

Bilancio di previsione 2019 - Assestamento

Relazione illustrativa

Sulla base di quanto previsto dall'art. 7 del vigente Regolamento concernente la disciplina contabile dell'Autorità, con la Delibera di assestamento si provvede, anche in base alla consistenza dei residui attivi e passivi accertati in sede di rendiconto dell'esercizio scaduto:

- a) all'aggiornamento dell'eventuale avanzo o disavanzo di amministrazione dell'esercizio precedente a quello in corso;
- b) all'adeguamento delle previsioni di entrata e di spesa in relazione alla quantità dell'avanzo o del disavanzo di amministrazione accertato rispetto a quello iscritto;
- c) ad apportare le altre variazioni necessarie alle entrate ed alle spese.

Nello specifico di seguito viene illustrata l'operazione di assestamento del bilancio di previsione 2019.

a) Aggiornamento dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente a quello in corso

Non risulta necessario provvedere all'aggiornamento dell'avanzo dell'esercizio precedente a quello in corso in quanto non applicato in fase di approvazione del bilancio di previsione 2019.

b) Adeguamento delle previsioni di entrata e di spesa in relazione alla quantità di avanzo di amministrazione accertato

Poiché l'avanzo di amministrazione non è stato applicato in sede di approvazione del bilancio di previsione 2019, non risulta necessario provvedere all'aggiornamento delle previsioni di entrata e di spesa in relazione alla quantità dell'avanzo di amministrazione accertato in sede di rendiconto finanziario 2018¹.

c) Variazioni di bilancio

Il bilancio di previsione 2019, approvato con Delibera del Consiglio n. 140/2018 del 19 dicembre 2018, necessita di aggiornamenti delle previsioni sia nella parte Entrate sia nella parte Spese, per i motivi di seguito esposti.

Entrate

Sul fronte delle entrate si evidenzia la necessità di applicare l'avanzo di amministrazione accertato in sede di Rendiconto finanziario 2018 per un importo di € 1.000.000,00 al fine di finanziare la maggior spesa a titolo di rimborso del contributo per il funzionamento dell'Autorità come sotto specificato.

Inoltre, si registra un minor introito in sede di versamento dell'acconto del contributo per il funzionamento dell'Autorità² rispetto alle previsioni iniziali per l'esercizio 2019. Tale minor introito rispecchia il permanere, anche per l'anno 2019, del contenzioso in materia. Pertanto, si rende necessario provvedere all'adeguamento della stima delle previsioni in entrata sul Capitolo 101 "Contributo per il funzionamento dell'Autorità", con una contrazione prevista in € 2.070.000,00, al netto dell'effetto delle azioni di recupero del contributo di funzionamento non versato negli anni precedenti.

¹ Approvato con Delibera del Consiglio n. 49/2019 del 18 aprile 2019

² a seguito dell'applicazione del novellato art. 37 comma 6 del d. l. n. 201/2011, come modificato dall'articolo 16, comma 1, lettere a-bis) e a-ter), introdotte dalla legge 16 novembre 2018, n. 130, di conversione del decreto-legge 28 settembre 2018, n. 109

Spese

- Minori spese correnti

Le previsioni di spesa corrente per il personale e per il funzionamento dell'Autorità risultano in contrazione per effetto dei fattori sotto descritti e trovano corrispondenza in analoga contrazione delle entrate.

Il decreto-legge 28 settembre 2018, n. 109, convertito, con modificazioni, dalla legge 16 novembre 2018, n. 130, recante "Disposizioni urgenti per la città di Genova, la sicurezza della rete nazionale delle infrastrutture e dei trasporti, gli eventi sismici del 2016 e 2017, il lavoro e le altre emergenze", e, in particolare, l'articolo 16, comma 1-bis, ha assegnato all'Autorità ulteriori trenta unità di personale di ruolo, da reclutare con le modalità previste dall'articolo 22, comma 4, del decreto-legge 24 giugno 2014, n. 90, convertito, con modificazioni, dalla legge 11 agosto 2014, n. 114. Pertanto, in data 28 marzo 2019, con Delibera del Consiglio n. 27/2019, l'Autorità ha rideterminato la propria pianta organica.

