

**Prot. n. 16069 del
07/12/2018**

Spett.le

Autorità per l'energia elettrica, il gas
e il sistema idrico
Piazza Cavour, 5
20121 – Milano

alla c.a. del Presidente
Dott. Stefano Besseghini



Ispettorato Generale di Finanza
Ministero dell'Economia e delle
Finanze
Via XX Settembre, 97
00187 – Roma

alla c.a. dell'Ispettore Generale Capo
Dott. Gianfranco Tanzi

Oggetto: Revisione del Budget economico annuale 2018 e Budget economico 2019

Si trasmette, in allegato, ai sensi dell'art. 4 comma 1 del DM del 27 marzo 2013 "*Criteria e modalità di predisposizione del budget economico delle amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica*", la revisione del Budget economico annuale per l'anno 2018 ed, ai sensi dell'art. 2 comma 2 del medesimo decreto, il Budget economico annuale per l'anno 2019 approvati nella seduta commissariale della Cassa per i servizi energetici e ambientali in data 26 novembre 2018.

Gian Domenico Manzo

All.ti c.s.

CASSA PER I SERVIZI ENERGETICI E AMBIENTALI

ESTRATTO DI VERBALE COMMISSARIALE N. 1
DEL 26 NOVEMBRE 2018

Il giorno 26 novembre 2018, alle ore 11.30, presso i locali della CSEA di Via C. Beccaria n. 94 in Roma, il Commissario della Cassa per i servizi energetici e ambientali (CSEA), nominato con deliberazione dell'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente (ARERA) 575/2018/A, ha deliberato sul seguente:

Ordine del giorno

Omissis

Proposte di funzionamento

- 3) Approvazione Assestamento di Budget 2018 (ABFC)
- 4) Approvazione Budget 2019 (ABFC)

Omissis

Sono presenti:

- l'Avv. Giandomenico Manzo, Commissario della CSEA
- Il Dott. Francesco Ali, Presidente del Collegio dei revisori
- Il Cons. Calogero Mauceri, componente del Collegio dei revisori
- la Dott.ssa Serena Lamartina, componente del Collegio dei revisori
- il Cons. Elena Tomassini, Delegato della Corte dei Conti al controllo sulla gestione finanziaria della CSEA

Presenziano, altresì, alla seduta:

- il Direttore generale della CSEA, Ing. Enrico Antognazza;
- l'Avv. Alessandra Le Pera, responsabile dell'Area Legale, Contratti e Segreteria degli Organi collegiali, in qualità di segretario verbalizzante.

Omissis

Proposte di funzionamento

- 3) **Approvazione Assestamento di Budget 2018 (ABFC)**

Il Responsabile dell'Area ABFC, Dott. Fabrizio Matranga, su richiesta del Direttore generale ed invito del Commissario, sottopone all'attenzione dei presenti il contenuto della nota allegata al punto all'ordine del giorno (sub n. 3 o.d.g.).

Il Commissario, esaminata la materia, valutata la proposta, la approva.

4) Approvazione Budget 2019 (ABFC)

Il Responsabile dell'Area ABFC, Dott. Fabrizio Matranga, su richiesta del Direttore generale ed invito del Commissario, sottopone all'attenzione dei presenti il contenuto della nota allegata al punto all'ordine del giorno (sub n. 4 o.d.g.).

Il Commissario, esaminata la materia, valutata la proposta, la approva.

Il Commissario, data lettura dell'estratto di verbale della seduta odierna, lo approva.

Il Commissario alle ore 17.00 dichiara chiusa la seduta.

IL SEGRETARIO

IL COMMISSARIO

* Le note citate come allegato ai singoli punti all'o.d.g. sono conservate presso l'apposito archivio dell'Area Legale, Contratti e Segreteria degli Organi collegiali.

Assestamento Budget economico 2018

Il Budget economico dell'esercizio 2018, approvato dal Comitato di gestione di CSEA in data 21 dicembre 2017, è stato redatto ai sensi dell'art. 1, comma 1, del Decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 27 marzo 2013 (Criteri e modalità di predisposizione del budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica) e del Regolamento di Amministrazione e Contabilità di CSEA approvato con delibera 297/2017/A del 28 aprile 2017.

