

ALLEGATO "B" ALLA DELIBERA N. 103/2024

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA ALL'ASSESTAMENTO DEL BILANCIO DI
PREVISIONE PER L'ANNO 2024**

1	PREMESSA	3
2	AGGIORNAMENTO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE A QUELLO IN CORSO	3
3	ADEGUAMENTO PREVISIONI DI ENTRATA E DI SPESA IN RELAZIONE ALLA QUANTITÀ DI AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ACCERTATO	3
4	VARIAZIONI DI BILANCIO	3
4.1	Entrate	4
4.2	Spese	4
4.3	Partite di giro	6
4.4	Rispetto vincoli di bilancio legge 27 dicembre 2019, n. 160	6
4.5	Risultanze finanziarie complessive del Bilancio di Previsione 2024	7
5	PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI PER IL TRIENNIO 2024/2026	7
6	ELENCO ALLEGATI	7

1 PREMESSA

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

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

Nello specifico di seguito viene illustrata l'operazione di assestamento del bilancio di previsione 2024.

2 AGGIORNAMENTO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE A QUELLO IN CORSO

In fase di approvazione del bilancio di previsione 2024 è stata applicata una quota di avanzo di Amministrazione vincolato pari a € 2.100.000,00 (di cui € 1.100.000,00 quale fondo rischi e oneri per eventuali rimborsi in materia di contributo per il funzionamento dell'Autorità e € 1.000.000,00 a titolo di Indennità o trattamento di fine rapporto per il personale dipendente).

L'avanzo di amministrazione accertato in sede di approvazione del rendiconto finanziario 2023¹ è pari a € 31.993.720,97, di cui € 8.996.576,65 vincolato. Pertanto, la differenza tra l'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2023 accertato e quello applicato è pari a € 29.893.720,97, di cui € 6.896.576,65 vincolato.

3 ADEGUAMENTO PREVISIONI DI ENTRATA E DI SPESA IN RELAZIONE ALLA QUANTITÀ DI AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ACCERTATO

In sede di approvazione del bilancio di previsione 2024 è stata applicata una quota di avanzo di amministrazione pari a € 2.100.000,00. Tale importo è inferiore all'ammontare dell'avanzo di amministrazione accertato in sede di rendiconto finanziario 2023 e pertanto non risulta necessario provvedere, a tal riguardo, all'aggiornamento delle previsioni di entrata e di spesa.

4 VARIAZIONI DI BILANCIO

Il bilancio di previsione 2024, approvato con Delibera del Consiglio n. 193/2023 del 7 dicembre 2023, e oggetto di una prima variazione di bilancio approvata con Delibera del Consiglio n. 81/2024 del 6 giugno 2024, necessita di aggiornamenti delle previsioni sia nella parte Entrate sia nella parte Spese, per i motivi di seguito esposti.

¹ Delibera del Consiglio dell'Autorità n. 50/2024 del 4 aprile 2024

Nell'ambito dell'assestamento del bilancio di previsione 2024 vengono altresì adeguate le previsioni del bilancio di cassa in coerenza con le variazioni di competenza e della determinazione e riaccertamento dei residui attivi e passivi approvato con Determina del Segretario Generale n. 102/2024 dell'11 marzo 2024 e iscritti nel Rendiconto finanziario 2023.

4.1 Entrate

La voce di entrata relativa al contributo per il funzionamento iscritta al Capitolo 10200 "Contributo per il funzionamento dell'Autorità – recupero annualità precedenti" necessita di una variazione in aumento per € 1.300.000,00, al fine di tener conto delle maggiori entrate, già realizzatesi alla data di redazione del presente documento, a seguito delle azioni di recupero del contributo di funzionamento relativo alle annualità precedenti espletate nel corso del 2023 e nel primo semestre 2024.

