

**RENDICONTO DELLA GESTIONE 2019**

**NOTA INTEGRATIVA**



## Sommario

1.	Relazione sulla gestione ex art. 11 c. 6 d.lgs. 118/2011 e s.m.i. ....	5
1.1.	CRITERI GENERALI DI REDAZIONE DEL RENDICONTO .....	5
1.1.1.	PRINCIPALI VOCI DEL CONTO DI BILANCIO .....	6
1.2.	SITUAZIONE ECONOMICO-PATRIMONIALE AL 31.12.2019.....	12
1.2.1.	ANALISI DELLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO AL 31/12/2019 .....	12
1.2.2.	ANALISI DELLE PRINCIPALI VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2018 .....	22
1.2.3.	Ulteriori informazioni inerenti la gestione 2019.....	25



## **1. RELAZIONE SULLA GESTIONE EX ART. 11 C. 6 D.LGS. 118/2011 E S.M.I.**

La presente nota integrativa è redatta ai sensi ed in applicazione di quanto previsto dall'art. 11, comma 6 del D. Lgs. n. 118/2011 e s.m.i.

### **1.1. CRITERI GENERALI DI REDAZIONE DEL RENDICONTO**

Il rendiconto della gestione per l'esercizio 2019 dell'Agenzia della mobilità piemontese è redatto conformemente ai principi indicati dall'art. 151 (Principi generali) del D. Lgs. n. 267/2000, così come modificato dall'art. 74 del D. Lgs. n. 118/2011 e s.m.i.; inoltre, in applicazione dell'art. 3 del D. Lgs. n. 118/2011 e s.m.i., è redatto nel rispetto dei principi contabili generali di cui all'allegato 1 al suddetto decreto, nonché in osservanza dei principi contabili applicati della programmazione, della contabilità finanziaria e della contabilità economico-patrimoniale di cui rispettivamente agli allegati n. 4/1, n. 4/2 e n. 4/3 del citato decreto legislativo.

I principi contabili generali, o postulati, di cui sopra sono i seguenti:

1. Principio dell'annualità;
2. Principio dell'unità;
3. Principio dell'universalità;
4. Principio dell'integrità;
5. Principio della veridicità, attendibilità, correttezza, e comprensibilità;
6. Principio della significatività e rilevanza;
7. Principio della flessibilità;
8. Principio della congruità;
9. Principio della prudenza;
10. Principio della coerenza;
11. Principio della continuità e della costanza;
12. Principio della comparabilità e della verificabilità;
13. Principio della neutralità;
14. Principio della pubblicità;
15. Principio dell'equilibrio di bilancio;
16. Principio della competenza finanziaria;
17. Principio della competenza economica;
18. Principio della prevalenza della sostanza sulla forma.

Il sistema contabile dell'Ente garantisce, ai sensi dell'art. 151, comma 4, del D. Lgs. n. 267/2000 e s.m.i., la rilevazione unitaria dei fatti gestionali sotto il profilo finanziario, economico e patrimoniale, attraverso l'adozione:

- della contabilità finanziaria che ha natura autorizzatoria e consente la rendicontazione della gestione finanziaria nel conto del bilancio;
- della contabilità economico-patrimoniale, a fini conoscitivi, per la rilevazione degli effetti economici e patrimoniali dei fatti gestionali e per consentire la rendicontazione economica e patrimoniale rispettivamente nel conto economico e nello stato patrimoniale.

Il principio contabile applicato della competenza finanziaria di cui all'allegato 4/2 del D. Lgs. n. 118/2011 e s.m.i. prescrive:

- il criterio di registrazione delle operazioni di accertamento e impegno con le quali vengono imputate agli esercizi finanziari le entrate e le spese derivanti da obbligazioni giuridiche perfezionate, sia attive che passive;
- il criterio di registrazione degli incassi e dei pagamenti, che devono essere imputati agli esercizi in cui il Tesoriere ha effettuato le rispettive operazioni.

Le obbligazioni giuridiche perfezionate sono registrate nelle scritture contabili al momento della nascita dell'obbligazione, imputandole all'esercizio in cui l'obbligazione viene a scadenza; la scadenza dell'obbligazione è il momento in cui l'obbligazione diventa esigibile.

Il principio contabile applicato della competenza economico-patrimoniale di cui all'allegato 4/3 del D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i. consente di applicare a ciascun esercizio i rispettivi costi/oneri e ricavi/proventi. Le transazioni che si sostanziano in operazioni di scambio sul mercato (acquisizione e vendita) danno luogo a costi sostenuti e ricavi conseguiti e vengono rilevate contabilmente ed attribuite all'esercizio al quale si riferiscono, anziché a quello in cui si concretizzano i rispettivi movimenti di numerario (incassi e pagamenti). Le transazioni inerenti operazioni di scambio strettamente conseguenti ad attività istituzionali ed erogative (tributi, contributi, trasferimenti, prestazioni, servizi, altro) danno luogo ad oneri sostenuti e proventi conseguiti.

#### **1.1.1. PRINCIPALI VOCI DEL CONTO DI BILANCIO**

Il **risultato di amministrazione al 31.12.2019** indica le risultanze della gestione finanziaria di competenza e in conto residui ed è così determinato

Fondo cassa iniziale al 01.01.2019	+	25.675.549,25 €
Riscossioni nell'esercizio	+	627.702.361,31 €
Pagamenti nell'esercizio	-	580.138.483,10 €
<b>Fondo cassa finale al 31.12.2019</b>	<b>=</b>	<b>73.239.427,46 €</b>
Residui attivi finali	+	220.361.807,18 €
Residui passivi finali	-	278.152.070,28 €
FPV di parte corrente	-	252.076,81 €
FPV di parte capitale	-	36.558,60 €
<b>Risultato di amministrazione al 31.12.2019</b>	<b>=</b>	<b>15.160.528,95 €</b>

Le riscossioni risultano superiori ai pagamenti in quanto le ultime riscossioni del 2019 sono state effettuate in data 23-27 e 30/12/2019 per Euro 85.700.000,00 e pertanto non è stato possibile procedere all'emissione di mandati per l'intero importo in disponibilità.

La composizione del suddetto risultato di amministrazione al 31.12.2019, **pari ad Euro 15.160.528,95** è la seguente:

- **parte accantonata Fondo contenzioso pari ad Euro 4.592.608,60 di cui:**

- a) Euro 4.146.443,43 relativi al Fondo pass. potenziali al 31.12.2019;
  - b) Euro 350.000,00 inerenti il Fondo accantonato passività potenziali di cui alle deliberazioni dell'Assemblea n. 7/2015 e n. 4/2016;
  - c) Euro 2.212,28 relativi al Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente;
  - d) Euro 93.952,84 relativi agli accantonamenti per i progetti europei in corso
- **parte vincolata pari ad Euro 8.124.826,42 di cui:**
- a) Euro 2.550.919,27, derivanti da entrate straordinarie non aventi natura ricorrente, accertate e riscosse, che per Statuto sono destinate al fondo di dotazione dell'Agenzia di così suddivisi:
    - o Euro 1.450.000,00 relativi all'accantonamento del fondo consortile dell'Agenzia della mobilità piemontese;
    - o Euro 1.016.751,02 relativi all'accantonamento per la restituzione delle quote eccedenti il fondo consortile dell'Agenzia della mobilità piemontese, la differenza di importo rispetto alle annualità precedenti è dovuta a quote non riscosse da parte dell'Agenzia verificate a seguito di apposita ricognizione condotta nell'anno 2018;
    - o Euro 84.168,25 relativi all'accantonamento al fondo consortile delle risorse regionali di cui all'art. 7, comma 1 della Convenzione 2 capoverso che prevede "L'adesione degli enti soggetti di delega non già aderenti all'Agenzia, non è subordinata all'immediato versamento della quota di partecipazione. Temporaneamente, le quote di partecipazione al fondo consortile, che non siano versate da tali enti all'atto dell'adesione, sono poste a carico della Regione Piemonte. Al verificarsi del versamento della quota di adesione da parte degli enti aderenti, la Regione renderà disponibile la somma corrispondente secondo le decisioni dell'Assemblea di Bacino territorialmente competente".
  - b) Euro 5.532.415,37, derivanti da entrate straordinarie non aventi natura ricorrente, accertate e riscosse, derivanti da trasferimenti regionali per contributi agli investimenti alle aziende di TPL;
  - c) Euro 41.491,78 per l'accantonamento delle risorse volto a fronteggiare le potenziali restituzioni per eventuali minori rendicontazioni riferite ai progetti europei in corso al netto delle somme già accantonate;

Conseguentemente, risulta che la

- **parte disponibile del risultato di amministrazione pari ad Euro 2.443.093,93.**

Nel corso della gestione 2019 sono state disposte variazioni al bilancio di previsione per complessivi Euro 37.490.637,07, in termini di competenza, ed Euro 33.490.637,07, in termini di cassa, tramite i provvedimenti di seguito riportati:

- deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 17 del 29.04.2019, per variazione compensativa di Euro 164.064,89 delle previsioni di entrata e spesa 2019, in termini di cassa e competenza;
- deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 19 del 10.05.2019, per primo prelievo da fondo di riserva per Euro 42.347,50.
- deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 21 del 28.06.2019, ratificata con deliberazione dell'Assemblea n. 5 del 23.10.2019, per complessivo incremento di Euro 4.500.000,00 delle previsioni di entrata e spesa 2019, inclusivi dell'utilizzo di parte

disponibile dell'avanzo di amministrazione, in termini di competenza e per complessivo incremento di Euro 500.000,00 delle previsioni di entrata e spesa 2019 in termini di cassa;

- deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 34 del 1.08.2019, per secondo prelievo da fondo di riserva per Euro 624.000,00.
- deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 38 del 11.10.2019, ratificata con deliberazione dell'Assemblea n. 8 del 2.12.2019, per complessivo incremento di Euro 30.950.469,98 delle previsioni di entrata e spesa 2019, in termini di competenza e cassa e per complessiva riduzione di Euro 4.264,28 delle previsioni di entrata e spesa 2020 e per complessiva riduzione di Euro 94.924,00 delle previsioni di entrata e spesa 2021, in termini di competenza e cassa;
- deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 43 del 14.11.2019, ratificata con deliberazione dell'Assemblea n. 9 del 2.12.2019, per complessivo incremento di Euro 1.876.102,20 delle previsioni di entrata e spesa 2019, in termini di competenza e cassa;
- deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 46 del 20.12.2019, per restituzione quota fondo di dotazione ai sensi dell'art. 7 della convenzione costitutiva per Euro 70.000,00.

Nell'ambito di previsioni di entrata in competenza 2019 per totali Euro 663.062.904,01 sono stati effettuati accertamenti per competenza per un importo pari ad Euro 634.395.688,64, pertanto le minori entrate 2019 sono state pari ad Euro 14.328.526,24, di cui Euro 13.857.673,53 collegate all'entrate per partite di giro derivanti dai minori pagamenti per split-payment dell'iva effettuati rispetto alle previsioni di cassa. Le entrate in conto residuo accertate sono state pari ad Euro 218.527.682,53, a fronte di residui attivi insussistenti pari ad Euro 4.859.202,68.

Le riscossioni effettuate in competenza sono state pari ad Euro 432.812.446,06, mentre quelle in conto residui sono state pari ad Euro 194.889.915,25; risultano pertanto somme da riscuotere al 31.12.2019 pari ad Euro 220.362.807,18 di cui Euro 201.583.242,58 inerenti residui attivi di nuova formazione.

Con riferimento agli importi sopra citati, si riporta di seguito la ripartizione per Titolo e Tipologia di entrata.

Titolo	Tipologia	Descrizione Tipologia	Previsioni finali competenza	Accertamenti Competenza	Minori Entrate	Riscossioni Competenza	Residui di nuova formazione	Accertamenti Residui	Riscossioni Residue	Insussistenze	Residui non ancora riscossi
0	0	Risultato di amministrazione e FPV	14.338.689,13								
2	101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	566.417.483,14	566.179.764,70	237.718,44	370.241.659,93	195.938.104,77	218.490.532,53	194.882.415,25	4.859.202,68	18.748.914,60
3	200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	50.500,00	12.500,00	38.000,00	12.500,00	-	5.150,00	2.500,00	-	2.650,00
3	300	Interessi attivi	0,06	0,06	-	0,06	-	-	-	-	-
3	500	Rimborsi e altre entrate correnti	336.000,00	191.484,33	144.515,67	185.163,52	6.320,81	-	-	-	-
4	200	Contributi agli investimenti	50.619,90	-	50.619,90	-	-	-	-	-	-
4	300	Altri trasferimenti in conto capitale	23.633.817,00	23.633.817,00	-	18.000.000,00	5.633.817,00	-	-	-	-
9	100	Entrate per partite di giro	58.232.700,00	44.375.027,47	13.857.672,53	44.370.027,47	5.000,00	5.000,00	5.000,00	-	-
9	200	Entrate per conto terzi	3.095,08	3.095,08	-	3.095,08	-	27.000,00	-	-	27.000,00
		<b>TOTALE ENTRATE 2019</b>	<b>648.724.215,18</b>	<b>634.995.688,64</b>	<b>14.328.526,54</b>	<b>432.812.446,06</b>	<b>201.583.242,58</b>	<b>218.527.682,53</b>	<b>194.889.915,25</b>	<b>4.859.202,68</b>	<b>18.778.564,60</b>

Nell'ambito di previsioni di spesa in competenza per Euro 663.062.904,01, gli stanziamenti imputati sui rispettivi fondi pluriennali vincolati sono stati pari ad Euro 288.635,41, mentre gli impegni di spesa assunti ed imputati sul 2019 sono stati pari ad Euro 629.860.848,41, pertanto le economie di bilancio sono state pari ad Euro 32.913.420,19. Gli impegni in conto residuo riaccertati sono stati pari ad Euro 229.391.060,09, a fronte di economie su residui passivi pari ad Euro 961.355,12

I pagamenti effettuate in competenza sono stati pari ad Euro 385.521.673,28, mentre quelli in conto residui sono stati pari ad Euro 194.616.809,82; risultato pertanto residui passivi al 31.12.2019 pari ad Euro 278.152.070,28 di cui Euro 244.339.175,13 riferiti a residui passivi di nuova formazione.

Con riferimento agli importi sopra citati, si riporta di seguito la ripartizione per Missione, Programma e Titolo di spesa.