Attività Istituzionali

Per quanto concerne le attività istituzionali, la stima originale delle entrate e delle uscite si è basata sul dato storico cui sono state aggiunti i dati relativi alle imprese più rappresentative del settore per l'anno precedente. Inoltre nel corso del 2018 è stato avviato un tavolo tecnico presieduto dall'ARERA, al quale hanno partecipato gli uffici della CSEA e del GSE, al fine di analizzare le proiezioni del gettito delle componenti e porre in essere misure utili a mitigare gli effetti di incremento del costo dell'energia verificatisi in corso d'anno. Le risultanze di detto tavolo sono state recepite nel presente assestamento di Bilancio (Allegato 1).

Il saldo tra le entrate e le uscite previsto per fine 2018 è negativo per circa 1,0 miliardo di euro (entrate per 7,0 miliardi ed uscite per 8,0 miliardi).

Rispetto al budget originale si registra un saldo negativo di circa 1,6 miliardi per effetto di minori entrate per 1,3 miliardi di euro e maggiori uscite per 0,3 miliardi di euro (nel previsionale originale le entrate e le uscite si attestavano rispettivamente a 8,3 miliardi e 7,7 con un saldo positivo di 0,6 miliardi).

Tra le cause più significative relative alle minori entrate si segnala il minor gettito della componente A3 "Fonti rinnovabili" e minori entrate nella seconda parte dell'anno 2018 determinate da interventi di ARERA volti a ridurre alcune componenti tariffarie relative ad oneri generali di sistema per contenere gli effetti del maggior costo delle commodities energetiche.

Tale saldo negativo tra le partite istituzionali, in base a quanto previsto dal Regolamento di Amministrazione e contabilità CSEA, comporta un rilascio dal fondo oneri erogazioni istituzionali future. Di seguito si riporta la quantificazione del rilascio del fondo:

Utilizzo fondo erogazioni ist. future	Importo in €
Entrate istituzionali (voci 1 e 5b)	7.021.376.364
Altri proventi finanziari	47.011.603
Costi attività istituzionale di gestione (voci b6, b7 e 10a)	- 952.973
Altri oneri diversi di gestione	- 8.019.690.400
Accantonamento per svalutazione crediti di dubbia esigibilità	- 1.297.923
Imposte istituzionali	-11.180.000
Totale	964.733.330

Per quanto riguarda il fondo svalutazione crediti è stato previsto un accantonamento per € 1.297.923.

Le imposte istituzionali rappresentano le ritenute alla fonte su interessi bancari e sono in linea con le previsioni.

Attività di Funzionamento

Ricavi:

Con delibera 457/2018/I del 20 settembre 2018 "Rilascio dell'intesa al Ministero dell'Economia e delle Finanze per l'approvazione del bilancio dell'esercizio 2017 della Cassa per i Servizi Energetici e Ambientali (CSEA) e copertura dei relativi costi di funzionamento per l'esercizio 2018", l'ARERA ha autorizzato CSEA ad effettuare, per l'esercizio 2018, il prelievo di natura commissionale di cui all'articolo 7, comma 2, del Regolamento di amministrazione e contabilità nella misura pari allo **0,44 per**

mille del valore complessivo degli importi riscossi ed erogati risultanti dal rendiconto finanziario di cui al bilancio 2017.

Pertanto, il valore dei ricavi commissionali risulta essere pari a € 7.032.469 a fronte di una previsione iniziale di € 7.795.139 con una contrazione di € 762.670.

Inoltre, si osserva che le entrate derivanti dal riconoscimento a copertura dei costi relativamente alle agevolazioni energivori¹ hanno subito una contrazione, stimabile in circa € 135 mila (€ 464.653 a fronte di una stima iniziale di € 600.000) per via dell'aliquota ridotta allo 0,5 per mille delle erogazioni riconosciute.