L'attuazione del programma assunzionale del personale a tempo indeterminato, tuttora in corso, riscontra una tempistica di realizzazione diversa rispetto a quella prevista in sede di approvazione del bilancio di previsione 2019. Inoltre, non risulta ancora completata la procedura di selezione pubblica del personale a tempo determinato di cui alla Delibera n. 82/2018 del 2 agosto 2018. Entrambi i fattori sopradescritti influiscono sull'entità della spesa per il personale per l'esercizio 2019. Risulta pertanto procedere ad un aggiornamento delle previsioni come segue:

- Capitolo 301 "Stipendi, retribuzioni ed altre indennità fisse e variabili al personale": - € 1.200.000,00
- Capitolo 302 "Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Autorità": - € 280.000,00
- Capitolo 304 "Quota annua trattamento fine rapporto": - € 130.000,00
- Capitolo 305 "Altri oneri per il personale": - € 40.000,00
- Capitolo 502 "Somme da corrispondere per Irap ed altre imposte e tasse": - € 100.000,00

In relazione alla diversa tempistica delle assunzioni, si assiste ad una contrazione delle previsioni di spesa di funzionamento per € 320.000,00 sia con riferimento al venir meno della necessità di maggiori spazi destinati ad allocare il personale per il primo semestre 2019 sia con riferimento ad altre spese.

Pertanto risulta necessario procedere ad un aggiornamento delle spese come segue:

- Cap. 403 "Spese per contratti, utenze e servizi accessori Torino-Roma": - € 120.000,00
- Cap. 408 "Spese telefoniche, telegrafiche, postali e generali d'amministrazione": - € 20.000,00
- Cap. 412 "Premi di assicurazioni diversi": - € 80.000,00
- Cap. 413 "Prestazioni di servizi rese da terzi": - € 100.000,00

Totale minori spese correnti € 2.070.000,00

- Maggiori spese correnti

A fronte della sentenza n. 69/2017 del 22 febbraio 2017, depositata il 7 aprile 2017, con la quale la Corte Costituzionale ha dichiarato infondata la questione di legittimità costituzionale sollevata dal TAR Piemonte sull'art. 37, comma 6, lettera b) del decreto legge n. 201/2011, il Tribunale Amministrativo Regionale del Piemonte si è espresso nel corso del 2018 e 2019 con una serie di pronunce sfavorevoli alle determinazioni dell'Autorità, in particolare nei settori del trasporto aereo, del trasporto marittimo e dei terminalisti portuali, della logistica e del trasporto merci su gomma in materia di contributo per il funzionamento dell'Autorità deliberato per gli anni dal 2014 al 2018.

Tutte le pronunce sfavorevoli sono state oggetto di appello dinanzi al Consiglio di Stato da parte dell'Autorità, con evidenza, secondo le strategie difensive individuate, di specifiche esigenze cautelari.

Pertanto, a seguito delle pronunce sfavorevoli del giudice amministrativo di primo grado, in esito alle quali l'importo dovuto ammonta a circa € 510.000,00, in via cautelativa e in attesa delle pronunce del giudice amministrativo di secondo grado, oltre che per far fronte ad alcune istanze di rimborso avanzate dagli operatori economici del settore, per un importo pari a circa € 220.000,00, nonché al fine di stanziare in via prudenziale ulteriori € 270.000,00 per altri eventuali rimborsi nel corso dell'esercizio, si rende necessario adeguare le previsioni di spesa sul Capitolo 511 "Rimborsi ad enti e privati" del Bilancio di previsione per l'esercizio 2019, incrementandolo di una somma pari ad € 1.000.000,00. Si procede al finanziamento della maggiore spesa mediante applicazione:

- della quota vincolata "Fondo rischi ed oneri" dell'avanzo di amministrazione accertato in sede di Rendiconto finanziario 2018 per € 510.000,00 relativamente alle pronunce sfavorevoli di primo grado;
- della quota non vincolata dello stesso avanzo di amministrazione per € 490.000,00 per far fronte alle necessità derivanti dalla presentazione di istanze di parte pervenute dagli operatori economici che, pur avendo versato il contributo per il funzionamento dell'Autorità, non vi erano tenuti.

