



**AUTORITA' REGIONALE DEI TRASPORTI
DELLA CALABRIA
ARTCal**

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022

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. 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-Catanzaro-88100.

Con la legge regionale 08 febbraio 2018, n. 4, sono state apportate modifiche organizzative alle strutture 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. 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 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 relativo alla gestione del servizio ferroviario su rete nazionale si è concluso con la stipula del 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 del 25/06/2016 e n. 22 del 12/09/2017) sostituito con Delibera n. 21 del 14/11/2019 dal nuovo Regolamento di contabilità, il DPA 2018-2020 con delibera n. 43 del 20/09/2018 e, tenuto conto delle necessità di aggiornare le attività per il 2019 in un'ottica di programmazione scorrevole, con delibera n. 19 del 08/11/2019 è stato approvato il DPA 2019-2021– Nota di aggiornamento.

E' stato predisposto, inoltre il DPA 2020-2022, che viene portato all'approvazione contestualmente al presente bilancio di previsione.

Il processo di costituzione e "regolarizzazione" l'Ente, nonostante le carenze organizzative di cui si riferirà più avanti, ha visto un forte impulso nel corso del 2019, durante il quale si è provveduto all'approvazione del bilancio di previsione dell'Ente per il triennio 2019-2021 (delibera n. 1 del 18/01/2019) e del rendiconto 2018 (delibera n.6 del 27/05/2019), è stato effettuato il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31-12-2018 propedeutico all'approvazione del consuntivo 2018 (delibera n.5 del 27/05/2019), è stata effettuata la variazione di bilancio per destinazione utile rendiconto 2018 (Delibera n.12 del 28/06/2019).

Inoltre, sono stati approvati ulteriori provvedimenti fondamentali: Nomina dell'organismo indipendente di valutazione in forma monocratica (Delibera n. 2 del 22/01/2019), Approvazione Piano Triennale di prevenzione della corruzione 2019-2021 (Delibera n. 3 del 31/01/2019), Nomina del Responsabile dell'Anagrafe per la Stazione Appaltante (RASA) (Delibera n. 4 del 15/05/2019), Approvazione Relazione sulla Performance Anno 2017 (Delibera n. 7 del 12/06/2019), Approvazione Piano della Performance 2019-2021 (Delibera n. 8 del 12/06/2019), Valutazione Performance Anno 2017 del Segretario ARTCal (Delibera n. 14 del 19/07/2019), Approvazione Piano Triennale del fabbisogno di personale Anno 2019-2021 (Delibera n. 20 del 14/11/2019).

Con il presente atto si intende aggiornare il bilancio previsionale per gli anni 2020 e 2021 e redigere il previsionale per l'anno 2022.

STRUTTURA DEL BILANCIO E CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

Il Bilancio di previsione per gli esercizi finanziari 2020-2022 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 2020-2022 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 2020-2022 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 2020-2022 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 DLgs. 118/2011 prevedono 7 Titoli di Entrata, allo stato attuale l'Ente utilizza solo i seguenti titoli:

- Titolo 2: Trasferimenti correnti
- Titolo 3 - Entrate extratributarie
- 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, comma1, 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. regionale 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'ART-CAL 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 2020/2022 sono così ripartite:

COD_CAPITOLO	DESCRIZIONE	STANZIAMENTO 2020	STANZIAMENTO 2020	STANZIAMENTO 2021
E2010102001	Trasferimenti correnti da Regioni per Funzionamento	84.365.760,00	214.741.823,80	253.244.666,67

Vengono inoltre previste fra le entrate interessi attivi maturati sul conto corrente per € 1.000,00 per ogni annualità.

COD_CAPITOLO	DESCRIZIONE	STANZIAMENTO 2020	STANZIAMENTO 2020	STANZIAMENTO 2021
E3100103001	Interessi attivi	1.000,00	1.000,00	1.000,00

TRASFERIMENTO REGIONALE ORDINARIO

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

La legge regionale 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.

