

PREVENTIVO FINANZIARIO PER L'ANNO 2015

Parte I - Entrate

AUTORITA' PER LA VIGILANZA SUI CONTRATTI PUBBLICI DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE				AUTORITA' NAZIONALE ANTICORRUZIONE E PER LA VALUTAZIONE E LA TRASPARENZA DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE		Residui attivi presunti al 31 dicembre 2014			Previsioni definitive 2014		
Tit.	Cat.	Cap.	DENOMINAZIONE CAPITOLO ANNO 2014	Cap.	DENOMINAZIONE CAPITOLO ANNO 2014	AVCP	A.N.A.C.	AVCP + A.N.A.C.	AVCP	A.N.A.C.	AVCP + A.N.A.C.
			Utilizzo avanzo presunto di amministrazione al 31.12.2014					-	9.801.576,00	-	

AUTORITA' NAZIONALE ANTICORRUZIONE				Previsioni di competenza 2015			Residui presunti al 31 dicembre 2014	Previsioni di cassa 2015
Tit.	Cat.	Cap.	DENOMINAZIONE CAPITOLO	Variazioni rispetto alle previsioni definitive 2014		Somme risultanti bilancio 2015		
				in aumento	in diminuzione			
			Utilizzo avanzo presunto di amministrazione al 31.12.2014				-	-

I ENTRATE CORRENTI											
I TRASFERIMENTO DA PARTE DELLO STATO											
		101	Contributo ordinario a carico dello Stato (cap. 1702) ex AVCP	101011	Finanziamento statale - funzionamento	69.595,65	-	69.595,65	-	5.363.992,00	5.363.992,00
Totale categoria I						69.595,65	-	69.595,65	-	5.363.992,00	5.363.992,00

I ENTRATE CORRENTI											
I TRASFERIMENTO DA PARTE DELLO STATO											
		1101	Contributo ordinario a carico dello Stato			-	188.785,00	5.175.207,00	69.595,65	5.244.802,65	
Totale categoria I						-	188.785,00	5.175.207,00	69.595,65	5.244.802,65	

II ENTRATE CONTRIBUTIVE											
		201	Contributo soggetti vigilati			8.600.000,00	-	8.600.000,00	49.300.000,00	-	49.300.000,00
		202	Entrate da sanzioni			-	-	-	-	-	-
Totale categoria II						8.600.000,00	-	8.600.000,00	49.300.000,00	-	49.300.000,00

II ENTRATE CONTRIBUTIVE											
		1201	Contributo soggetti vigilati			-	-	49.300.000,00	8.600.000,00	57.900.000,00	
		1202	Entrate da sanzioni			-	-	-	-	-	
Totale categoria II						-	-	49.300.000,00	8.600.000,00	57.900.000,00	

III ENTRATE DIVERSE											
		401	Interessi attivi	102011	Interessi e proventi finanziari	349.696,35	5.000,00	354.696,35	260.000,00	150.000,00	410.000,00
		404	Proventi da terzi per servizi a pagamento			-	-	-	3.000,00	-	3.000,00
		416	Recuperi e rimborsi diversi	102012	Entrate diverse	-	49.211,09	49.211,09	26.000,00	-	26.000,00
		418	Rimborso oneri personale di ruolo comandato			317.032,12	-	317.032,12	256.584,00	-	256.584,00
		420	Convenzione MISE-AVCP			145.222,65	-	145.222,65	-	-	-
		421	Entrate derivanti da progetti comunitari			36.573,91	-	36.573,91	30.035,00	-	30.035,00
		443	Proventi da terzi per controversie arbitrali			-	-	-	1.600.000,00	-	1.600.000,00
		446	Trasferimento da altre Autorità			-	-	-	7.700.000,00	-	7.700.000,00
				102010	Entrate da partecipazione a convegni e congressi	-	-	-	-	-	-
Totale categoria III						848.525,03	54.211,09	902.736,12	9.875.619,00	150.000,00	10.025.619,00
Totale Titolo I						9.518.120,68	54.211,09	9.572.331,77	59.175.619,00	5.513.992,00	64.689.611,00

III ENTRATE DIVERSE											
		1301	Interessi attivi			-	110.000,00	300.000,00	354.696,35	654.696,35	
		1302	Proventi da terzi per servizi a pagamento			-	-	3.000,00	-	3.000,00	
		1303	Recuperi e rimborsi diversi			4.000,00	-	30.000,00	49.211,09	79.211,09	
		1304	Rimborso oneri personale di ruolo comandato			-	156.584,00	100.000,00	317.032,12	417.032,12	
		1305	Convenzione MISE-AVCP			-	-	-	145.222,65	145.222,65	
		1306	Entrate derivanti da progetti comunitari			-	15.035,00	15.000,00	36.573,91	51.573,91	
		1307	Proventi da terzi per controversie arbitrali			-	1.000.000,00	600.000,00	-	600.000,00	
		1308	Trasferimento da altre Autorità			-	6.230.000,00	1.470.000,00	-	1.470.000,00	
		1309	Entrate da partecipazione a convegni e congressi			-	-	-	-	-	
Totale categoria III						4.000,00	7.511.619,00	2.518.000,00	902.736,12	3.420.736,12	
Totale Titolo I						4.000,00	7.700.404,00	56.993.207,00	9.572.331,77	66.565.538,77	

II ENTRATE IN CONTO CAPITALE											
IV ENTRATE IN CONTO CAPITALE											
		501	Entrate in conto capitale			-	-	-	-	-	-
Totale categoria IV						-	-	-	-	-	-
Totale Titolo II						-	-	-	-	-	-
Totale Titolo I - II						9.518.120,68	54.211,09	9.572.331,77	59.175.619,00	5.513.992,00	64.689.611,00

II ENTRATE IN CONTO CAPITALE											
IV ENTRATE IN CONTO CAPITALE											
		2101	Entrate in conto capitale			-	-	-	-	-	-
Totale categoria IV						-	-	-	-	-	-
Totale Titolo II						-	-	-	-	-	-
Totale Titolo I - II						4.000,00	7.700.404,00	56.993.207,00	9.572.331,77	66.565.538,77	

AUTORITA' PER LA VIGILANZA SUI CONTRATTI PUBBLICI DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE				AUTORITA' NAZIONALE ANTICORRUZIONE E PER LA VALUTAZIONE E LA TRASPARENZA DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE		Residui attivi presunti al 31 dicembre 2014			Previsioni definitive 2014		
Tit.	Cat.	Cap.	DENOMINAZIONE CAPITOLO ANNO 2014	Cap.	DENOMINAZIONE CAPITOLO ANNO 2014	AVCP	A.N.AC.	AVCP + A.N.AC.	AVCP	A.N.AC.	AVCP + A.N.AC.
III ENTRATE PER PARTITE DI GIRO E CONTI D'ORDINE											
V PARTITE DI GIRO											
		608	Depositi imprese per arbitrati			-		-	1.400.000,00		1.400.000,00
		610	Recupero anticipazioni cassiere	301013	Anticipazioni fondi economici	-		-	110.000,00	60.000,00	180.000,00
				301014	Anticipazioni per missioni					10.000,00	
		612	Ritenute erariali e previdenziali sugli emolumenti ai componenti del Consiglio			-		-	553.299,00		1.153.299,00
		613	Ritenute previdenziali, assistenziali, erariali e varie sugli emolumenti al personale	301010	Ritenute erariali	-		-	10.503.688,00	600.000,00	10.673.688,00
				301011	Ritenute previdenziali e assistenziali	-		-	-	170.000,00	-
		614	Ritenute erariali e previdenziali sui compensi per prestazioni diverse da parte di terzi			-		-	549.227,00	-	549.227,00
Totale categoria V						-	-	-	13.116.214,00	840.000,00	13.956.214,00
VI CONTI D'ORDINE											
		620	Deposito cauzionale			828.750,00		828.750,00	-		-
Totale categoria VI						828.750,00	-	828.750,00	-	-	-
Totale Titolo III						828.750,00	-	828.750,00	13.116.214,00	840.000,00	13.956.214,00
TOTALE GENERALE						10.346.870,68	54.211,09	10.401.081,77	82.093.409,00	6.353.992,00	88.447.401,00

AUTORITA' NAZIONALE ANTICORRUZIONE				Previsioni di competenza 2015			Residui presunti al 31 dicembre 2014	Previsioni di cassa 2015
Tit.	Cat.	Cap.	DENOMINAZIONE CAPITOLO	Variazioni rispetto alle previsioni definitive 2014		Somme risultanti bilancio 2015		
				in aumento	in diminuzione			
III ENTRATE PER PARTITE DI GIRO E CONTI D'ORDINE								
I PARTITE DI GIRO								
		3101	Depositi per pagamento Collegi arbitrali	-	400.000,00	1.000.000,00	-	1.000.000,00
		3102	Anticipazioni al cassiere per le piccole spese e per la corresponsione di anticipi al personale inviato in missione	-	80.000,00	100.000,00	-	100.000,00
		3103	Ritenute erariali e previdenziali sugli emolumenti ai componenti del Consiglio	-	773.299,00	380.000,00	-	380.000,00
		3104	Ritenute previdenziali, assistenziali, erariali e varie sugli emolumenti al personale	-	173.688,00	10.500.000,00	-	10.500.000,00
		3105	Ritenute erariali e previdenziali sui compensi per prestazioni diverse da parte di terzi	-	249.227,00	300.000,00	-	300.000,00
		3106	Giroconto da contabilità speciale	19.300.000,00	-	19.300.000,00	-	19.300.000,00
Totale categoria V				19.300.000,00	1.676.214,00	31.580.000,00	-	31.580.000,00
II CONTI D'ORDINE								
		3201	Deposito cauzionale	-	-	-	828.750,00	828.750,00
Totale categoria VI				-	-	-	828.750,00	828.750,00
Totale Titolo III				19.300.000,00	1.676.214,00	31.580.000,00	828.750,00	32.408.750,00
TOTALE GENERALE				19.304.000,00	9.376.618,00	88.573.207,00	10.401.081,77	98.974.288,77

