



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

**BILANCIO PREVENTIVO 2024
E BILANCIO PLURIENNALE 2024-2026**

ASSEMBLEA DEI SOCI

18 aprile 2024

RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO 2024 E PLURIENNALE 2024-2026

Il bilancio di previsione per il 2024 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 2023, prudenzialmente viene iscritto in bilancio come "avanzo di amministrazione presunto" l'importo di euro 538.304,49 che si ritiene possa essere, al 31 dicembre 2023, l'importo di risultato della gestione dell'esercizio 2023. 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 2024, 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 56.500,00 accoglie i nuovi crediti vantati da Itaca fino al 2023 (194.500,00) detratta la quota di 138.000,00 di Regione Molise, già presente nel preventivo 2023, e fanno riferimento anche al mancato versamento delle ulteriori quote regionali e del CNA, per l'importo di euro 8.500,00.

La struttura del preventivo 2024, predisposto nel rispetto degli obiettivi fissati da Itaca, non registra modifiche sostanziali rispetto allo scorso anno, salvo l'inserimento di una nuova voce riguardante la categoria "Convegni e iniziative di Itaca". Pertanto, le uscite sono accorpate 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 2022 e sugli impegni assunti per il 2023. Ciò permette di avere un quadro preciso delle dimensioni di spesa per ognuno dei sette accorpamenti.

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 390.672,30. 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 2024, mentre i contributi/residui degli anni precedenti, ancora non riscossi, verranno inseriti, come crediti, nel consuntivo 2023. Analogamente, le spese degli anni precedenti ancora non pagate, verranno inserite, come debiti, nel consuntivo 2023.

Inoltre, per la sua natura di bilancio finanziario, viene evidenziata nelle entrate e nelle uscite una 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 1.633.883,30 suddivisa in: **Avanzo di amministrazione presunto 2023** (euro 538.304,49), **Contributi da Regioni** (euro 240.000,00), **Contributi da Soci sostenitori** (euro 25.500,01), **Contributi per progetti Specifici** (euro 779.078,80), **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 2024 con specificazione, nell'allegato di riferimento, dei contributi da versare da parte delle Regioni e dei Soci sostenitori, mentre nella voce C) i contributi dei vari Enti per la realizzazione dei progetti specifici. La voce D) riguarda in particolare gli interessi attivi sui depositi bancari che si presume vengano a maturazione a fine 2024. L'ultima voce è relativa alle partite di giro.

Le **USCITE**, a pareggio rispetto alle entrate, sono suddivise in sette categorie di spesa alle quali vanno aggiunte le partite di giro e corrispondono, pertanto, a complessivi euro 1.633.883,30.

La categoria 1), **Beni e Servizi per il funzionamento** (euro 99.350,00), 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 398.500,00), si riferisce ai costi di tutto il personale dipendente di Itaca (stipendi e oneri riflessi, TFR, missioni, indennità sostitutiva mensa, assicurazioni e formazione). Si ricorda che Itaca applica ai suoi dipendenti il contratto collettivo nazionale delle Funzioni Locali. Va considerato che una parte del costo del personale (151.251,00), che rappresenta una delle voci con maggiore incidenza sul totale della spesa, è imputato alla gestione dei progetti specifici approvati dal Consiglio Direttivo.

La **dotazione organica** di Itaca, allegata alla presente, è costituita dal Direttore e da 9 unità. Va rilevato che nel corso dell'anno sono state assunte, su indicazione della Conferenza delle

Regioni e delle Province autonome, due risorse a tempo indeterminato provenienti dall'Istituto OICS e dal Centro CISIS, entrambi gli Enti in corso di chiusura. L'organico effettivo in servizio risulta pari a 7 unità a tempo indeterminato ed una unità a tempo determinato. E' prevista, inoltre, la stabilizzazione a tempo indeterminato di un collaboratore Itaca, in attuazione della delibera n.3/2021 del Consiglio Direttivo 29/04/2021, e l'assunzione a tempo determinato di una risorsa nell'ambito dell'area "Attività Tecniche".

