezione a tale disposizione è rappresentata dal possibile utilizzo, solamente per il primo esercizio e non quindi su base triennale, della quota di avanzo vincolato per la liquidazione nell'anno di riferimento del trattamento di quiescenza al personale dipendente.

L'importo previsto per l'esercizio 2022 è attualmente stimato in circa 1,8 milioni di euro ed è comprensivo sia delle rate di indennità di fine rapporto da liquidare al personale cessato nel corso dell'anno, sia delle eventuali richieste di "prestiti garantiti dall'IFR e anticipazioni IFR" così come definiti e regolamentati da apposito accordo in materia con le parti sindacali e ratificati dall'Autorità con delibera 9 aprile 2019, 137/2019/A. La voce di spesa U.1.04.01.01.002 "*Trasferimenti correnti a Famiglie - Liquidazioni per fine rapporto di lavoro erogate direttamente dal datore di lavoro*", di pari importo, trova infatti piena copertura finanziaria dall'utilizzo dell'avanzo di amministrazione.

## ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA

### E 01.01.01.99.000 – Altre imposte, tasse e proventi n.a.c.

Per quanto riguarda le entrate da contributo da parte dei soggetti regolati nei vari settori dell'energia elettrica e del gas, del settore idrico e del settore del ciclo dei rifiuti, viene iscritta una somma di circa 78,36 milioni di euro oltre a 1 milione di euro derivante da attività di recupero di contributi non versati negli anni precedenti relativa alle voci di V livello 01.01.01.99.001 e 01.01.01.99.002.

Le determinazioni finali concernenti le aliquote contributive per l'anno 2022 verranno comunque assunte dall'Autorità entro la fine del mese di luglio 2022 in funzione anche di eventuali nuove esigenze che dovessero nel frattempo intervenire.

In tale sede, visto l'orizzonte temporale, sarà anche possibile una determinazione delle entrate riguardanti le somme non versate dai soggetti regolati nei rispettivi anni di competenza a titolo di contributo agli oneri di funzionamento dell'Autorità, derivanti dall'attività di controllo e di sollecito posta in essere dall'Autorità stessa.

L'importo esposto, come già riferito, non comprende in questa fase l'utilizzo delle quote di avanzi di amministrazione vincolati per spese di personale (2 milioni) e spese di ristrutturazione dell'immobile (1 milione) che, una volta applicati, consentiranno la diminuzione di almeno 3,00 milioni di euro rispetto al dato qui riportato.

Considerata la situazione macroeconomica generale e, più in particolare, quella relativa ai prezzi dell'energia e del gas rilevati nell'anno 2021 (e quindi i ricavi dei soggetti regolati, base di calcolo per il versamento del contributo di funzionamento 2022), con aumenti anche

## Allegato B

superiori al 100%, appare allo stato sicuramente possibile raggiungere l'importo esposto a copertura del corretto funzionamento dell'Autorità così come iscritto nelle spese, probabilmente anche a invarianza delle aliquote contributive.

	Voce di entrata	Bilancio di previsione 2021	Variazione	Bilancio di previsione 2022
<b>Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.</b>	<b>E.1.01.01.99.000</b>	<b>58.500.000,00</b>	<b>20.861.186,90</b>	<b>79.361.186,90</b>
<i>Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c. riscosse a seguito dell'attività ordinaria di gestione</i>	<i>E.1.01.01.99.001</i>	<i>57.500.000,00</i>	<i>20.861.186,90</i>	<i>78.361.186,90</i>
<i>Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c. riscosse a seguito di attività di verifica e controllo</i>	<i>E.1.01.01.99.002</i>	<i>1.000.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1.000.000,00</i>

## TRASFERIMENTI CORRENTI

### E 2.01.01.01.000 – Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali

Come riferito in premessa, l'ottava rata annuale da 1,68 milioni di euro, in origine prevista in entrata per il 2022, è già stata rimborsata dall'Autorità Garante per la Concorrenza e il Mercato nel corso dell'ultimo bimestre 2021. L'importo incassato nel 2021, che si azzera, era pertanto composto dalla settima rata ordinaria e dalle rimanenti 3 rate rimborsate in anticipo.

	Voce di entrata	Bilancio di previsione 2021	Variazione	Bilancio di previsione 2022
<b>Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali</b>	<b>E.2.01.01.01.000</b>	<b>6.720.000,00</b>	<b>(6.720.000,00)</b>	<b>0,00</b>
<i>Trasferimenti correnti da autorità amministrative indipendenti</i>	<i>E.2.01.01.01.010</i>	<i>6.720.000,00</i>	<i>(6.720.000,00)</i>	<i>0,00</i>

## ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

### E 03.03.03.03.000, 03.03.03.04.000 e 03.03.03.99.000 – Interessi attivi da conti di tesoreria, da depositi bancari e da altri soggetti

L'Autorità, ai sensi di legge, trattiene le proprie giacenze di cassa su un conto fruttifero aperto presso la Tesoreria unica in Banca d'Italia. In aggiunta, mantiene nella propria disponibilità presso l'Istituto cassiere (la Banca Popolare di Bari) un importo massimo di euro 60 mila per le esigenze di cassa economale. L'insieme degli interessi attivi che matureranno su tali conti non è previsto superiore a circa 1.000,00 euro annui lordi.



## Allegato B

	Voce di entrata	Bilancio di previsione 2021	Variazione	Bilancio di previsione 2022
<b>Interessi attivi da conti di tesoreria</b>	<b>E.3.03.03.03.000</b>	<b>800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>800,00</b>
<i>Interessi attivi da conti di tesoreria</i>	<i>E.3.03.03.03.001</i>	<i>800,00</i>	<i>0,00</i>	<i>800,00</i>

e

	Voce di entrata	Bilancio di previsione 2021	Variazione	Bilancio di previsione 2022
<b>Interessi attivi da depositi bancari</b>	<b>E.3.03.03.04.000</b>	<b>200,00</b>	<b>(100,00)</b>	<b>100,00</b>
<i>Interessi attivi da depositi bancari</i>	<i>E.3.03.03.04.001</i>	<i>200,00</i>	<i>(100,00)</i>	<i>100,00</i>

Verrà inoltre riscossa dai dipendenti, tramite trattenuta sulla retribuzione, la quota annua di interessi sul prestito a valere sull'accantonamento del trattamento di quiescenza ai sensi e nei termini di cui alla delibera dell'Autorità 9 aprile 2019, 137/2019/A.

	Voce di entrata	Bilancio di previsione 2021	Variazione	Bilancio di previsione 2022
<b>Interessi attivi diversi</b>	<b>E.3.03.03.99.000</b>	<b>5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000,00</b>
<i>Altri interessi attivi da altri soggetti</i>	<i>E.3.03.03.99.001</i>	<i>5.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>5.000,00</i>

### **E 03.05.02.03.000 – Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso**

Rappresentano rimborsi di varia natura che si presume si potranno ricevere, quali ad esempio da istituti previdenziali per versamenti in eccesso, da organismi comunitari per rimborsi spese di viaggio, rimborsi spese per pubblicazioni bandi di gara, e altro.

	Voce di entrata	Bilancio di previsione 2021	Variazione	Bilancio di previsione 2022
<b>Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso</b>	<b>E.3.05.02.03.000</b>	<b>70.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>70.000,00</b>
<i>Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da famiglie</i>	<i>E.3.05.02.03.003</i>	<i>20.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>20.000,00</i>
<i>Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Resto del Mondo</i>	<i>E.3.05.02.03.008</i>	<i>50.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>50.000,00</i>

### Entrate per conto terzi e partite di giro

Il complesso delle partite di giro in entrata, per loro natura, è esattamente speculare a quello riportato dal lato delle spese. Per la parte delle entrate sono inerenti a:

- Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)
- Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi
- Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi
- Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi
- Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi
  
- Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi
- Entrate a seguito di spese non andate a buon fine
- Rimborso di fondi economici e carte aziendali
- Altre entrate per partite di giro diverse

L'importo complessivo di tali voci è previsto in 18,33 milioni di euro.

## SPESE CORRENTI

### U 01.01.01.00.000 – RETRIBUZIONI LORDE

#### U. 01.01.01.01.000 – Retribuzioni in denaro

Le spese derivano dagli obblighi retributivi nei confronti del personale dipendente, secondo la regolamentazione vigente. In particolare l'incremento che viene complessivamente stimato è quasi interamente attribuibile alle spese connesse all'acquisizione di risorse umane a tempo determinato; questo dato sarà oggetto, come detto, di rivalutazione nel corso dell'esercizio. Inoltre produrranno pieno effetto economico le assunzioni, avvenute nel 2021, di 2 dirigenti, 7 funzionari e 4 operativi. Nel corso del 2021 sono altresì cessati, per termine attività lavorativa o per dimissioni volontarie, 2 dirigenti, 4 funzionari e un operativo.

Nell'esercizio 2022 potrebbero passare al regime pensionistico, con tempistiche differenti, almeno 2 dipendenti con qualifica di funzionario e operativo, al netto delle decisioni che verranno assunte individualmente a seguito dell'esito della riforma previdenziale attualmente in dibattimento.

Nella quantificazione dello stanziamento per l'esercizio 2022, sono stati considerati gli adeguamenti delle tabelle stipendiali in vigore per il personale dell'Autorità a seguito degli aggiornamenti che potrebbero intervenire nel trattamento economico del personale dell'Autorità garante per la Concorrenza e il Mercato per il 2021 (non ancora applicate) e per il 2022, nonché le progressioni economiche che verranno riconosciute a seguito delle valutazioni riferite al processo valutativo 2021.

La previsione per il trattamenti retributivo e accessorio è calcolata secondo la regolamentazione vigente e potrà essere oggetto di una possibile revisione sulla scorta di quanto in corso di definizione con le OO.SS.. E' comunque utile ricordare che l'Autorità dà piena attuazione, applicando un taglio lineare del 20% su ogni singola voce, alle disposizioni previste dall'art. 22 del decreto legge 90/2014 in tema di riduzione del trattamento accessorio del personale e, già a partire dall'anno 2021, non riconosce più ai propri dipendenti la parte di trattamento accessorio denominata "Premio di presenza", con un risparmio annuo di circa 0,5 milioni di euro.

Si darà inoltre attuazione del recupero, con modalità da definire caso per caso, di una parte di trattamento accessorio erroneamente erogata in eccesso nel periodo 2014-2016 per circa 900 mila euro.

Nelle voci stipendiali (e anche contributive) dell'esercizio 2022 è iscritta la quota annuale derivante dall'applicazione degli accordi sindacali del 24 giugno 2020, recepiti con delibera dell'Autorità 30 giugno 2020, 254/2020/A, in tema di valorizzazione dell'esperienza professionale del personale dipendente dell'Autorità. Come già ricordato, tali oneri, stimati in

## Allegato B

complessivi 2 milioni di euro/anno, troveranno copertura finanziaria tramite l'utilizzo di una quota di avanzo accantonato già presente nel bilancio dell'Autorità.

