



ARTCa1

AUTORITÀ REGIONALE DEI TRASPORTI
DELLA CALABRIA

RELAZIONE SULLA GESTIONE AL RENDICONTO 2018

INTRODUZIONE

Le Amministrazioni pubbliche ai sensi D.Lgs.n. 118/2011 adottano comuni schemi di bilancio finanziari, economici e patrimoniali.

Il rendiconto della gestione, comprende il conto del bilancio, i relativi riepiloghi, i prospetti riguardanti il quadro generale riassuntivo e la verifica degli equilibri, lo stato patrimoniale e il conto economico.

Al rendiconto è allegata una relazione sulla gestione, un documento illustrativo della gestione dell'ente, nonché dei fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio e di ogni eventuale informazione utile ad una migliore comprensione dei dati contabili. La relazione contiene l'analisi e la valutazione della gestione dell'esercizio con particolare riferimento agli aspetti di natura finanziaria, economica e-patrimoniale.

In particolare la relazione illustra le informazioni seguenti, di cui all'art.11 comma 6 del D.lgs 118/2011:

- a) i criteri di valutazione utilizzati;
- b) le principali voci del conto del bilancio;
- c) le principali variazioni alle previsioni finanziarie intervenute in corso d'anno, comprendendo l'utilizzazione dei fondi di riserva e gli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione al 1° gennaio dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
- d) l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
- e) le ragioni della persistenza dei residui con anzianità superiore ai cinque anni e di maggiore consistenza, nonché sulla fondatezza degli stessi, compresi i crediti di cui al comma 4, lettera n);
- f) l'elenco delle movimentazioni effettuate nel corso dell'esercizio sui capitoli di entrata e di spesa riguardanti l'anticipazione, evidenziando l'utilizzo medio e l'utilizzo massimo dell'anticipazione nel corso dell'anno, nel caso in cui il conto del bilancio, in deroga al principio generale dell'integrità, espone il saldo al 31 dicembre dell'anticipazione attivata al netto dei relativi rimborsi;
- g) l'elencazione dei diritti reali di godimento e la loro illustrazione;
- h) l'elenco dei propri enti e organismi strumentali, con la precisazione che i relativi rendiconti o bilanci di esercizio sono consultabili nel proprio sito internet;
- i) l'elenco delle partecipazioni dirette possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale;
- j) gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate. La predetta informativa, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso l'ente assume senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle

partite debitorie e creditorie;

k) gli oneri e gli impegni sostenuti, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata;

l) l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti, con l'indicazione delle eventuali richieste di escussione nei confronti dell'ente e del rischio di applicazione dell'art. 3, comma 17 della legge 24 dicembre 2003, n. 350;

m) l'elenco descrittivo dei beni appartenenti al patrimonio immobiliare dell'ente alla data di chiusura dell'esercizio cui il conto si riferisce, con l'indicazione delle rispettive destinazioni e degli eventuali proventi da essi prodotti;

n) gli elementi richiesti dall'art. 2427 e dagli altri articoli del codice civile, nonché da altre norme di legge e dai documenti sui principi contabili applicabili;

o) altre informazioni riguardanti i risultati della gestione, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del rendiconto.

CRITERI DI VALUTAZIONE UTILIZZATI

I documenti del sistema di bilancio, relativi al Rendiconto e sottoposti all'approvazione dell'organo deliberante, sono stati predisposti attenendosi alle regole stabilite dal complesso articolato dei Principi contabili generali introdotti con le "disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio" (D. Lgs.118/11). Si è, pertanto, operato secondo questi presupposti ed agendo con la diligenza tecnica richiesta, e questo, sia per quanto riguarda il contenuto che la forma dei modelli o delle relazioni previste dall'importante adempimento.

La redazione dei documenti di rendiconto è stata formulata applicando principi contabili indipendenti e imparziali verso tutti i destinatari. Si è pertanto cercato di privilegiare l'applicazione di metodologie di valutazione e stima il più oggettive e neutrali possibili (rispetto del principio n.13 - Neutralità e imparzialità);

Il sistema di bilancio, relativamente ai documenti di consuntivo, dovendo assolvere ad una funzione informativa nei confronti degli utilizzatori dei documenti contabili, è stato formulato in modo da rendere effettiva tale funzione. I dati e le informazioni riportate nella presente relazione sono esposti in una modalità tale da favorire la loro diffusione su Internet o per mezzo di altri strumenti di divulgazione (rispetto del principio n.14 - Pubblicità).

Il consuntivo, come i documenti di rendiconto dell'attività di programmazione ad esso collegati, sono stati predisposti seguendo dei criteri di imputazione ed esposizione che hanno privilegiato, in presenza di eventuali dubbi o ambiguità interpretative, il contenuto sostanziale del fenomeno finanziario o economico sottostante piuttosto che l'aspetto puramente formale (rispetto del principio n.18 - Prevalenza della sostanza sulla forma).

I documenti del sistema di bilancio relativi al rendiconto hanno attribuito gli accertamenti di entrata e gli impegni di uscita ai rispettivi esercizi di competenza "potenziata", ciascuno dei quali coincide con l'anno solare (rispetto

del principio n.1 - Annualità).

Il sistema di bilancio, relativamente al rendiconto, comprende tutte le finalità ed i risultati della gestione nonché i valori finanziari, economici e patrimoniali riconducibili all'Ente, in modo da fornire una rappresentazione veritiera e corretta dell'attività amministrativa prevista ed attuata nell'esercizio.

INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

La l.r. 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'ART Cal 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-Catanzaro.

Il ruolo dell'ART Cal è quello definito dall'art. 13 della l.r. 35/2015 e cioè essenzialmente quello di Ente di governo del trasporto pubblico locale, al quale l'art. 3 bis del d.l. 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'ART Cal, 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 s.p.a., non ancora costituita.

Sono Organi di governo dell'ART Cal:

- l'Assemblea;
- il Presidente;
- il Comitato istituzionale;
- il Revisore dei conti

L'ART Cal ha avviato le procedure di affidamento di tutti i servizi di trasporto pubblico locale di competenza, mediante la pubblicazione sulla GUUE di 3 avvisi di preinformazione, ai sensi dell'art. 7 del Reg. (CE) 1370/2007 e sono ad oggi in corso le procedure di affidamento e le procedure di predisposizione dei bandi di gara.

In particolare, nell'esercizio 2018 l'attività è stata prevalentemente concentrata sulla procedura per l'affidamento diretto del servizio ferroviario a Trenitalia SpA, in relazione alla quale è stato necessario, in presenza di manifestazioni di interesse da parte di altri soggetti e alla luce della “segnalazione congiunta” dell'Autorità Garante della Concorrenza e del Mercato (AGCM), dell'Autorità di Regolazione dei Trasporti (ART) e dell'Autorità Nazionale Anticorruzione (ANAC) inviata alle regioni il 25 Ottobre 2017, sondare il mercato, interloquendo anche con gli altri soggetti interessati al fine di consentire anche ad essi di formulare eventuali offerte.

Nel mese di dicembre 2018 l'ART ha emanato la delibera 120/2018, avente ad oggetto: "Metodologie e criteri per garantire l'efficienza delle gestioni dei servizi di trasporto ferroviario regionale", con cui ha fornito indicazioni, sia agli enti affidanti sia alle imprese ferroviarie, un merito alle procedure da seguire per la redazione del PEF da allegare al contratto di servizio, stabilendo che gli enti affidanti, ai fini della redazione dei documenti economici da allegare al contratto di servizio da affidare, richiede all'Autorità alcune parametri di efficientamento. La necessità di adeguarsi alle indicazioni della citata delibera ha determinato un ulteriore allungamento della trattativa che è, comunque, in fase avanzata di definizione.

Dal punto di vista della "governance" dalla costituzione dell'Ente si sono succeduti tre Commissari, un Segretario generale ed attualmente in carica un Direttore reggente (che ai sensi della l.r. 4/2018 ha sostituito il Segretario, ampliandone le competenze).

Con DPGR n.15 del 12/02/2016 è stata nominata la dott.ssa Annita Serio quale Commissario dell'ART-CAL, 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'ART-CAL, 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.

