



**ISTITUTO PER L'INNOVAZIONE E TRASPARENZA DEGLI APPALTI
E LA COMPATIBILITA' AMBIENTALE**

**BILANCIO PREVENTIVO 2025
E PLURIENNALE 2025-2027**

ASSEMBLEA DEI SOCI

ROMA, 23 GENNAIO 2025

RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO 2025 E PLURIENNALE 2025-2027

Bilancio Preventivo 2025

Il bilancio di previsione per il 2025 che viene sottoposto all'Assemblea dei Soci ITACA è un bilancio finanziario e rappresenta il documento contabile che espone in maniera sistematica il reperimento e l'impiego delle risorse finanziarie di ITACA.

Non essendo concluso l'esercizio 2024, prudenzialmente viene iscritto in bilancio come "avanzo di amministrazione presunto" l'importo di euro 390.672,30 che si ritiene possa essere, al 31 dicembre 2024, l'importo di risultato della gestione dell'esercizio 2024. L'eventuale maggior avanzo dell'esercizio in corso verrà accantonato al fondo di riserva per fronteggiare eventuali fabbisogni di spesa che risultano insufficienti o privi di copertura finanziaria.

Nel preventivo 2025, in considerazione del protrarsi del ritardo di alcune Regioni nei versamenti delle quote associative e anche per rappresentare un bilancio realmente attendibile si è ritenuto, su indicazione del Collegio dei Revisori, evidenziare, tra le Uscite, la voce "Incremento Fondo Svalutazione Crediti". Tale Fondo pari ad euro 12.000,00 riporta i nuovi crediti vantati da Itaca relativi al 2024 nei confronti di Regione Molise. Il relativo credito complessivo vantato da Itaca ammonta a 198.000,00 euro comprensivo delle quote non versate a partire dal 2008.

Una significativa novità nel bilancio 2025 è rappresentata dall'inserimento di un nuovo progetto istituzionale inerente l'attuazione della Milestone M1C1-75bis PNRR, che vede ITACA quale soggetto realizzatore assieme a IFEL ed Invitalia, compagine voluta dal Ministero delle infrastrutture e trasporti, soggetto attuatore dell'intervento. Obiettivo dell'azione è quella di sostenere il processo di digitalizzazione del sistema degli appalti pubblici a favore delle stazioni appaltanti di ambito nazionale e locale. La collaborazione tra i partner di progetto è stata formalizzata con specifica convenzione sottoscritta l'8 agosto 2024, con immediato avvio della attività progettuali e conclusione dell'intero investimento previsto per il 30 giugno 2026, data del termine ultimo anche del PNRR.

La struttura del preventivo 2025, predisposto nel rispetto degli obiettivi fissati da Itaca, non registra modifiche sostanziali rispetto allo scorso anno. Pertanto, le uscite sono organizzate in sette categorie di spesa, ciascuna delle quali omogenea con le relative sottocategorie, al fine di una più efficace rappresentazione dei costi sostenuti per le attività dell'Istituto.

La valutazione delle voci di bilancio è stata comunque svolta ispirandosi a criteri generali di prudenza, economicità, razionalizzazione e congruità delle previsioni di spesa, ed è stata verificata sulla base del rendiconto 2023 e sugli impegni assunti per il 2024. Ciò permette di Naturalmente i costi delle singole voci sono stati valutati e rimodulati attentamente in relazione all'esigenza di garantire il funzionamento dell'Istituto.

È stata altresì prevista l'istituzione di un "fondo di riserva" pari ad euro 438,622,31. Tale fondo, comunque, potrà essere utilizzato nei casi in cui si verificano esigenze straordinarie che non trovano adeguata copertura nelle dotazioni degli interventi di spesa specifica.

Appaiono nel bilancio preventivo solo le quote annuali associative e i contributi che dovranno essere versati per il 2025, mentre i contributi residui degli anni precedenti, ancora non riscossi, verranno inseriti, come crediti, nel consuntivo 2024. Analogamente, le spese degli anni precedenti ancora non pagate, verranno inserite, come debiti, nello stesso consuntivo.

Inoltre, per la sua natura di bilancio finanziario, viene evidenziata nelle entrate e nelle uscite la voce "partite di giro" che riguarda contabilizzazioni di movimenti finanziari o anticipazioni per conto terzi che costituiscono eventuale debito o credito per l'Istituto.

