



ARTCa1

AUTORITÀ REGIONALE DEI TRASPORTI
DELLA CALABRIA

Delibera n. 7 del 30.04.2024

OGGETTO: 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.

Il Commissario *Dott. Francesco Cribari*

Assiste

Il Direttore *Avv. F. Tiziana Corallini*

La Delibera si compone di n. 5 pagine, comprese di frontespizio e di n. 4 allegati.

Il Commissario

Visti:

- la L.r. n. 35/2015, “*Norme per i servizi di trasporto pubblico locale*” e ss.mm.ii., che 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;
- 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’ARTCal, ai sensi dell’art. 13, comma 9 *ter*, della L.r. n. 35/2015, all’Avv. F. Tiziana Corallini;
- il Regolamento regionale n. 14/2016, avente ad oggetto il “*Regolamento di funzionamento dell’Autorità Regionale dei Trasporti della Calabria (ARTCal)*”, in particolare il titolo V, dedicato al “*Revisore dei conti*”;
- lo Statuto dell’ARTCal, approvato con la delibera n. 1/2017;
- il Regolamento di contabilità dell’ARTCal, approvato con la delibera n. 21/2019;
- 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.;
- 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)*”;
- la Delibera ARTCal n. 3 del 15.03.2024, “*Approvazione del Bilancio di previsione finanziario per gli anni 2024-2026*”.

Premesso che:

- ai sensi dell’articolo 3, comma 4, del Decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modifiche ed integrazioni, “*al fine di dare attuazione al principio contabile generale della competenza finanziaria enunciato nell’allegato 1, gli enti di cui al comma 1 provvedono, annualmente, al riaccertamento dei residui attivi e passivi, verificando, ai fini del rendiconto, le ragioni del loro mantenimento*”;
- il medesimo articolo 3, comma 4, del D.lgs. n. 118/2011 dispone che “*possono essere conservati tra i residui attivi le entrate accertate esigibili nell’esercizio di riferimento, ma non incassate. Possono essere conservate tra i residui passivi le spese impegnate, liquidate o liquidabili nel corso dell’esercizio, ma non pagate. Le entrate e le spese accertate e impegnate non esigibili nell’esercizio considerato, sono immediatamente reimputate all’esercizio in cui sono esigibili*”;

- ai sensi dell'articolo 60, comma 1, del suddetto decreto, *“costituiscono residui attivi le somme accertate e non rimosse e versate entro il termine dell'esercizio, da iscriversi nel bilancio di previsione dell'esercizio successivo”*;
- ai sensi dell'articolo 60, comma 2, del medesimo decreto, *“costituiscono residui passivi le somme impegnate a norma dell'art. 56, liquidate o liquidabili, e non pagate entro il termine dell'esercizio, da iscriversi nel bilancio di previsione dell'esercizio successivo. Non è ammessa la conservazione nel conto dei residui di somme non impegnate a norma dell'art. 56”*;
- l'articolo 183, comma 2, del Decreto legislativo 267/00 prevede i casi in cui si costituiscono impegni di spesa con la sola approvazione del bilancio di previsione senza adottare altri preventivi provvedimenti;
- il principio contabile generale n. 9 della prudenza prevede che tutte le Amministrazioni pubbliche effettuino annualmente, e in ogni caso prima della predisposizione del rendiconto, con effetti sul medesimo, una ricognizione dei residui attivi e passivi diretta a verificare la fondatezza giuridica dei crediti accertati e dell'esigibilità degli stessi, l'affidabilità della scadenza dell'obbligazione prevista in occasione dell'accertamento o dell'impegno, il permanere delle posizioni debitorie effettive degli impegni assunti, la corretta classificazione e imputazione dei crediti e dei debiti in bilancio;
- il principio applicato della contabilità finanziaria 4/2, n. 7.2 dispone che *“in deroga al principio generale n. 16 della competenza finanziaria, le obbligazioni giuridicamente perfezionate, attive e passive, che danno luogo a entrate e spese riguardanti le partite di giro e le operazioni per conto terzi, sono registrate ed imputate all'esercizio in cui l'obbligazione è perfezionata e non all'esercizio in cui l'obbligazione è esigibile”*.

Richiamata la Delibera ARTCal n. 3 del 15.03.2024, *“Approvazione del Bilancio di previsione finanziario per gli anni 2024-2026”*, con la quale è stato approvato il Bilancio di previsione e i relativi allegati, secondo gli schemi approvati con D.lgs. n.118/2011 e s.m.i.

Richiamate, altresì, tutte le variazioni di bilancio intervenute durante l'esercizio 2023.

Dato atto che ogni anno gli enti devono procedere al riaccertamento ordinario dei residui, finalizzato a verificare che i residui corrispondano a obbligazioni giuridicamente perfezionate.