PREVENTIVO FINANZIARIO PER L'ANNO 2015

Parte II - Uscite

AUTORITA' PER LA VIGILANZA SUI CONTRATTI PUBBLICI DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE				AUTORITA' NAZIONALE ANTICORRUZIONE E PER LA VALUTAZIONE E LA TRASPARENZA DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE		Residui passivi presunti al 31 dicembre 2014			Previsioni definitive 2014			
Tit.	Cat.	Cap.	DENOMINAZIONE CAPITOLO ANNO 2014	Cap.	DENOMINAZIONE CAPITOLO ANNO 2014	AVCP	A.N.A.C.	AVCP + A.N.A.C.	AVCP	A.N.A.C.	AVCP + A.N.A.C.	
I USCITE CORRENTI												
I SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEGLI ORGANI ISTITUZIONALI												
		101	Compensi al Presidente ed ai Membri dell'Autorità	101010	Compenso al Presidente				1.078.000,00	180.000,00	1.858.000,00	
				101011	Compenso ai Commissari (Consiglieri)					600.000,00		
		102	Oneri previdenziali a carico dell'Autorità	101013	Oneri previdenziali e assistenziali Presidente e Commissari (Consiglieri)				153.000,00	200.000,00	353.000,00	
		103	Oneri fiscali a carico dell'Autorità						91.630,00		91.630,00	
		104	Rimborso spese al Presidente ed ai Membri dell'Autorità	101012	Rimborsi spese al Presidente ed ai Commissari (Consiglieri)		8.000,00	8.000,00	55.000,00	60.000,00	115.000,00	
Totale categoria I						-	8.000,00	8.000,00	1.377.630,00	1.040.000,00	2.417.630,00	
II PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO												
		201	Stipendi, retribuzioni ed altre indennità al personale	102008	Compenso Segretario Generale					146.000,00		
				102009	Indennità di risultato segretario generale		32.000,00				32.000,00	
				102010	Stipendi per personale a contratto a tempo determinato	1.689.754,00		1.721.754,00	23.589.754,00		236.000,00	24.003.754,00
		210	Fondo di amministrazione	102011	Indennità accessorie personale	159.961,95	129.000,00	288.961,95	924.884,00	580.520,00	1.505.404,00	
		202	Rimborso competenze amministrazioni per personale comandato	102017	Oneri di personale da rimborsare ad amm.ni ed enti	121.776,41	611.002,91	732.779,32	304.000,00	700.000,00	1.004.000,00	
		203	Oneri previdenziali a carico dell'Autorità	102021	Contributi previdenziali ed assicurativi	1.346.000,00	52.000,00	1.398.000,00	7.492.927,00	400.000,00	7.892.927,00	
		204	Oneri fiscali a carico dell'Autorità	106012	IRAP	417.291,00		417.291,00	2.168.843,00	115.807,00	2.284.650,00	
		205	Trattamento economico accessorio per gli uffici alle dirette dipendenze del Presidente e dei Componenti del Consiglio						473.000,00	-	473.000,00	
		207	Compensi lavoro straordinario	102014	Lavoro straordinario personale	25.000,00		25.000,00	300.000,00	60.000,00	360.000,00	
		213	Indennità e rimborso spese di missioni al personale	102018	Spese di missione e rimborsi spese personale	9.000,00	2.000,00	11.000,00	100.000,00	20.000,00	120.000,00	
		215	Fondo di solidarietà a favore del personale in servizio						5.000,00	-	5.000,00	
		216	Premi di assicurazione, assistenza sanitaria e diverse	104026	Premi di assicurazione				310.000,00	23.250,00	333.250,00	
		219	Buoni pasto	102020	Buoni pasto	56.000,00	4.500,00	60.500,00	355.680,00	45.000,00	400.680,00	
		221	Spese per formazione e aggiornamento professionale del personale	102019	Spese di formazione del personale	834,48	370,00	1.204,48	73.351,00	50.000,00	123.351,00	
				106013	Accantonamento TFR Segretario generale		5.079,84	5.079,84		11.000,00	11.000,00	
				106016	Accantonamento TFR personale a tempo determinato		7.117,17	7.117,17		20.000,00	20.000,00	
Totale categoria II						3.825.617,84	843.069,92	4.668.687,76	36.097.439,00	2.439.577,00	38.537.016,00	
III ACQUISTO DI BENI E SERVIZI												
		401	Spese per l'acquisto di libri, periodici, riviste, giornali e raccolte di legislazione e giurisprudenza - pubblicazioni per gli uffici e rilegature. Spese per inserzioni, pubblicazioni e pubblicità	104010	Libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	2.760,00		2.760,00	90.000,00	25.000,00	115.000,00	
		403	Spese per l'acquisto e la consultazione di banche dati			14.351,24		14.351,24	208.000,00	-	208.000,00	

AUTORITA' NAZIONALE ANTICORRUZIONE				Previsioni di competenza 2015			Residui Presunti al 31 dicembre 2014	Previsioni di cassa 2015
Tit.	Cat.	Cap.	DENOMINAZIONE CAPITOLO	Variazioni rispetto alle previsioni definitive 2014		Somme risultanti bilancio 2015		
				in aumento	in diminuzione			
I USCITE CORRENTI								
I SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEGLI ORGANI ISTITUZIONALI								
		1101	Compensi al Presidente e ai Componenti del Consiglio	-	1.078.000,00	780.000,00	-	780.000,00
		1102	Oneri previdenziali a carico dell'Autorità	-	128.900,00	224.100,00	-	224.100,00
		1103	Oneri fiscali a carico dell'Autorità	-	25.330,00	66.300,00	-	66.300,00
		1104	Rimborso spese al Presidente e ai Componenti del Consiglio	-	50.000,00	65.000,00	8.000,00	73.000,00
Totale categoria I				-	1.282.230,00	1.135.400,00	8.000,00	1.143.400,00
II PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO								
		1201	Compenso Segretario generale			160.000,00	-	160.000,00
		1202	Indennità di risultato Segretario generale			40.000,00	32.000,00	72.000,00
		1203	Competenze fisse personale dirigente			2.785.045,00		2.785.045,00
		1204	Competenze accessorie personale dirigente			3.861.216,00	1.689.754,00	5.550.970,00
		1205	Competenze fisse personale di area			13.318.618,00		13.318.618,00
		1206	Competenze accessorie personale di area	-	350.397,00	1.155.007,00	288.961,95	1.443.968,95
		1207	Rimborso competenze amministrazioni per personale comandato	-	563.000,00	441.000,00	732.779,32	1.173.779,32
		1208	Oneri previdenziali a carico dell'Autorità	-	1.542.927,00	6.350.000,00	1.398.000,00	7.748.000,00
		1209	Oneri fiscali a carico dell'Autorità	-	334.650,00	1.950.000,00	417.291,00	2.367.291,00
		1210	Trattamento economico accessorio per gli uffici alle dirette dipendenze del Presidente e dei Componenti del Consiglio	-	473.000,00	-	-	-
		1211	Compenso lavoro straordinario	-	72.000,00	288.000,00	25.000,00	313.000,00
		1212	Indennità e rimborso spese di missioni al personale	-	80.000,00	40.000,00	11.000,00	51.000,00
		1213	Fondo di solidarietà a favore del personale in servizio	-	5.000,00	-	-	-
		1214	Premi di assicurazione, assistenza sanitaria e diverse	-	13.250,00	320.000,00	-	320.000,00
		1215	Buoni pasto	-	-	400.680,00	60.500,00	461.180,00
		1216	Spese per formazione e aggiornamento professionale del personale	-	50.000,00	73.351,00	1.204,48	74.555,48
		1217	Accantonamento TFR Segretario generale	4.000,00	-	15.000,00	5.079,84	20.079,84
		1218	Accantonamento TFR personale a tempo determinato	-	-	20.000,00	7.117,17	27.117,17
Totale categoria II				4.000,00	7.323.099,00	31.217.917,00	4.668.687,76	35.886.604,76
III ACQUISTO DI BENI E SERVIZI								
		1301	Spese per l'acquisto di libri, periodici, riviste, giornali e raccolte di legislazione e giurisprudenza - Pubblicazioni per gli uffici e rilegature - Spese per inserzioni, pubblicazioni e pubblicità	-	55.000,00	60.000,00	2.760,00	62.760,00
		1302	Spese per l'acquisto e la consultazione di banche dati	-	58.000,00	150.000,00	14.351,24	164.351,24

AUTORITA' PER LA VIGILANZA SUI CONTRATTI PUBBLICI DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE				AUTORITA' NAZIONALE ANTICORRUZIONE E PER LA VALUTAZIONE E LA TRASPARENZA DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE		Residui passivi presunti al 31 dicembre 2014			Previsioni definitive 2014		
Tit.	Cat.	Cap.	DENOMINAZIONE CAPITOLO ANNO 2014	Cap.	DENOMINAZIONE CAPITOLO ANNO 2014	AVCP	A.N.AC.	AVCP + A.N.AC.	AVCP	A.N.AC.	AVCP + A.N.AC.
		404	Spese d'ufficio, di stampa, di cancelleria	104030	Spese di cancelleria	5.000,00		5.000,00	260.000,00	18.000,00	293.000,00
				104011	Materiale informatico di consumo					15.000,00	
		407	Spese di rappresentanza	104021	Spese di rappresentanza			-	294,00	3.000,00	3.294,00
		410	Canoni di locazione	104012	Fitto di locali ed oneri accessori		40.000,00	40.000,00	4.579.300,00	235.000,00	4.814.300,00
		413	Spese telefoniche, telegrafiche e postali	104014	Spese bancarie, postali e telegrafiche	81.542,62		85.842,62	230.000,00	2.000,00	282.000,00
				104015	Utenze telefoniche		4.300,00			50.000,00	
		416	Spese per la manutenzione ordinaria dei locali e degli impianti, nonché delle macchine d'ufficio in generale, degli automezzi, dei beni mobili e degli arredi. Spese per la pulizia dei locali, traslochi e facchinaggio	104013	Manut.ne, ripar.ne e adattamento locali e relativi impianti	1.266.772,17		1.266.772,17	1.286.900,00	50.000,00	1.386.900,00
				104019	Spese per trasloco e facchinaggio					10.000,00	
				104029	Servizi di pulizia					40.000,00	
		418	Sistema di gestione dei servizi telematici, manutenzione e assistenza prodotti SW	104024	Assistenza ordinaria software e attrezzature informatiche	2.547.419,37		2.547.419,37	3.205.000,00	70.000,00	3.275.000,00
		419	Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, mostre ed altre manifestazioni					-	281,00	-	281,00
		420	Prestazioni di servizi resi da terzi	104027	Spese per acquisizione di servizi	4.000.000,00	400,00	4.000.400,00	8.858.000,00	200.000,00	9.058.000,00
		422	Spese per canone fornitura energia elettrica ed acqua- spese per il riscaldamento e condizionamento d'aria dei locali- polizze assicurative immobile- spese per il servizio di smaltimento dei rifiuti	104018	Energia elettrica e gas		5.000,00	5.000,00	550.000,00	50.000,00	641.750,00
				104026	Premi di assicurazione					16.750,00	
				106014	Imposte e tributi locali (AMA)					25.000,00	
		423	Spese minute e urgenti	104028	Oneri vari di funzionamento		1.179,35	1.179,35	5.000,00	10.000,00	25.000,00
				106015	Spese varie					10.000,00	
		424	Spese legali e giudiziarie			986.774,86		986.774,86	130.000,00	-	130.000,00
		425	Canoni di noleggio delle macchine d'ufficio, degli automezzi, di materiale tecnico ed informatico- spese per fornitura buoni carburante.	104023	Spese di trasporto		1.000,00	1.215,00	190.000,00	10.800,00	220.800,00
				104025	Canoni di noleggio attrezzature d'ufficio, informatiche e varie		215,00			20.000,00	
		428	Onorari, compensi e rimborsi per incarichi ad esperti esterni all'Autorità	103010	Collaborazioni autonome compresi oneri previdenziali - Oneri previdenziali ed erariali		21.900,00			500.000,00	
				104031	Servizi di terzi per collaborazioni autonome			21.900,00	3.629,00	90.000,00	603.629,00
				104033	Collaborazioni autonome compresi oneri previdenziali - Oneri previdenziali ed erariali					10.000,00	
		429	Spese per il funzionamento di Collegi, Comitati e Commissioni (compresi rimborsi spese)	102016	Compensi al collegio dei revisori			-	265.000,00	30.000,00	295.000,00
		431	Vigilanza locali	104022	Spese di vigilanza		1.098,00	1.098,00	354.000,00	20.000,00	374.000,00
		439	Acquisto di vestiario e divise					-	5.000,00	-	5.000,00
		440	Applicazione Decreto legislativo n. 81/2008					-	45.000,00	-	45.000,00
Totale categoria III						8.904.620,26	75.092,35	8.979.712,61	20.265.404,00	1.510.550,00	21.775.954,00

AUTORITA' NAZIONALE ANTICORRUZIONE				Previsioni di competenza 2015			Residui Presunti al 31 dicembre 2014	Previsioni di cassa 2015
Tit.	Cat.	Cap.	DENOMINAZIONE CAPITOLO	Variazioni rispetto alle previsioni definitive 2014		Somme risultanti bilancio 2015		
				in aumento	in diminuzione			
		1303	Spese d'ufficio, di stampa, di cancelleria	-	33.000,00	260.000,00	5.000,00	265.000,00
		1304	Spese di rappresentanza	-	294,00	3.000,00	-	3.000,00
		1305	Canoni di locazione	-	1.499.300,00	3.315.000,00	40.000,00	3.355.000,00
		1306	Spese telefoniche, telegrafiche e postali	-	32.000,00	250.000,00	85.842,62	335.842,62
		1307	Spese per la manutenzione ordinaria dei locali e degli impianti, delle macchine d'ufficio in generale, degli automezzi, dei beni mobili e degli arredi - Spese per la pulizia dei locali, traslochi e facchinaggio	-	826.900,00	560.000,00	1.266.772,17	1.826.772,17
		1308	Sistema di gestione dei servizi telematici, manutenzione e assistenza prodotti SW	-	475.000,00	2.800.000,00	2.547.419,37	5.347.419,37
		1309	Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, mostre ed altre manifestazioni	-	-	281,00	-	281,00
		1310	Prestazioni di servizi resi da terzi	-	3.158.000,00	5.900.000,00	4.000.400,00	9.900.400,00
		1311	Spese per canone fornitura energia elettrica ed acqua - Spese per il riscaldamento e condizionamento d'aria dei locali - Polizze assicurative immobile - Spese per il servizio di smaltimento dei rifiuti	-	41.750,00	600.000,00	5.000,00	605.000,00
		1312	Spese minute e urgenti	-	15.000,00	10.000,00	1.179,35	11.179,35
		1313	Spese legali e giudiziarie	-	60.000,00	70.000,00	986.774,86	1.056.774,86
		1314	Canoni di noleggio delle macchine d'ufficio, degli automezzi, di materiale tecnico ed informatico - Spese per fornitura buoni carburante	-	20.800,00	200.000,00	1.215,00	201.215,00
		1315	Onorari, compensi e rimborsi per incarichi a esperti esterni all'Autorità	-	503.629,00	100.000,00	21.900,00	121.900,00
		1316	Spese per il funzionamento di collegi, comitati e commissioni (compresi rimborsi spese)	-	210.000,00	85.000,00	-	85.000,00
		1317	Vigilanza locali	-	44.000,00	330.000,00	1.098,00	331.098,00
		1318	Acquisto di vestiario e divise	-	1.000,00	4.000,00	-	4.000,00
		1319	Applicazione decreto legislativo n. 81/2008	-	15.000,00	30.000,00	-	30.000,00
Totale categoria III				-	7.048.673,00	14.727.281,00	8.979.712,61	23.706.993,61