Passando all'esame di dettaglio del bilancio si osserva che, dal lato delle **ENTRATE**, è prevista la somma di euro 3.571.172,31 suddivisa in: **Avanzo di amministrazione presunto 2024** (euro 390.672,30), **Contributi da Regioni** (euro 252.000,00), **Contributi da Soci sostenitori** (euro 25.500,01), **Contributi per progetti Specifici** (euro 2.852.000,00), **Altre entrate** (euro 1.000,00), **Partite di giro** (euro 50.000,00).

Nelle voci A) e B) del preventivo sono comprese la totalità delle quote associative relative al 2025 con specificazione, nell'allegato di riferimento, dei contributi da versare da parte delle singole Regioni e Province autonome, che annovera a partire dal 2024 anche l'entrata della Regione Sicilia quale socio fondatore (deliberazione 70/2024 del 1/3/2024), e dei Soci sostenitori. Nella voce C) sono invece indicati i contributi erogati dai vari Enti per la realizzazione di progetti specifici, tra cui è presente anche, come già richiamato, il nuovo progetto PNRR relativamente all'attuazione della milestone M1C1-75bis, con attività previste nel 2025 per 2.000.000,00 di euro. La voce D) riguarda gli interessi attivi sui depositi bancari che si presume vengano a maturazione a fine 2025. L'ultima voce è quella relativa alle partite di giro.

Le **USCITE**, a pareggio rispetto alle entrate, sono suddivise in sette categorie di spesa alle quali si aggiungono le partite di giro e corrispondono, pertanto, a complessivi euro 3.571.172,31.

La categoria 1) **Beni e Servizi per il funzionamento** (euro 105.350,00), indica nelle proprie sottocategorie tutte le spese necessarie per il funzionamento della struttura (locazione sede, spese di manutenzione e conservazione dei locali, spese di cancelleria, attrezzature e assistenza tecnica, ecc.).

La categoria 2) **Spese per il personale** (euro 454.300,00), si riferisce ai costi di tutto il personale dipendente di Itaca (stipendi e oneri riflessi, TFR, missioni, indennità sostitutiva mensa, assicurazioni e formazione, indennità PNRR). Si ricorda che Itaca applica ai propri dipendenti il contratto collettivo nazionale delle Funzioni Locali. Va considerato che una parte del costo del personale (327.100,00), che rappresenta una delle voci con maggiore incidenza sul totale della spesa, è imputato alla gestione dei progetti specifici approvati dal Consiglio Direttivo.

Viene proposta una nuova voce nelle spese del personale denominata “indennità PNRR M1C1-75bis” pari a 40.000,00 euro, per sostenere eventuale attività tecnica operativa del personale di Itaca coinvolto nell’ambito della realizzazione del nuovo progetto PNRR, con riferimento a straordinari e assegnazione di incarichi a elevata qualificazione (ex posizioni organizzative) a riconoscimento del ruolo e della maggiore responsabilità dello stesso. Tale posta viene allocata nel bilancio fino allo scadere progettuale previsto per il 30 giugno 2026, termine finale per la realizzazione di tutte le attività PNRR.

La **dotazione organica** di Itaca, allegata alla presente, è attualmente costituita dal Direttore e da 9 unità a tempo indeterminato. Va rilevato che nel corso dell’anno è stato sostituito un dipendente dimesso per impiego in altro ente pubblico. E’ stata inoltre assunta, a tempo indeterminato, a seguito di selezione pubblica, una nuova risorsa con competenze contabili in rafforzamento dell’area amministrazione, così come richiesto dal Collegio dei Revisori e autorizzato dal Consiglio Direttivo (delib. 14/2024).

La categoria 3) **Spese per prestazioni professionali** (euro 50.000,00) fa riferimento a spese per consulenza fiscale, tributaria, del lavoro, e supporto in materia di sostenibilità ambientale funzionali allo svolgimento delle attività interne e dei progetti.

La categoria 4) **Convegni e iniziative Itaca** (euro 10.000,00) attiene agli eventi nazionali organizzati da Itaca, anche in collaborazione con le Regioni, nell’ambito degli argomenti d’interesse per l’Istituto.

La categoria 5) **Oneri finanziari e tributari** (euro 16.000,00) si riferisce alle varie tasse e imposte dell'anno (è da tener presente che l'Irap è calcolata sul costo del personale ed eventuali collaborazioni).

La categoria 6), **Organi Itaca** (euro 24.000,00) riguarda compenso ed eventuali rimborsi spese per le attività del Collegio dei Revisori.