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 2021	Variazione	Bilancio di previsione 2022
<b>Retribuzioni in denaro</b>	<b>U.1.01.01.01.000</b>	<b>30.654.900,00</b>	<b>985.500,00</b>	<b>31.640.000,00</b>
<i>Arretrati per anni prec. al personale a tempo indeterminato.</i>	<i>U.1.01.01.01.001</i>	200.000,00	(200.000,00)	0,00
<i>Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato</i>	<i>U.1.01.01.01.002</i>	25.224.500,00	275.500,00	25.500.000,00
<i>Straordinario per il personale a tempo indeterminato</i>	<i>U.1.01.01.01.003</i>	90.000,00	(20.000,00)	70.000,00
<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>	2.830.000,00	0,00	2.830.000,00
<i>Arretrati per anni prec. al personale a tempo determinato</i>	<i>U.1.01.01.01.005</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato</i>	<i>U.1.01.01.01.006</i>	1.640.000,00	860.000,00	2.500.000,00
<i>Straordinario per il personale a tempo determinato</i>	<i>U.1.01.01.01.007</i>	20.000,00	20.000,00	40.000,00
<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>	400.000,00	50.000,00	450.000,00
<i>Assegni di ricerca</i>	<i>U.1.01.01.01.009</i>	250.000,00	0,00	250.000,00

### U.1.01.01.02.000 – Altre spese per il personale

Nell'attuale 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, il cui aumento complessivo è riconducibile al maggior

## Allegato B

ritorno in presenza e agli accordi con le OO.SS., e per i contributi “aziendali” concessi per l’utilizzo di asili nido a favore del personale dipendente avente diritto.

	Voce di costo	Bilancio di previsione 2021	Variazione	Bilancio di previsione 2022
<b>Altre spese per il personale</b>	<b>U.1.01.01.02.000</b>	<b>260.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>360.000,00</b>
<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>55.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>55.000,00</i>
<i>Buoni pasto</i>	<i>U.1.01.01.02.002</i>	<i>200.000,00</i>	<i>100.000,00</i>	<i>300.000,00</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 sia per i componenti del Collegio dell’Autorità, la struttura contabile armonizzata vi ricomprende anche i contributi a carico dell’Autorità per i versamenti al Fondo di previdenza complementare, nei termini di cui agli accordi vigenti con le OO.SS.

Così come indicato dalla Ragioneria Generale dello Stato nell’aggiornamento al glossario per l’individuazione delle corrette imputazioni alle varie voci contabili, a far data già dall’esercizio 2020, sia la quota annuale di accantonamento del trattamento di quiescenza del personale, sia la quota parte mensile che i dipendenti versano, in misura variabile, al Fondo di previdenza complementare devono essere contabilmente imputati alla successiva voce di spesa “Contributi sociali figurativi”.

	Voce di costo	Bilancio di previsione 2021	Variazione	Bilancio di previsione 2022
<b>Contributi sociali effettivi a carico dell’ente</b>	<b>U.1.01.02.01.000</b>	<b>10.490.000,00</b>	<b>350.000,00</b>	<b>10.840.000,00</b>
<i>Contributi obbligatori per il personale</i>	<i>U.1.01.02.01.001</i>	<i>8.790.000,00</i>	<i>350.000,00</i>	<i>9.140.000,00</i>
<i>Contributi previdenza complementare</i>	<i>U.1.01.02.01.002</i>	<i>1.700.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1.700.000,00</i>
<i>Contributi per indennità di fine rapporto</i>	<i>U.1.01.02.01.003</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

#### U.1.01.02.02.000 – Contributi sociali figurativi

## Allegato B

Oltre agli assegni familiari riconosciuti al personale che ne ha diritto, trovano qui allocazione, già dal 2020, sia la quota annuale di accantonamento del trattamento di quiescenza del personale, sia la quota parte mensile che i dipendenti versano al Fondo di previdenza complementare. L'indennità di quiescenza erogata nell'anno, sia a titolo di prestito e/o anticipazione, sia in caso di effettiva cessazione del rapporto con l'Autorità, è allocata alla successiva voce di spesa "Trasferimenti correnti a famiglie".

	Voce di costo	Bilancio di previsione 2021	Variazione	Bilancio di previsione 2022
<b>Contributi sociali figurativi</b>	<b>U.1.01.02.02.000</b>	<b>5.107.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.107.000,00</b>
<i>Assegni familiari</i>	<i>U.1.01.02.02.001</i>	<i>7.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>7.000,00</i>
<i>Accantonamento di fine rapporto - quota annuale</i>	<i>U.1.01.02.02.003</i>	<i>3.500.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>3.500.000,00</i>
<i>Accantonamento di fine rapporto - quota maturata nell'anno in corso</i>	<i>U.1.01.02.02.006</i>	<i>1.600.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1.600.000,00</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, il personale comandato da altre PP.AA., i collaboratori occasionali e per i lavoratori temporanei (limitatamente alla mensilità di gennaio).

	Voce di costo	Bilancio di previsione 2021	Variazione	Bilancio di previsione 2022
<b>Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)</b>	<b>U.1.02.01.01.000</b>	<b>3.185.000,00</b>	<b>150.000,00</b>	<b>3.335.000,00</b>
<i>Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)</i>	<i>U.1.02.01.01.001</i>	<i>3.185.000,00</i>	<i>150.000,00</i>	<i>3.335.000,00</i>

#### U.1.02.01.06.000 – Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani

Viene previsto l'onere sia per il fabbricato di proprietà a Milano sia per gli uffici di via dei Crociferi a Roma, sulla base dell'attuale tassazione.

	Voce di costo	Bilancio di previsione 2021	Variazione	Bilancio di previsione 2022
<b>Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani</b>	<b>U.1.02.01.06.000</b>	<b>50.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50.000,00</b>

## Allegato B

Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	U.1.02.01.06.001	50.000,00	0,00	50.000,00
---	------------------	-----------	------	-----------

### U.1.03.01.00.000 – ACQUISTO DI BENI

#### U.1.03.01.01.000 – Giornali e riviste

E' la spesa prevista per utilizzo istituzionale per l'esercizio 2022 per acquisto giornali e riviste sulla base delle risultanze 2021.

	Voce di costo	Bilancio di previsione 2021	Variazione	Bilancio di previsione 2022
<b>Giornali, riviste e pubblicazioni</b>	<b>U.1.03.01.01.000</b>	<b>5.000,00</b>	<b>(2.000,00)</b>	<b>3.000,00</b>
Giornali e riviste	U.1.03.01.01.001	5.000,00	(2.000,00)	3.000,00
Pubblicazioni	U.1.03.01.01.002	0,00	0,00	0,00

#### 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 2021	Variazione	Bilancio di previsione 2022
<b>Altri beni di consumo</b>	<b>U.1.03.01.02.000</b>	<b>53.000,00</b>	<b>33.000,00</b>	<b>86.000,00</b>
Carta, cancelleria e stampati	U.1.03.01.02.001	30.000,00	(15.000,00)	15.000,00
Carburanti, combustibili e lubrificanti	U.1.03.01.02.002	6.000,00	0,00	6.000,00
Accessori per uffici e alloggi	U.1.03.01.02.005	0,00	0,00	0,00
Materiale informatico	U.1.03.01.02.006	10.000,00	50.000,00	60.000,00
Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	U.1.03.01.02.007	0,00	0,00	0,00
Stampati specialistici	U.1.03.01.02.014	0,00	0,00	0,00
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	U.1.03.01.02.999	7.000,00	(2.000,00)	5.000,00

#### U.1.03.01.05.000 - Medicinali e altri beni di consumo sanitario

## Allegato B

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 2021	Variazione	Bilancio di previsione 2022
<b>Medicinali e altri beni di consumo sanitario</b>	<b>U.1.03.01.05.000</b>	<b>30.000,00</b>	<b>(10.000,00)</b>	<b>20.000,00</b>
<i>Altri beni e prodotti sanitari n.a.c.</i>	<i>U.1.03.01.05.999</i>	<i>30.000,00</i>	<i>(10.000,00)</i>	<i>20.000,00</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 e/o rimborsi spese 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 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 insediato 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.

L'importo esposto è costituito inoltre dai compensi, dai rimborsi spese e dalla contribuzione obbligatoria per il Nucleo di valutazione (nella prevista composizione a tre componenti) per euro 160.000,00 e dai compensi, rimborsi spese e contribuzione obbligatoria al Presidente e ai due componenti il Collegio dei Revisori per ulteriori euro 160.000,00.



## Allegato B

L'Autorità ha da tempo autonomamente adottato un Codice etico che impegna il Collegio, i dipendenti e i collaboratori dell'Autorità stessa. Il monitoraggio viene operato direttamente dall'Autorità che si avvale di un'alta e qualificata personalità indipendente esterna per le eventuali azioni a seguire, il cui costo è limitato al solo rimborso spese in quanto il soggetto incaricato svolge il proprio ruolo a titolo gratuito. La versione aggiornata del piano dei conti armonizzato non prevede più una voce di spesa dedicata ai garanti; l'importo relativo (ovvero 5 mila euro a mero titolo di rimborso spese) è di conseguenza accorpato ai compensi per organi di revisione e controllo.

	Voce di costo	Bilancio di previsione 2021	Variazione	Bilancio di previsione 2022
<b>Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione</b>	<b>U.1.03.02.01.000</b>	<b>1.440.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.440.000,00</b>
<i>Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità</i>	<i>U.1.03.02.01.001</i>	<i>1.115.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1.115.000,00</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>325.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>325.000,00</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; vista la migliore situazione e, tutto sommato, migliore prospettiva dal punto di vista sanitario rispetto all'anno 2021 appare congruo l'iscrizione in bilancio di un importo superiore di 50 mila euro rispetto all'esercizio 2021, posto che comunque l'utilizzo degli strumenti informatici per incontri e riunioni è divenuta una consolidata realtà. E' utile ricordare che l'Autorità dispone comunque anche di un'efficace rete di videoconferenza e che, ormai da più di un decennio, l'Autorità riconosce diarie di trasferta ai propri dipendenti solo per limitate tipologie di missione in ambito ispettivo, nelle quali non sono ovviamente ricomprese le trasferte da/per Roma/Milano.
- Pubblicità: sono le spese richieste dalla direzione competente per l'esercizio 2022 per campagne informative sia su stampa che su mezzi televisivi inerenti l'attività istituzionale finalizzata all'informazione e alla tutela ai consumatori e agli utenti; visti i molti temi che potrebbero necessitare di divulgazione viene stanziato un importo che viene presunto in 500 mila euro.
- 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 l'organizzazione di seminari tecnici da parte di ARERA (da cui deriva l'aumento esposto di 30 mila euro), ovvero spese per lo svolgimento di prove concorsuali pubbliche.

## Allegato B

	Voce di costo	Bilancio di previsione 2021	Variazione	Bilancio di previsione 2022
<b>Organizzazione eventi, pubblicità e servizi trasferita</b>	<b>U.1.03.02.02.000</b>	<b>1.147.000,00</b>	<b>80.000,00</b>	<b>1.227.000,00</b>
<i>Rimborso per viaggio e trasloco</i>	<i>U.1.03.02.02.001</i>	<i>435.000,00</i>	<i>40.000,00</i>	<i>475.000,00</i>
<i>Indennità di missione e di trasferta</i>	<i>U.1.03.02.02.002</i>	<i>15.000,00</i>	<i>10.000,00</i>	<i>25.000,00</i>
<i>Pubblicità</i>	<i>U.1.03.02.02.004</i>	<i>500.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>500.000,00</i>
<i>Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni</i>	<i>U.1.03.02.02.005</i>	<i>197.000,00</i>	<i>30.000,00</i>	<i>227.000,00</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. E' in programma un rafforzamento di tale attività.