AUTORITA' PER LA VIGILANZA SUI CONTRATTI PUBBLICI DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE				AUTORITA' NAZIONALE ANTICORRUZIONE E PER LA VALUTAZIONE E LA TRASPARENZA DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE		Residui passivi presunti al 31 dicembre 2014			Previsioni definitive 2014									
Tit.	Cat.	Cap.	DENOMINAZIONE CAPITOLO ANNO 2014	Cap.	DENOMINAZIONE CAPITOLO ANNO 2014	AVCP	A.N.AC.	AVCP + A.N.AC.	AVCP	A.N.AC.	AVCP + A.N.AC.	Previsioni di competenza 2015		Residui Presunti al 31 dicembre 2014	Previsioni di cassa 2015			
												Variazioni rispetto alle previsioni definitive 2014				Somme risultanti bilancio 2015		
												in aumento	in diminuzione					
IV SPESE DIVERSE																		
		443	Spese per il funzionamento della Camera Arbitrale					-	235.000,00	-	235.000,00			-	130.000,00			
Totale categoria IV						-	-	-	235.000,00	-	235.000,00			-	130.000,00			
SPESE DI FUNZIONAMENTO						12.730.238,10	926.162,27	13.656.400,37	57.975.473,00	4.990.127,00	62.965.600,00	4.000,00	15.759.002,00	47.210.598,00	13.656.400,37	60.866.998,37		
V UNITA' OPERATIVA EXPO																		
			107010	Indennità accessorie personale assegnato e rimborsi ad amministrazioni ed Enti			-		60.000,00		60.000,00			-	120.000,00			
			107011	Contributi previdenziali ed assicurativi			-		20.000,00		20.000,00			-	40.000,00			
			107012	Spese di missioni e rimborsi spese al personale (viaggi, vitto e alloggio)			-		65.000,00		65.000,00			-	130.000,00			
			107013	Perizie, analisi econ. e statistiche, consultaz. esperti-art. 6, c9, lettC,D.Lgs.163/2006			-		10.000,00		10.000,00			-	20.000,00			
			107014	Oneri vari di funzionamento			-		2.400,00		2.400,00			-	4.800,00			
			107015	Spese telefoniche			-		2.100,00		2.100,00			-	4.200,00			
			107016	Altri beni di consumo (cancelleria, memorie USB portatili,CD DVD).			-		1.500,00		1.500,00			-	3.000,00			
Totale categoria V						-	-	-	-	161.000,00	161.000,00			-	322.000,00			
PROGETTI SPERIMENTALI ED INNOVATIVI																		
			105011	Spese elaborazione e diffusione di uniformi metodologie di valutazione			1.728.000,00	1.728.000,00						-	1.728.000,00			
			105012	Spese per studi, ricerche e metodologie di controllo sociale			1.175.140,00	1.175.140,00						-	1.175.140,00			
			105013	Spese realizzazione e sviluppo portale trasparenza			195.000,00	195.000,00						-	195.000,00			
			105014	Spese di formazione del personale			400.000,00	400.000,00						-	400.000,00			
			105015	Spese gestione comitato consultivo e segreteria tecnica			18.345,33	18.345,33						-	18.345,33			
			105016	Organizzazione e partecipazione convegni, congressi e meeting			80.000,00	80.000,00						-	80.000,00			
			105019	Contributi previdenziali ed assicurativi			2.333,33	2.333,33						-	2.333,33			
Totale categoria						-	3.598.818,66	3.598.818,66	-	-	-			-	3.598.818,66			
VI TRASFERIMENTI																		
		446	Trasferimento ad altre Autorità					-	2.170.000,00		-	2.170.000,00			2.170.000,00			
		447	Trasferimento al MEF (ex art. 6, comma 21, D.L. 78/10)	106011	Rimborsi al MEF (ex art. 6, comma 21, D.L. 78/10)			-	122.223,00	1.125,00	123.348,00			-	-			
		448	Trasferimento al MEF (ex art. 8 D.L. 95/12)					-	1.154.265,00		-	1.154.265,00			-			
		449	Trasferimento al MEF (art. 1, comma 142, L. 228/12)	106017	Trasferimento al MEF (art. 1, comma 141, L. 228/12)			-	129.758,00	25.824,52	155.582,52			-	-			
Totale categoria V						-	-	-	3.576.246,00	26.949,52	3.603.195,52			-	2.170.000,00			
VII SOMME NON ATTRIBUIBILI																		
		501	Fondo di riserva	106010	Fondo di riserva			-	2.000.000,00	71.459,48	2.071.459,48			-	1.400.000,00			
		502	Rimborsi a terzi per somme non dovute					-	300.000,00		300.000,00			-	250.000,00			
Totale categoria VI						-	-	-	2.300.000,00	71.459,48	2.371.459,48			-	1.650.000,00			
Totale Titolo I						12.730.238,10	926.162,27	13.656.400,37	63.851.719,00	5.249.536,00	69.101.255,00	165.000,00	17.913.657,00	51.352.598,00	13.656.400,37	65.008.998,37		

AUTORITA' NAZIONALE ANTICORRUZIONE				Previsioni di competenza 2015		Residui Presunti al 31 dicembre 2014	Previsioni di cassa 2015
Tit.	Cat.	Cap.	DENOMINAZIONE CAPITOLO	Variazioni rispetto alle previsioni definitive 2014			
				in aumento	in diminuzione		
IV SPESE DIVERSE							
		1401	Spese per il funzionamento della Camera arbitrale	-	105.000,00	130.000,00	-
Totale categoria IV				-	105.000,00	130.000,00	-
SPESE DI FUNZIONAMENTO				4.000,00	15.759.002,00	47.210.598,00	13.656.400,37
V UNITA' OPERATIVA EXPO							
		1501	Indennità accessorie personale assegnato e rimborsi ad amministrazioni ed enti	60.000,00	-	120.000,00	-
		1502	Contributi previdenziali e assicurativi	20.000,00	-	40.000,00	-
		1503	Spese di missioni e rimborsi spese al personale (viaggi, vitto e alloggio)	65.000,00	-	130.000,00	-
		1504	Perizie, analisi econ. e statistiche, consultaz. esperti-art. 6, c9, lettC, d.lgs.163/2006	10.000,00	-	20.000,00	-
		1505	Oneri vari di funzionamento	2.400,00	-	4.800,00	-
		1506	Spese telefoniche	2.100,00	-	4.200,00	-
		1507	Altri beni di consumo (cancelleria, memorie USB, portatili, CD, DVD)	1.500,00	-	3.000,00	-
Totale categoria V				161.000,00	-	322.000,00	-
VI PROGETTI SPERIMENTALI ED INNOVATIVI							
		1601	Spese elaborazione e diffusione di uniformi metodologie di valutazione	-	-	-	1.728.000,00
		1602	Spese per studi, ricerche e metodologie di controllo sociale	-	-	-	1.175.140,00
		1603	Spese realizzazione e sviluppo portale trasparenza	-	-	-	195.000,00
		1604	Spese di formazione del personale	-	-	-	400.000,00
		1605	Spese gestione comitato consultivo e segreteria tecnica	-	-	-	18.345,33
		1606	Organizzazione e partecipazione convegni, congressi e meeting	-	-	-	80.000,00
		1607	Contributi previdenziali ed assicurativi	-	-	-	2.333,33
Totale categoria VI				-	-	-	3.598.818,66
VII TRASFERIMENTI							
		1701	Trasferimento ad altre Autorità	-	-	2.170.000,00	-
		1702	Trasferimento al MEF (ex art. 6, comma 21, D.L. 78/10)	-	123.348,00	-	-
		1703	Trasferimento al MEF (ex art. 8 D.L. 95/12)	-	1.154.265,00	-	-
		1704	Trasferimento al MEF (art. 1, comma 142, L. 228/12)	-	155.582,52	-	-
Totale categoria VII				-	1.433.195,52	2.170.000,00	-
VIII SOMME NON ATTRIBUIBILI							
		1801	Fondo di riserva	-	671.459,48	1.400.000,00	-
		1802	Rimborsi a terzi per somme non dovute	-	50.000,00	250.000,00	-
Totale categoria VIII				-	721.459,48	1.650.000,00	-
Totale Titolo I				165.000,00	17.913.657,00	51.352.598,00	13.656.400,37

AUTORITA' PER LA VIGILANZA SUI CONTRATTI PUBBLICI DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE				AUTORITA' NAZIONALE ANTICORRUZIONE E PER LA VALUTAZIONE E LA TRASPARENZA DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE		Residui passivi presunti al 31 dicembre 2014			Previsioni definitive 2014		
Tit.	Cat.	Cap.	DENOMINAZIONE CAPITOLO ANNO 2014	Cap.	DENOMINAZIONE CAPITOLO ANNO 2014	AVCP	A.N.AC.	AVCP + A.N.AC.	AVCP	A.N.AC.	AVCP + A.N.AC.
II USCITE IN CONTO CAPITALE											
IX BENI MOBILI ED IMMOBILI - MACCHINE ED ATTREZZATURE SCIENTIFICHE - INVESTIMENTI IN TITOLI PUBBLICI											
		601	Spese per l'acquisto di beni mobili, immobili e autovetture	201011	Mobili e arredi d'ufficio e spese connesse			-	16.220,00	6.456,00	22.676,00
		604	Spese per l'acquisto di materiale informatico (software e hardware) e per le telecomunicazioni. Sviluppo applicazioni	201010	Impianti informatici e attrezzature varie			-		194.000,00	5.398.256,00
				201012	Licenze d'uso e programmi informatici			-	5.029.256,00	125.000,00	
				201013	Realizzazione e manutenzione sito internet e intranet			-		50.000,00	
				201015	Biblioteca			-		30.000,00	30.000,00
		607	Spese per l'acquisto e l'installazione di impianti, attrezzature e spese per l'adattamento dei locali	201014	Spese manutenzione straordinaria su beni di terzi			-	80.000,00	50.000,00	130.000,00
Totale categoria VII						-	-	-	5.125.476,00	455.456,00	5.580.932,00
Totale Titolo II						-	-	-	5.125.476,00	455.456,00	5.580.932,00
Totale Titolo I - II						12.730.238,10	926.162,27	13.656.400,37	68.977.195,00	5.704.992,00	74.682.187,00
III USCITE PER PARTITE DI GIRO E CONTI D'ORDINE											
VIII PARTITE DI GIRO											
		608	Anticipazioni ai Collegi arbitrali					-	1.400.000,00	-	1.400.000,00
		610	Anticipazioni al cassiere per le piccole spese e per la corresponsione di anticipi al personale inviato in missione	301013	Anticipazioni fondi economato			-	110.000,00	60.000,00	180.000,00
				301014	Anticipazioni per missioni			-		10.000,00	
		612	Ritenute erariali e previdenziali sugli emolumenti ai componenti del Consiglio					-	553.299,00		553.299,00
		613	Ritenute previdenziali, assistenziali, erariali e varie sugli emolumenti al personale	301010	Ritenute erariali			-	10.503.688,00	600.000,00	11.273.688,00
				301011	Ritenute previdenziali e assistenziali			-		170.000,00	
		614	Ritenute erariali e previdenziali sui compensi per prestazioni diverse da parte di terzi					-	549.227,00	-	549.227,00
		615	Giroconto da contabilità speciale					-			
Totale categoria VIII						-	-	-	13.116.214,00	840.000,00	13.956.214,00
IX CONTI D'ORDINE											
		620	Deposito cauzionale	2010107	Depositi cauzionali			-	-	5.000,00	5.000,00
Totale categoria IX						-	-	-	-	5.000,00	5.000,00
Totale Titolo III						-	-	-	13.116.214,00	845.000,00	13.961.214,00
TOTALE GENERALE						12.730.238,10	926.162,27	13.656.400,37	82.093.409,00	6.549.992,00	88.643.401,00