Costi:

I costi di funzionamento sono in linea con quanto previsto nel budget originale, **7,8 milioni di euro**, grazie all'attenta politica di razionalizzazione degli acquisti e rispetto dei tagli previsti dalle varie norme di contenimento delle spese (c.d. spending review).

A seguito di quanto esposto, si stima che l'utile d'esercizio atteso per il 2018 si attesti a circa € 25.000 rispetto ad una previsione iniziale di € 869.750.

Proposta

Per quanto esposto, il Direttore generale propone al Commissario di approvare l'assestamento di Bilancio 2018 come da prospetto allegato (Budget annuale 2018 – Allegato A).

Il Responsabile Area ABFC
Fabrizio Matranga

Il Direttore generale
Enrico Antognazza

¹ Delibera Arera 181/2018/R/eel del 29 marzo 2018 Art. 5 "L'aliquota del contributo delle imprese a forte consumo di energia elettrica a copertura dei costi sostenuti dalla Cassa per dare attuazione alle disposizioni in materia di agevolazioni a favore di tali imprese per gli anni 2016 e 2017 è fissata pari a 0,5 per mille, da applicare in occasione dell'erogazione della competenza 2016 ... e dell'erogazione della competenza 2017"

	Assestato Anno 2018		Anno 2018	
	Istituzionale	Funzionamento	Totale	Totale
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale	6.899.039.941	7.497.121	6.906.537.062	8.325.374.736
c) contributi in conto esercizio	1.642.578.306	7.497.121	1.650.075.427	2.470.026.529
c.1) contributi dallo Stato	56.388.828	7.497.121	63.885.949	66.017.139
c.2) contributi da Regioni	7.272	-	7.272	34.156
c.3) contributi da altri enti pubblici	1.586.182.206	-	1.586.182.206	2.403.975.235
c.4) contributi dall'Unione Europea	-	-	-	-
d) contributi da privati	5.256.461.635	-	5.256.461.635	5.855.348.207
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	1.087.069.753	-	1.087.069.753	3.825.864
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	-	-	-	-
b) altri ricavi e proventi	122.336.423	-	122.336.423	3.825.864
d) Sopravvenienze ed insussistenze attive	964.733.330	-	964.733.330	-
Totale valore della produzione (A)	7.986.105.694	7.497.121	7.993.606.815	8.329.200.600
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci.	53.500	43.540	97.040	96.500
7) Per servizi	744.473	2.259.078	3.003.552	1.602.698
a) erogazione di servizi istituzionali	-	-	-	-
b) acquisizione di servizi	62.236	421.914	484.150	570.081
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	574.537	247.000	821.537	833.617
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	-	249.000	249.000	249.000
e) costi del personale interinale e distaccato	107.700	1.341.164	1.448.864	-
8) per godimento beni di terzi	-	402.123	402.123	425.359
a) salari e stipendi	-	3.546.800	3.546.800	3.700.350
b) oneri sociali	-	2.488.034	2.488.034	2.689.034
c) trattamento di fine rapporto	-	723.231	723.231	723.231
d) trattamento di quiescenza e simili	-	93.373	93.373	93.373
e) altri costi	-	140.785	140.785	140.785
10) Ammortamenti e svalutazioni	1.452.923	101.376	1.554.300	53.926
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	155.000	730.000	885.000	650.000
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-	400.000	400.000	450.000
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-	-
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-	-	-
11) Variazione delle rimanenze delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.297.923	-	1.297.923	1.297.923
12) Accantonamento per rischi	-	-	-	-
13) Accantonamenti ai fondi per oneri	-	-	-	-
14) Oneri diversi di gestione	8.019.690.400	417.821	8.020.508.221	693.239.297
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-	367.170	367.170	7.668.006.492
b) altri oneri diversi di gestione	8.019.690.400	50.651	8.019.741.051	367.170
Totale Costi (B)	8.021.941.297	7.799.362	8.029.740.659	7.667.639.322
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	35.831.603	302.241	36.133.844	40.268.019
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate	-	-	-	-
16) Altri proventi finanziari	-	-	-	-
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e di quelli da controllanti	-	-	-	-
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-	-	-
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e di quelli da controllanti	47.011.603	820.500	47.832.103	54.614.090
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16+17+-17bis)	47.011.603	820.500	47.832.103	54.614.090
Totale delle partite straordinarie (20-21)	-	-	-	-
Risultato prima delle imposte	11.180.000	518.259	11.698.259	14.346.071
imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	11.180.000	491.920	11.671.920	13.476.321
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	0	26.339	26.339	869.750