	Voce di costo	Bilancio di previsione 2021	Variazione	Bilancio di previsione 2022
<b>Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente</b>	<b>U.1.03.02.04.000</b>	<b>120.000,00</b>	<b>40.000,00</b>	<b>160.000,00</b>
<i>Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.</i>	<i>U.1.03.02.04.999</i>	<i>120.000,00</i>	<i>40.000,00</i>	<i>160.000,00</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 (anche contrattualizzati contestualmente al relativo contratto di locazione ove previsto), e canoni per accesso a banche dati.

La previsione prevede lievi aumenti in considerazione delle tariffe 2022, pur considerato che in particolare le utenze ricadono in convenzioni in ambito Consip. I costi per telefonia mobile sono direttamente correlati alla maggior platea di utenti ai quali sarà concesso l'utilizzo di un terminale di servizio.

	Voce di costo	Bilancio di previsione 2021	Variazione	Bilancio di previsione 2022
<b>Utenze e canoni</b>	<b>U.1.03.02.05.000</b>	<b>651.000,00</b>	<b>13.000,00</b>	<b>664.000,00</b>

## Allegato B

Telefonia fissa	U.1.03.02.05.001	130.000,00	0,00	130.000,00
Telefonia mobile	U.1.03.02.05.002	18.000,00	15.000,00	33.000,00
Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	U.1.03.02.05.003	210.000,00	0,00	210.000,00
Energia elettrica	U.1.03.02.05.004	217.000,00	3.000,00	220.000,00
Acqua	U.1.03.02.05.005	10.000,00	5.000,00	15.000,00
Gas	U.1.03.02.05.006	6.000,00	0,00	6.000,00
Spese di condominio	U.1.03.02.05.007	25.000,00	(10.000,00)	15.000,00
Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	U.1.03.02.05.999	35.000,00	0,00	35.000,00

### U.1.03.02.07.000 – Utilizzo di beni di terzi

Anche in questo caso la classificazione del piano dei conti integrato 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, quasi 1,5 milioni di euro; l'importo previsto per il 2022 è confermativo dei canoni dei suddetti uffici a Roma e dello stabile di piazza Cavour a Milano e tiene già conto dell'eventuale aggiornamento relativo alla variazione degli indici ISTAT.
- Noleggi di mezzi di trasporto: i costi per noleggio autovetture e utilizzo di taxi subiranno un decremento a seguito della stipula di contratti di noleggio a lungo termine di 2 automezzi, a prezzi più convenienti, da utilizzare per le sedi di Milano e di Roma per vetture a basso impatto ambientale.
- Noleggi di hardware; in linea generale, le postazioni informatiche individuali in Autorità vengono acquisite con la formula del noleggio.
- Licenze d'uso per software: si tratta dell'aggiornamento e dei nuovi acquisti delle licenze d'uso di software commerciale per l'utilizzo dei sistemi informatici. La prevista nuova licenza per l'acquisizione di un nuovo software per il sistema di protocollazione trova allocazione nella successiva voce U.1.03.02.19.007 – Servizi di gestione documentale.
- 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 e della previsione di spesa necessaria per il mantenimento 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 e gli apparati di telefonia mobile.

	Voce di costo	Bilancio di previsione 2021	Variazione	Bilancio di previsione 2022
--	---------------	--------------------------------	------------	--------------------------------

## Allegato B

<b>Utilizzo di beni di terzi</b>	<b>U.1.03.02.07.000</b>	<b>3.217.000,00</b>	<b>(108.000,00)</b>	<b>3.109.000,00</b>
<i>Locazione di beni immobili</i>	<i>U.1.03.02.07.001</i>	<i>2.355.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>2.355.000,00</i>
<i>Noleggi di mezzi di trasporto</i>	<i>U.1.03.02.07.002</i>	<i>27.000,00</i>	<i>(8.000,00)</i>	<i>19.000,00</i>
<i>Noleggi di hardware</i>	<i>U.1.03.02.07.004</i>	<i>105.000,00</i>	<i>5.000,00</i>	<i>110.000,00</i>
<i>Licenze d'uso per software</i>	<i>U.1.03.02.07.006</i>	<i>605.000,00</i>	<i>(135.000,00)</i>	<i>470.000,00</i>
<i>Noleggi di impianti e macchinari</i>	<i>U.1.03.02.07.008</i>	<i>160.000,00</i>	<i>30.000,00</i>	<i>190.000,00</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. I costi per i servizi di facility management per i fabbricati di piazza Cavour e c.so di P.ta Vittoria a Milano vengono accorpati sotto la voce “Manutenzione ordinaria di beni immobili” e risultano in diminuzione in virtù dell’attivazione di nuovi contratti a prezzi più vantaggiosi

	<b>Voce di costo</b>	<b>Bilancio di previsione 2021</b>	<b>Variazione</b>	<b>Bilancio di previsione 2022</b>
<b>Manutenzione ordinaria e riparazioni</b>	<b>U.1.03.02.09.000</b>	<b>702.000,00</b>	<b>(22.000,00)</b>	<b>667.000,00</b>
<i>Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi</i>	<i>U.1.03.02.09.003</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari</i>	<i>U.1.03.02.09.004</i>	<i>92.000,00</i>	<i>6.000,00</i>	<i>98.000,00</i>
<i>Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature</i>	<i>U.1.03.02.09.005</i>	<i>15.000,00</i>	<i>8.000,00</i>	<i>23.000,00</i>
<i>Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio</i>	<i>U.1.03.02.09.006</i>	<i>6.000,00</i>	<i>(6.000,00)</i>	<i>0,00</i>
<i>Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili</i>	<i>U.1.03.02.09.008</i>	<i>589.000,00</i>	<i>(30.000,00)</i>	<i>559.000,00</i>
<i>Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali</i>	<i>U.1.03.02.09.011</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

### U.1.03.02.10.000 – Consulenze

Al momento sono previsti solo gli incarichi affidati a soggetti esterni, di norma professori universitari, per svolgimento di funzioni di garanzia quali presidente o comunque componenti

## Allegato B

esterni di commissione per selezione di personale attraverso le procedure di concorso pubblico che si terranno nel corso del 2022.

	Voce di costo	Bilancio di previsione 2021	Variazione	Bilancio di previsione 2022
<b>Consulenze</b>	<b>U.1.03.02.10.000</b>	<b>80.000,00</b>	<b>(10.000,00)</b>	<b>70.000,00</b>
<i>Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza</i>	<i>U.1.03.02.10.001</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Esperti per commissioni, comitati e consigli (membri commissioni concorso)</i>	<i>U.1.03.02.10.002</i>	<i>80.000,00</i>	<i>(10.000,00)</i>	<i>70.000,00</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.
- 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 2022 la spesa è prevista in modo straordinario e una tantum in decisa crescita a causa dell’affidamento esterno per la sistemazione delle posizioni contributive arretrate di tutti i dipendenti, anche cessati, per un disallineamento causato dal passaggio ex lege delle singole posizioni (e quindi dei versamenti contributivi e previdenziali) dalla Gestione Privata alla Gestione Pubblica dell’INPDAP/INPS. E’ prevista anche una quota per un’eventuale servizio di assistenza contabile in previsione del già citato nuovo regolamento contabile degli enti pubblici con prevedibile applicazione a far data dal 2023.
- 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).
- 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. 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 per un massimo di n. 10 unità; all’interno del conto U.1.03.02.11.999, per l’esercizio 2022 viene stanziato, inizialmente, un importo pari a 240 mila euro.

## Allegato B

	Voce di costo	Bilancio di previsione 2021	Variazione	Bilancio di previsione 2022
<b>Prestazioni professionali e specialistiche</b>	<b>U.1.03.02.11.000</b>	<b>2.178.800,00</b>	<b>391.200,00</b>	<b>2.570.000,00</b>
<i>Interpretariato e traduzioni</i>	<i>U.1.03.02.11.001</i>	<i>48.800,00</i>	<i>(18.800,00)</i>	<i>30.000,00</i>
<i>Prestazioni di natura contabile, tributaria e del lavoro</i>	<i>U.1.03.02.11.008</i>	<i>150.000,00</i>	<i>300.000,00</i>	<i>450.000,00</i>
<i>Prestazioni tecnico-scientifiche</i>	<i>U.1.03.02.11.009</i>	<i>240.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>240.000,00</i>
<i>Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.</i>	<i>U.1.03.02.11.999</i>	<i>1.740.000,00</i>	<i>110.000,00</i>	<i>1.850.000,00</i>

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

Il contratto attivo con l'agenzia di fornitura di lavoro temporaneo scade nel mese di gennaio 2022 e non verrà rinnovato; l'onere esposto è riferito pertanto a una sola mensilità (e per minori risorse).

Già dall'esercizio 2020 non vengono più attivati contratti di collaborazione coordinata.

	Voce di costo	Bilancio di previsione 2021	Variazione	Bilancio di previsione 2021
<b>Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale</b>	<b>U.1.03.02.12.000</b>	<b>1.060.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>70.000,00</b>
<i>Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale</i>	<i>U.1.03.02.12.001</i>	<i>1.060.000,00</i>	<i>(990.000,00)</i>	<i>70.000,00</i>
<i>Collaborazioni coordinate e a progetto</i>	<i>U.1.03.02.12.003</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

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

Rappresentano 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 2021	Variazione	Bilancio di previsione 2022
<b>Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente</b>	<b>U.1.03.02.13.000</b>	<b>798.000,00</b>	<b>(8.000,00)</b>	<b>790.000,00</b>
<i>Servizi di sorveglianza, e</i>	<i>U.1.03.02.13.001</i>	<i>445.000,00</i>	<i>(10.000,00)</i>	<i>435.000,00</i>

## Allegato B

<i>custodia e accoglienza</i>				
<i>Servizi di pulizia e lavanderia</i>	U.1.03.02.13.002	308.000,00	2.000,00	310.000,00
<i>Trasporti, traslochi e facchinaggio</i>	U.1.03.02.13.003	10.000,00	0,00	10.000,00
<i>Stampa e rilegatura</i>	U.1.03.02.13.004	35.000,00	0,00	35.000,00

### U.1.03.02.16.000 - Servizi amministrativi

Si tratta di 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 2021	Variazione	Bilancio di previsione 2022
<b>Servizi amministrativi</b>	<b>U.1.03.02.16.000</b>	<b>115.000,00</b>	<b>(15.000,00)</b>	<b>100.000,00</b>
<i>Pubblicazione bandi di gara</i>	U.1.03.02.16.001	70.000,00	(10.000,00)	60.000,00
<i>Spese postali</i>	U.1.03.02.16.002	15.000,00	(5.000,00)	10.000,00
<i>Altre spese per servizi amministrativi</i>	U.1.03.02.16.999	30.000,00	0,00	30.000,00

### 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 per l'affidamento del servizio di istituto cassiere. 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 2021	Variazione	Bilancio di previsione 2022
<b>Servizi finanziari</b>	<b>U.1.03.02.17.000</b>	<b>65.000,00</b>	<b>8.000,00</b>	<b>73.000,00</b>
<i>Oneri per servizio di tesoreria</i>	U.1.03.02.17.002	65.000,00	(2.000,00)	65.000,00
<i>Spese per servizi finanziari n.a.c.</i>	U.1.03.02.17.999	0,00	10.000,00	10.000,00

