



Consiglio Regionale della Campania

*Al Presidente della IV Commissione
Consiliare permanente*

Ai Presidenti dei Gruppi Consiliari

*Alla Segreteria della Giunta
regionale della Campania*

SEDE

Determina del Direttore Generale n. 377 del 30.07.2024 - ACaMIR

Oggetto: Assestamento al Bilancio di previsione per il triennio 2024-2026 – Adozione.

Reg. Gen. n. 632/II

*Si assegna il provvedimento in oggetto alla IV Commissione Consiliare
permanente per il parere.*

*La stessa si esprimerà nei modi e nei tempi previsti dal Regolamento interno del
Consiglio regionale della Campania.*

*Il Dirigente del Settore Assemblea ed
Ufficio di Presidenza
Vincenza Vassallo*

*Il Direttore Generale Attività Legislativa
Magda Fabbrocini*

*Il Presidente
Gennaro Oliviero*

Determinazione del Direttore Generale num. 377 del 30-07-2024



**OGGETTO: ASSESTAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE PER IL TRIENNIO 2024-2026.
ADOZIONE**

Determinazione del Direttore Generale num. 377 del 30-07-2024

IL DIRETTORE GENERALE

PREMESSO CHE

- con Determinazione del Direttore Generale n. 720 del 28.12.2023, è stato approvato il Bilancio di previsione triennale 2024-2026, ai sensi e per gli effetti dell'art. 18, comma 1, del D.lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.;
- con DGR n. 26 del 25.01.2024 la Giunta Regionale della Campania ha approvato il Bilancio di previsione triennale 2024-2026 dell'Agenzia;
- con Determinazione del Direttore Generale n. 2 del 31.01.2024, è stato approvato il prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione presunto, aggiornato ai dati di preconsuntivo al 31.12.2023, ai sensi e per gli effetti dell'art. 42, comma 9, del D.lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.;
- con Determinazione del Direttore Generale n. 189 del 19.04.2024 è stato approvato il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31.12.2023 ai sensi dell'art. 3, comma 4, del d.lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.;
- con Determinazione del Direttore Generale n. 214 del 30.04.2024 è stato adottato il Rendiconto 2023, ai sensi e per gli effetti dell'art. 11, comma 14, del D.lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.;
- con Determinazione del Direttore Generale n. 332 del 05/07/2024 si è preso atto della Deliberazione della Giunta Regionale della Campania n. 307/2024 di approvazione del Rendiconto dell'esercizio 2023;
- con Determinazione del Direttore Generale n. 363 del 23.07.2024 è stata aggiornato il valore presunto del fondo cassa alla data dell'01/01/2024;

CONSIDERATO CHE

- per effetto delle risultanze dell'esercizio 2023 deve darsi luogo all'assestamento delle previsioni del Bilancio di previsione triennale 2024-2026, al fine di iscrivere nel loro importo gli stanziamenti di entrata e la relativa spesa, i residui attivi e passivi iniziali, l'avanzo di amministrazione, la consistenza di cassa al 31.12.2023, così come deve darsi luogo alle conseguenti variazioni del bilancio stesso;
- a tanto si provvede attraverso le variazioni specificatamente indicate nelle tabelle allegate al presente provvedimento di assestamento per farne parte integrante e sostanziale;

DATO ATTO del parere favorevole reso sulla stessa proposta dal Collegio dei Revisori dei conti di cui al verbale del 27.07.2024 acquisito al protocollo dell'ACaMIR al n. 4688 del 29.07.2024;

RITENUTO

- di dover adottare, ai sensi dell'art. 50 del D.lgs. 118/2011 e ss.mm.ii., l'assestamento al Bilancio di previsione per il triennio 2024-2026, come da prospetti allegati, in uno alla relativa Nota Integrativa, corredato dal parere del Collegio dei Revisori dei Conti;
- di dover dare atto che gli equilibri generali del bilancio sono salvaguardati per tutte e tre le annualità;
- di dover trasmettere il presente atto, corredato dal parere del Collegio dei Revisori dei Conti, ai sensi dell'articolo 26 comma 2 della Legge Regionale n. 3 del 28.03.2002 e dell'art. 11 comma 4 del Regolamento dell'Agenzia approvato con Delibera della Giunta Regionale della Campania n. 220 del 17.04.2018:
 - o alla Giunta Regionale della Campania - Direzione Generale per la Mobilità;
 - o al Consiglio Regionale della Campania per il successivo inoltro alla Commissione consiliare competente;
- di dover dare atto che il presente provvedimento diventa efficace all'esito del controllo preventivo di cui all'art. 26 co. 1 della Legge Regionale n. 3/2002;
- di dover pubblicare la presente determinazione nella sezione "Amministrazione trasparente" nella pertinente sub sezione, ai sensi e per gli effetti del D. Lgs. n. 33/2013 e D. Lgs n. 97/2016 e sul sito istituzionale dell'ACaMIR all'indirizzo <http://acamir.regione.campania.it>, alla sezione Albo Online, per 15 giorni consecutivi, all'esito dell'espletato controllo preventivo di cui al punto precedente;
- di dover inviare, per gli incumbenti di tesoreria, la presente Determinazione ed i prospetti di cui all'allegato 8/1 al D.lgs. 118/2011, al Tesoriere dell'Agenzia ad avvenuto espletamento delle attività di controllo di cui sopra;

RICHIAMATI

- il Regolamento di Organizzazione dell'Agenzia Campania Mobilità Infrastruttura e Reti, approvato con deliberazione della Giunta Regionale della Campania n. 220 del 17 aprile 2018;
- il Regolamento di contabilità armonizzata ACaMIR approvato con determinazione del Commissario n. 263 del 23.10.2018;
- il Regolamento per la gestione dell'albo informatico on line dell'ACaMIR approvato con Determinazione del Direttore Generale n. 399 del 28.07.2020;
- il Codice di Comportamento dei dipendenti della Giunta regionale della Campania approvato con DGRC n. 90 del 09.03.2021.
- il Codice Etico e di Comportamento dei dipendenti dell'ACaMIR approvato con Determinazione del Direttore Generale n. 229 del 06.05.2024;
- la Determina del Direttore Generale n. 720 del 28/12/2023 di predisposizione e adozione del Bilancio di previsione triennale 2024-2026 e del Bilancio gestionale 2024-2026, ai sensi della L.R. n. 3/2002 e del Regolamento dell'ACaMIR

Determinazione del Direttore Generale num. 377 del 30-07-2024

2018;

- la Determina del Direttore Generale n. 22 del 31/01/2024 "Approvazione aggiornamento del prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione allegato al bilancio di previsione 2024-2026, di cui all'articolo 42, comma 9, del D.Lvo 118/2011 e ss.mm.ii.";
- la Determina del Direttore Generale n. 189 del 19/04/2024 "Riaccertamento ordinario dei residui al 31/12/2023";
- la Determina del Direttore Generale n. 332 del 05/07/2024 di presa d'atto della Deliberazione della Giunta Regionale della Campania n. 307/2024 di approvazione del Rendiconto dell'esercizio 2023;

VISTI

- la L.R. della Campania del 28 marzo 2002 n. 3, recante "Riforma del Trasporto Pubblico Locale e Sistemi di Mobilità della Regione Campania";
- la L.R. della Campania del 7 agosto 2014 n. 16, recante "Interventi di rilancio e sviluppo dell'economia regionale nonché di carattere ordinamentale e organizzativo (collegato alla legge di stabilità regionale 2014)";
- la L.R. della Campania n. 38 del 23 dicembre 2016, recante "Ulteriori disposizioni in materia di razionalizzazione, adeguamento e semplificazione della normativa regionale";
- la L.R. della Campania n. 10 del 31 marzo 2017, recante "Misure per l'efficientamento dell'azione amministrativa e l'attuazione degli obiettivi fissati dal DEFR 2017 - Collegato alla stabilità regionale per il 2017";
- la L.R. della Campania del 2 agosto 2018, n. 26. "Misure di semplificazione in materia di governo del territorio e per la competitività e lo sviluppo regionale. Legge annuale di semplificazione 2018";
- il D.Lgs 118/2011 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;
- il D.Lgs. 31 marzo 2023, n. 36 "Codice dei contratti pubblici in attuazione dell'articolo 1 della legge 21 giugno 2022, n. 78, recante delega al Governo in materia di contratti pubblici;

DATO ATTO, ALTRESÌ

- dell'insussistenza di situazioni di conflitto di interessi anche potenziali ai sensi degli artt. 6, 7 e 14 del D.P.R. 62/2013 e dell'art. 6 bis della L. 241/90, nonché delle disposizioni del Codice di Comportamento dell'Agenzia e delle misure di cui al PTPCT vigenti;
- del rispetto delle norme in materia di trattamento dei dati personali di cui al D.lgs. 30/06/2003, n. 196, come modificato e integrato con D.lgs. 10.08.2018, n. 101, di recepimento del Regolamento (UE) 2016/679, ai fini della pubblicazione della stessa all'Albo informatico on line;

Alla stregua dell'istruttoria compiuta dal Responsabile dell'Unità Operativa Risorse Finanziarie, delle risultanze e degli atti tutti richiamati nelle premesse sopra riportate, costituenti istruttoria a tutti gli effetti di legge, nonché dell'espressa dichiarazione di regolarità della stessa resa dagli stessi a mezzo di sottoscrizione della presente

DETERMINA

Per i motivi espressi in premessa che di seguito si intendono integralmente riportati e trascritti:

1. di adottare, ai sensi dell'art. 50 del D.lgs. 118/2011 e ss.mm.ii., l'assestamento al Bilancio di previsione per il triennio 2024-2026, come da prospetti allegati, in uno alla relativa Nota Integrativa, corredato dal parere del Collegio dei Revisori dei Conti;
2. di dare atto che gli equilibri generali del bilancio sono salvaguardati per tutte e tre le annualità;
3. di trasmettere il presente atto, corredato dal parere del Collegio dei Revisori dei Conti, ai sensi dell'articolo 26 comma 2 della Legge Regionale n. 3 del 28.03.2002 e dell'art. 11 comma 4 del Regolamento dell'Agenzia approvato con Delibera della Giunta Regionale della Campania n. 220 del 17.04.2018:
 - o alla Giunta Regionale della Campania - Direzione Generale per la Mobilità;
 - o al Consiglio Regionale della Campania per il successivo inoltro alla Commissione consiliare competente;
4. di dare atto che il presente provvedimento diventa efficace all'esito del controllo preventivo di cui all'art. 26 co. 1 della Legge Regionale n. 3/2002;
5. di pubblicare la presente determinazione nella sezione "Amministrazione trasparente" nella pertinente sub sezione, ai sensi e per gli effetti del D. Lgs. n. 33/2013 e D. Lgs n. 97/2016 e sul sito istituzionale dell'ACaMIR all'indirizzo <http://acamir.regione.campania.it>, alla sezione Albo Online, per 15 giorni consecutivi, all'esito dell'espletato controllo preventivo di cui al punto precedente;
6. di inviare, per gli incumbenti di tesoreria, la presente Determinazione ed i prospetti di cui all'allegato 8/1 al D.lgs. 118/2011, al Tesoriere dell'Agenzia ad avvenuto espletamento delle attività di controllo di cui sopra;
7. di pubblicare la presente determinazione nella sezione "Amministrazione trasparente" nella pertinente sub sezione, ai sensi e per gli effetti del D. Lgs. n. 33/2013 e D. Lgs n. 97/2016 e sul sito istituzionale dell'ACaMIR all'indirizzo <http://acamir.regione.campania.it>, alla sezione Albo Online, per 15 giorni consecutivi, all'esito del controllo preventivo espletato nei termini di cui sopra;

Determinazione del Direttore Generale num. 377 del 30-07-2024

8. di inviare, per gli incumbenti di tesoreria, la presente Determinazione ed i prospetti di cui all'allegato 8/1 al D.lgs. 118/2011, al Tesoriere dell'Agenzia ad avvenuto espletamento delle attività di controllo di cui sopra;
9. di notificare il presente atto per gli adempimenti di rispettiva competenza:
 - all'Unità Operativa "Risorse Finanziarie";
 - all'Unità Operativa "Affari Generali, Trasparenza e Anticorruzione";
10. di trasmettere il presente atto, per opportuna conoscenza:
 - all'Unità Operativa "Risorse Umane";
 - all'Unità Operativa "Patrimonio, Digitalizzazione e Risorse strumentali";
 - all'Unità Operativa "Programmazione e Progettazione";
 - all'Unità Operativa "Investimenti e Pianificazione";
 - all'Unità Operativa "Pianificazione servizi TPL e Osservatorio";
 - all'Unità Operativa "Sistemi Informativi, ITSC, Ricerca e Innovazione"
 - all'Unità di Staff "Affari legali e contenzioso"
11. di trasmettere, altresì, il presente atto:
 - alla Giunta Regionale della Campania - Direzione Generale per la Mobilità;
 - alla Giunta Regionale della Campania - Direzione Generale Risorse Finanziarie Staff "Controllo economico-finanziario sulle società partecipate, sugli organismi non societari controllati e sugli organismi dipendenti dalla Regione. Circolarizzazione e Bilancio consolidato";
 - al Consiglio Regionale della Campania per il successivo inoltro alla Commissione consiliare competente.

Ing. Maria Teresa di Mattia.