AUTORITA' NAZIONALE ANTICORRUZIONE				Previsioni di competenza 2015			Residui Presunti al 31 dicembre 2014	Previsioni di cassa 2015
Tit.	Cat.	Cap.	DENOMINAZIONE CAPITOLO	Variazioni rispetto alle previsioni definitive 2014		Somme risultanti bilancio 2015		
				in aumento	in diminuzione			
II USCITE IN CONTO CAPITALE								
I BENI MOBILI E IMMOBILI								
		2101	Spese per l'acquisto di beni mobili, immobili e autovetture	-	2.676,00	20.000,00		20.000,00
		2102	Spese per l'acquisto di materiale informatico (software e hardware) e per le telecomunicazioni - Sviluppo applicazioni	51.744,00	-	5.450.000,00	-	5.450.000,00
				2103	Biblioteca	-	-	30.000,00
		2104	Spese per l'acquisto e l'installazione di impianti, attrezzature e spese per l'adattamento dei locali	-	20.000,00	110.000,00	-	110.000,00
Totale categoria I				51.744,00	22.676,00	5.610.000,00	-	5.610.000,00
Totale Titolo II				51.744,00	22.676,00	5.610.000,00	-	5.610.000,00
Totale Titolo I - II				216.744,00	17.936.333,00	56.962.598,00	13.656.400,37	70.618.998,37
III USCITE PER PARTITE DI GIRO E CONTI D'ORDINE								
I PARTITE DI GIRO								
		3101	Pagamenti ai Collegi arbitrali	-	400.000,00	1.000.000,00		1.000.000,00
		3102	Anticipazioni al cassiere per le piccole spese e per la corresponsione di anticipi al personale inviato in missione	-	80.000,00	100.000,00	-	100.000,00
				3103	Ritenute erariali e previdenziali sugli emolumenti ai componenti del Consiglio		173.299,00	380.000,00
		3104	Ritenute previdenziali, assistenziali, erariali e varie sugli emolumenti al personale	-	773.688,00	10.500.000,00	-	10.500.000,00
				3105	Ritenute erariali e previdenziali sui compensi per prestazioni diverse da parte di terzi	-	249.227,00	300.000,00
		3106	Giroconto da contabilità speciale	19.300.000,00	-	19.300.000,00	-	19.300.000,00
Totale categoria I				19.300.000,00	1.676.214,00	31.580.000,00	-	31.580.000,00
II CONTI D'ORDINE								
		3201	Deposito cauzionale	-	5.000,00	-	-	-
Totale categoria II				-	5.000,00	-	-	-
Totale Titolo III				19.300.000,00	1.681.214,00	31.580.000,00	-	31.580.000,00
TOTALE GENERALE				19.516.744,00	19.617.547,00	88.542.598,00	13.656.400,37	102.198.998,37



A.N.AC.

Autorità Nazionale Anticorruzione

Ufficio bilancio e contabilità

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL

**BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2015 E
BUDGET 2015-2017**

Sommario

1. Premessa.....	3
2. Il metodo utilizzato per la redazione del bilancio unificato	4
3. Entrate 2015-2017	7
4. Spese 2015-2017	9
4.1 Spese di funzionamento secondo le previsioni del d.l. 90/2014	9
4.2 Unità operativa Expo.....	13
4.3 Progetti sperimentali ed innovativi.....	14
4.4 Trasferimenti – Somme non attribuibili	14
4.5 Spese in conto capitale	15
5. Situazione amministrativa.....	16
6. Situazione del patrimonio	20
7. Considerazioni finali	21

1. Premessa

Il decreto legge 24 giugno 2014, n. 90, convertito con modificazioni dalla legge 11 agosto 2014, n. 114, ha disposto, all'art. 19, la soppressione dell'Autorità per la vigilanza sui contratti pubblici di lavori, servizi e forniture (di seguito ex AVCP) i cui compiti e le funzioni sono stati trasferiti all'Autorità nazionale anticorruzione e per la valutazione e la trasparenza (di seguito ex ANAC), ridenominata dalla stessa normativa Autorità nazionale anticorruzione (di seguito A.N.AC.).

Pertanto, il bilancio di previsione per l'anno 2015 è il primo bilancio dell'A.N.AC. e la presente relazione illustrativa espone ed analizza gli aspetti finanziari per il triennio 2015-2017 tenendo conto dei compiti ad essa assegnati dalla citata legge.

Redigere un bilancio unificato non significa fare la somma di due bilanci, ma pensare e progettare un documento contabile completamente diverso in cui i numeri siano coerenti con la nuova missione istituzionale. Il bilancio di previsione, infatti, anche per il suo aspetto autorizzatorio, è uno strumento fondamentale per l'azione della nuova Autorità.

Per questo motivo nella fase di preparazione è stato necessario omogeneizzare ed integrare i capitoli esposti nei bilanci delle preesistenti Autorità, anche al fine di garantire la gestione degli impegni già assunti dalle pregresse gestioni.

Si tenga, altresì, presente che il bilancio di previsione per l'anno 2015 contiene in sé degli aspetti anticipatori rispetto ai risultati che secondo l'art. 19 cit. devono essere raggiunti ed esposti nel piano di riordino che il Presidente dell'A.N.AC. deve presentare al Presidente del Consiglio entro il 31 dicembre di quest'anno. Si fa riferimento, in particolare, alla riduzione di almeno il 20% della spesa per il funzionamento e della riduzione di almeno il 20% del trattamento accessorio del personale.

2. Il metodo utilizzato per la redazione del bilancio unificato

Com'è noto, l'art. 19, comma 3 del d.l. 90/2014, stabilisce che il trasferimento definitivo delle risorse umane, finanziarie e strumentali della soppressa Autorità, avvenga con la presentazione del piano di riordino che dovrà avvenire entro il prossimo 31 dicembre.

Entro la stessa data, secondo le regole vigenti, deve essere approvato il bilancio di previsione. L'apparente disallineamento temporale dei due fondamentali documenti per la vita dell'ente, in realtà, come si diceva, ha degli effetti anticipatori rispetto al riordino da realizzare, che debbono essere letti in chiave positiva. Fin dall'inizio del 2015, infatti, nelle more dell'approvazione del piano di riordino (che acquisterà efficacia a seguito dell'approvazione del DPCM da emanare, previo parere delle competenti commissioni parlamentari, entro 60 giorni dalla presentazione) potrà essere assicurata una gestione unitaria espressione del nuovo indirizzo.

Per la stesura del bilancio di previsione 2015, sono stati presi in considerazione, quindi, i capitoli iscritti nel bilancio di previsione 2014 di ciascuna Autorità, confrontandoli per oggetto di entrata e di spesa. Si sono poi quantificati, per ogni singolo capitolo, gli importi dei residui presunti al 31 dicembre 2014 e delle previsioni definitive per l'anno 2014, per consolidarli, quindi, in capitoli, categorie e titoli omogenei secondo le necessità dell'A.N.AC. Sulla base dei dati consolidati, sono state proposte variazioni in aumento o in diminuzione rispetto alle previsioni definitive 2014, al fine di predisporre il bilancio per l'anno 2015 sia in termini di competenza che di cassa.

Il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2015 e il *budget* per il triennio 2015-2017 sono stati elaborati, oltre che nel rispetto delle vigenti norme in materia di contabilità pubblica, tenendo conto delle disposizioni del d.l. 90/2014 che indicano con quali risorse umane, finanziarie e strumentali l'Autorità dovrà svolgere i compiti e le funzioni di propria pertinenza.

In ordine alle entrate, la quota più rilevante sarà rappresentata dal capitolo "Contributo soggetti vigilati", mutuato dall'ex AVCP (art. 1, comma 65, della legge 23 dicembre 2005, n. 266 *«le spese di funzionamento ... dell'Autorità per la vigilanza sui lavori pubblici ... sono finanziate dal mercato di competenza, per la parte non coperta da finanziamento a carico del bilancio dello Stato ...»*). Al fine della sua quantificazione, sono stati considerati gli effetti derivanti dall'attuazione del decreto legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito, con modificazioni, in legge 23 giugno 2014, n. 89, recante "Misure urgenti per la competitività e la giustizia sociale" (c.d. decreto di "Spending Review 3") che potrebbero avere effetti sul mercato vigilato. Con la citata norma, infatti, sono entrati definitivamente in vigore gli importanti provvedimenti finalizzati al contenimento della spesa pubblica attraverso la promozione di acquisti centralizzati di beni e servizi da parte di soggetti aggregatori quali:

- Consip s.p.a.;
- centrali di committenza regionali, se costituite;
- altri soggetti che operano quali centrali di committenza.

Tali obblighi di acquisto riguardano le Amministrazioni statali, le Regioni, gli Enti del S.S.N e i Comuni. La decorrenza di queste misure è stata individuata dall'art. 23-ter del decreto legge 24 giugno 2014, n. 90, "Misure urgenti per la semplificazione e la trasparenza amministrativa e per l'efficienza degli uffici giudiziari", convertito con modificazioni in legge 11 agosto 2014, n. 114, nel 1° gennaio 2015 per le procedure inerenti beni e servizi e nel 30 giugno 2015 per quelle inerenti i lavori.

Le "Entrate da sanzioni" rappresentano un capitolo nuovo per entrambe le Autorità, in quanto vengono introdotte dall'art. 19, comma 6, del d.l. 90/2014, che dispone *«Le somme versate a titolo di pagamento delle sanzioni amministrative di cui al comma 5 lett. b), restano nella disponibilità dell'Autorità nazionale*

anticorruzione e sono utilizzabili per le proprie attività istituzionali.». In sede di redazione del bilancio 2015 non è stato possibile quantificare l'ammontare di questo capitolo, in quanto il sistema potrà essere valutato solo a valle dell'entrata a regime del regolamento sanzionatorio all'uopo predisposto.

Si è, altresì, tenuto conto della legge 27 dicembre 2013, n. 147 (legge di stabilità 2014), in tema di trasferimento di risorse ad altre Autorità. Sul fronte delle entrate l'art. 1, comma 414, prevede, la restituzione delle somme (pari a € 14.700.000,00), trasferite all'Autorità Garante della Concorrenza e del Mercato nell'anno 2010 e 2011, in dieci annualità costanti da erogare entro il 31 gennaio di ogni anno, a partire dal 2015. Sul fronte delle uscite l'art. 1, comma 416, dispone che l'Autorità trasferisca a:

- Garante per la protezione dei dati personali una quota pari a 2 milioni di euro delle proprie entrate (per gli anni 2015 e 2016);
- Commissione per il diritto allo sciopero, una quota pari a 0,17 milioni di euro delle proprie entrate (solo per l'anno 2015).

Il d.l. 90/2014 prevede, tra l'altro, che il piano per il riordino dell'Autorità contempli *«la riduzione delle spese di funzionamento non inferiore al venti per cento»* (art. 19, comma 3, lett. c)). Pertanto, già nel corso del 2014, sono state adottate azioni volte a contenere le spese di funzionamento, quali:

- risoluzioni dei contratti di 5 unità di personale a tempo determinato in servizio presso le segreterie del Presidente e dei Componenti dell'ex AVCP;
- soppressione degli uffici alle dirette dipendenze del Presidente e dei Componenti del Consiglio dell'ex AVCP;
- risoluzione del contratto con il portavoce dell'ex AVCP;
- soppressione del Comitato per il precontenzioso e del Comitato etico dell'ex AVCP;
- riduzione dei compensi annui spettanti ai componenti del Consiglio della Camera arbitrale istituita presso l'ex AVCP;
- razionalizzazione degli acquisti di riviste e quotidiani;
- rilascio anticipato della sede di via di Ripetta e trasloco delle sedi (2 ex AVCP e 1 ex ANAC) da ultimarsi entro dicembre 2014;
- interventi di razionalizzazione delle spese informatiche dell'ex AVCP:
 - ✓ risoluzione del contratto per i servizi Gartner;
 - ✓ interventi di riprogrammazione del servizio di gestione, rendicontazione e fornitura di un sistema conoscitivo AVCpass;
 - ✓ interventi di razionalizzazione servizi di cooperazione applicativa MISE.

