



ARTCa1

AUTORITÀ REGIONALE DEI TRASPORTI
DELLA CALABRIA

Delibera n. 10 del 26.07.2022

OGGETTO: Assestamento generale di bilancio e salvaguardia degli equilibri per l'esercizio 2022. Variazione di bilancio e riallineamento automatico previsione di cassa.

Il Commissario *Dott. Francesco Cribari*

(firmato digitalmente)

Assiste

Il Direttore reggente *Avv. Filomena Tiziana Corallini*

(firmato digitalmente)

La Delibera si compone di n. 14 pagine, comprese di frontespizio e n. 6 allegati.

IL COMMISSARIO

Visti:

- la L.r. n. 35/2015 “*Norme per i servizi di trasporto pubblico locale*” e ss.mm.ii., ed in particolare l’art. 13 che ha istituito l’Autorità Regionale dei Trasporti della Calabria quale Ente di governo del bacino unico regionale di interesse regionale in materia di TPL;
- il DPGR n. 117 del 30.10.2017, con il quale si è proceduto alla nomina del dott. Francesco Cribari quale Commissario dell’ARTCal;
- il DPGR n. 9 del 20.02.2018, con il quale il dott. Francesco Cribari è stato confermato Commissario dell’ARTCal;
- la DGR n. 536 del 25.11.2019, con la quale sono state affidate le funzioni di Direttore reggente dell’ARTCal all’Avv. Filomena Tiziana Corallini, dirigente di ruolo della Giunta Regionale, in servizio presso il Dipartimento “*Infrastrutture, Lavori Pubblici e Mobilità*”;
- il DPGR n. 323 del 27.11.2019, con il quale è stato conferito l’incarico di Direttore reggente dell’ARTCal all’Avv. Filomena Tiziana Corallini, ai sensi dell’art. 13, comma 9, della L.r. n. 35/2015;
- il Regolamento regionale n. 14/2016, avente ad oggetto “*Regolamento di funzionamento dell’Autorità Regionale dei Trasporti della Calabria (ARTCal)*”;
- lo Statuto dell’ARTCal, approvato con la delibera commissariale n.1/2017;
- il Regolamento di contabilità dell’ARTCal, approvato con la delibera n. 21/2019;
- il D.Lgs. n. 267/2000, “*Testo unico delle leggi sull’ordinamento degli enti locali*”, aggiornato alle modifiche apportate dal D.L. n. 104/2020, convertito con modificazioni dalla L. n. 126/2020;
- il D.Lgs. n. 76/2000, contenente “*Principi fondamentali e norme di coordinamento in materia di bilancio e di contabilità delle regioni, in attuazione dell’articolo 1, comma 4, della legge 25 giugno 1999, n. 208*”;
- il D.lgs. n. 118/2011, “*Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42*” e ss.mm.ii.;
- la L.r. n. 8/2002, “*Ordinamento del bilancio e della contabilità della Regione Calabria*” e ss.mm.ii.;
- l’art. 21 della L.r. n. 35/2015 in tema di risorse finanziarie per il funzionamento dell’ARTCal;
- la L.r. n. 34 del 30.12.2020, “*Legge di stabilità regionale 2021*”;
- la L.r. n. 35 del 30.12.2020, “*Bilancio di previsione finanziario della Regione Calabria per gli anni 2021 – 2023*”;
- la L.r. n. 36 del 27.12.2021, “*Legge di stabilità regionale 2022*”;
- la L.r. n. 37 del 27.12.2021, “*Bilancio di previsione finanziario della Regione Calabria per gli anni 2022 – 2024*”;
- la DGR n. 512 del 30.12.2020, “*Documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione finanziario della Regione Calabria per gli anni 2021– 2023 (artt. 11 e 39, c. 10, d.lgs. 23/06/2011, n. 118)*”;
- la DGR n. 513 del 30.12.2020, “*Bilancio finanziario gestionale della Regione Calabria per gli anni 2021 – 2023 (art. 39, c. 10, D.lgs. n. 118/2011)*”.
- la DGR n. 599 del 28.12.2021, “*Documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione finanziario della Regione Calabria per gli anni 2022-2024 (artt. 11 e 39, comma 10, D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118)*”;