### U.1.03.02.18.000 – Servizi sanitari

## Allegato B

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 2021	Variazione	Bilancio di previsione 2022
<b>Servizi sanitari</b>	<b>U.1.03.02.18.000</b>	<b>100.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100.000,00</b>
<i>Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa</i>	<i>U.1.03.02.18.001</i>	<i>30.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>30.000,00</i>
<i>Altri acquisti di servizi sanitari n.a.c.</i>	<i>U.1.03.02.18.999</i>	<i>70.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>70.000,00</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 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 e i servizi di gestione documentale da gestire sulla base della normativa vigente tramite, come già accennato, l'acquisizione di un nuovo software per il sistema di protocollazione. Una quota parte dei servizi di progettazione ICT è stata individuata come capitalizzabile e trova quindi allocazione nelle spese in conto capitale. Riguardo la necessità e indifferibilità delle spese informatiche, si rimanda alla sezione "Ambito normativo riguardo le spese"

	Voce di costo	Bilancio di previsione 2021	Variazione	Bilancio di previsione 2022
<b>Servizi informatici e di telecomunicazioni</b>	<b>U.1.03.02.19.000</b>	<b>5.090.000,00</b>	<b>(308.000,00)</b>	<b>4.782.000,00</b>
<i>Gestione e manutenzione applicazioni</i>	<i>U.1.03.02.19.001</i>	<i>105.000,00</i>	<i>(70.000,00)</i>	<i>35.000,00</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>285.000,00</i>	<i>(90.000,00)</i>	<i>195.000,00</i>
<i>Servizi per i sistemi e relativa manutenzione</i>	<i>U.1.03.02.19.005</i>	<i>510.000,00</i>	<i>97.000,00</i>	<i>607.000,00</i>
<i>Servizi di gestione documentale</i>	<i>U.1.03.02.19.007</i>	<i>80.000,00</i>	<i>115.000,00</i>	<i>195.000,00</i>



## Allegato B

<i>Servizi di monitoraggio della qualità dei servizi</i>	<i>U.1.03.02.19.008</i>	<i>280.000,00</i>	<i>(80.000,00)</i>	<i>200.000,00</i>
<i>Servizi per le postazioni di lavoro e relativa manutenzione</i>	<i>U.1.03.02.19.009</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT</i>	<i>U.1.03.02.19.010</i>	<i>3.830.000,00</i>	<i>(280.000,00)</i>	<i>3.550.000,00</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 al Council of European Energy Regulators, al MEDREG, a WAREG, a NEOS. Per il 2022, con avallo del Ministero per la Transizione Ecologica, l’Autorità ha intenzione di istituire la BES (Balkan Energy School), al fine di formare specialisti regolatori nel settore energetico in un’area strategica per il nostro Paese; a tal fine vengono appostati in bilancio 20 mila per le spese legali di costituzione dell’associazione e 50 mila euro quale contributo annuale per la fase di primo avvio.

L’Autorità inoltre sostiene spese per liti in relazione alla propria attività istituzionale il cui patrocinio è affidato fatti salvi casi particolari, all’Avvocatura dello Stato. Possono essere presenti compensi a verificatori nominati dal Consiglio di Stato in alcuni casi di lite fra l’Autorità e i propri soggetti regolati.

In tale voce di spesa rientrano anche le spese per i servizi per attività di rappresentanza da parte del Collegio.

	<b>Voce di costo</b>	<b>Bilancio di previsione 2021</b>	<b>Variazione</b>	<b>Bilancio di previsione 2022</b>
<b>Altri servizi</b>	<b>U.1.03.02.99.000</b>	<b>371.000,00</b>	<b>84.000,00</b>	<b>455.000,00</b>
<i>Altre spese legali</i>	<i>U.1.03.02.99.002</i>	<i>87.900,00</i>	<i>22.100,00</i>	<i>110.000,00</i>
<i>Quote di associazioni</i>	<i>U.1.03.02.99.003</i>	<i>272.100,00</i>	<i>57.900,00</i>	<i>330.000,00</i>
<i>Servizi per attività di rappresentanza</i>	<i>U.1.03.02.99.011</i>	<i>11.000,00</i>	<i>4.000,00</i>	<i>15.000,00</i>

### U.1.04.00.00.000 – TRASFERIMENTI CORRENTI

#### U.1.04.01.01.000 – Trasferimenti correnti a amministrazioni centrali

## Allegato B

Detta voce di spesa rappresenta l'importo derivante dalle riduzioni di spesa da versare al Bilancio dello Stato così come previsto dalle disposizioni di legge, vale a dire da ultima l'articolo 1, comma 594, della legge 27 dicembre 2019, n. 160.

	Voce di costo	Bilancio di previsione 2021	Variazione	Bilancio di previsione 2022
<b>Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali</b>	<b>U.1.04.01.01.000</b>	<b>5.580.826,90</b>	<b>0,00</b>	<b>5.580.826,90</b>
<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>5.580.826,90</i>	<i>0,00</i>	<i>5.580.826,90</i>

### U.1.04.02.01.000 – Trasferimenti correnti a famiglie

Come già riferito, 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. L'importo esposto comprende sia le liquidazioni effettuate nell'esercizio per cessazione del rapporto di lavoro, sia i prestiti garantiti da IFR che potranno essere richiesti ai sensi della delibera dell'Autorità 9 aprile 2019, 137/2019/A.

	Voce di costo	Bilancio di previsione 2021	Variazione	Bilancio di previsione 2022
<b>Trasferimenti correnti a famiglie</b>	<b>U.1.04.02.01.000</b>	<b>2.400.000,00</b>	<b>(600.000,00)</b>	<b>1.800.000,00</b>
<i>Liquidazioni per fine rapporto di lavoro erogate direttamente dal datore di lavoro</i>	<i>U.1.04.02.01.002</i>	<i>2.400.000,00</i>	<i>(600.000,00)</i>	<i>1.800.000,00</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 sui conti fruttiferi aperti presso la Tesoreria in Banca d'Italia e presso l'istituto cassiere vengono registrati al lordo della ritenuta di legge, pur risultando l'Autorità soggetto "nettista" e quindi impossibilitato a recuperare detta ritenuta.

## Allegato B

	Voce di costo	Bilancio di previsione 2021	Variazione	Bilancio di previsione 2022
<b>Ritenute sugli interessi e su altri redditi da capitale</b>	<b>U.1.05.01.15.000</b>	<b>260,00</b>	<b>0,00</b>	<b>260,00</b>
<i>Ritenute sugli interessi e su altri redditi da capitale</i>	<i>U.1.05.01.15.001</i>	<i>260,00</i>	<i>0,00</i>	<i>260,00</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. Il dato riflette la possibile acquisizione tramite tale istituto di 5 figure professionali nel corso del 2022, richieste dalle Direzioni e necessarie allo svolgimento di particolari mansioni specialistiche laddove è necessario un supporto specialistico immediato già formato.

	Voce di costo	Bilancio di previsione 2021	Variazione	Bilancio di previsione 2022
<b>Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)</b>	<b>U.1.09.01.01.000</b>	<b>1.600.000,00</b>	<b>550.000,00</b>	<b>2.150.000,00</b>
<i>Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)</i>	<i>U.1.09.01.01.001</i>	<i>1.600.000,00</i>	<i>550.000,00</i>	<i>2.150.000,00</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.

## Allegato B

	Voce di costo	Bilancio di previsione 2021	Variazione	Bilancio di previsione 2022
<b>Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso</b>	<b>U.1.09.99.05.000</b>	<b>225.000,00</b>	<b>(25.000,00)</b>	<b>200.000,00</b>
<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>225.000,00</i>	<i>(25.000,00)</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 imprevedute o deficienze di stanziamento dei singoli capitoli da utilizzarsi nell'esercizio.

	Voce di costo	Bilancio di previsione 2021	Variazione	Bilancio di previsione 2022
<b>Fondo di riserva</b>	<b>U.1.10.01.01.000</b>	<b>500.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>500.000,00</b>
<i>Fondi di riserva</i>	<i>U.1.10.01.01.001</i>	<i>500.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>500.000,00</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 2021	Variazione	Bilancio di previsione 2022
<b>Premi di assicurazione contro i danni</b>	<b>U.1.10.04.01.000</b>	<b>135.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>135.000,00</b>
<i>Premi di assicurazione su beni immobili</i>	<i>U.1.10.04.01.002</i>	<i>20.000,00</i>	<i>0,00</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

## Allegato B

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". Per via delle programmate assunzioni, è previsto un incremento della spesa di circa 20 mila euro.

	Voce di costo	Bilancio di previsione 2021	Variazione	Bilancio di previsione 2022
<b>Altri premi di assicurazione n.a.c.</b>	<b>U.1.10.04.99.000</b>	<b>960.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>980.000,00</b>
<i>Altri premi di assicurazione n.a.c.</i>	<i>U.1.10.04.99.999</i>	<i>960.000,00</i>	<i>20.000,00</i>	<i>980.000,00</i>

### U.2.02.00.00.000 – INVESTIMENTI FISSI LORDI

#### 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 2021	Variazione	Bilancio di previsione 2022
<b>Mobili e arredi</b>	<b>U.2.02.01.03.000</b>	<b>60.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>60.000,00</b>
<i>Mobili e arredi per ufficio</i>	<i>U.2.02.01.03.001</i>	<i>60.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>60.000,00</i>
<b>Impianti e macchinari</b>	<b>U.2.02.01.04.000</b>	<b>40.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>40.000,00</b>
<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>40.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>40.000,00</i>
<b>Macchine per ufficio</b>	<b>U.2.02.01.06.000</b>	<b>3.000,00</b>	<b>(3.000,00)</b>	<b>0,00</b>
<i>Macchine per ufficio</i>	<i>U.2.02.01.06.001</i>	<i>3.000,00</i>	<i>(3.000,00)</i>	<i>0,00</i>
<b>Hardware</b>	<b>U.2.02.01.07.000</b>	<b>54.000,00</b>	<b>(14.000,00)</b>	<b>40.000,00</b>
<i>Server</i>	<i>U.2.02.01.07.001</i>	<i>20.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>20.000,00</i>
<i>Apparati di telecomunicazione</i>	<i>U.2.02.01.07.004</i>	<i>14.000,00</i>	<i>(14.000,00)</i>	<i>0,00</i>
<i>Hardware n.a.c.</i>	<i>U.2.02.01.07.999</i>	<i>20.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>20.000,00</i>

#### U.2.02.01.09.000 – Beni immobili

Rappresenta la quota di spese da liquidare nell'anno per il progetto di risanamento della sede dell'Autorità di corso di Porta Vittoria 27 a Milano affidato al Provveditorato Interregionale

## Allegato B

per le Opere Pubbliche per la Lombardia e l'Emilia Romagna. Come riferito, a valle dell'approvazione del Rendiconto consuntivo 2021, troverà intera copertura finanziaria nell'utilizzo di quota parte dell'apposito avanzo di amministrazione vincolato.

	Voce di costo	Bilancio di previsione 2021	Variazione	Bilancio di previsione 2022
<b>Beni Immobili</b>	<b>U.2.02.01.09.000</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000.000,00</b>
<i>Fabbricati ad uso strumentale</i>	<i>U.2.02.01.09.001</i>	<i>1.000.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1.000.000,00</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 2021	Variazione	Bilancio di previsione 2022
<b>Altri beni materiali</b>	<b>U.2.02.01.99.000</b>	<b>210.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>210.000,00</b>
<i>Materiale bibliografico</i>	<i>U.2.02.01.99.001</i>	<i>210.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>210.000,00</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 un nuovo sito web dell'Autorità, un software personalizzato per la gestione delle attività connesse all'applicazione del GDPR in ambito di tutela della privacy e l'attività di progettazione e sviluppo aggiuntivo dei programmi informatici specifici per lo svolgimento dell'attività istituzionale dell'Autorità.