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI SULL'ASSESTAMENTO DEL BUDGET ECONOMICO 2018

Il Budget economico dell'esercizio 2018 è stato presentato ai sensi dell'art. 1, comma 1, del Decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 27 marzo 2013 (Criteri e modalità di predisposizione del budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica) e del Regolamento di Amministrazione e Contabilità di CSEA approvato con delibera 297/2017/A del 28 aprile 2017.

La revisione del Budget proposta, di cui la presente relazione rappresenta un allegato, si compone dei seguenti documenti:

- a) relazione introduttiva (delibera del Comitato);
- b) prospetto di assestamento Budget annuale 2018.

ESAME DELL'ASSESTAMENTO PARTE ISTITUZIONALE

Le entrate e le uscite previste per fine 2018 si attestano rispettivamente a € 7,0 miliardi (voce A1 e A5b del conto economico allegato) ed € 8,0 miliardi (totale voce B del conto economico allegato) con un saldo negativo tra le entrate e le uscite pari a circa 1,0 miliardo di euro. Rispetto al budget originale si registra un saldo negativo di circa 1,6 miliardi per effetto di minori entrate per 1,3 miliardi di euro e maggiori uscite per 0,3 miliardi di euro (nel previsionale originale le entrate e le uscite si attestavano rispettivamente a 8,3 miliardi e 7,7 miliardi con un saldo positivo di 0,6 miliardi).

Il saldo negativo tra entrate ed uscite per il 2018, in base a quanto previsto dal Regolamento di Amministrazione e contabilità CSEA, comporta un rilascio dal fondo oneri erogazioni istituzionali future per € 964.733.330 (voce A5d del conto economico).

ESAME DELL'ASSESTAMENTO PARTE DI FUNZIONAMENTO

Relativamente alla parte di funzionamento la revisione è relativa esclusivamente alle entrate essendo i costi in linea con quanto previsto in sede di budget originale.

Si osserva una contrazione dei ricavi di funzionamento che complessivamente si attestano ad € 7.497.121 (voce A1 del conto economico allegato). Tale importo è costituito dalla somma dei ricavi commissionali riconosciuti alla CSEA ex art. 7 comma 2 del Regolamento di amministrazione e contabilità pari ad € 7.032.469 (delibera 457/2018/I del 20 settembre 2018 "Rilascio dell'intesa al Ministero dell'Economia e delle Finanze per l'approvazione del bilancio dell'esercizio 2017

della Cassa per i Servizi Energetici e Ambientali (CSEA) e copertura dei relativi costi di funzionamento per l'esercizio 2018"), rispetto ai € 7.795.139 originariamente previsti (differenza negativa di € 763 mila), ed i ricavi relativi alla copertura dei costi connessi alle agevolazioni alle imprese energivore pari ad € 464.653 rispetto ai € 600.000 della stima originale.

A seguito di quanto esposto, si stima che l'utile d'esercizio atteso, al netto della contrazione delle imposte, per il 2018 si attesti a circa € 26.000 rispetto ad una previsione iniziale di € 869.750, con un trend in diminuzione rispetto al corrispondente valore registrato con il consuntivo 2017 pari ad euro 444.676, in conseguenza anche della suddetta riduzione dei ricavi commissionali stimati in sede previsionale. Ciò comporterà sia un minor versamento all'entrata del bilancio dello Stato degli utili di fine esercizio, ai sensi della normativa vigente, sia la formazione di minori riserve da destinare all'aumento della dotazione finanziaria del patrimonio netto dell'ente.