Missione	Programma	Descrizione	Titolo	Previsioni di competenza	Impegni Competenza	FPV	Economia di bilancio	Pagamenti Competenza	Residui di nuova formazione
0	0	Recupero disavanzo	0						
10	1	Trasporto ferroviario	1	232.040.583,70	231.318.269,48	79.084,76	643.229,46	105.466.619,01	125.851.650,47
10	1	Trasporto ferroviario	2	10.838,00	2.431,45	-	8.406,55	376,77	2.054,68
10	2	Trasporto pubblico locale	1	336.009.114,16	333.892.440,48	172.992,05	1.943.681,63	221.682.231,70	112.210.208,78
10	2	Trasporto pubblico locale	2	25.745.118,83	20.122.368,71	-	5.622.750,12	15.855.826,74	4.266.541,97
10	3	Trasporto su acqua	1	147.215,74	147.215,74	-	-	106.026,21	41.189,53
10	3	Trasporto su acqua	2	60.619,60	-	36.558,60	24.061,00	-	-
20	1	Fondi di riserva	1	3.766.256,20	-	-	3.766.256,20	-	-
20	2	Fondo crediti dubbia esigibilità	1	4.146.443,43	-	-	4.146.443,43	-	-
20	3	Altri fondi	1	2.900.919,27	-	-	2.900.919,27	-	-
99	1	Servizi per conto terzi	7	58.235.795,08	44.378.122,55	-	13.857.672,53	42.410.592,85	1.967.529,70
		<b>TOTALE 2019</b>		<b>663.062.904,01</b>	<b>629.860.848,41</b>	<b>288.635,41</b>	<b>32.913.420,19</b>	<b>385.521.673,28</b>	<b>244.339.175,13</b>

Missione	Programma	Descrizione	Titolo	Impegni Residui	Pagamenti Residui	Economie su residui	Residui non ancora pagati
0	0	Recupero disavanzo	0				
10	1	Trasporto ferroviario	1	83.305.169,43	82.893.142,82	217.637,93	194.388,68
10	1	Trasporto ferroviario	2	2.156,71	2.156,71	-	-
10	2	Trasporto pubblico locale	1	137.128.680,76	102.901.892,55	742.315,49	33.484.472,72
10	2	Trasporto pubblico locale	2	227.167,66	94.387,15	1.401,70	131.378,81
10	3	Trasporto su acqua	1	30.839,43	28.184,49	-	2.654,94
10	3	Trasporto su acqua	2	-	-	-	-
20	1	Fondi di riserva	1	-	-	-	-
20	2	Fondo crediti dubbia esigibilità	1	-	-	-	-
20	3	Altri fondi	1	-	-	-	-
99	1	Servizi per conto terzi	7	8.697.046,10	8.697.046,10	-	-
		<b>TOTALE 2019</b>		<b>229.391.060,09</b>	<b>194.616.809,82</b>	<b>961.355,12</b>	<b>33.812.895,15</b>

Di seguito è riportata la suddivisione per macro-aggregato e per finalità di intervento degli impegni 2019.

Macroaggregato	Impegni per Macroaggregato	TPL CDS	ALTRO TPL	Funzionamento Agenzia	TOTALE
101	Redditi da lavoro dipendente	-	-	1.198.642,80	1.198.642,80
102	Imposte e tasse a carico dell'Ente	-	-	83.319,93	83.319,93
103	Acquisto di beni e servizi	518.977.183,49	267.667,35	374.385,76	519.619.236,60
104	Trasferimenti correnti	44.251.658,52		68.180,00	44.319.838,52
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	-	-	126.904,45	126.904,45
110	Altre spese correnti	-	-	9.983,40	9.983,40
<i>Titolo 1</i>	<b>TOTALE TITOLO 1</b>	<b>563.228.842,01</b>	<b>267.667,35</b>	<b>1.861.416,34</b>	<b>565.357.925,70</b>
202	Investimenti fissi lordi	-	-	6.398,53	6.398,53
203	Contributi agli investimenti	20.118.401,63	-	-	20.118.401,63
<i>Titolo 2</i>	<b>TOTALE TITOLO 2</b>	<b>20.118.401,63</b>	<b>-</b>	<b>6.398,53</b>	<b>20.124.800,16</b>
701	Uscite per partite di giro	44.022.820,68	-	352.206,79	44.375.027,47
702	Uscite per conto terzi	3.068,24	-	26,84	3.095,08
<i>Titolo 7</i>	<b>TOTALE TITOLO 7</b>	<b>44.025.888,92</b>	<b>-</b>	<b>352.233,63</b>	<b>44.378.122,55</b>
	<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>627.373.132,56</b>	<b>267.667,35</b>	<b>2.220.048,50</b>	<b>629.860.848,41</b>

Si segnala che gli impegni 2019 relativi alle Spese in Conto Capitale – Titolo II – ammontano ad Euro 20.124.800,16, di cui investimenti fissi lordi per Euro 6.398,53 finanziati da entrate correnti e restanti Euro 20.118.401,63 per contributi agli investimenti finanziati da trasferimenti vincolati in conto capitale da Regione Piemonte.

**RAGIONI DI PERSISTENZA DEI RESIDUI CON ANZIANITA' SUPERIORE A CINQUE ANNI**

Tra i residui attivi si riscontrano, con anzianità superiore a cinque anni, Euro 2.650,00 relativi all'applicazione sanzioni relative al 2014 ancora da regolarizzare;

Tra i residui passivi si riscontrano, con anzianità superiore a cinque anni:

- Euro 131.378,81 inerenti contributi in conto capitale destinati a Comuni per il finanziamento di interventi destinati al miglioramento della qualità delle fermate di TPL, conservati in attesa delle rispettive rendicontazioni finali;
- Euro 116.002,77 inerenti il finanziamento dei servizi di TPL non liquidabili al 31.12.2019, ma tuttavia non ancora eliminabili in attesa dell'esito degli approfondimenti tecnici ed amministrativi in corso.

Il risultato economico della gestione finanziaria, ossia la capacità dell'Ente di finanziare le spese correnti con le entrate correnti (esclusa quindi la gestione delle partite in conto capitale), è così in sintesi determinato:

Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	419.743,80
Quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione per spese correnti	7.268.685,16
Entrate Titoli 1, 2 e 3	566.383.749,09
<b>TOTALE Entrate correnti (A)</b>	<b>574.072.178,05</b>
Spese Titolo 1	565.357.925,70
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	252.076,81
Restituzione quote capitali del debito	-
<b>TOTALE Spese correnti (B)</b>	<b>565.610.002,51</b>
<b>Risultato economico gestione finanziaria 2019 (A-B)</b>	<b>8.462.175,54</b>

## **1.2. SITUAZIONE ECONOMICO-PATRIMONIALE AL 31.12.2019**

### **CRITERI DI VALUTAZIONE**

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, tenendo conto della funzione economica dell'elemento attivo e passivo considerato, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività. In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti). In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione.

### **GESTIONE ECONOMICA**

Nel conto economico della gestione sono rilevati i componenti positivi e negativi secondo criteri di competenza economica. A tale scopo si è provveduto a ricostruire la dimensione economica dei valori finanziari del conto del bilancio attraverso:

- ratei e risconti passivi e passivi;
- ammortamenti;
- quote di ricavi pluriennali.

Il conto economico è stato redatto secondo lo schema previsto dal D. Lgs. 118/2011 e s.m.i. recante norme sull'armonizzazione dei sistemi contabili negli enti territoriali e secondo il principio contabile applicato di cui all'Allegato 4/3 del citato D. Lgs. n. 118/2011 e s.m.i.. Alla sua compilazione l'Ente ha provveduto mediante un sistema contabile integrato con rilevazione integrata e contestuale degli aspetti finanziari, economici e patrimoniali ed utilizzando il Piano dei conti integrato introdotto dall'armonizzazione.