Napoli , lì 30-07-2024

Il presente documento è sottoscritto digitalmente ai sensi del Dlgs 82/2005

PROSPETTO DELLE VARIAZIONI PROPOSTE AL BILANCIO DI PREVISIONE

ANNO 2024

SEZIONE ENTRATE

CAPITOLO			COMPETENZA				CASSA			
PROG.	CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI ATTUALI	VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	PREVISIONI ATTUALI	VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
1	3.1 0.000.0000	Avanzo di amministrazione vincolato-Convenzione ITSC	161.695,51		161.695,51	0,00	0,00		0,00	0,00
2	3.9 0.000.0000	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO-AUTOBUS FONDI L.190/2014	5.688,41		5.688,41	0,00	0,00		0,00	0,00
3	3.11 0.000.0000	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO- POC MOBILITA' TURISTICA	659.868,53		539.516,60	120.351,93	0,00		0,00	0,00
4	3.12 0.000.0000	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO- POR FESR MATERIALE ROTABILE	1.766.498,27		1.766.498,27	0,00	0,00		0,00	0,00
5	3.13 0.000.0000	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO- MIT L.208/2015	251.179,20		251.179,20	0,00	0,00		0,00	0,00
6	3.16 0.000.0000	Avanzo di amministrazione vincolato-AV Afragola	491.453,80		491.453,80	0,00	0,00		0,00	0,00
7	3.19 0.000.0000	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO-GARA SERVIZI TPL	401.609,52		100.000,00	301.609,52	0,00		0,00	0,00
8	3.25 0.000.0000	Avanzo di amministrazione vincolato DM 223/2020	142.450,42		15.266,93	127.183,49	0,00		0,00	0,00
9	3.26 0.000.0000	Avanzo di amministrazione vincolato DM 81/2020	28.599.297,47		1.241.478,21	29.840.775,68	0,00		0,00	0,00
10	3.27 0.000.0000	Avanzo di amministrazione vincolato DM 315/2021	74.486,88	0,08		74.486,96	0,00		0,00	0,00
11	3.29 0.000.0000	Avanzo vincolato Oneri FSC Studi, indagini e implementazione banche dati	857.015,83	2.688,58		859.704,41	0,00		0,00	0,00

AGENZIA CAMPANA PER LA MOBILITA' LE INFRASTRUTTURE E LE RETI
 Protocollo Partenza N. 4772/2024 del 31-07-2024
 Allegato 1 - Copia Documento

SEZIONE ENTRATE

CAPITOLO			COMPETENZA				CASSA			
PROG.	CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI ATTUALI	VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	PREVISIONI ATTUALI	VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
12	3.35 0.000.0000	Avanzo vincolato fondo incentivante (capitolo E553)	19.934,19	0,02		19.934,21	0,00		0,00	0,00
TOTALE CATEGORIA : 0			33.431.178,03	1.244.166,89	3.331.298,72	31.344.046,20	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TIPOLOGIA 0			33.431.178,03	1.244.166,89	3.331.298,72	31.344.046,20	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 0			33.431.178,03	1.244.166,89	3.331.298,72	31.344.046,20	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE			33.431.178,03	1.244.166,89	3.331.298,72	31.344.046,20	0,00	0,00	0,00	0,00

AGENZIA CAMPANA PER LA MOBILITA' LE INFRASTRUTTURE E LE RETI
 Protocollo Partenza N. 4772/2024 del 31-07-2024
 Allegato 1 - Copia Documento

SEZIONE SPESE

CAPITOLO			COMPETENZA				CASSA			
PROG.	CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI ATTUALI	VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	PREVISIONI ATTUALI	VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
1	163.0 10.01.2.203	Oneri POC Mobilità turistica	2.523.110,53		539.516,60	1.983.593,93	2.850.872,53		539.516,60	2.311.355,93
2	167.0 10.01.2.203	Oneri FSC 2014-2020 AV AFRAGOLA	491.453,80		491.453,80	0,00	2.662.780,62		491.453,80	2.171.326,82
TOTALE PROGRAMMA 1			3.014.564,33	0,00	1.030.970,40	1.983.593,93	5.513.653,15	0,00	1.030.970,40	4.482.682,75
3	92.0 10.02.1.103	Oneri per la gara di affidamento dei servizi minimi di TPL	401.609,52		100.000,00	301.609,52	449.416,12		100.000,00	349.416,12
4	94.0 10.02.1.104	Oneri di cui all'art. 1 comma 224 L.190/2014	5.688,41		5.688,41	0,00	5.688,41		5.688,41	0,00
5	165.0 10.02.2.203	ONERI POR FESR MATERIALE ROTABILE	1.766.498,27		1.766.498,27	0,00	1.918.282,79		1.766.498,27	151.784,52
6	166.0 10.02.2.203	Oneri MIT ex art.1 c.886 L.208/2015	251.179,20		251.179,20	0,00	251.179,20		251.179,20	0,00
7	176.0 10.02.2.203	FONDI ACQUISTO MATERIALE ROTABILE - D.M. 223/2020 (CAP. ENTRATA N. 221)	9.005.265,96		15.266,93	8.989.999,03	12.915.796,15		15.266,93	12.900.529,22
8	190.0 10.02.2.203	Oneri per il Centro servizi regionale e sistema di vendita-QE D1	161.695,51		161.695,51	0,00	186.543,20		161.695,51	24.847,69
9	195.0 10.02.2.205	CONVENZIONE 2021 UTILIZZO RISORSE D.M. MIT 81/2020 DI CONCERTO CON MISE E MEF - RINNOVO FLOTTE AZIENDALI SERVIZI MINIMI DI TPL (CAP. 224)	39.100.846,47	1.241.478,21		40.342.324,68	47.630.644,53	1.241.478,21		48.872.122,74
10	196.0 10.02.2.205	DEL. G.R. CAMPANIA 368/2021. RISORSE FONDO COMPLEMENTARE AL PNRR EX D.M. 315/2021 DEL MIMS - ACQUISTO AUTOBUS E INFR. RICARICA TP EXTRAURBAN	48.933.631,88	0,08		48.933.631,96	57.653.689,40	0,08		57.653.689,48
TOTALE PROGRAMMA 2			99.626.415,22	1.241.478,29	2.300.328,32	98.567.565,19	121.011.239,80	1.241.478,29	2.300.328,32	119.952.389,77

AGENZIA CAMPANA PER LA MOBILITA' LE INFRASTRUTTURE E LE RETI
 Protocollo Partenza N. 4772/2024 del 31-07-2024
 Allegato 1 - Copia Documento

SEZIONE SPESE

CAPITOLO			COMPETENZA			CASSA				
PROG.	CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI ATTUALI	VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	PREVISIONI ATTUALI	VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
11	175.0 10.04.2.203	Oneri FSC Studi, indagini e implementazione banche dati	4.209.015,83	2.688,58		4.211.704,41	4.659.771,07	2.688,58		4.662.459,65
TOTALE PROGRAMMA 4			4.209.015,83	2.688,58	0,00	4.211.704,41	4.659.771,07	2.688,58	0,00	4.662.459,65
12	253.0 10.06.1.101	Fondo incentivante per il personale ex art. 113 D.Lgs. n. 50/2016	290.414,96	0,02		290.414,98	290.414,96	0,02		290.414,98
TOTALE PROGRAMMA 6			290.414,96	0,02	0,00	290.414,98	290.414,96	0,02	0,00	290.414,98
TOTALE MISSIONE 10			107.140.410,34	1.244.166,89	3.331.298,72	105.053.278,51	131.475.078,98	1.244.166,89	3.331.298,72	129.387.947,15
TOTALE S P E S E			107.140.410,34	1.244.166,89	3.331.298,72	105.053.278,51	131.475.078,98	1.244.166,89	3.331.298,72	129.387.947,15

AGENZIA CAMPANA PER LA MOBILITA' LE INFRASTRUTTURE E LE RETI
 Protocollo Partenza N. 4772/2024 del 31-07-2024
 Allegato 1 - Copia Documento

RIEPILOGO VARIAZIONI DI BILANCIO

	COMPETENZA	CASSA
MAGGIORI ENTRATE	1.244.166,89	0,00
MINORI SPESE	3.331.298,72	3.331.298,72
TOTALE VARIAZIONI POSITIVE	4.575.465,61	3.331.298,72
MINORI ENTRATE	3.331.298,72	0,00
MAGGIORI SPESE	1.244.166,89	1.244.166,89
TOTALE VARIAZIONI NEGATIVE	4.575.465,61	1.244.166,89
SALDO VARIAZIONI	0,00	2.087.131,83

AGENZIA CAMPANA PER LA MOBILITA' LE INFRASTRUTTURE E LE RETI
 Protocollo Partenza N° 4772/2024 del 31-07-2024
 Allegato 1 - Copia Documento

AGENZIA CAMPANA MOBILITÀ, INFRASTRUTTURE E RETI

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2023

Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate

Capitolo di entrata	Capitolo di spesa correlato	Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 1/1/2023 (1)	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2023	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2023	Impegni eserc. 2023 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/2023 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati (2) o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui)	Cancellazione nell'esercizio 2023 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2022 non reimpegnati nell'esercizio 2023	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2023	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2023
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	(i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
Vincoli derivanti dalla legge										
Totale Vincoli derivanti dalla legge (I/1)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti										
3.3	Avanzo di amministrazione vincolato - MIN. AMBIENTE	182.0	Oneri per l'acquisto di materiale rotabile Fondi Ministero dell'Ambiente	523.978,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	523.978,35
3.11	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO- POC MOBILITA' TURISTICA	163.0	Oneri POC Mobilità turistica	296.958,59	0,00	770.000,00	409.652,06	0,00	536.954,60	360.347,94
3.4	Avanzo di amministrazione vincolato - APQ SS268 Fondi FSC	186.0	Oneri per SS268 del Vesuvio	972.461,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	972.461,95
3.5	Avanzo di amministrazione vincolato - APQ ITSC (+ ex FPV APQ-ITSC II fase)	185.0	Oneri APQ "Sistemi di Mobilità-Atto Integrativo" per l'intervento ITSC	1.237.603,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.237.603,32
3.8	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO-AUTOBUS FONDI POC	93.0	Oneri POC per acquisto materiale rotabile su gomma	762.535,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	762.535,44
3.9	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO-AUTOBUS FONDI L.190/2014	94.0	Oneri di cui all'art. 1 comma 224 L.190/2014	5.688,41	0,00	0,00	0,00	0,00	5.688,41	0,00
3.10	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO-ASSI STRADALI FONDI POC	96.0	Oneri POC per azioni di decongestionamento assi stradali-II Fase	216.988,14	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	16.988,14

3.12	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO- POR FESR MATERIALE ROTABILE	165.0	ONERI POR FESR MATERIALE ROTABILE	1.779.996,50	0,00	0,00	13.498,23	0,00	1.766.498,27	0,00	-13.498,23	0,00
3.13	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO- MIT L.208/2015	166.0	Oneri MIT ex art.1 c.886 L.208/2015	251.179,20	0,00	0,00	0,00	0,00	251.179,20	0,00	0,00	0,00
3.14	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO- FSC COSTIERE	170.4	Oneri FSC Costiere	734.103,32	0,00	30.001.743,75	29.089.331,71	0,00	0,00	0,00	912.412,04	1.646.515,36
3.23	Avanzo di amministrazione vincolato -Fondi Ciclovvia Pugliese Lotto I DM 518/2018	177.1	Oneri ciclovvia acquedotto pugliese. Lotto 1 DM 517/2018	96.984,35	0,00	0,00	92.868,46	0,00	0,00	0,00	-92.868,46	4.115,89
3.24	Avanzo di amministrazione vincolato -Fondi Ciclovvia Pugliese Lotto II PNRR DM 4/2022	256.0	Oneri ciclovvia acquedotto pugliese Lotto 2. PNRR. DM 4/2022	83.015,35	0,00	20.230,68	80.700,39	0,00	0,00	0,00	-60.469,71	22.545,64
3.25	Avanzo di amministrazione vincolato DM 223/2020	176.0	FONDI ACQUISTO MATERIALE ROTABILE - D.M. 223/2020 (CAP. ENTRATA N. 221)	76.981,45	0,00	3.465.468,97	3.400.000,00	0,00	142.450,42	0,00	65.468,97	0,00
3.26	Avanzo di amministrazione vincolato DM 81/2020	195.0	CONVENZIONE 2021 UTILIZZO RISORSE D.M. MIT 81/2020 DI CONCERTO CON MISE E MEF - RINNOVO FLOTTE AZIENDALI SERVIZI MINIMI DI TPL (CAP. 224)	488.908,33	0,00	36.821.295,65	8.710.906,51	0,00	-1.241.478,21	0,00	28.110.389,14	29.840.775,68
3.27	Avanzo di amministrazione vincolato DM 315/2021	196.0	DEL. G.R. CAMPANIA 368/2021. RISORSE FONDO COMPLEMENTARE AL PNRR EX D.M. 315/2021 DEL MIMS - ACQUISTO AUTOBUS E INFR. RICARICA TP EXTRAURBAN	79.886,33	0,00	8.629.495,00	8.634.894,45	0,00	-0,08	0,00	-5.399,45	74.486,96
3.28	Avanzo di amministrazione vincolato FSC 2014-20 Lavori Pisciotana	258.0	FSC 2014-2020_Cipe 54/2016 Lavori ex SS 447 di Palinuro (Pisciottana) CAP ENTRATA 558	30.900,00	0,00	0,00	30.900,00	0,00	0,00	0,00	-30.900,00	0,00

3.17	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO-FSC DELIBERA CIPE 54/2016 MATERIALE ROTABILE	181.0	Oneri FSC 2014-2020 Delibera CIPE 54/2016 - Materiale rotabile	1.307.823,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.307.823,03
3.18	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO-POLO UNIVERSITARIO FISCIANO	171.0	Oneri FSC 2014/2020-Polo universitario Fisciano	633.265,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	633.265,91
3.19	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO-GARA SERVIZI TPL	92.0	Oneri per la gara di affidamento dei servizi minimi di TPL	454.461,90	0,00	0,00	52.852,38	0,00	100.000,00	0,00	-52.852,38	301.609,52
3.20	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO - FUNZIONI ESSENZIALI	92.1	Oneri per Funzioni essenziali	28.442,72	0,00	250.000,00	8.409,46	0,00	0,00	0,00	241.590,54	270.033,26
3.21	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO - FONDI CICLOVIA ACQUEDOTTO PUGLIESE	177.0	Oneri Ciclovia acquedotto pugliese	130.892,16	0,00	0,00	0,00	0,00	96.984,35	0,00	0,00	33.907,81
3.0	Avanzo di amministrazione vincolato - residuale	191.0	Oneri per il CSR-risorse ACAM-QE D2	89.978,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89.978,42
3.1	Avanzo di amministrazione vincolato-Convenzione ITSC		ITSC F.1-QE-D1-D2-D3-CAPP. 190-191-192	161.695,51	0,00	0,00	0,00	0,00	161.695,51	0,00	0,00	0,00
3.16	Avanzo di amministrazione vincolato-AV Afragola	167.0	Oneri FSC 2014-2020 AV AFRAGOLA	0,00	0,00	2.036.548,00	1.545.094,20	0,00	491.453,80	0,00	491.453,80	0,00
3.29	Avanzo vincolato Oneri FSC Studi, indagini e implementazione banche dati	175.0	Oneri FSC Studi, indagini e implementazione banche dati	0,00	0,00	1.136.000,00	461.984,17	0,00	-185.688,58	0,00	674.015,83	859.704,41
3.30	Avanzo vincolato Oneri Parco autobus DGR 414/2020	92.3	Anticipazione Oneri per gestione parco autobus e ITS ex D.G.R. 414/2020	0,00	0,00	0,00	1.239.441,85	0,00	-1.239.441,85	0,00	-1.239.441,85	0,00
3.30	Avanzo vincolato Oneri Parco autobus DGR 414/2020	92.4	Restituzione al bilancio acamir per anticipazione Oneri per gestione autobus e ITS ex D.G.R. 414/2020	0,00	0,00	404.418,62	293.757,11	0,00	-580.105,18	0,00	110.661,51	690.766,69
3.31	Avanzo vincolato mobilità ciclistica art 26 LR 27/2019	260.0	Sviluppo mobilità ciclistica, Art.1, comma 26 L.R. 27/2019 cap entrata E 560	0,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00