La categoria 3) **Spese per prestazioni professionali** (euro 43.000,00) 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 sia il compenso che gli eventuali rimborsi spese prevedibili per le attività del Collegio dei Revisori.

La categoria 7) **Progetti specifici** (euro 779.078,80) fa riferimento a vari progetti approvati dal Consiglio Direttivo di Itaca come 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 11/2/2015.

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 2023 (euro 32.000,00).**

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 14.000,00.

- **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. Su tale progetto, la quota di competenza di Itaca per le spese di coordinamento è pari a euro 1.000,00.

- **Convenzione tra ITACA e il Dipartimento dei Vigili del Fuoco per la realizzazione di attività formativa in materia di appalti (euro 21.000,00).**

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 del corpo nazionale dei vigili del fuoco 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 8.000,00.

- **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 475.078,80).**

Con la Convenzione tra il Ministero delle infrastrutture e dei trasporti, ITACA, Fondazione IFEL e SNA, con 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 2024, con scadenza delle attività programmate al 16 luglio 2024, viene imputato l'importo di euro 475.078,80. La quota di competenza dell'Istituto attribuita a spese di coordinamento, funzionamento e gestione delle attività è pari a euro 140.217,80.

Al termine dell'esame delle categorie di spesa del bilancio preventivo si rileva che per il 2024 risultano **USCITE** per complessivi euro 1.633.883,30, pari alle **ENTRATE** previste anch'esse in euro 1.633.883,30.

PREVENTIVO PLURIENNALE 2024-2026

Con il bilancio preventivo 2024 è stato redatto, inoltre, il bilancio pluriennale 2024-2026 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 2024, 2025 e 2026. 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 2024 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 2025 e 2026 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 2025 e 2026 il bilancio prevede, nelle entrate, una specifica voce relativa a "operazioni finanziarie a pareggio di bilancio" dell'importo di euro 147.849,99, a sostegno della copertura dei costi.

IL DIRETTORE

Categorie delle Entrate:relative al 2024**A - Contributi da Regioni 240.000,00**

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
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	240.000,00

B - Contributi soci sostenitori 25.500,01

ANAEP A 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
LEGACOO P - 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 Lureati	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 779.078,80

Convenzione Ministero infrastrutture (Servizio Contratti Pubblici)	250.000,00
Centro studi FILCAMS - CGIL	32.000,00
Convenzione Prov. aut. Trento	1.000,00
Convenzione MIT, IFEL, SNA (Piano formazione nazionale)	475.078,80
Convenzione Vigili del Fuoco	21.000,00
Totale	779.078,80

D - Interessi attivi su depositi bancari 1.000,00

Categoria delle Uscite:

1 - Beni e servizi per il funzionamento

Locazione Ufficio	26.000,00
Pulizia locali	10.000,00
Energia elettrica	8.000,00
Riscaldamento	4.000,00
Manutenzioni varie	2.000,00
Telefonia	10.000,00
Canone e servizi internet	6.000,00
Contributo associativo UNI	750,00
Noleggio, assistenza attrezzature e piattaforme	16.000,00
Acquisti attrezzature	6.000,00
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	2.500,00
	99.350,00

2 - Spese per il personale

Stipendi e oneri sociali	350000
Rimborsi spese missioni	1000
Accantonamento TFR	20000
Indennità sostitutiva mensa	19500
Assicurazione dirigente	1000
Formazione personale	7000
	398.500,00

3 - Spese per prestazioni professionali; Collaborazioni

Consulente lavoro	12.000,00
Commercialista	6.000,00
Esperto sostenibilità ambientale	25.000,00
	43.000,00