### **GESTIONE PATRIMONIALE**

Lo stato patrimoniale ha lo scopo di mettere in evidenza la consistenza patrimoniale dell'ente ed è composto da attività, passività e patrimonio netto. Il patrimonio è costituito dal complesso dei beni e dei rapporti giuridici attivi e passivi, suscettibili di una valutazione economica; la differenza tra attivo e passivo patrimoniale costituisce il patrimonio netto dell'Ente, ai sensi dell'art. 230, comma 2, del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i.

La gestione patrimoniale nel suo complesso è direttamente correlata con quella economica e ha lo scopo di evidenziare non solo la variazione nella consistenza delle varie voci dell'attivo e del passivo ma, in particolare, di correlare l'incremento o il decremento del patrimonio netto con il risultato economico dell'esercizio, così come risultante dal conto economico.

Lo stato patrimoniale è stato redatto secondo lo schema previsto dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i. recante norme sull'armonizzazione dei sistemi contabili negli enti territoriali e secondo il principio contabile applicato di cui all'Allegato 4/3 del citato D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i.

#### **1.2.1. ANALISI DELLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO AL 31/12/2019**

Il **risultato economico dell'esercizio**, ovvero la riclassificazione di entrate e spese all'interno del prospetto del Conto Economico è così in sintesi determinato:

	<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>SALDO 2019</b>
<b>A</b>	<b>COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>	
	Proventi da trasferimenti	566.179.764,70
	Proventi diversi	206.394,53
	<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI</b>	<b>566.386.159,23</b>
<b>B</b>	<b>COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>	
	Acquisto beni	10.628,72
	Prestazione di servizi	519.326.818,84
	Utilizzo beni di terzi	281.858,53
	Trasferimenti e contributi	64.438.240,15
	Personale	1.198.642,80
	Ammortamenti e svalutazioni	27.057,24
	Oneri diversi	141.896,58
	<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI</b>	<b>585.425.142,86</b>
	DIFFERENZA FRA COMPONENTI POSITIVI E NEGATIVI	- 19.038.983,63
<b>C</b>	<b>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	-
<b>D</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE</b>	-
<b>E</b>	<b>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	
	Trasferimenti in conto capitale	23.633.817,00
	Sopravvenienze e Insussistenze del passivo	939.495,64
	Sopravvenienze e Insussistenze dell'attivo	4.939.198,04
	<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	<b>19.634.114,60</b>
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>595.130,97</b>
	IMPOSTE	78.311,20
	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>516.819,77</b>

**A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE**

I componenti positivi della gestione corrispondono al dimensionamento dell'accertato di competenza relativo ai primi quattro titoli dell'entrata. Gli accertamenti di competenza presi in considerazione sono quelli dimensionati successivamente al riaccertamento ordinario dei

residui ed in virtù dell'applicazione del principio della competenza finanziaria potenziata corrispondono al dimensionamento della competenza gestionale dell'anno.

**A 3) Proventi da trasferimenti e contributi**

a) Proventi da trasferimenti correnti

I proventi da trasferimenti correnti ammontano a Euro 566.179.764,70 che corrispondono alle seguenti voci di conto:

- trasferimenti dalla Regione per i servizi minimi di TPL, per finanziamento della metropolitana, per i servizi di cui al contratto tra Regione e Trenitalia, nonché trasferimenti a parziale copertura degli oneri per il rinnovo CCNL autoferrotramvieri;
- trasferimenti correnti da comuni consorziati, da Città metropolitana e province e da comuni non consorziati per i servizi di TPL;
- trasferimenti dallo Stato a titolo di rimborso per IVA pagata sulle compensazioni economiche del contratto di servizio TPL.

<b>A) 3 a Proventi e trasferimenti correnti</b>	
Trasferimenti correnti da Ministeri	15.800.165,83
Trasferimenti correnti da Regioni e Province autonome	536.895.595,26
Trasferimenti correnti da Province	198.832,12
Trasferimenti correnti da Comuni	11.369.533,89
Trasferimenti correnti da Città Metropolitane e Roma Capitale	1.913.137,60
Trasferimenti correnti da Comunità Montane	2.500,00
<b>Totale Trasferimenti correnti</b>	<b>566.179.764,70</b>

Gli Enti che hanno impegnato somme a favore d Agenzia sono Regione Piemonte, Città Metropolitana, Provincia di Cuneo, ed i Comuni di seguito elencati

COMUNE DI ALESSANDRIA	1.691.500,00
COMUNE DI BEE	1.038,75
COMUNE DI BIELLA	290.000,00
COMUNE DI CARMAGNOLA	280.000,00
COMUNE DI CHIERI	247.542,81
COMUNE DI CIRIÉ'	908,16
COMUNE DI COLLEGNO	336.591,34
COMUNE DI FENESTRELLE	3.600,00
COMUNE DI GHIFFA	408,96
COMUNE DI GRUGLIASCO	432.000,00
COMUNE DI LEINI'	85.000,00
COMUNE DI MALVICINO	1.000,00
COMUNE DI MOMBELLO	10.000,00
COMUNE DI MONCALIERI	1.205.000,00
COMUNE DI MONDOVI'	26.974,93
COMUNE DI NICHELINO	600.172,38
COMUNE DI NOVARA	2.140.227,33
COMUNE DI NOVI LIGURE	245.000,00
COMUNE DI ORBASSANO	187.391,47
COMUNE DI RIVOLI	317.298,81
COMUNE DI SAN MAURO TORINESE	30.539,56
COMUNE DI SAVIGLIANO	10.563,70
COMUNE DI SETTIMO TORINESE	212.000,00
COMUNE DI TORINO	2.500.000,00
COMUNE DI VERBANIA	14.775,69
COMUNE DI VERCELLI	500.000,00
UNIONE DEL LAGO MAGGIORE	2.500,00

**A 8) Altri ricavi e proventi diversi:**

complessivi Euro 206.394,53 derivanti principalmente dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti.

<b>A) 8 Altri ricavi e proventi diversi</b>	
Altre entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti delle imprese n.a.c.	12.500,00
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni locali	12.517,16
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	127.947,05
Altri proventi n.a.c.	53.430,32
<b>Totale Altri ricavi e proventi diversi</b>	<b>206.394,53</b>

**B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE**

I componenti negativi della gestione corrispondono al dimensionamento dell'impegnato di competenza relativo ai primi due titoli dell'entrata incrementato delle voci di costo collegate all'ammortamento delle immobilizzazioni patrimoniali. Gli impegni di competenza presi in considerazione sono quelli dimensionati successivamente al riaccertamento ordinario dei residui ed in virtù dell'applicazione del principio della competenza finanziaria potenziata corrispondono al dimensionamento della competenza gestionale dell'anno.

Di seguito si riporta la riclassificazione degli impegni secondo le voci del Conto Economico.