4.2 Spese

In relazione alle esigenze di spesa variate nel corso della gestione, risulta necessario procedere all'aggiornamento delle seguenti previsioni:

- Minori spese correnti

In relazione alle dimissioni di alcune unità di personale si rende necessario aggiornare, in diminuzione, lo stanziamento sui seguenti capitoli:

Capitolo 30100 "Stipendi, retribuzioni ed altre indennità fisse e variabili al personale"	-	€ 130.000,00
Capitolo 30200 "Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Autorità"	-	€ 35.000,00

- Maggiori spese correnti:

L'art. 1, comma 68, della legge 30 dicembre 2021, n. 234 ha disposto che "a decorrere dall'anno 2022, per il personale di cui all'articolo 1, comma 471, della legge 27 dicembre 2013, n. 147, il limite retributivo di cui all'articolo 13, comma 1, del decreto-legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito, con modificazioni, dalla legge 23 giugno 2014, n. 89, è rideterminato sulla base della percentuale stabilita ai sensi dell'articolo 24, comma 2, della legge 23 dicembre 1998, n. 448, in relazione agli incrementi medi conseguiti nell'anno precedente dalle categorie di pubblici dipendenti contrattualizzati, come calcolati dall'ISTAT ai sensi del comma 1 del medesimo articolo 24". Alla luce di quanto sopra indicato, risulta necessario provvedere all'adeguamento degli stanziamenti sui seguenti capitoli:

Capitolo 20100 "Compenso al Presidente e ai Componenti dell'Autorità"	+	€ 30.000,00
Capitolo 25000 "Irap su indennità e compensi Organi istituzionali"	+	€ 2.500,00

In considerazione dell'andamento delle missioni e trasferte effettuate nel 1° semestre 2024, anche a seguito del venir meno delle restrizioni agli spostamenti dovuti alla pandemia da Covid-19, occorre incrementare i pertinenti stanziamenti come segue:

Capitolo 20300 "Spese del Presidente e dei Componenti dell'Autorità"	+	€ 60.000,00
Capitolo 30300 "Spese di missione del personale"	+	€ 20.000,00

Nel corso della seconda parte dell'esercizio 2024 è intenzione dell'Autorità avviare le procedure di selezione del personale, per coprire parte della vacanza di organico rispetto all'attuale pianta che prevede n. 150 unità, necessario per lo svolgimento dei propri compiti istituzionali. Si prevedono pertanto maggiori stanziamenti finalizzati alla copertura della spesa necessaria per organizzare l'espletamento di tali procedure, come segue:

Capitolo 40100 "Spese per il funzionamento di Comitati e Commissioni"	+	€ 100.000,00
Capitolo 42400 "Noleggi e utilizzi di beni vari"	+	€ 100.000,00

Tenuto conto dell'attuale sottodimensionamento della pianta organica, anche per effetto delle dimissioni volontarie o dei pensionamenti intervenuti ed in attesa dell'avvio e conclusione delle procedure di selezione del personale di cui sopra, al fine di poter disporre di un aggiornato quadro conoscitivo funzionale all'espletamento dei compiti istituzionali dell'Autorità, con particolare riferimento ai profili giuridico-economici nonché in materia di tutela dei diritti degli utenti, risulta necessario acquisire prestazioni specialistiche esterne ed individuare esperti nelle materie di competenza. Pertanto, vengono adeguati i seguenti stanziamenti di bilancio:

Capitolo 31500 "Esperti dell'Autorità (compensi, oneri e spese di missione)"	+	€ 140.000,00
Capitolo 40200 "Compensi e rimborsi per incarichi di studio e ricerca su specifici problemi"	+	€ 23.500,00
Capitolo 41700 "Prestazioni professionali diverse"	+	€ 50.000,00

A seguito dell'approvazione di accordi quadro tra l'Autorità e diversi atenei finalizzati al perseguimento di attività di interesse congiunto attraverso tirocini curriculari, attività di studio e ricerca, promozione di iniziative formative ed organizzazione di convegni e seminari congiunti, occorre istituire un apposito capitolo di bilancio ai fini della copertura dei conseguenti oneri, come segue:

Capitolo 52400 "Accordi quadro e convenzioni con Università"	+	€ 30.000,00
--	---	-------------

Inoltre, si evidenzia la necessità di aggiornare le seguenti previsioni di bilancio in relazione alle esigenze emerse nel corso della gestione:

Capitolo 40300 "Spese per contratti, utenze e servizi accessori Torino-Roma"	+	€ 40.000,00
Capitolo 40600 "Spese d'ufficio, di stampa e cancelleria e materiale di consumo"	+	€ 10.000,00
Capitolo 40900 "Licenze software"	+	€ 40.000,00
Capitolo 41100 "Spese per l'organizz.ne di iniziative accademiche, convegnistiche e altre manifestazioni"	+	€ 15.000,00
Capitolo 41500 "Servizi informatici e di telecomunicazioni"	+	€ 60.000,00
Capitolo 41800 "Accesso a banche dati e comunicazioni on-line"	+	€ 45.000,00
Capitolo 41900 "Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente"	+	€ 5.000,00
Capitolo 42000 "Pubblicazione bandi, spese postali, aggi di riscossione e servizi amministrativi diversi"	+	€ 10.000,00
Capitolo 42200 "Rassegna stampa e altri servizi"	+	€ 6.000,00
Capitolo 42300 "Spese per informazione e comunicazione istituzionale"	+	€ 10.000,00
Capitolo 50700 "Altre imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'Autorità"	+	€ 10.000,00

Capitolo 51600 "Altri interessi passivi"	+	€ 50.000,00
Capitolo 51900 "Rimborso spese derivanti da sentenze esecutive"	+	€ 50.000,00

Infine, tenuto conto delle disposizioni del Decreto legislativo 31 marzo 2023, n. 36, e della necessità dell'Autorità di avvalersi di una centrale di committenza qualificata per l'espletamento delle procedure di gara, occorre istituire un apposito capitolo di bilancio ai fini della copertura dei conseguenti oneri, come segue:

Capitolo 52300 "Trasferimenti a centrali di committenza"	+	€ 10.000,00
--	---	-------------

- Fondo di riserva

Al fine di far fronte ad eventuali fabbisogni di spesa imprevisti che potrebbero sopraggiungere nel corso della seconda parte dell'esercizio, viene incrementato l'accantonamento al fondo di riserva per l'importo di € 548.000,00.

4.3 Partite di giro

In considerazione dell'andamento delle ritenute erariali sui redditi da lavoro dipendente registratosi nel primo semestre 2024, viene adeguato il corrispondente stanziamento, sia nella parte Entrata sia nella parte Spesa, per € 600.000,00.

4.4 Rispetto vincoli di bilancio legge 27 dicembre 2019, n. 160

L'art. 1, comma 593, della l. 27 dicembre 2019, n. 160 del e s.m.i. (di seguito l. n. 160/2019) consente il superamento del limite di spesa per acquisto di beni e servizi previsto all'art. 1, comma 591, della medesima legge qualora il valore delle entrate accertate, rappresentate nel rendiconto dell'esercizio precedente deliberato, sia superiore al medesimo valore conseguito nel 2018. Pertanto, come già indicato in sede di approvazione del Rendiconto finanziario 2023, l'importo a tal fine applicabile all'esercizio 2024 per il superamento del limite delle spese per acquisto di beni e servizi di cui al comma 591 dell'art. 1 della l. n. 160/2019, ai sensi del citato comma 593, è pari a € 6.445.359,78. In considerazione delle esigenze di bilancio per l'esercizio in corso, le variazioni approvate con la citata Delibera n. 81/2024 del 6 giugno 2024, unitamente a quelle sopra rappresentate, comportano un superamento, in fase di previsione, del limite di spesa di cui sopra per un importo di € 954.500,00 e pertanto, in applicazione del meccanismo di flessibilità previsto dal richiamato art. 1 comma 593 della l. n. 160/2019, l'assestamento di bilancio, per quanto concerne le spese di acquisto di beni e servizi, risulta rispettoso dei vincoli normativi.