	Voce di costo	Bilancio di previsione 2021	Variazione	Bilancio di previsione 2022
<b>Software</b>	<b>U.2.02.03.02.000</b>	<b>10.000,00</b>	<b>800.000,00</b>	<b>810.000,00</b>
<i>Acquisizione software e manutenzione evolutiva</i>	<i>U.2.02.03.02.002</i>	<i>10.000,00</i>	<i>800.000,00</i>	<i>810.000,00</i>

**USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**

Il complesso delle partite di giro in uscita, per loro natura, è esattamente speculare a quello riportato dal lato delle entrate. Per la parte delle uscite sono inerenti a:

- Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)
- Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi
- Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi
- Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi
- Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi
- Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi
- Entrate a seguito di spese non andate a buon fine
- Rimborso di fondi economali e carte aziendali
- Altre entrate per partite di giro diverse

L'importo complessivo di tali voci è previsto in circa 18,33 milioni di euro.

### Bilancio di previsione pluriennale 2022 - 2024

Il bilancio pluriennale è redatto ai sensi dell'articolo 1 del Regolamento di contabilità ed è formulato per un triennio finanziario. Il bilancio di previsione pluriennale non ha carattere autorizzatorio e definisce il quadro delle risorse finanziarie che si prevede di impiegare nel triennio considerato.

L'incremento del costo del personale nel triennio segue il criterio già adottato per la previsione 2021, ovvero con progressivo riempimento della pianta organica così come ridefinita dalla legge 205/2017. Nel corso del 2024 si potrebbe quindi prevedere una spesa a regime e per gli esercizi successivi il solo incremento annuale in base ai vigenti accordi con le OO.SS., che sono comunque, come già riferito, in fase di revisione.

Gli acquisti di beni e servizi seguono una tendenza abbastanza lineare all'interno dei quali, in base alle previsioni attuali, risultano in sostanziale costanza i rimborsi per spese di personale comandato, distaccato o in fuori ruolo da altre Pubbliche Amministrazioni attivati o attivabili dalle disposizioni in base alla disciplina vigente in Autorità e 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).

Secondo i principi contabili di finanza pubblica, la copertura finanziaria delle spese correnti dovrà trovare apposita copertura di pari importo nelle entrate correnti, fatta eccezione per spese di carattere straordinario.



## Allegato B

### Risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre 2021

Nella tabella che segue si riporta il calcolo del risultato di amministrazione presunto al termine dell'esercizio finanziario 2021.

## Allegato B

AVANZO PRESUNTO 2021 - DIMOSTRAZIONE		
Voce		Importo (€)
Fondo cassa iniziale al 01.01.2021		122.119.918,70
Incassato 2021 in conto residui		1.147.549,45
Incassato 2021 in conto competenza		65.037.086,24
Incassato 2021 in conto competenza partite di giro		14.094.515,99
Incassato 2021 in conto residui partite di giro		869,96
	<b>totale</b>	<b>80.280.021,64</b>
Pagato 2021 in conto competenza - spesa corrente		53.126.728,57
Pagato 2021 in conto competenza - spesa c/capitale		189.681,28
Pagato 2021 in conto residui - spesa corrente		4.047.693,93
Pagato 2021 in conto residui - spesa c/capitale		164.769,74
Pagato 2021 in conto competenza partite di giro		13.106.464,78
Pagato 2021 in conto residui partite di giro		1.725.918,61
	<b>totale</b>	<b>72.361.256,91</b>
Fondo cassa finale		<b>130.038.683,43</b>
Accertato competenza alla data		65.037.086,24
Accertamenti aggiuntivi entro 31.12.2021		350.000,00
Incassato in conto competenza		65.037.086,24
Residui attivi da competenza da riportare		<b>350.000,00</b>
Impegnato competenza alla data		56.787.751,09
Impegni aggiuntivi entro 31.12.2021		12.510.756,13
Pagato in conto competenza		53.316.409,85
Residui passivi da competenza da riportare		<b>15.982.097,37</b>
Residui attivi correnti rendiconto 2020		1.498.958,63
Incassi 2021 in conto residui		1.147.549,45
Residui attivi da residuo correnti da riportare		<b>351.409,18</b>
Residui passivi correnti rendiconto 2020		5.839.735,08
Pagamenti 2021 in conto residui		4.047.693,93
Residui passivi da residui correnti da riportare		<b>1.792.041,15</b>
Residui passivi c/capitale rendiconto 2020		199.884,67
Pagamenti 2021 in conto residui		164.769,74
Residui passivi da residui c/capitale da riportare		<b>35.114,93</b>
Residui attivi da partite di giro rendiconto 2020		5.752,59
Incassi 2021 in conto residui partite di giro		869,96
Residuo attivo da residuo partite di giro		<b>4.882,63</b>
Residui passivi da partite di giro rendiconto 2020		1.728.478,57
Pagamenti 2021 in conto residui partite di giro		1.725.918,61
Residuo passivo da residuo partite di giro		<b>2.559,96</b>
Accertamenti da partite di giro competenza 2021		15.353.871,45
Incassi 2021 in conto competenza partite di giro		14.094.515,99
Residuo attivo da competenza partite di giro		<b>1.259.355,46</b>
Impegni da partite di giro rendiconto 2021		15.353.871,45
Pagamenti 2021 in conto competenza partite di giro		13.075.320,90
Residuo passivo da competenza partite di giro		<b>2.278.550,55</b>
<b>Avanzo presunto 2021 complessivo</b>		<b>111.913.966,74</b>
<b>di cui vincolato per fondo compensazione entrate</b>		<b>41.250.000,00</b>
<b>di cui vincolato per fondi e accantonamenti</b>		<b>57.889.582,76</b>
<b>Avanzo presunto 2021 disponibile (ante gestione residui)</b>		<b>12.774.383,98</b>
<b>VARIAZIONE PRESUNTA DEI RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2021</b>		<b>(4.000,00)</b>
<b>VARIAZIONE PRESUNTA DEI RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2021</b>		<b>310.723,93</b>
<b>Avanzo presunto 2021</b>		<b>13.081.107,91</b>
<b>Avanzo vincolato per accantonamenti 2021</b>		<b>0,00</b>
<b>Avanzo vincolato per trattamento quiescenza dipendenti 2021</b>		<b>(2.600.000,00)</b>
<b>Accantonamento Fondo compensazione entrate</b>		<b>0,00</b>
<b>Avanzo presunto 2021 disponibile</b>		<b>10.481.107,91</b>

### Stanziamenti di uscita per Missioni e Programmi

## Allegato B

Relativamente alla classificazione per missioni e programmi, non essendoci una classificazione univoca per l'insieme delle amministrazioni pubbliche ma un rimando mobile alla classificazione del bilancio dello Stato, sono state delineate, sentita la Ragioneria Generale dello Stato, le missioni e i programmi di seguito riportati quali aggregati rappresentativi delle attività istituzionali e delle attività *core* dell'Autorità. La suddivisione della spesa per Missioni e Programmi non risulta allo stato obbligatoria per l'Autorità, ed ha quindi carattere puramente sperimentale, in attesa dell'emanazione di un nuovo Regolamento contabile che dovrebbe essere pubblicato nel corso del 2021.

a) Missione A - Energia:

- Programma A.1 - Infrastrutture gas e petrolio e relativi mercati, relazioni comunitarie ed internazionali nel settore energetico;
- Programma A.2 - Regolamentazione del settore elettrico, nucleare, delle energie rinnovabili e dell'efficienza energetica, ricerca per lo sviluppo sostenibile.

b) Missione B – Regolazione dei Mercati

- Programma B.1 - Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori.

c) Missione C - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

- Programma C.1 - Gestione delle risorse idriche, tutela del territorio e bonifiche;
- Programma C.2 - Prevenzione e gestione dei rifiuti.

d) Missione D - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche

- Programma D.1 - Indirizzo politico;
- Programma D.2 - Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza.

e) Missione E - Fondi da ripartire:

- Programma E.1 - Fondi da assegnare;
- Programma E.2 - Fondi di riserva e speciali.

f) Missione F - Servizi per conto terzi e partite di giro:

- Programma F.1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro.

Le voci di spesa sono imputate alle missioni e ai programmi di pertinenza, in base alla loro natura funzionale, e alle voci del piano dei conti, per natura finanziaria.

## Allegato B

In linea generale, nello schema di bilancio dell’Autorità, le spese di personale sono state ascritte alla missione A, B, C e D (e relativi programmi), in ragione della collocazione del personale negli uffici dell’Autorità e delle spese di acquisto beni e servizi misurate proporzionalmente ove non direttamente imputabili; le spese del Collegio e degli organi istituzionali sono invece state ricondotte alla Missione D, programma D1 (indirizzo politico); le spese relative agli approvvigionamenti di beni e servizi necessari al funzionamento degli uffici e ai trasferimenti sono state prevalentemente imputate alla Missione D, programma D2.

Come detto, nella fase di prima attuazione vengono identificate quanto più accuratamente le spese per il personale e i relativi oneri accessori e le spese chiaramente destinabili, mentre le spese per acquisto di servizi generali vengono definite proporzionalmente; nel corso dell’evolversi della gestione sarà certamente possibile un’imputazione maggiormente definita che potrà essere recepita in una futura vari azione del bilancio di previsione ovvero al momento dell’emanazione del nuovo Regolamento di contabilità per gli enti pubblici.

		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico ente (IRAP)	Acquisto beni e servizi	Altre spese	Spese in conto capitale	TOTALI
		<b>47.947.000,00</b>	<b>3.385.000,00</b>	<b>14.959.000,00</b>	<b>3.965.000,00</b>	<b>2.160.000,00</b>	<b>72.416.000,00</b>
Missione A	Programma A.1	3.524.104,50	248.797,50	1.099.486,50	291.427,50	158.760,00	<b>5.322.576,00</b>
	Programma A.2	12.087.438,70	853.358,50	3.771.163,90	999.576,50	544.536,00	<b>18.256.073,60</b>
Missione B	Programma B.1	5.676.924,80	400.784,00	1.771.145,60	469.456,00	255.744,00	<b>8.574.054,40</b>
Missione C	Programma C.1	3.140.528,50	221.717,50	979.814,50	259.707,50	141.480,00	<b>4.743.248,00</b>
	Programma C.2	2.555.575,10	180.420,50	797.314,70	211.334,50	115.128,00	<b>3.859.772,80</b>
Missione D	Programma D.2	20.962.424,48	1.479.937,00	6.539.989,92	1.733.362,80	944.568,00	<b>31.660.282,20</b>

Missione D	Programma D.1	0,00	0,00	1.440.000,00	0,00		<b>1.440.000,00</b>
------------	---------------	------	------	--------------	------	--	---------------------

Missione E	Programma E.1	0,00	0,00	0,00	500.000,00		<b>500.000,00</b>
	Programma E.2	0,00	0,00	0,00	6.881.086,90		<b>6.881.086,90</b>

Missione F	Programma F.1	0,00	0,00	0,00	18.380.000,00		<b>18.380.000,00</b>
------------	---------------	------	------	------	---------------	--	----------------------

## Allegato B

### Ambito normativo riguardo le spese

Ai sensi della legge 27 dicembre 2019 n. 160/19, gli aspetti salienti per l'Autorità sono sostanzialmente i seguenti:

- il totale della spesa per la categoria "Acquisto di beni e servizi", come esattamente composta nel piano dei conti armonizzato, non può eccedere la media della stessa categoria nel triennio 2016-2018, così come risultante dai Rendiconti approvati dei rispettivi esercizi;
- all'interno della categoria "Acquisto di beni e servizi" l'esigenza di realizzare per il triennio 2020-2022 un risparmio di spesa annuale pari al 10% della spesa annuale media per la gestione corrente della spesa informatica sostenuta nel biennio 2016-2017, attraverso il riuso dei sistemi e degli strumenti ICT (Information and Communication Technology); tale limite è stato eliminato dall'art. 53, comma 6, lettera b) del D.L. 31 maggio 2021 n. 77, successivamente convertito, con modificazioni, con Legge 29 luglio 2021, n. 108.
- la decadenza della quasi totalità delle precedenti norme in tema di contenimento della spesa;
- la maggiorazione del 10% del versamento al bilancio dello Stato, da effettuarsi entro il 30 giugno 2021, rispetto a quanto dovuto per l'esercizio 2018.