- la DGR n. 600 del 28.12.2021, di approvazione del “*Bilancio finanziario gestionale della Regione Calabria per gli anni 2022-2024 (Art. 39, comma 10, del D. Lgs. 23.6.2011, n. 118)*”;
- la Delibera ARTCal n. 7 del 28.05.2021, recante il “*Riaccertamento ordinario residui attivi e passivi al 31/12/2019 propedeutico all’approvazione del consuntivo 2020 ai sensi dell’art. 3, comma 4, del D.lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii*”;
- la Delibera ARTCal n. 8 del 28.05.2021, “*Approvazione del Documento di Programmazione Aziendale 2021-2023 (DPA)*”;
- la Delibera ARTCal n. 9 del 31.05.2021, “*Approvazione del bilancio di previsione finanziario dell’ARTCal per gli anni 2021-2023*”;
- la Delibera ARTCal n.1 del 20.01.2022, di “*Approvazione del Documento di Programmazione Aziendale 2022-2024 (DPA)*”;
- la Delibera ARTCal n. 3 del 24.01.2022, “*Approvazione del Bilancio di previsione finanziario dell’ARTCal per gli anni 2022-2024*”;
- la Delibera ARTCal n. 10 del 31.05.2021, di “*Approvazione Rendiconto 2020*”;
- la Delibera ARTCal n. 6 del 07.04.2022, “*Riaccertamento ordinario residui attivi e passivi al 31/12/2021 propedeutico all’approvazione del consuntivo 2021 ai sensi dell’art. 3, comma 4, del D.lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii.*”.

Premesso che:

- con delibera ARTCal n. 1 del 20.01.2022, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Documento di Programmazione Aziendale per il periodo 2022/2024;
- con delibera ARTCal n. 3 del 24.01.2022, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il bilancio di previsione finanziario 2022/2024, redatto secondo lo schema all. 9 al D.lgs. n. 118/2011.

Richiamato:

- il punto 4.2 del principio applicato della programmazione, all. 4/1 al D.Lgs. n. 118/2011, il quale prevede tra gli atti di programmazione anche la coincidenza della verifica della salvaguardia degli equilibri con l’assestamento generale di bilancio.

Ritenuto:

necessario provvedere alla salvaguardia degli equilibri e all’assestamento generale di bilancio per l’esercizio 2022.

Vista

la necessità di:

- segnalare tutte le situazioni che possano pregiudicare l’equilibrio di bilancio, sia per quanto riguarda la gestione di competenza sia per quanto riguarda la gestione dei residui;
- segnalare l’eventuale presenza di debiti fuori bilancio, per i quali dovranno essere adottati i provvedimenti necessari all’eventuale riconoscimento di legittimità e alla copertura delle relative spese;
- verificare tutte le voci di entrata e di spesa sulla base dell’andamento della gestione ed evidenziare la necessità delle conseguenti variazioni;

Tenuto conto

che si è riscontrata:

- l'assenza di situazioni atte a pregiudicare gli equilibri di bilancio;
- l'assenza di debiti fuori bilancio;
- l'adeguatezza delle previsioni di entrata e di spesa all'andamento della gestione, evidenziando la necessità di apportare le conseguenti variazioni;

Tenuto conto,

altresi, che è stata segnalata la necessità di apportare le variazioni di assestamento generale al bilancio di previsione e il riallineamento automatico di previsione di cassa al fine di adeguare gli stanziamenti all'andamento della gestione, come specificato nei prospetti, del quale si riportano le seguenti risultanze:

salvaguardia degli equilibri di bilancio ed assestamento

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Inziale	Stanziamento	ENTRATE	USCITE	Assestato
U	1030102007	0	ALTRI BENI DI CONSUMO	01.02-1.03.01.02.999	2022	15.000,00	15.000,00	0,00	-10.000,00	5.000,00
					2023	Tot. propositi prec. 15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
					2024	Tot. propositi prec. 15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
					Cassa	Tot. propositi prec. 15.000,00	15.462,38	0,00	10.000,00	5.462,38
						6.584,00				
U	1030204010	0	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	01.03-1.03.02.04.999	2022	10.000,00	10.000,00	0,00	-3.000,00	7.000,00
					2023	Tot. propositi prec. 10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
					2024	Tot. propositi prec. 10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
					Cassa	Tot. propositi prec. 10.000,00	10.142,87	0,00	3.000,00	7.142,87
						5.142,87				
U	1030217019	0	Servizi finanziari	01.03-1.03.02.17.002	2022	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
					2023	Tot. propositi prec. 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					2024	Tot. propositi prec. 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					Cassa	Tot. propositi prec. 0,00	3.931,28	0,00	10.000,00	13.931,28
						3.931,28				
U	1030219020	0	Servizi informatici e di telecomunicazioni - sito web	01.03-1.03.02.05.999	2022	2.000,00	2.000,00	0,00	3.000,00	5.000,00
					2023	Tot. propositi prec. 2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
					2024	Tot. propositi prec. 2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
					Cassa	Tot. propositi prec. 2.000,00	13.240,21	0,00	3.000,00	16.240,21
						13.240,21				