Trasferimenti da Regione Calabria			
Voce	2020	2021	2022
Trasferimento per spese di funzionamento	784.000,00	788.082,23	801.407,17
Trasferimento per i servizi ferroviari su rete nazionale (Contratto Trenitalia)	83.381.760	83.936.160	86.819.040
Spese di funzionamento ARMCAL (48% dello 0,8% del fabbisogno complessivo). Quota parte che si presume di utilizzare.	200.000,00		

Servizi automobilistici (Programma pluriennale TPL)		102.876.480	138.265.989,12
Servizi ferroviari su rete regionale (ipotesi costo attuale inflazionato)		27.141.101,57	27.358.230,38
Totale Entrate		84.365.760,00	253.244.666,67

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, i cui oneri sono a carico di Artcal dal 1 gennaio 2020. Inoltre, si è ipotizzato che la procedura di affidamento del servizio ferroviario su rete regionale possa concludersi nel corso dell'anno 2020 e, pertanto, ARTCal possa prendere in carico il contratto dal 1 gennaio 2021.

Per ciò che attiene ai contratti di servizio su gomma, si è ipotizzato che la procedura di gara possa essere completata entro il 2020, con affidamento dei servizi a decorrere dal 1 aprile 2021.

Le somme relative alle spese di funzionamento dell'Agenzia ARMICAL, non essendo la stessa ancora operativa, possono essere utilizzate dall'ARTCal, ai sensi del comma 10 dell'art. 23 della L.R: 35/2015, con criterio di proporzionalità rispetto alle attività amministrative svolte, fino alla delega all'Agenzia. Tenuto conto dei tempi necessari per la piena operatività di ARMICAL, con riferimento alle funzioni che saranno delegate da ARTCal, per l'anno 2020, sono stati previsti maggiori trasferimenti in favore di ARTCal pari ad Euro 200.000,00. A fronte di tali maggiori entrate, sono stati previsti i relativi costi che ARTCal dovrà sostenere per le funzioni non ancora trasferite ad ARMICAL.

LE SPESE

Con riferimento alle disponibilità sopra indicate, il Bilancio di previsione per l'esercizio 2020 è stato predisposto nel pieno rispetto del mantenimento degli equilibri contabili.

Le spese di competenza previste per il triennio 2020-2022 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 2020 ad € 84.336.760,00e sono ripartite per il triennio 2020-2022 secondo la seguente tabella:

COD CAPITOLO	DESCRIZIONE	STANZIAMENTO 2020	STANZIAMENTO 2021	STANZIAMENTO 2022
--------------	-------------	----------------------	----------------------	----------------------

U1010101001	Retribuzioni in denaro	280.803,80	378.057,89	378.057,89
U1010201002	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	64.190,82	88.080,86	88.080,86
U1020101003	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	20.340,12	27.884,35	27.884,35
U1030101006	Giornali, riviste e pubblicazioni	3.000,00	3.000,00	3.000,00
U1030102007	Altri beni di consumo	5.000,00	5.000,00	5.000,00
U1030201008	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	120.856,44	120.856,44	120.856,44
U1030202009	Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	5.000,00	5.000,00	5.000,00
U1030204010	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	10.000,00	10.000,00	10.000,00
U1030205001	Utenze e canoni	2.000,00	2.000,00	2.000,00
U1030211014	Prestazioni professionali e specialistiche. Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato.	35.000,00	35.000,00	35.000,00
U1030213016	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	2.500,00	2.500,00	2.500,00
U1030209012	Manutenzione ordinaria e riparazioni	2.000,00	2.000,00	2.000,00
U1030216018	Servizi amministrativi	12.000,00	10.000,00	10.000,00
U1030219020	Servizi informatici e di telecomunicazioni	15.000,00	2.000,00	2.000,00
U1030217019	Servizi finanziari	10.000,00	10.000,00	10.000,00
U1030299021	Altri servizi. Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato.	6.308,82	5.702,69	5.027,63
U1040102023	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	82.000,00	10.000,00	10.000,00
U1100101027	Fondo di riserva (fondo rischi per contenziosi)	681.760,00	1.718.045,57	2.037.517,93
U2020103033	Mobili e arredi	2.000,00	2.000,00	2.000,00
U2020107036	Hardware	10.000,00	5.000,00	5.000,00
U2020302037	Software	35.000,00	5.000,00	5.000,00
U1030210011	Consulenze. Trasporto ferroviario.	35.000,00	10.000,00	10.000,00
U1030211012	Prestazioni professionali e specialistiche. Trasporto ferroviario.	35.000,00	10.000,00	10.000,00
U1030215017	Contratti di servizio pubblico. Trasporto ferroviario.	82.720.000,00	110.195.696,00	113.271.101,57
U1030210012	Consulenze. Trasporto pubblico locale.	12.000,00		
U1030211013	Prestazioni professionali e specialistiche. Trasporto pubblico locale.	120.000,00	20.000,00	20.000,00
U1030215018	Contratti di servizio pubblico. Trasporto pubblico locale.	-	102.060.000,00	137.168.640,00
U1030299020	Altri servizi. Trasporto pubblico locale.	40.000,00		
	Totale	84.366.760,00	214.742.823,80	253.245.666,67

SPESE PER IL PERSONALE

Le risorse umane hanno costituito fino ad oggi il limite a una piena operatività di ARTCAL infatti ad oggi l'Ente non ha personale alle proprie 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 2020/2022 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^ di modifica alla legge regionale 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 2020 di un Direttore ed un Vicedirettore. I compensi aggiuntivi per il direttore reggente sono stati previsti per il primo semestre del 2020 e inseriti sotto la voce "Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali", capitolo U1040102023.

Come rilevato è prevista per ART-CAL la possibilità di avere una propria dotazione organica di personale. Con Delibera n. 20 del 14/11/2019 è stato approvato il Piano Triennale del fabbisogno di personale per gli anni 2019 -2021 che prevede, a conclusione del triennio 2019-2021, 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. 12 unità coperte con il distacco.

Nella tabella sottostante è possibile riscontrare l'andamento della programmazione del fabbisogno, come sopra descritta, comprensiva della relativa spesa necessaria, da considerarsi condizione minima per l'assolvimento degli obblighi istituzionali dell'Autorità.

Cat	Dotazione Organica approvata con Delibera n. 34 del 2018	Costo complessivo	LIMITE DELLA SPESA COMPLESSIVA DELLA DOTAZIONE ORGANICA	posti da coprire nel 2019		posti da coprire nel 2020		posti da coprire nel 2021		posti totali coperti con oneri a conclusione del triennio	posti totali coperti con personale in distacco nel triennio	Numero totale di personale	spesa complessiva dotazione organica
				In Distacco	C/M/G/C	In Distacco	C/M/G/C	In Distacco	C/M/G/C				
B/B1	1	€ 32.232,78				1				1		1	€ 32.232,78
C/C1	10	€ 36.166,35		3		2	2			1	5	6	€ 36.166,35
D/D1	15	€ 39.286,13				6	4	1		2	7	9	€ 78.572,25
D3	2	€ 44.837,51				2				2	0	2	€ 89.675,02
TOT complessivo sp													
Totale	28		€ 238.909,80	3	0	6	9	3	0	6	12	18	€ 236.646,40
Direttore e vicedirettore			€ 257.376,70				2			2			€ 257.376,70
C/M/G/C: Comando/ Mobilità/ Graduatorie altri concorsi/ Concorso													

Spesa C/M/G/C: Comando/ Mobilità/ Graduatorie altri concorsi/ Concorso

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

DIPENDENTI

COD_CAPITOLO	DESCRIZIONE	CONTO FINANZIARIO	STANZIAMENTO 2020	STANZIAMENTO 2021	STANZIAMENTO 2022
U1010101001	Retribuzioni in denaro	U.1.01.01.01.000	280.803,80	378.057,89	378.057,89
U1010201002	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	U.1.01.02.01.000	64.190,82	88.080,86	88.080,86
U1020101003	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	U.1.02.01.01.000	20.340,12	27.884,35	27.884,35
TOTALI			365.334,74	494.023,10	494.023,10

Per il 2020 il costo relativo al direttore e vicedirettore è stato calcolato esclusivamente per il II semestre, per il I semestre 2020 i compensi aggiuntivi per il direttore reggente sono stati previsti e inseriti sotto la voce "Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali", capitolo U1040102023.

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 2020 in € 365.334,74, nel 2021 e nel 2022 in € 494.023,10.

SPESE 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, oltre € 2.272 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 del Direttore reggente n. 7 del 2018.

Per il Revisore è stato previsto un compenso pari ad € 22.000+ € 880 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. Inoltre è stato previsto un rimborso per €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 2020	STANZIAMENTO 2021	STANZIAMENTO 2022
U1030201008	Commissario - Indennità	72.067,84	72.067,84	72.067,84
U1030201008	Commissario - Rimborsi	9.375,00	9.375,00	9.375,00
U1030201008	Revisore dei conti.	27.913,60	27.913,60	27.913,60
U1030201008	Revisore dei conti-Rimborsi	1.500,00	1.500,00	1.500,00
U1030201008	OIV	10.000,00	10.000,00	10.000,00
TOTALI		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 2020	STANZIAMENTO 2021	STANZIAMENTO 2022
U1030215017	Contratti di servizio pubblico. Trasporto ferroviario.	82.720.000,00	110.195.696,00	113.271.101,57
U1030215018	Contratti di servizio pubblico. Trasporto pubblico locale		102.060.000,00	137.168.640,00
TOTALI		82.720.000,00	212.255.696,00	250.439.741,57

FONDO DI RISERVA

Ai sensi della L. 35/2015 art. 13 p.to 16, l'ART-CAL, 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 2020/2022 sono riportati nella seguente tabella:

COD CAPITOLO	DESCRIZIONE	STANZIAMENTO 2019	STANZIAMENTO 2020	STANZIAMENTO 2021
U1100101027	Fondo di riserva per oneri finanziari	661.760,00	1.698.045,57	2.003.517,93
U1100101027	Fondo rischi per contenziosi	20.000,00	20.000,00	34.000,00
Totale		681.760,00	1.718.045,57	2.037.517,93

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 per poter svolgere le principali attività, anche considerato al momento non vi è personale alle dipendenze dell'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'esercizio delle proprie attività e riportate nella seguente tabella:

COD_CAPITOLO	DESCRIZIONE	STANZIAMENTO 2020	STANZIAMENTO 2021	STANZIAMENTO 2022
U2020103033	Mobili e arredi	2.000,00	2.000,00	2.000,00
U2020107036	Hardware	10.000,00	5.000,00	5.000,00
U2020302037	Software	35.000,00	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 per l'acquisto e per la manutenzione dello stesso.

L' ARTCal ai sensi dell'art. 13 comma 18 della L. r. n. 35/2015, può stipulare con le strutture amministrative della Giunta regionale convenzioni ai sensi dell'art. 15 della l. n. 241/1990, al fine di avvalersi per quanto necessario di servizi e forniture di cui, per ragioni di economia di scala, non sarebbe efficiente la diretta acquisizione, dietro compensazione dei costi sostenuti dalla Giunta regionale. In tale ottica è stato previsto in bilancio un importo per "Trasferimenti correnti ad amministrazioni locali" per euro 10.000,00.

Si prevede, inoltre, un importo per un progetto obiettivo, a favore dei dipendenti assegnati all'Ente, quantificato in circa € 30.000,00.

Tale progetto, da realizzare nell'arco di dodici mesi, avrà come oggetto la gestione e la dematerializzazione dei flussi documentali, con la realizzazione di un protocollo e di un archivio informatico, ad oggi inesistenti, al fine di adeguarsi agli imprescindibili processi di innovazione della P.A.

Difatti, a seguito dell'approvazione del DPCM del 3 dicembre 2013 e del DPCM 13 novembre 2014, sono state introdotte basilari "Regole tecniche per il protocollo informatico" e "Per la formazione e conservazione dei documenti informatici nella P.A.", cui l'ARTCal non ha, ad oggi, potuto adeguatamente conformarsi per la già evidenziata grave carenza di personale.

Nello specifico, tre sono le macro-aree di attività progettuali previste: 1) realizzazione ed ottimizzazione di un sistema di protocollo informatico e di un archivio digitalizzato; 2) realizzazione di funzionalità di front-office degli uffici nella digitalizzazione dei documenti; 3) informatizzazione ed integrazione delle funzionalità di back-office, al fine realizzare, per ogni procedimento amministrativo, un unico fascicolo documentale informatico, consultabile via intranet/internet, nell'ottica della piena trasparenza dell'operato della P.A.

Nella voce "Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali", vengono inoltre riportati nel 2020 i compensi previsti per il Direttore reggente relativamente al I semestre, calcolati per un importo totale pari ad € 12.000,00. Negli anni successivi invece si prevede di procedere con il piano delle assunzioni.

Sempre per l'anno 2020 si prevede una spesa di Euro 30.000,00 per trasferimenti in favore di Università per convenzioni

Gli importi totali previsti per il triennio sotto la voce "Trasferimenti correnti ad amministrazioni locali" sono i seguenti:

DESCRIZIONE	2020	2021	2022
Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	82.000,00	10.000,00	10.000,00