



ARTCa1

AUTORITÀ REGIONALE DEI TRASPORTI
DELLA CALABRIA

NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO DI PREVISIONE 2021-2023
(allegata alla Delibera ARTCa1 n. 9/2021)

PREMESSA

Il principio contabile applicato, concernente la programmazione di bilancio (allegato 4/1 del D.lgs. 118/2011) prevede, per gli enti che adottano la contabilità finanziaria potenziata, la stesura della nota integrativa al bilancio di previsione.

La nota integrativa vuole arricchire il bilancio di previsione di informazioni, integrandolo con dati quantitativi o esplicativi, al fine di rendere maggiormente chiara e comprensiva la lettura dello stesso.

La nota integrativa analizza alcuni dati, illustrando le ipotesi assunte ed in particolare i criteri adottati nella determinazione dei valori del bilancio di previsione.

INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

La L.r. n. 35/2015 recante “*Norme per i servizi di trasporto pubblico locale*”, all’art. 13, ha istituito l’Autorità Regionale dei Trasporti della Calabria quale Ente di governo del bacino unico regionale di interesse regionale in materia di TPL.

L’ARTCal è un soggetto con personalità giuridica di diritto pubblico che opera in piena autonomia funzionale, indipendenza di giudizio e di valutazione, la cui sede è presso la Cittadella Regionale, Viale Europa - Località Germaneto- 88100 Catanzaro

Con la L.r. n. 4/2018 sono state apportate modifiche organizzative alla struttura dell’Ente ed è stato specificato che l’ARTCal è un Ente strumentale partecipato dalla Regione Calabria.

Il ruolo dell’Ente è quello definito dall’art. 13 della L.r. 35/2015 e cioè essenzialmente quello di ente di governo, al quale l’art. 3 bis del D.l. n. 138/2011, convertito, attribuisce “*le funzioni di organizzazione dei servizi [...] di scelta della forma di gestione, di determinazione delle tariffe all’utenza per quanto di competenza, di affidamento della gestione e relativo controllo*”. L’ARTCal, ai sensi del citato art. 13 della L.r. 35/2015, delega le funzioni di affidamento e esecuzione dei contratti di servizio alla società partecipata Agenzia Reti e Mobilità (ARMCAL) S.p.a., non ancora costituita.

Sono Organi di governo dell’ARTCal:

- l’Assemblea;
- il Presidente;
- il Comitato istituzionale;
- il Revisore dei conti.

Tutti gli affidamenti dei servizi sono stati avviati dall'ARTCal, mediante la pubblicazione degli appositi avvisi di preinformazione previsti dal Regolamento (CE) 1370/2007 e quello concernente la gestione del servizio ferroviario su rete nazionale si è concluso con la stipula del relativo contratto di servizio.

GOVERNANCE DELL'ENTE

Con DPGR n.15 del 12/02/2016 è stata nominata la dott.ssa Annita Serio quale Commissario dell'ARTCal, con il compito di avviare le procedure di costituzione dell'Ente e con il potere di svolgere, dal momento della sua costituzione, le funzioni di tutti gli organi ancora non costituiti dell'ente. A seguito delle dimissioni della dott.ssa Serio, con DPGR n.51 del 15/05/2017 veniva nominato, quale Commissario dell'ARTCal, il prof. Giuseppe Guido, rimasto in carica dal 15/05/2017 al 18/10/2017. Successivamente, a seguito delle dimissioni del prof. Guido, con DPGR n.117 del 30/10/2017, si è proceduto alla nomina del dott. Francesco Cribari quale Commissario dell'ART-CAL, incarico confermato con DPGR n. 09 del 20/02/2018 ed attualmente in carica.

Con DPGR n.38 del 14/03/2017 è stato conferito l'incarico di Segretario Generale dell'ARTCal alla dott.ssa Amelia Crucitti.

La L.r. n.4/2018 ha modificato la L.r. n.35/2015 sostituendo la figura di vertice della struttura amministrativa dell'ARTCal, individuata adesso nel Direttore, ridefinendone le funzioni e il trattamento economico. Con il DPGR n. 18 del 16/03/2018 si è preso atto della cessazione dell'incarico di Segretario Generale dell'ARTCal della dott.ssa Crucitti e, con successivo DPGR n.30 del 26/04/2018, si è conferito l'incarico di Direttore reggente.