La categoria 7) **Progetti specifici** (euro 2.852.000,00) fa riferimento a diversi progetti approvati dal Consiglio Direttivo di Itaca, di seguito in sintesi illustrati:

➤ **Convenzione tra ITACA e Ministero delle infrastrutture e trasporti per la gestione del Servizio Contratti Pubblici** (euro 250.000,00).

La Convenzione per la gestione del Servizio Contratti Pubblici (SCP) dà attuazione al Protocollo d'intesa sottoscritto il 25.01.2001 tra il MIT e la Conferenza delle Regioni e delle Province autonome per la collaborazione nel supporto alle stazioni appaltanti, di ambito centrale e territoriale, in materia di contratti pubblici. Il Servizio, ai sensi del comma 10 dell'articolo 223 del nuovo Codice dei contratti pubblici, dispone una serie di adempimenti finalizzati alla trasparenza e alla pubblicità degli appalti oltre che al supporto tecnico giuridico alle amministrazioni aggiudicatrici. In particolare, il Servizio opera attraverso la piattaforma *www.serviziocontrattipubblici.it*, gestita in modo integrato con i sistemi informativi regionali della Rete degli Osservatori regionali appalti pubblici, ed assolve ai seguenti compiti:

- pubblicità dei programmi triennali di acquisti di beni e servizi e dei programmi triennali dei lavori pubblici, nonché i relativi aggiornamenti annuali, ai fini della trasparenza, ai sensi del comma 1 articolo 28 e comma 4 dell'articolo 37 del D.Lgs. n. 36/2023 e delle relative disposizioni attuative di ANAC;
- rilevazione delle opere incompiute, ai sensi dell'art. 44bis del D.L. 6/12/2011 n. 201 convertito con modificazioni dalla legge 22/12/2011 n.214, ed in riferimento al Decreto Ministeriale 13 marzo 2013 n.42;
- supporto tecnico giuridico alle stazioni appaltanti, di cui al comma 10 dell'art. 223 del DLgs. n. 36/2023, in attuazione del documento "*Strategia sulla riforma degli appalti pubblici in Italia*" approvato dal CIAE il 112/2015.

Su tale progetto, la quota di competenza di Itaca per le spese di coordinamento e di funzionamento e gestione è pari a euro 70.000,00.

- **Convenzione tra ITACA e Centro Multiservizi CEMU (Centro studi Filcams Cgil) per la elaborazione del rapporto appalti pubblici all'interno dell'Osservatorio terziario 2024 (euro 35.000,00).**

Il progetto con il CEMU (Centro studi Filcams Cgil) prevede l'elaborazione di report dati di aggiornamento sugli appalti e dati congiunturali sull'utilizzo dei mercati elettronici e dei contratti quadro; approfondimento sugli appalti di servizi alla luce del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR); approfondimento sul tema della sostenibilità e della responsabilità sociale d'impresa relativo al settore degli appalti pubblici di servizi. Su questo progetto, la quota di competenza di Itaca per le spese di coordinamento è pari a euro 6.000,00.

- **Protocollo d'intesa tra la Provincia autonoma di Trento e ITACA per l'uso, in modalità ASP, della piattaforma Supporto Giuridico (euro 1.000,00).**

Con il Protocollo d'intesa ITACA concede alla Provincia autonoma di Trento l'utilizzo del proprio applicativo web in modalità ASP (Application Service Provider). L'applicativo viene utilizzato per attività di supporto giuridico finalizzata all'applicazione ed interpretazione della normativa provinciale in materia di contratti pubblici.

- **Convenzione tra ITACA e AUBAC (Autorità di bacino) (euro 14.000,00).**

Il progetto prevede la realizzazione di attività formativa in materia di appalti pubblici alla luce del nuovo Codice dei contratti (D.lgs. 36/2023) per il personale dell'Ente impegnato a vari livelli nell'approvvigionamento di lavori, servizi e forniture. Sul progetto, la quota di competenza di Itaca per le spese di coordinamento tecnico e gestione amministrativa è pari a euro 1.100,00.