3.32	Avanzo vincolato spese di funzionamento	32.5	Spese stipendiali finanziate da avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
3.32	Avanzo vincolato spese di funzionamento	CAP. 86.2 - 86.3 - 86.4 - 86.5 - 86.6		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-305.000,00	0,00	0,00	305.000,00
3.33	Avanzo vincolato procedure di gara a supporto enti locali - E 561.0 - E 561.1	Proc. di gara Enti LOC CAP. 261 - 261.1		0,00	0,00	309.001,21	200.397,46	0,00	0,00	0,00	108.603,75	108.603,75
3.34	Avanzo vincolato fondi (APQ) Area interna Alta Irpinia Schede 3.1 - 3.2	194.0	ACCORDO DI PROGRAMMA QUADRO (APQ)- REG. CAMPANIA AREA INTERNA- ALTA IRPINIA: INTERVENTI LEGGE DI STABILITA' TRASPORTI E MOBILITA' SC. 3.1-3.2	0,00	0,00	150.000,00	144.297,82	0,00	0,00	0,00	5.702,18	5.702,18
3.35	Avanzo vincolato Fondo Incentivante (Capitolo E 553)	CAP. 253.0 - 253.1 - 253.2 Fondo inc.		0,00	0,00	256.025,93	236.091,74	0,00	-0,02	0,00	19.934,19	19.934,21
3.36	Avanzo vincolato FSC 2014-2020 - Linea Ferroviaria Avellino	255.0	FSC 2014-20. PFTE intervento recupero della linea ferroviaria Avellino	0,00	0,00	500.000,00	418.985,25	0,00	0,00	0,00	81.014,75	81.014,75
Totale Vincoli derivanti da trasferimenti (I/2)				10.444.728,68	0,00	85.050.227,81	55.064.063,25	0,00	1.190,64	0,00	29.986.164,56	40.429.702,60
Vincoli derivanti da finanziamenti												
Totale Vincoli derivanti da finanziamenti (I/3)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente												
Totale Vincoli formalmente attribuiti dall'ente (I/4)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri vincoli												
Totale Altri vincoli (I/5)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale risorse vincolate (I=I/1+I/2+I/3+I/4+I/5)				10.444.728,68	0,00	85.050.227,81	55.064.063,25	0,00	1.190,64	0,00	29.986.164,56	40.429.702,60
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (m/1)											0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (m/2)											0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (m/3)											0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (m/4)											0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (m/5)											0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (m=m/1+m/2+m/3+m/4+m/5)											0,00	0,00
Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/1=I/1-m/1)											0,00	0,00
Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/2=I/2-m/2)											29.986.164,56	40.429.702,60
Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/3=I/3-m/3)											0,00	0,00
Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/4=I/4-m/4)											0,00	0,00
Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/5=I/5-m/5)											0,00	0,00
Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n=I-m)											29.986.164,56	40.429.702,60

(1) In caso di revisione della composizione del risultato di amministrazione all'inizio dell'esercizio (vincolati, accantonati e destinati agli investimenti) i dati della colonna 1 possono non corrispondere con i dati dell'ultima colonna del prospetto a/2 del rendiconto dell'esercizio precedente.

(2) Esclusa la cancellazione di residui attivi non compresi nella quota vincolata del risultato di amministrazione dell'esercizio precedente (ad es. i residui attivi vincolati che hanno finanziato impegni).

AGENZIA CAMPANA MOBILITÀ, INFRASTRUTTURE E RETI

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2024

Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate

Capitolo di entrata	Capitolo di spesa correlato	Risorse vinc. al 1/1/2023	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2023 (dati presunti)	Impegni presunti eserc. 2023 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo plur. vinc. al 31/12/2023 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2023 di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio 2023 di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui): (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2023 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio N-2 se non reimpegnati nell'esercizio 2023 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	Risorse vincolate presunte al 31/12/2023 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione	
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)+(f)	(j)	
Vincoli derivanti dalla legge										
Totale Vincoli derivanti dalla legge (h/1)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Vincoli derivanti da trasferimenti										
3.0	Avanzo di amministrazione vincolato - re	191.0	Oneri per il CSR-risorse ACAM-QE D2	89.978,42	0,00	0,00	0,00	0,00	89.978,42	89.978,42
3.1	Avanzo di amministrazione vincolato-Conv	ITSC F 1-QE-D1-D2-D3-CAPP 190.0-192.0		161.695,51	0,00	0,00	0,00	0,00	161.695,51	161.695,51
3.3	Avanzo di amministrazione vincolato - MI	182.0	Oneri per l'acquisto di materiale rotabile Fondi Ministero dell'Ambiente	523.978,35	0,00	0,00	0,00	0,00	523.978,35	523.978,35
3.4	Avanzo di amministrazione vincolato - AP	186.0	Oneri per SS268 del Vesuvio	972.461,95	0,00	0,00	0,00	0,00	972.461,95	972.461,95
3.5	Avanzo di amministrazione vincolato - AP	185.0	Oneri APQ "Sistemi di Mobilità-Atto Integrativo" per l'intervento ITSC	1.237.603,32	0,00	0,00	0,00	0,00	1.237.603,32	1.237.603,32
3.8	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO-AUTO	93.0	Oneri POC per acquisto materiale rotabile su gomma	762.535,44	0,00	0,00	0,00	0,00	762.535,44	762.535,44
3.9	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO-AUTO	94.0	Oneri di cui all'art. 1 comma 224 L.190/2014	5.688,41	0,00	0,00	0,00	0,00	5.688,41	5.688,41

3.10	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO-ASSI	96.0	Oneri POC per azioni di decongestionamento assi stradali-II Fase	216.988,14	0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00	16.988,14	16.988,14
3.11	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO- POC	163.0	Oneri POC Mobilità turistica	296.958,59	770.000,00	409.652,06	0,00	-2.562,00	0,00	659.868,53	659.868,53
3.12	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO- POR	165.0	ONERI POR FESR MATERIALE ROTABILE	1.779.996,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.779.996,50	1.779.996,50
3.13	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO- MIT	166.0	Oneri MIT ex art.1 c.886 L.208/2015	251.179,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	251.179,20	251.179,20
3.14	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO- FSC	170.4	Oneri FSC Costiere	734.103,32	30.000.000,00	29.114.864,41	0,00	-256.995,64	0,00	1.876.234,55	1.876.234,55
3.17	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO-FSC	181.0	Oneri FSC 2014-2020 Delibera CIPE 54/2016 - Materiale rotabile	1.307.823,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.307.823,03	1.307.823,03
3.18	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO-POLO	171.0	Oneri FSC 2014/2020-Polo universitario Fisciano	633.265,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	633.265,91	633.265,91
3.19	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO-GARA	92.0	Oneri per la gara di affidamento dei servizi minimi di TPL	454.461,90	0,00	52.852,38	0,00	0,00	0,00	401.609,52	401.609,52
3.20	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO - FU	92.1	Oneri per Funzioni essenziali	28.442,72	250.000,00	8.409,46	0,00	0,00	0,00	270.033,26	270.033,26
3.21	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO - FO	177.0	Oneri Ciclovia acquedotto pugliese	130.892,16	0,00	0,00	0,00	96.984,35	0,00	33.907,81	33.907,81
3.23	Avanzo di amministrazione vincolato -Fon	177.1	Oneri ciclovia acquedotto pugliese. Lotto 1 DM 517/2018	96.984,35	0,00	92.868,46	0,00	0,00	0,00	4.115,89	4.115,89
3.24	Avanzo di amministrazione vincolato -Fon	256.0	Oneri ciclovia acquedotto pugliese Lotto 2. PNRR. DM 4/2022	83.015,35	20.230,68	80.700,39	0,00	0,00	0,00	22.545,64	22.545,64
3.25	Avanzo di amministrazione vincolato DM 2	176.0	FONDI ACQUISTO MATERIALE ROTABILE - D.M. 223/2020 (CAP. ENTRATA N. 221)	76.981,45	3.465.468,97	3.400.000,00	0,00	0,00	0,00	142.450,42	142.450,42

3.26	Avanzo di amministrazione vincolato DM 8	195.0	CONVENZIONE 2021 UTILIZZO RISORSE D.M. MIT 81/2020 DI CONCERTO CON MISE E MEF - RINNOVO FLOTTE AZIENDALI SERVIZI MINIMI DI TPL (CAP. 224)	488.908,33	36.621.295,65	8.710.906,51	0,00	0,00	0,00	28.399.297,47	28.399.297,47
3.27	Avanzo di amministrazione vincolato DM 3	196.0	DEL. G.R. CAMPANIA 368/2021. RISORSE FONDO COMPLEMENTARE AL PNRR EX D.M. 315/2021 DEL MIMS - ACQUISTO AUTOBUS E INFR. RICARICA TP EXTRAURBAN	79.886,33	8.629.495,00	8.634.894,45	0,00	0,00	0,00	74.486,88	74.486,88
3.28	Avanzo di amministrazione vincolato FSC	258.0	FSC 2014-2020_Cipe 54/2016 Lavori ex SS 447 di Palinuro (Pisciottana) CAP ENTRATA 558	30.900,00	0,00	30.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.29	Avanzo vincolato Oneri FSC Studi, indag	175.0	Oneri FSC Studi, indagini e implementazione banche dati	0,00	1.136.000,00	461.984,17	0,00	-183.000,00	0,00	857.015,83	857.015,83
3.30	Avanzo vincolato Oneri Parco autobus DGR	92.3	Anticipazione Oneriper gestione parcoautobus e ITS exD.G.R. 414/2020	0,00	0,00	1.239.441,85	0,00	-1.239.441,85	0,00	0,00	0,00
3.30	Avanzo vincolato Oneri Parco autobus DGR	92.4	Restituzione albilancio acamir peranticipazione Oneriper gestioneautobus e ITS exD.G.R. 414/2020	0,00	122.072,00	293.757,11	0,00	-580.105,18	0,00	408.420,07	408.420,07
3.31	Avanzo vincolato mobilità ciclistica art	260.0	Sviluppo mobilità ciclistica, Art.1, comma 26 L.R. 27/2019 cap entrata E 560	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00
3.32	Avanzo vincolato spese di	32.5	Spese stipendiali finanziate da avanzo	0,00	0,00	0,00	0,00	-200.000,00	0,00	200.000,00	200.000,00

	funzionamento	vincolato								
3.33	Avanzo vincolato procedure di gara a sup	Procedure di gara enti loc CAP 261-261.1	0,00	268.017,37	159.413,62	0,00	0,00	0,00	108.603,75	108.603,75
3.32	Avanzo vincolato spese di funzionamento	CAP. 86.2-86.3-86.4-86.5-86.6	0,00	0,00	0,00	0,00	-305.000,00	0,00	305.000,00	305.000,00
Totale Vincoli derivanti da trasferimenti (h/2)			10.444.728,68	81.582.579,67	52.690.644,87	0,00	-2.470.120,32	0,00	41.806.783,80	41.806.783,80
Vincoli derivanti da finanziamenti										
Totale Vincoli derivanti da finanziamenti (h/3)			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente										
Totale Vincoli formalmente attribuiti dall'ente (h/4)			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri vincoli										
Totale Altri vincoli (h/5)			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale risorse vincolate (h=h/1+h/2+h/3+h/4+h/5)			10.444.728,68	81.582.579,67	52.690.644,87	0,00	-2.470.120,32	0,00	41.806.783,80	41.806.783,80
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (i/1)									0,00	
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (i/2)									0,00	
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (i/3)									0,00	
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (i/4)									0,00	
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (i/5)									0,00	
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (i=i/1+i/2+i/3+i/4+i/5)									0,00	
Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/1=h/1-i/1)									0,00	
Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/2=h/2-i/2)									41.806.783,80	
Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/3=h/3-i/3)									0,00	
Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/4=h/4-i/4)									0,00	
Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/5=h/5-i/5)									0,00	
Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l=h-i) (1)									41.806.783,80	

(1) Importo immediatamente utilizzabile nelle more dell'approvazione del rendiconto. Nel corso dell'esercizio provvisorio è utilizzabile nei limiti di quanto previsto nel principio applicato della contabilità finanziaria.

AGENZIA CAMPANA MOBILITÀ, INFRASTRUTTURE E RETI

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2024

Allegato a/3) Risultato di amministrazione - quote destinate

Capitolo di entrata	Capitolo di spesa correlato	Risorse destinate agli investim. al 1/1/2023	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio 2023 (dato presunto)	Impegni eserc. 2023 finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo plurienn. vinc. al 31/12/2023 finanziato da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi costituiti da risorse destinate agli investimenti o eliminazione della destinazione su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse destinate agli investimenti (-) (gestione dei residui)	Risorse destinate agli investimenti nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	Risorse destinate agli investimenti nel risultato presunto al 31/12/2023 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)	(j)
Totale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale quote accantonate nel risultato di amministrazione riguardanti le risorse destinate agli investimenti (g)							0,00	
Totale risorse destinate nel risultato di amministrazione al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (1)							0,00	

(1) Le risorse destinate agli investimenti costituiscono una componente del risultato di amministrazione utilizzabile solo a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'esercizio precedente.

AGENZIA CAMPANA MOBILITÀ, INFRASTRUTTURE E RETI

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2024 di riferimento del bilancio 2024, 2025, 2026

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
	(a)	(b)	(c)=(a)-(b)	2025	2026	Anni Successivi	Imputazione non ancora definita	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
				(d)	(e)	(f)	(g)	
01 MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI , DI GESTIONE								
01 Organi istituzionali	-	-	-	-	-	-	-	-
02 Segreteria generale	-	-	-	-	-	-	-	-
03 Gestione economica , finanziaria, programmazione , provveditorato	-	-	-	-	-	-	-	-
04 Gestione delle Entrate tributarie e servizi fiscali	-	-	-	-	-	-	-	-
05 gestione dei beni demaniali e patrimoniali	-	-	-	-	-	-	-	-
06 Ufficio Tecnico	-	-	-	-	-	-	-	-
07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	-	-	-	-	-	-	-	-
08 Statistica e Sistemi informativi	-	-	-	-	-	-	-	-
09 Assistenza tecnico amministrativa agli Enti Locali	-	-	-	-	-	-	-	-
10 Risorse Umane	-	-	-	-	-	-	-	-
11 Altri Servizi Generali	-	-	-	-	-	-	-	-
12 Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI , DI GESTIONE	-	-	-	-	-	-	-	-

AGENZIA CAMPANA MOBILITÀ, INFRASTRUTTURE E RETI

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Utilizzo risultato di amministrazione presunto vincolato per il finanziamento di spese correnti	(+)	2.978.257,83		
Ripiano disavanzo presunto di amministrazione esercizio precedente (1)	(-)	-	-	-
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	-	-	-
Entrate titoli 1-2-3	(+)	3.450.000,00	2.725.000,00	2.625.000,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (2)	(+)	-	-	-
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	132.455,30	-	-
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti (3)	(+)	-	-	-
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)	-	-	-
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	-	-	-
Spese correnti	(-)	6.422.555,65	2.725.000,00	2.625.000,00
- di cui fondo pluriennale vincolato		-	-	-
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	-	-	-
Variazioni di attività finanziarie (se negativo)	(-)	-	-	-
Rimborso prestiti	(-)	-	-	-
- di cui per estinzione anticipata di prestiti		-	-	-
A) Equilibrio di parte corrente		138.157,48	-	-
Utilizzo risultato presunto di amministrazione vincolato per il finanziamento di spese d'investimento	(+)	39.665.760,09	-	-
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	-	-	-
Entrate in conto capitale (titolo 4)	(+)	108.314.229,65	5.342.994,85	-
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(+)	-	-	-
Entrate per accensioni di prestiti (titolo 6)	(+)	-	-	-
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (2)	(-)	-	-	-
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti (3)	(-)	-	-	-
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	-	-	-
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	-	-	-
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	132.455,30	-	-
Spese in conto capitale	(-)	147.985.691,92	5.342.994,85	-
- di cui fondo pluriennale vincolato		-	-	-
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	-	-	-
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(-)	-	-	-
Disavanzo pregresso derivante da debito autorizzato e non contratto (presunto)	(-)	-	-	-
Variazioni di attività finanziarie (se positivo)	(+)	-	-	-
B) Equilibrio di parte capitale		-138.157,48	-	-

AGENZIA CAMPANA MOBILITÀ, INFRASTRUTTURE E RETI

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie	(+)	-	-	-
Entrate titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie	(+)	-	-	-
Spese titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie	(-)	-	-	-
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(-)	-	-	-
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(+)	-	-	-
C) Variazioni attività finanziaria		-	-	-
EQUILIBRIO FINALE (D= A+B)		-	-	-

(1) Escluso il disavanzo derivante dal debito autorizzato e non contratto.