La spesa massima risultante dalla media 2016-2018 per "Acquisto di beni e servizi" risulta pari a circa 14,1 milioni.

All'interno della macrocategoria "Acquisto di beni e servizi" le voci di spesa maggiormente significative riguardano le spese informatiche, per le quali comunque, come si è detto, i limiti di spesa specifici sono stati abrogati con D.L.77/21.

La proposta di budget informatico per il 2022 ammonta a 6.135.000,00 €.

Tale importo risulta in aumento di circa il 6% rispetto al budget 2021, pari a 5.781.000,00 €.

Nel seguito si approfondisce la necessità di spesa per la parte informatica.

### Aumento delle competenze in carico ad ARERA

Con la legge di bilancio 2018 viene demandata all'Autorità l'esercizio delle funzioni di regolazione e controllo del servizio di gestione dei rifiuti urbani e assimilati, con i medesimi poteri e nel quadro dei principi, delle finalità e delle attribuzioni stabiliti dalla propria legge istitutiva.

Dal punto di vista informatico, l'impatto di tale variazione ha comportato un aumento significativo della numerosità e della complessità delle attività di censimento degli enti regolati, l'introduzione di nuove tipologie di raccolte dati finalizzate alla regolazione e l'incremento complessivo della quantità di dati memorizzati ed elaborati sui propri sistemi. Si consideri che allo stato attuale sono quasi novemila i soggetti sottoposti alla regolazione dell'Autorità, e ognuno di loro ha necessità/obbligo di trasmettere dati e informazioni per via telematica.

## **Allegato B**

Questo aumento delle competenze si riflette nella variazione identificabile alla voce U.1.03.02.19.010, pari a 3.550.000,00 €, in calo di circa il 7% rispetto al 2021 (grazie ad una aggiudicazione economicamente più vantaggiosa nella gara di rinnovo del servizio di sviluppo applicativo), ma comunque superiore agli esborsi previsti per il biennio 2016-17. Ma, di segno opposto, aumentano in modo considerevole le spese per investimenti per lo sviluppo di appositi sistemi software specifici per le esigenze dell’Autorità, così come risultano in crescita le spese per la manutenzione dei sistemi e i servizi di gestione documentale (nel 2022 è prevista l’acquisizione di un più moderno e razionale sistema di protocollazione generale).

Come già rappresentato in precedenza, ciò è conseguenza organica della crescita del ruolo dell’Autorità e delle funzioni che essa svolge, e come tale non potrà mai essere ragionevolmente ricondotto ai valori di 5 anni fa. Si ricorda in tal senso come tutte le attività di regolazione svolte da ARERA sono possibili solo grazie alla disponibilità di un quadro dettagliato, completo ed aggiornato sull’andamento dei settori di competenza, reso possibile dalla piattaforma informatica adibita alle raccolte dati, senza la quale l’intera l’attività istituzionale sarebbe impossibile.

### **Aumento del numero di dipendenti**

Il personale operante in ARERA (a diverso titolo) ha subito, nel periodo dicembre 2014 – dicembre 2021, un incremento del 35%. Ciò ha ovviamente comportato un relativo aumento nei costi legati all’infrastruttura informatica necessaria a supportarne l’operatività, sia dal punto di vista del numero di dispositivi personali richiesti, che dal punto di vista della potenza elaborativa e dello spazio di archiviazione necessario presso il datacenter. L’aumento del personale ha comportato inoltre un aumento del carico di lavoro sulla struttura interna di supporto; essendo tale funziona svolta essenzialmente da consulenti esterni, l’aumento ha avuto un riflesso diretto sulle spese per il bilancio informatico.

Questa variazione si evidenzia in particolare nella voce di bilancio U.1.03.02.19.005, pari a 607.000,00 €. In questo contesto si ritiene importante evidenziare come il continuo incremento del ruolo dell’informatica nello svolgimento delle attività proprie dell’Autorità renda sempre più importante poter offrire un servizio di supporto agli utenti in grado di soddisfarne le esigenze in tempi rapidi e in un intervallo di copertura temporale più esteso, in particolar modo nel contesto del lavoro ibrido che prevede la possibilità di lavorare da qualsiasi posto e in qualsiasi orario.

### **Consolidamento di nuove modalità di lavoro da remoto**

A seguito della nota emergenza sanitaria, tutto il personale dell’Autorità è stato posto in lavoro da remoto: ciò ha comportato la necessità di effettuare investimenti significativi, sia sull’infrastruttura necessaria al corretto svolgimento del lavoro da remoto contemporaneo di tutti gli utenti, che nelle modalità di comunicazione e collaborazione remota.

Tale modalità organizzativa di lavoro è stata parzialmente confermata anche per il futuro tramite accordo con le OO.SS., diventando così una delle modalità di lavoro principale per i dipendenti dell’Autorità.

## Allegato B

Ciò è particolarmente evidente nella voce di bilancio U.1.03.02.07.008, pari a 190.000,00 € (e virtualmente inesistente nel 2016-17), dove sono ricompresi i noleggi degli apparati audio-video per la gestione delle videoconferenze, divenuti fondamentali nel contesto di una modalità di lavoro fortemente orientata allo Smart Working.

In questo contesto si richiamano anche le indicazioni fornite dal Ministero delle Finanze nella circolare nr. 9 del 21 aprile 2020 dove si afferma (pag. 6):

*“Si ritiene, parimenti, in considerazione della situazione straordinaria di emergenza sanitaria derivante dalla diffusione dell'epidemia da COVID-19 e tenuto conto dei numerosi provvedimenti di urgenza adottati nei mesi di febbraio e marzo -da ultimo il Decreto Legge 17 marzo 2020, n.18 -che le spese sostenute per dare attuazione all'applicazione delle suddette misure (si citano, a titolo esemplificativo e non esaustivo, le spese informatiche collegate all'adozione delle misure inerenti al c.d. smart working per i lavoratori dipendenti e le spese per approvvigionamenti di strumenti ed attrezzature sanitarie) possano ritenersi escluse dai limiti di spesa fissati.”*

### Migrazione al Cloud

Con circolare Nr. 1 del 14 giugno 2019 l'AgID ribadiva l'obbligo per le Amministrazioni classificate nel Gruppo B (ivi inclusa ARERA) a procedere alla dismissione dei propri Data Center per migrare senza indugio al Cloud.

L'Autorità ha quindi avviato un processo di progressiva migrazione delle proprie piattaforme informatiche in questo senso, tramite un progressivo piano di investimenti su soluzioni cloud e relative dismissioni di soluzioni di proprietà.

Questo processo porta con sé due principali conseguenze:

- un maggior esborso economico nella fase transitoria a favore di licenze d'uso di software
- uno spostamento a regime delle voci di bilancio da spesa operativa a spesa in conto capitale, ben rilevabile nello schema di bilancio 2022 nel quale una quota parte di circa 500 mila euro per attività di sviluppo di programmazione informatica precedentemente allocata nelle spese per consulenze ICT, trova iscrizione contabile in conto capitale.

Ciò è evidente anche dalla voce di bilancio U.1.03.02.07.006, pari a 470.000,00 €, pur in riduzione di circa il 22% rispetto al 2021 grazie alla realizzazione di economie di scala connesse alla migrazione al cloud, ma comunque significativamente maggiori rispetto al biennio 2016-17.

### Conformità sito web istituzionale

Nel 2018, con il Decreto legislativo n. 106 che modifica ed aggiorna la Legge n.4/2004, l'Italia ha recepito la Direttiva UE 2016/2102, rivolta a migliorare l'accessibilità dei siti web e delle app mobili nel settore pubblico di ciascun Stato Membro. In attuazione della Direttiva europea AGID ha emanato nel 2020 le Linee Guida sull'Accessibilità degli strumenti informatici che indirizzano la Pubblica Amministrazione all'erogazione di servizi sempre più accessibili. Con la pubblicazione delle Linee Guida sull'accessibilità degli strumenti informatici, da parte dell'AgID, le

## Allegato B

Amministrazioni sono tenute ad adempiere alle nuove disposizioni previste dalla legge sui temi di accessibilità.

L'attuale sito internet dell'Autorità è stato sviluppato nel 2013, e nel tempo non ha ricevuto aggiornamenti significativi, se non nella grafica e nella presentazione dei contenuti. Allo stato attuale quindi il sito web è operativo su una piattaforma tecnologicamente vetusta, con problemi di affidabilità e di performance, e per il quale risulta estremamente complesso (per limiti tecnologici e mancanza di competenze adeguate sulla tecnologica) procedere ad effettuare interventi significativi, quali quelli necessari a garantire il rispetto delle linee guida sull'accessibilità del sito, o la sua fruibilità da dispositivi mobili (c.d. sito 'responsive') che oggi costituiscono la maggioranza degli accessi utente, con conseguente minore efficacia ed efficienza di comunicazione verso i soggetti regolati e verso il pubblico.

Ciò comporta quindi la necessità di provvedere ad una completa rivisitazione del sito web istituzionale dell'Autorità, con conseguente significativo esborso una-tantum (rispetto al normale contratto di assistenza e manutenzione) pari a circa 320.000,00 € (importo di gara stimato). Il mancato rinnovamento del sito istituzionale dell'autorità comporterebbe, oltre ad una minor efficacia nella comunicazione e un conseguente danno d'immagine, l'impossibilità di rispondere ai nuovi requisiti, presenti e futuri, relativi ai siti della Pubblica Amministrazione.

Il progetto di rinnovamento, originariamente previsto per il 2021, è slittato interamente al 2022 per carenza di risorse disponibili, anche in considerazione del perdurare dell'emergenza sanitaria nel primo semestre dell'anno.

Qui di seguito la spesa informatica per l'esercizio 2022 suddivise per voci di spesa.