Attualmente è stata nominata Direttore, con DGR n. 536/19 e successivo DPGR n. 323/19, l'avv.to Filomena Tiziana Corallini, che ha sostituito il precedente Direttore l'avv.to Valeria Adriana Scopelliti.

Negli anni passati sono stati effettuati alcuni adempimenti necessari e preliminari ai fini di un corretto funzionamento e avvio delle attività dell'Ente; in particolare: è stato approvato lo Statuto (delibera n. 1 del 08/08/2017); il Regolamento di contabilità armonizzato (delibera n. 6/2016 e n. 22/2017) sostituito con Delibera n. 21/2019 dal nuovo Regolamento di contabilità; il DPA 2018-2020 (con delibera n. 43/2018) e, tenuto conto delle necessità di aggiornare le attività per il 2019 in un'ottica di programmazione scorrevole, con delibera n. 19/2019 è stato approvato il DPA 2019-2021- Nota di aggiornamento; con delibera n. 3/2020 è stato approvato il DPA 2020-2022.

E' stato predisposto, da ultimo, il DPA 2021-2023, che viene portato all'approvazione contestualmente al presente bilancio di previsione.

Per ciò che attiene agli affidamenti dei servizi, nell'esercizio 2019 è stato sottoscritto il contratto di servizio con Trenitalia S.p.A., affidato direttamente, che ha una durata di 15 anni, dal 2018 al 2032, e prevede i seguenti oneri finanziari, per i quali è obbligata la Regione Calabria ai sensi dell'art. 16, comma quinto della L. reg. 35/2015, la quale, con la deliberazione n. 582 del 29.11.2019, ha provveduto in proposito:

| ANNO | Importo da PEF | Importo con IVA |
|------|----------------|-----------------|
| 2020 | 75.200.000,00 | 82.720.000,00 |
| 2021 | 75.700.000,00 | 83.270.000,00 |
| 2022 | 78.300.000,00 | 86.130.000,00 |
| 2023 | 81.000.000,00 | 89.100.000,00 |
| 2024 | 83.000.000,00 | 91.300.000,00 |
| 2025 | 85.757.643,83 | 94.333.408,21 |
| 2026 | 87.301.281,42 | 96.031.409,56 |
| 2027 | 90.000.000,00 | 99.000.000,00 |
| 2028 | 92.000.000,00 | 101.200.000,00 |
| 2029 | 94.000.000,00 | 103.400.000,00 |
| 2030 | 95.000.000,00 | 104.500.000,00 |
| 2031 | 96.000.000,00 | 105.600.000,00 |
| 2032 | 97.500.000,00 | 107.250.000,00 |

Sono state, avviate, inoltre le attività propedeutiche all'avvio della gara per i servizi su gomma e, in particolare:

- con delibera n. 10 del 25 giugno 2019 è stato istituito, ai sensi dell'art. 15 della L.R. 35/2015, l'Ambito Territoriale dell'Area Urbana di Cosenza, Rende e Castrolibero;
- con delibera n. 11 del 25 giugno 2019 è stato istituito l'Ambito Territoriale dell'Area Vasta della Provincia di Cosenza;

