



ARTCaI

AUTORITÀ REGIONALE DEI TRASPORTI
DELLA CALABRIA

Decreto n. 60 *bis* del 19.09.2024

OGGETTO: Impegno somme correnti con riferimento alla stipula di operazioni finanziarie di pronti contro termine.

Il Direttore ARTCaI

Avv. F. Tiziana Corallini

Ai sensi dell'art. 25 del Regolamento di Contabilità ARTCaI (approvato con Delibera n. 21/2019), si attesta che per l'impegno assunto esiste copertura finanziaria

Il Decreto si compone di n. 5 pagine, comprese di frontespizio.

Il Direttore

VISTI:

- la L.r. n. 35 del 31.12.2015, recante “*Norme per i servizi di trasporto pubblico locale*” e ss.mm.ii., e, in particolare, l’art. 13 che ha istituito l’Autorità Regionale dei Trasporti della Calabria quale Ente di governo del bacino unico regionale in materia di TPL;
- il DPGR n. 117 del 30.10.2017, con il quale si è proceduto alla nomina del dott. Francesco Cribari quale Commissario dell’ARTCal;
- il DPGR n. 9 del 20.02.2018, con il quale è stato confermato il dott. Francesco Cribari quale Commissario dell’ARTCal;
- il DPGR n. 7 del 16.01.2023, con il quale è stato conferito l’incarico di Direttore dell’Autorità Regionale dei Trasporti della Calabria, ai sensi dell’art. 13, comma 9 ter, della L.r. n. 35/2015, all’Avv. Filomena Tiziana Corallini;
- il Regolamento regionale n. 14/2016, avente ad oggetto “*Regolamento di funzionamento dell’Autorità Regionale dei Trasporti della Calabria (ARTCal)*”, approvato con DGR n. 236 del 29.06.2016;
- lo Statuto dell’ARTCal, approvato con la delibera commissariale n. 3/2016 e modificato con la delibera n. 1/2017;
- il Regolamento di contabilità, approvato con la Delibera ARTCal n. 21 del 14.11.2019;
- la L. n. 241 del 07.08.1990, “*Nuove norme sul procedimento amministrativo*”, e ss.mm.ii.;
- il D. Lgs n. 165 del 30.03.2001, “*Norme generali sull’ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche*”, e s.m.i.;
- la L.r. n. 19 del 04.09.2001, “*Norme sul procedimento amministrativo, la pubblicità degli atti ed il diritto di accesso*”, e s.m.i.;
- il D. Lgs. n. 36 del 31.03.2023, “*Codice dei contratti pubblici*”;
- il D. Lgs. n.118 del 23.06.2011 e, in particolare, l’art. 56;
- la L.r. n. 56 del 27.12.2023, “*Legge di stabilità regionale 2024*”;
- la L.r. n. 57 del 27.12.2023, “*Bilancio di previsione finanziario della Regione Calabria per gli anni 2024-2026*”;
- la DGR n. 779 del 28.12.2023, “*Documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione finanziario della Regione Calabria per gli anni 2024-2026 (artt. 11 e 39, comma 10, D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118)*”;
- la DGR n. 780 del 28.12.2023, di approvazione del “*Bilancio finanziario gestionale della Regione Calabria per gli anni 2024-2026 (Art. 39, comma 10, del D. Lgs. 23.6.2011, n. 118)*”;
- la Delibera ARTCal n. 2 del 15.03.2024, di “*Approvazione del Documento di Programmazione delle Attività 2024-2026 (DPA)*”, poi modificato giusta Delibera n. 9 del 21.05.2024;
- la Delibera ARTCal n. 3 del 15.03.2024, “*Approvazione del Bilancio di previsione finanziario per gli anni 2024-2026*”;
- la Delibera ARTCal n. 7 del 30.04.2024, “*Riaccertamento ordinario residui attivi e passivi al 31/12/2023, propedeutico all’approvazione del consuntivo 2023, ai sensi dell’art. 3, co. 4, del D.lgs. n. 118/2011 e s.m.i.*”;
- la Delibera ARTCal n. 8 del 30.04.2024, “*Approvazione Rendiconto 2023*”.

