

ALLEGATO “B” ALLA DELIBERA N. 114/2026

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA ALL’ASSESTAMENTO DEL BILANCIO DI
PREVISIONE PER L’ANNO 2026**

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	4
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 2026	7
5	PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI PER IL TRIENNIO 2026/2028	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 2026.

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

In fase di approvazione del Bilancio di previsione 2026¹ è stata applicata una quota di avanzo di amministrazione non vincolato pari a € 4.013.000,00 e una quota di avanzo di amministrazione vincolato pari a € 1.900.000,00 (di cui € 900.000,00 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), per complessivi € 5.913.000,00.

L'avanzo di amministrazione accertato in sede di approvazione del Rendiconto finanziario 2025² è pari a € 48.015.721,27, di cui € 11.636.218,47 vincolato. Pertanto, la differenza tra l'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2025 accertato e quello applicato è pari a € 42.102.721,27, di cui € 9.736.218,47 vincolato. Ne deriva che l'avanzo disponibile non applicato è pari a € 32.366.502,80.

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 2026 è stata applicata una quota di avanzo di amministrazione non vincolato pari a € 4.013.000,00 e una quota di avanzo di amministrazione vincolato pari a € 1.900.000,00, per complessivi € 5.913.000,00. Tale importo è inferiore all'ammontare dell'avanzo di amministrazione accertato in sede di rendiconto finanziario 2025 e pertanto non risulta necessario provvedere, a tal riguardo, all'aggiornamento delle previsioni di entrata e di spesa.

Pertanto, considerato che con il presente provvedimento non viene applicata un'ulteriore quota dell'avanzo disponibile al 31 dicembre 2025 rispetto a quanto già applicato in sede di approvazione del Bilancio di previsione 2026, la rimanente quota di avanzo di amministrazione disponibile al 31 dicembre 2025 risulta invariata nell'ammontare di € 32.366.502,80, da ritenersi consolidata. Come già indicato nella Relazione al

¹ Delibera del Consiglio dell'Autorità n. 219/2025 del 4 dicembre 2025

² Delibera del Consiglio dell'Autorità n. 52/2026 del 17 aprile 2026

Rendiconto finanziario 2025, la parte non utilizzata nel corso dell'esercizio 2026 potrà essere eventualmente applicata, al ricorrere delle condizioni normative previste, con il provvedimento di approvazione del bilancio di previsione 2027 – pluriennale 2027/2029, anche per conseguire il primario obiettivo di contenimento della pressione contributiva a carico degli operatori economici operanti nel settore del trasporto.

4 VARIAZIONI DI BILANCIO

Il bilancio di previsione 2026, approvato con Delibera del Consiglio n. 219/2025 del 4 dicembre 2025, aggiornato con delibera del Consiglio n. 20/2026 del 12 febbraio 2026, necessita di aggiornamenti delle previsioni nella parte Entrate e nella parte Spese, per i motivi di seguito esposti.

Nell'ambito dell'assestamento del bilancio di previsione 2026 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. 21/2026 del 6 marzo 2026 e iscritti nel Rendiconto finanziario 2025.

4.1 Entrate

La voce di entrata relativa ai rimborsi ricevuti per personale dell'Autorità in comando presso altre Pubbliche Amministrazioni iscritta al Capitolo 12000 "Rimborsi ricevuti per spese di personale" necessita di una variazione in aumento di € 265.000,00 al fine di tener conto della previsione di maggiori entrate riferite alle unità di personale ad oggi in comando.

A seguito dell'avvio dell'iniziativa relativa alla concessione degli spazi per l'installazione e gestione di n. 2 distributori automatici di bevande e alimenti preconfezionati presso la sede secondaria dell'Autorità in Roma, occorre istituire un apposito capitolo di bilancio ai fini dell'accertamento e dell'incasso del canone concessorio, come segue:

Capitolo 10900 "Proventi da concessioni su beni"	+	€ 500,00
--	---	----------

Infine, occorre istituire un capitolo di bilancio ai fini della gestione contabile degli incentivi per funzioni tecniche ai sensi dell'art. 45 del Decreto legislativo 31 marzo 2023, n. 36 (Codice dei contratti pubblici), come segue:

Capitolo 12700 "Fondi incentivanti il personale"	+	€ 5.000,00
--	---	------------