- **Convenzione tra Ministero delle infrastrutture e dei trasporti, ITACA, SNA (Scuola Nazionale dell'Amministrazione) e IFEL (Fondazione Anci), per l'aggiornamento professionale del RUP in attuazione dell'art.7, comma 7bis e 7ter, della legge 120/2020 di conversione con modificazioni del DL 76/2020 – annualità 2024 (euro 552.000,00).**

Con la Convenzione tra il Ministero delle infrastrutture e dei trasporti, ITACA, Fondazione IFEL e SNA, e la collaborazione della Rete degli Osservatori regionali dei contratti pubblici, prosegue l'attività di realizzazione del Piano nazionale di professionalizzazione dei RUP, nell'ambito di una organizzazione stabile finalizzata alla formazione continua sulla

disciplina dei contratti pubblici rivolta al personale delle stazioni appaltanti e delle centrali di committenza di ambito nazionale e territoriale.

Per il progetto riferito all'annualità 2025, con scadenza delle attività programmate al 16 luglio 2025, viene imputato l'importo di euro 552.000,00. La quota di competenza dell'Istituto attribuita a spese di coordinamento, funzionamento e gestione delle attività è pari a euro 222.000,00.

- **Convenzione tra Ministero delle infrastrutture e trasporti, ITACA e IFEL sottoscritta in data 9 agosto 2024, per la realizzazione del progetto PNRR “Strumenti ed azioni per il supporto alla qualificazione delle stazioni appaltanti e alla digitalizzazione del ciclo di vita dei contratti pubblici – M1C1-75bis”, realizzato assieme anche ad INVITALIA (euro 2.000.000,00).**

Il progetto PNRR M1C1-75bis si inserisce all'interno della Missione 1 “Digitalizzazione e Innovazione” - Riforma 1.10. L'obiettivo dell'investimento è quello di creare una funzione di supporto per le stazioni appaltanti a soddisfare i requisiti previsti dall'allegato II.4 del Codice dei Contratti Pubblici (D.lgs. 36/2023), accompagnandole nel processo di eProcurement. In particolare, l'investimento mira a fornire assistenza tecnica, supporto nell'acquisizione di competenze digitali, e favorire l'integrazione di tecnologie avanzate nella gestione degli appalti pubblici. La quota di competenza dell'Istituto attribuita a spese di coordinamento, funzionamento e gestione delle attività è pari a euro 142.000,00.

Al termine dell'esame delle categorie di spesa del bilancio preventivo si rileva che per il 2025 risultano **USCITE** per complessivi euro 3.571.172,31, pari alle **ENTRATE** previste anch'esse in euro 3.571.172,31.

ALLEGATO - DOTAZIONE ORGANICA PERSONALE ITACA 2025

CCNL applicato: Comparto Funzioni Locali 2019-2021

Dotazione organica e reinquadramento del personale dipendente sulla base delle previsioni dettate dal CCNL 16/11/2022

| ORGANIZZAZIONE | AREA (ex categoria) | PERSONALE PREVISTO | PERSONALE IN SERVIZIO A TEMPO INDETERMINATO | PERSONALE IN SERVIZIO A TEMPO DETERMINATO | NOTE |
|-----------------------------|--|--------------------|---|---|--|
| DIREZIONE | Dirigente | 1 | 1 | | |
| UFFICIO LEGALE E NORMATIVO* | Funzionari ed elevata qualificazione (ex D3) | 1 | - | | |
| AREA SEGRETERIA GENERALE** | Operatori esperti (ex B1) | 1 | 1 | | |
| | Istruttori (ex C1) | 1 | 1 | | |
| | Funzionari ed elevata qualificazione (ex D3) | 1 | 1 | | |
| AREA ATTIVITÀ TECNICHE*** | Istruttori (ex C3) | 2 | 2 | | Una delle due unità è part-time al 60% |
| | Istruttori (ex C2) | 1 | 1 | | |
| | Funzionari ed elevata qualificazione (ex D1) | 1 | 1 | | |
| | Funzionari ed elevata qualificazione (ex D3) | 1 | 1 | | |
| TOTALE UNITA' | | 10 | 9 | | |

* UFFICIO LEGALE E NORMATIVO

Affari legali e supporto giuridico

** AREA SEGRETERIA GENERALE

Segreteria

Amministrazione, Contabilità e Risorse Umane

Sistemi Informativi e Sito Informativo

*** AREA ATTIVITÀ TECNICHE

Sviluppo e gestione Progetti e Servizi

Studio e ricerca

Formazione

Coordinamento e supporto attività specifiche

Preventivo Pluriennale 2025-2027

Con il bilancio preventivo 2025 è stato redatto, inoltre, il bilancio pluriennale 2025-2027 tenendo conto, in merito alle entrate, della stabilità delle quote associative che i Soci (fondatori e sostenitori) versano annualmente all'Istituto per ciascuno degli anni 2025, 2026 e 2027. Inoltre, vengono previsti alcuni progetti che, prudenzialmente, sono programmati in diminuzione sulla base delle convenzioni sottoscritte e di servizi istituzionali gestiti e realizzati da ITACA.