In sede di elaborazione del *budget* 2015-2017, oltre agli effetti che derivano dai predetti interventi, si è tenuto conto anche di ulteriori misure di contenimento delle spese di funzionamento:

- razionalizzazione delle spese per beni e servizi a seguito dell'accorpamento delle due Autorità;
- riduzione delle spese di gestione degli immobili per effetto dell'unificazione delle sedi delle due Autorità.

Il d.l. 90/2014 si è pronunciato anche sul fronte della spesa per il personale dell'A.N.AC. ovvero dispone *«... la riduzione non inferiore al venti per cento del trattamento economico accessorio del personale dipendente, inclusi i dirigenti ...»* (art. 19, comma 3, lett. b). Alla luce di ciò, la categoria di bilancio "Personale in attività di servizio" è stata quantificata tenendo conto delle seguenti azioni che verranno intraprese al fine del contenimento della spesa:

- risoluzione, a decorrere dal 1 gennaio 2015, di 3 contratti da dirigente di seconda fascia conferiti ai sensi dell'art. 19, comma 6, del decreto legislativo 165/2001;
- riduzione, a seguito della riorganizzazione, del numero complessivo dei dirigenti di prima fascia;
- modifiche all'accordo relativo al trattamento economico e giuridico del personale dirigente;
- razionalizzazione delle competenze accessorie al personale di area.

Il costo del personale dipendente afferisce al personale in servizio proveniente da entrambe le Autorità. In particolare, il personale ex ANAC è stato considerato in posizione di comando per il primo semestre del 2015 e in ruolo a decorrere dal secondo semestre 2015, in attesa del piano di riordino che, in base a quanto disposto dall'art. 19, comma 3, del d.l. 90/2014 «... confluisce in un unico ruolo insieme con il personale della soppressa» AVCP.

Si è altresì tenuto conto del personale che, ai sensi dell'art. 1, comma 5, d.l. 90/2014, abbia maturato il «requisito di anzianità contributiva per l'accesso al pensionamento, come rideterminato a decorrere dal 1° gennaio 2012 dall'art. 24, commi 10 e 12, del decreto-legge 6 dicembre 2011, n. 201, convertito, con modificazioni, dalla legge 22 dicembre 2011, n. 214, per i quali quindi l'Autorità può, con decisione motivata con riferimento alle esigenze organizzative e ai criteri di scelta applicati e senza pregiudizio per la funzionale erogazione dei servizi ... risolvere il rapporto di lavoro e il contratto individuale anche del personale dirigenziale, con un preavviso di sei mesi e comunque non prima del raggiungimento di un'età anagrafica ...».

La tabella 1 riporta la composizione del personale in servizio nel corso del 2015, ad esito delle considerazioni sopra esposte.

Tabella 1 – Personale in servizio nel 2015.

PERSONALE DI AREA	I sem	II sem	Situazione al 31/12/2015
Ruolo ex AVCP	244	265	
Comandati ex ANAC	21		
Comandati ex AVCP	8	3	
Usciti ex AVCP	11		
In ruolo			254
Comandati			3
TOTALE			257

PERSONALE DIRIGENTE	I sem	II sem	Situazione al 31/12/2015
I fascia	2	2	
II fascia - Ruolo ex AVCP	46	47	
Comandati ex ANAC	1	0	
Usciti ex AVCP	1		
I fascia			1
II fascia			47

3. Entrate 2015-2017

Le entrate previste per l'anno 2015, composte solo di parte corrente, sono di € 56.993.207,00 e risultano così articolate:

- **cap. 1101** (Contributo ordinario a carico dello Stato). In tabella C allegata al disegno di legge di stabilità per l'anno 2015, all'esame del Parlamento, risulta iscritto un contributo statale di € 5.175.207,00 da trasferire a favore dell'Autorità per l'anno 2015, ridotto negli anni a seguire;
- **cap. 1201** (Contributi soggetti vigilati). Per le entrate da contributi provenienti da operatori economici, stazioni appaltanti e società organismo di attestazione (SOA), si stima un importo di € 49.300.000,00. Tale valutazione scaturisce da quanto precedentemente illustrato riguardo la presunta riduzione del volume delle gare e dei relativi partecipanti a seguito degli effetti conseguenti l'applicazione delle manovre finanziarie di contenimento della spesa pubblica, nonché dalla crisi economica in atto. Con lo stesso criterio sono stati stimati al ribasso gli importi per gli anni 2016 e 2017. La tabella 2 riporta il dettaglio per tipologia di contribuente:

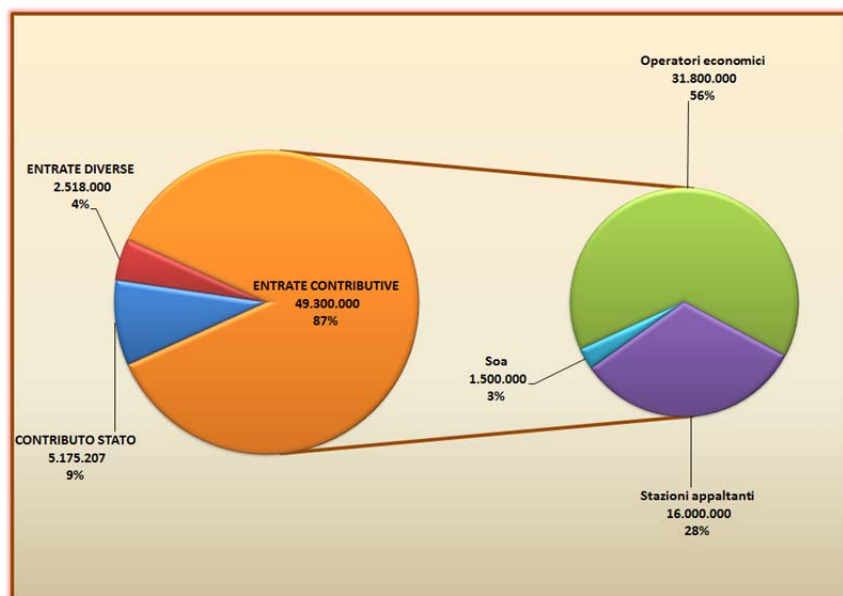
Tabella 2 – Entrate contributive da soggetti vigilati.

CONTRIBUENTI	ENTRATA 2015	ENTRATA 2016	ENTRATA 2017
Operatori economici	31.800.000	30.700.000	28.700.000
Stazioni appaltanti	16.000.000	15.500.000	14.600.000
SOA	1.500.000	1.300.000	1.200.000
TOTALE	49.300.000	47.500.000	44.500.000

- **cap. 1301** (Interessi attivi). L'entrata è quantificata tenendo conto del tasso di interesse riconosciuto dalla Banca d'Italia sul sottoconto fruttifero e del presumibile andamento del saldo di cassa. Per il 2015 è stato quantificato in € 300.000,00;
- **cap. 1302** (Proventi da terzi per servizi a pagamento). Sulla base degli incassi del 2014, le entrate derivanti dall'accesso agli atti e documenti in possesso dell'Autorità, ai sensi della legge 241/90, sono stimate in € 3.000,00;
- **cap. 1303** (Recupero e rimborsi diversi). Sulla base del *trend* storico, si stima un importo di € 30.000,00 per il triennio;
- **cap. 1304** (Rimborso oneri personale di ruolo comandato). Nel 2015 si prevede un'entrata pari a € 100.000,00 quale rimborso delle competenze fisse liquidate per i dipendenti attualmente in comando presso altre Amministrazioni;
- **cap. 1306** (Entrate derivanti da progetti comunitari). L'ex AVCP partecipa al progetto europeo e-SENS. Il progetto ha una durata di 36 mesi. Le spese sostenute per il progetto, quantificate nel limite massimo di € 193.320,00, saranno rimborsate dalla Comunità Europea nella misura del 50%. Le spese che si presume possano essere rimborsate per l'anno 2015 sono pari a € 15.000,00;
- **cap. 1307** (Proventi da terzi per controversie arbitrali). Sulla base del netto calo dei lodi arbitrali depositati nel 2014, si prevede di incassare nel 2015 € 600.000,00;
- **cap. 1308** (Trasferimento da altre Autorità). In base a quanto disposto dall'art. 1, comma 414, della legge 27 dicembre 2013, n. 147 (legge di stabilità 2014), così come precedentemente analizzato, si prevede un'entrata pari a € 1.470.000,00 per ogni anno del triennio.

Il grafico 1 rappresenta la ripartizione delle entrate per l'anno 2015.

Grafico 1 – Entrate correnti anno 2015.



La tabella 3, invece, riporta in dettaglio la previsione dei capitoli di entrata nel triennio 2015-2017 e il relativo scostamento percentuale rispetto all'anno precedente.

Tabella 3 – Entrate correnti 2015-2017.

CAP.	DESCRIZIONE	2014	2015		2016		2017	
			BIL. 2015	2015 vs 2014 (Δ %)	BIL. 2016	2016 vs 2015 (Δ %)	BIL. 2017	2017 vs 2016 (Δ %)
1101	Contributo ordinario a carico dello Stato	5.363.992	5.175.207	-3,52%	5.087.255	-1,70%	5.082.548	-0,09%
1201	Contributo soggetti vigilati	49.300.000	49.300.000	0,00%	47.500.000	-3,65%	44.500.000	-6,32%
1202	Entrate da sanzioni	-	-	---	-	---	-	---
1301	Interessi attivi	410.000	300.000	-26,83%	250.000	-16,67%	200.000	-20,00%
1302	Proventi da terzi per servizi a pagamento	3.000	3.000	0,00%	3.000	0,00%	3.000	0,00%
1303	Recuperi e rimborsi diversi	26.000	30.000	15,38%	30.000	0,00%	30.000	0,00%
1304	Rimborso oneri personale di ruolo comandato	256.584	100.000	-61,03%	-	-100,00%	-	---
1305	Convenzione MISE-AVCP	-	-	---	-	---	-	---
1306	Entrate derivanti da progetti comunitari	30.035	15.000	-50,06%	15.000	0,00%	-	-100,00%
1307	Proventi da terzi per controversie arbitrali	1.600.000	600.000	-62,50%	450.000	-25,00%	450.000	0,00%
1308	Trasferimenti da altre Autorità	7.700.000	1.470.000	-80,91%	1.470.000	0,00%	1.470.000	0,00%
1309	Entrate da partecipazione a convegni e congressi	-	-	---	-	---	-	---
TOTALE		64.689.611	56.993.207	-11,90%	54.805.255	-3,84%	51.735.548	-5,60%

4. Spese 2015-2017

4.1 Spese di funzionamento secondo le previsioni del d.l. 90/2014

Al fine di raggiungere l'importante obiettivo - indicato quale parte integrante del piano di riordino dal d.l. 90/2014 - di ridurre la spesa per il funzionamento di almeno il 20% è stata svolta, insieme ai responsabili degli uffici interessati, un'attentissima analisi dei capitoli relativi al funzionamento.

Il risultato raggiunto, che già dal 2015 ha fatto centrare l'obiettivo in modo più che soddisfacente, non è il frutto di semplici tagli lineari, ma deriva da complesse azioni di riorganizzazione (v. delibera n. 143/2014 e il relativo modello organizzativo del 29/10/2014) e da un approfondito esame dei fabbisogni nell'ambito degli acquisti e dei servizi informatici.

Il metodo utilizzato per la previsione relativa al 2015 sarà utilizzato anche nei prossimi anni al fine di garantire l'equilibrio tra entrate correnti e uscite correnti assicurando il controllo dei costi fissi, quale frutto di una visione prospettica consapevole.

La tabella 4 evidenzia le riduzioni di spesa previste dal prossimo anno che, in linea con gli obiettivi del piano di riordino, garantisce un risultato ampiamente positivo.

Tabella 4 – Spese di funzionamento 2015-2017.