(2) Corrispondono alle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

(3) Il corrispettivo della cessione di beni immobili può essere destinato all'estinzione anticipata di prestiti - principio applicato della contabilità finanziaria 3.13.

AGENZIA CAMPANA MOBILITÀ, INFRASTRUTTURE E RETI

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2024, 2025, 2026

Variazioni Definitive

ENTRATE	CASSA 2024	COMPETENZA			SPESE	CASSA 2024	COMPETENZA		
		2024	2025	2026			2024	2025	2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	15.756.149,61								
Utilizzo avanzo di amministrazione		42.644.017,92	-	-	Disavanzo di amministrazione	-	-	-	-
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		-	-	-					
Fondo pluriennale vincolato		-	-	-					
Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	-	-	-	-	Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo plur. vincolato	8.665.486,18	6.422.555,65	2.725.000,00	2.625.000,00
Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	7.710.350,52	3.050.000,00	2.725.000,00	2.625.000,00			-	-	-
Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	400.000,00	400.000,00	-	-					
Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	212.687.513,42	108.314.229,65	5.342.994,85		Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo plur. vincolato	224.542.957,38	147.985.691,92	5.342.994,85	-
							-	-	-
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	-	-		Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie - di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
							-	-	-
Totale entrate finali	220.797.863,94	111.764.229,65	8.067.994,85	2.625.000,00	Totale spese finali	233.208.443,56	154.408.247,57	8.067.994,85	2.625.000,00
Titolo 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI	-	-	-		Titolo 4 - Rimborso Prestiti - di cui Fondo anticipazioni di liquidità'	-	-	-	-
							-	-	-
Titolo 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE	-	-	-		Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	-	-	-	-
							-	-	-
Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	12.727.362,67	12.682.000,00	12.630.000,00	12.630.000,00	Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	13.347.561,21	12.682.000,00	12.630.000,00	12.630.000,00
Totale titoli	233.525.226,61	124.446.229,65	20.697.994,85	15.255.000,00	Totale titoli	246.556.004,77	167.090.247,57	20.697.994,85	15.255.000,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	249.281.376,22	167.090.247,57	20.697.994,85	15.255.000,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	246.556.004,77	167.090.247,57	20.697.994,85	15.255.000,00
Fondo di cassa finale presunto	2.725.371,45								

AGENZIA CAMPANA MOBILITÀ, INFRASTRUTTURE E RETI

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2023

Allegato a) Risultato di amministrazione

	GESTIONE		
	RESIDUO	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio			26.070.688,51
Riscossioni	(+)	22.137.588,00	86.483.996,77
Pagamenti	(-)	31.155.097,41	87.779.153,54
Saldo di cassa al 31 dicembre	(=)		15.758.022,33
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)		0,00
Fondo di cassa al 31 dicembre	(=)		15.758.022,33
Residui attivi	(+)	20.242.849,61	88.836.147,35
- di cui residui attivi incassati alla data del 31/12 in conti postali e bancari in attesa del riversamento nel conto di tesoreria principale			0,00
- di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze			0,00
Residui passivi	(-)	25.363.628,06	54.102.129,14
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)	(-)		0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)	(-)		0,00
Fondo pluriennale vincolato per incremento attività finanziarie (1)	(-)		0,00
Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2023 (A) (2)	(=)		45.371.262,09
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2023			
Parte accantonata (3)			
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2023 (4)			0,00
Accantonamento residui perenti al 31/12/2023 (solo per regioni) (5)			0,00
Fondo anticipazioni liquidità			0,00
Fondo perdite società partecipate			0,00
Fondo contezioso			0,00
Altri accantonamenti			0,00
		Totale parte accantonata (B)	0,00
Parte vincolata			
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili			0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti			40.429.702,60
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui			0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente			0,00
Altri vincoli			0,00
		Totale parte vincolata (C)	40.429.702,60
Parte destinata agli investimenti			
		Totale parte destinata agli investimenti (D)	0,00
		Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	4.941.559,49
		F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto (6)	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare (6)			

- (1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio (in spesa)
- (2) Se negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella derivante dalla gestione ordinaria
- (3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato
- (4) Indicare l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità risultante dall'allegato 10 c)
- (5) Solo per le regioni Indicare l'importo dell'accantonamento per residui perenti al 31 dicembre 2023
- (6) In caso di risultato negativo, le regioni iscrivono nel passivo del bilancio distintamente il disavanzo di amministrazione da ripianare (lettera E al netto della lettera F) e il disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto (lettera F).



ACaMIR

Agenzia Campana Mobilità Infrastrutture e Reti

**NOTA INTEGRATIVA
ALL'ASSESTAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE
TRIENNIO 2024-2026**

Napoli, Luglio 2024

**Il Direttore Generale
Ing. Maria Teresa Di Mattia**

SOMMARIO

PREMESSA.....	- 3 -
IL PIANO DELLE ATTIVITÀ PER IL TRIENNIO 2024–2026.....	- 4 -
IL BILANCIO DI PREVISIONE PER IL TRIENNIO 2024-2026.....	- 4 -
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO DELL'ESERCIZIO 2023	- 6 -
LE ENTRATE	- 11 -
LE ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	- 11 -
LE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	- 11 -
LE PARTITE DI GIRO.....	- 12 -
LE SPESE	- 12 -
LE SPESE CORRENTI	- 12 -
LE SPESE PER GLI ORGANI ISTITUZIONALI	- 12 -
GLI ONERI PER IL PERSONALE	- 13 -
FONDO PER LE POLITICHE DI SVILUPPO E PRODUTTIVITÀ.....	- 14 -
LE SPESE PER ACQUISTI DI BENI E SERVIZI.....	- 14 -
IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE.....	- 15 -
LE SPESE IN CONTO CAPITALE.....	- 15 -
QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO	- 16 -
EQUILIBRI DI BILANCIO	- 16 -
PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO.....	- 17 -

PREMESSA

Il decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 coordinato con il decreto legislativo 10 agosto 2014, n. 126, ha introdotto un nuovo sistema contabile cosiddetto armonizzato avente la finalità di rendere i bilanci degli enti territoriali, degli enti locali e dei loro enti ed organismi strumentali omogenei fra loro.

Le principali innovazioni che interessano ACaMIR introdotte dal nuovo sistema contabile sono:

- Schemi di bilancio
- Principio di competenza potenziata
- Piano dei conti integrato
- Fondo pluriennale vincolato

Il principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio (Allegato 4/1) prevede, per gli enti che adottano la contabilità finanziaria potenziata, la stesura della Nota Integrativa al bilancio di previsione, ovvero una relazione esplicativa dei contenuti del bilancio.

La Nota integrativa vuole arricchire il bilancio di previsione di informazioni integrandolo con dati quantitativi esplicativi al fine di rendere maggiormente chiara e comprensiva la lettura dello stesso.

Il bilancio di previsione 2024-2026 dell'ACaMIR è stato redatto applicando quanto previsto dal principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio (Allegato 4/1) per gli enti strumentali, nel rispetto degli schemi di bilancio previsti dall'Allegato n. 9 del suddetto D.Lgs118/2011 e ss.m.ii.

Gli argomenti illustrati ed analizzati nelle pagine che seguono riguardano:

- Il Piano delle attività per il triennio 2024–2026
- Il Bilancio di previsione per il triennio 2024–2026
- Il risultato di amministrazione presunto dell'esercizio 2023 (Allegato 9_allegato a)
- Composizione per missioni e programmi del FPV (Allegato 9_allegato b)
- Le entrate
- Le spese
- Le spese correnti
- Le spese in conto capitale
- Il quadro generale riassuntivo
- Gli equilibri di bilancio 2024–2026 (Allegato 9_Equilibri regioni)

Per quanto riguarda le entrate, si rappresenta che la L.R. n. 3/2002 istitutiva di ACaMIR (già ACaM) prevede all'art. 27 che "per il funzionamento e la gestione dell'Agenzia, la Regione destina annualmente il 2% del fondo regionale trasporti", indicando, la stessa legge, l'entrata con la quale la Regione deve provvedere alla copertura della spesa per ACaMIR".

Ai sensi dell'articolo 50 del D.Lgs n. 118/2011, come ripreso dall'art. 15, comma 1 del Regolamento di Contabilità dell'ACaMIR di cui alla Determinazione n. 263/2018, è previsto che entro il termine del 31 luglio il Direttore Generale con propria determinazione approva l'assestamento delle previsioni di bilancio, anche sulla scorta della consistenza dei residui attivi e passivi, del fondo pluriennale vincolato e del fondo crediti di dubbia esigibilità, accertati in sede di rendiconto dall'esercizio scaduto il 31 dicembre precedente.

Il comma 2 e 3 del Regolamento 263/2018 recitano altresì: il provvedimento di assestamento del bilancio dà atto del permanere degli equilibri generali di bilancio e, in caso di accertamento negativo, assume i necessari provvedimenti di riequilibrio. Al provvedimento di assestamento è allegata una nota integrativa nella quale sono indicati:

a) la destinazione del risultato economico dell'esercizio precedente o provvedimenti atti al contenimento e assorbimento del disavanzo economico; b) la destinazione della quota libera del risultato di amministrazione; c) le modalità di copertura dell'eventuale disavanzo di amministrazione tenuto conto della struttura e della sostenibilità del ricorso all'indebitamento, con particolare riguardo ai contratti di mutuo, alle garanzie prestate e alla conformità dei relativi oneri alle condizioni previste dalle convenzioni con gli istituti bancari e i valori di mercato, evidenziando gli oneri sostenuti in relazione ad eventuali anticipazioni di cassa concesse dall'istituto tesoriere.

L'assestamento del Bilancio 2024-2026, tiene conto delle risultanze della Determinazione Direttoriale n. 22 del 31/01/2024 "Approvazione aggiornamento prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione allegato al bilancio di previsione 2024-2026, di cui all'articolo 42, comma 9, del D.Lvo 118/2011 e ss.mm.ii.", della Determinazione Direttoriale del Riaccertamento ordinario n. 189 del 19/04/2024, "Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31/12/2023, art. 3, comma 4 del D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.", nonché della Determinazione Direttoriale n. 332 del 05/07/2024 di presa d'atto della Deliberazione della Giunta Regionale della Campania n. 307/2024 di approvazione del Rendiconto dell'esercizio 2023.

IL PIANO DELLE ATTIVITÀ PER IL TRIENNIO 2024–2026

Il Piano delle attività per il triennio 2024–2026 costituisce la guida strategica ed operativa dell'Ente. È predisposto nel rispetto di quanto previsto dal principio applicato dalla programmazione di cui all'allegato n. 4/1 del D.Lgs 118/2011 ss.m.ii. e costituisce, nel rispetto del principio di coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

In coerenza con quanto previsto dal Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio e in coerenza con il Documento di Economia e Finanza Regionale (DEF), si è deciso di articolare il documento in questione in due sezioni, la Sezione Strategica e la Sezione Operativa:

1. La Sezione strategica riporta gli indirizzi strategici che la Regione Campania ha previsto per l'ACaMIR nel Documento di economia e finanza regionale 2024 – 2026 (DEF), nonché le linee programmatiche di mandato e gli ulteriori indirizzi strategici definiti dal Direttore Generale dell'ACaMIR;
2. La Sezione operativa riporta nello specifico le attività programmate nell'annualità 2024 - 2026 e gli obiettivi operativi annuali.

IL BILANCIO DI PREVISIONE PER IL TRIENNIO 2024-2026

Il bilancio di previsione è il documento nel quale vengono rappresentate contabilmente le previsioni di natura finanziaria riferite a ciascun esercizio compreso nell'arco temporale considerato nei documenti di

programmazione dell'Ente, attraverso il quale gli organi di governo, nell'ambito dell'esercizio della propria funzione di indirizzo e di programmazione, definiscono la distribuzione delle risorse finanziarie tra i programmi e le attività che l'amministrazione deve realizzare, in coerenza con quanto previsto nel documento di programmazione.

Il bilancio di previsione è triennale ed è autorizzatorio su tutto il triennio. Le previsioni riguardanti il primo esercizio costituiscono il bilancio di previsione annuale e solo per il primo esercizio sono previste le previsioni anche di cassa.

Conformemente al disposto del D.Lgs 118/2011 e ss.m.ii., il bilancio annuale si compone degli stati di previsione dell'entrata e della spesa nonché di un quadro generale riassuntivo.

Le entrate sono classificate in titoli e tipologie, ulteriormente ripartiti nel Bilancio gestionale in categorie e capitoli. Le spese sono classificate in missioni, programmi e titoli e ulteriormente ripartite nel Bilancio gestionale in macroaggregati e capitoli. Le contabilità speciali, e segnatamente le partite di giro, sono state classificate in apposito titolo dell'entrata e di un apposito titolo della spesa.

Tutto ciò premesso, si segnala che, in termini di competenza, il bilancio annuale 2024, alla data di redazione della presente nota integrativa, pareggia nell'importo di euro 167.090.247,57 ivi comprese le contabilità speciali, che incidono sul detto totale per euro 12.682.000,00.

I residui appostati in bilancio comprendono sia quelli formati nelle passate gestioni sia quelli di formazione 2023, e sono pari a:

- Residui attivi per euro 109.078.996,96;
- Residui passivi per euro 79.465.757,20.