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

Successivamente, la L.R. n.4/2018 ha modificato la L.R. n.35/2015 sostituendo la figura di vertice della struttura amministrativa dell'ART-CAL, 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'ART-CAL della dott.ssa Crucitti e, con successivo DPGR n.30 del 26/04/2018, si è conferito l'incarico di Direttore reggente all'avv. Valeria A. 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 del 25/06/2016 e n. 22 del 12/09/2017), il bilancio di previsione 2016/2018 e lo stesso bilancio redatto in termini di competenza e di cassa secondo lo schema di cui al D. Lgs. n. 118/2011 (delibera n. 9 del 29/06/2016 e n. 12 del 18/07/2016).

La carenza di personale e l'impegno per avviare l'informatizzazione contabile dell'ente non hanno reso possibile la realizzazione piena delle attività programmate nel DPA approvato nel 2018, che ci si propone di realizzare nel corrente anno.

Si rappresenta come dal mese di maggio l'Ente si sia adoperato, pur in totale assenza di personale, per creare condizioni di normalità nella gestione delle attività ordinarie, di matrice sia amministrativa che tecnica che di

stampo più strettamente contabile, come emerge dal seguente elenco di deliberazioni del Commissario coi poteri del Comitato istituzionale.

Per quanto concerne la normalizzazione dell'attività amministrativa anche dal punto di vista dell'anticorruzione

2018	47	14/12/2018	Commissario	Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi ex art. 21 del D.lgs. n. 50/2016.
2018	44	01/10/2018	Commissario	Individuazione del responsabile in materia di trattamento dei dati. Designazione del responsabile della protezione dei dati- Atto d'indirizzo
2018	38	10/07/2018	Commissario	Approvazione schema di patto d'integrita'
2018	31	30/01/2018	Commissario	Nomina Responsabile Anagrafe per la stazione appaltante (RASA) dell'ART-CAL
2018	32	30/01/2018	Commissario	Approvazione Piano di prevenzione della corruzione 2018-2020 con PTPC 2018
2018	33	04/05/2018	Commissario	Approvazione Logo istituzionale
2018	34	04/05/2018	Commissario	Misure per l'efficientamento della struttura: approvazione macrostruttura Autorità regionale dei trasporti in Calabria
2018	35	04/05/2018	Commissario	Individuazione del responsabile in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza (RTPC)

E' stata altresì operata una revisione totale del sito web ufficiale, al fine di ottemperare agli obblighi di trasparenza imposti dal d.lgs. n. 33 del 2013 e dalle direttive ANAC. Dal punto di vista della struttura, soltanto nel 2019 il Dirigente generale reggente, a fronte di diverse interlocuzioni, ha assegnato due risorse di personale con funzione di collaborazione part time al Direttore reggente.

Per quanto concerne l'ambito contabile:

2018	41	25/07/2018	Commissario	Approvazione Rendiconto 2016 e rendiconto 2017
2018	42	25/07/2018	Commissario	Approvazione del bilancio di previsione finanziario per gli anni 2018-2020
2018	43	20/09/2018	Commissario	Approvazione del documento di programmazione aziendale 2018/2020 (DPA)
2018	46	30/11/2018	Commissario	Variazione al Bilancio di previsione finanziario 2018-2020

E' stata avviata l'informatizzazione del sistema contabile, attraverso il co-uso del sistema COEC in utilizzo alla Regione Calabria, ente vigilante.

Si sottolinea a riguardo come tale sistema non sia ad oggi configurato completamente, e come la struttura amministrativa stia operando per individuare le soluzioni operative più adeguate per rendere l'Ente autonomo nella gestione contabile e finanziaria.

È stato riattivato il servizio di tesoreria e l'Autorità si è adeguata al sistema SIOPE + per i pagamenti.