Per quanto riguarda le uscite, il bilancio triennale fa riferimento ai costi del preventivo 2025 e indica le spese necessarie al conseguimento delle finalità statutarie, delle attività istituzionali, nonché quelle necessarie al funzionamento della struttura.

Va segnalato che, qualora le entrate rilevate nelle annualità 2026 e 2027 non dovessero sostenere la copertura dei relativi costi di produzione e costi del personale dipendente sarà necessario valutare l'opportunità di un aumento delle quote annuali associative.

In ordine a quanto sopra, nelle annualità 2026 e 2027 il bilancio prevede, nelle entrate, una specifica voce relativa a "operazioni finanziarie a pareggio di bilancio", a sostegno della copertura dei costi.

IL DIRETTORE

ITACA - BILANCIO PREVENTIVO 2025

Riepilogo

Categoria delle Entrate:

| | | |
|---------------------------------------|---------------------------|---------------------|
| Avanzo di amministrazione (presunto) | al 31.12.2024 | 390.672,30 |
| A - Contributi da Regioni | | 252.000,00 |
| B - Contributi soci sostenitori | | 25.500,01 |
| C - Contributi per progetti specifici | | 2.852.000,00 |
| D - Altre entrate | | 1.000,00 |
| | Totale entrate | 3.521.172,31 |
| Partite di giro | | 50.000,00 |
| | Totale complessivo | 3.571.172,31 |

Categoria delle Uscite:

| | | |
|--|---------------------------|---------------------|
| 1 - Beni e servizi per il funzionamento | 105.350,00 | |
| 2 - Spese per il personale dipendente | 454.300,00 | |
| 3 - Spese prestazioni professionali e collaborazioni | 50.000,00 | |
| 4 - Convegni e iniziative ITACA | 10.000,00 | |
| 5 - Oneri finanziari e tributari | 16.000,00 | |
| 6 - Organi Itaca | 24.000,00 | |
| Incremento Fondo svalutazione crediti | 12.000,00 | |
| Fondo di riserva | 438.622,31 | |
| | | |
| PROGETTI SPECIFICI | | |
| 7 - Progetti specifici | 2.852.000,00 | |
| costi diretti | 2.410.900,00 | |
| costi indiretti | 327.100,00 | |
| spese per gestione progetti | 114.000,00 | |
| | | |
| | Totale uscite | 3.521.172,31 |
| Partite di giro | 50.000,00 | |
| | Totale complessivo | 3.571.172,31 |

Categorie delle Entrate:

| | | |
|-----|--|---------------------|
| A - | Contributi da Regioni relativi al 2025 | 252.000,00 |
| B - | Contributi soci sostenitori | 25.500,01 |
| C - | Contributi per progetti specifici | 2.852.000,00 |
| | <i>gestione c/c istituzionale</i> | 300.000,00 |
| | <i>gestione contabilità separata (PNF)</i> | 552.000,00 |
| | <i>gestione contabilità separata (PNRR)</i> | 2.000.000,00 |
| D - | Altre entrate: | |
| | <i>Interessi attivi su conti correnti e depositi bancari</i> | 1.000,00 |
| | Totale entrate | 3.130.500,01 |

Categorie delle Entrate:relative al 2025**A - Contributi da Regioni****252.000,00**

| | |
|-------------------------------|-------------------|
| Abruzzo | 12.000,00 |
| Basilicata | 12.000,00 |
| Calabria | 12.000,00 |
| Campania | 12.000,00 |
| Emilia Romagna | 12.000,00 |
| Friuli Venezia Giulia | 12.000,00 |
| Lazio | 12.000,00 |
| Liguria | 12.000,00 |
| Lombardia | 12.000,00 |
| Marche | 12.000,00 |
| Molise | 12.000,00 |
| Piemonte | 12.000,00 |
| Puglia | 12.000,00 |
| Sardegna | 12.000,00 |
| Sicilia | 12.000,00 |
| Toscana | 12.000,00 |
| Provincia autonoma di Bolzano | 12.000,00 |
| Provincia autonoma di Trento | 12.000,00 |
| Umbria | 12.000,00 |
| Valle d'Aosta | 12.000,00 |
| Veneto | 12.000,00 |
| | |
| Totale | 252.000,00 |