**B 9) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo:**

complessivi Euro 10.628,72; nella tabella seguente si riporta la riclassificazione degli impegni di spesa

<b>B) 9 Acquisto di materie prime e/o beni di consumo</b>	
Carta, cancelleria e stampati	1.427,64
Accessori per uffici ed alloggi	1.730,23
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	7.470,85
<b>Totale Utilizzo beni di terzi</b>	<b>10.628,72</b>

**B 10) Prestazioni di servizi:**

complessivi Euro 519.326.818,84 di cui Euro 518.727.433,49 relativi ai contratti di servizio di trasporto pubblico locale; nella tabella seguente si riporta la riclassificazione degli impegni di spesa

<b>B) 10 Prestazioni di Servizi</b>	
Organi istituzionali dell'Amministrazione - Rimborsi	4.944,88
Compensi agli Organi istituzionali di Revisione, di Controllo ed altri	44.476,24
Rimborso spese di viaggio e trasloco	7.440,58
Formazione obbligatoria	722,92
Altre spese per formazione ed addestramento n.a.c.	1.024,00
Telefonia fissa	6.116,32
Telefonia mobile	16.362,48
Accesso a banche dati e pubblicazioni on line	2.407,96
Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	19.014,16
Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	1.755,58
Mautenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature scientifiche	165,76
Manutenzione ordinaria a riparazione di altri beni materiali	372,00
Patrocinio legale	35.374,37
Prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	75.461,38
Servizi di pulizia e lavanderia	17.925,33
Trasporti, traslochi e facchinaggio	330,00
Stampa e rilegatura	2.017,55
Altri servizi ausiliari n.a.c.	8.173,58
Contratti di servizio di trasporto pubblico	518.727.433,49
Spese postali	83,85
Altre spese per servizi amministrativi	16.076,04
Oneri per servizio di tesoreria	21,88
Gestione e manutenzione applicazioni	8.075,38
Assistenza all'utente e formazione	11.895,00
Servizi per l'interoperabilità e la cooperazione	10.672,04
Servizi di rete per trasmissione dati e Voip e relativa manutenzione	2.289,40
Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	75.738,94
Processi trasversali alle classi di servizio	229.813,73
Spese per accertamenti sanitari resi eccessari dall'attività lavorativa	634,00
<b>Totale Prestazione di servizi</b>	<b>519.326.818,84</b>

Nella tabella seguente si riporta l'elenco degli impegni relativi ai Contratti di servizio di Tpl riclassificati per Azienda e Consorzio.

<b>Contratti di servizio TPL</b>	
A.T.A.P. SPA	8.906.851,35
AMAG MOBILITA' S.P.A.	5.591.040,99
AUTOSERVIZI COMAZZI S.R.L.	2.072.227,76
AUTOSERVIZI GAROFALO SALVATORE E C. S.N.C.	5.325,94
BARANZELLI NATUR SRL	874.901,04
BLS AG	571.059,63
C.I.T.	300.000,00
CA.NOVA S.P.A.	452.903,40
COAS CONSORZIO ASTIGIANO	6.690.199,83
CONSORZIO GRANDA BUS	25.141.069,26
EXTRA.TO S.C.A.R.L.	40.800.665,41
GHERRA SRL	224.396,72
GTT S.P.A.	188.184.051,29
NAVIGAZIONE LAGO D'ORTA SRL	147.215,74
ROSSATTO CLAUDIO	139.551,11
S.T.A.C.SOCIETA' TRASPORTI AUTOMOBILISTICI CASALESI SRL	1.146.642,90
SAF	591.691,89
SOCIETA' CONSORTILE ALESSANDRINA TRASPORTI A R.L. (SCAT S.R.L.)	10.154.178,92
STN SRL	6.099.560,01
SUN S.P.A.	6.630.350,77
TRENITALIA SPA	211.068.031,20
VCO TRASPORTI S.R.L.	2.751.241,42
VIAGGI ROSSATTO DI ROSSATTO/ROBERTO	122.873,57
VOTTERO AUTOSERVIZI DI VOTTERO PRINA FIORENZO	61.403,34

**B 11) Utilizzo beni di terzi:**

Euro 281.858,53 inerenti costi relativi alla locazione e licenze; nella tabella seguente si riporta la riclassificazione degli impegni di spesa

<b>B) 11 Utilizzo beni di terzi</b>	
Locazione di beni immobili	156.504,29
Noleggi di mezzi di trasporto	1.586,46
Noleggi di impianti e macchine	2.106,33
Licenze d'uso per software	119.831,45
Altri costi sostenuti per utilizzo beni di terzi n.a.c.	1.830,00
<b>Totale Utilizzo beni di terzi</b>	<b>281.858,53</b>

**B 12) Trasferimenti e contributi**

a) Trasferimenti correnti: complessivi Euro 44.319.838,52

<b>B) 12 a Trasferimenti correnti</b>	
Trasferimenti correnti a Autorità amministrative indipendenti	3.980,00
Trasferimenti correnti a Province	-
Trasferimenti correnti a Comuni	3.540.367,53
Trasferimenti correnti a Città metropolitane e Roma capitale	-
Trasferimenti correnti a Unioni di Comuni	-
Trasferimenti correnti a Comunità Montane	669.183,01
Trasferimenti correnti a altre imprese	40.100.057,98
Trasferimenti correnti al Resto del Mondo	6.250,00
<b>Totale Trasferimenti correnti</b>	<b>44.319.838,52</b>

L'importo relativo ai trasferimenti ad Imprese è composto da Euro 40.056.778,48 relativi a trasferimenti alle imprese a parziale rimborso degli oneri sostenuti per il rinnovo del CCNL

autoferrotranvieri (come dettagliato nella tabella seguente) ed Euro 43.279,50 a titolo di trasferimenti all'impresa GTT per l'installazione dei defibrillatori a bordo dei treni.

<b>Contributi Contratto Collettivo Nazionale Lavoro</b>	
A.C.T.P. SRL	17.790,78
A.T.A.P. SPA	1.208.545,87
A.T.A.V. VIGO S.P.A.	117.244,77
AMAG MOBILITA' S.P.A.	839.167,63
ARFEA S.P.A.	475.910,64
ASP ASTI SERVIZI PUBBLICI S.P.A.	384.979,02
AUTOINDUSTRIALE VIGO SRL	6.697,11
AUTOLINEE ACQUESI S.R.L.	7.000,00
AUTOLINEE ALLASIA SRL	82.305,46
AUTOLINEE GIACHINO SRL	377.848,47
AUTOLINEE NUOVA BENESE SRL	219.844,18
AUTOLINEE VAL BORBERA S.R.L.	58.046,17
AUTOLINEE VALLE PESIO SRL	64.720,03
AUTOSERVIZI COMAZZI S.R.L.	311.800,49
AUTOSERVIZI SQUILLARI SRL	3.467,54
AUTOSTRADALE SRL	400.512,48
AVIOSIBUS SNC	11.885,07
AZIENDA MULTISERVIZI CASALESE S.P.A.	45.172,11
BARANZELLI NATUR SRL	302.456,36
BELLANDO TOURS SRL	109.616,13
BOUCHARD ENZO & C. DI TIZIANA BOUCHARD & C.	14.229,88
BUS COMPANY SRL	1.684.375,04
C.I.T. CONSORZIO INTERCOMUNALE TRASPORTI S.P.A.	162.216,06
CA.NOVA S.P.A.	991.982,69
CAVOURESE SPA	756.672,70
CHIESA SRL	110.830,78
CONSORZIO GRANDA BUS	5.723,00
GELOSOBUS SRL	379.811,19
GHERRA SRL	78.747,98
GIORS SRL	10.716,93
GTT GRUPPO TORINESE TRASPORTI SPA	25.774.733,22
GUNETTO AUTOLINEE SRL	125.463,08
INFRA.TO	203.526,75
MAESTRI AUTOSERVIZI S.A.S.	17.283,03
MARLETTI AUTOLINEE SRL	17.478,74
MICCOLIS SPA	43.679,69
NAVIGAZIONE LAGO D'ORTA SRL	33.304,62
NUOVA S.A.A.R. SRL	70.977,12
PIRAZZI AUTOSERVIZI SRL	25.335,46
RIVIERA TRASPORTI PIEMONTE SRL	112.378,81
S.A.A.M.O. SOCIETA' AUTOLINEE ALTO MONFERRATO OVADESE S.P.A.	87.019,20
S.T.A.A.V. CALUSO VIAGGI DI VIGLIOCCO SRL	81.908,16
S.T.A.C.SOCIETA' TRASPORTI AUTOMOBILISTICI CASALESI SRL	139.087,65
SAC SRL	173.732,88
SADEM SPA	1.683.297,04
SAF AUTOSERVIZI FONTANETO S.R.L.	223.168,32
SAV AUTOLINEE SRL	73.793,62
SEREN DI SEREN BERNARDONE ERNESTO & C.	9.253,15
STN SRL SOCIETA' TRASPORTI NOVARESI	230.950,18
STP SRL	293.865,13
SUN S.P.A.	725.061,61
V.I.T.A. SPA	105.999,97
VCO TRASPORTI S.R.L.	487.200,95
VI.MU. VIAGGI F.LLI MUNARO DI MUNARO LORENZO E RICCARDO SNC	77.963,54
<b>Totale</b>	<b>40.056.778,48</b>