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Inziale	Stanziamento	ENTRATE	USCITE	Assestato
							Anno	ENTRATE	USCITE	Differenza
							2022	0,00	0,00	0,00
							2023	0,00	0,00	0,00
							2024	0,00	0,00	0,00
							Cassa	0,00	0,00	0,00
							SALDI			

RIALLINEAMENTO AUTOMATICO PREVISIONE DI CASSA

E	201010200 1	0	TRASFERIMENTI CORRENTI DA RE- GIONI	2.01.01.02.001	2022	87.750.243,00	87.750.243,00	0,00	0,00	87.750.243,00	
						Tot. proposte	0,00				
					2023	112.552.436,38	112.552.436,38	0,00	0,00	112.552.436,38	
						Tot. proposte	0,00				
					2024	263.137.597,03	263.137.597,03	0,00	0,00	263.137.597,03	
	Tot. proposte	0,00	110.602.480,32								
				Cassa	263.137.597,03		-25.078,00	0,00	110.577.402,32		
					Tot. proposte	173.614.901,87					
E	901030100 1	0	Ritenute erariali su redditi da lavoro auto- nomo per conto terzi	9.01.03.01.001	2022	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	
						Tot. proposte	0,00				
					2023	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	
						Tot. proposte	0,00				
					2024	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	
	Tot. proposte	0,00									
				Cassa	20.000,00	40.000,00	18.299,01	0,00	58.299,01		
U	101020100 2	0	Contributi sociali effet- tivi a carico dell'ente	01.10- 1.01.02.01.001	2022	105.645,18	105.645,18	0,00	0,00	105.645,18	
						Tot. proposte	0,00				
					2023	105.645,18	105.645,18	0,00	0,00	105.645,18	
						Tot. proposte	0,00				
					2024	105.645,18	105.645,18	0,00	0,00	105.645,18	
	Tot. proposte	0,00	0,00	747,40							
				Cassa	107.659,58		0,00		106.067,18		
U	102010100 3	0	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	01.10- 1.02.01.01.001	2022	20.463,91	20.463,91	0,00	0,00	20.463,91	
						Tot. proposte	0,00				
					2023	20.463,91	20.463,91	0,00	0,00	20.463,91	
						Tot. proposte	0,00				
					2024	20.463,91	20.463,91	0,00	0,00	20.463,91	
	Tot. proposte	0,00		2.746,24							
				Cassa	23.210,15	23.210,15	0,00		20.463,91		
U	103020100 8	0	Organi e incarichi istitu- zionali dell'amministra- zione- indennità Commissario Straordi- nario	01.01- 1.03.02.01.001	2022	72.067,84	72.067,84	0,00	0,00	72.067,84	
						Tot. proposte	0,00				
					2023	72.067,84	72.067,84	0,00	0,00	72.067,84	
						Tot. proposte	0,00				
					2024	72.067,84	72.067,84	0,00	0,00	72.067,84	
	Tot. proposte	0,00	0,00	5.307,84							
				Cassa	120.336,44	120.336,44	0,00		115.028,60		
U	103020200 9	0	Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	01.03- 1.03.02.02.999	2022	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	
						Tot. proposte	0,00				
					2023	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	
						Tot. proposte	0,00				
					2024	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	
	Tot. proposte	0,00		587,49							
				Cassa	1.587,49	1.587,49	0,00		1.000,00		
U	103020401 0	0	Acquisto di servizi per formazione e addestra- mento del personale dell'ente	01.03- 1.03.02.04.999	2022	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	
						Tot. proposte	-3.000,00				
					2023	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	
						Tot. proposte	0,00				
					2024	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	
	Tot. proposte	0,00		142,87							
				Cassa	5.142,87	10.142,87	0,00		10.000,00		
U	103021501 7	0	Contratti di servizio pubblico. Trasporto Ferroviario	10.01- 1.03.02.15.999	2022	86.130.000,00	86.130.000,00	0,00	0,00	86.130.000,00	
						Tot. proposte	0,00				
					2023	110.714.172,00	110.714.172,00	0,00	0,00	110.714.172,00	
						Tot. proposte	0,00				
					2024	113.238.385,00	113.238.385,00	0,00	0,00	113.238.385,00	
	Tot. proposte	0,00	0,00	0,00							
				Cassa	113.238.385,00	106.947.500,03	0,00	-0,03	106.947.500,00		
					Tot. proposte	106.947.500,03					
U	103021601 8	0	SERVIZI AMMINI- STRATIVI	01.02- 1.03.02.16.999	2022	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	
						Tot. proposte	0,00				
					2023	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	
						Tot. proposte	0,00				
					2024	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	
	Tot. proposte	0,00		8.949,73							
				Cassa	11.449,73	13.949,73	0,00		5.000,00		

U	1030217019	0	Servizi finanziari	01.03-1.03.02.17.002	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					2023	Tot. proposte prec 0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
					2024	Tot. proposte prec 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
						Tot. proposte prec 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

					Cassa	3.931,28	3.931,28	0,00	-3.931,28	0,00
U	1030219020	0	Servizi informatici e d telecomunicazioni - sito web	01.03-1.03.02.05.999	2022	2.000,00 Tot. proposte prec 3.000,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
					2023	2.000,00 Tot. proposte prec 0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
					2024	2.000,00 Tot. proposte prec 0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
					Cassa	13.240,21	13.240,21	0,00	231,73	13.008,48
U	7010102001	0	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	99.01-7.01.01.02.001	2022	12.000.000,00 Tot. proposte prec 0,00	12.000.000,00	0,00	0,00	12.000.000,00
					2023	12.000.000,00 Tot. proposte prec 0,00	12.000.000,00	0,00	0,00	12.000.000,00
					2024	12.000.000,00 Tot. proposte prec 0,00	12.000.000,00	0,00	0,00	12.000.000,00
					Cassa	7.901.863,29	12.015.764,39	0,00	12.936,01	12.002.828,38

RIEPILOGO EQUILIBRI

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		3.381.069,07		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui</i>				
- fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari	(-)	0,00	0,00	0,00
- <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
- <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00

L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (**)					
		O=G+H+L+M	0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
		Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E	0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00

T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-ungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE					
		W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y	0,00	0,00	0,00

Ritenuto,

alla luce delle analisi sull'andamento della gestione di competenza, della gestione dei residui e della gestione di cassa sopra effettuata nonché della variazione di assestamento generale di bilancio, che permanga una generale situazione di equilibrio dell'esercizio in corso, tale da garantire il pareggio economico-finanziario.

Rilevato

che i prospetti con l'elenco analitico delle risorse accantonate, vincolate e destinate agli investimenti rappresentate nel risultato presunto di amministrazione, introdotti dal D.M. 1° agosto 2019 all'allegato 4/1, D.Lgs. n. 118/2011, sono allegati obbligatoriamente al bilancio di previsione, e comunque solo qualora esso preveda l'applicazione di avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio immediatamente precedente al primo anno del triennio di riferimento;

Rilevato

che, a tale proposito, Arconet ha chiarito che: "(...) il risultato di competenza (A/1) e l'equilibrio di bilancio (A/2) sono stati individuati per rappresentare gli equilibri che dipendono dalla gestione del bilancio, mentre l'equilibrio complessivo (A/3) svolge la funzione di rappresentare gli effetti della gestione complessiva dell'esercizio e la relazione con il risultato di amministrazione.

Pertanto, fermo restando l'obbligo di conseguire un risultato di competenza (A/1) non negativo, si deve tendere al rispetto dell'equilibrio di bilancio (A/2), che rappresenta l'effettiva capacità di garantire, anche a consuntivo, la copertura integrale, oltre che agli impegni e al ripiano del disavanzo, anche ai vincoli di destinazione e agli accantonamenti di bilancio".