CATEGORIE DI USCITA	2014	2015		2016		2017	
		BIL. 2015	2015 vs 2014 (Δ %)	BIL. 2016	2016 vs 2015 (Δ %)	BIL. 2017	2017 vs 2016 (Δ %)
Spese per il funzionamento degli organi istituzionali	2.417.630	1.135.400	-53,04%	1.135.400	0,00%	1.135.400	0,00%
Personale in attività di servizio	38.537.016	31.217.917	-18,99%	28.688.117	-8,10%	28.075.249	-2,14%
Acquisto di beni e servizi	21.775.954	14.727.281	-32,37%	13.187.281	-10,46%	12.637.281	-4,17%
Spese diverse	235.000	130.000	-44,68%	130.000	0,00%	130.000	0,00%
SPESE DI FUNZIONAMENTO	62.965.600	47.210.598	-25,02%	43.140.798	-8,62%	41.977.930	-2,70%

Per meglio illustrare le azioni intraprese per il raggiungimento del risultato esposto, di seguito vengono riportate in modo analitico le misure adottate sui singoli capitoli interessati.

Spese per il funzionamento degli organi istituzionali

Il Consiglio dell'A.N.AC. si compone del Presidente e di 4 Componenti. Pertanto, la previsione di spesa dell'intera categoria è di **€ 1.135.400,00** per ogni anno, così come riportato nella tabella 5, con un risparmio rispetto al 2014 pari a € 1.282.230,00 determinato dall'accorpamento degli Organi.

Tabella 5 – Spese per il funzionamento degli organi istituzionali 2015-2017.

CAP.	DESCRIZIONE	2014	2015		2016		2017	
			BIL. 2015	2015 vs 2014 (Δ %)	BIL. 2016	2016 vs 2015 (Δ %)	BIL. 2017	2017 vs 2016 (Δ %)
1101	Compensi al Presidente e ai Componenti del Consiglio	1.858.000	780.000	-58,02%	780.000	0,00%	780.000	0,00%
1102	Oneri previdenziali a carico dell'Autorità	353.000	224.100	-36,52%	224.100	0,00%	224.100	0,00%
1103	Oneri fiscali a carico dell'Autorità	91.630	66.300	-27,64%	66.300	0,00%	66.300	0,00%
1104	Rimborso spese al Presidente e ai Componenti del Consiglio	115.000	65.000	-43,48%	65.000	0,00%	65.000	0,00%
TOTALE		2.417.630	1.135.400	-53,04%	1.135.400	0,00%	1.135.400	0,00%

Personale in servizio

La misura di vero impatto, e non solo sul bilancio, riguarda la riduzione della spesa per il personale. Tale risultato è stato raggiunto, come si diceva, mediante una complessa azione di riorganizzazione generale degli uffici dirigenziali e la graduazione delle retribuzioni dei dirigenti in base agli incarichi assegnati. Infatti, il 29 ottobre 2014 è stato approvato l'atto di organizzazione finalizzato sia a rendere compatibile la struttura dell'Autorità con la nuova missione istituzionale, sia a contenere i costi di funzionamento e ridurre il trattamento economico accessorio del personale dirigente.

Il nuovo modello organizzativo prevede:

- 2 direzioni di Area (dirigenti di I fascia) a fronte delle 6 direzioni esistenti;
- 25 uffici dirigenziali (dirigenti di II fascia) funzionalmente dipendenti dalla struttura di Presidenza, dal Segretario generale o dalle direzioni di Area;
- 10 posizioni dirigenziali (dirigenti di II fascia) con compiti ispettivi;
- 13 posizioni dirigenziali (dirigenti di II fascia) di staff/studio e ricerca.

E' stata prevista, inoltre, una graduazione degli incarichi dirigenziali distinta in 4 tipologie:

- dirigenti di staff, studio e ricerca;
- dirigenti ispettori;
- dirigenti di struttura di secondo livello;
- dirigenti di struttura di primo livello;

a cui corrisponde una diversa retribuzione di parte variabile che tiene conto della collocazione nella struttura, della complessità organizzativa e del livello di responsabilità.

Per adeguare ai nuovi incarichi dirigenziali anche un corrispondente trattamento economico si è reso necessario modificare il contratto integrativo concernente il trattamento economico del personale dirigente, sottoscritto il 1° dicembre 2010. Il nuovo accordo sindacale, sottoscritto il 20 novembre 2014, con il parere favorevole di tutte le sigle sindacali, entrerà in vigore il 1° gennaio 2015. In particolare, con riferimento al personale dirigente di I fascia, la retribuzione di posizione parte variabile è stata fissata in € 60.000,00 con una riduzione del 7% rispetto all'attuale; con riferimento al personale di II fascia è stata introdotta, come già accennato, la graduazione degli incarichi dirigenziali, fissando il valore della retribuzione di posizione parte variabile tra un minimo di € 30.000,00 e un massimo di € 48.000,00.

La sottoscrizione del nuovo accordo sindacale ha permesso di intervenire anche sulla retribuzione di risultato:

- per i dirigenti di I fascia è stata fissata in € 30.000,00 con una riduzione pari al 55% rispetto all'attuale e con una riduzione della retribuzione complessiva pari al 18%;

- per il personale dirigente di II fascia è stata graduata in relazione all'incarico svolto ossia tra un valore minimo fissato in € 33.749,00 ed un valore massimo fissato in € 38.249,00. La riduzione risulta mediamente superiore al 30% rispetto all'attuale.

Il nuovo trattamento economico corrisposto al personale dirigente dell'Autorità determina complessivamente un risparmio pari a circa 2 milioni di euro, con una riduzione complessiva dei costi pari a circa il 18%.

L'insieme delle spese per il personale in servizio per il 2015 è pari a € 31.217.917,00, con una riduzione quindi di € 7.319.099,00 rispetto al 2014. L'importo degli anni 2016 e 2017 è stato considerato in diminuzione (-8,10% nel 2016 e -2,14% nel 2017) per effetto dell'applicazione della normativa di cui al d.l. 95/2012 e della circolare del Ministero per la semplificazione e la pubblica amministrazione n. 4 del 28/4/2014.

La spesa relativa alla categoria è dettagliata nella tabella 6.

Tabella 6 – Personale in servizio 2015-2017.

CAP.	DESCRIZIONE	2014	2015		2016		2017	
			BIL. 2015	2015 vs 2014 (Δ %)	BIL. 2016	2016 vs 2015 (Δ %)	BIL. 2017	2017 vs 2016 (Δ %)
1201	Compenso Segretario generale		160.000		160.000	0,00%	160.000	0,00%
1202	Indennità di risultato Segretario generale		40.000		40.000	0,00%	40.000	0,00%
1203	Competenze fisse personale dirigente	24.003.754	2.785.045	-15,99%	2.415.213	-13,28%	2.247.128	-6,96%
1204	Competenze accessorie personale dirigente		3.861.216		3.445.196	-10,77%	3.246.449	-5,77%
1205	Competenze fisse personale di area		13.318.618		12.759.477	-4,20%	12.710.701	-0,38%
1206	Competenze accessorie personale di area	1.505.404	1.155.007	-23,28%	986.880	-14,56%	984.680	-0,22%
1207	Rimborso competenze amministrazioni per personale comandato	1.004.000	441.000	-56,08%	-	-100,00%	-	---
1208	Oneri previdenziali a carico dell'Autorità	7.892.927	6.350.000	-19,55%	5.900.000	-7,09%	5.754.940	-2,46%
1209	Oneri fiscali a carico dell'Autorità	2.284.650	1.950.000	-14,65%	1.850.000	-5,13%	1.810.000	-2,16%
1210	Trattamento economico accessorio per gli Uffici alle dirette dipendenze del Presidente e dei Componenti del Consiglio	473.000	-	-100,00%	-	---	-	---
1211	Compenso lavoro straordinario	360.000	288.000	-20,00%	288.000	0,00%	288.000	0,00%
1212	Indennità e rimborso spese di missioni al personale	120.000	40.000	-66,67%	40.000	0,00%	40.000	0,00%
1213	Fondo di solidarietà a favore del personale in servizio	5.000	-	-100,00%	-	---	-	---
1214	Premi di assicurazione assistenza sanitaria e diverse	333.250	320.000	-3,98%	315.000	-1,56%	310.000	-1,59%
1215	Buoni pasto	400.680	400.680	0,00%	400.000	-0,17%	395.000	-1,25%
1216	Spese per formazione e aggiornamento professionale del personale	123.351	73.351	-40,53%	73.351	0,00%	73.351	0,00%
1217	Accantonamento TFR Segretario generale	11.000	15.000	36,36%	15.000	0,00%	15.000	0,00%
1218	Accantonamento TFR personale a tempo determinato	20.000	20.000	0,00%	-	-100,00%	-	---
TOTALE		38.537.016	31.217.917	-18,99%	28.688.117	-8,10%	28.075.249	-2,14%

Gestione immobili

La spesa relativa alla gestione degli immobili, pari a € 4.805.000,00 per l'anno 2015, prevede un risparmio rispetto al 2014 di € 2.411.950,00. La tabella 7 illustra il dettaglio dei singoli capitoli.

Tabella 7 – Gestione immobili 2015-2017.

CAP.	DESCRIZIONE	2014	2015		2016		2017	
			BIL. 2015	2015 vs 2014 (Δ %)	BIL. 2016	2016 vs 2015 (Δ %)	BIL. 2017	2017 vs 2016 (Δ %)
1305	Canoni di locazione	4.814.300	3.315.000	-31,14%	3.315.000	0,00%	3.315.000	0,00%
1307	Spese per la manutenzione ordinaria dei locali e degli impianti, delle macchine d'ufficio in generale, degli automezzi, dei beni mobili e degli arredi - Spese per la pulizia dei locali, traslochi e facchinaggio	1.386.900	560.000	-59,62%	560.000	0,00%	560.000	0,00%
1311	Spese per canone fornitura energia elettrica ed acqua - Spese per il riscaldamento e condizionamento d'aria dei locali - Polizze assicurative immobile - Spese per il servizio di smaltimento dei rifiuti	641.750	600.000	-6,51%	550.000	-8,33%	550.000	0,00%
1317	Vigilanza locali	374.000	330.000	-11,76%	330.000	0,00%	330.000	0,00%
TOTALE		7.216.950	4.805.000	-33,42%	4.755.000	-1,04%	4.755.000	0,00%

Si riportano alcune puntualizzazioni per i seguenti capitoli della categoria:

- **cap. 1305** (Canoni di locazione). Tenendo conto che il trasferimento si concluderà entro dicembre 2014, l'importo stanziato per i tre anni afferisce al canone annuo dovuto esclusivamente per la sede "Galleria Sciarra", ovvero € 3.315.000,00;
- **cap. 1307** (Spese per la manutenzione ordinaria dei locali e degli impianti, delle macchine d'ufficio in generale, degli automezzi, dei beni mobili e degli arredi - Spese per la pulizia dei locali, traslochi e facchinaggio). Considerato che per il 2015 saranno terminati i traslochi delle sedi, lo stanziamento sul capitolo è stato ridotto del 59,62%. Pertanto, tenendo conto dei contratti in essere riconducibili al capitolo, lo stanziamento, per il 2015, è pari a € 560.000,00;
- **cap. 1311** (Spese per canone fornitura energia elettrica ed acqua - Spese per il riscaldamento e condizionamento d'aria dei locali - Polizze assicurative immobile - Spese per il servizio di smaltimento dei rifiuti). Sulla base di consumi presunti riconducibili ad un'unica sede, vengono stanziati € 600.000,00 per il 2015 e € 550.000,00 per i successivi anni;
- **cap. 1317** (Vigilanza locali). Lo stanziamento previsto per i tre anni si è quantificato in base all'importo del contratto in essere per il servizio di *reception*/portineria.

Altri beni e servizi e spese diverse

La tabella 8 evidenzia le previsioni per il triennio 2015-2017 per i capitoli afferenti all'acquisizione di altri beni e servizi e spese diverse. La riduzione della spesa per l'anno 2015 è pari a € 4.741.723,00 rispetto al 2014.

Tabella 8 – Altri beni e servizi e spese diverse 2015-2017.