Per quanto riguarda i trasferimenti ad Enti si fornisce il dettaglio delle risorse per singolo Ente

<b>Trasferimenti ad Enti</b>	
COMUNE DI AGLIANO TERME	936,00
COMUNE DI ARAMENGO	11.960,00
COMUNE DI ASTI	2.384.648,00
COMUNE DI BARDONECCHIA	112.654,57
COMUNE DI BRA	25.000,00
COMUNE DI BROSSASCO	2.330,52
COMUNE DI CALAMANDRANA	2.599,00
COMUNE DI CALLIANO	1.235,00
COMUNE DI CASALE MONFERRATO	560.758,00
COMUNE DI CASTAGNOLE DELLE LANZE	1.430,00
COMUNE DI CASTELL'ALFERO	1.950,00
COMUNE DI CELLARENGO	12.650,00
COMUNE DI CHIVASSO	4.919,31
COMUNE DI COCCONATO	1.365,00
COMUNE DI CRODO	11.280,00
COMUNE DI DRUOGNO	138.747,60
COMUNE DI GIAVENO	14.565,87
COMUNE DI MANGO	32.210,92
COMUNE DI MOMBERCCELLI	1.305,00
COMUNE DI MONTEGROSSO D'ASTI	1.781,00
COMUNE DI MONTIGLIO MONFERRATO	3.360,00
COMUNE DI PARETO	20.000,00
COMUNE DI PIEDIMULERA	10.098,00
COMUNE DI PINO TORINESE	5.500,00
COMUNE DI RONSECCO	8.000,00
COMUNE DI SESTRIERE	4.613,24
COMUNE DI TORINO	102.950,00
COMUNE DI VARALLO	42.500,00
COMUNE DI VILLANOVA MONDOVI'	6.275,50
COMUNE PIEVE VERGONTE	12.745,00
<b>Totale</b>	<b>3.540.367,53</b>

Per quanto riguarda i trasferimenti a Comunità Montane si fornisce il dettaglio delle risorse per singolo Ente

<b>Trasferimenti ad Enti</b>	
COMUNITA' MONTANA DELLE VALLI DELL'OSSOLA	20.390,00
UNIONE MONTANA ALTA LANGA	42.776,17
UNIONE MONTANA ALTA VALLE TANARO	6.650,00
UNIONE MONTANA DEI COMUNI DEL MONVISO	100.855,17
UNIONE MONTANA DEI COMUNI DELLE VALLI CHISONE E GERMANASCA	40.433,21
UNIONE MONTANA DEL PINEROLESE	30.939,68
UNIONE MONTANA DELLE VALLI MONGIA E CEVETTA, LANGA CEBANA, ALTA VALLE BORMIDA	20.106,56
UNIONE MONTANA DELLE VALLI MONREGALESI	4.028,82
UNIONE MONTANA DI COMUNI DELLE VALLI DI LANZO, CERONDA E CASTERNONE	47.110,23
UNIONE MONTANA LANGA ASTIGIANA VAL BORMIDA	23.690,00
UNIONE MONTANA MONDOLE'	1.799,21
UNIONE MONTANA VALLE GRANA	24.390,00
UNIONE MONTANA VALLE MAIRA	24.033,24
UNIONE MONTANA VALLE SUSA	8.567,68
UNIONE MONTANA VALLE VARAITA	96.913,04
UNIONE MONTANA VALSESIA	176.500,00
<b>Totale</b>	<b>669.183,01</b>

b) Contributi agli investimenti ad altri soggetti Euro 20.118.401,63 - trattasi di Contributi agli investimenti a imprese per il piano degli investimenti del Trasporto Pubblico Locale su gomma in Piemonte; si fornisce di seguito il dettaglio suddiviso per azienda.

<b>Contributi Rinnovo parco autobus</b>	
A.T.A.V. VIGO S.P.A.	104.250,00
AMAG MOBILITA' S.P.A.	312.032,52
ASP ASTI SERVIZI PUBBLICI S.P.A.	411.712,00
AUTOLINEE GIACHINO SRL	147.500,00
AUTOSERVIZI COMAZZI S.R.L.	335.987,00
AUTOSTRADALE SRL	159.922,23
AZIENDA MULTISERVIZI CASALESE S.P.A.	79.500,00
BARANZELLI NATUR SRL	384.310,00
BELLANDO TOURS SRL	189.250,00
BUS COMPANY SRL	2.303.900,00
CAVOURESE SPA	615.375,00
GTT GRUPPO TORINESE TRASPORTI SPA	10.374.600,00
MARLETTI AUTOLINEE SRL	37.502,50
PIRAZZI AUTOSERVIZI SRL	98.738,00
S.T.A.A.V. CALUSO VIAGGI DI VIGLIOCCO SRL	60.000,00
SAC SRL	107.000,00
SADEM SPA	2.520.000,00
SAF AUTOSERVIZI FONTANETO S.R.L.	313.275,00
SAV AUTOLINEE SRL	112.900,00
STN SRL SOCIETA' TRASPORTI NOVARESI	394.080,00
STP SRL	100.900,00
SUN S.P.A.	864.042,38
V.I.T.A. SPA	91.625,00
<b>Totale</b>	<b>20.118.401,63</b>

**B 13) Personale:**

Impegni complessivi per Euro 1.198.642,80 descritti nella seguente tabella

<b>B) 13 Personale</b>	
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	855.533,90
Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	59.493,45
Straordinari per il personale a tempo indeterminato	5.499,86
Contributi obbligatori per il personale	252.259,13
Contributi per indennità di fine rapporto	-
Contributi per asili nido e strutture sportive, ricreative o di vacanza messe a disposizione dei lavoratori dipendenti delle loro famiglie ed altre spese per il benessere del personale	2.700,00
Buoni pasto	23.156,46
<b>Totale Trasferimenti correnti</b>	<b>1.198.642,80</b>

**B 14) Ammortamenti e svalutazioni**

a) Gli Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali classificati sotto la lettera a) ammontano ad Euro 9.303,55 e sono di seguito dettagliati; sotto la descrizione software autoprodotta sono inseriti gli ammortamenti relativi ai costi dell'applicativo OTX.