CONTO	CODICE PDCI	PREVISIONE 2021	PREVISIONE 2022
Materiale informatico	U.1.03.01.02.006	10.000,00	60.000,00
Licenze d'uso per software	U.1.03.02.07.006	605.000,00	470.000,00
Altre licenze	U.1.03.02.07.007	0,00	0,00
Noleggi di hardware	U.1.03.02.07.004	105.000,00	110.000,00
Noleggi di impianti e macchinari	U.1.03.02.07.008	160.000,00	190.000,00
Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	U.1.03.02.09.004	92.000,00	98.000,00
Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	U.1.03.02.09.005	15.000,00	23.000,00
Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio	U.1.03.02.09.006	6.000,00	0,00
Gestione e manutenzione applicazioni	U.1.03.02.19.001	110.000,00	35.000,00
Assistenza all'utente e formazione	U.1.03.02.19.002	0,00	0,00
Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	U.1.03.02.19.005	510.000,00	607.000,00
Servizi di gestione documentale	U.1.03.02.19.007	80.000,00	195.000,00



## Allegato B

Servizi per le postazioni di lavoro e relativa manutenzione	U.1.03.02.19.009	0,00	0,00
Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT	U.1.03.02.19.010	3.830.000,00	3.550.000,00
Acquisizione software e manutenzione evolutiva	U.2.02.03.02.002	10.000,00	810.000,00
<b>TOTALE</b>		<b>5.781.000,00</b>	<b>6.135.000,00</b>

Peraltro, come ovvia conseguenza, l'aumento e la consistenza della spesa informatica ha come effetto trascinante anche il superamento del limite di spesa per acquisti di beni e servizi per circa 2,3 milioni di euro in quanto, appunto, le spese informatiche sono ricomprese nella macrocategoria "Acquisto di beni e servizi" (che si attesta a complessivi 16,4 milioni di euro).

Ai sensi dell'art. 53, comma 6, lettera a) del già citato D.L. 31 maggio 2021, n. 77, tale superamento sarebbe consentito per le spese per l'acquisto di beni e servizi del settore informatico finanziate con il PNRR.

Le spese informatiche dell'Autorità vengono finanziate con fondi propri, ma non appare possibile e praticabile operare ulteriori tagli sulle restanti voci di spesa in quanto servizi essenziali e non rinunciabili per il funzionamento dell'ente, quali ad esempio i compensi agli organi istituzionali (Collegio, revisori e O.I.V, affitti, manutenzioni, pulizie, utenze, ispezioni, servizi specialistici di natura estremamente tecnica, ecc. ecc.).

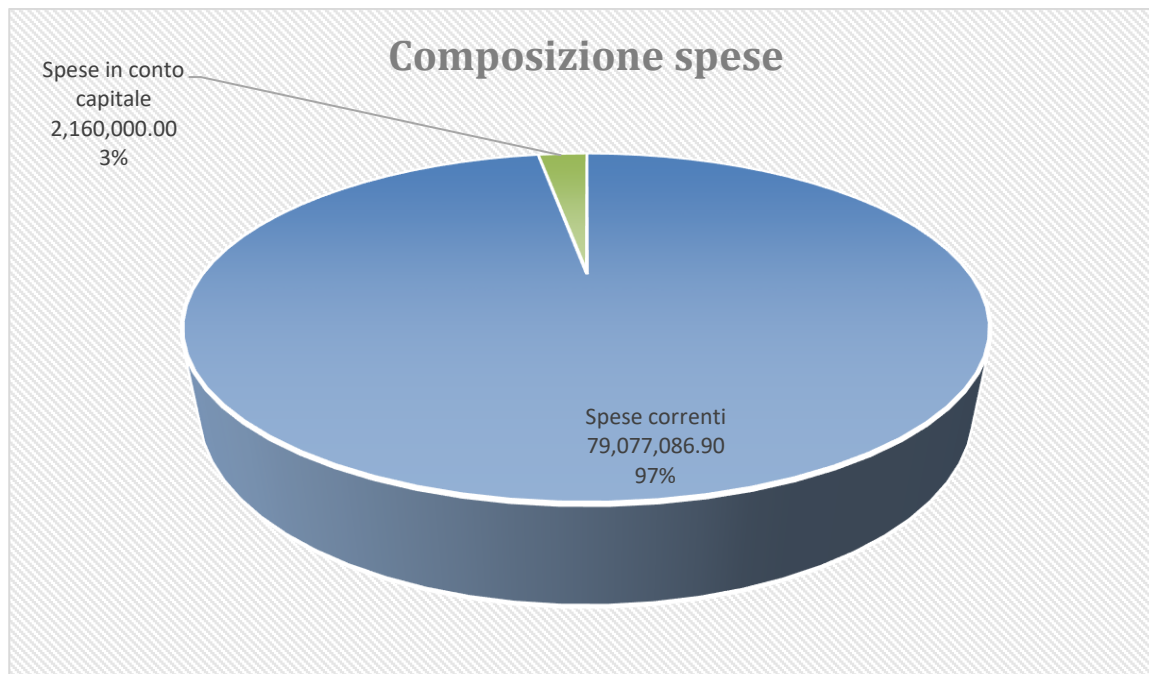
# Allegato B

AUTORITA' DI REGOLAZIONE PER ENERGIA RETI E AMBIENTE				DATI BILANCIO	VARIAZIONE PER	PREVISIONE PER	PREVISIONE DI
BILANCIO PER L'ESERCIZIO 1 GENNAIO 2022 - 31 DICEMBRE 2022				PREVISIONE 2021	L'ESERCIZIO 2022	L'ESERCIZIO 2022	CASSA
Macro	Livelli	Voce	Codice finale				
		<b>UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>		<b>14.451.386,90</b>	<b>(12.651.386,90)</b>	<b>1.800.000,00</b>	<b>0,00</b>
		<i>di cui utilizzo Accantonamento vincolato Fondo compensazione entrate</i>		<i>8.751.386,90</i>	<i>(8.751.386,90)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui utilizzo Accantonamento vincolato Fondo di quiescenza</i>		<i>2.400.000,00</i>	<i>(600.000,00)</i>	<i>1.800.000,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui utilizzo Avanzo accantonato Fondo rischi e oneri</i>		<i>2.300.000,00</i>	<i>(2.300.000,00)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui utilizzo Avanzo accantonato Fondo ristrutturazione immobile</i>		<i>1.000.000,00</i>	<i>(1.000.000,00)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>E</b>	<b>I</b>	<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	<b>E.1.00.00.00.00</b>	<b>58.500.000,00</b>	<b>20.861.186,90</b>	<b>79.361.186,90</b>	<b>79.361.186,90</b>
<b>E</b>	<b>II</b>	<b>Tributi</b>	<b>E.1.01.00.00.00</b>	<b>58.500.000,00</b>	<b>20.861.186,90</b>	<b>79.361.186,90</b>	<b>79.361.186,90</b>
<b>E</b>	<b>III</b>	<b>Imposte, tasse e proventi assimilati</b>	<b>E.1.01.01.00.00</b>	<b>58.500.000,00</b>	<b>20.861.186,90</b>	<b>79.361.186,90</b>	<b>79.361.186,90</b>
<b>E</b>	<b>IV</b>	<b>Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.</b>	<b>E.1.01.01.99.00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E</b>	<b>I</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>E.2.00.00.00.00</b>	<b>(6.720.000,00)</b>	<b>(6.720.000,00)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E</b>	<b>II</b>	<b>Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>	<b>E.2.01.01.00.00</b>	<b>6.720.000,00</b>	<b>(6.720.000,00)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E</b>	<b>III</b>	<b>Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali</b>	<b>E.2.01.01.01.00</b>	<b>6.720.000,00</b>	<b>(6.720.000,00)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E</b>	<b>IV</b>	<b>Trasferimenti correnti da Imprese</b>	<b>E.2.01.03.00.00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E</b>	<b>IV</b>	<b>Altri trasferimenti correnti da imprese</b>	<b>E.2.01.03.02.00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E</b>	<b>I</b>	<b>Entrate extra tributarie</b>	<b>E.3.00.00.00.00</b>	<b>75.000,00</b>	<b>(100,00)</b>	<b>75.000,00</b>	<b>75.000,00</b>
<b>E</b>	<b>II</b>	<b>Interessi attivi</b>	<b>E.3.03.00.00.00</b>	<b>6.000,00</b>	<b>(100,00)</b>	<b>5.900,00</b>	<b>5.900,00</b>
<b>E</b>	<b>III</b>	<b>Altri interessi attivi</b>	<b>E.3.03.03.00.00</b>	<b>800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>800,00</b>	<b>RRIF</b>
<b>E</b>	<b>IV</b>	<b>Interessi attivi da conti di tesoreria</b>	<b>E.3.03.03.03.00</b>	<b>200,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>RRIF</b>
<b>E</b>	<b>IV</b>	<b>Interessi attivi da depositi bancari o postali</b>	<b>E.3.03.03.04.00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>RRIF</b>
<b>E</b>	<b>IV</b>	<b>Interessi attivi diversi</b>	<b>E.3.03.03.99.00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E</b>	<b>II</b>	<b>Rimborsi e altre entrate correnti</b>	<b>E.3.05.00.00.00</b>	<b>70.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>70.000,00</b>	<b>70.000,00</b>
<b>E</b>	<b>III</b>	<b>Rimborsi in entrata</b>	<b>E.3.05.02.00.00</b>	<b>70.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>70.000,00</b>	<b>70.000,00</b>
<b>E</b>	<b>IV</b>	<b>Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)</b>	<b>E.3.05.02.01.00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E</b>	<b>IV</b>	<b>Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso</b>	<b>E.3.05.02.03.00</b>	<b>70.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>70.000,00</b>	<b>70.000,00</b>
<b>E</b>	<b>III</b>	<b>Altre entrate correnti n.a.c.</b>	<b>E.3.05.99.00.00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E</b>	<b>IV</b>	<b>Altre entrate correnti n.a.c.</b>	<b>E.3.05.99.99.00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E</b>	<b>I</b>	<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	<b>E.9.00.00.00.00</b>	<b>17.780.000,00</b>	<b>600.000,00</b>	<b>18.380.000,00</b>	<b>18.330.000,00</b>
<b>E</b>	<b>II</b>	<b>Entrate per partite di giro</b>	<b>E.9.01.00.00.00</b>	<b>17.780.000,00</b>	<b>600.000,00</b>	<b>18.380.000,00</b>	<b>18.330.000,00</b>
<b>E</b>	<b>III</b>	<b>Altre ritenute</b>	<b>E.9.01.01.00.00</b>	<b>3.010.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.010.000,00</b>	<b>3.010.000,00</b>
<b>E</b>	<b>IV</b>	<b>Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)</b>	<b>E.9.01.01.02.00</b>	<b>2.500.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.500.000,00</b>	<b>2.500.000,00</b>
<b>E</b>	<b>IV</b>	<b>Altre ritenute n.a.c.</b>	<b>E.9.01.01.99.00</b>	<b>510.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>510.000,00</b>	<b>510.000,00</b>
<b>E</b>	<b>III</b>	<b>Ritenute su redditi da lavoro dipendente</b>	<b>E.9.01.02.00.00</b>	<b>14.300.000,00</b>	<b>600.000,00</b>	<b>14.900.000,00</b>	<b>14.900.000,00</b>
<b>E</b>	<b>IV</b>	<b>Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi</b>	<b>E.9.01.02.01.00</b>	<b>10.500.000,00</b>	<b>400.000,00</b>	<b>10.900.000,00</b>	<b>10.900.000,00</b>
<b>E</b>	<b>IV</b>	<b>Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi</b>	<b>E.9.01.02.02.00</b>	<b>3.300.000,00</b>	<b>200.000,00</b>	<b>3.500.000,00</b>	<b>3.500.000,00</b>
<b>E</b>	<b>IV</b>	<b>Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi</b>	<b>E.9.01.02.99.00</b>	<b>500.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>500.000,00</b>	<b>500.000,00</b>
<b>E</b>	<b>III</b>	<b>Ritenute su redditi da lavoro autonomo</b>	<b>E.9.01.03.00.00</b>	<b>180.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>180.000,00</b>	<b>180.000,00</b>
<b>E</b>	<b>IV</b>	<b>Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi</b>	<b>E.9.01.03.01.00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>
<b>E</b>	<b>IV</b>	<b>Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi</b>	<b>E.9.01.03.02.00</b>	<b>80.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>80.000,00</b>	<b>80.000,00</b>
<b>E</b>	<b>IV</b>	<b>Altre ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi</b>	<b>E.9.01.03.99.00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E</b>	<b>III</b>	<b>Altre entrate per partite di giro</b>	<b>E.9.01.99.00.00</b>	<b>290.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>290.000,00</b>	<b>240.000,00</b>
<b>E</b>	<b>IV</b>	<b>Entrate a seguito di spese non andate a buon fine</b>	<b>E.9.01.99.01.00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>
<b>E</b>	<b>IV</b>	<b>Rimborso di fondi economici e carte aziendali</b>	<b>E.9.01.99.03.00</b>	<b>60.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>60.000,00</b>	<b>10.000,00</b>
<b>E</b>	<b>IV</b>	<b>Altre entrate per partite di giro diverse</b>	<b>E.9.01.99.99.00</b>	<b>210.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>210.000,00</b>	<b>210.000,00</b>
		<b>TOTALE ENTRATE</b>		<b>97.527.386,90</b>	<b>2.089.700,00</b>	<b>99.617.086,90</b>	<b>97.767.086,90</b>

