

Conto consuntivo 2018

Direzione Generale Amministrazione
Direzione Bilancio e Ragioneria

INDICATORI ATTESI DI BILANCIO

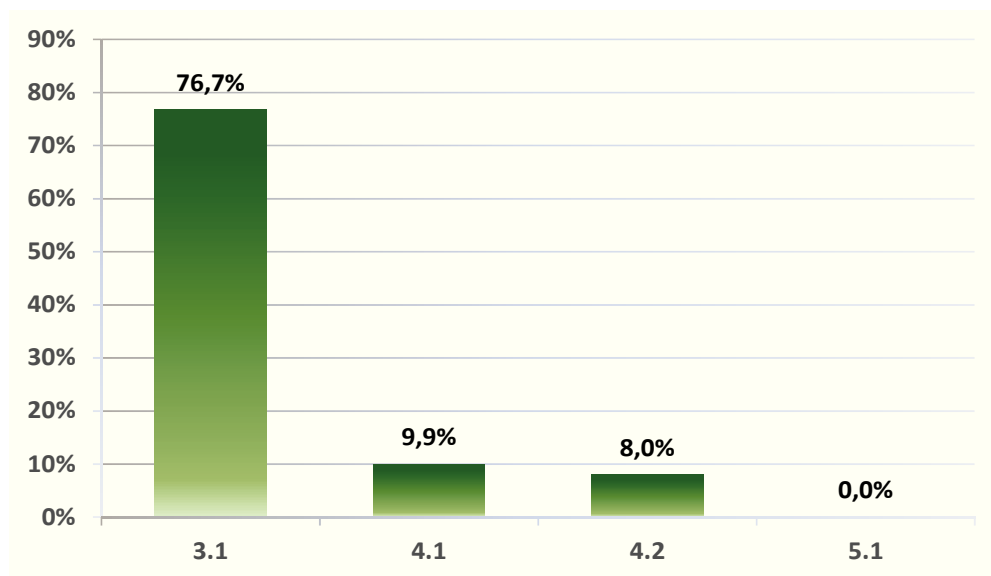
Nell'ambito del sistema di assegnazione e monitoraggio dei propri obiettivi, in data 15 dicembre 2016, l'Autorità ha adottato il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio, previsto ai sensi dell'art. 14 del Regolamento di contabilità, quale allegato al Bilancio annuale di previsione, in virtù del quale *“Il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio è il documento che illustra il contenuto di ciascun programma di spesa ed espone informazioni sintetiche relative ai principali obiettivi da realizzare in termini di progetti e attività, con riferimento ai programmi triennali di bilancio provenienti dalla programmazione finanziaria. Riporta gli indicatori individuati per quantificare gli obiettivi triennali, nonché la misurazione annuale degli stessi indicatori per monitorare i risultati conseguiti”*.

Il piano costituisce, inoltre, un importante strumento di monitoraggio infrannuale delle dinamiche finanziarie e fornisce il quadro periodico di realizzazione delle previsioni di entrata e di spesa, in relazione alle attività e agli obiettivi perseguiti nel corso dell'esercizio.

Dalla lettura di alcuni tra gli indicatori prodotti (figura n. 1), è possibile osservare come la voce di spesa corrente più rilevante sia riferibile alla remunerazione dei dipendenti dell'Autorità che assorbe il 76,7% della spesa corrente complessiva, mentre si assesta su percentuali decisamente più ridotte la spesa per acquisto di beni e servizi (9,9%). Sulla contrazione di quest'ultima ha rilevato il venir meno del canone di locazione dell'immobile a seguito del più volte citato acquisto dello stesso nel dicembre 2017. Detta operazione ha quindi comportato anche l'azzeramento della spesa per il fitto dei locali e del relativo indicatore di bilancio, come mostrato dalla figura 1.

In ultimo si rileva, tra gli altri, il dato sui residui (figura n. 2). Dell'ammontare complessivo dei residui passivi presenti in rendiconto, l'87% per la parte corrente e il 100% per la parte capitale afferiscono a residui di nuova formazione. Tali dati, unitamente a quello registrato nella sezione sull'indicatore di tempestività dei pagamenti, sono rappresentativi della regolarità dei pagamenti effettuati dall'Autorità nei confronti dei propri creditori istituzionali e privati.