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)	32.000,00
	Spese inerenti il progetto	18.000,00
	Spese personale ITACA	14.000,00
	Convenzione Prov. Trento	1.000,00
	Spese personale ITACA	1.000,00
	Convenzione Dipartimento dei Vigili del Fuoco	21.000,00
	Spese inerenti il progetto	13.000,00
	Spese personale ITACA	8.000,00
<i>Progetti in gestione con contabilità separata</i>	Convenzione MIMS IFEL SNA 2023/24 (Piano formazione nazionale)	475.078,80
	Spese inerenti il progetto	334.861,00
	Spese personale ITACA	78.251,00
	Spese funzionamento e gestione	61.966,80
	Totale Entrate progetti specifici	779.078,80
	Costi diretti	545.861,00
	Costi indiretti	151.251,00
	Spese gestione progetti	81.966,80
	Totale Uscite progetti specifici	779.078,80

DOTAZIONE ORGANICA PERSONALE ITACA 2024

CCNL applicato: Comparto Funzioni Locali 2019-2021 del 16 novembre 2022

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

AREA ORGANIZZATIVA	AREA (ex categoria)	PERSONALE PREVISTO	PERSONALE IN SERVIZIO A TEMPO IND.	PERSONALE IN SERVIZIO A TEMPO DET.	Note
DIREZIONE	Dirigente	1	1		
UFFICIO LEGALE E NORMATIVO	Funzionari ed elevata qualificazione (ex D3)	1			<i>E' prevista la stabilizzazione a tempo indeterminato di una risorsa, già collaboratore ITACA dal 2019, così come deliberato dal Consiglio Direttivo del 29/04/2021</i>
SEGRETERIA GENERALE*	Operatori esperti (ex B1)	1	1		
	Istruttori (ex C1)	1	1		
	Istruttori (ex C2)	1	1		
	Istruttori (ex C3)	2	2		<i>Una delle due unità è part-time al 60%</i>
ATTIVITÀ TECNICHE**	Funzionari ed elevata qualificazione (ex D1)	1	1		
	Funzionari ed elevata qualificazione (ex D3)	2		1	<i>E' in corso la selezione di una unità a tempo determinato in sostituzione della precedente unità in quanto dimessa per impiego in altro Ente. Le due posizioni sono a tempo indeterminato.</i>
TOTALE UNITA'		10	7	1	

* 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

ITACA BILANCIO PLURIENNALE 2024-2026

Riepilogo

	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
Categoria delle Entrate:				
Avanzo <i>amministrazione</i>	al 31/12/2022	al 31/12/2023		
	728.595,32	538.304,49	0,00	0,00
A Contributi da Regioni	240.000,00	240.000,00	252.000,00	252.000,00
B Contributi soci sostenitori	25.500,01	25.500,01	25.500,01	25.500,01
C Contributi per progetti specifici	634.332,00	779.078,80	483.000,00	483.000,00
D Altre entrate	50,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
<i>Totale entrate</i>	<u>1.628.477,33</u>	<u>1.583.883,30</u>	<u>761.500,01</u>	<u>761.500,01</u>
E Operazioni finanziarie a pareggio di bilancio	0,00	0,00	147.849,99	147.849,99
Partite di giro	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Totale complessivo	1.678.477,33	1.633.883,30	959.350,00	959.350,00
Categoria delle Uscite:				
1 Beni e servizi per il funzionamento	97.350,00	99.350,00	81.850,00	81.850,00
2 Spese per il personale	379.500,00	398.500,00	373.500,00	373.500,00
3 Spese per prestazioni prof. e coll.	41.000,00	43.000,00	43.000,00	43.000,00
4 Convegni e iniziative Itaca	0,00	10.000,00	0,00	0,00
5 Oneri finanziari e tributari	11.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
6 Organi Itaca	24.000,00	24.000,00	25.000,00	25.000,00
7 Progetti specifici	634.332,00	779.078,80	483.000,00	483.000,00
	399.322,84	545.881,00	358.000,00	358.000,00
	200.699,82	151.251,00	100.000,00	100.000,00
	34.309,34	81.966,80	25.000,00	25.000,00
Incremento Fondo svalutazione crediti	138.000,00	56.500,00	12.000,00	12.000,00
Fondo di riserva	538.304,49	390.672,30	0,00	0,00
<i>Totale uscite</i>	<u>1.628.477,33</u>	<u>1.583.883,30</u>	<u>909.350,00</u>	<u>909.350,00</u>
Partite di giro	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Totale complessivo	1.678.477,33	1.633.883,30	959.350,00	959.350,00