CONCLUSIONI

Tenuto conto di tutto quanto sopra esposto, rilevato che le previsioni formulate:

- sono coerenti con i principi del DM 27 marzo 2013;
- per quanto concerne le spese per consulenze ed incarichi esterni, spese di missioni, spese per taxi, spese per la formazione, spese per servizi di somministrazione e spese per consumi intermedi, gli stanziamenti risultano coerenti con i vincoli stabiliti dalla vigente normativa (LL.FF. n. 296/2006, n. 244/2007, LL.FF n. 122/2010 e ss. Modifiche, DL 95/2012, DL 101/2013 come convertito dalla legge 125/2013, DL 66/2014);
- appaiono congrue rispetto alle attività assegnate, ai programmi fissati ed agli obiettivi perseguiti.

Il Collegio dei Revisori esprime parere favorevole all'approvazione dell'Assestamento al Bilancio di previsione 2018.

Dot. Francesco Ali'

Cons. Calogero MAUCERI

Dott.ssa Serena Lamartina

Roma, 26 Novembre 2018

	Assestato Anno 2018		Anno 2018	
	Istituzionale	Funzionamento	Totale	Totale
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale	6.899.039.941	7.497.121	6.906.537.062	8.325.374.736
c) contributi in conto esercizio	1.642.578.306	7.497.121	1.650.075.427	2.470.026.529
c.1) contributi dallo Stato	56.388.828	7.497.121	63.885.949	66.017.139
c.2) contributi da Regioni	7.272	-	7.272	34.156
c.3) contributi da altri enti pubblici	1.586.182.206	-	1.586.182.206	2.403.975.235
c.4) contributi dall'Unione Europea	-	-	-	-
d) contributi da privati	5.256.461.635	-	5.256.461.635	5.855.348.207
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	1.087.069.753	-	1.087.069.753	3.825.864
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	122.336.423	-	122.336.423	-
b) altri ricavi e proventi	964.733.330	-	964.733.330	3.825.864
d) Sopravvenienze ed insusistenze attive	7.986.109.694	7.497.121	7.993.606.815	8.329.200.600
Totale valore della produzione (A)				
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci.	53.500	43.540	97.040	96.500
7) Per servizi	744.473	2.259.078	3.003.552	1.602.698
a) erogazione di servizi istituzionali	-	-	-	-
b) acquisizione di servizi	62.236	421.914	484.150	520.081
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	574.537	247.000	821.537	833.617
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	-	249.000	249.000	249.000
e) costi del personale interinale e distaccato	1.341.164	1.341.164	1.448.864	-
8) per godimento beni di terzi	107.700	402.123	402.123	425.359
9) Per il personale	-	3.546.800	3.546.800	3.700.350
a) salari e stipendi	-	2.488.034	2.488.034	2.689.034
b) oneri sociali	-	723.231	723.231	723.231
c) trattamento di fine rapporto	-	93.373	93.373	93.373
d) trattamento di quiescenza e simili	-	140.785	140.785	140.785
e) altri costi	-	101.376	101.376	53.926
10) Ammortamenti e svalutazioni	1.452.923	1.130.000	2.582.923	2.397.923
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	155.000	730.000	885.000	650.000
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-	400.000	400.000	450.000
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-	-
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.297.923	-	1.297.923	1.297.923
11) Variazione delle rimanenze delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-	-	-
12) Accantonamento per rischi	-	-	-	-
13) Accantonamenti ai fondi per oneri	-	-	-	-
14) Oneri diversi di gestione	8.019.690.400	417.821	8.020.108.221	693.239.297
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-	367.170	367.170	7.668.006.492
b) altri oneri diversi di gestione	8.019.690.400	50.651	8.019.741.051	367.170
Totale Costi (B)	8.021.941.297	7.799.362	8.029.740.659	7.667.639.322
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	35.831.603	302.241	36.133.844	8.369.468.619
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate	-	-	-	-
16) Altri proventi finanziari	-	-	-	-
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	-	-	-	-
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-	-	-
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	47.011.603	820.500	47.832.103	54.614.090
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+-17bis)	47.011.603	820.500	47.832.103	54.614.090
Totale delle partite straordinarie (20-21)				
Risultato prima delle imposte	11.180.000	518.259	11.698.259	14.346.071
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	11.180.000	491.920	11.671.920	13.476.321
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	0	26.339	26.339	869.750

Proposta di approvazione del budget economico 2019

Il Budget economico dell'esercizio 2019 viene redatto ai sensi dell'art. 1, comma 1 del Decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 27 marzo 2013 (Criteri e modalità di predisposizione del budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica) e del Regolamento di Amministrazione e Contabilità di CSEA approvato con delibera 297/2017/A del 28 aprile 2017.