Considerato che il riaccertamento ordinario dei residui è effettuato entro i termini previsti per l'approvazione del rendiconto.

Rilevato che:

- le spese impegnate non esigibili nell'esercizio considerato sono immediatamente reimputate all'esercizio in cui sono esigibili e, a seguito della re-imputazione degli impegni, è costituito in spesa il fondo pluriennale vincolato destinato a garantirne la copertura quale entrata nell'esercizio successivo;
- le variazioni agli stanziamenti del fondo pluriennale vincolato e agli stanziamenti correlati dell'esercizio in corso e dell'esercizio precedente, necessarie alla reimputazione delle entrate e delle spese riaccertate, sono effettuate con provvedimento amministrativo della giunta entro i termini previsti per l'approvazione del rendiconto dell'esercizio precedente;
- le entrate accertate non esigibili sono anch'esse immediatamente re-imputate all'esercizio in cui sono esigibili.

Visto il parere espresso dal Revisore dei conti, acquisito al prot. ARTCal n. 273 del 30.04.2024, che si allega alla presente per farne parte integrante.

Visti gli allegati A, B, C e D, costituenti parte integrante della presente deliberazione.

Richiamato il principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria (all. n. 4/2 al D.lgs. n.118/2011), ed in particolare il punto 3, afferente l'accertamento dell'entrata e relativa imputazione contabile, il punto 5, relativo all'impegno di spesa e regole di copertura finanziaria della spesa, nonché il punto 9.1, inerente al riaccertamento ordinario dei residui.

Richiamato il dettato dell'art. n. 13, comma 1, della L.r. n. 35/2015, ai sensi del quale le deliberazioni degli organi dell'ARTCal sono validamente assunte senza necessità di ulteriori deliberazioni, preventive o successive, da parte degli organi della Regione e degli enti locali.

Dato atto:

- che l'adozione del presente provvedimento non comporta alcuna spesa;
- che il Direttore è stato nominato il DPGR n. 7 del 16.01.2023 e che, alla data odierna, non sono stati ancora costituiti gli organi dell'ARTCal ex art. 13, comma 9, in particolare l'Assemblea, il Presidente e il Comitato istituzionale.

Acquisito il parere favorevole del Direttore in ordine alla regolarità amministrativa della presente deliberazione, ex art. 13, comma 9, lett. b), L.r. n. 35/2015.

Attestata la compatibilità finanziaria del presente provvedimento.

DELIBERA

1. **DI RICHIAMARE** le premesse quale parte sostanziale ed integrale del presente atto.
2. **DI APPROVARE** le risultanze del riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi provenienti dalle gestioni 2023 e precedenti da inserire nel conto del Bilancio riferito all'esercizio finanziario 2023 (All. A-B-C-D).
3. **DI DARE ATTO** che le suddette variazioni non alterano gli equilibri di bilancio di competenza.
4. **DI DICHIARARE**, stante l'urgenza di provvedere, la presente deliberazione immediatamente eseguibile.
5. **DI DEMANDARE** al Direttore i successivi adempimenti ai sensi della normativa vigente.
6. **DI PUBBLICARE** il presente provvedimento sul sito web istituzionale e sull'Albo *on-line* di ARTCal, ai sensi del D.lgs. n. 33/2013 e nel rispetto delle disposizioni del D. lgs. n. 196/2003.

Il Direttore

Avv. F. Tiziana Corallini

Il Commissario

Dott. Francesco Cribari

*Sottoscrive per attestazione di
regolarità amministrativa e contabile*

ARTCAL RESIDUI ATTIVI 2023

| Cod. bilancio | Capitolo/Art. | Anno | Numero | Sub | Data | Delibera Tipo Data | Accertamento | Residui al 31/12 Residui compresi anno successivo | Incassato nell'anno Incassato anno successivo | Insussistenza | Ordinativi Stato Accertamento | Motivazioni |
|-----------------------------------|---------------|---|--------|-----|------------|-----------------------------|---------------------|---|---|---------------|----------------------------------|-------------|
| Descrizione capitolo | | Causale Accertamento | | | | | | | | | | |
| 2.01.01.02.001 | 2010102001/0 | 2022 | 2 | | 17-03-2022 | 13 Decreto 17-03-2022 | 634.726,40 | 0,00 | 634.726,40 | 0,00 | | |
| TRASFERIMENTI CORRENTI DA REGIONI | | ACCERTAMENTO SOMME SPESE FUNZIONAMENTO ANNO 2022 | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | | | | | | | | | | | Sussistente | |
| | | | | | | | | | | | Insussistente | |
| | | | | | | | | | | | Inesigibile | |
| | | | | | | | | | | | Dubbia esigibilità | |
| 2.01.01.02.001 | 2010102001/0 | 2022 | 8 | | 31-12-2022 | | 7.616.494,34 | 7.616.494,34 | 0,00 | 0,00 | | |
| TRASFERIMENTI CORRENTI DA REGIONI | | Accertamento ulteriori somme per servizio di TPL ferroviario su rete nazionale esercizio 2022 | | | | | | 7.616.494,34 | 0,00 | 0,00 | | |
| | | | | | | | | | | | Sussistente | |
| | | | | | | | | | | | Insussistente | |
| | | | | | | | | | | | Inesigibile | |
| | | | | | | | | | | | Dubbia esigibilità | |
| Totale Ufficio | | | | | | | 8.251.220,74 | 7.616.494,34 | 634.726,40 | 0,00 | | |
| TOTALE | | | | | | | 8.251.220,74 | 7.616.494,34 | 634.726,40 | 0,00 | | |
| TOTALE | | | | | | | 8.251.220,74 | 7.616.494,34 | 634.726,40 | 0,00 | | |