Per quanto concerne i residui sia attivi che passivi, si rappresenta che gli stessi sono stati oggetto di riaccertamento ordinario ai sensi dell'art. 3, comma 4, del D.Lgs n. 118/2011 e ss.mm.ii, prima dell'approvazione del Rendiconto dell'esercizio finanziario 2023.

I flussi di cassa, per quanto riguarda le somme da riscuotere, sono correlati in gran parte ai trasferimenti provenienti dalla Giunta Regionale della Campania, tenuto conto delle medesime effettive disponibilità. Analogamente per quanto riguarda i flussi di spesa, trattandosi in gran parte di spesa vincolata, tengono conto della velocità di trasferimento di cui all'entrata da parte della Giunta Regionale della Campania.

Sul punto specifico, va detto che a fronte di entrate iscritte in conto competenza per euro 124.446.229,65 (comprese le partite di giro) e di entrate registrate in conto residui attivi di euro 109.078.996,96, l'Agenzia contempla nel proprio bilancio la riscossione di un ammontare di risorse pari a complessivi euro 258.185.870,37 (comprese le partite di giro) ed ivi compreso il fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio nella misura di euro 24.660.643,76 ed in tali limiti ha formulato le conseguenti previsioni di pagamento.

Il predetto fondo di cassa al 31.12.2023 è stato stimato sulla base dei dati di preconsuntivo disponibili al 20.12.2023 e sulle previsioni di incasso e pagamento da quella data al 31.12.2023.

La situazione contabile dell'esercizio 2023 scaturente dalle risultanze contabili di preconsuntivo ha consentito di presumere la formazione di un avanzo di amministrazione complessivo di euro 42.644.017,92 il tutto calcolato sulla base del prospetto di cui all'allegato 9_a) ed allo schema di bilancio di cui al D.Lgs118/2011 e ss.m.ii.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO DELL'ESERCIZIO 2023

La tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto è un allegato al bilancio di previsione che evidenzia le risultanze della gestione dell'esercizio precedente a quello cui si riferisce il bilancio di previsione, e consente l'elaborazione di previsioni coerenti con tali risultati. La tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto consente anche di verificare l'esistenza di un eventuale disavanzo e di provvedere alla relativa copertura.

Nell'Allegato 9_a) del bilancio previsionale, si riporta il prospetto dimostrativo del risultato presunto di amministrazione con riguardo all'esercizio 2023. Tale allegato (Allegato 9_a) è stato introdotto dalle nuove norme di armonizzazione dei bilanci pubblici al fine di imporre agli enti una verifica preliminare del risultato della gestione in corso.

Per quanto riguarda il risultato di amministrazione presunto di ACaMIR per l'esercizio 2023, lo stesso è stato calcolato in base ai dati contabili di preconsuntivo alla data del 20.12.2023.

Nell'Allegato a/2 "Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione 2024", del bilancio di previsione 2024-2026, sono riportate le informazioni di dettaglio riguardanti i trasferimenti a destinazione vincolata ricevuti dalla Regione Campania, con la relativa movimentazione registratasi nell'esercizio 2023 e il conseguente calcolo dell'avanzo di amministrazione vincolato. In tale allegato sono riportate sotto la voce "Vincoli da trasferimenti" le risorse assegnate all'ACaMIR dalla Regione Campania con vincolo di destinazione per la realizzazione di specifiche attività.

Pertanto, alla formazione del risultato di amministrazione, in termini di avanzo vincolato, ha concorso la parte non impegnata, calcolata secondo il prospetto precedente, delle risorse che la Regione Campania ha previsto in favore di ACaMIR per le attività di cui alle seguenti convenzioni:

1. Atto aggiuntivo n. 1 del 16/05/2014 alla Convenzione rep. n. 164 sottoscritto tra Regione Campania e l'ACaMIR, per le attività connesse alla realizzazione del progetto di intervento ammesso al "Programma di finanziamenti per il miglioramento della qualità dell'aria attraverso interventi di ammodernamento del trasporto pubblico locale" del Ministero dell'Ambiente e della tutela del Territorio e del Mare - Direzione Generale per le Valutazioni Ambientali (VA), per un finanziamento di euro 6.733.632,16, con scadenza al 31.12.2015, prorogata al 30.04.2019, con ulteriore richiesta di proroga da parte di ACaMIR. Per questo intervento si è proceduto alla risoluzione per inadempimento del contratto d'appalto sottoscritto con il fornitore, disposto il disimpegno del corrispettivo contrattuale IVA inclusa. Pertanto, l'importo risulta completamente libero e costituisce avanzo nella misura riportata nella tabella a/2. È in corso l'istruttoria endoprocedimentale per verificare se il Ministero per la Transizione Ecologica intenda confermare il finanziamento alla Regione Campania. In tal caso, si procederà alla nomina di un RUP che gestisca la variante tecnico-economica da introdurre nell'Offerta Tecnica dell'aggiudicatario per tener conto dell'evoluzione tecnologica intercorsa tra la data di esperimento della procedura di gara e l'attualità e per procedere, quindi, all'indizione di una nuova procedura di gara per acquisto autobus.
2. Convenzione rep. n. 169 del 18.07.2014 tra Regione Campania ed ACaMIR per "la realizzazione dell'Intelligent Transport System - Campano" e "per l'estensione dell'ambito di operatività del servizio Muoversi in Campania", per un finanziamento complessivo di euro 7.543.396,72, con scadenza prorogata a luglio 2022, con Atto integrativo alla convenzione del 18.07.2014 e ss.mm.ii. prevista una proroga al 31/12/2022 della richiamata convenzione.
3. Con Delibera di Giunta Regionale n. 866 del 29/12/2015, la Regione Campania ha individuato ACaMIR soggetto attuatore del progetto "Intelligent Transportation System della Regione Campania" (ITS-C II FASE) per l'importo complessivo di euro 24.803.533,98, impegnati a favore di ACaMIR con successivo Decreto n. 87 del 30/12/2015. Tale intervento finanzia l'Accordo Quadro per la Fornitura, con relativa Progettazione esecutiva, Installazione, Configurazione, Attivazione e Manutenzione di sistemi ITS di bordo per autobus da utilizzare per il Trasporto Pubblico Locale della Regione Campania, sottoscritto il 12.12.2018, che ha visto la sottoscrizione di quattro contratti applicativi. Pertanto, l'importo che

risulta libero e costituisce avanzo vincolato è quello riportato nella relativa tabella a/2. Il progetto è stato in parte trasferito a valle della DGR 494 del 10/11/2021 alla Direzione Regionale della Transizione Digitale.

4. Convenzione tra la Regione Campania - Direzione Generale Mobilità e l'ACaMIR (Beneficiario), sottoscritta in data 27 aprile 2017, per l'attuazione dell'operazione denominata "Acquisto di materiale rotabile su gomma destinato al TPL campano" a valere sulle risorse POC 2014/2020 – Linea di azione "Trasporti e mobilità" (Repertorio ACaMIR n. 276/2017); con successivo Decreto della Direzione Generale per la Mobilità n. 31 del 28.04.2017, è stata disposta l'ammissione a finanziamento e contestuale impegno a favore di ACaMIR delle risorse POC 2014/2020 pari ad euro 15.000.000,00, imputate tutte sull'esercizio 2017. A valere su queste risorse nel corso del 2019 sono stati sottoscritti i contratti applicativi con le aziende di TPL risultate assegnatarie degli autobus acquistati dalle stesse in seguito alla procedura di gara indetta da ACaMIR. Nel corso del 2021 è stato stipulato un Atto Aggiuntivo all'Accordo Quadro ai sensi dell'art. 106, c 12 del D Lgs 50/2016 e s.m.i. avente ad oggetto la fornitura di ulteriori 7 (sette) veicoli e sono stati conseguentemente stipulati i Contratti di Assegnazione tra l'ACaMIR e le Aziende di TPL presenti nella graduatoria di cui alla determinazione del Commissario ACaMIR n. 70/2018 e s.m.i. A seguire, le Aziende di TPL hanno stipulato i Contratti Applicativi con il Fornitore. Nell'arco dell'anno 2021, la fornitura dei 90 autobus dell'Accordo Quadro e dei 7 autobus dell'Atto Aggiuntivo è stata regolarmente completata dal Fornitore ed i veicoli sono stati consegnati alle Aziende di TPL.
5. Atto integrativo alla Convenzione POC rep. 276/2017, sottoscritto in data 6 giugno 2017 tra l'ACaMIR e la Regione Campania – Direzione Generale Mobilità, con il quale l'ACaMIR viene individuata come soggetto beneficiario per l'attuazione del Programma Generale di Investimento 2015/2019 per il Materiale Rotabile su Gomma destinato al trasporto pubblico locale campano a valere sulle risorse provenienti dal Fondo ex art.1, comma 224, della Legge 190/2014 riparto 2015 –2016; con successivo Decreto della Direzione Generale per la Mobilità n.125 del 27.04.2017, è stata disposta l'ammissione a finanziamento e contestuale impegno a favore di ACaMIR delle risorse Fondo ex art 1 comma 224 L. 190/2014 riparto 2015-2016, pari ad euro 29.025.304,66, imputate come segue sulle diverse annualità: esercizio 2017 euro 11.610.121,86, esercizio 2018 euro 8.707.591,40, esercizio 2019 euro 8.707.591,40. Anche su questo intervento nel corso del 2019 sono stati sottoscritti i contratti applicativi con le aziende di TPL risultate assegnatarie degli autobus acquistati dalle stesse in seguito alla procedura di gara indetta da ACaMIR. Nel corso del 2021 è stato stipulato un Atto Aggiuntivo all'Accordo Quadro ai sensi dell'art. 106, c 12 del D Lgs 50/2016 e s.m.i. avente ad oggetto la fornitura di ulteriori 10 (dieci) veicoli e sono stati conseguentemente stipulati i Contratti di Assegnazione tra l'ACaMIR e le Aziende di TPL presenti nella graduatoria di cui alla determinazione del Commissario ACaMIR n.70/2018 e s.m.i. A seguire, le Aziende di TPL hanno stipulato i Contratti Applicativi con il Fornitore. Nell'arco dell'anno 2021, la fornitura dei 50 autobus dell'Accordo Quadro e dei 10 autobus dell'Atto Aggiuntivo è stata regolarmente completata dal Fornitore ed i veicoli sono consegnati alle Aziende di TPL. 30 (trenta) autobus della Fornitura base sono stati regolarmente pagati al Fornitore nel 2021, mentre nel 2022 è stato liquidato il contributo pubblico del 70% del valore imponibile della fornitura per i restanti 20 (venti) autobus della Fornitura base nonché per i 10 (dieci) autobus oggetto dell'Atto Aggiuntivo.
6. Convenzione rep. 287/2017 sottoscritta tra la Regione Campania – DG per la Mobilità e ACaMIR relativa all'attuazione dell'intervento "Nuovo collegamento in sede propria tra la stazione AV di Afragola e la rete metropolitana di Napoli – progetto di fattibilità" finanziato per l'importo di euro 6.000.000,00 con le risorse del FSC 2014/2020; la Direzione Generale per la Mobilità ha impegnato con Decreto Dirigenziale n. 53 del 16.10.2018, a favore di ACaMIR l'importo di euro 6.000.000,00, imputato sull'annualità 2018 per euro 3.672.060,00 e sull'annualità 2019 per euro 2.327.940,00.
7. Convenzione FSC Costiere, repertorio ACaMIR n. 288/2017, sottoscritta tra la Regione Campania- DG per la Mobilità e ACaMIR, relativa all'attuazione dell'intervento "Interventi di Mobilità sostenibile nelle costiere amalfitana e sorrentina – I fase" finanziato per l'importo di euro 100.000.000,00 a valere sulle risorse del FSC2014/2020. La Direzione Generale per la Mobilità ha impegnato a favore di ACaMIR, con il Decreto Dirigenziale n. 2 del 01.03.2018, le risorse FSC 2014/2020 pari ad euro 60.316.626,00, imputate come segue sulle diverse annualità: esercizio 2018 euro 7.473.822,00; esercizio 2019 euro 5.772.868,00; esercizio 2020 euro 47.069.936,00. Nel corso del 2020 e del 2021, allo scopo di utilizzare la parte di finanziamento ancora disponibile, compatibilmente con le tempistiche imposte dal CIPE per il raggiungimento delle Obbligazioni Giuridicamente Vincolanti, l'ACaMIR ha avviato una nuova fase di monitoraggio dello stato di avanzamento del programma e di interlocuzione con i Comuni delle costiere, finalizzata all'individuazione di nuovi interventi da inserire all'interno del Protocollo di

Intesa. In prosecuzione di tale attività, in occasione di diversi incontri con le amministrazioni comunali coinvolte nel Protocollo di Intesa, sono stati individuati 32 nuovi interventi, così suddivisi:

1. 14 interventi per i quali è previsto il solo affidamento dei lavori;
 2. 5 interventi per i quali è previsto l'affidamento congiunto di progettazione e lavori;
 3. 13 interventi per i quali è previsto il solo affidamento della progettazione.
8. Convenzione sottoscritta tra la Regione Campania, Direzione generale per la Mobilità e l'ACaMIR e acquisita agli atti d'ufficio al prot. 1076 del 28.06.2017, per l'attuazione dell'intervento denominato "Realizzazione di un collegamento in sede propria del polo universitario di Fisciano con la tratta Salerno-Avellino della rete FS" per un costo complessivo a valere sul FSC 2014/2020 pari ad euro 51.000.000,00 (cinquantunomilioni/00), così come individuato dal patto per lo Sviluppo della Regione Campania, Tale convenzione, per effetto della intervenuta delibera di Giunta regionale n. 277 del 07.06.2022 risulta revocata con successiva convenzione rep. 634 del 02.09.2022.
9. Convenzione sottoscritta tra la Regione Campania, Direzione generale per la Mobilità e l'ACaMIR e acquisita agli atti d'ufficio al prot. 1076 del 28.06.2017, per l'attuazione dell'intervento denominato "Studi, indagini e implementazioni banche dati per supporto alla Regione nell'aggiornamento dei Piani di Mobilità regionale, con particolare riferimento ai Piani di esodo per rischio vulcanico e nella mappatura territoriale delle azioni intersettoriali attivate nell'ambito della Programmazione Regionale Unitaria", per un importo pari ad euro 2.840.000,00, ed Atto Aggiuntivo alla stessa, Rep. 633 del 02.09.2022 per un importo pari ad euro 2.500.000,00. Tale atto aggiuntivo ha modificato l'art. 2 della Convenzione portando l'importo finanziato ad euro 5.340.000,00.
10. "Accordo di Programma Quadro – Area Interna Alta Irpinia" (APQ) tra Comune di Nusco, Regione Campania, Agenzia per la Coesione Territoriale, Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca, Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, stipulato in data 13/09/2017, in cui sono compresi, tra gli altri, anche interventi finanziati con risorse ex art. 1, commi da 13 a 17, della L. n. 147/2013. Tale Accordo, esecutivo dal 31/10/2017, individua ACaMIR quale soggetto attuatore degli interventi di cui alle Schede 3.1 - "Piano della mobilità di area vasta - Predisposizione piano della mobilità dell'Alta Irpinia" per un costo pari ad euro 85.000,00 e della Scheda 3.2 "Piano della mobilità di area vasta - Sperimentazione servizi innovativi di trasporto pubblico locale" per un costo pari ad euro 65.000,00.
11. Convenzione rep. 336/2018 sottoscritta tra la Regione Campania - Direzione Generale per la Mobilità ed ACaMIR per l'esecuzione dell'operazione "Piano degli investimenti per l'acquisto del materiale rotabile su gomma destinato a servizi di TPL urbani e suburbani" recante le modalità di erogazione del finanziamento a valere sul POR-FESR Campania 2014/2020 – Asse IV Energia sostenibile", O.S. 4.6 Obiettivo Specifico "Aumento della mobilità sostenibile nelle aree urbane", Azione 4.6.2 "Rinnovo materiale rotabile" a valere su un finanziamento complessivo dell'importo di euro 68.000.000,00. La Direzione Generale per la Mobilità ha impegnato, con il Decreto Dirigenziale n. 291 del 06.08.2018, a favore di ACaMIR l'importo di euro 68.000.000,00, imputato sull'annualità 2018. Le risorse sono state impiegate per procedere all'acquisto di autobus mediante all'adesione alla Convenzione CONSIP "Autobus 3", SIGEF 1776, nonché per l'indizione di una gara a procedura aperta di evidenza europea. In particolare:
- a. in Convenzione CONSIP sono stati acquistati 35 autobus del lotto IV per un valore, IVA inclusa di euro 11.418.151, e 16 autobus del lotto VI per un valore, IVA inclusa di euro 8.056.294;
 - b. la gara a Procedura Aperta, codice ACaMIR AUT/G6/2019, è articolata in 3 lotti e gli importi di aggiudicazione sono di: euro 23.844.418,03 IVA inclusa per il Lotto 1; euro 10.739.050,00 IVA inclusa per il Lotto 2; euro 11.785.259,48 IVA inclusa per il Lotto 3.
12. Convenzione rep. ACaMIR n.368/2018 sottoscritta tra la Regione Campania - DG per la Mobilità e ACaMIR in data 03.12.2018 per l'attuazione del programma degli interventi previsti dal piano operativo di investimento presentato dalla Regione Campania per l'acquisto di materiale rotabile nell'ambito del Piano Nazionale per il rinnovo di autobus – Piano Operativo del Fondo Sviluppo e Coesione Infrastrutture 2014/2020 (Asse Tematico F) nell'ambito del Piano Operativo Fondo Sviluppo e Coesione Infrastrutture 2014-2020 per la definizione degli impegni ed obblighi reciproci per l'importo di euro 38.256.000,00; la Direzione Generale per la Mobilità ha trasmesso il Decreto Dirigenziale n. 495 del 04.12.2018 di impegno a favore di ACaMIR dell'importo di euro 38.256.000,00, imputato tutto sull'annualità 2018. I fondi sono stati impiegati per l'indizione di una gara in 2 lotti, codice ACaMIR AUT/G5/2019, di cui il primo per 35 autobus aggiudicato per un valore di euro 5.533.920 IVA inclusa ed il secondo per 125 autobus aggiudicato per un valore di euro 31.186.250 IVA inclusa. I pagamenti sono stati fatti in funzione delle somme trasferite dalla Regione Campania all'ACaMIR.
13. Attività relative all'attuazione del programma generale di investimento materiale rotabile e gestione

parco autobus di proprietà della Regione Campania concessi in usufrutto oneroso alle aziende titolari dei contratti di servizio conferite con DGR n.414 del 3.8.2020. La Direzione Generale per la Mobilità con Decreto Dirigenziale n. 638 del 09.12.2020 ha impegnato in favore di ACaMIR la somma di euro 1.650.000,00 per la gestione delle attività amministrative e tecniche connesse al parco autobus di proprietà regionale in usufrutto oneroso alle aziende esercenti servizi minimi di TPL in virtù di contratti di servizio.

14. Convenzione sottoscritta tra la Regione Campania - DG per la Mobilità e ACaMIR per l'attuazione dell'intervento denominato "azioni di decongestionamento 2021/2022", individuato con deliberazione di giunta regionale n. 239 del 08 giugno 2021 per l'importo di euro 200.000,00.
15. Convenzione rep ACaMIR 522/2021 del 29/04/2021, tra la Direzione Generale Mobilità della Regione Campania e l'ACaMIR, per l'utilizzo delle risorse di cui all'art. 1, comma 1072, della legge 27 dicembre 2017, n. 205 (cd. Fondo Investimenti 2018) e di cui all'art. 1, comma 95, della legge 30 dicembre 2018, n. 145 (cd. Fondo investimenti 2019) per il rinnovo del materiale rotabile automobilistico per il trasporto pubblico locale" finanziato per l'importo di euro 24.811.504,60, erogate con DM MIT 223/2020.
16. Convenzione Rep. n. 554 del 26/07/2021, sottoscritta tra la Regione Campania, nella persona del Direttore Generale per la Mobilità e l'ACaMIR per l'utilizzo delle risorse del "Piano strategico nazionale della mobilità sostenibile destinato al rinnovo del parco degli autobus dei servizi di trasporto pubblico locale e regionale ex art. 1, comma 613, della Legge 11 dicembre 2016, n. 232, approvato con Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 17 aprile 2019." La programmazione pluriennale di tali risorse è avvenuta con DM n. 81 del 14/02/2020 per l'importo di euro 161.303.370,00 a favore della Regione Campania.
17. Convenzione Rep. 572 del 15.12.2021 finalizzata alla progettazione e realizzazione della tratta regionale campana della "Ciclovía dell'Acquedotto pugliese da Caposele (AV) a Santa Maria di Leuca (LE)", lotto I (dal lago di Conza della Campania a Calitri), cofinanziata con le risorse del Decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti n. 517 del 29.11.2018, per un importo complessivo pari ad euro 5.269.482,77.
18. Convenzione sottoscritta tra l'ACaMIR e la Direzione Generale Mobilità repertoriata al Registro degli atti dell'Agenzia al n. 603 del 21.04.2022 disciplinante l'esecuzione dell'intervento Piano della Mobilità Turistica 2022-2025 finanziato a valere sul POC 2014/2020, Linea di Azione "Trasporti e Mobilità" giusta DGR n. 91/2022 per un importo di euro 2.930.000,00, e addendum alla medesima sottoscritto in data 21.02.2023 giusta DGR n. 39 del 31.01.2023 che ha incrementato il finanziamento alla complessiva somma di euro 3.800.000,00. Con D.D. n. 9 del 22/07/2022 e successivo D.D. n. 32 del 15/06/2023 la Direzione Generale per la Mobilità ha aggiornato l'ammissione a finanziamento per l'importo complessivo di euro 3.764.607,85 e impegnato le relative risorse che risultano imputate come segue: anno 2022: euro 300.000,00; Anno 2023: euro 770.000, Anno 2024 1.860.000,00 Anno 2025: euro 834.607,85.
19. In fase di esecuzione del progetto di fattibilità, l'intervento "Nuovo collegamento in sede propria tra la Stazione AV di Afragola e la rete metropolitana di Napoli" ha beneficiato, per il macrolotto compreso tra la stazione "Carlo III" nel comune di Napoli e la stazione "Afragola Centro" nel comune di Afragola, di un finanziamento a valere sui fondi Nazionali e Comunitari per i quali è possibile procedere all'Appalto Integrato sulla base di un PFTE "potenziato". Per tale lotto, pertanto, attraverso l'utilizzo delle economie della gara iniziale, giusto Decreto Dirigenziale n. 96 del 05.08.2023, si è proceduto all'affidamento dei servizi supplementari di ingegneria e architettura per conseguire il progetto di fattibilità tecnica ed economica, nonché per esperire le attività di rilievi ed indagini geo-archeologiche necessarie. Si è proceduto al completamento ed arricchimento progettuale del macrolotto secondo le Linee Guida del Ministero delle Infrastrutture e della Mobilità Sostenibile approvate dal Consiglio Superiore dei Lavori Pubblici in data 29.07.2021, al fine di ottenere un PFTE "potenziato" da poter porre a base di un Appalto Integrato con cui affidare, ai sensi dell'art.23, c.1 bis, della Legge 233/2021 di conversione del DL 152/2021, la progettazione e l'esecuzione lavori di tale macrolotto oggetto del citato finanziamento.
20. Convenzione Rep. n. 605 del 22.04.2022 sottoscritta tra la Regione Campania – DG per la Mobilità e ACaMIR, relativa alla realizzazione del progetto "Acquisto di autobus ad alimentazione a metano, elettrica o ad idrogeno e relative infrastrutture di alimentazione, adibiti al trasporto pubblico extraurbano e suburbano" (CUP: B60A21000020001) finanziato per l'importo complessivo di euro 064.128.029,00 con le risorse del Fondo complementare al Piano nazionale di ripresa e resilienza di cui al decreto-Legge 6 maggio 2021, n. 59, stanziato con Decreto n. 315 del 02.08.2021 del Ministro delle Infrastrutture e della Mobilità Sostenibile di assegnazione alle Regioni e Province Autonome

risorse finanziarie del Piano nazionale per gli investimenti complementari al Piano nazionale di ripresa e resilienza, ripartite negli anni dal 2022 al 2026, per l'acquisto di autobus ad alimentazione a metano, elettrica o ad idrogeno e relative infrastrutture di alimentazione, adibiti al trasporto pubblico extraurbano e suburbano, in coerenza con le disposizioni del Piano Strategico Nazionale per la mobilità sostenibile di cui al DPCM del 17 aprile 2019. Con Delibera di Giunta della Regione Campania n. 378 del 07/09/2021, è stato preso atto del D.M. MIT 315 del 02/08/2021; la medesima Delibera di Giunta ha confermato ACaMIR quale Soggetto Attuatore dell'intervento.

21. Convenzione Rep. 611 del 26.05.2022 finalizzata alla regolamentazione dei rapporti di attuazione, gestione e controllo relativi al II lotto (da Caposele al lago di Conza della Campania) della progettazione e realizzazione della tratta regionale campana dell'intervento denominato "Progettazione e la realizzazione della Ciclovia dell'Acquedotto pugliese da Caposele (AV) a Santa Maria di Leuca (LE)", per un importo complessivo pari ad euro 4.510.517,23.
22. Convenzione Rep. 634 del 02.09.2022 tra la Regione Campania, nella persona del Direttore Generale per la Mobilità e l'ACaMIR per l'intervento denominato "Progettazione PFTE, progetto definitivo e relativa verifica del Collegamento in sede propria del polo universitario di Fisciano con la tratta Salerno - Avellino della rete FS", per un costo complessivo a valere sul FSC 2014/2020 pari ad euro 1.500.000,00 (euro unmilione cinquecentomila/00), così come individuato dal Piano Sviluppo e Coesione della Regione Campania.
23. Convenzione Rep. n. 639 del 16.09.2022 sottoscritta tra la Regione Campania - DG per la Mobilità e ACaMIR, per l'attuazione dell'intervento denominato "Acquisto materiale rotabile su gomma da destinare ai servizi minimi di trasporto pubblico locale", il cui costo complessivo è pari a 11,438 Meuro, affidato per l'attuazione ad ACaMIR a valere sulle risorse del FSC 2014-2020 del Piano Sviluppo e Coesione (PSC) del Ministero delle Infrastrutture e della Mobilità Sostenibili (MIMS).
24. Convenzione Rep. 641 del 20/09/2022 sottoscritta tra la Regione Campania - DG per la Mobilità e ACaMIR, relativa all'attuazione dell'intervento "Acquisto autobus" finanziato per l'importo di euro 50.892.376,00 a valere sulle risorse del PON "Infrastrutture e Reti" 2014/2020 - Asse VI "Potenziamento della mobilità regionale per una ripresa verde, digitale e resiliente" - Linea di Azione VI.1.1.
25. Convenzione Rep. n. 648 del 10.10.2022, sottoscritta tra la Regione Campania -DG per la Mobilità e l'ACaMIR per il procedimento denominato "PFTE dell'intervento di Recupero, riqualificazione, valorizzazione e sviluppo della linea ferroviaria Avellino". Tale intervento è finalizzato all'ottenimento di uno studio di fattibilità tecnico-economica inerente il recupero delle stazioni storiche relative alle tratte Avellino - Rocchetta e Benevento - Pietrelcina - Bosco Redole, per un costo complessivo a valere sul FSC 2014/2020 pari ad euro 500.000,00.
26. Accordo di collaborazione tra la Regione Campania - DG per la Mobilità, Comunità Montana Titerno e Alto Tammaro e ACaMIR, sottoscritto in data 21/03/2023, per l'attuazione della progettazione esecutiva e dell'esecuzione dell'intervento "Aumento resilienza rete stradale secondaria: Fondovalle Tammaro - completamento strada a scorrimento veloce", il cui costo complessivo è pari ad euro 24.000.000,00 a valere sulle risorse FSC 2021-2027, con Beneficiario ed Attuatore la Comunità Montana Titerno e Alto Tammaro ed ACaMIR soggetto Responsabile della gestione delle procedure di gara.
27. Accordo di collaborazione tra la Regione Campania - DG per la Mobilità, Provincia di Salerno e ACaMIR, sottoscritto in data 22/03/2023, per l'attuazione della progettazione esecutiva e dell'esecuzione dell'intervento "Aumento resilienza rete stradale secondaria: Fondo Valle Calore II Stralcio -Tratto C-D", il cui costo complessivo è pari ad euro 10.600.000,00 a valere sulle risorse FSC 2021-2027, con Beneficiario ed Attuatore la Provincia di Salerno ed ACaMIR soggetto Responsabile della gestione delle procedure di gara.
28. Accordo di collaborazione tra la Regione Campania - DG per la Mobilità, Provincia di Salerno e ACaMIR, sottoscritto in data 22/03/2023, per l'attuazione della progettazione esecutiva e dell'esecuzione dell'intervento "Aumento resilienza rete stradale secondaria: Fondo Valle Calore II Stralcio -Tratto D-E", il cui costo complessivo è pari ad euro 64.700.000,00 a valere sulle risorse FSC 2021-2027, con Beneficiario ed Attuatore la Provincia di Salerno ed ACaMIR soggetto Responsabile della gestione delle procedure di gara.
29. Contratto applicativo tra Regione Campania, IVECO e ACaMIR, Rep Regione Campania n.14736/2023, Rep ACaMIR n. 734/2023, per la fornitura in acquisto di n. 10 autobus elettrici a batteria con ricarica over night, categoria M3, classe I, marchio Heuliez, modello E-Way IVECO 12 m. FONTE DI FINANZIAMENTO: POR FESR 2014-2020, DGR Campania 390/2022, DD della DGM Campania n. 192 del 28/11/2023. Importo euro 5.949.208,00 inclusa IVA.