Visto

Il parere espresso dal Revisore dei conti, trasmesso a mezzo PEC, acquisito al prot. ARTCal n. 320 del 26/07/2022, che si allega alla presente per farne parte integrante.

Dato atto

che, alla data odierna, non sono stati ancora costituiti gli organi dell'ARTCal ai sensi dell'art. 13, comma 3 della L.r. n. 35/2015, ed in particolare l'Assemblea, il Presidente e il Comitato istituzionale; Attestata la compatibilità finanziaria del presente provvedimento.

Visto

il D.Lgs. n. 118/2011. Visto lo Statuto dell'ARTCal.

Visto

il vigente Regolamento di contabilità.

DELIBERA

Per le motivazioni espresse in premessa e che qui si intendono integralmente riportate ed approvate:

1. **DI RICHIAMARE** le premesse quale parte sostanziale ed integrale del presente atto.
2. **DI APPORTARE** al bilancio di previsione 2022-2024, approvato secondo lo schema di cui al D. Lgs. n. 118/2011, le variazioni analiticamente indicate, di cui si riportano di seguito le risultanze finali:

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Inziale	Stanziamiento	ENTRATE	USCITE	Assestato
U	103010200 7	0	ALTRI BENI DI CONSUMO	01.02- 1.03.01.02.999	2022	15.000,00	15.000,00	0,00	-10.000,00	5.000,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2023	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2024	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
	Cassa	15.000,00	15.462,38	0,00	10.000,00	5.462,38				
			Tot. proposte prec.	6.584,00						
U	103020401 0	0	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	01.03- 1.03.02.04.999	2022	10.000,00	10.000,00	0,00	-3.000,00	7.000,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2023	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2024	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
	Cassa	10.000,00	10.142,87	0,00	3.000,00	7.142,87				
			Tot. proposte prec.	5.142,87						
U	103021701 9	0	Servizi finanziari	01.03- 1.03.02.17.002	2022	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	3.931,28	0,00	10.000,00	13.931,28				
			Tot. proposte prec.	3.931,28						
U	103021902 0	0	Servizi informatici e telecomunicazioni - sito web	01.03- 1.03.02.05.999	2022	2.000,00	2.000,00	0,00	3.000,00	5.000,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2023	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2024	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
	Cassa	2.000,00	13.240,21	0,00	3.000,00	16.240,21				
			Tot. proposte prec.	13.240,21						

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Inziale	Stanziamiento	ENTRATE	USCITE	Assestato
							Anno	ENTRATE	USCITE	Differenza
SALDI							2022	0,00	0,00	0,00
							2023	0,00	0,00	0,00
							2024	0,00	0,00	0,00
							Cassa	0,00	0,00	0,00

RIALLINEAMENTO AUTOMATICO PREVISIONE DI CASSA

E	201010200 1	0	TRASFERIMENTI COR- RENTI DA REGIONI	2.01.01.02.001	2022	87.750.243,00 Tot. proposte prec	87.750.243,00 0,00	0,00	0,00	87.750.243,00
					2023	112.552.436,38 Tot. proposte prec	112.552.436,38 0,00	0,00	0,00	112.552.436,38
					2024	263.137.597,03 Tot. proposte prec	263.137.597,03 0,00	0,00	0,00	263.137.597,03
					Cassa	263.137.597,03 Tot. proposte prec	110.602.480,32 173.614.901,87	-25.078,00	0,00	110.577.402,32
E	901030100 1	0	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	9.01.03.01.001	2022	40.000,00 Tot. proposte prec	40.000,00 0,00	0,00	0,00	40.000,00
					2023	40.000,00 Tot. proposte prec	40.000,00 0,00	0,00	0,00	40.000,00
					2024	40.000,00 Tot. proposte prec	40.000,00 0,00	0,00	0,00	40.000,00
					Cassa	20.000,00 Tot. proposte prec	40.000,00 20.000,00	18.299,01	0,00	58.299,01
U	101020100 2	0	Contributi sociali effettivi a ca- ricio dell'ente	01.10- 1.01.02.01.001	2022	105.645,18 Tot. proposte prec	105.645,18 0,00	0,00	0,00	105.645,18
					2023	105.645,18 Tot. proposte prec	105.645,18 0,00	0,00	0,00	105.645,18
					2024	105.645,18 Tot. proposte prec	105.645,18 0,00	0,00	0,00 - 747,40	105.645,18
					Cassa	105.645,18 Tot. proposte prec	106.814,58 107.659,58	0,00	0,00	106.067,18
U	102010100 3	0	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	01.10- 1.02.01.01.001	2022	20.463,91 Tot. proposte prec	20.463,91 0,00	0,00	0,00	20.463,91
					2023	20.463,91 Tot. proposte prec	20.463,91 0,00	0,00	0,00	20.463,91
					2024	20.463,91 Tot. proposte prec	20.463,91 0,00	0,00	0,00 - 2.746,24	20.463,91
					Cassa	20.463,91 Tot. proposte prec	23.210,15 23.210,15	0,00	0,00	20.463,91
U	103020100 8	0	Organi e incarichi istituziona dell'amministrazione- indennità Commissario Straordinario	01.01- 1.03.02.01.001	2022	72.067,84 Tot. proposte prec	72.067,84 0,00	0,00	0,00	72.067,84
					2023	72.067,84 Tot. proposte prec	72.067,84 0,00	0,00	0,00	72.067,84
					2024	72.067,84 Tot. proposte prec	72.067,84 0,00	0,00	0,00 - 5.307,84	72.067,84
					Cassa	120.336,44 Tot. proposte prec	120.336,44 120.336,44	0,00	0,00	115.028,60