A seguito della presente variazione di bilancio, le risultanze finanziarie complessive del Bilancio 2019 sono le seguenti:

ENTRATE	Competenza	Cassa	SPESE	Competenza	Cassa
Titolo I: Entrate correnti	19.385.000,00	19.415.588,53	Titolo I: Spese correnti	20.045.000,00	25.370.189,24
Titolo II: Entrate in conto capitale	0,00		Titolo II: Spese in conto capitale	340.000,00	358.540,09
Titolo III: Partite di giro e contabilità speciali	5.540.000,00	5.540.000,00	Titolo III: Partite di giro e contabilità speciali	5.540.000,00	6.362.338,30
Totale entrate finali	24.925.000,00	24.955.588,53	Totale spese finali	25.925.000,00	32.091.067,63
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	1.000.000,00	0,00	DISAV. DI AMMINISTR.	0,00	
Fondo iniziale di cassa		26.537.278,41			
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	25.925.000,00	51.492.866,94	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	25.925.000,00	32.091.067,63
<i>Risultati differenziali</i>			<i>Risultati differenziali</i>		
Disavanzo di competenza a pareggio	0,00		Avanzo di competenza a pareggio	0,00	
Disavanzo di cassa previsto		0,00	Avanzo di cassa previsto		19.401.799,31
Totali a pareggio	25.925.000,00	51.492.866,94	Totali a pareggio	25.925.000,00	51.492.866,94

Inoltre, si provvede all'aggiornamento:

- del Piano finanziario ai sensi del D.P.R. n. 132/2013, in conformità con quanto previsto dalla Circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n. 27 del 9 settembre 2015 e del D.P.R. 4 ottobre 2013, n. 132 ai fini dell'armonizzazione dei sistemi contabili di cui al Decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91;
- del Prospetto riepilogativo, ai sensi dell'art. 8 del D.M. 1° ottobre 2013, della spesa classificata in base alle missioni ed ai programmi.