30. Accordo per l'affidamento delle funzioni essenziali ai sensi dell'art. 11. Comma 11, D. Lgs. 112/2015 sottoscritto con EAV in data 03.04.2024, e predisposto di comune intesa tra le parti nella forma di cui all'art. 15 L. 241/1990 con allegato tecnico disciplinante rapporti, impegni e funzioni del Gestore delle funzioni essenziali e del Gestore Infrastruttura, redatto in modo da garantire indipendenza ed imparzialità nel limite dei criteri dettati dalla Giunta regionale con la delibera n. 93 del 29 febbraio 2024 e la Determina del Direttore generale di ACaMIR n. n. 146 del 25.03.2024.

LE ENTRATE

Il totale delle entrate nel triennio 2024-2026 è il seguente:

Esercizio 2024: importo complessivo euro 167.090.247,57

Esercizio 2025: importo complessivo euro 20.697.994,85

Esercizio 2026: importo complessivo euro 15.255.000,00

A titolo di entrate da trasferimenti correnti è iscritto nel bilancio annuale di previsione per il 2024 il complessivo importo di euro 3.050.000,00 che comprende la somma di euro 2.400.000,00 quale assegnazione da parte della Giunta Regionale della Campania per il funzionamento dell'Agenzia annualità 2024, la somma di euro 250.000,00 per le funzioni essenziali, la somma di 300.000,00 per l'intervento "decongestionamento costiera amalfitana-sorrentina" e la somma di euro 100.000,00 per l'intervento "scalo aeroportuale Grazzanise - Art. 22 LR 24/2023. Per quanto concerne le voci di entrate relative agli appositi trasferimenti regionali, saranno, naturalmente, oggetto di eventuale variazione di assestamento in relazione al diverso ammontare delle risorse che la Regione nel proprio bilancio gestionale per l'anno 2024 destinerà all'ACaMIR, anche se deve qui ribadirsi che le spese iscritte in bilancio sono contenute nella misura essenziale, nella situazione data a garantirne il suo funzionamento.

LE ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

Sotto la voce entrate extratributarie è iscritto, in euro 400.000,00 l'importo stimato per il "Fondo per corresponsione incentivi economici ex art. 113 D.Lgs n. 50/2016".

LE ENTRATE IN CONTO CAPITALE

A titolo di entrate in conto capitale è iscritto nel bilancio annuale di previsione per il 2024 il complessivo importo di euro 108.314.229,65 che si compone delle seguenti specifiche entrate:

- euro 382.809,36 per l'intervento "Fondi Ciclovía acquedotto pugliese";
- euro 1.860.000,00 per l'intervento "Fondi POC Mobilità turistica";
- euro 3.242,00 per restituzione somme intervento mobilità turistica POC 2014-2020;
- euro 3.352.000,00 per l'intervento "Fondi FSC Studi, indagini e implementazione Banche dati";
- euro 4.100.000,00 per l'intervento "Fondi FSC 2014/2020 - P.O. Fondo sviluppo e coesione: analisi, monitoraggio e interventi sulle opere infrastrutturali delle reti viarie regionali";
- euro 8.862.815,54 per l'intervento "Fondi acquisto materiale rotabile - D.M. 223/2020";
- euro 6.023.799,49 per l'intervento "Convenzione 2021 utilizzo risorse DM MIT 81/2020 di concerto con MISE e MEF rinnovo flotte aziendali servizi minimi TPL";

- euro 4.477.749,51 per "recupero da fornitore D.M. MIT 81/2020 – rinnovo flotte aziendali servizi minimi di TPL";
- euro 48.859.145,00 per l'intervento "D.G.R. CAMPANIA 378/2021. Risorse Fondo complementare al PNRR EX D.M. 315/2021 del MIMS – acquisto autobus e infrastrutture ricarica;
- euro 30.000.000,00 per l'intervento "Fondi FSC costiere";
- euro 260.213,45 per l'intervento "Fondi PNRR. DM 4/2022. Fondi ciclovia acquedotto pugliese Lotto 2";
- euro 132.455,30 per "Trasferimenti da Province quale corrispettivo ad ACaMIR per procedura di gara a supporto enti locali".

LE PARTITE DI GIRO

Le partite di giro, articolate in capitoli diversi, riguardano, come è noto, la contabilizzazione delle ritenute a qualsiasi titolo operate sui pagamenti ordinati delle spese, nonché, a sostegno delle spese effettuate dall'economista, la correlata contropartita di rimborso delle somme d'entrata. L'importo iscritto, suscettibile d'essere variato con formalità semplici, è stimato in complessivi euro 12.682.000,00 commisurato ai ragionevoli pagamenti di somme da assoggettare a ritenuta.

LE SPESE

Con riferimento alle spese previste e stanziare in termini di competenza per il triennio 2024 – 2026, si rimanda al riepilogo delle spese classificate per titoli. Il totale delle spese in competenza nel triennio in questione è il seguente:

Esercizio 2024: importo complessivo euro 167.090.247,57

Esercizio 2025: importo complessivo euro 20.697.994,85

Esercizio 2026: importo complessivo euro 15.255.000,00

LE SPESE CORRENTI

LE SPESE PER GLI ORGANI ISTITUZIONALI

Le spese in rassegna riguardano, in uno agli oneri sociali a carico dell'ACaMIR, i soli compensi riguardanti le indennità per il Collegio dei Revisori dei conti ed il NUVAC.

Le previsioni di spesa relative ai compensi per gli organi istituzionali sono state formulate tenendo conto delle norme di contenimento della spesa per questa specifica tipologia di spesa.

Le spese per il direttore generale sono state previste nel macroaggregato relativo alle spese di personale, in quanto nelle apposite deliberazioni della Giunta Regionale della Campania è stato disposto, tra l'altro, che il trattamento economico del direttore Generale deve essere commisurato al trattamento economico previsto per i direttori generali del personale di ruolo della Giunta Regionale.

Per il Collegio dei Revisori le previsioni di spesa sono state formulate tenendo conto dei compensi come determinati con Delibera di Giunta Regionale n. 694 del 06/12/2016, la quale stabilisce il compenso dei

componenti del Collegio dei Revisori dell'ACaMIR nel limite massimo di 20.000,00 euro per il Presidente e 12.500,00 euro per gli altri componenti, oltre rimborsi e oneri dovuti per legge.

Per quanto attiene il compenso previsto per il componente monocratico del NUVAC, le previsioni di spesa sono state formulate tenendo conto del compenso in sede di rinnovo, nel limite massimo di 8.750,00 annui, oltre rimborsi e oneri dovuti per legge.

L'ammontare complessivo degli oneri così previsti è stanziato per euro 113.700,00 come in dettaglio riportato nei singoli capitoli di spesa che confluiscono nella seguente classificazione:

- missione 1: Servizi istituzionali e generali, di gestione
- programma 1: Organi istituzionali
- titolo1: spese correnti
- macroaggregato 103: acquisto di beni e servizi

GLI ONERI PER IL PERSONALE

Il personale di ACaMIR alla data di approvazione del presente documento è così composto:

- ✓ n. 14 dipendenti a tempo indeterminato (di cui uno in aspettativa per incarico dirigenziale ai sensi dell'articolo 19, comma 6, del D.Lgs n.165/2001);
- ✓ n. 1 dipendente a tempo determinato affidatario di incarico dirigenziale ai sensi dell'articolo 19, comma 6, del D.Lgs n.165/2001;
- ✓ n. 1 dipendente in comando;
- ✓ n. 3 dipendenti in distacco dall'EAV srl full time;
- ✓ n. 2 dipendenti in distacco dall'AIR Campania spa part-time al 50%.

In questa sezione, come già specificato in precedenza, sono state previste anche le spese per il Direttore Generale, in quanto è stato qualificato dirigente a tempo determinato.

L'ammontare complessivo degli oneri previsti, comprensivi degli altri oneri connessi e conseguenti (missioni, aggiornamenti, salario accessorio, rimborso per il personale in comando/distacco etc.) è stanziato per complessivi euro 1.884.600,00 così come riportato nei singoli capitoli di spesa che confluiscono nella seguente classificazione:

- missione 1: Servizi istituzionali e generali, di gestione
- programma 10: Redditi da lavoro dipendente
- titolo1: spese correnti
- macroaggregato 101: redditi da lavoro dipendente (per euro 1.591.100,00)
- macroaggregato 103: acquisto di beni e servizi (per euro 68.500,00)
- macroaggregato 109: rimborsi agli enti per il personale comandato e distaccato (per euro 225.000,00) per quanto riguarda le spese per missioni, più precisamente le indennità di trasferta, si precisa che l'Agenzia in applicazione della L. 266/2005, non paga ai propri dipendenti le indennità di trasferta. Pertanto, lo stanziamento previsto fa riferimento solo ai rimborsi spese documentati.

Per quanto riguarda invece le spese per attività di formazione, si rappresenta che le previsioni di tale tipologia di spesa è stata dettata dalla necessità di prevedere spese di formazione, poiché è prevista da altre norme nazionali la formazione obbligatoria per i dipendenti su specifiche tematiche.

Pertanto, la programmazione e la gestione delle attività formative devono essere condotte tenuto conto delle numerose disposizioni normative che nel corso degli anni sono state emanate per favorire la predisposizione di piani mirati allo sviluppo delle risorse umane.

Si richiamano al riguardo, a titolo esemplificativo:

- ✓ l'art.1 e l'art.7 del D.Lgs165/2001;
- ✓ l'art. 55e ss. del CCNL 16/11/2022;
- ✓ l'art.13 (Formazione informatica dei dipendenti pubblici) del D.Lgs 7 marzo 2005, n. 82-Codice dell'amministrazione digitale;
- ✓ l'art.26 (Accessi a percorsi di alta formazione e di crescita professionale) del D.Lgs 27 ottobre 2009, n. 150 (cd Riforma Brunetta);
- ✓ l'art 1 della L. 190/2012 (cd Legge anticorruzione) secondo cui la formazione è altresì una delle misure di sicurezza da prevedere nel Piano triennale per la prevenzione della corruzione quale mezzo per contrastare fenomeni distorsivi nell'esercizio delle funzioni pubbliche e l'illegalità in genere.

FONDO PER LE POLITICHE DI SVILUPPO E PRODUTTIVITÀ

Si riporta di seguito il dettaglio della composizione del Fondo per le politiche di sviluppo e produttività che verrà costituito, previsto per i dipendenti ed iscritto in bilancio al cap. 38.0 e del Fondo per le politiche di sviluppo e produttività, previsto per i dirigenti ed iscritto in bilancio al cap. 38.1, sui quali è da imputare tutta la spesa relativa al riconoscimento del salario accessorio al personale dipendente e dirigente. Si precisa che al personale in comando e in distacco si applica in tema di salario accessorio la disciplina dell'ente di destinazione e non della struttura di provenienza.

La composizione del fondo è la seguente:

cap. 38.0 Fondo per le politiche di sviluppo e produttività-personale dipendente: euro 310.000,00;

cap. 38.1 Fondo per le politiche di sviluppo e produttività-Dirigenti: euro 60.400,00.

La Costituzione dei Fondi per le politiche di sviluppo e produttività è oggetto di specifiche Determinazioni del Direttore Generale dell'Agenzia.

LE SPESE PER ACQUISTI DI BENI E SERVIZI

Le spese in oggetto in base al piano dei conti finanziario previsto dal D.Lgs 118/2011 e ss.m.ii., sono classificate nel macroaggregato n. 103 "Acquisto di beni e servizi", afferente al titolo 1 "spese correnti". Occorre precisare che il macroaggregato 103 può essere classificato in diversi programmi; pertanto, nei nuovi schemi di bilancio la spesa complessiva per beni e servizi è rinvenibile in diversi programmi.

Nell'ambito delle predette spese sono comprese le spese per l'acquisto di materiale informatico, di cancelleria e stampa, di riviste specializzate, di pubblicazioni per la biblioteca, le spese economali e di rappresentanza, le spese postali, la gestione e la manutenzione delle applicazioni e macchine d'ufficio.

Sono altresì previsti, nel quadro più ampio delle attività demandate all'Agenzia, gli oneri per la realizzazione di indagini, studi e ricerche.

L'ammontare complessivo delle spese per l'acquisto di beni e servizi è stanziato per euro 2.565.397,61 così come riportato nei singoli capitoli di spesa che popolano il macroaggregato 103, ripartite nei seguenti programmi:

- missione 1, programma 1: Organi istituzionali euro 113.700,00
- missione 1, programma 2: Segreteria generale euro 300,00
- missione 1, programma 3: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato euro 21.300,00
- missione 1, programma 8: statistica e sistemi informativi euro 553.700,00
- missione 1, programma 10: risorse umane 68.500,00
- missione 1, programma 11: altri servizi generali euro 113.500,00
- missione 10, programma 2 titolo 1: euro 1.677.409,47
- missione 10, programma 5 titolo 1: euro 16.988,14

Occorre precisare che sono classificate nel macroaggregato 103, anche le spese per organi istituzionali e quota parte delle spese di personale, come specificato nei relativi paragrafi della presente relazione.

IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE

In questa classificazione, precisamente nella missione 1, programma 3, titolo 1, macroaggregato 102 "Imposte e tasse a carico dell'ente", sono state stanziate in specifici capitoli, le spese relative all'IRAP, all'imposta di registro e di bollo, alla tassa per lo smaltimento dei rifiuti, alla tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche, altre imposte, tasse e oneri a carico dell'ente. Lo stanziamento complessivo previsto è di euro 80.900,00. Relativamente all'IRAP si precisa che lo stanziamento è stato calcolato considerando l'IRAP sulle retribuzioni per tutto il personale dipendente.

LE SPESE IN CONTO CAPITALE

Nel quadro della missione istituzionale dell'Agenzia, così come disegnato dalla sua legge istitutiva e da tutte le successive integrazioni, dal Regolamento e da diverse Delibere di Giunta Regionale, rientrano le attività di supporto alla Regione ed agli Enti locali nella gestione e amministrazione dei processi di pianificazione degli investimenti in infrastrutture e reti, veicoli per il trasporto di persone e merci, di programmazione dei servizi per la mobilità di competenza regionale, di gestione delle procedure di affidamento concorsuale, di controllo dell'erogazione e della qualità di tali servizi. Rientrano ancora le attività volte alla costituzione, gestione e innovazione di un sistema informativo della mobilità regionale, della qualità dei servizi di trasporto erogati e di un sistema di informazione della clientela, così come rientrano le attività di promozione, sviluppo e coordinamento di progetti rivolti alla realizzazione di studi, analisi e ricerche in tema di trasporti e logistica.