- con delibera n. 13 del 1 luglio 2019 è stato istituito l’Ambito Territoriale dell’Area Urbana di Locri, Siderno, Marina di Gioiosa Ionica, Gioiosa Ionica, S. Giovanni di Gerace, Martone e Portigliola;
- con delibera n. 16 del 10 settembre 2019 è stato rettificato l’avviso di preinformazione per l’affidamento in concessione del trasporto pubblico locale con autobus e altre modalità complementari.
- Con la delibera n. 22 del 15 novembre 2019 si è:
 - o preso atto dei seguenti documenti:
 - (i) il report prodotto dall’operatore economico incaricato “Assistenza tecnica all’Autorità regionale dei trasporti della Calabria (ART-CAL) per la definizione dei servizi da mettere a gara e i relativi lotti funzionali”;
 - (ii) la relazione prevista dalla delibera n. 48/2017 dell’Autorità di Regolazione dei Trasporti;
 - (iii) la relazione prevista dall’articolo 34 del D.L. n. 179/2012;
 - (iv) lo schema di avviso pubblico per manifestazione di interesse alla gara pubblica per l’affidamento in concessione del trasporto pubblico locale su autobus e altre modalità complementari;
 - o deciso di trasmettere all’Autorità di Regolazione dei Trasporti la relazione prevista dalla delibera n. 48/2017, per il parere di competenza;
 - o dato mandato al Direttore di riattivare il protocollo di vigilanza collaborativa con l’ANAC;
 - o sollecitati i soggetti programmatori a completare la programmazione di competenza, coerentemente con gli indirizzi del Programma pluriennale del trasporto pubblico locale e alle ulteriori indicazioni fornite da questo ente di governo, entro il termine di 4 mesi.
 - o Nominato responsabile del procedimento il Direttore reggente con il supporto legale dell’avv. Rita Gigliotti e quello tecnico dell’ing. Antonio De Lio.

Nel corso dell’esercizio 2020 l’ART ha reso parere favorevole, ai sensi della Misura 6, punto 2 della delibera n. 48 del 30/03/2017, all’articolazione del bacino di mobilità della Regione Calabria in otto lotti di affidamento prospettata dall’ARTCal.

Anche l’ANAC, dopo aver rinnovato il protocollo di vigilanza collaborativa, nel riscontrare la nota con cui ARTCal ha sottoposto all’Autorità, l’avviso pubblico per l’affidamento in concessione del servizio,

pur ritenendolo un atto prodromico, esulante dall'oggetto dell'accordo stipulato, ha comunque fornito alcuni suggerimenti in merito a modifiche/integrazioni da apportare al documento, rilasciando un sostanziale nulla osta alla sua pubblicazione.

Allo stato, pertanto, ARTCal è pronta per avviare la procedura, mediante pubblicazione di un avviso pubblico per manifestazione d'interesse alla procedura di gara per l'affidamento in concessione dei servizi di Trasporto pubblico locale.

Le vicende legate all'emergenza epidemiologica da covid-19, che hanno inciso pesantemente sul trasporto pubblico locale, nonché i ritardi registrati nella programmazione dei servizi da parte degli enti locali competenti, hanno reso necessari ulteriori approfondimenti, oltre che un confronto con la Regione Calabria, tuttora in corso.

Con il presente atto si intende aggiornare il bilancio previsionale per gli anni 2021, 2022 e 2023.

STRUTTURA DEL BILANCIO E CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

Il Bilancio di previsione per gli esercizi finanziari 2021-2023 viene presentato sulla base degli schemi adottati dalle Pubbliche Amministrazioni rientranti nell'ambito di applicazione dei sistemi contabili, in applicazione del D.lgs. 118/2011 e delle norme in materia di "*bilancio armonizzato*".

Da ciò deriva la natura autorizzatoria del bilancio anche a valenza pluriennale che determina la possibilità per l'Ente di predisporre un documento contabile con competenza finanziaria potenziata.

Il Bilancio di previsione 2021-2023,3 come previsto dall'art. 1, lett. I) del DLgs 126/2014, rispetta il limite della durata almeno triennale, ha carattere autorizzatorio ed è aggiornato annualmente in occasione della sua approvazione. Le previsioni di parte entrata e di parte spesa sono elaborate distintamente per ciascun esercizio, in coerenza con i documenti di programmazione dell'Ente.

La stesura degli atti di bilancio 2021-2023 è stata attuata tenendo conto della programmazione delle attività dell'Ente, che rappresenta annualmente la totalità delle azioni e delle attività che l'Ente può mettere in campo nell'ambito delle proprie funzioni a fronte delle risorse finanziarie disponibili.

In base a quanto stabilito dalla normativa, il **Bilancio di Previsione 2021-2023** è strutturato sul versante dell'**Entrata** in:

- TITOLI definiti in base alla fonte di provenienza delle entrate;
- TIPOLOGIE definite in base alla natura dell'entrata;
- CATEGORIE definite in base all'oggetto dell'entrata.

Gli schemi del D.lgs. 118/2011 prevedono 7 Titoli di Entrata; allo stato attuale l'Ente utilizza solo i seguenti titoli:

- Titolo 2: Trasferimenti correnti
- Titolo 3 - Entrate extra-tributarie
- Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro

Sul versante della **Spesa**, viene introdotta la seguente ripartizione:

- Missioni: rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici;
- Programmi: rappresentano gli aggregati omogenei di attività volte a perseguire gli obiettivi dell'ente;
- Macroaggregati: costituiscono un'articolazione dei programmi, secondo la natura economica della spesa.

La nuova struttura della spesa, a livello nazionale, prevede 20 missioni, più 3 missioni tecniche: debito pubblico, anticipazioni finanziarie e servizi per conto terzi/contabilità speciali.

Per quanto riguarda l' ARTCal sono utilizzate solo le seguenti **missioni**:

- Missione 1: Servizi istituzionali, generali, di gestione
- Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità
- Missione 20: Fondi accantonamenti
- Missione 99: Servizi per conto terzi.

LE FONTI DI FINANZIAMENTO

Le risorse finanziarie per l'esecuzione dei servizi di trasporto pubblico locale, ai sensi della legge regionale n. 35/2015, art. 21, comma 1, sono trasferite all'ARTCal e sono garantite:

- dal fondo nazionale per il concorso finanziario dello Stato agli oneri del trasporto pubblico locale, di cui all'articolo 16-bis del decreto-legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito con modificazioni dalla legge 7 agosto 2012, n. 135;
- da risorse autonome di bilancio regionale;
- da risorse del bilancio degli enti locali.

Le risorse finanziarie per il funzionamento dell'ARTCal, dell'Agenzia regionale reti e mobilità e dell'Osservatorio della mobilità, ai sensi dell'art. 21, comma 3, della L.r. n.35/2015, sono garantite nei seguenti modi:

- sul bilancio regionale, in misura dello 0,8 per cento della spesa corrente per i servizi gravante sullo stesso bilancio;
- sul bilancio regionale, in misura dello 0,8 per cento dei ricavi tariffari netti dei servizi di trasporto pubblico locale, così come previsti dall'ultimo Programma pluriennale del trasporto pubblico locale, approvato prima della redazione del bilancio di previsione

ovvero, in mancanza, in misura uguale all'ultimo dato dell'Osservatorio nazionale sulle politiche del trasporto pubblico locale;

- dagli enti locali, in misura dello 0,8 per cento delle somme trasferite all' ARTCal per la spesa corrente per i servizi.

Dalle risorse così determinate, l'art. 13, comma 17 della l.r. n. 35/2015 prevede che il 40 per cento venga trasferito all'ARTCal per far fronte alle spese di funzionamento.

LE RISORSE

Sul versante dell'Entrata, allo stato attuale l'Ente utilizza il Titolo 2: "Trasferimenti correnti", il quale contiene tutti gli stanziamenti relativi a trasferimenti correnti da parte della Regione.

Le entrate di competenza previste per il triennio 2021/2023 sono così ripartite:

| COD_CAPITOLO | DESCRIZIONE | STANZIAMENTO 2021 | STANZIAMENTO 2022 | STANZIAMENTO 2023 |
|--------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| E2010102001 | Trasferimenti correnti da Regioni per Funzionamento | 84.570.886,40 | 114.909.645,00 | 186.619.692,45 |

Vengono inoltre previste, fra le entrate, interessi attivi maturati sul conto corrente per ogni annualità, per come di seguito indicati:

| COD_CAPITOLO | DESCRIZIONE | STANZIAMENTO 2021 | STANZIAMENTO 2022 | STANZIAMENTO 2023 |
|--------------|------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| E3100103001 | Interessi attivi | 3.000,00 | 3.000,00 | 2.000,00 |

TRASFERIMENTO REGIONALE ORDINARIO

La redazione del presente bilancio parte con l'esame dei valori relativi agli stanziamenti previsti dalla L.r. 35/2015 come trasferimenti di fondi dal bilancio regionale ad ARTCal per i tre esercizi oggetto di previsione.

La L.r. n. 4 del 08/02/2018 all'art.4, comma 2, modifica la L.r. n.35/2015, incrementando le risorse da trasferire all'ARTCal per le spese di funzionamento. In sostanza vengono incrementate le risorse finanziarie totali previste per il funzionamento dell'ARTCal, dell' "Agenzia Reti e Mobilità" e dell' "Osservatorio", passando dallo 0,60% allo 0,80% l'aliquota da applicare alle risorse iscritte in bilancio e destinate al trasporto pubblico locale e ai ricavi tariffari, nello stesso tempo viene incrementata l'aliquota da applicare a tali risorse per il calcolo delle somme da trasferire ad ARTCal, passando dal 20% al 40%, mentre diminuiscono le percentuali per gli altri Enti.

Tale modifica ha, dunque, l'effetto di lasciare invariate in valore assoluto le somme da trasferire all'Agenzia regionale reti e mobilità e all'Osservatorio della mobilità ed incrementare le risorse da trasferire ad ARTCal per il funzionamento dell'Ente.

Nella tabella che segue si riportano gli importi previsti per trasferimenti da parte della Regione Calabria per spese di funzionamento, servizi ferroviari su rete nazionale, servizi automobilistici e servizi ferroviari su rete regionale. Tali importi sono stati riportati nel bilancio previsionale dell'ARTCal, per ogni annualità, fra le Entrate, sotto il TITOLO 2 – TRASFERIMENTI CORRENTI, TIPOLOGIA 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni Pubbliche.

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | | | |
|--|-------------------------------|--|---|--|---|-------------------------|-------------------------|
| | | | | | PREVISIONI ANNO 2021 | PREVISIONI ANNO 2022 | PREVISIONI ANNO 2023 |
| <i>TITOLO 2: Trasferimenti correnti</i> | | | | | | | |
| 20101 TIPOLOGIA 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | | 43.414,59 | previsione di competenza previsione di cassa | 86.003.231,86 86.203.231,86 | 84.570.886,40 168.528.155,84 | 114.909.645,00 | 186.619.692,45 |
| 20000 TOTALE TITOLO 2 | <i>Trasferimenti correnti</i> | 43.414,59 | Previsione di competenza previsione di cassa | 86.003.231,86 86.203.231,86 | 84.570.886,40 168.528.155,84 | 114.909.645,00 | 186.619.692,45 |

Per i contratti di servizio pubblico relativi a trasporto ferroviario, si è tenuto conto degli impegni assunti con il contratto di servizio stipulato con Trenitalia in data 02/12/2019 (rep. n. 7/2019), i cui oneri sono a carico di ARTCal dal 1 gennaio 2020.

Per ciò che attiene ai contratti di servizio su gomma, si è ipotizzato che la procedura di gara possa essere completata entro il 2022, con affidamento dei servizi a decorrere dal 1 luglio 2023.

LE SPESE

Con riferimento alle disponibilità sopra indicate, il Bilancio di previsione per l'esercizio 2021 è stato predisposto nel pieno rispetto del mantenimento degli equilibri contabili.

Le spese di competenza previste per il triennio 2021-2023 sono classificate secondo il livello delle missioni/programmi e per quanto riguarda l'ARTCal sono utilizzate solo le seguenti missioni:

- Missione 1: Servizi istituzionali, generali, di gestione
- Missione 10: trasporti e diritto alla mobilità
- Missione 20: fondi accantonamenti

Tali spese ammontano per il 2021 ad € 85.549.598,26 e sono riassunte per il triennio 2021-2023 secondo la tabella seguente:

| SPESE | COMPETENZA ANNO 2021 | COMPETENZA ANNO 2022 | COMPETENZA ANNO 2023 |
|--|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO (2)</i> | 85.539.098,26 | 114.902.145,00 | 186.611.192,45 |
| TITOLO 1 - Spese correnti | | | |
| - di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 2 - Spese in conto capitale | 10.500,00 | 10.500,00 | 10.500,00 |
| - di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 3 - Spese per incremento attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE SPESE FINALI | 85.549.598,26 | 114.912.645,00 | 186.621.692,45 |
| TITOLO 4 - Rimborso Prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - di cui Fondo anticipazioni di liquidità | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 6.020.000,00 | 6.020.000,00 | 6.020.000,00 |
| TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro | | | |
| | 91.569.598,26 | | 192.641.692,45 |
| <i>Totale titoli</i> | | | |
| TOTALE COMPLESSIVO SPESE | 91.569.598,26 | 120.932.645,00 | 192.641.692,45 |
| | | | |

SPESE PER IL PERSONALE

Le risorse umane hanno costituito fino ad oggi il limite a una piena operatività di ARTCaI; infatti, ad oggi, l'Ente non ha personale alle proprie dirette dipendenze.

Ai sensi dell'art.13, comma 10, della L.r. 35/2015, per lo svolgimento delle proprie funzioni l'ARTCal può avvalersi di personale appartenente alla Regione, ai suoi enti strumentali e agli enti locali, in posizione di distacco funzionale, anche parziale, ma può anche prevedere una propria dotazione organica di personale.

Nel bilancio previsionale 2021/2023 sono stati quantificati il numero dei dipendenti e le spese a questi afferenti; per la quantificazione del costo si è presa a riferimento la Proposta di legge n.311/10^A di modifica alla L.r. n.35/2015, dove sono state quantificate le spese per il Direttore, il Vicedirettore e per i dipendenti. Il trattamento economico per il Direttore e per il Vicedirettore è stato equiparato a quello previsto per i dirigenti della Giunta regionale, nella misura massima. Al solo direttore spetta una maggiorazione del 20%. Dunque, essendo il costo associato alla retribuzione annuale lorda di un Dirigente di settore, al massimo pari ad € 116.989,41, si genera un costo totale per il Direttore e Vicedirettore pari ad € 257.376,70. Naturalmente si tratta di un importo lordo, dal quale sono stati scorporati i costi per i contributi sociali a carico dell'Ente e l'Irap.

Attualmente è in carica, in qualità di Direttore reggente, l'avv.to Filomena Tiziana Corallini, Dirigente della Regione Calabria, in previsione della nomina nel corso del 2021 di un Direttore ed un Vicedirettore. I compensi aggiuntivi per il direttore reggente sono stati previsti per il primo semestre del 2021 e inseriti sotto la voce "Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali", capitolo U1040102023.

Come rilevato, è prevista per ARTCal la possibilità di avere una propria dotazione organica di personale. Con Delibera n. 6 del 17.05.2021 è stato approvato il Piano Triennale del fabbisogno di personale per gli anni 2021-2023, che prevede, a conclusione del triennio 2021-2023, la disponibilità per ARTCal della seguente dotazione organica:

- n. 1 Direttore;
- n. 1 Vicedirettore;
- n. 6 unità coperte con oneri a valere sul bilancio ARTCal (Comando/mobilità/utilizzo altre graduatorie/ concorso);
- n. 22 unità coperte con il distacco.

Nella successiva tabella, il dettaglio della ripartizione delle predette unità di personale in base alla categoria di riferimento.

| CATEGORIA | DOTAZIONE ORGANICA | PROFILO PROFESSIONALE | COPERTO | VACANTE |
|-----------------|--------------------|-----------------------|----------|-----------|
| Direttore | 1 | | no | si |
| Vice- Direttore | 1 | | no | si |
| D | 17 | Amministrativo | no | si |
| | | Tecnico | no | si |
| C | 10 | Amministrativo | no | si |
| | | Tecnico | no | si |
| B | 1 | Amministrativo | no | si |
| | | Tecnico | no | si |
| | | TOTALE | 0 | 30 |

Nella tabella che segue sono riportate nel dettaglio le spese previste per il personale:

| categoria | PIANO ASSUNZIONALE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------------|---|-------------------|--|---------------------------|---------|---------------------|-------------------|---------------------------|---------|---------------------|---------|---------------------------|--|---------------------|-----------|---|---|------------------------------------|---|--------------------------------------|
| | Dotazione Organica approvata con Deliberazione... | Costo complessivo | TOTALE SPESA A CARICO BILANCIO ART-CAL | posti da coprire nel 2021 | | costo a carico 2021 | | posti da coprire nel 2022 | | costo a carico 2022 | | posti da coprire nel 2023 | | costo a carico 2023 | | Posti totali coperti con oneri a conclusione del triennio | Posti totali coperti con personale in distacco nel triennio | Totale posti in dotazione organica | SPESA COMPLESSIVA A CARICO BILANCIO ART CAL | spesa complessive dotazione organica |
| | | | | In Distacco | C/M/S/C | In Distacco | C/M/S/C | In Distacco | C/M/S/C | In Distacco | C/M/S/C | | | | | | | | | |
| B | 1 | 32.232,78 | 238.909,80 | | | | | 1 | | | | | | | 0 | 1 | 1 | - | | |
| C | 10 | 36.166,35 | | | | 3 | 54.249,53 | | | | | 4 | | | 3 | 7 | 10 | 108.499,05 | | |
| D | 17 | 39.286,13 | | | | 7 | 19.643,07 | | | | | 7 | | | 1 | 14 | 15 | 39.286,13 | | |
| DS | 2 | 44.837,51 | | | | 2 | 44.837,51 | | | | | | | | 2 | 0 | 2 | 89.675,02 | | |
| Direttore e Vice | 2 | 257.376,70 | 257.376,70 | | | 2 | 128.688,35 | | | | | | | 2 | 0 | 2 | 257.376,70 | | | |
| Totale dotazione | 30 | | 496.286,50 | | | | 247.418,45 | | | | | | | 8 | 22 | 30 | 494.836,90 | | | |

DIPENDENTI

| CAPITOLO | DESCRIZIONE | CONTO FINANZIARIO | STANZIAMENTO 2021 | STANZIAMENTO 2022 | STANZIAMENTO 2023 |
|---------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| U1010101001 | Retribuzioni in denaro | U.1.01.01.01.000 | 185.088,21 | 370.176,41 | 370.176,41 |
| U1010201002 | Contributi sociali effettivi a carico dell'ente | U.1.01.02.01.000 | 52.822,59 | 105.645,18 | 105.645,18 |
| U1020101003 | Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) | U.1.02.01.01.000 | 10.231,96 | 20.463,91 | 20.463,91 |
| TOTALI | | | 248.142,75 | 496.285,50 | 496.285,50 |

Il costo totale per il personale comprensivo del costo per il Direttore, il Vicedirettore e i dipendenti, alla luce di quanto sopra esplicitato, è stato quantificato nel 2021 in € 248.142,75 (in quanto si prevede che le assunzioni avvengano nel secondo semestre dell'anno), nel 2022 e nel 2023 in € 496.285,50.

SPESA PER ORGANI E INCARICHI ISTITUZIONALI

La previsione per tale voce di spesa riguarda gli importi previsti per il Presidente/Commissario, il Revisore dei conti e per l'Organismo Indipendente di Valutazione (OIV).

Si prevede un trattamento economico per il Presidente/Commissario di ARTCal nella misura dei 2/3 del trattamento economico riservato ad un assessore regionale esterno (non consigliere), così come previsto dall'art. 13, comma 4, L.r. 35/2015. Essendo il costo derivante dalle indennità pari ad € 85.200,00 all'anno, la spesa insorgente è stata dunque calcolata per € 56.800,00 oltre € 2.272,00 per cassa previdenza e € 12.995,84 per IVA, per un totale di € 72.067,84. Inoltre è stato previsto un rimborso per € 9.375,00, come stabilito nella Relazione tecnico finanziaria del Regolamento dell'ente, approvata con DGR 236/2016.

Per l'Organismo Indipendente di Valutazione (OIV) è stato previsto un compenso pari ad € 10.000,00 per ogni anno di previsione, così come previsto nel bando di selezione, di cui al Decreto ARTCal n. 7/2018.

Per il Revisore è stato previsto un compenso pari ad € 22.000,00+ € 880,00 per cassa + € 5.033,60 per IVA, per un totale di € 27.913,60, in linea con quanto previsto nella Relazione tecnico finanziaria del Regolamento dell'ente, approvata dalla Giunta Regionale, oltre a un rimborso spese di euro 1.500,00.