Piano finanziario - D.P.R. n. 132/2013

ENTRATE				CAPITOLO	PREVISIONI INIZIALI	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	DEFINITIVO
E	I	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	E.1.00.00.00.000		20.590.000,00	0,00	0,00	-2.070.000,00	18.520.000,00
E	II	Tributi	E.1.01.00.00.000		20.590.000,00	0,00	0,00	-2.070.000,00	18.520.000,00
E	III	Imposte, tasse e proventi assimilati	E.1.01.01.00.000		20.590.000,00	0,00	0,00	-2.070.000,00	18.520.000,00
E	IV	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.	E.1.01.01.99.000		20.590.000,00	0,00	0,00	-2.070.000,00	18.520.000,00
E	V	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c. riscosse a seguito dell'attività ordinaria di gestione	E.1.01.01.99.001	101	20.590.000,00	0,00	0,00	-2.070.000,00	18.520.000,00
E	I	Entrate extratributarie	E.3.00.00.00.000		865.000,00	0,00	0,00	0,00	865.000,00
E	II	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	E.3.02.00.00.000		500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00
E	III	Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	E.3.02.01.00.000		500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00
E	V	Altre entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione di irregolarità e illeciti delle amministrazioni pubbliche n.a.c.	E.3.02.01.99.001	130	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00
E	II	Interessi attivi	E.3.03.00.00.000		100,00	0,00	0,00	0,00	100,00
E	III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	E.3.03.02.00.000		100,00	0,00	0,00	0,00	100,00
E	IV	Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	E.3.03.03.00.000		100,00	0,00	0,00	0,00	100,00
E	V	Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	E.3.03.03.03.001	111	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00
E	II	Rimborsi e altre entrate correnti	E.3.05.00.00.000		364.900,00	0,00	0,00	0,00	364.900,00
E	III	Rimborsi in entrata	E.3.05.02.00.000		364.900,00	0,00	0,00	0,00	364.900,00
E	IV	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	E.3.05.02.01.000		310.000,00	0,00	0,00	0,00	310.000,00
E	V	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	E.3.05.02.01.001	121	310.000,00	0,00	0,00	0,00	310.000,00
E	IV	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	E.3.05.02.03.000		54.900,00	0,00	0,00	0,00	54.900,00
E	V	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	E.3.05.02.03.004	121	37.000,00	0,00	0,00	0,00	37.000,00
E	V	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	E.3.05.02.03.005	121	17.900,00	0,00	0,00	0,00	17.900,00
E	I	Entrate per conto terzi e partite di giro	E.9.00.00.00.000		5.540.000,00	0,00	0,00	0,00	5.540.000,00
E	II	Entrate per partite di giro	E.9.01.00.00.000		5.540.000,00	0,00	0,00	0,00	5.540.000,00
E	III	Altre ritenute	E.9.01.01.00.000		240.000,00	0,00	0,00	0,00	240.000,00
E	IV	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	E.9.01.01.02.000		240.000,00	0,00	0,00	0,00	240.000,00
E	V	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	E.9.01.01.02.001	153	240.000,00	0,00	0,00	0,00	240.000,00
E	III	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	E.9.01.02.00.000		4.860.000,00	0,00	0,00	0,00	4.860.000,00
E	IV	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	E.9.01.02.01.000		3.000.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000.000,00
E	V	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	E.9.01.02.01.001	152	3.000.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000.000,00
E	IV	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	E.9.01.02.02.000		1.700.000,00	0,00	0,00	0,00	1.700.000,00
E	V	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	E.9.01.02.02.001	152	1.700.000,00	0,00	0,00	0,00	1.700.000,00
E	IV	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	E.9.01.02.99.000		160.000,00	0,00	0,00	0,00	160.000,00
E	V	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	E.9.01.02.99.999	153	160.000,00	0,00	0,00	0,00	160.000,00
E	III	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	E.9.01.03.00.000		400.000,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00
E	IV	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	E.9.01.03.01.000		200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00
E	V	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	E.9.01.03.01.001	152	200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00
E	IV	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	E.9.01.03.02.000		100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
E	V	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	E.9.01.03.02.001	152	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
E	IV	Altre ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi	E.9.01.03.99.000		100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
E	V	Altre ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi	E.9.01.03.99.999	153	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
E	III	Altre entrate per partite di giro	E.9.01.99.00.000		40.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00
E	IV	Rimborso di fondi economici e carte aziendali	E.9.01.99.03.000		40.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00
E	V	Rimborso di fondi economici e carte aziendali	E.9.01.99.03.001	151	40.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00
TOTALE ENTRATE					20.590.000,00	0,00	0,00	-2.070.000,00	18.520.000,00