U	103020200 9	0	Organizzazione eventi, pubblicita' e servizi per tra- sferita	01.03- 1.03.02.02.999	2022	1.000,00 Tot. proposte prec	1.000,00 0,00	0,00	0,00	1.000,00
					2023	1.000,00 Tot. proposte prec	1.000,00 0,00	0,00	0,00	1.000,00
					2024	1.000,00 Tot. proposte prec	1.000,00 0,00	0,00	0,00 - 587,49	1.000,00
					Cassa	1.587,49 Tot. proposte prec	1.587,49 1.587,49	0,00	0,00	1.000,00
U	103020401 0	0	Acquisto di servizi per for- mazione e addestramento del personale dell'ente	01.03- 1.03.02.04.999	2022	10.000,00 Tot. proposte prec	10.000,00 0,00	0,00	0,00	10.000,00
					2023	10.000,00 Tot. proposte prec	10.000,00 3.000,00	0,00	0,00	10.000,00
					2024	10.000,00 Tot. proposte prec	10.000,00 0,00	0,00	0,00 - 142,87	10.000,00
					Cassa	5.142,87 Tot. proposte prec	10.000,00 10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
U	103021501 7	0	Contratti di servizio pub- blico. Trasporto Ferroviario	10.01- 1.03.02.15.999	2022	86.130.000,00 Tot. proposte prec	86.130.000,00 0,00	0,00	0,00	86.130.000,00
					2023	110.714.172,00 Tot. proposte prec	110.714.172,00 0,00	0,00	0,00	110.714.172,00
					2024	113.238.385,00 Tot. proposte prec	113.238.385,00 0,00	0,00	0,00	113.238.385,00
					Cassa	106.947.500,03 Tot. proposte prec	106.947.500,03 106.947.500,03	0,00	-0,03	106.947.500,00

ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI

H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (**)					
O=G+H+I+L+M			0,00	0,00	0,00
EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00

X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-ungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE					
		$W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y$	0,00	0,00	0,00

3. **DI ACCERTARE** il permanere degli equilibri di bilancio, sia per quanto riguarda la gestione di competenza sia per quanto riguarda la gestione dei residui e di cassa, assicurando così il pareggio economico-finanziario per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti.
4. **DI DARE ATTO** che:
 - non sono stati segnalati debiti fuori bilancio;
 - dalle operazioni di verifica effettuate, non sono emerse situazioni di criticità che possano comportare effetti negativi a carico del bilancio dell'Ente.
5. **DI DEMANDARE** al Direttore i successivi adempimenti ai sensi della normativa vigente.
6. **DI PUBBLICARE**, a cura del Direttore, il presente provvedimento sul sito web istituzionale e sull'Albo on line dell'ARTCal, ai sensi del D.lgs. n. 33/2013 e nel rispetto delle disposizioni del D.lgs. n. 196/2003.

Il Direttore reggente
Avv. Filomena Tiziana Corallini
(firmato digitalmente)

Il Commissario
Dott. Francesco Cribari
(firmato digitalmente)