B - Contributi soci sostenitori**25.500,01**

| | |
|--|------------------|
| ANAEPA Confartigianato - Edilizia, decoratori e pittori | 1.700,00 |
| ANCE - Associazione nazionale costruttori edili | 1.700,00 |
| ANIE - Federazione nazionale imprese elettriche/elettroniche | 1.700,00 |
| LEGACOOP- Produzione e Servizi | 1.700,00 |
| CNA - Cons. Naz.le Artigiani | 1.700,00 |
| Confcooperative - Confederazione cooperative italiane | 1.700,00 |
| Assistal - Associazione nazionale costruzione impianti | 1.700,00 |
| Consiglio Nazionale Architetti | 1.700,00 |
| Consiglio Nazionale Ingegneri | 1.700,00 |
| Consiglio Nazionale Geologi | 1.700,00 |
| Consiglio Nazionale Geometri Laureati | 1.700,00 |
| Consiglio Nazionale Periti Industriali | 1.700,00 |
| Consiglio Nazionale Dott. Commercialisti | 1.700,00 |
| OICE - Confindustria Associazione organizzazione Ingegneria architettura e consulenza tecnico economica | 1.700,00 |
| Feneal UIL - Federazione edili, affini del legno | 566,67 |
| Filca CISL - Federazione costruzioni affini | 566,67 |
| Fillea CGIL - Federazione Legno edili e affini | 566,67 |
| | |
| Totale | 25.500,01 |

C - Contributi per progetti specifici**2.852.000,00**

| | |
|--|---------------------|
| Convenzione Ministero Infrastrutture (Servizio Contratti Pubblici) | 250.000,00 |
| Centro studi FILCAMS - CGIL | 35.000,00 |
| Convenzione Prov. aut. Trento | 1.000,00 |
| Convenzione AUBAC | 14.000,00 |
| Convenzione MIT, IFEL, SNA, ITACA (Piano nazionale formazione) | 552.000,00 |
| Convenzione MIT, IFEL, ITACA (PNRR) | 2.000.000,00 |
| | |
| Totale | 2.852.000,00 |

D - Interessi attivi su depositi bancari**1.000,00**

Categoria delle Uscite:

| | | |
|--|--|-------------------|
| 1 - Beni e servizi per il funzionamento | | |
| | Locazione Ufficio | 28.000,00 |
| | Pulizia locali | 10.000,00 |
| | Energia elettrica | 8.000,00 |
| | Riscaldamento | 4.000,00 |
| | Manutenzioni varie | 2.000,00 |
| | Telefonia | 12.000,00 |
| | Canone e servizi Internet | 6.000,00 |
| | Contributo associativo UNI | 750,00 |
| | Noleggio, assistenza attrezzature e piattaforme | 16.000,00 |
| | Acquisti attrezzature | 10.000,00 |
| | Giornali, libri, riviste | 1.000,00 |
| | Materiale di consumo e varie | 3.000,00 |
| | Rimborsi e spese riunioni | 1.000,00 |
| | Vidimazioni, certificati e bollate | 1.000,00 |
| | Spese postali e corrieri | 100,00 |
| | Assicurazione Ufficio | 2.000,00 |
| | Fondo economale | 2.600,00 |
| | | 105.350,00 |
| 2 - Spese per il personale | | |
| | Stipendi e oneri sociali | 360000 |
| | Accantonamento TFR | 21300 |
| | Rimborsi spese missioni | 5000 |
| | Indennità sostitutiva mensa | 20000 |
| | Assicurazione dirigente | 1000 |
| | Formazione personale | 7000 |
| | Indennità <i>PNRR M1C1-75bis</i> | 40.000,00 |
| | | 454.300,00 |
| 3 - Spese per prestazioni professionali; Collaborazioni | | |
| | Consulente lavoro | 15.000,00 |
| | Commercialista | 10.000,00 |
| | Esperto sostenibilità ambientale | 25.000,00 |
| | | 50.000,00 |
| 4 - Convegni e iniziative ITACA | | 10.000,00 |
| 5 - Oneri finanziari e tributari | | |
| | Imposte e tasse (Irap, Tasi, Tari) | 15.000,00 |
| | Oneri bancari e arrotondamenti | 1.000,00 |
| | | 16.000,00 |
| 6 - Organi Itaca | | |
| | Compensi Revisori dei conti | 20.000,00 |
| | Rimborsi spese | 4.000,00 |
| | | 24.000,00 |