CAP.	DESCRIZIONE	2014	2015		2016		2017	
			BIL. 2015	2015 vs 2014 (Δ %)	BIL. 2016	2016 vs 2015 (Δ %)	BIL. 2017	2017 vs 2016 (Δ %)
1301	Spese per l'acquisto di libri, periodici, riviste, giornali e raccolte di legislazione e giurisprudenza - Pubblicazioni per gli uffici e rilegature - Spese per inserzioni, pubblicazioni e pubblicità	115.000	60.000	-47,83%	60.000	0,00%	60.000	0,00%
1302	Spese per l'acquisto e la consultazione di banche dati	208.000	150.000	-27,88%	150.000	0,00%	150.000	0,00%
1303	Spese d'ufficio, di stampa, di cancelleria	293.000	260.000	-11,26%	240.000	-7,69%	240.000	0,00%
1304	Spese di rappresentanza	3.294	3.000	-8,93%	3.000	0,00%	3.000	0,00%
1306	Spese telefoniche, telegrafiche e postali	282.000	250.000	-11,35%	230.000	-8,00%	230.000	0,00%
1308	Sistema di gestione dei servizi telematici, manutenzione e assistenza prodotti SW	3.275.000	2.800.000	-14,50%	2.750.000	-1,79%	2.700.000	-1,82%
1309	Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, mostre ed altre manifestazioni	281	281	0,00%	281	0,00%	281	0,00%
1310	Prestazioni di servizi resi da terzi	9.058.000	5.900.000	-34,86%	4.500.000	-23,73%	4.000.000	-11,11%
1312	Spese minute e urgenti	25.000	10.000	-60,00%	10.000	0,00%	10.000	0,00%
1313	Spese legali e giudiziarie	130.000	70.000	-46,15%	70.000	0,00%	70.000	0,00%
1314	Canoni di noleggio delle macchine d'ufficio, degli automezzi, di materiale tecnico ed informatico - Spese per fornitura buoni carburante	220.800	200.000	-9,42%	200.000	0,00%	200.000	0,00%
1315	Onorari, compensi e rimborsi per incarichi ad esperti esterni all'Autorità	603.629	100.000	-83,43%	100.000	0,00%	100.000	0,00%
1316	Spese per il funzionamento di collegi, comitati e commissioni (compresi rimborsi spese)	295.000	85.000	-71,19%	85.000	0,00%	85.000	0,00%
1318	Acquisto di vestiario e divise	5.000	4.000	-20,00%	4.000	0,00%	4.000	0,00%
1319	Applicazione decreto legislativo n. 81/2008	45.000	30.000	-33,33%	30.000	0,00%	30.000	0,00%
1401	Spese per il funzionamento della Camera arbitrale	235.000	130.000	-44,68%	130.000	0,00%	130.000	0,00%
TOTALE		14.794.004	10.052.281	-32,05%	8.562.281	-14,82%	8.012.281	-6,42%

4.2 Unità operativa Expo

L'art. 30 del d.l. 90/2014 ha istituito, in capo al Presidente dell'A.N.AC., l'Unità operativa speciale per Expo 2015 che «opera fino alla completa esecuzione dei contratti di appalto di lavori, servizi e forniture per la realizzazione delle opere e delle attività connesse allo svolgimento del grande evento Expo Milano 2015 e comunque non oltre il 31 dicembre 2016». Pertanto, già con l'entrata in vigore del citato decreto legge, sono stati iscritti sul bilancio dell'ex ANAC i capitoli destinati all'espletamento dei compiti assegnati.

La tabella 9 rappresenta gli stanziamenti previsti per la sua durata.

Tabella 9 – Unità operativa Expo2015-2017.

CAP.	DESCRIZIONE	2014	2015		2016		2017	
			BIL. 2015	2015 vs 2014 (Δ %)	BIL. 2016	2016 vs 2015 (Δ %)	BIL. 2017	2017 vs 2016 (Δ %)
1501	Indennità accessorie personale assegnato e rimborsi ad amministrazioni ed enti	60.000	120.000	100,00%	60.000	-50,00%	-	-100,00%
1502	Contributi previdenziali e assicurativi	20.000	40.000	100,00%	20.000	-50,00%	-	-100,00%
1503	Spese di missioni e rimborsi spese al personale (viaggi, vitto e alloggio)	65.000	130.000	100,00%	65.000	-50,00%	-	-100,00%
1504	Perizie, analisi econ. e statistiche, consultaz. esperti-art. 6, c9, lettC, d.lgs.163/2006	10.000	20.000	100,00%	10.000	-50,00%	-	-100,00%
1505	Oneri vari di funzionamento	2.400	4.800	100,00%	2.400	-50,00%	-	-100,00%
1506	Spese telefoniche	2.100	4.200	100,00%	2.100	-50,00%	-	-100,00%
1507	Altri beni di consumo (cancelleria, memorie USB, portatili, CD, DVD)	1.500	3.000	100,00%	1.500	-50,00%	-	-100,00%
TOTALE		161.000	322.000	100,00%	161.000	-50,00%	-	-100,00%

4.3 Progetti sperimentali ed innovativi

Restano iscritti sul bilancio 2015 i capitoli afferenti a progetti intrapresi dalla ex ANAC, per i quali rimangono esclusivamente impegni in conto residuo. E' in via di definizione un accordo con il DFP ai sensi dell'art. 19, comma 9 del dl 90/2014 che prevede anche la possibilità di rimodulare in accordo con il DFP i progetti sperimentali e quindi la distribuzione dei relativi stanziamenti.

4.4 Trasferimenti – Somme non attribuibili

La tabella 10 evidenzia le previsioni per il triennio 2015-2017 per i capitoli afferenti ai trasferimenti e alle somme non attribuibili.

Tabella 10 – Trasferimenti e Somme non attribuibili 2015-2017.

CAP.	DESCRIZIONE	2014	2015		2016		2017	
			BIL. 2015	2015 vs 2014 (Δ %)	BIL. 2016	2016 vs 2015 (Δ %)	BIL. 2017	2017 vs 2016 (Δ %)
1701	Trasferimenti ad altre Autorità	2.170.000	2.170.000	0,00%	2.000.000	-7,83%	-	-100,00%
1702	Trasferimenti al MEF (ex art. 6, comma 21, D.L. 78/10)	123.348	-	-100,00%	-	---	-	---
1703	Trasferimenti al MEF (ex art. 8, D.L. 95/12)	1.154.265	-	-100,00%	-	---	-	---
1704	Trasferimenti al MEF (art. 1, comma 142, L. 228/12)	155.583	-	-100,00%	-	---	-	---
1801	Fondo di riserva	2.071.459	1.400.000	-32,41%	1.300.000	-7,14%	1.300.000	0,00%
1802	Rimborsi a terzi per somme non dovute	300.000	250.000	-16,67%	200.000	-20,00%	200.000	0,00%
TOTALE		5.974.655	3.820.000	-36,06%	3.500.000	-8,38%	1.500.000	-57,14%

In particolare:

- **cap. 1701** (Trasferimento ad altre Autorità). Ai sensi dell'art. 1, comma 416, della legge 27 dicembre 2013, n. 147 (legge di stabilità 2014), questa Autorità è obbligata a trasferire per gli anni 2015 e 2016 € 2.000.000,00 a favore del Garante per la protezione dei dati personali e per l'anno 2015 € 170.000,00 a favore della Commissione per il diritto allo sciopero;
- **cap. 1802** (Rimborsi a terzi per somme non dovute). In base al *trend* storico delle richieste di rimborso della contribuzione versata, ma non dovuta, da parte delle stazione appaltanti e degli operatori economici, vengono stanziati € 250.000,00 per il 2015 e € 200.000,00 per il 2016 e 2017.

Infine, quale misura precauzionale per nuove o maggiori spese che dovessero concretizzarsi nel corso del 2015, si stanziava sul **cap. 1801** (Fondo di riserva) la somma di € 1.400.000,00 (somma inferiore al 3% delle spese di funzionamento, così come previsto dall'art. 8 del "Regolamento concernente la gestione finanziaria amministrativa e contabile" dell'ex ANAC), mentre per l'anno 2016 e 2017 € 1.300.000,00.

4.5 Spese in conto capitale

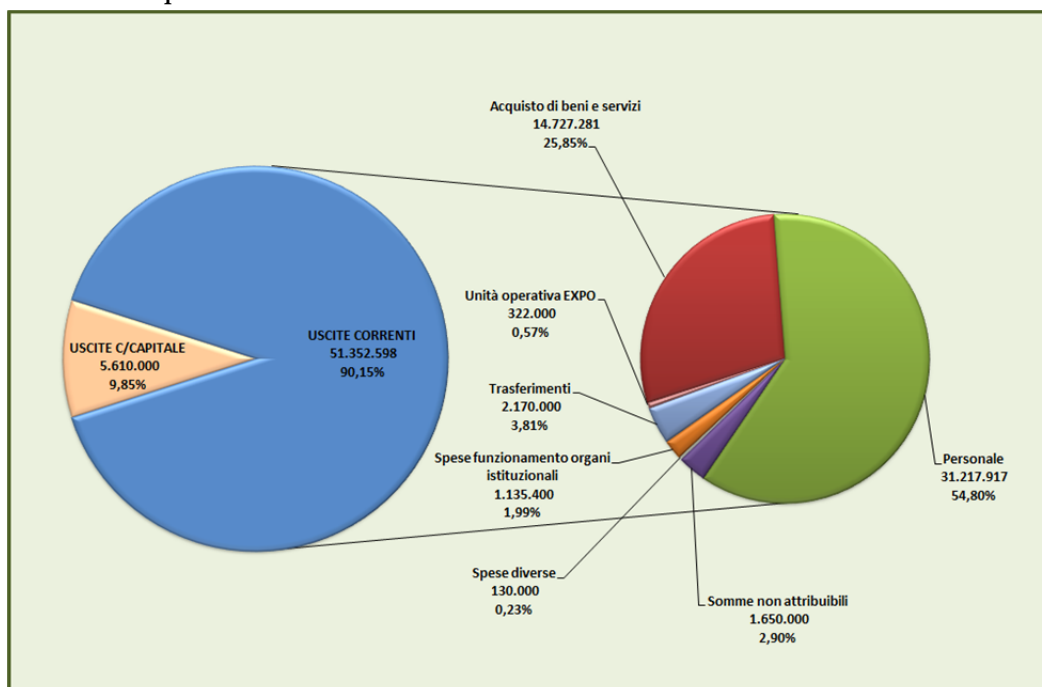
Le spese in conto capitale che si prevede di sostenere nel triennio 2015-2017 sono dettagliate nella tabella 11.

Tabella 11 – Spese in conto capitale 2015-2017.

CAP.	DESCRIZIONE	2014	2015		2016		2017	
			BIL. 2015	2015 vs 2014 (Δ %)	BIL. 2016	2016 vs 2015 (Δ %)	BIL. 2017	2017 vs 2016 (Δ %)
2101	Spese per l'acquisto di beni mobili, immobili e autovetture	22.676	20.000	-11,80%	20.000	0,00%	20.000	0,00%
2102	Spese per l'acquisto di materiale informatico (software e hardware) e per le telecomunicazioni - Sviluppo applicazioni	5.398.256	5.450.000	0,96%	3.500.000	-35,78%	3.500.000	0,00%
2103	Biblioteca	30.000	30.000	0,00%	30.000	0,00%	30.000	0,00%
2104	Spese per l'acquisto e l'installazione di impianti, attrezzature e spese per l'adattamento dei locali	130.000	110.000	-15,38%	110.000	0,00%	110.000	0,00%
TOTALE		5.580.932	5.610.000	0,52%	3.660.000	-34,76%	3.660.000	0,00%

Il grafico 2 rappresenta la ripartizione delle spese, di parte corrente e in conto capitale, per l'anno 2015.

Grafico 2 – Spese anno 2015.



5. Situazione amministrativa

Le tabelle 12 e 13 rappresentano le previsioni delle entrate e delle uscite per il triennio 2015-2017.

Tabella 12 – Entrate 2015-2017.

CAPITOLI		2015	2016	2017
ENTRATE CORRENTI				
1101	Contributo ordinario a carico dello Stato	5.175.207,00	5.087.255,00	5.082.548,00
Totale categoria I		5.175.207,00	5.087.255,00	5.082.548,00
1201	Contributo soggetti vigilati	49.300.000	47.500.000	44.500.000
1202	Entrate da sanzioni	-	-	-
Totale categoria II		49.300.000	47.500.000	44.500.000
1301	Interessi attivi	300.000	250.000	200.000
1302	Proventi da terzi per servizi a pagamento	3.000	3.000	3.000
1303	Recuperi e rimborsi diversi	30.000	30.000	30.000
1304	Rimborso oneri personale di ruolo comandato	100.000	-	-
1305	Convenzione MISE-AVCP	-	-	-
1306	Entrate derivanti da progetti comunitari	15.000	15.000	-
1307	Proventi da terzi per controversie arbitrali	600.000	450.000	450.000
1308	Trasferimenti da altre Autorità	1.470.000	1.470.000	1.470.000
1309	Entrate da partecipazione a convegni e congressi	-	-	-
Totale categoria III		2.518.000	2.218.000	2.153.000
TOTALE ENTRATE CORRENTI		56.993.207	54.805.255	51.735.548
ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
2101	Entrate in conto capitale		-	-
Totale categoria IV		-	-	-
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE		-	-	-
TOTALE GENERALE		56.993.207	54.805.255	51.735.548

Tabella 13 – Uscite 2015-2017.