USCITE			CAPITOLO	PREVISIONI 2019	Variazioni precedenti	Variazioni positive	Variazioni negative	DEFINITIVO
I	Spese correnti	U.1.00.00.00.000		21.115.000,00	0,00	0,00	-1.070.000,00	20.045.000,00
II	Redditi da lavoro dipendente	U.1.01.00.00.000		14.285.000,00	0,00	0,00	-1.700.000,00	12.585.000,00
III	Retribuzioni lorde	U.1.01.01.00.000		10.575.000,00	0,00	0,00	-1.290.000,00	9.285.000,00
IV	Retribuzioni in denaro	U.1.01.01.01.000		10.240.000,00	0,00	0,00	-1.200.000,00	9.040.000,00
V	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	U.1.01.01.01.002	301	7.640.000,00	0,00	0,00	-710.000,00	6.930.000,00
V	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	U.1.01.01.01.003	301	150.000,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00
V	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	U.1.01.01.01.004	301	1.100.000,00	0,00	0,00	-150.000,00	950.000,00
V	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	U.1.01.01.01.006	301	1.245.000,00	0,00	0,00	-255.000,00	990.000,00
V	Straordinario per il personale a tempo determinato	U.1.01.01.01.007	301	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
V	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	U.1.01.01.01.008	301	85.000,00	0,00	0,00	-85.000,00	0,00
IV	Altre spese per il personale	U.1.01.01.02.000		335.000,00	0,00	0,00	-90.000,00	245.000,00
V	Buoni pasto	U.1.01.01.02.002	305	170.000,00	0,00	0,00	-24.000,00	146.000,00
V	Altre spese per il personale n.a.c.	U.1.01.01.02.999	305/412	165.000,00	0,00	0,00	-66.000,00	99.000,00
III	Contributi sociali a carico dell'ente	U.1.01.02.00.000		3.710.000,00	0,00	0,00	-410.000,00	3.300.000,00
IV	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	U.1.01.02.01.000		2.520.000,00	0,00	0,00	-280.000,00	2.240.000,00
V	Contributi obbligatori per il personale	U.1.01.02.01.001	302	2.520.000,00	0,00	0,00	-280.000,00	2.240.000,00
IV	Altri Contributi sociali	U.1.01.02.02.000		1.190.000,00	0,00	0,00	-130.000,00	1.060.000,00
V	Assegni familiari	U.1.01.02.02.001	302	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
V	Indennità di fine servizio - quota annuale	U.1.01.02.02.003	304	1.180.000,00	0,00	0,00	-130.000,00	1.050.000,00
II	Imposte e tasse a carico dell'ente	U.1.02.00.00.000		1.030.000,00	0,00	0,00	-100.000,00	930.000,00
III	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	U.1.02.01.00.000		1.030.000,00	0,00	0,00	-100.000,00	930.000,00
IV	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	U.1.02.01.01.000		1.020.000,00	0,00	0,00	-100.000,00	920.000,00
V	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	U.1.02.01.01.001	502	1.020.000,00	0,00	0,00	-100.000,00	920.000,00
IV	Imposta di registro e di bollo	U.1.02.01.02.000		5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
V	Imposta di registro e di bollo	U.1.02.01.02.001	502	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
IV	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	U.1.02.01.99.000		5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
V	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	U.1.02.01.99.999	502	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
II	Acquisto di beni e servizi	U.1.03.00.00.000		4.625.000,00	0,00	0,00	-240.000,00	4.385.000,00
III	Acquisto di beni	U.1.03.01.00.000		49.000,00	0,00	0,00	0,00	49.000,00
IV	Giornali, riviste e pubblicazioni	U.1.03.01.01.000		11.000,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00
V	Giornali e riviste	U.1.03.01.01.001	405	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
V	Pubblicazioni	U.1.03.01.01.002	411	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
IV	Altri beni di consumo	U.1.03.01.02.000		38.000,00	0,00	0,00	0,00	38.000,00
V	Carta, cancelleria e stampati	U.1.03.01.02.001	406	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
V	Materiale informatico	U.1.03.01.02.006	406	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
V	Beni per attività di rappresentanza	U.1.03.01.02.009	410	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
V	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	U.1.03.01.02.999	406	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00