Categoria delle Uscite:**7 - Progetti Specifici**

| | | |
|--|--|---------------------|
| | Convenzione MIT (Servizio Contratti Pubblici) | 250.000,00 |
| | Spese inerenti il progetto | 180.000,00 |
| | Spese personale ITACA | 50.000,00 |
| | Spese funzionamento e gestione | 20.000,00 |
| | Centro studi FILCAMS CGIL (Rapporto appalti) | 35.000,00 |
| | Spese inerenti il progetto | 29.000,00 |
| | Spese personale ITACA | 6.000,00 |
| | Convenzione Prov. Trento | 1.000,00 |
| | Spese inerenti il progetto | 1.000,00 |
| scade a novembre 2025 | Aubac - Autorità di Bacino | 14.000,00 |
| | Spese inerenti il progetto | 12.900,00 |
| | Spese personale ITACA | 1.100,00 |
| <i>Progetto in gestione con contabilità separata</i> | Convenzione MIT-ITACA-IFEL-SNA 2024/25 (Piano formazione nazionale) | 552.000,00 |
| | Spese inerenti il progetto | 330.000,00 |
| | Spese personale ITACA | 150.000,00 |
| | Spese funzionamento e gestione | 72.000,00 |
| <i>Progetto in gestione con contabilità separata</i> | Convenzione MIT-ITACA-IFEL 2024/26 (PNRR M1C1-75bis) | 2.000.000,00 |
| | Spese inerenti il progetto | 1.858.000,00 |
| | Spese personale ITACA | 120.000,00 |
| | Spese funzionamento e gestione | 22.000,00 |
| | Totale Entrate progetti specifici | 2.852.000,00 |
| | Costi diretti | 2.410.900,00 |
| | Costi indiretti | 327.100,00 |
| | Spese gestione progetti | 114.000,00 |
| | Totale Uscite progetti specifici | 2.852.000,00 |

ITACA BILANCIO PLURIENNALE 2025-2027

Riepilogo

| | Anno 2024 | Anno 2025 | Anno 2026 | Anno 2027 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Categoria delle Entrate: | | | | |
| <i>Avanzo amministrazione</i> | ai 31/12/2024 | al 31/12/2024 | | |
| A Contributi da Regioni | 538.304,49 | 390.672,30 | 0,00 | 0,00 |
| B Contributi soci sostenitori | 240.000,00 | 252.000,00 | 252.000,00 | 252.000,00 |
| C Contributi per progetti specifici | 25.500,01 | 25.500,01 | 25.500,01 | 25.500,01 |
| D Altre entrate | 779.078,80 | 2.852.000,00 | 2.121.000,00 | 536.000,00 |
| | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| Totale entrate | <u>1.583.883,30</u> | <u>3.521.172,31</u> | <u>2.399.500,01</u> | <u>814.500,01</u> |
| E Operazioni finanziarie a pareggio di bilancio | 0,00 | 0,00 | 52.149,99 | 222.149,99 |
| Partite di giro | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| Totale complessivo | 1.633.883,30 | 3.571.172,31 | 2.501.650,00 | 1.086.650,00 |
| Categoria delle Uscite: | | | | |
| 1 Beni e servizi per il funzionamento | 99.350,00 | 105.350,00 | 121.350,00 | 121.350,00 |
| 2 Spese per il personale | 398.500,00 | 454.300,00 | 427.300,00 | 407.300,00 |
| 3 Spese per prestazioni prof. e coll. | 43.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| 4 Convegni e iniziative Itaca | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 5 Oneri finanziari e tributari | 16.000,00 | 16.000,00 | 16.000,00 | 16.000,00 |
| 6 Organi Itaca | 24.000,00 | 24.000,00 | 24.000,00 | 24.000,00 |
| 7 Progetti specifici | 779.078,80 | 2.852.000,00 | 2.121.000,00 | 536.000,00 |
| | 545.861,00 | 2.410.900,00 | 1.791.000,00 | 396.000,00 |
| | 151.251,00 | 827.100,00 | 280.000,00 | 100.000,00 |
| | 81.966,80 | 114.000,00 | 50.000,00 | 40.000,00 |
| | | | | |
| Incremento Fondo svalutazione crediti | 56.500,00 | 12.000,00 | 12.000,00 | 12.000,00 |
| Fondo di riserva | 390.672,30 | 438.622,31 | 0,00 | 0,00 |
| Totale uscite | <u>1.583.883,30</u> | <u>3.521.172,31</u> | <u>2.451.650,00</u> | <u>1.036.650,00</u> |
| Partite di giro | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| Totale complessivo | 1.633.883,30 | 3.571.172,31 | 2.501.650,00 | 1.086.650,00 |