	USCITE	Previsto 2023	Previsto 2024	Previste 2025	Previste 2026
1 – Beni e servizi per il funzionamento:					
	Locazione Ufficio	26.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00
	Assicurazione Ufficio	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	Riscaldamento	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	Internet	4.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
	Pulizia locali	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	Manutenzioni varie	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	Illuminazione	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
	Telefonia	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	Contributo associativo UNI	750,00	750,00	750,00	750,00
	Noleggio e assistenza attrezzature e piattaforme	16.000,00	16.000,00	6.000,00	6.000,00
	Acquisti attrezzature	6.000,00	6.000,00	1.000,00	1.000,00
	Materiale di consumo e cancelleria	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	Giornali, libri, riviste	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	Rimborso spese riunioni	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	Vidimazioni, certificati e bolle	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	Fondo economale	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00
	Postali e varie	100,00	100,00	100,00	100,00
	Totale	97.350,00	99.350,00	81.850,00	81.850,00
2 – Spese per il Personale:					
	Stipendi e oneri sociali	331.000,00	350.000,00	330.000,00	330.000,00
	Rimborsi spese missioni	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	Accantonamento TFR	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
	Indennità sostitutiva mensa	19.500,00	19.500,00	19.500,00	19.500,00
	Assicurazione dirigenti	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	Formazione personale	7.000,00	7.000,00	2.000,00	2.000,00
	Totale	379.500,00	398.500,00	373.500,00	373.500,00
3 – Spese prestazioni prof. e coll.					
	Consulente lavoro	11.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
	Commercialista	5.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
	Esperto sostenibilità ambientale	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
	Totale	41.000,00	43.000,00	43.000,00	43.000,00
4 – Convegni e iniziative ITACA					
	Convegni e iniziative	0,00	10.000,00	0,00	0,00
	Totale		10.000,00		
5 – Oneri finanziari e tributari					
	Imposte e tasse	10.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
	Oneri bancari e arrotondamenti	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	Totale	11.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
6 – Organi Itaca					
	Compensi Collegio Revisori	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
	Rimborsi spese	4.000,00	4.000,00	5.000,00	5.000,00
	Totale	24.000,00	24.000,00	25.000,00	25.000,00
7 – Progetti Specifici					
	Conv. MIT - SCP contratti pubblici	247.000,00	250.000,00	200.000,00	200.000,00
	Convenzione Vigili del Fuoco	0,00	21.000,00	0,00	0,00
	Conv. Centro studi Filcams CGIL	33.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00
	Conv. MIT - AT Fondo prezzi	100.000,00	0,00	0,00	0,00
	Conv. Provincia aut. Trento	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Progetti con contabilità separata					
	Conv. MIT Piano Nazionale Formazione	253.332,00	475.078,80	250.000,00	250.000,00
	Totale	634.332,00	779.078,80	483.000,00	483.000,00
	<i>di cui</i>				
	<i>spese inerente progetti</i>	<i>399.322,84</i>	<i>545.961,00</i>	<i>358.000,00</i>	<i>358.000,00</i>
	<i>spese personale ITACA</i>	<i>200.699,82</i>	<i>151.251,00</i>	<i>100.000,00</i>	<i>100.000,00</i>
	<i>spese funzionamento e gestione</i>	<i>34.309,34</i>	<i>81.966,80</i>	<i>25.000,00</i>	<i>25.000,00</i>