Figura 1. Analisi degli indicatori attesi di bilancio incidenti sul totale della spesa corrente



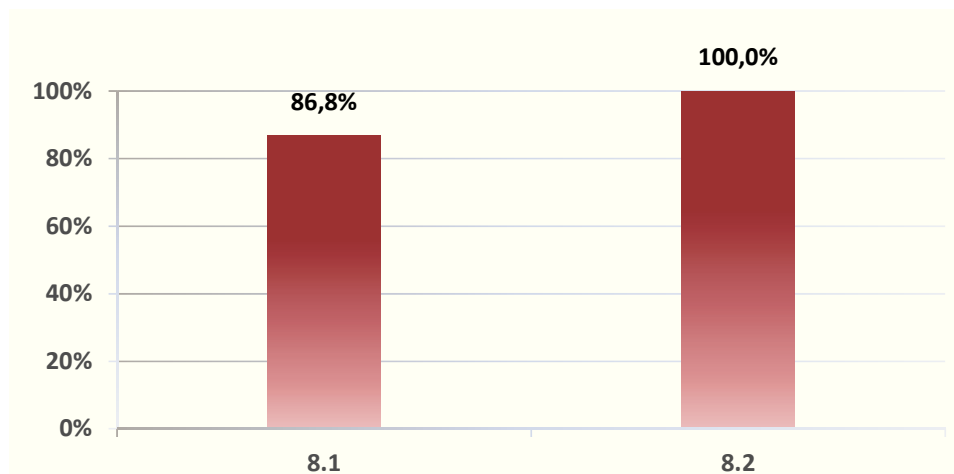
3.1 Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente

4.1 Incidenza della spesa per acquisto di beni e servizi sul totale delle spesa corrente

4.2 Incidenza della spesa effettivamente sostenuta nell'esercizio per acquisto di beni e servizi sul totale delle spesa corrente

5.1 Incidenza della spesa di locazione dell'immobile sul totale della spesa corrente

Figura 2. Incidenza dei residui di nuova formazione sulla consistenza al 31-12-2018 dei residui totali distinti per titoli di I livello del piano dei conti



8.1 Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti

8.2 Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre

		Totale	Missione 12 - Regolazione dei Mercati SPESA DIRETTA			Missione 12 - Regolazione dei Mercati SPESA INDIRETTA			Missione 12 - Regolazione dei Mercati SPESA TOTALE (Diretta + Indiretta)		
			Programma Tutela della concorrenza	Programma Tutela dei consumatori	Programma Conflitto di interessi, rating e legalità imprese	Programma Tutela della concorrenza	Programma Tutela dei consumatori	Programma Conflitto di interessi, rating e legalità imprese	Programma Tutela della concorrenza	Programma Tutela dei consumatori	Programma Conflitto di interessi, rating e legalità imprese
		2018									
Rigidità strutturale di bilancio											
1 - Rigidità strutturale di bilancio											
1.1 - Incidenza spese personale su entrate correnti	Indicatore	52,8%	12,7%	8,9%	2,0%				27,9%	20,4%	4,5%
Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + pdc U.1.09.01.01.001 "Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	Numeratore	42.023,58	10.087,25	7.089,80	1.625,16	12.124,99	9.155,33	1.941,06	22.212,24	16.245,12	3.566,22
(Titoli II e III delle Entrate)	Denominatore	79.559,58	79.559,58	79.559,58	79.559,58				79.559,58	79.559,58	79.559,58
Capacità di autofinanziamento dell'ente rispetto all'ammontare delle entrate correnti											
2 - Capacità di autofinanziamento dell'ente rispetto all'ammontare delle entrate correnti											
2.1 - Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	Indicatore	107,1%									
Totale accertamenti titoli II e III di entrata	Numeratore	79.559,58									
Stanziamenti definitivi di competenza titoli II e III delle Entrate	Denominatore	74.262,00									
2.2 - Incidenza degli accertamenti delle entrate da autofinanziamento sulle previsioni definitive di parte corrente	Indicatore	100,7%									

		Totale	Missione 12 - Regolazione dei Mercati SPESA DIRETTA			Missione 12 - Regolazione dei Mercati SPESA INDIRETTA			Missione 12 - Regolazione dei Mercati SPESA TOTALE (Diretta + Indiretta)		
			Programma Tutela della concorrenza	Programma Tutela dei consumatori	Programma Conflitto di interessi, rating e legalità imprese	Programma Tutela della concorrenza	Programma Tutela dei consumatori	Programma Conflitto di interessi, rating e legalità imprese	Programma Tutela della concorrenza	Programma Tutela dei consumatori	Programma Conflitto di interessi, rating e legalità imprese
		2018									
Totale accertamenti (pdc E.2.01.03.00.000 "Trasferimenti correnti da Imprese")	Numeratore	74.798,15									
Stanziamenti definitivi di competenza titoli II e III delle Entrate	Denominatore	74.262,00									
2.3 - Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	Indicatore	106,6%									
Totale incassi c/competenza e c/residui titoli II e III di entrata	Numeratore	79.159,33									
Stanziamenti definitivi di cassa titoli II e III delle Entrate	Denominatore	74.262,00									
2.4 - Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Indicatore	106,6%									
Totale accertamenti (pdc E.2.01.03.00.000 "Trasferimenti correnti da Imprese")	Numeratore	79.159,33									
Stanziamenti definitivi di cassa titoli II e III delle Entrate	Denominatore	74.262,00									