ARTCAL RESIDUI PASSIVI 2023

| Cod. bilancio | Capitolo/Art. | Anno | Numero | Sub | Data | Delibera Tipo Data | Impegno | Residui al 31/12 | Pagato nell'anno | Insussistenza | Mandati | Motivazioni |
|---|---------------|---|--------|-----|------------|-----------------------------|---------------|-------------------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------|-------------|
| Descrizione capitolo | | Causale Impegno | | | | | | Residui compresi anno successivo | Pagato anno successivo | Liquidazioni sospese | Stato Impegno | |
| 01.09-1.09.99.02.001 | 1010/0 | 2022 | 32 | | 12-12-2022 | 52 Decreto 12-12-2022 | 1.719.337,83 | 0,00 | 1.719.337,83 | 0,00 | | |
| RIMBORSI | | IMPEGNO SOMME A FAVORE DELLA REGIONE CALABRIA RELATIVA AL RECUPERO DELLA SOMMA ECCEDENTE EROGATA PER LA COMPENSAZIONE DEI MINORI RICAVI TARIFFARI, CAUSA COVID, PER IL 2020 | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 01.01-1.03.02.01.001 | 1030201008/0 | 2022 | 2 | | 28-02-2022 | 9 Altre 28-02-2022 | 18.016,96 | 0,00 | 18.016,96 | 0,00 | | |
| Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione-indennità Commissario Straordinario | | IMPEGNO SOMME PER INDENNITA COMMISSARIO DOTT. FRANCESCO CRIBARI | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 01.01-1.03.02.01.008 | 1030201010/0 | 2022 | 9 | | 21-03-2022 | 17 Decreto 21-03-2022 | 8.386,00 | 8.386,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione | | Impegno somme per Organismo Indipendente di Valutazione della performance (O.I.V.) | | | | | | 8.386,00 | 0,00 | 3.511,00 | | |
| 01.01-1.03.02.01.008 | 1030201010/0 | 2022 | 10 | | 15-04-2022 | 19 Decreto 05-04-2022 | 6.978,40 | 0,00 | 6.978,40 | 0,00 | | |
| Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione | | Impegno somme compenso Revisore dei Conti anno 2022 | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 10.01-1.03.02.15.999 | 1030215017/0 | 2021 | 6 | | 01-01-2021 | | 4.163.500,00 | 0,00 | 4.163.500,00 | 0,00 | | |
| Contratti di servizio pubblico. Trasporto Ferroviario | | Impegno per servizi TPL TRENITALIA. <u>Beneficiario:</u> Trenitalia S.p.A. | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 10.01-1.03.02.15.999 | 1030215017/0 | 2022 | 27 | | 09-11-2022 | 44 Decreto 09-11-2022 | 21.532.500,00 | 4.306.500,00 | 17.226.000,00 | 0,00 | | |
| Contratti di servizio pubblico. Trasporto Ferroviario | | Impegno somme correnti da debitore Regione Calabria per la gestione del Contratto di Servizio ARTCal Trenitalia S.p.A. 2018 2032 Il semestralita 2022 | | | | | | 0,00 | 4.306.500,00 | 0,00 | | |
| 01.03-1.03.02.17.002 | 1030217019/0 | 2022 | 33 | | 12-12-2022 | 51 Decreto 12-12-2022 | 9.760,00 | 0,00 | 9.760,00 | 0,00 | | |
| Servizi finanziari | | IMPEGNO SOMME SERVIZIO DI TESORERIA ANNO 2022 | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |

ARTCAL RESIDUI PASSIVI 2023

| Cod. bilancio | Capitolo/Art. | Anno | Numero | Sub | Data | Delibera Tipo Data | Impegno | Residui al 31/12 | Pagato nell'anno | Insussistenza | Mandati | Motivazioni |
|---|---------------|--|--------|-----|------------|-----------------------------|----------------------|-------------------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------|-------------|
| Descrizione capitolo | | Causale Impegno | | | | | | Residui compresi anno successivo | Pagato anno successivo | Liquidazioni sospese | Stato Impegno | |
| 01.03-1.03.02.05.999 | 1030219020/0 | 2022 | 28 | | 24-11-2022 | 47 Decreto 24-11-2022 | 1.138,67 | 1.138,67 | 0,00 | 0,00 | | |
| Servizi informatici e di telecomunicazioni - sito web | | SERVIZIO DI SUPPORTO SPECIALISTICO PER LA TRANSIZIONE AL DIGITALE E LA GESTIONE DEI SISTEMI INFORMATIVI DELL'AUTORITA' REGIONALE DEI TRASPORTI DEL CALABRIA SOLVING SOCIET COOPERATIVA Beneficiario: Solving Societa Cooperativa | | | | | 1.138,67 | 0,00 | 0,00 | Sussistente | | |
| | | | | | | | | | | Insussistente | | |
| 01.03-1.03.02.05.999 | 1030219020/0 | 2016 | 53 | | 01-01-2016 | | 1.952,00 | 1.952,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| Servizi informatici e di telecomunicazioni - sito web | | sito web | | | | 1.952,00 | 0,00 | 0,00 | Sussistente | | | |
| | | | | | | | | | Insussistente | | | |
| 99.01-7.01.01.02.001 | 7010102001/0 | 2021 | 47 | | 31-12-2021 | | 1.760,00 | 1.760,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment) | | VERSAMENTO IVA SPLIT | | | | 1.760,00 | 0,00 | 0,00 | Sussistente | | | |
| | | | | | | | | | Insussistente | | | |
| Totale Ufficio | | | | | | | 27.463.329,86 | 4.319.736,67 | 23.143.593,19 | 0,00 | | |
| TOTALE | | | | | | | 27.463.329,86 | 4.319.736,67 | 23.143.593,19 | 0,00 | | |

ARTCAL

ELENCO DEI RESIDUI DA RIPORTARE AL TERMINE DELL'ANNO

2023

ENTRATE

Centro di Ricavo 0 / 0 - INESISTENTE

| | | |
|-------------------|---|---|
| Titolo | 2 | Trasferimenti correnti |
| 2o Livello | 1 | Trasferimenti correnti |
| 3o Livello | 1 | Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche |

| Capitolo | Artic. | Descrizione | Cod.Bilancio | Accertato a residui | | | |
|---------------------------------|------------|-----------------------------------|---|---------------------|----|------|---------------------|
| 2010102001 | | TRASFERIMENTI CORRENTI DA REGIONI | 2.01.01.02.001 | 8.251.220,74 | | | |
| Num. | Data | T. | Causale dell'Operazione | Atto | T. | Data | RESIDUO |
| 8 | 31-12-2022 | | Accertamento ulteriori somme per servizio di TPL ferroviario su rete nazionale esercizio 2022 | | NO | | 7.616.494,34 |
| TOTALE RESIDUI ANNO 2022 | | | | | | | 7.616.494,34 |
| TOTALE CAPITOLO | | | | | | | 7.616.494,34 |

| | | | | |
|--------------------------|---|--|----------------|---------------------|
| TOTALE 3o LIVELLO | 1 | Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | RESIDUO | 7.616.494,34 |
|--------------------------|---|--|----------------|---------------------|

| | | | | |
|--------------------------|---|-------------------------------|----------------|---------------------|
| TOTALE 2o LIVELLO | 1 | Trasferimenti correnti | RESIDUO | 7.616.494,34 |
|--------------------------|---|-------------------------------|----------------|---------------------|

| | | | | |
|----------------------|---|-------------------------------|----------------|---------------------|
| TOTALE TITOLO | 2 | Trasferimenti correnti | RESIDUO | 7.616.494,34 |
|----------------------|---|-------------------------------|----------------|---------------------|

| | |
|---------------------------------------|---------------------|
| TOTALE CENTRO DI RICA VO 0 / 0 | RESIDUO |
| INESISTENTE | 7.616.494,34 |

| | | | | |
|------------------------|---|-------------------------|----------------|---------------------|
| TOTALE GENERALE | - | RIEPILOGO FINALE | RESIDUO | 7.616.494,34 |
|------------------------|---|-------------------------|----------------|---------------------|

ARTCAL

ELENCO DEI RESIDUI DA RIPORTARE AL TERMINE DELL'ANNO

2023

USCITE

GESTIONE DELLE USCITE - ELENCO DELLE OPERAZIONI A RESIDUO AL TERMINE DELL'ANNO 2023
(Data di stampa 31-12-2023)