Nella tabella che segue sono riportate nel dettaglio le spese previste per gli organi e incarichi istituzionali come sopra esplicitato:

SPESE PER ORGANI E INCARICHI ISTITUZIONALI

| COD_CAPITOLO | DESCRIZIONE | STANZIAMENTO 2021 | STANZIAMENTO 2022 | STANZIAMENTO 2023 |
|---------------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| U1030201008 | Commissario - Indennità | 72.067,84 | 72.067,84 | 72.067,84 |
| U1030201008 | Commissario - Rimborsi | 10.875,00 | 10.875,00 | 10.875,00 |
| U1030201008 | Revisore dei conti ed OIV | 37.913,60 | 37.913,60 | 37.913,60 |
| TOTALE | | 120.856,44 | 120.856,44 | 120.856,44 |

SPESE PER CONTRATTI DI SERVIZIO PUBBLICO

Sotto tale voce ricadono le spese relative ai contratti di servizio pubblico in capo ad ARTCal. Nella tabella a seguire sono riportati gli importi previsti.

| COD CAPITOLO | DESCRIZIONE | STANZIAMENTO 2021 | STANZIAMENTO 2022 | STANZIAMENTO 2023 |
|-------------------------|--|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| U1030215017 | Contratti di servizio pubblico. Trasporto ferroviario. | 83.270.000,00 | 113.271.101,57 | 116.458.230,38 |
| U1030215018 | Contratti di servizio pubblico. Trasporto | | | 67.966.720,52 |

| | | | | |
|---------------|-----------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | pubblico locale su gomma | | | |
| TOTALI | | 83.270.000,00 | 113.271.101,57 | 184.424.950,90 |

FONDO DI RISERVA

Ai sensi della L.r. 35/2015 (art. 13, p.to 16), l'ARTCal, al fine di costituire un fondo di riserva per fare fronte ai possibili oneri finanziari non previsti che possono insorgere in ragione dell'affidamento e dell'esecuzione dei contratti di servizio o delle autorizzazioni dei servizi a libero mercato, deve accantonare annualmente lo 0,8 per cento delle risorse che vengono trasferite ai sensi dell'articolo 21, comma 1, fino a che il Fondo non raggiunga la misura dell'8 per cento delle anzidette risorse.

Inoltre, si è previsto un fondo rischi per eventuali contenziosi.

Gli importi previsionali per il triennio 2021/2023 sono riportati nella seguente tabella:

| COD CAPITOLO | DESCRIZIONE | STANZIAMENTO 2021 | STANZIAMENTO 2022 | STANZIAMENTO 2023 |
|-------------------------|---------------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| U1100101027 | Fondo di riserva per oneri finanziari | 666.160,00 | 906.168,81 | 1.475.399,61 |

ULTERIORI SPESE

Nella previsione delle spese si è tenuto conto di una serie di costi che l'Ente dovrà sostenere. Nello specifico, la complessità degli affidamenti nei settori dei trasporti, escluso dal codice degli appalti pubblici, nonché il loro ammontare, unitamente all'assetto quasi del tutto privo di dipendenti, rendono necessaria la previsione di spese per consulenze e prestazioni professionali specialistiche suddivise fra la Gestione economica e finanziaria, il Trasporto ferroviario ed il Trasporto locale. Tali spese sono necessarie per l'adempimento, nel rispetto dei termini imposti da legge, delle principali attività, considerato anche che, al momento, non vi è personale incardinato stabilmente presso l'Ente.

Per quanto riguarda i beni strumentali, l'Ente prevede di sostenere delle spese per l'acquisto di mobili, software e hardware, necessari per l'ordinaria attività d'ufficio, che sono riportate nella seguente tabella:

| COD_CAPITOLO | DESCRIZIONE | STANZIAMENTO 2021 | STANZIAMENTO 2022 | STANZIAMENTO 2023 |
|---------------------|--------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| U2020103033 | Mobili e arredi | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| U2020107036 | Hardware | 2.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 |
| U2020302037 | Software | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |

Per quanto riguarda le spese relative al software, necessario per ottemperare agli adempimenti previsti al D.L. 33/2013 sul diritto di accesso civico e su gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione delle informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni, si prevedono le spese di acquisto e quelle relative alla manutenzione dello stesso.