CAPITOLO		2015	2016	2017
SPESE CORRENTI				
1101	Compensi al Presidente e ai Componenti del Consiglio	780.000,00	780.000,00	780.000,00
1102	Oneri previdenziali a carico dell'Autorità	224.100,00	224.100,00	224.100,00
1103	Oneri fiscali a carico dell'Autorità	66.300,00	66.300,00	66.300,00
1104	Rimborso spese al Presidente e ai Componenti del Consiglio	65.000,00	65.000,00	65.000,00
Categoria I - Spese per il funzionamento degli organi istituzionali		1.135.400,00	1.135.400,00	1.135.400,00
1201	Compenso Segretario generale	160.000,00	160.000,00	160.000,00
1202	Indennità di risultato Segretario generale	40.000,00	40.000,00	40.000,00
1203	Competenze fisse personale dirigente	2.785.045,00	2.415.213,00	2.247.128,00
1204	Competenze accessorie personale dirigente	3.861.216,00	3.445.196,00	3.246.449,00
1205	Competenze fisse personale di area	13.318.618,00	12.759.477,00	12.710.701,00
1206	Competenze accessorie personale di area	1.155.007,00	986.880,00	984.680,00
1207	Rimborso competenze amministrazioni per personale comandato	441.000,00	-	-
1208	Oneri previdenziali a carico dell'Autorità	6.350.000,00	5.900.000,00	5.754.940,00
1209	Oneri fiscali a carico dell'Autorità	1.950.000,00	1.850.000,00	1.810.000,00
1210	Trattamento economico accessorio per gli Uffici alle dirette dipendenze del Presidente e dei Componenti del Consiglio	-	-	-
1211	Compenso lavoro straordinario	288.000,00	288.000,00	288.000,00
1212	Indennità e rimborso spese di missioni al personale	40.000,00	40.000,00	40.000,00
1213	Fondo di solidarietà a favore del personale in servizio	-	-	-
1214	Premi di assicurazione assistenza sanitaria e diverse	320.000,00	315.000,00	310.000,00
1215	Buoni pasto	400.680,00	400.000,00	395.000,00
1216	Spese per formazione e aggiornamento professionale del personale	73.351,00	73.351,00	73.351,00
1217	Accantonamento TFR Segretario generale	15.000,00	15.000,00	15.000,00
1218	Accantonamento TFR personale a tempo determinato	20.000,00	-	-
Categoria II - Personale in attività di servizio		31.217.917,00	28.688.117,00	28.075.249,00
1301	Spese per l'acquisto di libri, periodici, riviste, giornali e raccolte di legislazione e giurisprudenza - Pubblicazioni per gli uffici e rilegature - Spese per inserzioni, pubblicazioni e pubblicità	60.000,00	60.000,00	60.000,00
1302	Spese per l'acquisto e la consultazione di banche dati	150.000,00	150.000,00	150.000,00
1303	Spese d'ufficio, di stampa, di cancelleria	260.000,00	240.000,00	240.000,00
1304	Spese di rappresentanza	3.000,00	3.000,00	3.000,00
1305	Canoni di locazione	3.315.000,00	3.315.000,00	3.315.000,00
1306	Spese telefoniche, telegrafiche e postali	250.000,00	230.000,00	230.000,00
1307	Spese per la manutenzione ordinaria dei locali e degli impianti, delle macchine d'ufficio in generale, degli automezzi, dei beni mobili e degli arredi - Spese per la pulizia dei locali, traslochi e facchinaggio	560.000,00	560.000,00	560.000,00
1308	Sistema di gestione dei servizi telematici, manutenzione e assistenza prodotti SW	2.800.000,00	2.750.000,00	2.700.000,00

CAPITOLO		2015	2016	2017
1309	Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, mostre ed altre manifestazioni	281,00	281,00	281,00
1310	Prestazioni di servizi resi da terzi	5.900.000,00	4.500.000,00	4.000.000,00
1311	Spese per canone fornitura energia elettrica ed acqua - Spese per il riscaldamento e condizionamento d'aria dei locali - Polizze assicurative immobile - Spese per il servizio di smaltimento dei rifiuti	600.000,00	550.000,00	550.000,00
1312	Spese minute e urgenti	10.000,00	10.000,00	10.000,00
1313	Spese legali e giudiziarie	70.000,00	70.000,00	70.000,00
1314	Canoni di noleggio delle macchine d'ufficio, degli automezzi, di materiale tecnico ed informatico - Spese per fornitura buoni carburante	200.000,00	200.000,00	200.000,00
1315	Onorari, compensi e rimborsi per incarichi ad esperti esterni all'Autorità	100.000,00	100.000,00	100.000,00
1316	Spese per il funzionamento di collegi, comitati e commissioni (compresi rimborsi spese)	85.000,00	85.000,00	85.000,00
1317	Vigilanza locali	330.000,00	330.000,00	330.000,00
1318	Acquisto di vestiario e divise	4.000,00	4.000,00	4.000,00
1319	Applicazione decreto legislativo n. 81/2008	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Categoria III - Acquisto di beni e servizi		14.727.281,00	13.187.281,00	12.637.281,00
1401	Spese per il funzionamento della Camera arbitrale	130.000,00	130.000,00	130.000,00
Categoria IV - Spese diverse		130.000,00	130.000,00	130.000,00
1501	Indennità accessorie personale assegnato e rimborsi ad amministrazioni ed enti	120.000,00	60.000,00	-
1502	Contributi previdenziali e assicurativi	40.000,00	20.000,00	-
1503	Spese di missioni e rimborsi spese al personale (viaggi, vitto e alloggio)	130.000,00	65.000,00	-
1504	Perizie, analisi econ. e statistiche, consultaz. esperti-art. 6, c9, lettC, d.lgs.163/2006	20.000,00	10.000,00	-
1505	Oneri vari di funzionamento	4.800,00	2.400,00	-
1506	Spese telefoniche	4.200,00	2.100,00	-
1507	Altri beni di consumo (cancelleria, memorie USB, portatili, CD, DVD)	3.000,00	1.500,00	-
Categoria V - Unità operativa EXPO		322.000,00	161.000,00	-
1601	Spese elaborazione e diffusione di uniformi metodologie di valutazione	-	-	-
1602	Spese per studi, ricerche e metodologie di controllo sociale	-	-	-
1603	Spese realizzazione e sviluppo portale trasparenza	-	-	-
1604	Spese di formazione del personale	-	-	-
1605	Spese gestione comitato consultivo e segreteria tecnica	-	-	-
1606	Organizzazione e partecipazione convegni, congressi e meeting	-	-	-
1607	Contributi previdenziali e assicurativi	-	-	-
Categoria VI - Progetti sperimentali e innovativi		-	-	-

CAPITOLO		2015	2016	2017
1701	Trasferimenti ad altre Autorità	2.170.000,00	2.000.000,00	-
1702	Trasferimenti al MEF (ex art. 6, comma 21, D.L. 78/10)	-	-	-
1703	Trasferimenti al MEF (ex art. 8, D.L. 95/12)	-	-	-
1704	Trasferimenti al MEF (art. 1, comma 142, L. 228/12)	-	-	-
Categoria VII - Trasferimenti		2.170.000,00	2.000.000,00	-
1801	Fondo di riserva	1.400.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00
1802	Rimborsi a terzi per somme non dovute	250.000,00	200.000,00	200.000,00
Categoria VIII - Somme non attribuibili		1.650.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
TOTALE SPESE CORRENTI		51.352.598,00	46.801.798,00	43.477.930,00
SPESE IN CONTO CAPITALE				
2101	Spese per l'acquisto di beni mobili, immobili e autovetture	20.000,00	20.000,00	20.000,00
2102	Spese per l'acquisto di materiale informatico (software e hardware) e per le telecomunicazioni - Sviluppo applicazioni	5.450.000,00	3.500.000,00	3.500.000,00
2103	Biblioteca	30.000,00	30.000,00	30.000,00
2104	Spese per l'acquisto e l'installazione di impianti, attrezzature e spese per l'adattamento dei locali	110.000,00	110.000,00	110.000,00
Categoria I - Beni e immobili		5.610.000,00	3.660.000,00	3.660.000,00
TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE		5.610.000,00	3.660.000,00	3.660.000,00
TOTALE GENERALE		56.962.598	50.461.798	47.137.930

La tabella 14 evidenzia l'andamento delle entrate e delle uscite del triennio con la previsione dell'avanzo/disavanzo di gestione e di amministrazione per singolo anno.

Tabella 14 – Situazione amministrativa presunta 2015-2017.

DESCRIZIONE	ESERCIZI		
	2015	2016	2017
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	56.993.207,00	54.805.255,00	51.735.548,00
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	-	-	-
TOTALE GENERALE ENTRATE	56.993.207,00	54.805.255,00	51.735.548,00
TITOLO I - USCITE CORRENTI	51.352.598,00	46.801.798,00	43.477.930,00
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	5.610.000,00	3.660.000,00	3.660.000,00
TOTALE GENERALE USCITE	56.962.598,00	50.461.798,00	47.137.930,00
AVANZO/DISAVANZO DI GESTIONE	30.609,00	4.343.457,00	4.597.618,00
Avanzo di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'anno n-1 al lordo del fondo compensazione entrate contributive di € 2.000.000,00 (ex AVCP)	35.664.550,37	47.714.225,36	52.057.682,36
Avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2013, di cui € 6.260.187,73 vincolato per progetti (ex ANAC)	12.019.065,99		
Pareggio bilancio di previsione	30.609,00	4.343.457,00	4.597.618,00
Avanzo di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'anno n	47.714.225,36	52.057.682,36	56.655.300,36

L'avanzo presunto di amministrazione al 31 dicembre 2014 è determinato dall'avanzo di amministrazione presunto al 31 dicembre 2014 dell'ex AVCP di € 35.664.550,37 cui si aggiunge l'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2013 dell'ex ANAC di € 12.019.065,99, per un totale pari a € 47.683.616,36 (di cui € 2.000.000,00 vincolati nel fondo compensazione entrate contributive e € 6.260.187,73 vincolati per il finanziamento di progetti).

6. Situazione del patrimonio

Sulla base delle risultanze contabili, i beni di proprietà dell'ex AVCP ammontano a € 2.688.346,33 e i beni di proprietà dell'ex ANAC a € 390.525,20. Tali importi saranno aggiornati a seguito sia della dichiarazione di fuori uso ai fini del discarico inventariale in atto, sia dell'esito dell'*expertise* che sarà richiesta per alcuni beni di particolare pregio in possesso dell'Autorità.

Il fondo di cassa al 1° gennaio 2014 dell'ex AVCP ammontava ad € 38.798.193,27 mentre il fondo dell'ex ANAC ammontava ad € 16.324.573,02.

7. Considerazioni finali

Fermo quanto sopra, appare opportuno richiamare nuovamente l'iter, attualmente in corso, che porterà alla definitiva riorganizzazione dell'A.N.AC. In tal senso, solo a seguito dell'approvazione del già citato piano di riordino, sarà possibile predisporre un dettagliato programma pluriennale di investimenti che, stante le nuove funzioni dell'Autorità, dovrà orientarsi, tra l'altro, a prevenire e combattere fenomeni di corruzione. Tali investimenti, da finanziare con il presunto avanzo di amministrazione, saranno finalizzati a sviluppare le attività connesse alla nuova missione istituzionale avviando, ad esempio, nuovi protocolli d'intesa con altre Amministrazioni pubbliche e con analoghi Organismi internazionali. Particolare attenzione, infine, verrà data allo sviluppo del nuovo portale dell'A.N.AC. e dei servizi *on line* collegati con lo scopo di garantire un servizio più efficace ed efficiente per tutti i soggetti pubblici e privati che si avvalgono del sistema. Sulla base dell'esperienza maturata e della materia trattata occorrerà valutare l'opportunità di rendere accessibili, anche in lingua inglese, le funzionalità del nuovo portale.