Pag. 2

Centro di Costo | 0 / 0 - INESISTENTE

Missione | 1 | Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma | 1 | Organi istituzionali
Titolo | 1 | Spese correnti

| Capitolo | Artic. | Descrizione | Cod.Bilancio | | | Impegnato a residui |
|---------------------------------|------------|--|---|--|------------------|---------------------|
| 1030201008 | | Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione- indennità Commissario Straordinario | 01.01-1.03.02.01.001 | | | 18.016,96 |
| Num. | Data | T. | Causale dell'Operazione | | | RESIDUO |
| 11 | 05-04-2023 | | IMPEGNO SOMME ANNUALITA 2023 COMMISSARIO ARTCAL | | | 18.016,96 |
| TOTALE RESIDUI ANNO 2023 | | | | | 18.016,96 | |
| TOTALE CAPITOLO | | | | | 18.016,96 | |

| Capitolo | Artic. | Descrizione | Cod.Bilancio | | | Impegnato a residui |
|---------------------------------|------------|---|--|--|------------------|---------------------|
| 1030201010 | | Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione | 01.01-1.03.02.01.008 | | | 15.364,40 |
| Num. | Data | T. | Causale dell'Operazione | | | RESIDUO |
| 9 | 21-03-2022 | | Impegno somme per Organismo Indipendente di Valutazione della performance (O.I.V.) | | | 8.386,00 |
| TOTALE RESIDUI ANNO 2022 | | | | | 8.386,00 | |
| 9 | 21-03-2022 | | Impegno somme per Organismo Indipendente di Valutazione della performance (O.I.V.) | | | 1.200,00 |
| 29 | 29-08-2023 | | Impegno residuo anno 2023 Revisore dei conti ARTCaI | | | 6.978,40 |
| TOTALE RESIDUI ANNO 2023 | | | | | 8.178,40 | |
| TOTALE CAPITOLO | | | | | 16.564,40 | |

| | | | | | |
|----------------------|----------|-----------------------|--|--|------------------|
| | | | | | RESIDUO |
| TOTALE TITOLO | 1 | Spese correnti | | | 34.581,36 |

| | | | | | |
|-------------------------|----------|-----------------------------|--|--|------------------|
| TOTALE PROGRAMMA | 1 | Organi istituzionali | | | 34.581,36 |
|-------------------------|----------|-----------------------------|--|--|------------------|

| | | | | | |
|------------------------|----------|--|--|--|------------------|
| TOTALE MISSIONE | 1 | Servizi istituzionali, generali e di gestione | | | 58.584,18 |
|------------------------|----------|--|--|--|------------------|

Programma | 2 | Segreteria generale
Titolo | 1 | Spese correnti

| Capitolo | Artic. | Descrizione | Cod.Bilancio | | | Impegnato a residui |
|---------------------------------|------------|------------------------|----------------------------------|--|--------------|---------------------|
| 1030216018 | | SERVIZI AMMINISTRATIVI | 01.02-1.03.02.16.999 | | | 0,00 |
| Num. | Data | T. | Causale dell'Operazione | | | RESIDUO |
| 21 | 29-05-2023 | | REGOLARIZZAZIONE CARTE CONTABILI | | | 35,00 |
| TOTALE RESIDUI ANNO 2023 | | | | | 35,00 | |

GESTIONE DELLE USCITE - ELENCO DELLE OPERAZIONI A RESIDUO AL TERMINE DELL'ANNO 2023
(Data di stampa 31-12-2023)

Pag. 3

| | |
|------------------------|--------------|
| TOTALE CAPITOLO | 35,00 |
|------------------------|--------------|

| | | | |
|----------------------|----------|-----------------------|--------------|
| TOTALE TITOLO | 1 | Spese correnti | 35,00 |
|----------------------|----------|-----------------------|--------------|

| | | | |
|-------------------------|----------|----------------------------|--------------|
| TOTALE PROGRAMMA | 2 | Segreteria generale | 35,00 |
|-------------------------|----------|----------------------------|--------------|

| | | | |
|------------------------|----------|--|------------------|
| TOTALE MISSIONE | 1 | Servizi istituzionali, generali e di gestione | 58.584,18 |
|------------------------|----------|--|------------------|

| | | | |
|------------------|----------|--|--|
| Programma | 3 | Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | |
| Titolo | 1 | Spese correnti | |