<b>B) 14 a Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali</b>	<b>2019</b>
Ammortamento software autoprodotta	6.543,88
Ammortamento altri software	2.759,67
<b>Totale Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali</b>	<b>9.303,55</b>

b) Gli Ammortamenti di immobilizzazioni materiali classificati sotto la lettera b) ammontano ad Euro 9.303,55 e sono di seguito dettagliati;

<b>B) 14 b Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</b>	<b>2019</b>
Ammortamento Mobili ed arredi per ufficio	1.978,50
Ammortamento server	2.106,94
Ammortamento postazioni di lavoro	6.748,37
Ammortamento periferiche	1.624,22
Ammortamento di hardware n.a.c.	3.083,38
<b>Totale Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali</b>	<b>15.541,41</b>

d) Svalutazione crediti: Euro 2.212,28 per accantonamento al fondo svalutazione dei crediti.

<b>B) 14 d Svalutazione dei crediti</b>	
Accantonamento a fondo svalutazione crediti per crediti verso clienti ed utenti	2.212,28
<b>Totale Utilizzo beni di terzi</b>	<b>2.212,28</b>

**B 18) Oneri diversi di gestione:**

Euro 141.896,58 di cui Euro 126.904,45 conseguenti ai rimborsi per spese di personale comandato dalla Città Metropolitana.

<b>B) 18 Oneri diversi di gestione</b>	
Imposta di registro e bollo	167,96
Tassa e/o tariffa di smaltimento rifiuti solidi urbani	4.417,00
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	423,77
Premi di assicurazione su beni mobili	665,00
Premi di assicurazione su beni immobili	530,00
Premi di assicurazione per responsabilità civile conto terzi	1.700,00
Altri premi di assicurazione contro i danni	7.088,40
Costi per rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)	126.904,45
<b>Totale Oneri diversi di gestione</b>	<b>141.896,58</b>

**E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI**

**E 24) Proventi ed oneri straordinari**

b) Proventi da trasferimenti in conto capitale: Euro 23.633.817,00 e sono riferiti all'accertamento di risorse dalla Regione Piemonte per il finanziamento del piano di investimenti del trasporto pubblico locale su gomma;

c) Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo: Euro 939.495,64 derivano essenzialmente dalle economie di spesa al 31/12/2019 registrate anche a seguito del riaccertamento ordinario dei residui; tale posta non ha una corrispondenza finanziaria relativa ad accertamenti di competenza gestionali dell'anno a differenza della maggior parte delle componenti positive iscritte nel conto economico.

**E 25) Oneri straordinari**

b) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo per Euro 4.939.198,04

<b>E) 25 b Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo</b>	<b>2019</b>
Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	20.851,79
Altre sopravvenienze passive	59.143,57
Insussistenze dell'attivo	4.859.202,68
<b>Totale Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali</b>	<b>4.939.198,04</b>

La sottovoce Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato di Euro 20.851,79 e corrisponde alla differenza tra l'importo per spese di personale in contabilità finanziaria e l'importo del costo del personale

La sottovoce Altre sopravvenienze passive ammonta a Euro 59.143,57 corrisponde prevalentemente alla contabilizzazione di liquidazioni per spese correnti avvenute nell'esercizio successivo su residui degli esercizi precedenti.

La sottovoce Insussistenza dell'attivo comprende le insussistenze dell'entrata al 31/12/2019 di pari ad Euro 4.832.603,70 derivante da minori entrate dal Ministero dell'interno per contributo Iva TPL annualità 2017; si tratta quindi di una posta di costo non corrispondente ad impegni di competenza.

\*\*\*

Il risultato prima delle imposte è pari ad Euro 595.131,03; tale voce viene decurtata dal valore delle imposte.

\*\*\*

**E 26) Imposte:**

Euro 78.311,20 tale voce si riferisce all'importo dell'IRAP dovuta su retribuzioni del personale dipendente e comandato e sui compensi incarico componente OIV.

\*\*\*

**Il RISULTATO DELL'ESERCIZIO è dunque pari ad Euro 516.819,83 ed è sostanzialmente dovuto alle insussistenze del passivo conseguenti alle economie di spesa al 31/12/2019 registrate anche a seguito del riaccertamento ordinario dei residui, di importo superiore a quello delle insussistenze dell'attivo corrispondente alle insussistenze di entrata.**

\*\*\*

**1.2.2. ANALISI DELLE PRINCIPALI VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2018**

**STATO PATRIMONIALE ATTIVO**

**B) Immobilizzazioni**

**II. Immobilizzazioni immateriali**

3) Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno:

comprende i software, la consistenza lorda finale al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2018 è pari a Euro 3.508,81. La percentuale di ammortamento applicata per il software è del 20%.

**III 2. Altre immobilizzazioni materiali**

2.6 Macchine per ufficio e hardware: Euro 18.213,16, la percentuale di ammortamento applicata è del 25% per l'hardware e del 20% per macchine per ufficio;

2.7 Mobili e arredi: Euro 2.059,20, la percentuale di ammortamento applicata è del 20%

I valori sopra esposti indicano la consistenza lorda finale al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2019.

**C) Attivo circolante**

Il totale dell'attivo circolante è di Euro 220.359.594,90

**II. Crediti:**

ammontano a Euro 220.359.594,90 al netto del fondo svalutazione crediti, come di seguito dettagliato.

2 a) Crediti verso amministrazioni pubbliche: risultano pari a Euro 220.320.836,37.

<b>C) II 2 a Crediti per trasferimenti e contributi verso amministrazioni pubbliche</b>	<b>2019</b>
Crediti per Trasferimenti correnti da Ministeri	3.145.261,43
Crediti per Trasferimenti correnti da Regioni e Province autonome	205.232.317,74
Crediti per Trasferimenti correnti da Province	163.669,46
Crediti per Trasferimenti correnti da Comuni	5.024.662,70
Crediti per Trasferimenti correnti da Città Metropolitane e Roma Capitale	1.119.979,99
Crediti da Altri trasferimenti in conto capitale da Regioni e province autonome	5.634.945,05
<b>Totale Crediti verso amministrazioni pubbliche</b>	<b>220.320.836,37</b>

3) Crediti verso clienti e utenti: ammontano complessivamente a Euro 2.650,00 e sono relativi a crediti verso imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti.

4 c) Altri crediti verso altri: Euro 36.108,53.

**IV. Disponibilità liquide**

1) Conto di tesoreria

1a) Istituto tesoriere Euro 73.239.427,46 corrispondenti alla consistenza al 31/12/2019 del fondo cassa.

**STATO PATRIMONIALE PASSIVO AL 31/12/2019**

**PATRIMONIO NETTO**

**AI) Fondo di dotazione Euro 1.450.000,00**

**AII) Riserve**

a) da risultato economico di esercizi precedenti Euro 13.407.396,13.