USCITE			CAPITOLO	PREVISIONI 2019	Variazioni precedenti	Variazioni positive	Variazioni negative	DEFINITIVO
III	Acquisto di servizi	U.1.03.02.00.000		4.576.000,00	0,00	0,00	-240.000,00	4.336.000,00
IV	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	U.1.03.02.01.000		1.110.000,00	0,00	0,00	0,00	1.110.000,00
V	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	U.1.03.02.01.001	201/202	780.000,00	0,00	0,00	0,00	780.000,00
V	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	U.1.03.02.01.002	203	110.000,00	0,00	0,00	0,00	110.000,00
V	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	U.1.03.02.01.008	401	220.000,00	0,00	0,00	0,00	220.000,00
IV	Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	U.1.03.02.02.000		290.000,00	0,00	0,00	0,00	290.000,00
V	Indennità di missione e di trasferta	U.1.03.02.02.002	303	200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00
V	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	U.1.03.02.02.005	411	53.000,00	0,00	0,00	0,00	53.000,00
V	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c.	U.1.03.02.02.999	411	37.000,00	0,00	0,00	0,00	37.000,00
IV	Aggi di riscossione	U.1.03.02.03.000		15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
V	Altri aggi di riscossione n.a.c.	U.1.03.02.03.999	408	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
IV	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	U.1.03.02.04.000		100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
V	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	U.1.03.02.04.004	305	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
V	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	U.1.03.02.04.999	305	90.000,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00
IV	Utenze e canoni	U.1.03.02.05.000		1.041.000,00	0,00	0,00	-120.000,00	921.000,00
V	Telefonia fissa	U.1.03.02.05.001	408	25.000,00	0,00	0,00	-10.500,00	14.500,00
V	Telefonia mobile	U.1.03.02.05.002	408	40.000,00	0,00	0,00	-9.500,00	30.500,00
V	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	U.1.03.02.05.003	405	176.000,00	0,00	0,00	0,00	176.000,00
V	Spese di condominio	U.1.03.02.05.007	403	800.000,00	0,00	0,00	-100.000,00	700.000,00
IV	Utilizzo di beni di terzi	U.1.03.02.07.000		310.000,00	0,00	0,00	0,00	310.000,00
V	Licenze d'uso per software	U.1.03.02.07.006	413	310.000,00	0,00	0,00	0,00	310.000,00
IV	Consulenze	U.1.03.02.10.000		25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
V	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	U.1.03.02.10.001	402	25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
IV	Prestazioni professionali e specialistiche	U.1.03.02.11.000		100.000,00	0,00	0,00	-40.000,00	60.000,00
V	Prestazioni di natura contabile, tributaria e del lavoro	U.1.03.02.11.008	413	100.000,00	0,00	0,00	-40.000,00	60.000,00
IV	Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	U.1.03.02.12.000		890.000,00	0,00	0,00	0,00	890.000,00
V	Collaborazioni coordinate e a progetto	U.1.03.02.12.003	301	810.000,00	0,00	0,00	0,00	810.000,00
V	Tirocini formativi extracurricolari	U.1.03.02.12.004	306	80.000,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00
IV	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	U.1.03.02.13.000		109.000,00	0,00	0,00	-8.000,00	101.000,00
V	Altri servizi ausiliari n.a.c.	U.1.03.02.13.999	403/404/413	109.000,00	0,00	0,00	-8.000,00	101.000,00
IV	Servizi amministrativi	U.1.03.02.16.000		14.000,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00
V	Spese postali	U.1.03.02.16.002	408	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
V	Altre spese per servizi amministrativi	U.1.03.02.16.999	408	13.000,00	0,00	0,00	0,00	13.000,00
IV	Servizi finanziari	U.1.03.02.17.000		25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
V	Oneri per servizio di tesoreria	U.1.03.02.17.002	408	25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
IV	Servizi sanitari	U.1.03.02.18.000		8.000,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00
V	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	U.1.03.02.18.001	413	8.000,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00
IV	Servizi informatici e di telecomunicazioni	U.1.03.02.19.000		370.000,00	0,00	0,00	-12.000,00	358.000,00
V	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	U.1.03.02.19.004	403	50.000,00	0,00	0,00	-12.000,00	38.000,00
V	Servizi per le postazioni di lavoro e relativa manutenzione	U.1.03.02.19.009	413	40.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00
V	Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT	U.1.03.02.19.010	413	280.000,00	0,00	0,00	0,00	280.000,00
IV	Altri servizi	U.1.03.02.99.000		169.000,00	0,00	0,00	-60.000,00	109.000,00
V	Altre spese legali	U.1.03.02.99.002	511	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
V	Spese per commissioni e comitati dell'Ente	U.1.03.02.99.005	401	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
V	Servizi per attività di rappresentanza	U.1.03.02.99.011		7.000,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00
V	Rassegna stampa	U.1.03.02.99.012	405	13.000,00	0,00	0,00	0,00	13.000,00
V	Altri servizi diversi n.a.c.	U.1.03.02.99.999	404/408/413	109.000,00	0,00	0,00	-60.000,00	49.000,00

USCITE			CAPITOLO	PREVISIONI 2019	Variazioni precedenti	Variazioni positive	Variazioni negative	DEFINITIVO
II	Trasferimenti correnti	U.1.04.00.00.000		615.000,00	0,00	0,00	0,00	615.000,00
III	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	U.1.04.01.00.000		615.000,00	0,00	0,00	0,00	615.000,00
IV	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	U.1.04.01.01.000		615.000,00	0,00	0,00	0,00	615.000,00
V	Trasferimenti correnti a Ministeri	U.1.04.01.01.001	520	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00
V	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di contenimento di spesa	U.1.04.01.01.020	510	115.000,00	0,00	0,00	0,00	115.000,00
II	Rimborsi e poste correttive delle entrate	U.1.09.00.00.000		190.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	1.190.000,00
III	Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	U.1.09.99.00.000		190.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	1.190.000,00
IV	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	U.1.09.99.04.000		5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
V	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	U.1.09.99.04.001	511	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
IV	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	U.1.09.99.05.000		185.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	1.185.000,00
V	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	U.1.09.99.05.001	511	185.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	1.185.000,00
II	Altre spese correnti	U.1.10.00.00.000		370.000,00	0,00	0,00	-30.000,00	340.000,00
III	Fondi di riserva e altri accantonamenti	U.1.10.01.00.000		300.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00
IV	Fondo di riserva	U.1.10.01.01.000		300.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00
V	Fondi di riserva	U.1.10.01.01.001	501	300.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00
III	Premi di assicurazione	U.1.10.04.00.000		70.000,00	0,00	0,00	-30.000,00	40.000,00
IV	Premi di assicurazione contro i danni	U.1.10.04.01.000		8.000,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00
V	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	U.1.10.04.01.003	412	8.000,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00
IV	Altri premi di assicurazione n.a.c.	U.1.10.04.99.000		62.000,00	0,00	0,00	-30.000,00	32.000,00
V	Altri premi di assicurazione n.a.c.	U.1.10.04.99.999	412	62.000,00	0,00	0,00	-30.000,00	32.000,00
I	Spese in conto capitale	U.2.00.00.00.000		340.000,00	0,00	0,00	0,00	340.000,00
II	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	U.2.02.00.00.000		340.000,00	0,00	0,00	0,00	340.000,00
III	Beni materiali	U.2.02.01.00.000		340.000,00	0,00	0,00	0,00	340.000,00
IV	Mobili e arredi	U.2.02.01.03.000		160.000,00	0,00	0,00	0,00	160.000,00
V	Mobili e arredi per ufficio	U.2.02.01.03.001	601	160.000,00	0,00	0,00	0,00	160.000,00
IV	Macchine per ufficio	U.2.02.01.06.000		56.000,00	0,00	0,00	0,00	56.000,00
V	Macchine per ufficio	U.2.02.01.06.001	601	56.000,00	0,00	0,00	0,00	56.000,00
IV	Hardware	U.2.02.01.07.000		124.000,00	0,00	0,00	0,00	124.000,00
V	Server	U.2.02.01.07.001	601	75.000,00	0,00	0,00	0,00	75.000,00
V	Postazioni di lavoro	U.2.02.01.07.002	601	25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
V	Periferiche	U.2.02.01.07.003	601	24.000,00	0,00	0,00	0,00	24.000,00
I	Uscite per conto terzi e partite di giro	U.7.00.00.00.000		5.540.000,00	0,00	0,00	0,00	5.540.000,00
II	Uscite per partite di giro	U.7.01.00.00.000		5.540.000,00	0,00	0,00	0,00	5.540.000,00
III	Versamenti di altre ritenute	U.7.01.01.00.000		240.000,00	0,00	0,00	0,00	240.000,00
IV	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	U.7.01.01.02.000		240.000,00	0,00	0,00	0,00	240.000,00
V	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	U.7.01.01.02.001	703	240.000,00	0,00	0,00	0,00	240.000,00
III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	U.7.01.02.00.000		4.860.000,00	0,00	0,00	0,00	4.860.000,00
IV	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	U.7.01.02.99.000		160.000,00	0,00	0,00	0,00	160.000,00
V	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	U.7.01.02.99.999	703	160.000,00	0,00	0,00	0,00	160.000,00
III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	U.7.01.03.00.000		400.000,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00
IV	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	U.7.01.03.01.000		200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00
V	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	U.7.01.03.01.001	702	200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00
IV	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	U.7.01.03.02.000		100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
V	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	U.7.01.03.02.001	702	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
IV	Altri versamenti di ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi	U.7.01.03.99.000		100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
V	Altri versamenti di ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi	U.7.01.03.99.999	703	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
III	Altre uscite per partite di giro	U.7.01.99.00.000		40.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00
IV	Costituzione fondi economici e carte aziendali	U.7.01.99.03.000		40.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00
V	Costituzione fondi economici e carte aziendali	U.7.01.99.03.001	701	40.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00
TOTALE USCITE				26.995.000,00	0,00	0,00	-1.070.000,00	25.925.000,00