E' stato dato impulso alle attività tecniche sulla base della legge regionale n. 35 del 2015, art 13 per come segue:

2018	36	04/06/2018	Commissario	Determinazioni delle modalita' di svolgimento del procedimento nell'ambito di un affidamento del ser.di trasporto pubblico ferroviario
2018	37	20/06/2018	Commissario	Consultazione prevista dalla delibera n.49/2015 dell'autorita' di regolazione dei trasporti in relazione di affidamento dei servizi di TPL su
2018	39	25/07/2018	Commissario	Parere sull'individuazione dei servizi di trasporto pubblico locale a libero mercato -Art. 17, c. 1 a) della L.R. 35/2015
2018	45	15/11/2018	Commissario	Individuazione dei requisiti per la istituzione degli ambienti territoriali di cui l'art.15 della L. r.n. 35/2015

L'attività propria dell'Ente, per come sopra illustrato, è stata solo avviata nell'anno di riferimento, pertanto le uniche voci riportate in tale rendiconto riguardano dal lato delle ENTRATE il finanziamento disposto dalla Regione per le spese di funzionamento dell'ART-CAL, dal lato delle SPESE quelle relative al prospetto che segue, in quanto a fine esercizio, dal lato delle Entrate non sono state rimosse e dal lato delle Uscite non sono state pagate, dunque sono state imputate in bilancio quali residui attivi e passivi. Inoltre, vengono riportati i residui dell'anno 2016 e 2017.

I prospetti che seguono riportano i residui attivi e passivi complessivi relativi agli esercizi 2016, 2017 e 2018:

Dettagli Residui Attivi						
Anno	Descrizione Residui	Capitolo	Residui anni precedenti a inizio es.	Residui dell'esercizio	Ragione del credito	Totali residui a fine esercizio
2018	Trasferimenti correnti da Regioni per Funzionamento	E2010102001	19,16	458.355,65	DDS n. 10612/2018	458.374,81

Dettagli Residui Passivi						Residuo da mantenere
N° Impegno	Anno Impegno	Descrizione Residui	Importo Residuo	Creditore	Capitolo	
1	2016	Sito web	1.952,00	Creativia Studio	U1030219020	1.952,00
2	2016	Supporto contabilità	3.806,40	Dott. Danilo Zendra	U1030210013	3.806,40
1	2017	Spese di Tesoreria	8.877,59	Banca Centro Calabria	U1030217019	8.877,59
4	2017	Segretario Crucitti	1.750,00	Dott.ssa Amelia Crucitti	U1030202009	1.750,00
5	2017	Compensi Revisore	20.000,00	Dott. Giorgio Sganga	U1030201008	20.000,00
6	2017	Iva e cassa su compensi Revisore	5.376,00	Dott. Giorgio Sganga	U1030201008	5.376,00
10	2018	Impegno per compensi OIV	2.000,00		U1030201008	2.000,00
6	2018	Compensi revisore	27.913,60	Dott. Giorgio Sganga	U1030201008	27.913,60
4	2018	Indennità Commissario	62.038,40	Dott. Francesco Cribari	U1030201008	62.038,40
2	2018	Servizio di tesoreria	4.920,11	Banca Centro Calabria Credito Cooperativo	U1030217019	4.920,11
			138.634,10			138.634,10

Tra le spese sopra riportate si evidenzia la prenotazione di impegno di € 2.000,00 assunta con decreto n. 7 del Decreto a contrarre per avvio procedura di valutazione comparativa per la nomina dell'Organismo Indipendente

di Valutazione, affidato a seguito di delibera del Commissario n. 2 del 22 gennaio 2019. Pertanto la somma prenotata con decreto citato è stata svincolata.

Si riporta il prospetto del Conto del Bilancio delle Entrate e a seguire quello delle Spese con imputazione dei residui attivi e passivi.

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

Allegato d) al Rendiconto - Entrate per categorie

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE REGIONI (*)
ACCERTAMENTI 2018

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	di cui entrate accertate non ricorrenti	RISCOSSIONI IN C/ COMPETENZA	RISCOSSIONI IN C/ RESIDUI
	<i>Trasferimenti correnti</i>				
2010100	TIPOLOGIA: 101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	458.355,65	458.355,65	0,00	113.665,23
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	458.355,65	458.355,65	0,00	113.665,23
2000000	TOTALE TITOLO 2	458.355,65	458.355,65	0,00	113.665,23
	TOTALE TITOLI	458.355,65	458.355,65	0,00	113.665,23

(*) Gli enti adeguano il prospetto a seguito dell'aggiornamento del piano dei conti integrato.

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MACROAGGREGATI

RIEPILOGO SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI IMPEGNI 2018

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Totale	- di cui non ricorrenti
103	TITOLO 1 - Spese correnti		
	Acquisto di beni e servizi	96.872,11	96.872,11
100	TOTALE TITOLO 1	96.872,11	96.872,11
	TOTALE	96.872,11	96.872,11

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2018

Il valore contabile del risultato di amministrazione è stato determinato applicando valutazioni prudenziali sulla scorta dei dati contabili al momento esistenti, compatibilmente con il rispetto delle norme di riferimento.

Il risultato di amministrazione alla fine dell'esercizio 2018 registra un avanzo pari a euro 284.542,83, che è stato interamente vincolato.

Nella redazione del risultato di amministrazione si è altresì tenuto conto della somma di € 30.000,00, già vincolata nel 2016 con riferimento nella delibera n. 41 del 2018 come riporta la relazione di accompagnamento.

Nello specifico, parte dell'avanzo di amministrazione, per € 30.000,00, è stato vincolato, tale importo si riferisce a risorse la cui deliberato di procedere alla sottoscrizione di un accordo di collaborazione con il Dipartimento di Ingegneria Civile dell'Università della Calabria, per la realizzazione di uno "Studio riguardante la definizione dei programmi di esercizio di TPL nel bacino unico di interesse della Regione Calabria". Tale studio, in base all'accordo stipulato, doveva essere realizzato entro sei mesi dalla data di sottoscrizione, avvenuta nel mese di gennaio 2017. Tale somma è stata pertanto vincolata con delibera n. 41 del 2018 di approvazione del rendiconto 2016 e del rendiconto 2017 per procedere eventualmente al soddisfacimento dell'obbligo derivante dall'accordo di collaborazione suddetto.

La residua parte di avanzo è stata vincolata da parte dell'Ente per adempiere, negli esercizi successivi, con l'eventuale e immediata applicazione dell'avanzo al bilancio in corso di gestione, alle attività istituzionali dell'Ente stesso.

Si evidenzia la costituzione del Fondo pluriennale vincolato per euro 145.788,80 relativo a spese che l'Ente ha già impegnato nel corso dell'esercizio, relativi ad affidamenti in itinere che si prevede si concludano nell'anno in corso e che pertanto sono stati differiti in esigibilità al 2019.

Allegato a) Risultato di amministrazione

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO CASSA AL 1° GENNAIO				0,00
RISCOSSIONI	(+)	113.665,23	0,00	113.665,23
PAGAMENTI	(-)	3.074,31	0,00	3.074,31
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			110.590,92
PAGAMENTI PER AZIONI ESECUTIVE NON REGOLARIZZATE AL 31 DICEMBRE	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			110.590,92
RESIDUI ATTIVI	(+)	19,16	458.355,65	458.374,81
DI CUI DERIVANTI DA ACCERTAMENTI DI TRIBUTI EFFETTUATI SULLA BASE DELLA STIMA DEL DIPARTIMENTO DELLE FINANZE				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	41.761,99	96.872,11	138.634,10
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			145.788,80

(1)				
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			0,00
(1)				
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2018 (A)	(=)			284.542,83
(2)				

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2018:				
Parte accantonata				
(3)				
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2018				0,00
(4)				
Accantonamento residui perenti al 31/12/2018 (solo per le regioni)				0,00
(5)				
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti				0,00
Fondo perdite società partecipate				0,00
Fondo contenzioso				0,00
Altri accantonamenti				0,00
Totale parte accantonata (B)				0,00
Parte vincolata				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti				0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui				0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				0,00
Altri vincoli				284.542,83
Totale parte vincolata (C)				0,00
Parte destinata agli investimenti				
Totale parte destinata agli investimenti (D)				0,00
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)				0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare				
				(6)

EQUILIBRI DI BILANCIO

I principali equilibri di bilancio da rispettare e verificare in sede di programmazione, di gestione e di rendicontazione sono: l'equilibrio generale, l'equilibrio corrente e l'equilibrio in conto capitale.

Il bilancio di previsione è deliberato in pareggio finanziario, ovvero la previsione del totale delle entrate deve essere uguale al totale delle spese; questo pareggio finanziario rappresenta la “condizione minimale” da

rispettare anche in sede di gestione per cui, a meno di eventi eccezionali e/o imprevedibili, che non possono essere fronteggiati con misure di riequilibrio “ad hoc”, l'Ente dovrebbe registrare a fine esercizio una condizione di pareggio o di risultato di amministrazione positivo (avanzo).

La verifica a rendiconto, come riportato nella tabella seguente, dimostra come la gestione nell'esercizio 2018 abbia comportato un avanzo pari a euro 284.542,83.

CONTO DEL BILANCIO
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per le Regioni)*

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
Utilizzo risultato di amministrazione destinata al finanziamento delle spese correnti e al rimborso di prestiti	(+)	0,00
Ripiano disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
(1)		
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	0,00
Entrate titoli 1-2-3	(+)	458.355,65
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00
(2)		
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00
(3)		
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
Spese correnti	(-)	96.872,11
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	145.788,8
(4)		
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
Variazioni di attività finanziarie (se negativo)	(-)	0,00
(5)		
Rimborso prestiti	(-)	0,00
- di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)		0,00
- di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00
A) Equilibrio di parte corrente		215.694,74
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese d'investimento	(+)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00
Entrate in conto capitale (titolo 4)	(+)	0,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(+)	0,00
Entrate per accensione prestiti (titolo 6)	(+)	0,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00
(2)		
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00

(3)		
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
Spese in conto capitale	(-)	0,00
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	0,00
(4)		
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(-)	0,00
Disavanzo pregresso derivante da debito autorizzato e non contratto	(-)	0,00
Variazioni di attività finanziarie (se positivo)	(+)	0,00
(5)		
B) Equilibrio di parte capitale		0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie	(+)	0,00
(6)		
Entrate titolo 5.00 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	0,00
Spese titolo 3.00 - Spese per incremento attività finanziarie	(-)	0,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(-)	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(+)	0,00
C) Variazioni attività finanziaria		0,00
EQUILIBRIO FINALE (D=A+B)		215.694,74

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario

A) Equilibrio di parte corrente		215.694,74
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti	(-)	0,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord.	(-)	0,00
Entrate titoli 1-2-3 non sanitarie con specifico vincolo di destinazione	(-)	0,00
Entrate titoli 1-2-3 destinate al finanziamento del SSN	(-)	0,00
Spese correnti non sanitarie finanziate da entrate con specifico vincolo di destinazione	(+)	0,00
(7)		
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord.	(+)	0,00
Spese correnti finanziate da entrate destinate al SSN	(+)	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.		215.694,74

STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO

Gli schemi di conto economico e stato patrimoniale d.lgs. 118/2011, come modificati dal d.lgs. 126/2014, sono stati redatti tramite le scritture in partita doppia derivate direttamente dalle scritture rilevate in contabilità finanziaria. Grazie al Piano dei conti integrato (Piano dei conti finanziari, Piano dei conti economici e Piano dei conti patrimoniali) si giunge alla determinazione dei costi e ricavi annui e delle variazioni annue dell'attivo, del passivo e del netto patrimoniale. I principi economico-patrimoniali applicati costituiscono quelle regole contabili

che si innestano nel Piano dei conti integrato (trasversalmente alle sue tre componenti/ripartizioni) come relazioni logiche determinative dei dati di costo e di ricavo e di attivo e di passivo patrimoniale.

In particolare il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione di competenza economica dell'esercizio considerato, rilevati dalla contabilità economico-patrimoniale, nel rispetto dei principi applicati della contabilità economico-patrimoniale e rileva il risultato economico dell'esercizio.

Lo stato patrimoniale rappresenta i risultati della gestione patrimoniale e la consistenza del patrimonio al termine dell'esercizio.

CONTO ECONOMICO

Il Conto Economico illustra i componenti positivi e negativi di reddito dell'Ente, secondo criteri di competenza economica.

Pone in evidenza un risultato economico di esercizio positivo di 361.483,54 dato dalla differenza tra i proventi e i costi dell'esercizio.

Componenti positivi della gestione

I componenti positivi della gestione sono unicamente:

A3) i proventi da trasferimenti e contributi e sono costituiti:

A3a) dai proventi relativi alle risorse finanziarie correnti trasferite all'ente dalla Regione accertate nell'esercizio in contabilità finanziaria pari ad Euro € 458.355,65

Componenti negativi della gestione

I componenti negativi della gestione invece riguardano:

B10) prestazioni di servizi costituite dai costi relativi all'acquisizione di servizi connessi alla gestione operativa pari ad Euro 96.872,11, in particolare costi relativi ai rimborsi dei Commissari, del Segretario, l'onorario del revisore e le spese per la Tesoreria.

CONTO ECONOMICO		Anno 2018	Anno 2017	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
1	Proventi da tributi	0	0		
2	Proventi da fondi perequativi	0	0		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	458.355,65	55.963,46		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	458.374,81	55.963,46		A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	0	0		E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	0	0		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	0	0	A1	A1a
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	0	0		
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	0	0		
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	0	0		

5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0	0	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	0	0	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		458.355,65	55.963,46		
<u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u>					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	0	0	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	96.872,11	38.155,44	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	0	0	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	0	0		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	0	0		
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubbl.</i>	0	0		
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	0	0		
13	Personale	0	0	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	0	0	B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	0	0	B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	0	0	B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0	0	B10c	B10c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	0	0	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0	0	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	0	0	B12	B12
17	Altri accantonamenti	0	0	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	0	0	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		96.872,11	38.155,44		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		361.483,54	17.808,02	-	-
<u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>					
<i>Proventi finanziari</i>					
19	Proventi da partecipazioni	0	0	C15	C15
a	<i>da società controllate</i>	0	0		
b	<i>da società partecipate</i>	0	0		
c	<i>da altri soggetti</i>	0	0		
20	Altri proventi finanziari	0	0	C16	C16
Totale proventi finanziari		0	0		
<i>Oneri finanziari</i>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	0	0	C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>	0	0		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	0	0		
Totale oneri finanziari		0	0		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		0	0	-	-
<u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u>					
22	Rivalutazioni	0	0	D18	D18
23	Svalutazioni	0	0	D19	D19

		TOTALE RETTIFICHE (D)	0	0		
		E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	Proventi straordinari		0	0	E20	E20
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>		0	0		
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>		0	0		
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>		0	0		E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>		0	0		E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>		0	0		
	Totale proventi straordinari		0	0		
25	Oneri straordinari		0	0	E21	E21
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>		0	0		
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>		0	0		E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>		0	0		E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>		0	0		E21d
	Totale oneri straordinari		0	0		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)		0	0		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		361.483,54	17.808,02		
26	Imposte (*)		0	0	E22	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO		361.483,54	17.808,02	E23	E23

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

L'unica voce che ritroviamo nello Stato Patrimoniale è riportata nell'Attivo Circolante e riguarda:

- Crediti per trasferimenti e contributi relativi ai trasferimenti che deve effettuare la Regione a cui si sommano quelli dell'anno precedente
- Le disponibilità liquide si riferiscono al saldo al 31.12.2018 del Conto del Tesoriere
-

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Anno 2018	Anno 2017	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0	0	A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0	0		
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	<i>Immobilizzazioni immateriali</i>			BI	BI
1	Costi di impianto e di ampliamento	0	0	BI1	BI1
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0	0	BI2	BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0	0	BI3	BI3
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0	0	BI4	BI4
5	Avviamento	0	0	BI5	BI5
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0	0	BI6	BI6
9	Altre	0	0	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	0	0		

II	1	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
		Beni demaniali	0	0		
	1.1	Terreni	0	0		
	1.2	Fabbricati	0	0		
	1.3	Infrastrutture	0	0		
	1.9	Altri beni demaniali	0	0		
II	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	0	0		
I	2.1	Terreni	0	0	BII1	BII1
	a	di cui in leasing finanziario	0	0		
	2.2	Fabbricati	0	0		
	a	di cui in leasing finanziario	0	0		
	2.3	Impianti e macchinari	0	0	BII2	BII2
	a	di cui in leasing finanziario	0	0		
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	0	0	BII3	BII3
	2.5	Mezzi di trasporto	0	0		
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	0	0		
	2.7	Mobili e arredi	0	0		
	2.8	Infrastrutture	0	0		
	2.9	Altri beni materiali	0	0		
	9					
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0	0	BII5	BII5
		Totale immobilizzazioni materiali	0	0		
I		<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
V	1	Partecipazioni in	0	0	BIII1	BIII1
	a	imprese controllate	0	0	BIII1a	BIII1a
	b	imprese partecipate	0	0	BIII1b	BIII1b
	c	altri soggetti	0	0		
	2	Crediti verso	0	0	BIII2	BIII2
	a	altre amministrazioni pubbliche	0	0		
	b	imprese controllate	0	0	BIII2a	BIII2a
	c	imprese partecipate	0	0	BIII2b	BIII2b
	d	altri soggetti	0	0	BIII2c BIII2d	BIII2d
	3	Altri titoli	0	0	BIII3	
		Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0		
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	0	0	-	-
C) ATTIVO CIRCOLANTE						
I		<u>Rimanenze</u>	0	0	CI	CI
		Totale rimanenze	0	0		
II		<u>Crediti (2)</u>				
	1	Crediti di natura tributaria	0	0		
	a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0	0		
	b	Altri crediti da tributi	0	0		
	c	Crediti da Fondi perequativi	0	0		
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	458.374,81	113.684,39		

II I	a	da risultato economico di esercizi precedenti	68.848,09	51.040,07	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
	b	da capitale	0	0	AII, AIII	AII, AIII
	c	da permessi di costruire	0	0		
	d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	0	0		
	e	altre riserve indisponibili		0		
		Risultato economico dell'esercizio	361.483,54	17.808,02	AIX	AIX
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	430.331,63	68.848,09		
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
	1	Per trattamento di quiescenza	0	0	B1	B1
	2	Per imposte	0	0	B2	B2
	3	Altri	0	0	B3	B3
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	0	0		
		C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0	0	C	C
		TOTALE T.F.R. (C)	0	0		
		D) DEBITI (1)				
1		Debiti da finanziamento	0	0		
a		prestiti obbligazionari	0	0	D1e D2	D1
b		v/ altre amministrazioni pubbliche	0	0		
c		verso banche e tesoriere	0	0	D4	D3 e D4
d		verso altri finanziatori	0	0	D5	
2		Debiti verso fornitori	138.634,10	40.836,30	D7	D6
3		Acconti	0	0	D6	D5
4		Debiti per trasferimenti e contributi	0	0		
a		enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0	0		
b		altre amministrazioni pubbliche	0	0		
c		imprese controllate	0	0	D9	D8
d		imprese partecipate	0	0	D10	D9
e		altri soggetti	0	0		
5		Altri debiti	0,00	4.000,00	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a		tributari	0,00	4.000,00		
b		verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	0	0		
c		per attività svolta per c/ terzi (2)	0	0		
d		altri	0	0		
		TOTALE DEBITI (D)	138.634,10	44.836,30		
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I		Ratei passivi	0	0	E	E
II		Risconti passivi	0	0	E	E
1		Contributi agli investimenti	0	0		
a		da altre amministrazioni pubbliche	0	0		
b		da altri soggetti	0	0		
2		Concessioni pluriennali	0	0		
3		Altri risconti passivi	0	0		

	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	0	0		
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	568.96	113.684		
		5,73	,39	-	-
	CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni su esercizi futuri	0	0		
	2) beni di terzi in uso	0	0		
	3) beni dati in uso a terzi	0	0		
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0	0		
	5) garanzie prestate a imprese controllate	0	0		
	6) garanzie prestate a imprese partecipate	0	0		
	7) garanzie prestate a altre imprese	0	0		
	TOTALE CONTI D'ORDINE	0	0	-	-