4.2 Spese

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

- Minori spese correnti

In considerazione della consuntivazione delle spese per utenze della nuova sede secondaria di Roma per il primo periodo di avvio della stessa e di una revisione delle spese che si prevede di sostenere per il comodato d'uso della sede di Torino, si rende necessario aggiornare, in diminuzione, il seguente stanziamento:

Capitolo 40300 "Spese per contratti, utenze e servizi accessori Torino-Roma"	-	€ 76.500,00
--	---	-------------

A seguito di una revisione delle previsioni di spesa per licenze software, servizi informatici e banche dati, occorre aggiornare, in diminuzione, lo stanziamento dei seguenti capitoli:

Capitolo 40900 "Licenze software"	-	€ 20.000,00
Capitolo 41500 "Servizi informatici e di telecomunicazioni"	-	€ 20.000,00
Capitolo 41800 "Accesso a banche dati e pubblicazioni on line"	-	€ 80.000,00

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

Capitolo 31100 "Praticantato, tirocini formativi e borse di studio"	-	€ 2.000,00
Capitolo 41200 "Premi di assicurazione contro i danni"	-	€ 10.000,00
Capitolo 43000 "Altri incarichi istituzionali – indennità e compensi"	-	€ 26.000,00
Capitolo 52400 "Accordi quadro e convenzioni con Università"	-	€ 70.000,00

- Maggiori spese correnti:

Alla luce della disposizione di cui al comma 256 dell'art. 1 della Legge 30 dicembre 2025, n. 199 (Legge di bilancio 2026), il quale prevede che le misure relative ai benefici di natura assistenziale e sociale, ivi incluse quelle in materia di previdenza complementare, anche in assenza di trattamento di fine rapporto (TFR), in materia di welfare integrativo stabilite, esclusivamente per il personale dipendente, nell'ambito della contrattazione integrativa o di analoghi accordi, possono applicarsi anche al Presidente e ai Componenti dell'Autorità, occorre incrementare il pertinente stanziamento come segue:

Capitolo 20200 "Oneri previdenziali, assistenziali e assicurativi a carico dell'Autorità"	+	€ 70.000,00
---	---	-------------

Ai sensi del comma 257 dell'art. 1 della Legge 30 dicembre 2025, n. 199, gli oneri relativi all'attuazione del citato comma 256 trovano corrispondenza nelle minori spese correnti sopra illustrate.

In considerazione dell'andamento delle missioni e trasferte del Consiglio e del personale effettuate nel 1° semestre 2026 occorre incrementare i pertinenti stanziamenti come segue:

Capitolo 20300 "Spese del Presidente e dei componenti dell'Autorità"	+	€ 10.000,00
Capitolo 30300 "Spese di missione del personale"	+	€ 20.000,00

Nell'ambito delle attività di competenza dell'Autorità è emersa la necessità di maggiori servizi professionali e specialistici a fini regolatori. Risulta, pertanto, necessario adeguare il seguente stanziamento di bilancio:

Capitolo 41700 "Prestazioni professionali diverse"	+	€ 80.000,00
--	---	-------------

Tenuto conto delle maggiori previsioni inerenti ai servizi di comunicazione da parte dell'Autorità, vengono adeguati i seguenti stanziamenti di bilancio:

Capitolo 42200 "Rassegna stampa e altri servizi"	+	€ 110.000,00
Capitolo 42300 "Spese per informazione e comunicazione istituzionale"	+	€ 75.000,00

Nell'ambito delle attività di collaborazione istituzionale con l'Unione Italiana delle Camere di Commercio, Industria, Artigianato e Agricoltura per lo svolgimento di alcune attività afferenti alla gestione operativa delle procedure di conciliazione di cui all'articolo 10 della legge 5 agosto 2022, n. 118, tenuto conto dell'andamento delle attività svolte nella prima parte dell'esercizio 2026 e di quelle che si prevede di effettuare nei prossimi mesi, occorre incrementare il seguente stanziamento di bilancio:

Capitolo 52500 "Accordi quadro e convenzioni per procedure di Alternative Dispute Resolution (ADR)" + € 130.000,00

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

Capitolo 30500 "Altri oneri per il personale (buoni pasto, polizza sanitaria ed altri oneri)" + € 20.000,00

Capitolo 40600 "Spese d'ufficio, di stampa, di cancelleria e materiale di consumo" + € 10.000,00

Capitolo 41100 "Spese per l'organizzazione di iniziative accademiche, convegnistiche ed altre manifestazioni" + € 25.000,00

Capitolo 41900 "Servizi ausiliari per il funzionamento dell'Ente" + € 10.000,00

Capitolo 42400 "Noleggi e utilizzi di beni vari" + € 10.000,00

Capitolo 52300 "Trasferimenti a centrali di committenza" + € 5.000,00

- Minori spese in conto capitale

Per effetto di una modifica nella programmazione delle attività riconducibili alle attività relative allo sviluppo software occorre ridurre lo stanziamento previsto nel Capitolo 61400 "Acquisizione sviluppo software" per € 100.000,00.

- Maggiori spese in conto capitale

Al fine di acquistare le dotazioni di beni informatici necessarie il funzionamento dell'Autorità occorre incrementare lo stanziamento previsto sul Capitolo 61300 "Acquisizione hardware" per € 100.000,00

4.3 Partite di giro

In considerazione dell'andamento registratosi nel primo semestre 2026, viene adeguato lo stanziamento relativo alle ritenute per split payment e a quelle erariali sui redditi da lavoro autonomo, sia nella parte Entrata sia nella parte Spesa, rispettivamente per € 70.000,00 e per € 20.000,00.

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

L'art. 1, comma 593, della l. 27 dicembre 2019, n. 160 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 2025, l'importo a tal fine applicabile all'esercizio 2026 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 € 13.634.116,61. In considerazione delle esigenze di bilancio per l'esercizio in corso, tenuto conto delle variazioni sopra rappresentate, il superamento, in fase di previsione, del limite di spesa di cui sopra, ammonta ad € 3.192.620,17 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 2026

A seguito della presente variazione di bilancio, le risultanze finanziarie complessive del bilancio 2026 sono le seguenti:

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE anno 2026							
Entrate			Previsione iniziale	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Importo aggiornato	Previsione aggiornata di cassa
Entrate Correnti - Titolo I		Euro	33.546.700,00	270.500,00		33.817.200,00	33.467.579,01
Entrate conto capitale - Titolo II		Euro	487.000,00			487.000,00	487.000,00
Partite di giro e contabilità speciali - Titolo III		Euro	12.601.000,00	90.000,00		12.691.000,00	12.691.000,00
Totale Entrate		Euro	46.634.700,00	360.500,00		46.995.200,00	46.645.579,01
Avanzo es. 2026	amministrazione utilizzato	Euro	5.913.000,00			5.913.000,00	
Fondo iniziale di cassa		Euro					53.335.714,83
Totale Generale		Euro	52.547.700,00	360.500,00		52.908.200,00	99.981.293,84
Spese			Previsione iniziale	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Importo aggiornato	Previsione aggiornata di cassa
Uscite correnti - Titolo I		Euro	38.946.700,00	575.000,00	304.500,00	39.217.200,00	42.231.397,40
Uscite conto capitale - Titolo II		Euro	1.000.000,00	100.000,00	100.000,00	1.000.000,00	1.722.337,35
Partite di giro e contabilità speciali - Titolo III		Euro	12.601.000,00	90.000,00		12.691.000,00	12.691.000,00
Totale Uscite		Euro	52.547.700,00	765.000,00	404.500,00	52.908.200,00	56.644.734,75
Disavanzo di amministrazione		Euro					
Avanzo di cassa previsto		Euro					43.336.559,09
Totale Generale		Euro	52.547.700,00	765.000,00	404.500,00	52.908.200,00	99.981.293,84

5 PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI PER IL TRIENNIO 2026/2028

Con riferimento al Programma triennale degli acquisti di beni e servizi per il triennio 2026/2028 si rileva che è emersa la necessità di apportare alcune variazioni conseguenti ad una riprogrammazione degli acquisti rispetto a quanto inizialmente approvato. Tali variazioni risultano coerenti con la spesa assestata per l'esercizio 2026 e la programmazione e pianificazione per i successivi esercizi 2027 e 2028.

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 2026/2028 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 2026	CASSA 2026
E	I	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	E.1.00.00.00.000		30.390.000,00	30.000.000,00
E	II	Tributi	E.1.01.00.00.000		30.390.000,00	30.000.000,00
E	III	Imposte, tasse e proventi assimilati	E.1.01.01.00.000		30.390.000,00	30.000.000,00
E	IV	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.	E.1.01.01.99.000	10100/10200	30.390.000,00	30.000.000,00
E	I	Trasferimenti correnti	E.2.00.00.00.000		226.000,00	226.000,00
E	II	Trasferimenti correnti	E.2.01.00.00.000		226.000,00	226.000,00
E	III	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	E.2.01.01.00.000		226.000,00	226.000,00
E	IV	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	E.2.01.01.01.000	10400	226.000,00	226.000,00
E	I	Entrate extratributarie	E.3.00.00.00.000		3.201.200,00	3.241.579,01
E	II	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	E.3.01.00.00.000		500,00	500,00
E	III	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	E.3.01.03.00.000		500,00	500,00
E	IV	Canoni e concessioni e diritti reali di godimento	E.3.01.03.01.000	10900	500,00	500,00
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	2.030.000,00
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	2.030.000,00
E	IV	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle imprese	E.3.02.03.01.000	13000	2.000.000,00	2.030.000,00
E	II	Interessi attivi	E.3.03.00.00.000		200,00	579,01
E	III	Altri interessi attivi	E.3.03.03.00.000		200,00	579,01
E	IV	Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	E.3.03.03.03.000	11200	100,00	479,01
E	IV	Altri interessi attivi diversi	E.3.03.03.99.000	11400	100,00	100,00
E	II	Rimborsi e altre entrate correnti	E.3.05.00.00.000		1.200.500,00	1.210.500,00
E	III	Rimborsi in entrata	E.3.05.02.00.000		1.195.000,00	1.205.000,00
E	IV	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	E.3.05.02.01.000	12000	1.165.000,00	1.175.000,00
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	30.000,00
E	III	Altre entrate correnti n.a.c.	E.3.05.99.00.000		5.500,00	5.500,00
E	IV	Fondi incentivanti il personale (legge Merloni)	E.3.05.99.02.000	12700	5.000,00	5.000,00
E	IV	Altre entrate correnti n.a.c.	E.3.05.99.99.000	12600	500,00	500,00
E	I	Entrate in conto capitale	E.4.00.00.00.000		487.000,00	487.000,00
E	II	Contributi agli investimenti	E.4.02.00.00.000		487.000,00	487.000,00
E	III	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	E.4.02.01.00.000		487.000,00	487.000,00
E	IV	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	E.4.02.01.01.000	13500	487.000,00	487.000,00
E	I	Entrate per conto terzi e partite di giro	E.9.00.00.00.000		12.691.000,00	12.691.000,00
E	II	Entrate per partite di giro	E.9.01.00.00.000		12.636.000,00	12.636.000,00
E	III	Altre ritenute	E.9.01.01.00.000		430.000,00	430.000,00
E	IV	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	E.9.01.01.02.000	15400	420.000,00	420.000,00
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		11.500.000,00	11.500.000,00
E	IV	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	E.9.01.02.01.000	15600	9.000.000,00	9.000.000,00
E	IV	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	E.9.01.02.02.000	15700	2.000.000,00	2.000.000,00
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		66.000,00	66.000,00
E	IV	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	E.9.01.03.01.000	15900	60.000,00	60.000,00
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	640.000,00
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	100.000,00
E	II	Entrate per conto terzi	E.9.02.00.00.000		55.000,00	55.000,00
E	III	Depositi di/preso terzi	E.9.02.04.00.000		55.000,00	55.000,00
E	IV	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	E.9.02.04.01.000	16300	5.000,00	5.000,00
E	IV	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	E.9.02.04.02.000	16400	50.000,00	50.000,00
TOTALE ENTRATE					46.995.200,00	46.645.579,01
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE					5.913.000,00	
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE					52.908.200,00	46.645.579,01

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

USCITE			CAPITOLO	PREVISIONI 2026	CASSA 2026
I	Spese correnti	U.1.00.00.00.000		39.217.200,00	42.231.397,40
II	Redditi da lavoro dipendente	U.1.01.00.00.000		25.045.000,00	24.304.615,85
III	Retribuzioni lorde	U.1.01.01.00.000		19.005.000,00	19.104.615,85
IV	Retribuzioni in denaro	U.1.01.01.01.000	30100	18.465.000,00	18.465.000,00
IV	Altre spese per il personale	U.1.01.01.02.000	30500	540.000,00	639.615,85
III	Contributi sociali a carico dell'ente	U.1.01.02.00.000		6.040.000,00	5.200.000,00
IV	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	U.1.01.02.01.000	30200	4.920.000,00	5.200.000,00
IV	Altri Contributi sociali	U.1.01.02.02.000	30400	1.120.000,00	-
II	Imposte e tasse a carico dell'ente	U.1.02.00.00.000		1.722.000,00	1.806.489,74
III	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	U.1.02.01.00.000		1.722.000,00	1.806.489,74
IV	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	U.1.02.01.01.000	25000/35000/ 45000	1.650.000,00	1.704.489,74
IV	Imposta di registro e di bollo	U.1.02.01.02.000	50600	10.000,00	10.000,00
IV	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	U.1.02.01.06.000	52600	30.000,00	60.000,00
IV	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	U.1.02.01.09.000	50800	2.000,00	2.000,00
IV	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	U.1.02.01.99.000	50700/50900	30.000,00	30.000,00
II	Acquisto di beni e servizi	U.1.03.00.00.000		6.259.500,00	9.210.812,25
III	Acquisto di beni	U.1.03.01.00.000		61.000,00	67.118,30
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	51.000,00	57.118,30
III	Acquisto di servizi	U.1.03.02.00.000		6.198.500,00	9.143.693,95
IV	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	U.1.03.02.01.000	20100/20200/ 20300/43000/ 43100	1.214.000,00	1.279.131,06
IV	Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	U.1.03.02.02.000	30300/41100/ 42300	365.000,00	378.682,86
IV	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	U.1.03.02.04.000	30900	40.000,00	40.000,00
IV	UtENZE e canoni	U.1.03.02.05.000	40300/41800	894.500,00	2.628.527,09
IV	Utilizzo di beni di terzi	U.1.03.02.07.000	40900/42400/ 42600	945.000,00	993.064,06
IV	Manutenzione ordinaria e riparazioni	U.1.03.02.09.000	42500	48.000,00	71.423,39
IV	Consulenze	U.1.03.02.10.000	40200	20.000,00	20.000,00
IV	Prestazioni professionali e specialistiche	U.1.03.02.11.000	31500/41700	1.130.000,00	1.342.803,68
IV	Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	U.1.03.02.12.000	31100	4.000,00	4.000,00
IV	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	U.1.03.02.13.000	41900	190.000,00	223.342,08
IV	Servizi di ristorazione	U.1.03.02.14.000	31300		3.900,00
IV	Servizi amministrativi	U.1.03.02.16.000	42000	17.000,00	17.000,00
IV	Servizi finanziari	U.1.03.02.17.000	42100	16.000,00	31.271,20
IV	Servizi sanitari	U.1.03.02.18.000	41600	45.000,00	68.946,27
IV	Servizi informatici e di telecomunicazioni	U.1.03.02.19.000	41500/44000	791.000,00	1.470.375,94
IV	Altri servizi	U.1.03.02.99.000	40100/42200/ 43300	479.000,00	571.226,32
II	Trasferimenti correnti	U.1.04.00.00.000		4.547.500,00	4.785.349,02
III	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	U.1.04.01.00.000		2.993.500,00	3.156.113,12
IV	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	U.1.04.01.01.000	51000/51400/ 52000	2.213.500,00	2.259.560,12
IV	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	U.1.04.01.02.000	52300/52400/ 52500	780.000,00	896.553,00
III	Trasferimenti correnti a Famiglie	U.1.04.02.00.000		1.550.000,00	1.625.235,90
IV	Interventi previdenziali	U.1.04.02.01.000	30800	1.520.000,00	1.593.235,90
IV	Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica	U.1.04.02.03.000	31600	30.000,00	32.000,00
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

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

USCITE			CAPITOLO	PREVISIONI 2026	CASSA 2026
II	Interessi passivi	U.1.07.00.00.000		55.500,00	67.454,62
III	Altri interessi passivi	U.1.07.06.00.000		55.500,00	67.454,62
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	55.000,00	66.954,62
II	Rimborsi e poste correttive delle entrate	U.1.09.00.00.000		1.082.000,00	1.550.975,92
III	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	U.1.09.01.00.000		150.000,00	368.069,98
IV	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	U.1.09.01.01.000	31200	150.000,00	368.069,98
III	Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	U.1.09.99.00.000		932.000,00	1.182.905,94
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	2.000,00
IV	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	U.1.09.99.05.000	51300	930.000,00	1.180.905,94
II	Altre spese correnti	U.1.10.00.00.000		505.700,00	505.700,00
III	Fondi di riserva e altri accantonamenti	U.1.10.01.00.000		355.700,00	355.700,00
IV	Fondo di riserva	U.1.10.01.01.000	50100/50300	355.700,00	355.700,00
III	Premi di assicurazione	U.1.10.04.00.000		30.000,00	30.000,00
IV	Premi di assicurazione contro i danni	U.1.10.04.01.000	41200	30.000,00	30.000,00
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
I	Spese in conto capitale	U.2.00.00.00.000		1.000.000,00	1.722.337,35
II	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	U.2.02.00.00.000		1.000.000,00	1.722.337,35
III	Beni materiali	U.2.02.01.00.000		616.000,00	817.548,36
IV	Mobili e arredi	U.2.02.01.03.000	61100	100.000,00	112.553,21
IV	Hardware	U.2.02.01.07.000	61300/61500	516.000,00	704.995,15
III	Beni immateriali	U.2.02.03.00.000		384.000,00	904.788,99
IV	Software	U.2.02.03.02.000	61400/61600	384.000,00	904.788,99
I	Uscite per conto terzi e partite di giro	U.7.00.00.00.000		12.691.000,00	12.691.000,00
II	Uscite per partite di giro	U.7.01.00.00.000		12.636.000,00	12.636.000,00
III	Versamenti di altre ritenute	U.7.01.01.00.000		430.000,00	430.000,00
IV	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	U.7.01.01.02.000	70400	420.000,00	420.000,00
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		11.500.000,00	11.500.000,00
IV	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	U.7.01.02.01.000	70600	9.000.000,00	9.000.000,00
IV	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	U.7.01.02.02.000	70700	2.000.000,00	2.000.000,00
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		66.000,00	66.000,00
IV	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	U.7.01.03.01.000	70900	60.000,00	60.000,00
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		55.000,00	55.000,00
III	Depositi di/preso terzi	U.7.02.04.00.000		55.000,00	55.000,00
IV	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	U.7.02.04.01.000	71400	50.000,00	50.000,00
IV	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	U.7.02.04.02.000	71300	5.000,00	5.000,00
TOTALE USCITE				52.908.200,00	56.644.734,75

ALLEGATO 2

PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI PER IL TRIENNIO 2026/2028 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 2026/2028
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	70.000,00	980.000,00	980.000,00	2.030.000,00
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	70.000,00	980.000,00	980.000,00	2.030.000,00

Il referente del programma
(Ing. Giovanna Orlando)

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 2026/2028
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 COMMITTEA 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)			
S97772010019 2026 00001	2026	NON NECESSITA	NO		NO	ITI43	servizi	90919000-2	Servizi di pulizie per la sede di Roma	1	Giovanna Orlando	36	si	50.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €	200.000,00 €			226120	CONSP	
S97772010019 2026 00002	2026	NON NECESSITA	no		no	ITI43	servizi	98341120-2	Servizio di portierato presso la sede di Roma	1	Giovanna Orlando	36	si	20.000,00 €	67.000,00 €	67.000,00 €	49.000,00 €	203.000,00 €					
S97772010019 2026 00003	2026	NON NECESSITA	NO		NO	ITC11/ITI43	servizi	72000000-5	Servizi applicativi in ottica cloud e PMO	1	Nushin Farhang	36	si		180.000,00 €	180.000,00 €	380.000,00 €	740.000,00 €			226120	CONSP	
F97772010019 2027 00004	2027	NON NECESSITA	NO		NO	ITC11/ITI43	beni	48422000-2	Fornitura delle licenze Office 365	1	Nushin Farhang	36	si		183.000,00 €	183.000,00 €	183.000,00 €	549.000,00 €			226120	CONSP	
S97772010019 2026 00005	2027	NON NECESSITA	NO		NO	ITC11/ITI43	servizi	66512200-4	Acquisto polizza assicurativa sanitaria	1	Giovanna Orlando	36	si		500.000,00 €	500.000,00 €	500.000,00 €	1.500.000,00 €			193155	Città metropolitana di Torino	
														70.000,00 €	980.000,00 €	980.000,00 €	1.162.000,00 €	3.192.000,00 €	- €	(13)			

Il referente del programma

Ing. Giovanna Orlando

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

SCHEDA I: PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2026/2028
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

Il referente del programma
(Ing. Giovanna Orlando)

Note

(1) breve descrizione dei motivi