Prospetto riepilogativo della spesa classificata in base alle missioni ed ai programmi, ai sensi dell'art.- 8 del D.M. 1° ottobre 2013

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI					ALLEGATO 6					
					ESERCIZIO FINANZIARIO 2019					
					Competenza			Cassa		
					Previsione iniziale	Variazione	Assestamento	Previsione iniziale	Variazione	Assestamento
Missione Regolazione dei Mercati	Programma 12.4	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	Gruppo COFOG	Altri settori	14.144.944,53	-2.051.445,16	12.093.499,37	16.116.508,62	-2.230.588,38	13.885.920,24
Totale Missione Regolazione dei Mercati					14.144.944,53	-2.051.445,16	12.093.499,37	16.116.508,62	-2.230.588,38	13.885.920,24
Missione Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Programma 32.1	Servizi generali, formativi, assistenza legale ed approvvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche	Gruppo COFOG	Servizi generali	6.058.855,47	981.445,16	7.040.300,63	9.422.168,80	1.160.588,38	10.582.757,18
	Programma 32.2	Indirizzo politico	Gruppo COFOG	Altri settori	951.200,00	0,00	951.200,00	960.051,91	0,00	960.051,91
Totale Missione Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche					7.010.055,47	981.445,16	7.991.500,63	10.382.220,71	1.160.588,38	11.542.809,09
Fondi da ripartire	Programma 33.2	Fondi di riserva e speciali	Gruppo COFOG	Altri settori	300.000,00	0,00	300.000,00	300.000,00	0,00	300.000,00
Totale Missione Fondi da ripartire					300.000,00	0,00	300.000,00	300.000,00	0,00	300.000,00
Servizi per conto terzi e partite di giro	Programma 99.2	Servizi per conto terzi e partite di giro	Gruppo COFOG	Altri settori	5.540.000,00	0,00	5.540.000,00	6.362.338,30	0,00	6.362.338,30
Totale Missione Servizi per conto terzi e partite di giro					5.540.000,00	0,00	5.540.000,00	6.362.338,30	0,00	6.362.338,30
Totale generale della spesa					26.995.000,00	-1.070.000,00	25.925.000,00	33.161.067,63	-1.070.000,00	32.091.067,63