

pertura di tale onere è assicurata dal gettito del corrispettivo tariffario INT, posto a carico di tutti gli utenti del dispacciamento, che viene applicato e riscosso direttamente da Terna S.p.A..

Il conto in oggetto è alimentato dalla differenza che Terna S.p.A. registra tra gli oneri sostenuti e il gettito INT riscosso.

12. CONTO PER LO SVILUPPO TECNOLOGICO E INDUSTRIALE (CSTI)

Istituito con la deliberazione ARG/com 130/11, tale conto è destinato a raccogliere le risorse necessarie per le incentivazioni previste dal D. Lgs. n. 28/2011, in tema di sviluppo tecnologico e industriale. Il conto è alimentato dall'elemento ASVRIM della componente tariffaria ARIM e da una quota parte delle componenti tariffarie RE e RET, destinate al Fondo per misure e interventi per il risparmio energetico e lo sviluppo delle fonti rinnovabili nel settore del gas naturale.

In base a quanto disposto dall'art. 38, comma 3, lettera d), del D.L. 18 ottobre 2012, n. 179, convertito dalla Legge 17 dicembre 2012, n. 221, una quota delle risorse del conto CSTI deve essere versata all'entrata del bilancio dello Stato.

13. CONTO PER LA COMPENSAZIONE DELLE AGEVOLAZIONI TARIFFARIE AI CLIENTI DEL SETTORE ELETTRICO IN STATO DI DISAGIO (AS)

Il conto in oggetto è alimentato dal gettito dell'elemento ASRIM della componente tariffaria ARIM. Istituito dall'ARERA con deliberazione n. 269/07, tale conto ha la finalità di assicurare il reintegro alle imprese distributrici dei minori ricavi ad esse derivanti per effetto delle agevolazioni di carattere sociale stabilite per la riduzione del costo della fornitura elettrica a favore dei consumatori economicamente disagiati (bonus elettrico).

14. CONTO PER LA PEREQUAZIONE DEI COSTI DI ACQUISTO E DI DISPACCIAMENTO DELL'ENERGIA ELETTRICA DESTINATA AL SERVIZIO DI MAGGIOR TUTELA (PPE)

Alimentato dal gettito della componente tariffaria PPE, tale conto è destinato alla copertura degli squilibri dei sistemi di perequazione dei costi di ac-

quisto e di dispacciamento dell'energia elettrica destinata al servizio di maggior tutela.

15. CONTO ONERI PER LA COMPENSAZIONE DEI COSTI DI COMMERCIALIZZAZIONE (PCV)

Il conto in oggetto è stato introdotto dalla deliberazione n. 349/07. Esso è utilizzato per la regolazione delle partite economiche - positive o negative - che derivano, a Terna S.p.A. e agli esercenti il servizio di maggior tutela, per l'applicazione della componente di dispacciamento relativa ai punti di prelievo di clienti finali, connessi in bassa tensione, diversi da quelli serviti nell'ambito del servizio di salvaguardia. L'ARERA, con la deliberazione ARG/Elt 232/10, ha modificato i meccanismi di versamento da parte degli esercenti la maggior tutela, stabilendo che una quota parte della componente (quota applicata ai clienti finali in relazione ai costi di commercializzazione dell'energia) venga sottratta al computo del gettito e che tale quota sia restituita agli esercenti.

16. FONDO PER EVENTI ECCEZIONALI (FEE)

Il conto in oggetto è stato introdotto dalla deliberazione n. 172/07 ed è alimentato da aliquote di contribuzione annuali da parte dei clienti finali delle imprese di distribuzione, nonché da parte delle stesse imprese distributrici e da Terna S.p.A.. Tale conto è destinato alla copertura economica dei rimborsi forfettari riconosciuti da Terna S.p.A. e dalle imprese di distribuzione ai propri clienti, nei casi in cui, a causa di condizioni e/o di eventi eccezionali, si siano registrate interruzioni del servizio elettrico oltre gli standard di qualità stabiliti.

17. CONTO PROGETTI CONSUMATORI (CPC)

Istituito con deliberazione GOP n. 7/10, tale conto è attualmente alimentato dagli importi provenienti dall'applicazione delle disposizioni della Legge 24 dicembre 2007, n. 244, e resi disponibili dal MiSE. Esso ha la finalità di finanziare progetti a vantaggio dei consumatori di energia elettrica e gas, attraverso contribuzioni alle attività svolte in tal senso dalle associazioni dei consumatori.

18. CONTO ONERI PER IL MECCANISMO DI REINTEGRAZIONE (REINT)

Istituito con deliberazione ARG/elt 33/10, e integrato con deliberazione 456/2013/R/eel, il conto in oggetto è utilizzato per la copertura degli importi di reintegrazione riconosciuti agli esercenti la salvaguardia, transitoria e ordinaria, a causa degli oneri non recuperabili per morosità dei clienti non disalimentabili. Esso è alimentato attraverso (i) una specifica componente di dispacciamento applicata ai punti di prelievo dei clienti finali aventi diritto al servizio di salvaguardia; e (ii) un'ulteriore componente tariffaria CSAL applicata ai soli clienti effettivamente serviti in regime di salvaguardia.

19. CONTO PER IL SISTEMA INDENNITARIO (CMOR)

Il conto in oggetto è alimentato dal gettito del corrispettivo tariffario CMOR applicato ai clienti finali dei settori elettrico e gas. Istituito con deliberazione ARG/elt 219/10 e successivamente aggiornato, esso è finalizzato a limitare il fenomeno della morosità legata allo switching (cambio di fornitore di energia elettrica e gas naturale).

20. FONDO UTENTI MT (CTS)

Al fine di garantire la stabilità del sistema elettrico, l'Autorità ha regolamentato le caratteristiche tecniche necessarie per la connessione alla rete di distribuzione degli utenti in media tensione, e gli interventi necessari per il loro adeguamento. Al riguardo, il Testo Integrato della qualità del servizio elettrico, allegato alla deliberazione ARG/elt 198/11, ha istituito il fondo in oggetto, finalizzato a sostenere detti interventi. Il conto è alimentato dalle eccedenze del gettito del corrispettivo tariffario CTS, versato dagli utenti MT ai distributori in caso di mancato adeguamento e da questi ultimi trattenuto fino ad una soglia massima stabilita da ARERA, e dalla regolazione economica di premi/penalità per la trasformazione, o meno, degli utenti MT (secondo determinate caratteristiche) in BT - bassa tensione. Il conto è utilizzato per il riconoscimento a favore dei distributori dei (i) premi erogati ai produttori di elettricità da fonti rinnovabili per l'adeguamento a specifiche regole tecniche di funzionamento; e (ii) corrispettivi per sopralluoghi sugli impianti di produzione adeguati.

