



ARTCa1
AUTORITÀ REGIONALE DEI TRASPORTI
DELLA CALABRIA

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021

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. 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

L'ARTCal 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. Allo stato è in corso la negoziazione con Trenitalia per l'affidamento diretto dei servizi di trasporto ferroviario mentre non è stato ancora dato seguito alle altre procedure di affidamento in attesa del completamento da parte della Regione Calabria degli atti propedeutici e della definizione dell'assetto organizzativo dell'Ente, allo stato sprovvisto di personale dipendente. Si sono succeduti tre Commissari, un Segretario ed attualmente è stato nominato il Direttore (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'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.

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.

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).

E' stato effettuato il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31-12-2016 e al 31-12-2017 propedeutico all'approvazione del consuntivo 2016 e 2017 (delibera n.40 del 25/07/2018).

Sono stati approvati il conto consuntivo 2016 e il conto consuntivo 2017 (delibera n.41 del 25/07/2018).

E' stato approvato il bilancio di previsione finanziario 2018/2020 secondo lo schema di cui al D.Lgs. n. 118/2011 (delibera n. 42 del 25/07/2018).

E' stata effettuata la variazione al bilancio 2018/2019/2020 (delibera n. 46 del 30/11/2018)

Con il presente atto si intende aggiornare il bilancio previsionale per gli anni 2019 e 2020 e redigere il previsionale per l'anno 2021.

STRUTTURA DEL BILANCIO E CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

Il Bilancio di previsione per gli esercizi finanziari 2019-2021 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 2019-2021 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 2019-2021 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 disciplina il Bilancio di Previsione 2018-2020 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 il seguente:

- Titolo 2: Trasferimenti correnti

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

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. 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 per funzionamento e riporta per l'esercizio 2019 una previsione complessiva di euro 82.166.092,57.

Le entrate di competenza previste per il triennio 2019/2021, sono così ripartite:

COD_CAPITOLO	DESCRIZIONE	STANZIAMENTO 2019	STANZIAMENTO 2020	STANZIAMENTO 2021
E2010102001	Trasferimenti correnti da Regioni per Funzionamento	1.615.021,23	2.924.000,00	2.776.928,00
E2010102001	Trasferimenti correnti da Regioni per Funzionamento	80.551.071,34	239.675.519,11	242.707.960,00
	TOTALE ENTRATE	82.166.092,57	242.599.519,11	245.484.888,00

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 per le spese di funzionamento e accantonamenti comunicati dal Dipartimento Lavori Pubblici- Settore Trasporto Pubblico Locale, comeconcertati con il Dipartimento Bilancio, quale fabbisogno per il triennio 2019-2021.

Spese di funzionamento e accantonamenti			
Voce	2019	2020	2021
Spese di funzionamento ART-Cal	€ 770.612,66	€ 784.000,00	€ 793.408,00
Spese di funzionamento Agenzia	€ 924.735,19	€ 940.800,00	€ 952.089,60

ARMCAL			
Riserva ex art. 13, c. 16, L.R. 35/2015 (trasferimento ad ART-CAL)	€ 644.408,57	€ 1.960.000,00	€ 1.983.520,00

Le somme relative alle spese di funzionamento dell'Agenzia ARMCAL, 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 ARMCAL, con riferimento alle funzioni che saranno delegate da ARTCal, per gli anni 2019 e 2020, sono stati previsti maggiori trasferimenti in favore di ARTCal pari rispettivamente a Euro 200.000,00 per il 2019 e a Euro 180.000,00 per il 2020. A fronte di tali maggiori entrate, sono stati previsti i relativi costi che ARTCal dovrà sostenere per le funzioni non ancora trasferite ad ARMCAL.

Nella tabella che segue vengono riportati gli importi totali relativi ai trasferimenti correnti da parte della Regione per funzionamento previsti nel bilancio di previsione dell'ARTCal per il triennio 2019-2021.

COD. CAPITOLO	DESCRIZIONE	STANZIAMENTO 2019	STANZIAMENTO 2020	STANZIAMENTO 2021
E2010102001	Trasferimenti correnti da Regioni per Funzionamento	1.615.021,23	2.924.000,00	2.776.928,00

Tali importi sono stati quindi 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.

Relativamente ai trasferimenti derivanti dall'applicazione dell'aliquota dello 0,80% sulla spesa corrente per i servizi gravante sullo stesso bilancio della Regione e destinate al trasporto pubblico locale, il Dipartimento Lavori Pubblici - Settore Trasporto Pubblico Locale ha comunicato gli importi che la Regione ha previsto di trasferire all'ARTCal per i suddetti servizi e che si riportano nella seguente Tabella:

Trasferimento per servizi di TPL			
Voce	2019	2020	2021
Trasferimento all'ente di governo/agenzia per i servizi di TPL (fondo nazionale trasporti)	€ 80.551.071,34	€ 180.023.956,46	€ 180.116.396,35
Trasferimento all'ente di governo/agenzia per i servizi di TPL (risorse autonome)		€ 59.651.562,65	€ 62.591.563,65
Totale	€ 80.551.071,34	€ 239.675.519,11	€ 242.707.960,00

Tali previsioni comunicate dalla Regione Calabria si basano sulle seguenti ipotesi:

- si ipotizza l'affidamento dei nuovi contratti ferroviari dal 01.07.2019 e il trasferimento all'ARTCal/Agenzia dei contratti su gomma nell'ultimo trimestre 2019;
- si scomputano rispetto ai servizi minimi (245 MEuro nel 2020) esclusivamente:
 1. l'affidamento del servizio di manutenzione e gestione della rete ferroviaria regionale, affidato direttamente in house dalla Regione all'Agenzia, ipotizzando l'avvio dell'affidamento dal 01.07.2019, con le seguenti somme: € 2.698.506,80 per 2019; € 5.170.000,00 per il 2020; € 5.232.040,00 per il 2021;
 2. il trasferimento al Comune di Nardodipace per il 2019 e 2020 (€ 154.480,89 all'anno);
 3. i servizi ancora in carico alla Regione, secondo le previsioni di cui al punto 1.
- si ipotizza una crescita del costo dei contratti legato all'inflazione programmata (1,2%).

LE SPESE

Con riferimento alle disponibilità sopra indicate, il Bilancio di previsione per l'esercizio 2019 è stato predisposto nel pieno rispetto del mantenimento degli equilibri contabili.

Le spese di competenza previste per il triennio 2019-2021 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 2019 ad € 82.166.092,57 e sono ripartite per il triennio 2019-2021 secondo la seguente tabella:

COD CAPITOLO	DESCRIZIONE	STANZIAMENTO 2019	STANZIAMENTO 2020	STANZIAMENTO 2021
U1010101001	Retribuzioni in denaro	370.176,41	370.176,41	370.176,41
U1010201002	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	105.645,18	105.645,18	105.645,18
U1020101003	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	20.463,91	20.463,91	20.463,91
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			
	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	72.067,84	72.067,84	72.067,84
	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	10.875,00	10.875,00	10.875,00
	Compensi agli organi istituz. di revisione, di controllo ed altri inca.istituz.dell'amm.	37.913,60	37.913,60	37.913,60
U1030202009	Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	2.000,00	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

U1030209012	Manutenzione ordinaria e riparazioni	2.000,00	2.000,00	2.000,00
U1030210011	Consulenze. Trasporto ferroviario	20.000,00	10.000,00	10.000,00
U1030210012	Consulenze. Trasporto pubblico locale	12.000,00	0	0
U1030211012	Prestazioni professionali e specialistiche. Trasporto ferroviario	50.000,00	30.000,00	20.000,00
U1030211013	Prestazioni professionali e specialistiche. Trasporto pubblico locale	80.000,00	40.000,00	20.000,00
U1030211014	Prestazioni professionali e specialistiche. Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato.	30.000,00	40.000,00	20.000,00
U1030213016	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	4470,72	2.858,06	2.266,06
U1030215017	Contratti di servizio pubblico. Trasporto ferroviario.	50.751.213,2	104.340.633,28	105.574.720,88
U1030215018	Contratti di servizio pubblico. Trasporto pubblico locale	29.799.858,14	135.334.885,83	137.133.239,12
U1030216018	Servizi amministrativi	5.000,00	5.000,00	5.000,00
U1030217019	Servizi finanziari	10.000,00	10.000,00	10.000,00
U1030219020	Servizi informatici e di telecomunicazioni	2.000,00	2.000,00	2.000,00
U1030299019	Altri servizi. Trasporto ferroviario		60.000,00	
U1030299020	Altri servizi. Trasporto pubblico locale	40.000,00	60.000,00	
U1030299021	Altri servizi. Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato.	5.000,00	5.000,00	10.000,00
U1040102023	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali			
	Trasferimenti correnti a Regioni e province autonome	35.000,00	20.000,00	20.000,00
U1100101027	Fondo di riserva	644.408,57	1.960.000,00	1.983.520,00
U1100101027	Fondo di riserva (fondo rischi per contenziosi)	20.000,00	20.000,00	20.000,00
U2020103033	Mobili e arredi	5.000,00		
U2020107036	Hardware	10.000,00	10.000,00	5.000,00
U2020302037	Software	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	TOTALE USCITE	82.166.092,57	242.599.519,11	245.484.888,00

SPESE PER IL PERSONALE

Ai sensi dell'art.13, comma 10 della l.r. 35/2015, per lo svolgimento delle proprie funzioni l'ART-CAL 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 quantificare le spese per il personale, si è preso a riferimento la Proposta di legge n.311/10^A di modifica alla legge regionale n. 35/2015 in cui 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. Trattasi 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 Valeria Scopelliti, Dirigente della Regione Calabria. La nomina di un Direttore ed un vicedirettore è prevista nel 2019. I compensi aggiuntivi previsti per l'avv.to Valeria Scopelliti sono stati 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. E' stata dunque prevista una dotazione organica di 6 unità (1 di categoria A1 e 5 di categoria D6). Tenuto conto che il costo complessivo di un dipendente categoria A1 è stimato in € 24.565,30 e per un funzionario regionale D6 è stimato in € 42.868,70, si prevede un costo totale per i dipendenti pari ad € 238.908,80 da cui sono stati scorporati i costi relativi agli oneri sociali ed all'Irap. Il costo totale per il personale comprensivo del costo per il Direttore, il Vicedirettore e i dipendenti, alla luce di quanto sopra esplicitato, ammonta ad € 496.285,50 per ogni anno di previsione.

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

DIPENDENTI

COD_ CAPITOLO	DESCRIZIONE	CONTO FINANZIARIO	STANZIAMENTO 2019	STANZIAMENTO 2020	STANZIAMENTO 2021
U1010101001	Retribuzioni in denaro	U.1.01.01.01.000	370.176,41	370.176,41	370.176,41
U1010201002	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	U.1.01.02.01.000	105.645,18	105.645,18	105.645,18
U1020101003	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	U.1.02.01.01.000	20.463,91	20.463,91	20.463,91
TOTALI			496.285,50	496.285,50	496.285,50

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). 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.

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 2018	STANZIAMENTO 2019	STANZIAMENTO 2020
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

SPESA PER CONTRATTI DI SERVIZIO PUBBLICO

Sotto tale voce ricadono le spese relative ai contratti di servizio pubblico in capo ad ARTCal, l'importo previsto è relativo alle spese di funzionamento trasferite ad ARTCal ai sensi dell'art.13, comma 16 della l.r. 35/2015. Nella tabella a seguire sono riportati gli importi previsti.

COD CAPITOLO	DESCRIZIONE	STANZIAMENTO 2019	STANZIAMENTO 2020	STANZIAMENTO 2021
U1030215017	Contratti di servizio pubblico	50.751.213,2	104.340.633,28	105.574.720,88
U1030215018	Contratti di servizio pubblico. Trasporto pubblico locale	29.799.858,14	135.334.885,83	137.133.239,12
TOTALI		80.551.071,34	239.675.519,11	242.707.960,00

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 2019/2021 sono riportati nella seguente tabella:

COD CAPITOLO	DESCRIZIONE	STANZIAMENTO 2019	STANZIAMENTO 2020	STANZIAMENTO 2021
U1100101027	Fondo di riserva per oneri finanziari	644.408,57	1.960.000,00	1.983.520,00
U1100101027	Fondo rischi per contenziosi	20.000,00	20.000,00	20.000,00

ULTERIORI SPESE

Nella previsione delle spese si è tenuto conto di una serie di costi che l'Ente dovrà sostenere, quali Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta, Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente, Utenze e canoni, Manutenzione ordinaria e riparazioni, Consulenze, Prestazioni professionali e specialistiche, Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente, Servizi amministrativi, Servizi finanziari, Servizi informatici e di telecomunicazioni, spese per commissioni e comitati dell'Ente, Hardware, Software, altri servizi, Trasferimenti correnti a Regioni.

Nello specifico, la complessità degli affidamenti nei settori dei trasporti, escluso dal codice degli appalti pubblici, nonché il loro ammontare, unitamente all'assetto 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 le spese relative al software, si prevedono solo spese relative alla manutenzione del sito web, necessarie 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.

Una menzione a parte merita la spesa relativa ai "Trasferimenti correnti ad amministrazioni locali", infatti ai sensi dell'art.15 della L. n. 241/90 le Amministrazioni pubbliche possono sempre concludere tra loro accordi per disciplinare lo svolgimento in collaborazione di attività di interesse comune. L'ARTCal ai sensi di tale normativa, ha previsto in bilancio un importo pari, per il 2019, a € 6.000,00 che prevede di trasferire alla Regione Calabria ai fini dell'utilizzo di una serie di servizi che si renderanno necessari nella gestione dell'Ente, a fronte di Convenzioni stipulate sul punto (già attiva Convenione con il Dipartimento Organizzazione e personale). Negli anni 2020 e 2021 la somma prevista per tali servizi è stata quantificata in € 20.000,00 in linea con la crescita delle attività.

Nella voce “Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali”, vengono inoltre riportati nel 2019 i compensi previsti per il Direttore reggente, calcolati per un importo pari ad € 24.000 più rimborsi spesa per € 5.000,00. Negli anni successivi invece si prevede di procedere con il piano delle assunzioni.

Gli importi totali previsti per il triennio sono i seguenti:

DESCRIZIONE	2019	2020	2021
Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	35.000,00	20.000,00	20.000,00