| | USCITE | Previste 2024 | Previste 2025 | Previste 2026 |
|---|--|-------------------|---------------------|---------------------|
| 1 - Beni e servizi per il funzionamento: | | | | |
| | Locazione Ufficio | 26.000,00 | 26.000,00 | 65.000,00 |
| | Assicurazione Ufficio | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| | Riscaldamento | 4.000,00 | 4.000,00 | 5.000,00 |
| | Internet | 6.000,00 | 6.000,00 | 6.000,00 |
| | Pulizia locali | 10.000,00 | 10.000,00 | 12.000,00 |
| | Manutenzioni varie | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| | Illuminazione | 8.000,00 | 8.000,00 | 8.000,00 |
| | Telefonia | 10.000,00 | 12.000,00 | 12.000,00 |
| | Contributo associativo UNI | 750,00 | 750,00 | 750,00 |
| | Noleggio e assistenza attrezzature e piattaforme | 16.000,00 | 16.000,00 | 6.000,00 |
| | Acquisti attrezzature | 6.000,00 | 10.000,00 | 5.000,00 |
| | Materiale di consumo e cancelleria | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| | Giornali, libri, riviste | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| | Rimborso spese riunioni | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| | Vidimazioni, certificati e bollate | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| | Fondo economale | 2.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 |
| | Postali e varie | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| | Totale | 99.350,00 | 105.350,00 | 121.350,00 |
| 2 - Spese per il Personale: | | | | |
| | Stipendi e oneri sociali | 350.000,00 | 360.000,00 | 360.000,00 |
| | Rimborsi spese missioni | 1.000,00 | 5.000,00 | 3.000,00 |
| | Accantonamento TFR | 20.000,00 | 21.300,00 | 21.300,00 |
| | Indennità sostitutiva mensa | 19.500,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| | Assicurazione dirigenti | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| | Formazione personale | 7.000,00 | 7.000,00 | 2.000,00 |
| | Indennità PNRR M1C1-75bis | 0,00 | 40.000,00 | 20.000,00 |
| | Totale | 398.500,00 | 454.300,00 | 427.300,00 |
| 3 - Spese prestazioni prof. e coll. | | | | |
| | Consulente lavoro | 12.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| | Commercialista | 6.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| | Esperto sostenibilità ambientale | 25.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 |
| | Totale | 43.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| 4 - Convegni e iniziative ITACA | | | | |
| | Convegni e iniziative | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| | Totale | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 6 - Oneri finanziari e tributari | | | | |
| | Imposte e tasse | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| | Oneri bancari e arrotondamenti | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| | Totale | 16.000,00 | 16.000,00 | 16.000,00 |
| 8 - Organi Itaca | | | | |
| | Compensi Collegio Revisori | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| | Rimborsi spese | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| | Totale | 24.000,00 | 24.000,00 | 24.000,00 |
| 7 - Progetti Specifici | | | | |
| | Conv. MIT - SCP contratti pubblici | 250.000,00 | 250.000,00 | 250.000,00 |
| | Convenzione Vigili del Fuoco | 21.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Convenzione AUBAC | 0,00 | 14.000,00 | 0,00 |
| | Conv. Centro studi Filcams CGIL | 32.000,00 | 35.000,00 | 35.000,00 |
| | Conv. Provincia aut. Trento | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| Progetti con contabilità separata | | | | |
| | Conv. MIT M1C1-75bis PNRR | 0,00 | 2.000.000,00 | 1.635.000,00 |
| | Conv. MIT Piano Nazionale Formazione | 475.078,80 | 552.000,00 | 200.000,00 |
| | Totale | 475.078,80 | 2.552.000,00 | 2.121.000,00 |
| | <i>di cui</i> | | | |
| | spese inerenti progetti | 545.967,00 | 2.410.800,00 | 1.791.000,00 |
| | spese personale ITACA | 151.251,00 | 927.100,00 | 280.000,00 |
| | spese funzionamento e gestione | 61.968,80 | 114.000,00 | 60.000,00 |