21. CONTO PER LA COPERTURA DELLE AGEVOLAZIONI RICONOSCIUTE ALLE IMPRESE A FORTE CONSUMO DI ENERGIA ELETTRICA (AE)

Il conto in oggetto è stato istituito con la deliberazione 467/2013/R/com al fine di assicurare la copertura delle agevolazioni concesse alle imprese che presentano un forte assorbimento di energia elettrica per l'esercizio delle proprie attività. Tali agevolazioni sono state delineate dal decreto MEF/MISE del 5 aprile 2013.

A seguito della riforma di dette agevolazioni con il decreto MISE del 21 dicembre 2017, il conto è alimentato dalla componente tariffaria AE fino alla competenza dell'anno 2017.

22. CONTO PER LA GESTIONE DEI PAGAMENTI AFFERENTI IL MARKET COUPLING SULL'INTERCONNESSIONE ITALIA-SLOVENIA (MKCP)

Il conto in oggetto è stato originariamente istituito con la deliberazione 560/2012/R/eel per effettuare i pagamenti relativi alle importazioni di energia e alle rendite di congestione risultanti dal market coupling. A decorrere dal mese di dicembre 2016, per effetto della deliberazione 822/2016/R/eel, esso è utilizzato per fornire le anticipazioni finanziarie a favore di Acquirente Unico (AU) e per la gestione del finanziamento degli acquisti effettuati da AU nel mercato del giorno prima. Il conto è alimentato attraverso versamenti dagli altri conti di gestione, nei limiti di quanto strettamente necessario e nel rispetto delle disposizioni definite da ARERA.

23. CONTO A COPERTURA DEL RISCHIO CONNESSO AL RATING E ALLA PARENT COMPANY GUARANTEE (CGT)

Con la deliberazione 268/2015/R/eel, l'Autorità ha emanato il Codice di rete tipo per il servizio di trasporto dell'energia elettrica, nell'ambito del quale ha regolato, tra l'altro, il tema delle garanzie che l'utente del trasporto deve prestare al distributore per usufruire del servizio di trasporto, introducendo la possibilità di ricorrere anche a forme di garanzia sotto forma di giudizio di rating creditizio e parent company guarantee. I venditori che intendono avvalersi di dette forme di garanzie devono

obbligatoriamente aderire ad un meccanismo di garanzia accessorio, mediante il versamento alla CSEA sul conto in oggetto, per il tramite dell'impresa distributrice, di un corrispettivo tariffario pari al prodotto tra l'ammontare della garanzia prestata e un parametro α , i cui valori sono definiti dall'ARERA.

24. CONTO PER LA COMPENSAZIONE DEI CREDITI ALTRIMENTI NON RECUPERABILI CONNESSI AGLI ONERI GENERALI DI SISTEMA (CMOG)

Con la deliberazione 50/2018/R/eel, l'ARERA ha dato una prima attuazione alla disciplina transitoria in tema di esazione degli oneri generali del sistema elettrico (introdotta con la deliberazione 109/2017/R/eel), confermando l'attuale gestione degli oneri generali di sistema, che sono addebitati ai clienti dai venditori che li versano alle imprese distributrici e che a loro volta li corrispondono alla CSEA e al GSE, introducendo specifici meccanismi di reintegrazione degli stessi oneri generali versati ma non riscossi e non recuperabili dalle imprese distributrici.

Ai fini del finanziamento del meccanismo viene istituito il conto in oggetto, alimentato in maniera proporzionale al gettito tariffario di competenza dei conti attinenti agli oneri generali, nonché dagli importi riscossi dai distributori successivamente al riconoscimento dell'ammontare di reintegrazione degli anni precedenti.

25. CONTO RIMANENTI ONERI GENERALI (ARIM)

Il presente conto è stato istituito al fine di recepire quanto disposto dalla deliberazione 481/2017/R/eel, ai sensi dell'art. 3, comma 2, lettera b), del D.L. n. 210/2015, convertito dalla Legge n. 21/2016, con la quale è stata prevista, a partire dal 1° gennaio 2018, la riforma degli oneri generali di sistema e delle ulteriori componenti.

Non è un "conto di gestione", ma un conto "tecnico" in cui transitano gli elementi della componente ARIM, ovvero A2RIM, A3RIM, A4RIM, A5RIM, ASRIM, ASVRIM, AMCTRIM, AUC4RIM e AUC7RIM, che vanno ad alimentare gli specifici conti di gestione A2, A3, A4, A5, AS, CSTI, MCT, UC4 e UC7.

PER IL SETTORE GAS

1. FONDO PER MISURE E INTERVENTI PER IL RISPARMIO ENERGETICO E LO SVILUPPO DELLE FONTI RINNOVABILI NEL SETTORE DEL GAS NATURALE (RE)

Con la deliberazione n. 170/04, l'Autorità ha istituito il fondo in oggetto, alimentato dal gettito derivante dall'applicazione delle componenti tariffarie RE e RET, versate rispettivamente dalle imprese di distribuzione gas e da quelle di trasporto gas.

Il conto è utilizzato per la copertura dei costi derivanti alle imprese di distribuzione per la realizzazione di interventi tesi al risparmio energetico e per lo sviluppo delle fonti rinnovabili anche nel settore gas.

2. CONTO PER LA QUALITÀ DEI SERVIZI GAS (RS)

Istituito dall'Autorità con il Testo Integrato sulla qualità dei servizi gas, di cui alla deliberazione n. 168/04, il conto in oggetto è alimentato dai versamenti della componente tariffaria RS.

I fondi raccolti nel conto sono utilizzati per (i) il riconoscimento degli oneri sostenuti dal CIG (Comitato Italiano Gas) per le attività svolte nell'ambito dei meccanismi regolatori connessi alla qualità dei servizi di distribuzione e di misura; e (ii) la regolazione economica, con le imprese distributrici, degli importi relativi ai meccanismi di premio/penalità finalizzati al miglioramento della sicurezza del servizio di distribuzione.

3. CONTO ONERI FATTORE DI COPERTURA IMPIANTI DI RIGASSIFICAZIONE (CVFG)

Istituito con la deliberazione ARG/gas 92/08 e rinominato "Conto oneri fattore di copertura impianti di rigassificazione" dalla deliberazione 514/2013/R/gas, il conto in oggetto ha il compito di favorire lo sviluppo di nuovi terminali di rigassificazione, prevedendo la remunerazione dei costi di capitale - anche in caso di mancato utilizzo dell'impianto - attraverso forme di garanzia poste a copertura dei ricavi di riferimento per una durata pari a 20 anni. Inoltre su detto conto vengono regolati i conguagli degli scostamenti tariffari tra i dati patrimoniali di consuntivo e di

preconsuntivo. Tale conto è alimentato sia dal gettito derivante dall'applicazione del corrispettivo unitario variabile CVFG, versato dalle imprese di trasporto gas, sia dai ricavi derivanti dai corrispettivi di scostamento RSCL, i quali vengono applicati dall'impresa di rigassificazione all'utente che ha stipulato un contratto per l'utilizzo dell'impianto di rigassificazione.

4. CONTO PER LA GRADUALITÀ DELLA COMPONENTE DI COMMERCIALIZZAZIONE DELLA VENDITA AL DETTAGLIO GAS (UG2C)

Istituito con deliberazione ARG/gas 64/09, il conto in oggetto è alimentato dal gettito rinveniente dall'applicazione dell'elemento UG2C della componente tariffaria UG2, come disposto dalla deliberazione 32/2019/R/gas.

L'elemento UG2C è finalizzato alla compensazione dei costi di commercializzazione della vendita gas al dettaglio, in modo da (i) contenere la spesa dei clienti finali con bassi consumi; e (ii) garantire un'adeguata remunerazione agli esercenti il servizio di tutela.

5. CONTO PER LA PEREQUAZIONE TARIFFARIA DISTRIBUZIONE GAS (UG1)

Istituito con deliberazione ARG/gas 159/08, il conto in oggetto è destinato alla copertura dei saldi di perequazione e di eventuali conguagli tariffari che dovessero emergere a seguito di rettifiche comunicate dalle imprese distributrici.

Tale conto è alimentato dal gettito proveniente dall'applicazione della componente tariffaria UG1.

6. CONTO PER LA COMPENSAZIONE DELLE AGEVOLAZIONI TARIFFARIE AI CLIENTI DEL SETTORE GAS IN STATO DI DISAGIO (GS)

Istituito con deliberazione ARG/gas 159/08, il conto in oggetto è destinato alla copertura degli oneri derivanti dall'applicazione del c.d. bonus gas ai clienti che versano in stato di disagio economico. Il conto è alimentato dal gettito proveniente dalle componenti tariffarie GS, applicata dalle imprese distributrici gas a tutti i clienti finali diversi dai clienti domestici, e GST, posta a carico delle imprese di trasporto gas.

Inoltre, in base a quanto disposto dalla Legge 27 dicembre 2017, n. 205 (c.d. "Legge di Bilancio 2018"), il MEF ha provveduto a versare nel conto in oggetto risorse economiche poste a carico del bilancio dello Stato.

7. CONTO ONERI STOCCAGGIO (CRVOS)

Istituito dalla deliberazione ARG/gas 29/11, il conto in oggetto è alimentato dal gettito derivante dall'applicazione del corrispettivo unitario variabile CRVOS versato dalle imprese di trasporto gas, nonché dai ricavi derivanti dall'applicazione dei corrispettivi di scostamento da parte delle imprese di stoccaggio. Tale conto è destinato (i) al riconoscimento della differenza tra i ricavi che si sarebbero conseguiti applicando la tariffa regolata di stoccaggio e quelli effettivamente realizzati a seguito del conferimento della capacità di stoccaggio mediante le procedure delle aste; (ii) alla copertura degli oneri derivanti dall'applicazione del fattore correttivo dei ricavi di riferimento per il servizio di stoccaggio, volto ad assicurare la parziale copertura dei costi riconosciuti per tale servizio anche in caso di una sua valorizzazione al di sotto del ricavo tariffario ammissibile; e (iii) al conguaglio dei costi di ripristino delle infrastrutture di stoccaggio.

8. FONDO DI GARANZIA A SOSTEGNO DELLA REALIZZAZIONE DI RETI DI TELERISCALDAMENTO (FGRT)

Istituito con la deliberazione ARG/com 130/11, il conto in oggetto è destinato a raccogliere le risorse necessarie alle incentivazioni previste dal D. Lgs. n. 28/2011 per la realizzazione delle reti di teleriscaldamento. Il fondo è alimentato da quota parte delle componenti tariffarie RE e RET, versate rispettivamente dalle imprese di distribuzione gas e da quelle di trasporto gas.

Il D.L. "Efficienza Energetica" (D.L. 4 giugno 2013 n. 63 convertito dalla Legge 3 agosto 2013, n. 90) ha ampliato le finalità del fondo, estendendone l'utilizzo anche alla promozione e alla realizzazione di servizi energetici e di misure di incremento dell'efficienza energetica degli edifici di proprietà pubblica. È prevista anche una fonte aggiuntiva di alimentazione del fondo costituita da una parte dei proventi delle aste per quote di

emissioni di CO₂. Inoltre, il D. Lgs. 4 luglio 2014, n. 102, prevede la possibilità che parte delle risorse del fondo siano versate all'entrata del bilancio dello Stato per finanziare il Fondo nazionale per l'efficienza energetica e gli interventi per la riqualificazione energetica degli edifici della Pubblica Amministrazione.

9. FONDO PER LA COPERTURA DEGLI ONERI CONNESSI AL SISTEMA DEL BILANCIAMENTO DEL SISTEMA GAS (CRVBL)

Con la deliberazione ARG/gas 155/11, l'Autorità ha istituito il conto in oggetto, alimentato dal corrispettivo unitario variabile CRVBL. Le disponibilità del fondo sono destinate alle seguenti finalità:

- reintegrazione delle fatture scadute e non pagate a Snam Rete Gas S.p.A. nell'ambito del sistema di bilanciamento di merito economico; erogazione degli ammontari riferiti alle sessioni di aggiustamento pregresse (2013-2019);
- oneri di servizio peak shaving;
- principio di neutralità;
- incentivazione del responsabile per il bilanciamento;
- finanziamento dei costi per le attività di monitoraggio del mercato all'ingrosso sostenuti da GME e da Snam Rete Gas S.p.A..

10. FONTO ONERI CONNESSI ALL'INTERVENTO DI INTERRUZIONE DELL'ALIMENTAZIONE DEL PUNTO DI RICONSEGNA (UG3INT)

Al fine di riconoscere alle imprese di distribuzione del gas gli oneri connessi agli interventi necessari per l'interruzione della fornitura ai clienti morosi, con la deliberazione 166/2012/R/gas l'Autorità ha istituito il conto in oggetto.

Tale conto è alimentato dall'elemento UG3INT della componente tariffaria UG3.

11. FONTO PER I SERVIZI DI ULTIMA ISTANZA (UG3UI)

Istituito con la deliberazione 352/2012/R/gas, il conto in oggetto è destinato a raccogliere le risorse necessarie ai meccanismi di riconoscimento degli oneri connessi ai servizi di ultima istanza gas (meccanismi di reintegrazione delle morosità,

meccanismi perequativi specifici).

Tale conto è alimentato dall'elemento UG3UI della componente UG3.

12. FONTO ONERI PER IL SERVIZIO DI DEFAULT TRASPORTO (UG3FT-UG3T)

Istituito con la deliberazione 363/2012/R/gas, il conto in oggetto è utilizzato per la copertura (i) dei saldi relativi ai meccanismi di copertura dal rischio di mancato pagamento per il servizio di default trasporto gas riferiti all'impresa maggiore di trasporto e ai fornitori transitori; e (ii) degli ammontari del meccanismo di perequazione ricavi servizio di default trasporto gas per l'impresa maggiore di trasporto.

Tale conto è alimentato dal gettito proveniente dall'applicazione delle componenti tariffarie UG3T (versate dai trasportatori gas) e UG3FT (versate dai distributori gas).

13. FONDO DI GARANZIA (MGAS)

Con la deliberazione 376/2019/R/com viene ampliata l'operatività del Fondo MGAS, istituito con la deliberazione 365/2013/R/gas e originariamente previsto per gli inadempimenti del solo mercato del gas, per costituire un presidio unico per la copertura dei debiti degli operatori inadempienti che partecipano sia ai mercati dell'energia elettrica che del gas.

Conseguentemente, il Fondo MGAS diventa "Fondo di garanzia" e la Cassa e il GME (quale gestore dei mercati dell'energia elettrica e del gas) hanno, quindi, provveduto a modificare la Convenzione, di cui alla deliberazione 502/2016/R/gas, per definire le modalità applicative del nuovo Fondo di garanzia.

Il Fondo è alimentato da penali, eccedenze finanziarie e interessi dovuti dagli operatori dei mercati al GME e da quest'ultimo riversati alla Cassa.

14. FONTO PER L'ASSICURAZIONE DEI CLIENTI FINALI CIVILI DEL GAS (ACF)

Istituito con la deliberazione n. 79/10, il conto in oggetto ha lo scopo di garantire al CIG (Comitato Italiano Gas) la copertura dell'onere relativo alla stipula di un'assicurazione obbligatoria unica nazionale, a favore dei clienti finali civili del gas, per responsabilità civile, incendio e infortuni in rela-

zione ai rischi connessi all'uso del gas naturale. Il conto è alimentato dai diversi operatori del settore gas (distribuzione, trasporto, GPL) attraverso il trasferimento alla Cassa di un'apposita componente addizionale sulla tariffa applicata.

15. FONDO PER LA PROMOZIONE DELL'INTERROMPIBILITÀ DEL SISTEMA GAS (CRVI)

Istituito con la deliberazione n. 297/05, il fondo in oggetto ha lo scopo di finanziare meccanismi incentivanti a favore dei clienti finali che danno disponibilità a ridurre o sospendere i propri prelievi di gas in un determinato periodo dell'anno.

Esso è alimentato dal corrispettivo unitario variabile CRVI. Con la deliberazione 535/2016/R/gas il corrispettivo CRVI è stato posto pari a zero dal 1° ottobre 2016.

16. CONTO COSTI DI RIPRISTINO RIGASSIFICAZIONE (CRS)

L'art. 15.1 dell'Allegato A alla deliberazione 438/2013/R/gas ha istituito il conto in oggetto, riservato alla gestione dei proventi e dei contributi nell'ambito del meccanismo relativo ai costi di smantellamento delle infrastrutture di rigassificazione e di ripristino dello stato dei luoghi.

Il conto raccoglie il gettito derivante all'applicazione del corrispettivo Crs - corrispettivo unitario per la copertura dei costi di ripristino.

17. FONDO A COPERTURA DEGLI ONERI NON ALTRIMENTI RECUPERABILI (CCONR)

Il fondo in oggetto è stato istituito con la deliberazione ARG/gas 40/09 ed è alimentato dal gettito del corrispettivo unitario variabile CCONR.

La deliberazione ARG/gas 106/09 ha disciplinato le modalità di gestione del conto e quelle di erogazione alle società di vendita gas, per la copertura degli oneri non recuperabili per la rimozione della clausola di invarianza dall'aggiornamento delle tariffe dei clienti in tutela. Con la deliberazione ARG/gas 42/10, il corrispettivo CCONR è stato posto pari a zero dal 1° aprile 2010. Il conto è attivo per la regolazione di partite residuali.

18. FONDO PER LA COMPENSAZIONE TEMPORANEA DI COSTI ELEVATI DI DISTRIBUZIONE (QFNC)

Con la deliberazione n. 237/00 l'Autorità ha istituito, con decorrenza dal 1° luglio 2001, il conto in oggetto, alimentato dai versamenti annuali delle imprese di distribuzione gas che finanziano le erogazioni alle imprese distributrici aventi diritto. Il fondo in questione è destinato alla compensazione dei costi più elevati di distribuzione del gas. Gli importi versati e quelli erogati sono costituiti dalla quota QFNC determinata annualmente dall'Autorità per ciascuna impresa fino all'anno 2007. Il conto è attivo solo per la regolazione di partite residuali.

19. CONTO PER LA COMPENSAZIONE DEGLI AMBITI AD ELEVATI COSTI UNITARI (138/03)

Alimentato da una quota addizionale della tariffa di distribuzione del gas posta a carico dei clienti finali, il conto in oggetto è destinato alla compensazione dei maggiori oneri sostenuti dalle imprese di distribuzione operanti in ambiti con elevato costo unitario. Con la deliberazione n. 206/06, l'Autorità ha riformato il sistema di contribuzione, istituito con la deliberazione n. 138/03, stabilendone la graduale cessazione con l'anno termico 2007 - 2008. Il conto è attivo per la regolazione di partite residuali.

20. FONDO BILANCIAMENTO UTENTI GAS (BIL BU)

Istituito con deliberazione ARG/gas 165/09, il fondo in oggetto è alimentato dai proventi derivanti dalle procedure concorsuali che le imprese di stoccaggio versano alla CSEA, nell'ambito dei meccanismi di regolazione dello stoccaggio gas.

21. FONDO RICONOSCIMENTO FORNITORI DI ULTIMA ISTANZA (FRFUI)

Con la deliberazione ARG/gas 23/11, l'Autorità ha istituito il "fondo riconoscimento fornitori di ultima istanza" che sostituisce il preesistente Fondo oneri fornitore grossista di ultima istanza (CFGUI), il quale è utilizzato per i riconoscimenti economici a favore dei fornitori di ultima istanza individuati dall'Autorità.

Allo stato, la capacità del fondo è costituita dalle risorse rinvenienti dal precedente fondo CFGUI, ora soppresso. Eventuali partite residue afferenti il vecchio fondo CFGUI vengono regolate dalla CSEA a valere sul nuovo fondo FRFUI, come da deliberazione ARG/gas 23/11. Il fondo è attivo per la regolazione di partite residuali.

22. CONTO INVARIANZA ECONOMICA PER I CLIENTI FINALI DELLA DISTRIBUZIONE (CIE CIECF)

Istituito con l'articolo 7.3 della deliberazione ARG/gas 29/11, il conto in oggetto è alimentato dalla riscossione di proventi una tantum di cui all'art. 7.4 della medesima deliberazione ed è finalizzato alla restituzione, agli utenti del servizio di trasporto del gas, della maggiorazione della tariffa introdotta per incentivare lo sviluppo di nuove capacità di stoccaggio del gas.

23. CONTO ONERI TRASPORTO (COT CV LIC)

Con la deliberazione ARG/gas 156/11 l'Autorità ha istituito il conto in oggetto e in seguito con la deliberazione 114/2019/R/gas, al fine di procedere a una razionalizzazione delle componenti addizionali della tariffa di trasporto del gas naturale, ha previsto che anche i meccanismi perequativi e correttivi dei ricavi del trasporto gas siano gestiti mediante detto conto, alimentato dal corrispettivo complementare variabile CVFC.

Pertanto l'ARERA ha disposto la chiusura del "Conto squilibri perequazione trasporto", su cui venivano regolate le partite perequative, con contestuale trasferimento dei fondi residui sul "Conto oneri trasporto" entro il 30 giugno 2019.

24. Conto gettito aste stoccaggio per la riduzione della tariffa di distribuzione del gas (ASTE RID D)
Con la deliberazione 92/2013/R/gas, come in ultimo riconfermato dalla deliberazione 67/2019/R/gas, l'Autorità ha stabilito che le capacità di stoccaggio del gas siano assegnate secondo procedure di asta competitiva, destinando gli eventuali maggiori ricavi - rispetto alla remunerazione stabilita - alla riduzione delle tariffe di distribuzione del gas in funzione dello specifico servizio di stoccaggio determinante i maggiori ricavi e alimentanti il conto in oggetto.

25. CONTO GETTITO ASTE STOCCAGGIO PER LA RIDUZIONE DELLE TARIFFE DI TRASPORTO DEL GAS (ASTE RID T)

Con la deliberazione 92/2013/R/gas, come in ultimo riconfermato dalla deliberazione 67/2019/R/gas, l'Autorità ha stabilito che le capacità di stoccaggio del gas siano assegnate secondo procedure di asta competitiva, destinando gli eventuali maggiori ricavi - rispetto alla remunerazione stabilita - alla riduzione delle tariffe di trasporto del gas in funzione dello specifico servizio di stoccaggio determinante i maggiori ricavi e alimentanti il conto in oggetto.

26. FONDO PER LA COPERTURA DEGLI ONERI CONNESSI AL SISTEMA DI SETTLEMENT GAS (CRVST)

Con la deliberazione 782/2017/R/gas, l'Autorità ha istituito il fondo in oggetto a partire dall'anno 2018, alimentato dal corrispettivo unitario variabile CRVST. Tale componente copre i costi connessi all'effetto dell'attribuzione (ex post) del delta in-out ai prelievi dalla rete, ovvero alla differenza tra (i) i quantitativi di gas naturale immessi in ciascuna rete di distribuzione al punto di riconsegna della rete di trasporto; e (ii) i quantitativi complessivamente prelevati dai clienti finali allacciati alla medesima rete.

27. CONTO PER IL RICONOSCIMENTO DEGLI IMPORTI DERIVANTI DA RIDETERMINAZIONE DEL COEFFICIENTE K EFFETTUATA IN OTTEMPERANZA ALLA SENTENZA 4825/16 DEL CONSIGLIO DI STATO (UG2K)

L'ARERA, in ottemperanza alla sentenza 4825/16 del Consiglio di Stato, con la deliberazione 32/2019/R/gas ha disciplinato le modalità di ristoro dei venditori conseguenti la rideterminazione del coefficiente k, funzionale a rivedere al rialzo il prezzo della materia prima gas del servizio di tutela nel biennio 2010 - 2012 che era stato ridotto per effetto di detto coefficiente.

Pertanto l'Autorità ha disposto la chiusura del "Conto per la copertura del meccanismo per la promozione della rinegoziazione dei contratti pluriennali di approvvigionamento di gas naturale" con conseguente trasferimento dei fondi sul nuovo conto in oggetto, alimentato dal nuovo elemento UG2k della componente tariffaria UG2.

PER IL SETTORE IDRICO

1. CONTO PER LA PEREQUAZIONE DEI COSTI RELATIVI AI SERVIZI DI ACQUEDOTTO, DI FOGNATURA E DI DEPURAZIONE (UI1)

L'ARERA, con la deliberazione 6/2013/R/com, ha istituito, a decorrere dal 1° gennaio 2013, la componente tariffaria UI1 per la perequazione dei costi relativi ai servizi di acquedotto, di fognatura e di depurazione resi dai gestori del servizio idrico integrato (SII) che operano in aree terremotate.

Tale componente viene applicata come maggiorazione ai corrispettivi di acquedotto, di fognatura e di depurazione, al fine di alimentare il conto in oggetto. In capo al conto UI1 sono posti i meccanismi per il riconoscimento, a favore dei gestori del SII, delle misure a sostegno delle popolazioni interessate dagli eventi sismici del 20 maggio 2012 e del 24 agosto 2016 e successivi, ovvero reintegro dei minori ricavi, reintegrazione degli oneri della morosità e anticipazioni finanziarie.

2. CONTO PER LA PROMOZIONE DELLA QUALITÀ DEI SERVIZI DI ACQUEDOTTO, DI FOGNATURA E DI DEPURAZIONE (UI2)

L'Autorità, con l'Allegato A alla deliberazione 664/2015/R/idr, ha istituito, a decorrere dal 1° gennaio 2016, la componente tariffaria UI2 per la promozione della qualità dei servizi di acquedotto, di fognatura e di depurazione e applicata come maggiorazione ai corrispettivi di acquedotto, di fognatura e di depurazione.

Tale componente tariffaria alimenta il conto in og-

getto, destinato alla copertura dei meccanismi incentivanti per il miglioramento della qualità contrattuale e tecnica dei gestori del SII.

3. CONTO PER LA PEREQUAZIONE DEI COSTI RELATIVI ALL'EROGAZIONE DEL BONUS SOCIALE IDRICO (UI3)

L'ARERA, con l'Allegato A alla deliberazione 897/2017/R/idr, ha istituito, a decorrere dal 1° gennaio 2018, la componente tariffaria UI3 per la perequazione dei costi relativi all'erogazione del bonus sociale idrico. Tale componente viene applicata a tutte le utenze del SII ubicate sul territorio nazionale, diverse da quelle dirette in condizioni di disagio economico sociale, come maggiorazione al solo corrispettivo di acquedotto, al fine di alimentare il conto in oggetto.

4. CONTO PER IL FINANZIAMENTO DEGLI INTERVENTI DEL PIANO NAZIONALE, SEZ. ACQUEDOTTI DI CUI ALLA LEGGE 205/17 (PAC)

L'ARERA, con la deliberazione 425/2019/R/idr, ha disciplinato le modalità di erogazione delle risorse per la realizzazione degli interventi di cui al DPCM 1° agosto 2019, prevedendo l'istituzione presso la CSEA del conto in oggetto, destinato al sostegno della programmazione e realizzazione degli interventi necessari alla mitigazione dei danni connessi al fenomeno della siccità e per promuovere il potenziamento e l'adeguamento delle infrastrutture idriche. Tale conto è alimentato, per le annualità 2019 e 2020, dalle risorse di cui all'art. 1 del DPCM 1° agosto 2019, secondo le modalità ivi previste.

CONTO DI FUNZIONAMENTO

POSIZIONE FINANZIARIA	CLASSE CE	DESCRIZIONE
U103020100100	B7a) erogazione di servizi istituzionali	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità
U103020100299	B7a) erogazione di servizi istituzionali	Organi di controllo- Rimborsi
U103020100800	B7d) compensi ad organi di amministrazione	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione
U103020100200	B7a) erogazione di servizi istituzionali	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi ***
TOTALE		
U101010100600	B9a)Salari e stipendi	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato
U101010100601	B7e) Costi del personale distaccato e interinale	Voci stipendiali personale somministrato Funz (Lav ininterinale)
U101020100100	B9b)Oneri sociali	Contributi obbligatori per il personale
U101020100101	B9b)Oneri sociali	Contributi obbligatori per il personale - Permessi
U101020100102	B9b)Oneri sociali	Contributi obbligatori per il personale - Ferie
U101020100103	B9b)Oneri sociali	Contributi obbligatori per il personale - 13esima
U101020100104	B9b)Oneri sociali	Contributi obbligatori per il personale - 14esima
U101020100200	B9d)Contributi previdenza complementare	Contributi previdenza complementare
U101020100300	B9c)Trattamento di fine rapporto	Contributi per indennità di fine rapporto (Distaccati)
U109010100194	B7e) Costi del personale distaccato e interinale	Componente fissa (Distaccati)
U109010100197	B7e) Costi del personale distaccato e interinale	Contributi obbligatori per il personale (Distaccati)
U109010100195	B7e) Costi del personale distaccato e interinale	Componente variabile (straordinari) (Distaccati)
U101010100200	B9a)Salari e stipendi	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato
U101010100203	B9a)Salari e stipendi	13esima - voci stipendiali corrisposte al personale
U101010100300	B9a)Salari e stipendi	Straordinario personale a tempo indeterminato
U101010100201	B9a)Salari e stipendi	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato - Permessi
U101010100202	B9a)Salari e stipendi	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato - Ferie
U101010100204	B9a)Salari e stipendi	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato - 14esima
U101010100800	B9e)Altri costi	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione (personale a tempo determinato)
U101010200100	B9e)Altri costi	ARCA FISDE RIMB ABB
U101010299900	B9e)Altri costi	Altri costi del personale n.a.c.
U110049999900	B14b) altri oneri diversi di gestione	Altri premi di assicurazione n.a.c.
U103020100899	B7d) compensi ad organi di amministrazione	Comp. Organi Istituz
U101010100400	B9e)Altri costi	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi sp
U101010200200	B9e)Altri costi	Buoni pasto Acquisto
U101010299901	B9e)Altri costi	Altre spese RC professionali e extra n.a.c.
U101010299902	B9e)Altri costi	Altri costi del personale assegni famili
U103020200100	B7b) acquisizione di servizi	Rimborso per viaggio e trasloco*
U109010100100	B7b) acquisizione di servizi	Rimborso spese di viaggio soggette a contenimento
U109010100199	B7e) Costi del personale distaccato e interinale	Contributi per indennità di fine rapporto (Distaccati)
U109010100196	B7e) Costi del personale distaccato e interinale	Altri costi del personale (Distaccati)
U109010100198	B7e) Costi del personale distaccato e interinale	Contributi previdenza complementare (Distaccati)
U109010100193	B7e) Costi del personale distaccato e interinale	Rimborso spese e trasferte attività ispettiva (Distaccati)
U103020400100	B7b) acquisizione di servizi	Acquisto di servizi per formazione specialistica Funzionamento

IMPORTI IN EURO

PREVISIONALE 2019	CONSUNTIVO 2019	CASSA 2019	CONSUNTIVO 2018	VARIAZIONE % CONSUNTIVO 2018 - 2019
-	-	-	-	
-	-	-	-	
255.000,00	144.771,02	144.301,02	209.205,03	-31%
-	-	-	-	
255.000,00	144.771,02	144.301,02	209.205,03	-31%
195.346,00	195.266,37	195.266,37	165.792,83	18%
99.000,00	88.209,04	124.029,78	117.313,00	-25%
914.332,26	742.825,12	742.663,39	484.698,86	53%
-	-	-	-	
-	-	-	-	
-	-	-	-	
-	-	-	-	
180.000,00	166.160,30	140.413,29	67.114,04	148%
110.000,00	65.688,38	30.986,10	40.808,95	61%
214.000,00	191.945,17	235.416,42	836.688,09	-77%
70.000,00	56.696,74	68.522,07	248.520,47	-77%
13.260,00	8.492,53	9.276,40	46.523,82	-82%
2.236.500,00	2.159.761,97	2.155.673,04	1.480.397,02	46%
218.859,88	163.883,24	163.883,24	102.107,32	61%
140.000,00	103.408,27	103.408,27	89.456,29	16%
-	-	-	-	
-	-	-	-	
218.859,88	144.446,22	144.446,22	-	
45.000,00	25.592,88	23.266,59	12.062,75	112%
57.000,00	52.887,40	52.887,40	16.313,20	224%
38.654,00	16.000,82	8.677,27	-	
350,00	350,00	350,00	2.310,00	-85%
-	-	-	5.999,21	-100%
15.000,00	6.683,34	6.683,34	630,64	960%
101.300,00	74.981,95	69.693,22	45.854,37	64%
10.005,00	2.501,31	2.501,31	10.355,00	-76%
64.500,00	64.363,93	64.363,93	29.400,15	119%
1.932,00	700,40	700,40	1.929,50	-64%
10.966,00	6.254,64	8.903,64	4.966,00	26%
15.000,00	11.709,45	12.931,35	60.584,76	-81%
10.000,00	4.899,11	17.782,17	41.181,01	-88%
20.000,00	-	2.830,57	23.354,71	-100%
500,00	-	788,96	6.215,97	-100%
-	-	-	-	

CONTO DI FUNZIONAMENTO

POSIZIONE FINANZIARIA	CLASSE CE	DESCRIZIONE
U103020400200	B7b) acquisizione di servizi	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria Funzionamento
U103020499900	B7b) acquisizione di servizi	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento Funzionamento**
U103020200199	B7b) acquisizione di servizi	Rimb. viag. CSEA
U102010600100	B14b) altri oneri diversi di gestione	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani
		TOTALE
U103029900200	B7b) acquisizione di servizi	Altre spese legali
U102010200100	B14b) altri oneri diversi di gestione	Imposta di registro e di bollo
U102019999999	B14b) altri oneri diversi di gestione	Imp., tasse e proventi a carico dell'ente n.a.c.
U110050100100	B14b) altri oneri diversi di gestione	Spese dovute a sanzioni
U103021200100	B7e) Costi del personale distaccato e interinale	Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale
U103021100800	B7b) acquisizione di servizi	Prestazioni di natura contabile, tributaria e del lavoro
U103021199900	B7b) acquisizione di servizi	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c., Funzionamento
U103021199992	B7c) consulenze, collaborazioni,	Al.prest. SEU SESEU
U103021000100	B7c) consulenze, collaborazioni,	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza
U103021000200	B7c) consulenze, collaborazioni,	Esperti per commissioni, comitati e consigli. Funzionamento****
U103020299900	B7b) acquisizione di servizi	Spese di rappresentanza
U103020299999	B7b) acquisizione di servizi	Convegni e pubblicità
U103020700100	B8)Per godimento beni di terzi	Locazione di beni immobili
U103021800100	B7b) acquisizione di servizi	Spese per accertamenti sanitari
U103020900800	B7b) acquisizione di servizi	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili
U103021600100	B7b) acquisizione di servizi	Pubblicazione bandi di gara
U103010299900	B6) per materie prime, sussidiarie e di consumo	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.
U103020400300	B7b) acquisizione di servizi	Acquisto di servizi per addestramento del personale ai sensi della legge 626 Funzionamento
U103020900600	B7b) acquisizione di servizi	Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio
U103021300300	B7b) acquisizione di servizi	Trasporti, traslochi e facchinaggio
U103021300600	B7b) acquisizione di servizi	Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali
U103020700400	B8)Per godimento beni di terzi	Noleggi di hardware
U103020700600	B8)Per godimento beni di terzi	Licenze d'uso per software
U103021900500	B7b) acquisizione di servizi	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione
U103021900600	B7b) acquisizione di servizi	Servizi di sicurezza
U103010100100	B6) per materie prime, sussidiarie e di consumo	Giornali e riviste
U103010100200	B6) per materie prime, sussidiarie e di consumo	Pubblicazioni
U103020500300	B7b) acquisizione di servizi	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line
U103010200100	B6) per materie prime, sussidiarie e di consumo	Carta, cancelleria e stampati
U103021300400	B7b) acquisizione di servizi	Stampa e rilegatura
U103010200600	B6) per materie prime, sussidiarie e di consumo	Materiale informatico
U103020500400	B7b) acquisizione di servizi	Energia elettrica
U103020599900	B7b) acquisizione di servizi	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.
U103020500100	B7b) acquisizione di servizi	Telefonia fissa

IMPORTI IN EURO

PREVISIONALE 2019	CONSUNTIVO 2019	CASSA 2019	CONSUNTIVO 2018	VARIAZIONE % CONSUNTIVO 2018 - 2019
-	-	-	-	
12.303,00	12.301,00	13.412,00	11.793,50	4%
16.000,00	10.233,85	12.438,81	21.063,80	-51%
18.500,00	16.876,46	16.876,46	17.972,91	-6%
5.047.168,02	4.393.119,89	4.429.072,01	3.991.408,17	10%
-	-	-	-	
300,00	273,10	273,10	51,35	432%
2.500,00	2.435,45	2.435,45	1.446,66	68%
700,00	492,27	359,02	44,96	995%
2.440,00	587,32	789,58	850,23	-31%
67.095,00	58.163,82	61.793,28	45.349,57	28%
215.452,51	147.894,41	112.622,21	162.419,47	-9%
-	-	-	-	
-	-	-	-	
20.000,00	17.727,45	17.502,75	17.546,35	1%
1.500,00	219,00	219,00	1.498,10	-85%
500,00	-	622,12	1.312,12	-100%
391.433,45	386.247,14	418.999,05	393.022,92	-2%
200,00	-	-	61,98	-100%
36.000,00	29.525,61	28.574,01	30.318,26	-3%
12.000,00	11.710,22	11.650,22	22.359,11	-48%
4.100,00	4.081,00	3.795,56	3.174,51	29%
5.650,00	4.443,18	7.854,08	4.760,90	-7%
5.000,00	1.127,12	1.127,12	4.008,92	-72%
12.000,00	11.915,33	16.226,00	7.320,00	63%
7.500,00	6.819,80	6.819,80	-	
7.600,00	7.571,10	4.354,20	684,10	1007%
500,00	-	-	6.100,00	-100%
-	-	305,00	3.147,60	-100%
-	-	-	-	
10.789,65	10.788,68	10.788,68	12.530,68	-14%
-	-	-	536,19	-100%
1.000,00	-	-	4.501,80	-100%
14.233,00	16.863,84	17.556,57	10.807,36	56%
18.000,00	13.745,01	14.789,96	8.627,54	59%
7.000,00	6.979,17	8.291,28	14.750,50	-53%
53.000,00	52.637,27	49.209,88	34.505,60	53%
410,00	407,95	407,95	407,95	0%
63.000,00	61.990,81	63.649,88	64.019,47	-3%

CONTO DI FUNZIONAMENTO

POSIZIONE FINANZIARIA	CLASSE CE	DESCRIZIONE
U103020500200	B7b) acquisizione di servizi	Telefonia mobile
U103021600200	B7b) acquisizione di servizi	Spese postali
U103020200500	B7b) acquisizione di servizi	Organizzazione manifestazioni e convegni
U103020200600	B7b) acquisizione di servizi	Partecipazione a manifestazioni e convegni Funzionamento
U103020500500	B7b) acquisizione di servizi	Acqua
U103020799900	B8) Per godimento beni di terzi	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.
U103021399900	B7b) acquisizione di servizi	Altri servizi ausiliari n.a.c.
U103021899900	B7b) acquisizione di servizi	Altri acquisti di servizi sanitari n.a.c.
U103021300200	B7b) acquisizione di servizi	Servizi di pulizia e lavanderia
U110040100200	B14b) altri oneri diversi di gestione	Premi di assicurazione su beni immobili
U110040100300	B14b) altri oneri diversi di gestione	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi
U110040199900	B14b) altri oneri diversi di gestione	Altri premi di assicurazione contro i danni
U103021300100	B7b) acquisizione di servizi	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza
		TOTALE
U202010300100	II) Immobilizzazioni materiali	Mobili e arredi per ufficio
U202010799900	II) Immobilizzazioni materiali	Hardware Funzionamento
U202030200100	I) Immobilizzazioni immateriali	Sviluppo software e manutenzione evolutiva
U202030200200	I) Immobilizzazioni immateriali	Acquisizione software e manutenzione evolutiva
U202010599900	II) Immobilizzazioni materiali	Attrezzature n.a.c.
		TOTALE
U104010102000	B14a) oneri per provvedimenti di contenimento	Trasferimenti correnti al MEF spending review
		TOTALE
U102010100100	20) imposte di esercizio	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)
		TOTALE COMPLESSIVO
U102011000100	20) imposte di esercizio	Imposte su redditi d'Impresa GSA
U102019999900	20) imposte di esercizio	Ritenute interessi bancari GSA
U104010100147	utile 2018	Tasf Stato FGRT
U107069999900	C16d) interessi passivi	Altri interessi passivi GSA
		TOTALE GENERALE DI SOLA CASSA

IMPORTI IN EURO

PREVISIONALE 2019	CONSUNTIVO 2019	CASSA 2019	CONSUNTIVO 2018	VARIAZIONE % CONSUNTIVO 2018 - 2019
13.000,00	11.441,35	10.025,21	6.934,30	65%
4.500,00	2.776,99	3.019,99	5.003,94	-45%
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
6.500,00	6.093,50	5.641,12	2.886,85	111%
-	-	-	-	-
3.500,00	3.278,82	3.244,66	5.067,02	-35%
-	-	-	-	-
55.000,00	49.885,24	58.111,82	49.676,92	0%
2.000,00	255,00	255,00	1.871,00	-86%
4.000,00	1.671,24	1.671,24	13.151,00	-87%
1.000,00	-	-	-	-
62.500,00	58.323,37	53.730,44	55.356,06	5%
1.111.903,61	988.371,56	996.715,23	996.111,29	-1%
-	-	-	-	-
293.891,60	100.140,36	228.144,25	176.215,39	-43%
841.964,00	749.645,59	519.989,07	494.313,64	52%
616.656,00	502.609,94	369.590,61	276.452,00	82%
25.000,00	22.397,91	20.595,36	4.226,58	430%
1.777.511,60	1.374.793,80	1.138.319,29	951.207,61	45%
367.169,67	367.169,67	367.169,67	367.169,67	0%
367.169,67	367.169,67	367.169,67	367.169,67	0%
349.233,99	275.151,08	273.220,33	306.594,01	-10%
9.086.515,89	7.543.377,02	7.348.797,55	6.821.695,78	11%
-	422.121,41	389.568,98	-	-
178.529,00	188.073,27	352.343,57	-	-
-	211.106,74	633.549,31	370.000,00	-
-	-	-	125,91	-
8.724.259,41				

CONTO DI FUNZIONAMENTO

POSIZIONE FINANZIARIA	DESCRIZIONE	ULTERIORI MOVIMENTAZIONI DI CASSA
U701990300100 PDG)		
Costituzione fondi economali e carte aziendal	Costituzione fondi economali e carte aziendali	12.086,11
U701020200100		
PDG) Vers. rit. prev. ass. lav. dip. conto terzi	GSAVers. rit. prev. ass. lav. dip. conto terzi GSA	-
U701030100100		
PDG) Vers. rit. erariali lav. aut. per conto terzi GSA	Vers. rit. erariali lav. aut. per conto terzi GSA	10.432,11
U701020100100		
PDG) Vers. rit. erariali lav. dip. conto terzi GSA	Vers. rit. erariali lav. dip. conto terzi GSA	-
U701030200100		
PDG) Vers. rit. prev. ass. lav. aut. c.to terz. GSA	Vers. rit. prev. ass. lav. aut. c.to terz. GSA	1.795,65
U303020100100		
ANT) Concessione Crediti	Di medio-lungo termine a tasso agevolato a famiglie	150.000,00
U701999999994		
PDG) Uscite per giroconti	Uscite per giroconti	103.700.081,68
U701010200100		
PDG) Ver split paymentGSA	Ver split paymentGS	332.978,20
TOTALE		104.207.373,75
	TOTALE	112.931.633,16
SALDO MOVIMENTAZIONI C/C DI FUNZIONAMENTO (MPS) N. 9570139 E (BANCO BPM) N. 2417		111.465.092,56
	DIFFERENZA	-1.466.540,60

IMPORTI IN EURO

POSIZIONE FINANZIARIA	CLASSE CE	CASSA
PARTITE CONTABILI PRIVE DI EFFETTO FINANZIARIO		
	Uscite per cassa economale	9.338,32
E901010200100	PDG) Ritenute per split payment GSA	373.144,03
	Entrate per reversali	364,92
E901030100100	PDG) Ritenute erariali lav. aut. per conto terzi GSA	12.962,2
E901030200100	PDG) Ritenute prev. ass. lav. aut. per conto terzi GSA	2.332,08
E901999999994	Entrate per giroconti	199,09
U101010100200	B9a)Salari e stipendi	229.100,55
U101010100203	B9a)Salari e stipendi	1.197,65
U101010100300	B9a)Salari e stipendi	25.859,02
U101010100400	B9e)Altri costi	759
U101010100600	B9a)Salari e stipendi	22.273,54
U101010299902	B9e)Altri costi	25.422,43
U101020100100	B9b)Oneri sociali	194.485,72
U101020100300	B9c)Trattamento di fine rapporto	20.949,82
U102011000100	20) imposte di esercizio	183.638,98
U102019999900	20) imposte di esercizio	352.343,57
U102019999999	B14b) altri oneri diversi di gestione	947,99
U103020100800	B7d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	1.198,07
U103020200199	B7b) acquisizione di servizi	456,48
U103021600200	B7b) acquisizione di servizi	19,02
PARTITE PAGATE DA ALTRI CONTI		
U102010100100	20) imposte di esercizio	9381,64
U102010200100	B14b) altri oneri diversi di gestione	166,48
TOTALE		1.466.540,60