Le previsioni contenute nel budget economico 2019 sono state formulate tenendo conto della suddivisione convenzionale delle attività della CSEA in attività istituzionali ed attività di funzionamento.

Le *previsioni istituzionali* sono state svolte in maniera distinta per ciascun conto di gestione e tengono conto delle interlocuzioni della Cassa con ARERA e GSE finalizzate al miglioramento delle stesse (previsioni). Detta stima si basa sui dati storici in possesso della CSEA, derivanti dalle dichiarazioni trasmesse dalle imprese del settore elettrico, gas ed idrico e dalla applicazione delle aliquote unitarie di riferimento. In tale ottica, per il 2019, si è tenuto conto della evoluzione delle aliquote, già avviata nel 2° trimestre 2018, finalizzata al contenimento del prezzo della bolletta elettrica, a fronte dell'incremento dei costi delle commodities.

Complessivamente per il 2019 sono state stimate uscite in linea con le entrate per un totale di **7,2 miliardi** di euro (allegato A). La piccola differenza (entrate maggiori delle uscite per € 18 milioni) va ad alimentare il fondo erogazioni istituzionali future in modo che non ci siano effetti sul conto economico, ai fini della determinazione del risultato di esercizio, come previsto dall'articolo 6 comma 5 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

Per quel che concerne gli interessi attivi sulle giacenze bancarie, questi ultimi sono stati considerati pari a zero in quanto è in corso la gara europea per l'individuazione di uno o più istituti cassieri della CSEA pertanto prudenzialmente si è considerato un tasso di interesse riconoscibile sulle giacenze pari a zero. Tale ipotesi ha effetto anche sulla previsione delle imposte generate dagli interessi attivi (ritenute alle fonte) che risultano ugualmente pari a zero.

Le *previsioni di spesa per il funzionamento* sono in linea con quanto previsto dalle normative vigenti in tema di riduzione dei costi. In particolare i consumi intermedi sono in linea con quanto previsto dal DL 95/2012 “spending review” e dal DL 66/2014: si riducono del 15% rispetto al consuntivo 2010 attestandosi a € 1,252 milioni rispetto ai € 1,476 milioni del 2010. Tale risultato è possibile grazie al proseguimento di una politica di razionalizzazione dei costi seppur in presenza di crescenti compiti affidati all’Ente.

A tal proposito va rappresentato come nel corso del 2019 la CSEA si appresta ad affrontare una serie di investimenti, soprattutto informatici, relativi alle nuove attività recentemente affidate all’Ente e costi “una tantum” che non troveranno riscontro negli esercizi successivi, quali: la dotazione di un servizio di Payroll e di rilevazione delle presenze del personale proprio, un nuovo sistema documentale e di protocollo.

I costi del personale comprensivi del personale proprio, dei distaccati e del personale in somministrazione sono pari a 5,0 milioni di euro in linea con quanto previsto nel piano triennale 2018-2020 a fronte di 4,9 mln di euro del Budget 2018 (inclusendo i distacchi). Si rammenta che le ipotesi considerate per la redazione del budget prevedono 53 unità CSEA e 4 risorse in distacco GSE per il 2019.

Proposta:

Tutto ciò premesso il Direttore Generale propone al Commissario l’approvazione del Budget economico 2019 secondo le previsioni di dettaglio contenute nella Relazione Illustrativa ed i relativi allegati.

Il Responsabile Area ABFC
Fabrizio Matranga



Il Direttore generale
Enrico Antognazza