- la Delibera ARTCal n. 4 del 22.03.2024 “*Approvazione del Piano Integrato di Attività e Organizzazione (P.I.A.O.) 2024-2026, ai sensi dell’art. 6 del D.L. n. 80/2021, convertito con modificazioni in Legge n. 113/2021*”, modificato con successiva Delibera n. 9 del 21.05.2024;
- la Delibera ARTCal n. 12/2024, “*Atto di indirizzo per l’attivazione di operazioni di impiego temporaneo della liquidità*”;
- il Decreto ARTCal n. 60 del 16.09.2024, “*Stipula operazioni finanziarie di pronti contro termine*”

PREMESSO che:

- l’art. 13 della L.r. n. 35/2015 ha istituito l’Autorità Regionale dei Trasporti della Calabria (ARTCal), quale Ente di governo del bacino unico regionale in materia di trasporto pubblico locale;
- ARTCal è soggetto dotato di personalità giuridica di diritto pubblico e opera in piena autonomia funzionale;
- le risorse a disposizione di ARTCal per garantire il proprio funzionamento e gestire – anche economicamente – i contratti relativi al trasporto pubblico regionale sono messe a disposizione dalla Regione Calabria, ai sensi dell’art. 13 della L.r. n. 35/2015 e ss.mm.ii.;
- l’art. 21, comma 1, della L.r. n. 35/2015 dispone che le risorse finanziarie per l’esecuzione dei servizi di trasporto pubblico locale, affidati ai sensi dell’articolo 16 e per gli accordi di cui all’articolo 20, comma 1, della suddetta legge, sono trasferite ad ARTCal;
- il corrispettivo contrattuale per ciascuna annualità, normalmente trasferito dalla Regione a inizio anno, viene successivamente erogato in quattro rate trimestrali posticipate, da corrispondersi entro trenta giorni dal ricevimento della fattura.

CONSIDERATO che:

- dall’oculata gestione del Contratto di Servizio con Trenitalia e, più in generale, dell’Ente, è emersa una costante eccedenza temporanea di cassa, scaturente da avanzi di amministrazione nonché da trasferimenti della Regione a fronte di successivi pagamenti da effettuare al gestore del servizio di trasporto ferroviario Trenitalia;
- la suddetta liquidità non è utilizzabile nell’immediato ed è attualmente giacente sul conto acceso presso il Tesoriere;
- pur essendo gli importi giacenti sul conto di tesoreria fruttiferi di interessi, vi è la possibilità di investire la liquidità, presso lo stesso istituto bancario che svolge le funzioni di tesoriere per ARTCal, a condizioni più vantaggiose e prive di rischio;
- l’attivazione di operazioni di temporaneo impiego della liquidità costituisce pieno adempimento e attuazione del buon andamento della Pubblica Amministrazione a seguito del contenimento delle esigenze di oculatezza della gestione e miglioramento delle condizioni di operatività e il perseguimento dell’interesse generale, di cui l’aumento di disponibilità finanziarie costituisce, senz’altro, specifica declinazione;
- configura, dunque, una gestione oculata ed efficiente delle risorse il reimpiego temporaneo delle somme giacenti presso il conto corrente di tesoreria, attivando un meccanismo di gestione attiva della liquidità, al fine di ottenere rendimenti netti superiori a quelli del semplice deposito sul conto corrente di tesoreria;
- il Decreto Legislativo del 23 giugno 2011, n. 118, recante “*Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42*”, così come modificato ed integrato dal Decreto Legislativo del 10 agosto 2014, n. 126, ha introdotto il nuovo impianto normativo sull’armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di

bilancio delle autonomie locali, finalizzato a stabilire il quadro complessivo di riferimento dei principi contabili generali per regioni, province autonome ed enti locali, fissando al primo gennaio 2015 l'entrata in vigore per gli enti citati delle norme in materia di armonizzazione contabile;

- l'art. 4 del medesimo decreto legislativo n. 118/2011 prevede che, al fine di consentire il consolidamento ed il monitoraggio dei conti pubblici, nonché il miglioramento della raccordabilità dei conti delle amministrazioni pubbliche con il Sistema europeo dei conti nazionali nell'ambito delle rappresentazioni contabili, le Regioni e gli Enti locali e i loro Enti strumentali adottano il piano dei conti integrato, raccordato al piano dei conti di cui all'art. 4, comma 3, lettera a), del decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91, costituito da conti che rilevano le entrate e le spese in termini di contabilità finanziaria e da conti economico patrimoniali redatto secondo comuni criteri di contabilizzazione;
- il principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, allegato 4/2 al D. lgs. 118/2011, al punto 5 prevede:
 - *“5.1. “Ogni procedimento amministrativo che comporta spesa deve trovare, fin dall'avvio, la relativa attestazione di copertura finanziaria ed essere prenotato nelle scritture contabili dell'esercizio individuato nel provvedimento che ha originato il procedimento di spesa Alla fine dell'esercizio, le prenotazioni alle quali non hanno fatto seguito obbligazioni giuridicamente perfezionate e scadute sono cancellate quali economie di bilancio. L'impegno costituisce la prima fase del procedimento di spesa, con la quale viene registrata nelle scritture contabili la spesa conseguente ad una obbligazione giuridicamente perfezionata, avendo determinato la somma da pagare ed il soggetto creditore e avendo indicato la ragione del debito e costituito il vincolo sulle previsioni di bilancio, nell'ambito della disponibilità finanziaria accertata con l'apposizione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria”.*

RITENUTO, pertanto, necessario procedere all'impegno della somma di **Euro 12.000.000,00** a valere sul capitolo U.7.01.99.99.999 del Bilancio corrente di ARTCal, ai sensi dell'art. 53 del D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i., all. 4.2. principio 3.2

PRESO ATTO che, ai sensi dell'art. 56 del D.Lgs 118/2011, per l'impegno oggetto del presente provvedimento sussistono i presupposti previsti dalla legge.

RICHIAMATO il paragrafo 5 dell'allegato 4/2 del D.lgs. n. 118/2011, il quale dispone che ogni procedimento amministrativo che comporta spese deve trovare, fin dall'avvio, la relativa attestazione di copertura finanziaria ed essere prenotato nelle scritture contabili dell'esercizio individuato nel provvedimento che ha originato il procedimento di spesa.

ATTESTATO che:

- ricorrono i presupposti per procedere all'impegno, ai sensi delle disposizioni previste dal par. 5 dell'all. 4/2 del D.lgs. n. 118/2011, nonché la perfetta rispondenza alle indicazioni contenute nel principio di competenza finanziaria potenziata, delle obbligazioni giuridiche assunte con il presente atto;
- la copertura finanziaria stimata degli oneri derivanti dalla presente procedura di affidamento graverà sul capitolo U1030215017 del bilancio ARTCal 2024, che offre la relativa disponibilità.

RITENUTO necessario procedere all'impegno, sul capitolo U.7.01.99.99.999 del bilancio ARTCal 2024, della somma di **Euro 12.000.000,00** per somme attualmente giacenti sul conto acceso presso il Tesoriere.

VISTO l'art. 56 del D.Lgs 118/2011

VISTA la scheda di impegno n. 27/2024, allegata al presente atto quale parte integrante e sostanziale.

ATTESTATA la perfetta rispondenza alle indicazioni contenute nel principio della competenza finanziaria potenziato delle obbligazioni giuridiche assunte con il presente atto, la cui esigibilità è accertata nell'esercizio finanziario per l'anno 2024.

ATTESTATA, sulla scorta dell'istruttoria effettuata, la regolarità amministrativa nonché la legittimità e correttezza del presente atto.

DECRETA

per le motivazioni espresse in narrativa e che qui si intendono integralmente riportate:

1. **DI IMPEGNARE**, sul Capitolo U.7.01.99.99.999 del Bilancio ARTCal 2024, le somme attualmente giacenti sul conto acceso presso il Tesoriere per un importo pari ad **Euro 12.000.000,00**, giusta scheda di impegno n. 27/2024, allegata al presente atto quale parte integrante e sostanziale.
2. **DI NOTIFICARE** il presente provvedimento al Tesoriere "Banca di Credito Cooperativo della Calabria Ulteriore – Società Cooperativa" (PEC: bcccalabriaultetriore@actaliscertymail.it).
3. **DI PUBBLICARE** il presente provvedimento sul sito web istituzionale e sull'Albo on line dell'ARTCal, ai sensi del D.lgs. n. 33/2013 e ss.mm.ii.

Avverso il presente provvedimento è ammesso ricorso al Tribunale Amministrativo Regionale da proporsi entro il termine di 60 giorni, ovvero ricorso straordinario al Presidente della Repubblica, da proporsi entro 120 giorni.

Il Direttore
Avv. F. Tiziana Corallini