| Capitolo | | Artic. | Descrizione | Cod.Bilancio | | | Impegnato a residui |
|---------------------------------|------------|--------|--|----------------------|-----|------------|---------------------|
| 1030202009 | | | Organizzazione eventi, pubblicita' e servizi per trasferta | 01.03-1.03.02.02.999 | | | 0,00 |
| Num. | Data | T. | Causale dell'Operazione | Atto | T. | Data | RESIDUO |
| 30 | 30-08-2023 | | Impegno somme per spese missioni del personale ARTCal anno 2023. | 49 | DEC | 30-08-2023 | 3.424,89 |
| TOTALE RESIDUI ANNO 2023 | | | | | | | 3.424,89 |
| TOTALE CAPITOLO | | | | | | | 3.424,89 |

| Capitolo | | Artic. | Descrizione | Cod.Bilancio | | | Impegnato a residui |
|---------------------------------|------------|--------|--|----------------------|-----|------------|---------------------|
| 1030213016 | | | Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente | 01.03-1.03.02.19.999 | | | 0,00 |
| Num. | Data | T. | Causale dell'Operazione | Atto | T. | Data | RESIDUO |
| 7 | 11-03-2022 | | Impegno somme per servizio di informatizzazione del sistema contabile dell'ARTCal ed addestramento software societa Halley Sud srl | 11 | DEC | 03-03-2022 | 1.592,26 |
| TOTALE RESIDUI ANNO 2023 | | | | | | | 1.592,26 |
| TOTALE CAPITOLO | | | | | | | 1.592,26 |

| Capitolo | | Artic. | Descrizione | Cod.Bilancio | | | Impegnato a residui |
|---------------------------------|------------|--------|----------------------------|----------------------|-----|------------|---------------------|
| 1030217019 | | | Servizi finanziari | 01.03-1.03.02.17.002 | | | 9.760,00 |
| Num. | Data | T. | Causale dell'Operazione | Atto | T. | Data | RESIDUO |
| 35 | 31-12-2023 | | Servizio di Tesoreria 2023 | 70 | DEC | 31-12-2023 | 9.760,00 |
| TOTALE RESIDUI ANNO 2023 | | | | | | | 9.760,00 |
| TOTALE CAPITOLO | | | | | | | 9.760,00 |

| Capitolo | | Artic. | Descrizione | Cod.Bilancio | | | Impegnato a residui |
|---------------------------------|------------|--------|---|----------------------|-----|------------|---------------------|
| 1030219020 | | | Servizi informatici e di telecomunicazioni - sito web | 01.03-1.03.02.05.999 | | | 3.090,67 |
| Num. | Data | T. | Causale dell'Operazione | Atto | T. | Data | RESIDUO |
| 53 | 01-01-2016 | | sito web | | NO | | 1.952,00 |
| TOTALE RESIDUI ANNO 2016 | | | | | | | 1.952,00 |
| 28 | 24-11-2022 | | SERVIZIO DI SUPPORTO SPECIALISTICO PER LA TRANSIZIONE AL DIGITALE E LA GESTIONE DEI SISTEMI INFORMATIVI DELLAUTORIT | 47 | DEC | 24-11-2022 | 1.138,67 |

GESTIONE DELLE USCITE - ELENCO DELLE OPERAZIONI A RESIDUO AL TERMINE DELL'ANNO 2023
(Data di stampa 31-12-2023)

Pag. 4

| | | | | | | | | |
|----|------------|---|----|-----|------------|--|---------------------------------|-----------------|
| | | REGIONALE DEI TRASPORTI DEL CALABRIA SOLVING SOCIET COOPERATIVA | | | | | | |
| | | | | | | | TOTALE RESIDUI ANNO 2022 | 1.138,67 |
| 33 | 07-11-2023 | Affidamento tramite MePA, ai sensi dell'art. 50, comma 1, lett. a) del D. Lgs. n. 36/2023 dei servizi in materia di anticorruzione, trasparenza e whistleblowing a - (CIG ZC93D0BC4B). Impegno di spesa. Pa33 S.r.l | 59 | DEC | 07-11-2023 | | 6.100,00 | |
| | | | | | | | TOTALE RESIDUI ANNO 2023 | 6.100,00 |
| | | | | | | | TOTALE CAPITOLO | 9.190,67 |

| | | | | | | | | |
|-------------------------|----------|--|--|--|--|--|------------------|--|
| | | | | | | | RESIDUO | |
| TOTALE TITOLO | 1 | Spese correnti | | | | | 23.967,82 | |
| TOTALE PROGRAMMA | 3 | Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | | | | | 23.967,82 | |
| TOTALE MISSIONE | 1 | Servizi istituzionali, generali e di gestione | | | | | 58.584,18 | |

| | | |
|------------------|----|-----------------------------------|
| Missione | 10 | Trasporti e diritto alla mobilità |
| Programma | 1 | Trasporto ferroviario |
| Titolo | 1 | Spese correnti |