4.5 Risultanze finanziarie complessive del Bilancio di Previsione 2024

A seguito della presente variazione di bilancio, le risultanze finanziarie complessive del bilancio 2024 sono le seguenti:

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE anno 2024							
Entrate			Previsione iniziale	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Importo aggiornato	Previsione aggiornata di cassa
Entrate Correnti - Titolo I		Euro	28.095.600,00	1.300.000,00		29.395.600,00	29.690.966,27
Entrate conto capitale - Titolo II		Euro					
Partite di giro e contabilità speciali - Titolo III		Euro	8.151.000,00	600.000,00		8.751.000,00	8.754.824,74
Totale Entrate		Euro	36.246.600,00	1.900.000,00		38.146.600,00	38.445.791,01
Avanzo es. 2024	amministrazione utilizzato	Euro	2.100.000,00			2.100.000,00	
Fondo iniziale di cassa		Euro					38.318.140,70
Totale Generale		Euro	38.346.600,00	1.900.000,00		40.246.600,00	76.763.931,71
Spese			Previsione iniziale	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Importo aggiornato	Previsione aggiornata di cassa
Uscite correnti - Titolo I		Euro	29.812.600,00	1.465.000,00	165.000,00	31.112.600,00	36.433.241,85
Uscite conto capitale - Titolo II		Euro	383.000,00			383.000,00	579.599,51
Partite di giro e contabilità speciali - Titolo III		Euro	8.151.000,00	600.000,00		8.751.000,00	8.751.128,28
Totale Uscite		Euro	38.346.600,00	2.065.000,00	165.000,00	40.246.600,00	45.763.969,64
Disavanzo di amministrazione		Euro					
Avanzo di cassa previsto		Euro					30.999.962,07
Totale Generale		Euro	38.346.600,00	2.065.000,00	165.000,00	40.246.600,00	76.763.931,71

5 PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI PER IL TRIENNIO 2024/2026

Con riferimento al Programma triennale degli acquisti di beni e servizi per il triennio 2024/2026 si rileva che, pur risultando già coerente con la programmazione e pianificazione della spesa per l'esercizio 2024 e per i successivi esercizi 2025 e 2026, è emersa la necessità di apportare alcune variazioni conseguenti ad una diversa articolazione degli acquisti previsti rispetto a quanto inizialmente approvato.

6 ELENCO ALLEGATI

- 1) Elenco delle previsioni annuali di competenza e di cassa secondo la struttura del piano dei conti di cui al D.P.R. 4 ottobre 2013 n. 132 e all'Allegato A del Decreto SIOPE;
- 2) Programma triennale degli acquisti di beni e servizi per il triennio 2024/2026 ai sensi dell'art. 37 del d.lgs. 31 marzo 2023, n. 36, redatto in conformità all'Allegato I.5.

ALLEGATO 1

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI AGGIORNATE DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI DI CUI AL D.P.R. 4 OTTOBRE 2013 N. 132 E ALL'ALLEGATO A) DEL DECRETO SIOPE

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA
STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