Si veda la sintetica rappresentazione del PATRIMONIO NETTO

Voce	Saldo al 31/12/2018	Riparto risultato dell'esercizio 2018	Risultato dell'esercizio 2019	Saldo al 31/12/2019
Capitale Sociale/Fondo di dotazione	1.450.000,00	1.450.000,00		1.450.000,00
Risultati di esercizi precedenti				
Riserve derivanti da leggi obbligatorie	1.100.011,11	1.100.011,11		1.100.011,11
Avanzi (disavanzo) portati a nuovo	9.052.054,53	9.052.054,53		7.714.776,42
Riserve	1.069.134,71	3.255.330,49		4.592.608,60
Risultato di esercizio	2.186.195,78		516.819,83	516.819,83
Totale risultati esercizi precedenti	13.407.396,13	13.407.396,13		13.924.215,96
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>14.857.396,13</b>	<b>14.857.396,13</b>	<b>516.819,83</b>	<b>15.374.215,96</b>

#### D) DEBITI

Tutte le voci debitorie relative a tale sezione dello stato patrimoniale passivo, corrispondono come per altro raccomandato dai principi contabili, alla consistenza finale dei residui passivi al 31/12/2019.

##### 2) Debiti verso fornitori:

Euro 254.265.074,90 pressoché totalmente riferiti alla gestione dei contratti di servizio inerenti il trasporto pubblico locale al 31/12/2019.

<b>D) 2 Debiti verso fornitori</b>	<b>2019</b>
Trasferimenti ad Imprese per servizi tpl	254.077.957,14
Altri fornitori	187.117,76
<b>Totale Debiti verso fornitori</b>	<b>254.265.074,90</b>

##### 4) Debiti per trasferimenti e contributi

b) altre amministrazioni pubbliche: Euro 3.608.218,96 inerenti prevalentemente trasferimenti verso Enti locali che esercitano in maniera diretta la funzione di gestione del servizio di trasporto pubblico locale

<b>D) 4 b Debiti per trasferimenti altre amministrazioni pubbliche</b>	<b>2019</b>
Trasferimenti correnti a autorità amministrative indipendenti	-
Trasferimenti correnti a Province	1.377.716,59
Trasferimenti correnti a Comuni	1.240.673,35
Trasferimenti correnti Città metropolitane e Roma capitale	327.035,00
Trasferimenti correnti a Unioni di Comuni	642.404,02
Trasferimenti correnti a Comunità Montane	20.390,00
Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni locali n.a.c.	-
<b>Totale Debiti per trasferimenti altre amministrazioni pubbliche</b>	<b>3.608.218,96</b>

e) altri soggetti: Euro 17.935.000,79 per debiti per trasferimenti correnti a altre imprese che corrispondono alle somme destinate a parziale copertura degli oneri derivanti dall'applicazione del rinnovo dei contratti collettivi nazionali di lavoro, od al contributo per il rinnovo del parco autobus.

<b>D) 4 e Debiti per trasferimenti e contributi altri soggetti</b>	<b>2019</b>
Trasferimenti ad Imprese per CCNL	13.671.811,18
Trasferimenti ad Imprese per contributi autobus	4.263.189,61
<b>Totale Debiti per trasferimenti e contributi altri soggetti</b>	<b>17.935.000,79</b>

##### 5) Altri debiti

a) tributari: Euro 1.968.282,59, di cui Euro 1.920.636,49 inerenti debiti per scissione IVA da pagare nel mese di gennaio 2020.

<b>D) 5 a Debiti tributari</b>	<b>2019</b>
Debiti erario per versamento iva da split payment	1.920.636,49
Imposta regionale sulle attività produttive (Irap)	11.541,56
Ritenute erariali su redditi di lavoro dipendente	31.083,02
Ritenute erariali su redditi di lavoro dipendente	1.254,05
Altri debiti tributari	3.767,47
<b>Totale Debiti tributari</b>	<b>1.968.282,59</b>

b) verso istituti di previdenza e sicurezza sociale: Euro 63.225,55.

<b>D) 5 b Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</b>	<b>2019</b>
Contributi obbligatori per il personale	54.879,31
Altri debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	8.346,24
<b>Totale Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</b>	<b>63.225,55</b>

d) altri: Euro 408.784,78.

Si tratta di debiti verso il personale (stipendi, missioni, rimborsi), verso collaboratori occasionali, continuativi ed altre forme di collaborazione che si riferiscono a spese per patrocinio legale e prestazioni professionali specialistiche per i progetti europei in corso.

#### **E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI**

Non sono presenti.

#### **1.2.3. Ulteriori informazioni inerenti la gestione 2019**

A completamento di quanto precedentemente esposto nella presente relazione di gestione, si segnala che l'Ente:

- non possiede alcun diritto reale di godimento;
- non partecipa direttamente o indirettamente alcun ente o organismo strumentale, così come non possiede partecipazioni dirette in alcuna società;
- non ha in essere alcun contratto relativo a strumenti finanziari derivati, così come alcun contratto di finanziamento;
- non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni di imprese incluse nel consolidamento con specifica indicazione della natura delle garanzie.

Inoltre, nel corso del 2018, l'Ente non ha utilizzato l'anticipazione di Tesoreria e non ha fornito garanzie principali o sussidiarie a favore di enti terzi o altri soggetti.

Non si registrano variazioni significative delle principali voci dell'attivo e del passivo rispetto all'esercizio precedente.

#### **PARAMETRI DI DEFICIT STRUTTURALE**

I parametri di deficit, meglio individuati come indicatori di sospetta situazione di deficitarietà strutturale, sono particolari tipi di indice previsti dal legislatore e applicati nei confronti di tutti gli enti locali. Il significato di questi valori è fornire agli organi centrali un indizio, anche statistico, che riveli il grado di solidità della situazione finanziaria dell'ente ovvero che indichi l'assenza di una condizione di predissesto. La situazione di deficitarietà strutturale, se presente, può ridurre i margini discrezionali richiesti per formare e gestire il bilancio.

Il prospetto è stato predisposto considerando i dati del rendiconto. La situazione, come più sotto riportata e sulla base delle informazioni al momento disponibili, non richiede alcun intervento correttivo, tale quindi da alterare il normale processo di programmazione del nuovo bilancio. Ulteriori valutazioni d'insieme, con l'adozione dei possibili provvedimenti migliorativi, saranno

riformulate solo in seguito all'esito del normale svolgimento dell'attività di monitoraggio e controllo sulla gestione.

La Tabella contenente i parametri obiettivi di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale risulta da allegare, secondo quanto stabilito dal Tuel al rendiconto della gestione(art.227,c.5,lett.b).

Gli Enti Locali che presentano almeno la metà dei parametri deficitari (la condizione "SI" identifica il parametro deficitario) sono strutturalmente deficitari ai sensi dell'articolo 242, comma 1, TUEL.

**TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO**

P1	Indicatore 1.1 (incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito su entrate correnti)	maggiore del 48%	SI	<del>NO</del>
P2	Indicatore 2.8 (incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente)	minore del 22%	<del>SI</del>	NO
P3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni ciuse solo contabilmente)	maggiore di 0	SI	<del>NO</del>
P4	Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari)	maggiore del 16%	SI	<del>NO</del>
P5	Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio)	maggiore del 1,20%	SI	<del>NO</del>
P6	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati)	maggiore del 1,00%	SI	<del>NO</del>
P7	Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)	maggiore dello 0,60	SI	<del>NO</del>
P8	Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate)	minore del 47%	SI	<del>NO</del>

Sulla base dei parametri suindicati l'Ente NON è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie