Autorità di Regolazione dei Trasporti

ALLEGATO “B” ALLA DELIBERA N. 220/2026

BILANCIO DI PREVISIONE PER L’ANNO 2026
PLURIENNALE 2026/2028

RELAZIONE ILLUSTRATIVA ALLA TERZA VARIAZIONE

Il bilancio di previsione 2026 dell'Autorità di regolazione dei trasporti (di seguito: Autorità), approvato con Delibera del Consiglio n. 219/2025 del 4 dicembre 2025, necessita di aggiornamenti delle previsioni nella parte Entrata e nella parte Spesa per le motivazioni di seguito illustrate.

ENTRATE

Nel Capitolo 11000 "Interessi attivi da depositi bancari e postali", in relazione agli interessi attivi maturati sui conti economali, viene previsto uno stanziamento di € 2.500,00.

SPESE

A seguito dell'indizione nel corso del 2026 delle procedure di selezione del personale[1], si rende necessario un maggiore stanziamento di € 65.000,00 sul Capitolo 40100 "Spese per il funzionamento di comitati e commissioni", in considerazione della necessità di nominare le relative Commissioni entro l'anno in corso.

Tenuto conto che l'andamento delle istanze di conciliazione pervenute al Servizio conciliazioni dell'Autorità ha registrato un picco significativo, e non prevedibile, a partire dal mese di giugno 2026 rispetto ai primi mesi dell'anno, in controtendenza anche rispetto all'andamento delle istanze pervenute nel corso del 2025, occorre adeguare lo stanziamento inizialmente previsto sul Capitolo 52500 "Accordi quadro e convenzioni per procedure di Alternative Dispute Resolution (ADR)", prevedendo una maggiore spesa di € 230.000,00. L'incremento delle istanze è in larga misura connesso, oltre che all'elevata concentrazione di ritardi e cancellazioni verificatesi nel periodo estivo, correlate a fenomeni non prevedibili, anche agli effetti derivanti dalla maggior conoscenza degli utenti riguardo all'istituto della soluzione alternativa delle controversie.

A fronte di una diversa tempistica e modulazione delle iniziative inerenti ai servizi di comunicazione dell'Autorità, rispetto a quanto inizialmente previsto, si rende necessario aggiornare, in diminuzione, lo stanziamento del seguente capitolo:

Capitolo 42300 "Spese per informazione e comunicazione istituzionale" - € 95.000,00

In considerazione dell'andamento delle assunzioni previste per l'anno 2026 viene ridotto lo stanziamento dei seguenti capitoli:

Capitolo 30100 "Stipendi, retribuzioni ed altre indennità fisse e variabili al personale" - € 40.000,00

Capitolo 30200 "Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Autorità" - € 7.500,00

Tenuto conto delle maggiori entrate e delle diminuzioni di spesa sopra rappresentate, la copertura della rimanente maggiore spesa di € 150.000,00 avviene mediante prelievo dal fondo di riserva.

La presente variazione di bilancio rispetta i vincoli di cui all'art. 1, commi 591 e 593, della Legge 27 dicembre 2019, n. 160 in materia di acquisto di beni e servizi.

[1] Delibera n. 37/2026 del 20 marzo 2026, Delibera n. 110/2026 del 25 giugno 2026 e Delibera n. 142/2026 del 27 luglio 2026

Per quanto precede, il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2026 presenta le seguenti risultanze:

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE *anno 2026*						
Entrate		*Previsione iniziale*	*Variazioni in aumento*	*Variazioni in diminuzione*	*Importo aggiornato*	*Previsione aggiornata di cassa anno 2026*
Entrate Correnti - Titolo I	Euro	33.817.200,00	2.500,00	0,00	33.819.700,00	33.470.079,01
Entrate conto capitale Titolo II	Euro	487.000,00	0,00	0,00	487.000,00	487.000,00
Partite di giro e contabilità speciali Titolo III	Euro	12.691.000,00	0,00	0,00	12.691.000,00	12.691.000,00
Totale Entrate	Euro	**46.995.200,00**	**2.500,00**	**0,00**	**46.997.700,00**	**46.648.079,01**
Avanzo es. 2025 amministrazione utilizzato	Euro	5.913.000,00	0,00	0,00	5.913.000,00	0,00
Fondo iniziale di cassa	Euro					53.335.714,83
Totale Generale	**Euro**	**52.908.200,00**	**2.500,00**	**0,00**	**52.910.700,00**	**99.983.793,84**
Spese		*Previsione iniziale*	*Variazioni in aumento*	*Variazioni in diminuzione*	*Importo aggiornato*	*Previsione aggiornata di cassa anno 2026*
Spese correnti Titoli I	Euro	39.217.200,00	295.000,00	292.500,00	39.219.700,00	42.233.897,40
Spese in conto capitale Titolo II	Euro	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	1.722.337,35
Partite di giro e contabilità speciali Titolo III	Euro	12.691.000,00	0,00	0,00	12.691.000,00	12.691.000,00
Totale Uscite	**Euro**	**52.908.200,00**	**295.000,00**	**292.500,00**	**52.910.700,00**	**56.647.234,75**
Disavanzo di amministrazione	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo di cassa previsto	Euro					43.336.559,09
Totale Generale	**Euro**	**52.908.200,00**	**295.000,00**	**292.500,00**	**52.910.700,00**	**99.983.793,84**