| Capitolo | Artic. | Descrizione | Cod.Bilancio | | | Impegnato a residui | |
|------------|------------|-----------------------------------|---|--|--|---------------------------------|------------------|
| 1030210011 | | Consulenze. Trasporto ferroviario | 10.01-1.03.02.10.001 | | | 0,00 | |
| Num. | Data | T. | Causale dell'Operazione | | | RESIDUO | |
| 31 | 13-09-2023 | | Decreto a contrarre per affidamento del servizio di supporto specialistico ex art. 50, comma 1, lett. b) del D. lgs. n. 36/2023 relativamente alla procedura di affidamento del servizio di trasporto ferroviario sulla rete isolata regionale. Prenotazi | | | 54.900,00 | |
| | | | | | | TOTALE RESIDUI ANNO 2023 | 54.900,00 |
| | | | | | | TOTALE CAPITOLO | 54.900,00 |

| Capitolo | Artic. | Descrizione | Cod.Bilancio | | | Impegnato a residui | |
|------------|------------|---|---|--|--|---------------------------------|------------------|
| 1030211012 | | Prestazioni professionali e specialistiche. Trasporto ferroviario | 10.01-1.03.02.11.999 | | | 0,00 | |
| Num. | Data | T. | Causale dell'Operazione | | | RESIDUO | |
| 10 | 14-03-2023 | | impegno somme per affidamento del servizio di supporto legale relativamente alla procedura di affidamento del servizio di trasporto su rete ferroviaria regionale | | | 56.387,20 | |
| | | | | | | TOTALE RESIDUI ANNO 2023 | 56.387,20 |
| | | | | | | TOTALE CAPITOLO | 56.387,20 |

| Capitolo | Artic. | Descrizione | Cod.Bilancio | | | Impegnato a residui | |
|------------|------------|---|---|-----|------------|---------------------------------|---------------------|
| 1030215017 | | Contratti di servizio pubblico. Trasporto Ferroviario | 10.01-1.03.02.15.999 | | | 25.696.000,00 | |
| Num. | Data | T. | Causale dell'Operazione | | | RESIDUO | |
| 27 | 09-11-2022 | | Impegno somme correnti da debitore Regione Calabria per la gestione del Contratto di Servizio ARTCal Trenitalia S.p.A. 2018 2032 II semestralita 2022 | | | 4.306.500,00 | |
| | | | | | | TOTALE RESIDUI ANNO 2022 | 4.306.500,00 |
| 16 | 12-04-2023 | | 23 | DEC | 12-04-2023 | 2.009.659,32 | |

GESTIONE DELLE USCITE - ELENCO DELLE OPERAZIONI A RESIDUO AL TERMINE DELL'ANNO 2023
(Data di stampa 31-12-2023)

Pag. 5

| | |
|---------------------------------|---------------------|
| TOTALE RESIDUI ANNO 2023 | 2.009.659,32 |
| TOTALE CAPITOLO | 6.316.159,32 |

| | | | |
|-------------------------|-----------|--|---------------------|
| | | | RESIDUO |
| TOTALE TITOLO | 1 | Spese correnti | 6.427.446,52 |
| TOTALE PROGRAMMA | 1 | Trasporto ferroviario | 6.427.446,52 |
| TOTALE MISSIONE | 10 | Trasporti e diritto alla mobilità | 6.808.086,52 |

| | | |
|------------------|----------|----------------------------------|
| Programma | 2 | Trasporto pubblico locale |
| Titolo | 1 | Spese correnti |

| Capitolo | Artic. | Descrizione | Cod.Bilancio | | | Impegnato a residui | |
|------------|------------|---|---|----|-----|---------------------|------------|
| 1030211015 | | Servizi di assistenza tecnico-specialistica ai processi di programmazione ed attuazione in materia di tpl su ferro e gomma - Finanziati con Avanzo di Amministrazione | 10.02-1.03.02.11.999 | | | 0,00 | |
| Num. | Data | T. | Causale dell'Operazione | | | RESIDUO | |
| 26 | 10-07-2023 | | IMPEGNO DI SPESA AVVISO PUBBLICO SELEZIONE DI 6 FIGURE PROFESSIONALI ESPERTE PER ASSISTENZA TECNICO SPECIALISTICA | 37 | DEC | 07-07-2023 | 380.640,00 |

| | |
|---------------------------------|-------------------|
| TOTALE RESIDUI ANNO 2023 | 380.640,00 |
| TOTALE CAPITOLO | 380.640,00 |

| | | | |
|-------------------------|-----------|--|---------------------|
| | | | RESIDUO |
| TOTALE TITOLO | 1 | Spese correnti | 380.640,00 |
| TOTALE PROGRAMMA | 2 | Trasporto pubblico locale | 380.640,00 |
| TOTALE MISSIONE | 10 | Trasporti e diritto alla mobilità | 6.808.086,52 |

| | | |
|------------------|-----------|--|
| Missione | 99 | Servizi per conto terzi |
| Programma | 1 | Servizi per conto terzi e Partite di giro |
| Titolo | 7 | Uscite per conto terzi e partite di giro |

| Capitolo | Artic. | Descrizione | Cod.Bilancio | | | Impegnato a residui |
|------------|------------|---|-------------------------|----|--|---------------------|
| 7010102001 | | Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment) | 99.01-7.01.01.02.001 | | | 1.760,00 |
| Num. | Data | T. | Causale dell'Operazione | | | RESIDUO |
| 47 | 31-12-2021 | | VERSAMENTO IVA SPLIT | NO | | 1.760,00 |

| | |
|---------------------------------|-----------------|
| TOTALE RESIDUI ANNO 2021 | 1.760,00 |
| TOTALE CAPITOLO | 1.760,00 |

GESTIONE DELLE USCITE - ELENCO DELLE OPERAZIONI A RESIDUO AL TERMINE DELL'ANNO 2023
(Data di stampa 31-12-2023)

Pag. 6

| Capitolo | | Artic. | Descrizione | Cod.Bilancio | | | Impegnato a residui |
|---------------------------------|------------|--------|---|----------------------|-----|------------|---------------------|
| 7010301001 | | | Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi | 99.01-7.01.03.01.001 | | | 0,00 |
| Num. | Data | T. | Causale dell'Operazione | Atto | T. | Data | RESIDUO |
| 22 | 29-05-2023 | | REGOLARIZZAZIONE CARTE CONTABILI | 31 | DEC | 29-05-2023 | 3.940,00 |
| TOTALE RESIDUI ANNO 2023 | | | | | | | 3.940,00 |
| TOTALE CAPITOLO | | | | | | | 3.940,00 |

| | | | RESIDUO |
|-------------------------|-----------|--|-----------------|
| TOTALE TITOLO | 7 | Uscite per conto terzi e partite di giro | 5.700,00 |
| TOTALE PROGRAMMA | 1 | Servizi per conto terzi e Partite di giro | 5.700,00 |
| TOTALE MISSIONE | 99 | Servizi per conto terzi | 5.700,00 |

| | |
|-------------------------------------|---------------------|
| TOTALE CENTRO DI COSTO 0 / 0 | RESIDUO |
| INESISTENTE | 6.872.370,70 |

| | | | |
|------------------------|----------|-------------------------|---------------------|
| TOTALE GENERALE | - | RIEPILOGO FINALE | RESIDUO |
| | | | 6.872.370,70 |

Verbale n. 09 del 30/04/2024

**Parere in merito alla proposta di delibera avente ad oggetto
“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.”**

Il Revisore ha ricevuto in data 30/04/2024 la proposta di deliberazione avente ad oggetto
*“Riaccertamento ordinario dei 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”* con i seguenti allegati:

- Elenco dei residui da riportare al termine dell’anno 2023– ENTRATE
- Elenco Dei residui da riportare al termine dell’anno 2023 – USCITE
- Elenco variazione residui attivi
- Elenco variazione residui passivi

Richiamati:

- il comma 4 dell’art. 3 del D. Lgs n.118/2011 che disciplina le operazioni di riaccertamento dei residui attivi e passivi;
- il paragrafo 9.1 del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, allegato 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011;

Tenuto conto

- che i residui approvati con il rendiconto della gestione dell’esercizio precedente non possono essere oggetto di ulteriori re imputazioni ma possono costituire economie o diseconomie di bilancio;
- che viene garantita la copertura finanziaria degli impegni reimputati;
- che è stato effettuato un controllo a campione dei residui attivi e passivi

Esaminata la richiamata proposta deliberativa, unitamente alla documentazione allegata e ad ulteriore documentazione a supporto, si rileva la seguente situazione alla data del riaccertamento ordinario per anno 2023:

- residui attivi pari a € 7.616.494,34
- residui passivi pari a € 6.872.370,70

CONCLUSIONI

Acquisito il parere favorevole del Direttore in ordine alla regolarità amministrativa, ex art. 13, comma 9, lett.b), L.R. n. 35/2015;

- Visto il D.Lgs. n. 267/2000
- Visto il D.Lgs. n. 118/2011;

- Vista la L.R. n. 35/2015 “Norme per i servizi di trasporto pubblico” e s.m.i., ed in particolare l’art. 13 che ha istituito l’ARTCal quale Ente di governo del bacino unico regionale di interesse regionale in materia di TPL;
- Visto lo statuto dell’ARTCal
- Visto il vigente regolamento di contabilità;

il Revisore

ESPRIME

Parere favorevole sulla proposta di deliberazione in oggetto.

Il Revisore dei conti

Anna Maria Servidio