ENTRATE				CAPITOLO	PREVISIONI 2024	CASSA 2024
E	I	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	E.1.00.00.00.000		26.600.000,00	26.800.000,00
E	II	Tributi	E.1.01.00.00.000		26.600.000,00	26.800.000,00
E	III	Imposte, tasse e proventi assimilati	E.1.01.01.00.000		26.600.000,00	26.800.000,00
E	IV	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.	E.1.01.01.99.000	10100/10200	26.600.000,00	26.800.000,00
E	I	Entrate extratributarie	E.3.00.00.00.000		2.795.600,00	2.890.966,27
E	II	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	E.3.02.00.00.000		2.000.000,00	2.000.000,00
E	III	Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	E.3.02.03.00.000		2.000.000,00	2.000.000,00
E	IV	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle imprese	E.3.02.03.01.000	13000	2.000.000,00	2.000.000,00
E	II	Interessi attivi	E.3.03.00.00.000		100,00	466,27
E	III	Altri interessi attivi	E.3.03.03.00.000		100,00	466,27
E	IV	Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	E.3.03.03.03.000	11200	100,00	466,27
E	II	Rimborsi e altre entrate correnti	E.3.05.00.00.000		795.500,00	890.500,00
E	III	Rimborsi in entrata	E.3.05.02.00.000		795.000,00	890.000,00
E	IV	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	E.3.05.02.01.000	12000	765.000,00	800.000,00
E	IV	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	E.3.05.02.03.000	12500	30.000,00	90.000,00
E	III	Altre entrate correnti n.a.c.	E.3.05.99.00.000		500,00	500,00
E	IV	Altre entrate correnti n.a.c.	E.3.05.99.99.000	12600	500,00	500,00
E	I	Entrate per conto terzi e partite di giro	E.9.00.00.00.000		8.751.000,00	8.754.824,74
E	II	Entrate per partite di giro	E.9.01.00.00.000		8.746.000,00	8.749.824,74
E	III	Altre ritenute	E.9.01.01.00.000		260.000,00	260.000,00
E	IV	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	E.9.01.01.02.000	15400	250.000,00	250.000,00
E	IV	Altre ritenute n.a.c.	E.9.01.01.99.000	15500	10.000,00	10.000,00
E	III	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	E.9.01.02.00.000		7.800.000,00	7.800.000,00
E	IV	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	E.9.01.02.01.000	15600	5.600.000,00	5.600.000,00
E	IV	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	E.9.01.02.02.000	15700	1.700.000,00	1.700.000,00
E	IV	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	E.9.01.02.99.000	15800	500.000,00	500.000,00
E	III	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	E.9.01.03.00.000		46.000,00	46.000,00
E	IV	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	E.9.01.03.01.000	15900	40.000,00	40.000,00
E	IV	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	E.9.01.03.02.000	16000	5.000,00	5.000,00
E	IV	Altre ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi	E.9.01.03.99.000	16100	1.000,00	1.000,00
E	III	Altre entrate per partite di giro	E.9.01.99.00.000		640.000,00	643.824,74
E	IV	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	E.9.01.99.01.000	29900	500.000,00	500.000,00
E	IV	Rimborso di fondi economici e carte aziendali	E.9.01.99.03.000	15100	40.000,00	40.000,00
E	IV	Altre entrate per partite di giro diverse	E.9.01.99.99.000	16200	100.000,00	103.824,74
E	II	Entrate per conto terzi	E.9.02.00.00.000		5.000,00	5.000,00
E	III	Depositi di/preso terzi	E.9.02.04.00.000		5.000,00	5.000,00
E	IV	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	E.9.02.04.01.000	16300	5.000,00	5.000,00
TOTALE ENTRATE					38.146.600,00	38.445.791,01
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE					2.100.000,00	
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE					40.246.600,00	38.445.791,01

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA
STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

USCITE			CAPITOLO	PREVISIONI 2024	CASSA 2024
I	Spese correnti	U.1.00.00.00.000		31.112.600,00	36.433.241,85
II	Redditi da lavoro dipendente	U.1.01.00.00.000		19.380.000,00	18.942.174,70
III	Retribuzioni lorde	U.1.01.01.00.000		14.570.000,00	14.992.174,70
IV	Retribuzioni in denaro	U.1.01.01.01.000	30100	14.190.000,00	14.500.000,00
IV	Altre spese per il personale	U.1.01.01.02.000	30500	380.000,00	492.174,70
III	Contributi sociali a carico dell'ente	U.1.01.02.00.000		4.810.000,00	3.950.000,00
IV	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	U.1.01.02.01.000	30200	3.910.000,00	3.950.000,00
IV	Altri Contributi sociali	U.1.01.02.02.000	30400	900.000,00	
II	Imposte e tasse a carico dell'ente	U.1.02.00.00.000		1.316.700,00	1.290.531,00
III	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	U.1.02.01.00.000		1.316.700,00	1.290.531,00
IV	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	U.1.02.01.01.000	25000/35000/ 45000	1.288.700,00	1.262.435,77
IV	Imposta di registro e di bollo	U.1.02.01.02.000	50600	10.000,00	10.000,00
IV	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	U.1.02.01.99.000	50700/50900	18.000,00	18.095,23
II	Acquisto di beni e servizi	U.1.03.00.00.000		4.251.000,00	6.706.699,49
III	Acquisto di beni	U.1.03.01.00.000		38.000,00	38.000,00
IV	Giornali, riviste e pubblicazioni	U.1.03.01.01.000	40700	10.000,00	10.000,00
IV	Altri beni di consumo	U.1.03.01.02.000	40600/43200	28.000,00	28.000,00
III	Acquisto di servizi	U.1.03.02.00.000		4.213.000,00	6.668.699,49
IV	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	U.1.03.02.01.000	20100/20200/ 20300/43000/ 43100	985.000,00	1.044.809,25
IV	Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	U.1.03.02.02.000	30300/41100/ 42300	185.000,00	198.760,58
IV	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	U.1.03.02.04.000	30900	25.000,00	26.120,00
IV	Utenze e canoni	U.1.03.02.05.000	40300/41800	960.000,00	2.509.852,34
IV	Utilizzo di beni di terzi	U.1.03.02.07.000	40900/42400	307.000,00	449.682,78
IV	Manutenzione ordinaria e riparazioni	U.1.03.02.09.000	42500	2.000,00	2.000,00
IV	Consulenze	U.1.03.02.10.000	40200	30.000,00	34.880,00
IV	Prestazioni professionali e specialistiche	U.1.03.02.11.000	31500/41700	710.000,00	844.241,01
IV	Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	U.1.03.02.12.000	31100	25.000,00	25.000,00
IV	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	U.1.03.02.13.000	41900	10.000,00	10.000,00
IV	Servizi di ristorazione	U.1.03.02.14.000	31300	6.000,00	6.725,99
IV	Servizi amministrativi	U.1.03.02.16.000	42000	17.000,00	34.467,23
IV	Servizi finanziari	U.1.03.02.17.000	42100	16.000,00	31.120,00
IV	Servizi sanitari	U.1.03.02.18.000	41600	27.000,00	39.218,94
IV	Servizi informatici e di telecomunicazioni	U.1.03.02.19.000	41500	540.000,00	880.541,00
IV	Altri servizi	U.1.03.02.99.000	40100/42200/ 43300	368.000,00	531.280,37
II	Trasferimenti correnti	U.1.04.00.00.000		3.605.500,00	3.808.599,74
III	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	U.1.04.01.00.000		2.181.500,00	2.322.808,29
IV	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	U.1.04.01.01.000	51000/51400/ 52000	2.141.500,00	2.282.808,29
IV	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	U.1.04.01.02.000	52300/52400	40.000,00	40.000,00
III	Trasferimenti correnti a Famiglie	U.1.04.02.00.000		1.420.000,00	1.481.791,45
IV	Interventi previdenziali	U.1.04.02.01.000	30800	1.420.000,00	1.481.791,45
III	Trasferimenti correnti a Imprese	U.1.04.03.00.000		4.000,00	4.000,00
IV	Trasferimenti correnti a altre imprese	U.1.04.03.99.000	52200	4.000,00	4.000,00
II	Interessi passivi	U.1.07.00.00.000		290.500,00	363.629,07
III	Altri interessi passivi	U.1.07.06.00.000		290.500,00	363.629,07
IV	Interessi di mora	U.1.07.06.02.000	51500	500,00	500,00
IV	Altri interessi passivi diversi	U.1.07.06.99.000	51600	290.000,00	363.129,07

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA
STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

USCITE			CAPITOLO	PREVISIONI 2024	CASSA 2024
II	Rimborsi e poste correttive delle entrate	U.1.09.00.00.000		1.402.000,00	4.454.707,85
III	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	U.1.09.01.00.000		-	270.500,00
IV	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	U.1.09.01.01.000	31200	-	270.500,00
III	Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	U.1.09.99.00.000		1.402.000,00	4.184.207,85
IV	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	U.1.09.99.04.000	51200	2.000,00	2.584,15
IV	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	U.1.09.99.05.000	51300	1.400.000,00	4.181.623,70
II	Altre spese correnti	U.1.10.00.00.000		866.900,00	866.900,00
III	Fondi di riserva e altri accantonamenti	U.1.10.01.00.000		701.900,00	701.900,00
IV	Fondo di riserva	U.1.10.01.01.000	50100/50300	701.900,00	701.900,00
III	Premi di assicurazione	U.1.10.04.00.000		40.000,00	40.000,00
IV	Premi di assicurazione contro i danni	U.1.10.04.01.000	41200	40.000,00	40.000,00
III	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	U.1.10.05.00.000		120.000,00	120.000,00
IV	Altre spese dovute per irregolarità e illeciti n.a.c.	U.1.10.05.99.000	51900	120.000,00	120.000,00
III	Altre spese correnti n.a.c.	U.1.10.99.00.000		5.000,00	5.000,00
IV	Altre spese correnti n.a.c.	U.1.10.99.99.000	52100	5.000,00	5.000,00
I	Spese in conto capitale	U.2.00.00.00.000		383.000,00	579.599,51
II	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	U.2.02.00.00.000		383.000,00	579.599,51
III	Beni materiali	U.2.02.01.00.000		220.000,00	222.143,54
IV	Mobili e arredi	U.2.02.01.03.000	61100	50.000,00	50.000,00
IV	Hardware	U.2.02.01.07.000	61300	170.000,00	172.143,54
III	Beni immateriali	U.2.02.03.00.000		163.000,00	357.455,97
IV	Software	U.2.02.03.02.000	61400	163.000,00	357.455,97
I	Uscite per conto terzi e partite di giro	U.7.00.00.00.000		8.751.000,00	8.751.128,28
II	Uscite per partite di giro	U.7.01.00.00.000		8.746.000,00	8.746.128,28
III	Versamenti di altre ritenute	U.7.01.01.00.000		260.000,00	260.000,00
IV	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	U.7.01.01.02.000	70400	250.000,00	250.000,00
IV	Versamento di altre ritenute n.a.c.	U.7.01.01.99.000	70500	10.000,00	10.000,00
III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	U.7.01.02.00.000		7.800.000,00	7.800.128,28
IV	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	U.7.01.02.01.000	70600	5.600.000,00	5.600.000,00
IV	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	U.7.01.02.02.000	70700	1.700.000,00	1.700.128,28
IV	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	U.7.01.02.99.000	70800	500.000,00	500.000,00
III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	U.7.01.03.00.000		46.000,00	46.000,00
IV	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	U.7.01.03.01.000	70900	40.000,00	40.000,00
IV	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	U.7.01.03.02.000	71000	5.000,00	5.000,00
IV	Altri versamenti di ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi	U.7.01.03.99.000	71100	1.000,00	1.000,00
III	Altre uscite per partite di giro	U.7.01.99.00.000		640.000,00	640.000,00
IV	Spese non andate a buon fine	U.7.01.99.01.000	79900	500.000,00	500.000,00
IV	Costituzione fondi economici e carte aziendali	U.7.01.99.03.000	70100	40.000,00	40.000,00
IV	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	U.7.01.99.99.000	71200	100.000,00	100.000,00
II	Uscite per conto terzi	U.7.02.00.00.000		5.000,00	5.000,00
III	Depositi di/presso terzi	U.7.02.04.00.000		5.000,00	5.000,00
IV	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	U.7.02.04.02.000	71300	5.000,00	5.000,00
TOTALE USCITE				40.246.600,00	45.763.969,64

ALLEGATO 2

PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI PER IL TRIENNIO 2024/2026 AI
SENSI DELL'ART. 37 DEL D.LGS. 31 MARZO 2023, N. 36, REDATTO IN CONFORMITÀ
ALL'ALLEGATO I.5

SCHEDA G: PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024/2026
DELL'AMMINISTRAZIONE AUTORITA' DI REGOLAZIONE DEI TRASPORTI

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria (1)			Importo Totale
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge	0,00	0,00	0,00	0,00
risorse derivate da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00	0,00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00	0,00
stanziamenti di bilancio	100.000,00	488.000,00	492.000,00	1.080.000,00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0,00	0,00	0,00	0,00
risorse derivanti da trasferimento di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
altro	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	100.000,00	488.000,00	492.000,00	1.080.000,00

Il referente del programma
(ing. Nushin Farhang)

Note:

(1) I dati del quadro delle risorse sono calcolati come somma delle informazioni elementari relative a ciascun intervento di cui alla scheda H. Dette informazioni sono acquisite dal sistema (software) e rese disponibili in banca dati ma non visualizzate nel programma.

SCHEDA H: PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024/2026
DELL'AMMINISTRAZIONE AUTORITA' DI REGOLAZIONE DEI TRASPORTI

ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi (Tabella B.2bis)	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è eventualmente ricompreso	Lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto Codice NUTS	Settore	CPV (5)	DESCRIZIONE DELL'ACQUISTO	Livello di priorità (6) (Tabella B.1)	RUP	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere (8)	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO					CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARA' RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (11)		Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella B.2)		
														Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Totale (9)	Apporto di capitale privato			codice AUSA	denominazione
																			Importo	Tipologia (Tabella B.1bis)			
F97772010019 2024 00002	2024	NON NECESSITA	NO		NO	ITC11/ITI43	beni	48422000-2	Fornitura delle licenze Office 365	1	Ing. Nushin Farhang Darehshuri	36	si	100.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €		300.000,00 €			226120	CONSIP	
S97772010019 2024 00003	2024	NON NECESSITA	NO		NO	ITC11/ITI43	servizi	66512200-4	Acquisto polizza assicurativa sanitaria	1	Ing. Nushin Farhang Darehshuri	36	si		338.000,00 €	338.000,00 €	338.000,00 €	1.014.000,00 €			193155	Città metropolitana di Torino	4
F97772010019 2025 00001	2025	NON NECESSITA	NO		NO	ITC11/ITI43	beni	30199770-8	Servizio sostitutivo di mensa mediante buoni pasto	1	Ing. Nushin Farhang Darehshuri	24	si		50.000,00 €	54.000,00 €	100.000,00 €	204.000,00 €			226120	CONSIP	4
														100.000,00 €	488.000,00 €	492.000,00 €	438.000,00 €	1.518.000,00 €	- €	(13)			

Il referente del programma
Ing. Nushin Farhang Darehshuri

Note:

- Codice CUI = sigla settore (F=forniture; S=servizi) + cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre della prima annualità del primo programma
- Indica il CUP (cfr. articolo 6 comma 4)
- Compilare se nella colonna "Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi" si è risposto "SI" e se nella colonna "Codice CUP" non è stato riportato il CUP in quanto non presente.
- Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera s) dell'allegato I.1
- Relativa a CPV principale. Deve essere rispettata la coerenza, per le prime due cifre, con il settore: F= CPV<45 o 48; S= CPV>48
- Indica il livello di priorità di cui all'articolo 6 commi 10 e 11
- Riportare nome e cognome del RUP
- Servizi o forniture che presentano caratteri di regolarità o sono destinati ad essere rinnovati entro un determinato periodo.
- Importo complessivo ai sensi dell'articolo 3, comma 6, ivi incluse le spese eventualmente già sostenute e con competenza di bilancio antecedente alla prima annualità
- Riportare l'importo del capitale privato come quota parte dell'importo complessivo
- Dati obbligatori per i soli acquisti ricompresi nella prima annualità (Cfr. articolo 8)
- Indicare se l'acquisto è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art.7 commi 8 e 9. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma
- La somma è calcolata al netto dell'importo degli acquisti ricompresi nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi

Tabella B.1

1. priorità massima
2. priorità media
3. priorità minima

Tabella B.1bis

1. finanza di progetto
2. concessione di forniture e servizi
3. sponsorizzazione
4. società partecipate o di scopo
5. locazione finanziaria
6. contratto di disponibilità
9. altro

Tabella B.2

1. modifica ex art.7 comma 8 lettera b)
2. modifica ex art.7 comma 8 lettera c)
3. modifica ex art.7 comma 8 lettera d)
4. modifica ex art.7 comma 8 lettera e)
5. modifica ex art.7 comma 9

Tabella B.2bis

1. no
2. si
3. sì, CUI non ancora attribuito
4. sì, interventi o acquisti diversi

SCHEDA I: PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024/2026
DELL'AMMINISTRAZIONE AUTORITA' DI REGOLAZIONE DEI TRASPORTI

ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELLA PRIMA ANNUALITA'
DEL PRECEDENTE PROGRAMMA BIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI

CODICE UNICO INTERVENTO - CUI	CUP	DESCRIZIONE ACQUISTO	IMPORTO INTERVENTO	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)
codice	Ereditato da precedente programma	Ereditato da precedente programma	Ereditato da precedente programma	Ereditato da scheda B	testo
97772010019 2023 00003		Acquisto mobili e arredi per ufficio	41.000,00 €	1	Mutate esigenze organizzative