Le spese in conto capitale nel rispetto del piano dei conti finanziario di cui al D.Lgs118/2011 ss.m.ii., sono classificate tutte nel titolo 2, anche se in diverse missioni, programmi e macroaggregati.

La spesa classificata nel macroaggregato 202, relativamente alla missione 1, si riferisce alle spese per acquisto di mobili e arredi, brevetti e opere dell'ingegno, infrastrutture telematiche, server, apparati di telecomunicazione ed altri beni materiali diversi, come specificato nei singoli capitoli di spesa rinvenibili nel Bilancio gestionale.

Per quanto riguarda la spesa classificata nella missione 10, fa riferimento a stanziamenti previsti per la realizzazione di studi e progetti di valenza pluriennale relativi al sistema integrato dei trasporti e ad indagini ed elaborazioni statistiche.

La spesa in conto capitale classificata nel macroaggregato 203 "Contributi agli investimenti" è tutta riferita alle entrate a destinazione vincolata assegnate all'ACaMIR dalla Regione Campania con specifici atti, come già dettagliatamente illustrate nella sezione "Entrate" della presente relazione.

Le spese in conto capitale sono finanziate dal relativo avanzo di amministrazione vincolato, nonché dai correlati capitoli di entrata.

Il dettaglio delle somme a destinazione vincolata finanziate da avanzo di amministrazione vincolato, con l'indicazione dei capitoli di entrata e di spesa correlati, è riportato nel prospetto Allegato A2 "Elenco analitico delle risorse vincolate rappresentate nel prospetto del risultato di amministrazione presunto".

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

Secondo quanto stabilito del principio contabile applicato concernente la programmazione "il quadro generale riassuntivo reca l'esposizione delle previsioni complessive del bilancio in termini di competenza e di cassa classificate per titoli, ed è costituito da un prospetto a sezioni divise nel quale sono indicate:

- a) per le entrate gli importi di ciascun titolo, il totale delle entrate finali (costituito dalla somma dei primi 5 titoli), il totale delle entrate (costituito dalla somma di tutti i titoli delle entrate) e il totale complessivo delle entrate (il totale complessivo delle entrate di cassa è costituito dalla somma del totale delle entrate con il fondo di cassa, il totale complessivo delle entrate di competenza è costituito dalla somma del totale delle entrate con il fondo pluriennale vincolato e l'utilizzo del risultato di amministrazione);
- b) per le spese gli importi di ciascun titolo di spesa, il totale delle spese finali (costituito dalla somma dei primi tre titoli delle spese), il totale delle spese (costituito dalla somma di tutti i titoli delle spese e il totale complessivo delle spese (il totale complessivo di cassa è sempre uguale al totale delle spese, mentre il totale complessivo di competenza è costituito dalla somma del totale di spesa con l'eventuale disavanzo di amministrazione riportato in bilancio per la copertura).

Il quadro generale riassuntivo del bilancio fornisce una visione sintetica e globale dell'intera gestione dell'ente, relativa alle operazioni di competenza finanziaria dell'esercizio".

EQUILIBRI DI BILANCIO

Il prospetto degli equilibri di bilancio consente di verificare gli equilibri interni al bilancio di previsione per ciascuno degli esercizi in cui è articolato.

Infatti, il bilancio di previsione, oltre ad essere deliberato in pareggio finanziario di competenza tra tutte le entrate e le spese, comprensivo dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione o del recupero del disavanzo di amministrazione e degli utilizzi del fondo pluriennale vincolato, e a garantire un fondo di cassa finale non negativo, deve prevedere:

- a) l'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria tra le spese correnti, incrementate dalle spese per trasferimenti in c/capitale e dalle quote di capitale delle rate di ammortamento dei mutui e degli altri prestiti con l'esclusione dei rimborsi anticipati e le entrate correnti, costituite dai primi tre titoli dell'entrata, incrementate dai contributi destinati al rimborso dei prestiti, dal fondo pluriennale vincolato di parte corrente e dall'utilizzo dell'avanzo di competenza di parte corrente. All'equilibrio di parte corrente concorrono anche le entrate in conto capitale destinate al finanziamento di spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili e l'eventuale saldo negativo delle partite finanziarie.
- b) l'equilibrio in conto capitale in termini di competenza finanziaria tra le spese di investimento e tutte le risorse acquisite per il loro finanziamento, costituite dalle entrate in conto capitale, dall'accensione di prestiti, dal fondo pluriennale vincolato in c/capitale, dall'utilizzo dell'avanzo di competenza in c/capitale, e da quelle risorse di parte corrente destinate agli investimenti dalla legge o dai principi contabili.

Il prospetto utilizzato per la verifica degli equilibri di bilancio dell'ACaMIR è quello di cui all'Allegato 9_equilibrio regioni di cui al D.Lgs 118/2011 ss.m.ii.

Gli equilibri di parte corrente e di parte capitale sono salvaguardati per tutte e tre le annualità.

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

L'art. 18-bis del D.Lgs n. 118/2011 e smi, prevede che le Regioni ed i loro enti ed organismi strumentali adottano un sistema di indicatori semplici denominato "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" riferiti ai programmi e agli altri aggregati di bilancio, costruiti secondo criteri e metodologie comuni. Il comma 2, dell'articolo 18-bis, del citato decreto legislativo n. 118 del 2011, prevede che le Regioni e i loro enti ed organismi strumentali, entro 30 giorni dall'approvazione del bilancio di previsione e del bilancio consuntivo, presentano il piano degli indicatori, che è parte integrante dei documenti di programmazione e di bilancio di ciascuna amministrazione pubblica ed è divulgato anche attraverso la pubblicazione sul sito internet istituzionale dell'amministrazione stessa nella sezione "Trasparenza, valutazione e merito".

Il successivo comma 4, dell'articolo 18-bis, prevede che il sistema comune di indicatori di risultato delle Regioni e dei loro enti ed organismi strumentali, è definito con decreto del ministero dell'economia e delle finanze su proposta della Commissione sull'armonizzazione contabile degli enti territoriali e che l'adozione del Piano è obbligatoria a decorrere dall'esercizio successivo all'emanazione del relativo decreto; con Decreto del MEF, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, del 9 dicembre 2015 è stato definito il set dei predetti indicatori per le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano (allegati 1 e 2) e i loro organismi ed enti strumentali in contabilità finanziaria (Allegati 3 e 4). In attuazione di tali disposizioni normative ed attuative, allegato al Bilancio di previsione 2022 – 2024 è stato predisposto il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio di cui all'allegato 3c al predetto Decreto del MEF.

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERBALE DEL 27/07/2024

In data 27 Luglio 2024 alle ore 10:00, il collegio dei revisori si è riunito in video – audioconferenza, avendo la possibilità ogni partecipante di ricevere ed inviare documenti nelle persone dei membri effettivi del Collegio dei Revisori dei Conti:

- Dr. ssa Paola Giordano – Presidente del Collegio dei revisori dei Conti AcAMIR;
- Dr. Gavino Nuzzo – Membro Effettivo del Collegio dei revisori dei Conti AcAMIR;
- Dr. Angelo Gambardella – Membro Effettivo del Collegio dei revisori dei Conti AcAMIR;

per poter procedere all'espressione del parere richiesto in merito all'approvazione dell'assestamento del bilancio di previsione triennio 2024 – 2026, in relazione alla documentazione pervenuta in data 23 Luglio 2024:

- Richiesta di parere del Direttore Generale Ing. Maria Teresa Di Mattia (prot. 4574/2024 del 23/07/2024);
- Nota integrativa all'assestamento al bilancio di previsione triennio 2024 – 2026 (prot. 4574/2024 del 23/07/2024);
- Prospetto delle variazioni proposte al bilancio di previsione anno 2024 (prot. 4574/2024 del 23/07/2024);

Il collegio dopo aver acquisito ogni utile notizia al riguardo, e dopo aver verificato la richiesta, redige la relazione allegata al presente verbale che ne costituisce parte integrante.

Non essendovi altre questioni da trattare la riunione termina alle ore 19.30 previa stesura del presente verbale.

Lì, 27 Luglio 2024



Paola Giordano
27.07.2024 10:41:37
GMT+00:00

Dr. ssa Paola Giordano _____

nuzzo
gavino
27.07.2024
17:38:36
UTC



Dr. Gavino Nuzzo _____

Dr. Angelo Gambardella _____ Firmato digitalmente da

**ANGELO
GAMBARDELLA**

C = IT
Data e ora della
firma: 27/07/2024
10:44:43

PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE SULL'APPROVAZIONE DELL'ASSESTAMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2024 - 2026

I revisori hanno preso in esame la documentazione ricevuta:

- Richiesta di parere del Direttore Generale Ing. Maria Teresa Di Mattia (prot. 4574/2024 del 23/07/2024);
- Nota integrativa all'assestamento al bilancio di previsione triennio 2024 – 2026 (prot. 4574/2024 del 23/07/2024);
- Prospetto delle variazioni proposte al bilancio di previsione anno 2024 (prot. 4574/2024 del 23/07/2024);

Hanno analizzato la nota integrativa e le variazioni di bilancio conseguenti all'assestamento nella documentazione di cui sopra, L'assestamento del Bilancio 2024-2026, tiene conto delle risultanze della Determinazione Direttoriale n. 22 del 31/01/2024 "Approvazione aggiornamento prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione allegato al bilancio di previsione 2024-2026, di cui all'articolo 42, comma 9, del D.Lvo 118/2011 e ss.mm.ii.", della Determinazione Direttoriale del Riaccertamento ordinario n. 189 del 19/04/2024, "Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31/12/2023, art. 3, comma 4 del D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.", nonché della Determinazione Direttoriale n. 332 del 05/07/2024 di presa d'atto della Deliberazione della Giunta Regionale della Campania n. 307/2024 di approvazione del Rendiconto dell'esercizio 2023.

Visto

Il d.lgs 118/2011;

il Regolamento di contabilità ACaMIR di cui alla determinazione n. 263/2018;

Preso atto che

- Gli equilibri di parte corrente e di parte capitale risultano salvaguardati per tutte e tre le annualità;
- che l'equilibrio di bilancio è garantito attraverso una copertura congrua, coerente ed attendibile delle previsioni di bilancio per gli anni 2024-2026;

Il Collegio dei revisori

Esprime parere favorevole all'approvazione dell'assestamento del bilancio di previsione triennio 2024 - 2026

Lì, 27.07.2024

Dr. ssa Paola Giordano _____

nuzzo
gavino
27.07.2024
17:39:35
UTC

Dr. Gavino Nuzzo _____

Dr. Angelo Gambardella _____

Paola Giordano
27.07.2024 10:41:37
GMT+00:00

Firmato digitalmente
da

**ANGELO
GAMBARDELLA**

C = IT
Data e ora della firma:
27/07/2024 10:43:52

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
VERBALE DEL 16/07/2024

In data 16 Luglio 2024 alle ore 18:00, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone di:

- Dr. ssa Paola Giordano – Presidente del Collegio dei revisori dei Conti;
- Dr. Gavino Nuzzo – Membro Effettivo del Collegio dei revisori dei Conti;
- Dr. Angelo Gambardella – Membro Effettivo del Collegio dei revisori dei Conti;

per effettuare la verifica di cassa al 30/06/2024 in merito alla documentazione ricevuta a mezzo e mail del 15 luglio dal dott. Calandrelli.

La documentazione di cassa ricevuta riguarda

- il giornale di cassa al 30 Giugno 2024 aggiornato alla pagina 161;
- Tesoreria 66176 Napoli 91;
- prospetto di riconciliazione al 30 Giugno 2024;

Il giornale di cassa, aggiornato al 30/06/2024, risulta stampato dalla pagina 01 e fino alla pagina 161 con ultima registrazione relativa al mandato n. 591.1 del 26/06/2024, di Euro 65,01 in favore di TIM SPA per Fatt. 7X02612788 del 11-06-2024 “FATTURA GIUGNO 24: PERIODO 4/24 APR-MAG - ad – PROROGA TECNICA”, mentre l’ultima reversale risulta la n. 566.1 TIM SPA per Ritenute su Mandato 2024.591.1.

Il saldo di apertura al 01/01/2024 è di euro 15.756.149,61.

Il giornale di cassa si presenta così:

Giornale di cassa 2024	Riscossioni & Pagamenti In Conto Residuo	Riscossioni & Pagamenti In Conto Competenza	TOTALE
FONDO CASSA AL 1° GENNAIO 2024			Euro 15.756.149,61
Riscossioni fino alla reversale N.° 566.1 del 26/06/2024	Euro 8.141.740,97	Euro 5.761.657,44	Euro 13.903.398,41
Pagamenti fino al mandato N.° 591.1 del 26/06/2024	Euro 12.371.130,40	Euro 10.447.256,33	Euro 22.818.386,73
FONDO CASSA AL 30 giugno 2024		Euro 6.841.161,29	

PROSPETTO RICONCILIAZIONE SALDO CASSA AL 30/06/2024

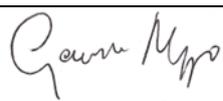
DESCRIZIONE	IMPORTO
SALDO TESORERIA AL 30/06/2024	6.929.654,08 €
SALDO CONTABILE AL 30/06/2024	6.841.161,29 €
DIFFERENZA	88.492,79 €
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE	- 20.321,67 €
REVERSALI DA RISCOUTERE	
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE	0,01 €
MANDATI DA PAGARE	
DIFEFRENZA DA RICONCILIARE	68.171,13 €

MANDATI EMESSI AL 30/06/2024 MA NON TRASMESSI AL TESORIERE ENTRO IL 30/06/2024

NR MANDATO	IMPORTO	BENEFICIARIO
507	212,50 €	REGIONE CAMPANIA
521	10.372,66 €	ERARIO
522	2.961,90 €	INPDAP
523	7.125,02 €	INPDAP
524	2.544,60 €	REGIONE CAMPANIA
579	426,54 €	INPDAP
580	72,46 €	INPDAP
581	72,46 €	INPDAP
582	12.203,83 €	INPDAP
583	2.178,64 €	INPDAP
584	2.899,64 €	INPDAP
585	3.792,58 €	REGIONE CAMPANIA
586	611,37 €	REGIONE CAMPANIA
587	800,98 €	REGIONE CAMPANIA
588	16.036,28 €	ERARIO
589	5.859,67 €	INPDAP
TOTALE RICONCILIATO	68.171,13 €	

La cassa risulta riconciliata al 30.06.2024

Napoli, 16 Luglio 2024

Dr. ssa Paola Giordano	Dr. Gavino Nuzzo	Dr. Angelo Gambardella
		

AGENZIA CAMPANA PER LA MOBILITA' LE INFRASTRUTTURE E LE RETTI
 Protocollo Partenza N. 4772/2024 del 31-07-2024
 Allegato 3 - Copia Documento

AGENZIA CAMPANA PER LA MOBILITA' LE INFRASTRUTTURE E LE RETTI
 Protocollo Partenza N. 4772/2024 del 31-07-2024
 Allegato 1 - Copia Documento