		Totale	Missione 12 - Regolazione dei Mercati SPESA DIRETTA			Missione 12 - Regolazione dei Mercati SPESA INDIRETTA			Missione 12 - Regolazione dei Mercati SPESA TOTALE (Diretta + Indiretta)		
			Programma Tutela della concorrenza	Programma Tutela dei consumatori	Programma Conflitto di interessi, rating e legalità imprese	Programma Tutela della concorrenza	Programma Tutela dei consumatori	Programma Conflitto di interessi, rating e legalità imprese	Programma Tutela della concorrenza	Programma Tutela dei consumatori	Programma Conflitto di interessi, rating e legalità imprese
		2018									
Spese di personale e ricorso a forme di lavoro flessibile											
3 - Spese di personale e ricorso a forme di lavoro flessibile											
3.1 - Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	Indicatore	76,7%	98,1%	98,5%	99,9%	65,0%	65,0%	65,0%	76,8%	76,4%	77,4%
Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP"	Numeratore	41.860,62	10.087,25	7.089,80	1.625,16	12.039,89	9.091,08	1.927,44	22.127,15	16.180,87	3.552,60
Spesa corrente	Denominatore	54.578,56	10.280,72	7.200,98	1.626,78	18.520,62	13.984,54	2.964,92	28.801,34	21.185,52	4.591,70
3.2 - Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	Indicatore	6,8%	5,9%	5,9%	7,7%	7,5%	7,5%	7,5%	6,8%	6,8%	7,6%
pdc 1.01.01.004/008 "indennità e altri compensi"+ pdc 1.01.01.003/007 "straordinario"	Numeratore	2.867,06	597,83	421,00	125,74	899,39	679,11	143,98	1.497,22	1.100,12	269,72
Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP"	Denominatore	41.860,62	10.087,25	7.089,80	1.625,16	12.039,89	9.091,08	1.927,44	22.127,15	16.180,87	3.552,60
3.3 - Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale	Indicatore	3,8%	0,0%	0,0%	0,0%	6,9%	6,9%	6,9%	3,8%	3,9%	3,8%
(pdc U.1.03.02.010.000 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12.000 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale" + pdc U.1.03.02.11.000 "Prestazioni professionali e specialistiche")	Numeratore	1.612,70	-	-	-	842,07	635,83	134,80	842,07	635,83	134,80
(Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + pdc U.1.09.01.01.001 "Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)")	Denominatore	42.023,58	10.087,25	7.089,80	1.625,16	12.124,99	9.155,33	1.941,06	22.212,24	16.245,12	3.566,22

		Totale	Missione 12 - Regolazione dei Mercati SPESA DIRETTA			Missione 12 - Regolazione dei Mercati SPESA INDIRETTA			Missione 12 - Regolazione dei Mercati SPESA TOTALE (Diretta + Indiretta)		
			Programma Tutela della concorrenza	Programma Tutela dei consumatori	Programma Conflitto di interessi, rating e legalità imprese	Programma Tutela della concorrenza	Programma Tutela dei consumatori	Programma Conflitto di interessi, rating e legalità imprese	Programma Tutela della concorrenza	Programma Tutela dei consumatori	Programma Conflitto di interessi, rating e legalità imprese
		2018									
Incidenza delle spese per acquisto di beni e servizi sul totale											
4 - Incidenza delle spese per acquisto di beni e servizi sul totale											
4.1 - Incidenza della spesa per acquisto di beni e servizi sul totale delle spesa corrente	Indicatore	9,9%	1,8%	1,5%	0,0%	14,4%	14,4%	14,4%	10,0%	10,1%	8,7%
Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi"	Numeratore	5.417,00	189,06	104,92	0,15	2.684,27	2.083,51	355,10	2.873,33	2.188,42	355,25
Spesa corrente	Denominatore	54.578,56	10.280,72	7.200,98	1.626,78	18.585,53	14.425,90	2.458,65	28.866,25	21.626,88	4.085,43
4.2 - Incidenza della spesa effettivamente sostenuta nell'esercizio per acquisto di beni e servizi sul totale delle spesa corrente	Indicatore	8,0%	1,8%	1,4%	0,0%	11,6%	11,6%	11,6%	8,0%	8,1%	7,0%
Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi"	Numeratore	4.075,52	182,56	97,98	0,15	1.988,40	1.543,38	263,04	2.170,97	1.641,36	263,19
Spesa corrente	Denominatore	51.248,92	9.968,55	7.050,02	1.515,34	17.141,94	13.305,40	2.267,68	27.110,48	20.355,42	3.783,02
Incidenza delle spese per fitti e locazione e per esternalizzazione servizi informatici											
5 - Incidenza delle spese per fitti e locazione e per esternalizzazione servizi informatici											
5.1 - Incidenza della spesa di locazione dell'immobile sul totale della spesa corrente	Indicatore	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
pdv U.1.03.02.07.001 "Locazione di beni immobili"	Numeratore	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Spesa corrente	Denominatore	54.578,56	10.280,72	7.200,98	1.626,78	18.585,53	14.425,90	2.458,65	28.866,25	21.626,88	4.085,43

		Totale	Missione 12 - Regolazione dei Mercati SPESA DIRETTA			Missione 12 - Regolazione dei Mercati SPESA INDIRECTA			Missione 12 - Regolazione dei Mercati SPESA TOTALE (Diretta + Indiretta)		
			Programma Tutela della concorrenza	Programma Tutela dei consumatori	Programma Conflitto di interessi, rating e legalità imprese	Programma Tutela della concorrenza	Programma Tutela dei consumatori	Programma Conflitto di interessi, rating e legalità imprese	Programma Tutela della concorrenza	Programma Tutela dei consumatori	Programma Conflitto di interessi, rating e legalità imprese
		2018									
5.2 - Incidenza della spesa informatica sul totale delle spese	Indicatore	2,9%	0,0%	0,0%	0,0%	4,4%	4,4%	4,4%	2,9%	3,0%	2,9%
(pdc U.1.03.02.07.004 "Noleggi di hardware" + pdc U.1.03.02.07.006 "Licenze d'uso per software" + totale pdc U.1.03.02.19.000 "Servizi informatici e di telecomunicazioni" + pdc U.1.03.02.99.013 "Comunicazione WEB" + pdc U.2.02.01.07.000 "Hardware" + pdc U.2.02.03.02.000 "Software")	Numeratore	1.612	-	-	-	841,65	635,51	134,74	841,65	635,51	134,74
titolo I e II della Spesa	Denominatore	55.349,82	10.280,72	7.200,98	1.626,78	18.923,33	14.288,62	3.029,39	29.204,05	21.489,59	4.656,17
Incidenza delle entrate sulle spese											
6 - Incidenza delle entrate sulle spese											
6.1 - Incidenza delle entrate totali sulle spese totali (competenza)	Indicatore	143,7%									
Totale entrate	Numeratore	79.559,58									
Totale spese	Denominatore	55.349,82									
6.2 - Incidenza delle entrate totali sulle spese totali (cassa)	Indicatore	152,3%									
Totale entrate	Numeratore	78.727,98									
Totale spese	Denominatore	51.687,10									

		Totale	Missione 12 - Regolazione dei Mercati SPESA DIRETTA			Missione 12 - Regolazione dei Mercati SPESA INDIRETTA			Missione 12 - Regolazione dei Mercati SPESA TOTALE (Diretta + Indiretta)		
			Programma Tutela della concorrenza	Programma Tutela dei consumatori	Programma Conflitto di interessi, rating e legalità imprese	Programma Tutela della concorrenza	Programma Tutela dei consumatori	Programma Conflitto di interessi, rating e legalità imprese	Programma Tutela della concorrenza	Programma Tutela dei consumatori	Programma Conflitto di interessi, rating e legalità imprese
		2018									
Incidenza delle attività connesse a norme in materia di contenimento di spesa											
7 - Incidenza delle attività connesse a norme in materia di contenimento di spesa											
7.1 - Incidenza delle spese soggette a plafond sul totale delle spese	Indicatore	1,5%	0,1%	0,1%	0,0%	2,3%	2,3%	2,3%	1,5%	1,6%	1,4%
Spese soggette a plafond	Numeratore	832,93	6,41	3,74	0,15	431,04	334,57	57,02	437,45	338,31	57,17
Titoli I e II di spesa	Denominatore	54.578,56	10.280,72	7.200,98	1.626,78	18.585,53	14.425,90	2.458,65	28.866,25	21.626,88	4.085,43
Analisi dei residui											
8 - Analisi dei residui											
8.1 - Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	Indicatore	86,8%									
Totale residui passivi titolo I di competenza dell'esercizio	Numeratore	3.329,64									
Totale residui passivi titolo I al 31 dicembre	Denominatore	3.837,18									
8.2 - Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre	Indicatore	100,0%									
Totale residui passivi Titolo II di competenza dell'esercizio	Numeratore	333,08									
Totale residui passivi Titolo II al 31 dicembre	Denominatore	333,08									
8.3 - Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente	Indicatore										