AUTORITA' DI REGOLAZIONE PER ENERGIA RETI E AMBIENTE				DATI BILANCIO	VARIAZIONE PER	PREVISIONE PER	PREVISIONE DI
VARIAZIONE DI BILANCIO PER L'ESERCIZIO 1 GENNAIO 2022 - 31 DICEMBRE 2022				PREVISIONE 2021	L'ESERCIZIO 2022	L'ESERCIZIO 2022	CASSA
Macro	Livelli	Voce	Codice finale				
<b>U</b>	<b>I</b>	<b>Spese correnti</b>	<b>U.1.00.00.00.00</b>	<b>78.370.386,90</b>	<b>706.700,00</b>	<b>79.077.086,90</b>	<b>72.163.946,90</b>
<b>U</b>	<b>II</b>	<b>Redditi da lavoro dipendente</b>	<b>U.1.01.00.00.00</b>	<b>46.511.500,00</b>	<b>1.435.500,00</b>	<b>47.947.000,00</b>	<b>44.447.000,00</b>
<b>U</b>	<b>III</b>	<b>Retribuzioni lorde</b>	<b>U.1.01.01.00.00</b>	<b>30.914.500,00</b>	<b>1.085.500,00</b>	<b>32.000.000,00</b>	<b>32.000.000,00</b>
<b>U</b>	<b>IV</b>	<b>Retribuzioni in denaro</b>	<b>U.1.01.01.01.00</b>	<b>30.654.500,00</b>	<b>985.500,00</b>	<b>31.640.000,00</b>	<b>31.640.000,00</b>
<b>U</b>	<b>IV</b>	<b>Altre spese per il personale</b>	<b>U.1.01.01.02.00</b>	<b>260.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>360.000,00</b>	<b>360.000,00</b>
<b>U</b>	<b>III</b>	<b>Contributi sociali a carico dell'ente</b>	<b>U.1.01.02.00.00</b>	<b>15.597.000,00</b>	<b>350.000,00</b>	<b>15.947.000,00</b>	<b>12.447.000,00</b>
<b>U</b>	<b>IV</b>	<b>Contributi sociali effettivi a carico dell'ente</b>	<b>U.1.01.02.01.00</b>	<b>10.490.000,00</b>	<b>350.000,00</b>	<b>10.840.000,00</b>	<b>10.840.000,00</b>
<b>U</b>	<b>IV</b>	<b>Contributi sociali figurativi</b>	<b>U.1.01.02.02.00</b>	<b>5.107.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.107.000,00</b>	<b>1.607.000,00</b>
<b>U</b>	<b>II</b>	<b>Imposte e tasse a carico dell'ente</b>	<b>U.1.02.00.00.00</b>	<b>3.235.000,00</b>	<b>150.000,00</b>	<b>3.385.000,00</b>	<b>3.385.000,00</b>
<b>U</b>	<b>III</b>	<b>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente</b>	<b>U.1.02.01.00.00</b>	<b>3.235.000,00</b>	<b>150.000,00</b>	<b>3.385.000,00</b>	<b>3.385.000,00</b>
<b>U</b>	<b>IV</b>	<b>Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)</b>	<b>U.1.02.01.01.00</b>	<b>3.185.000,00</b>	<b>150.000,00</b>	<b>3.335.000,00</b>	<b>3.335.000,00</b>
<b>U</b>	<b>IV</b>	<b>Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani</b>	<b>U.1.02.01.06.00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>50.000,00</b>
<b>U</b>	<b>II</b>	<b>Acquisto di beni e servizi</b>	<b>U.1.03.00.00.00</b>	<b>17.222.800,00</b>	<b>(823.800,00)</b>	<b>16.399.000,00</b>	<b>14.019.000,00</b>
<b>U</b>	<b>III</b>	<b>Acquisto di beni</b>	<b>U.1.03.01.00.00</b>	<b>88.000,00</b>	<b>21.000,00</b>	<b>109.000,00</b>	<b>87.200,00</b>
<b>U</b>	<b>IV</b>	<b>Giornali, riviste e pubblicazioni</b>	<b>U.1.03.01.01.00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>(2.000,00)</b>	<b>3.000,00</b>	<b>2.400,00</b>
<b>U</b>	<b>IV</b>	<b>Altri beni di consumo</b>	<b>U.1.03.01.02.00</b>	<b>53.000,00</b>	<b>33.000,00</b>	<b>86.000,00</b>	<b>68.800,00</b>
<b>U</b>	<b>IV</b>	<b>Medicinali e altri beni di consumo sanitario</b>	<b>U.1.03.01.05.00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>(10.000,00)</b>	<b>20.000,00</b>	<b>16.000,00</b>
<b>U</b>	<b>III</b>	<b>Acquisto di servizi</b>	<b>U.1.03.02.00.00</b>	<b>17.134.800,00</b>	<b>(844.800,00)</b>	<b>16.290.000,00</b>	<b>13.948.400,00</b>
<b>U</b>	<b>IV</b>	<b>Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione</b>	<b>U.1.03.02.01.00</b>	<b>1.440.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.440.000,00</b>	<b>1.440.000,00</b>
<b>U</b>	<b>IV</b>	<b>Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferita</b>	<b>U.1.03.02.02.00</b>	<b>1.147.000,00</b>	<b>80.000,00</b>	<b>1.227.000,00</b>	<b>961.600,00</b>
<b>U</b>	<b>IV</b>	<b>Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente</b>	<b>U.1.03.02.04.00</b>	<b>120.000,00</b>	<b>40.000,00</b>	<b>160.000,00</b>	<b>128.000,00</b>
<b>U</b>	<b>IV</b>	<b>Utenze e canoni</b>	<b>U.1.03.02.05.00</b>	<b>651.000,00</b>	<b>13.000,00</b>	<b>664.000,00</b>	<b>531.200,00</b>
<b>U</b>	<b>IV</b>	<b>Utilizzo di beni di terzi</b>	<b>U.1.03.02.07.00</b>	<b>3.217.000,00</b>	<b>(108.000,00)</b>	<b>3.109.000,00</b>	<b>2.990.000,00</b>
<b>U</b>	<b>IV</b>	<b>Leasing operativo</b>	<b>U.1.03.02.08.00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>U</b>	<b>IV</b>	<b>Mantenimento ordinario e riparazioni</b>	<b>U.1.03.02.09.00</b>	<b>702.000,00</b>	<b>(22.000,00)</b>	<b>680.000,00</b>	<b>544.000,00</b>
<b>U</b>	<b>IV</b>	<b>Consulenze</b>	<b>U.1.03.02.10.00</b>	<b>80.000,00</b>	<b>(10.000,00)</b>	<b>70.000,00</b>	<b>56.000,00</b>
<b>U</b>	<b>IV</b>	<b>Prestazioni professionali e specialistiche</b>	<b>U.1.03.02.11.00</b>	<b>2.178.800,00</b>	<b>391.200,00</b>	<b>2.570.000,00</b>	<b>2.056.000,00</b>
<b>U</b>	<b>IV</b>	<b>Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale</b>	<b>U.1.03.02.12.00</b>	<b>1.060.000,00</b>	<b>(990.000,00)</b>	<b>70.000,00</b>	<b>70.000,00</b>
<b>U</b>	<b>IV</b>	<b>Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente</b>	<b>U.1.03.02.13.00</b>	<b>798.000,00</b>	<b>(8.000,00)</b>	<b>790.000,00</b>	<b>632.000,00</b>
<b>U</b>	<b>IV</b>	<b>Servizi amministrativi</b>	<b>U.1.03.02.16.00</b>	<b>315.000,00</b>	<b>(15.000,00)</b>	<b>300.000,00</b>	<b>80.000,00</b>
<b>U</b>	<b>IV</b>	<b>Servizi finanziari</b>	<b>U.1.03.02.17.00</b>	<b>65.000,00</b>	<b>8.000,00</b>	<b>73.000,00</b>	<b>73.000,00</b>
<b>U</b>	<b>IV</b>	<b>Servizi sanitari</b>	<b>U.1.03.02.18.00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>86.000,00</b>
<b>U</b>	<b>IV</b>	<b>Servizi informatici e di telecomunicazioni</b>	<b>U.1.03.02.19.00</b>	<b>5.090.000,00</b>	<b>(308.000,00)</b>	<b>4.782.000,00</b>	<b>3.825.600,00</b>
<b>U</b>	<b>IV</b>	<b>Altri servizi</b>	<b>U.1.03.02.99.00</b>	<b>371.000,00</b>	<b>84.000,00</b>	<b>455.000,00</b>	<b>455.000,00</b>
<b>U</b>	<b>II</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>U.1.04.00.00.00</b>	<b>7.980.826,90</b>	<b>(606.000,00)</b>	<b>7.380.826,90</b>	<b>7.380.826,90</b>
<b>U</b>	<b>III</b>	<b>Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche</b>	<b>U.1.04.01.00.00</b>	<b>5.580.826,90</b>	<b>0,00</b>	<b>5.580.826,90</b>	<b>5.580.826,90</b>
<b>U</b>	<b>IV</b>	<b>Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali</b>	<b>U.1.0</b>				

## INDICI

### Rapporto spese correnti/spese in conto capitale 2022



### Rapporto spese personale (dipendenti/contributi/IRAP/organi istituzionali/somministrazione/assegni ricerca/comandi/distacchi/i.f.r.) / spese correnti 2022

**Allegato B**

