

Bilancio di rendiconto 2020
STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Pag. 1

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		2020	2019
	A)CREDITI VS.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		
	TOTALE CREDITI VS.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE(A)	0,00	0,00
	B)IMMOBILIZZAZIONI		
I	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1	COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	0,00	0,00
2	COSTI DI RICERCA SVILUPPO E PUBBLICITÀ	0,00	0,00
3	DIRITTI DI BREVETTO ED UTILIZZAZIONE OPERE DELL'INGEGNO	0,00	0,00
4	CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILE	0,00	0,00
5	AVVIAMENTO	0,00	0,00
6	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO ED ACCONTI	0,00	0,00
9	ALTRE	0,00	0,00
	Totale IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0,00	0,00
II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1	BENI DEMANIALI	0,00	0,00
1.01	TERRENI	0,00	0,00
1.02	FABBRICATI	0,00	0,00
1.03	INFRASTRUTTURE	0,00	0,00
1.09	ALTRI BENI DEMANIALI	0,00	0,00
III	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.196,00	3.391,60
2.01	TERRENI	0,00	0,00
a	DI CUI IN LEASING FINANZIARIO	0,00	0,00
2.02	FABBRICATI	0,00	0,00
a	DI CUI IN LEASING FINANZIARIO	0,00	0,00
2.03	IMPIANTI E MACCHINARI	0,00	0,00
a	DI CUI IN LEASING FINANZIARIO	0,00	0,00
2.04	ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI	0,00	0,00
2.05	MEZZI DI TRASPORTO	0,00	0,00
2.06	MACCHINE PER UFFICIO E HARDWARE	0,00	97,60
2.07	MOBILI E ARREDI	2.196,00	3.294,00
2.08	INFRASTRUTTURE	0,00	0,00
2.99	ALTRI BENI MATERIALI	0,00	0,00
3	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO ED ACCONTI	0,00	0,00
	Totale Immobilizzazioni materiali	2.196,00	3.391,60
IV	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
1	PARTECIPAZIONI IN	0,00	0,00
a	IMPRESE CONTROLLATE	0,00	0,00
b	IMPRESE PARTECIPATE	0,00	0,00
c	ALTRI SOGGETTI	0,00	0,00
2	CREDITI VERSO	0,00	0,00
a	ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	0,00	0,00
b	IMPRESE CONTROLLATE	0,00	0,00
c	IMPRESE PARTECIPATE	0,00	0,00
d	ALTRI SOGGETTI	0,00	0,00
3	ALTRI TITOLI	0,00	0,00
	Totale IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00	0,00
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI(B)	2.196,00	3.391,60
	C)ATTIVO CIRCOLANTE		
I	RIMANENZE	0,00	0,00
	Totale RIMANENZE	0,00	0,00
II	CREDITI		
1	CREDITI DI NATURA TRIBUTARIA	0,00	0,00
a	CREDITI DA TRIBUTI DESTINATI AL FINANZIAMENTO DELLA SANITÀ	0,00	0,00
b	ALTRI CREDITI DA TRIBUTI	0,00	0,00
c	CREDITI DA FONDI PEREQUATIVI	0,00	0,00

Bilancio di rendiconto 2020
STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Pag. 2

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		2020	2019
2	CREDITI PER TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI	10.066.651,00	8.799.654,61
a	VERSO AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	10.066.651,00	8.799.654,61
b	IMPRESE CONTROLLATE	0,00	0,00
c	IMPRESE PARTECIPATE	0,00	0,00
d	VERSO ALTRI SOGGETTI	0,00	0,00
3	VERSO CLIENTI ED UTENTI	0,00	0,00
4	ALTRI CREDITI	346.971,90	232.738,55
a	VERSO L'ERARIO	0,00	0,00
b	PER ATTIVITÀ SVOLTA PER C/TERZI	94.193,14	121.531,47
c	ALTRI	252.778,76	111.207,08
	Totale CREDITI	10.413.622,90	9.032.393,16
III	ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI		
1	PARTECIPAZIONI	0,00	0,00
2	ALTRI TITOLI	0,00	0,00
	Totale ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI	0,00	0,00
IV	DISPONIBILITÀ LIQUIDE		
1	CONTO DI TESORERIA	50.852.775,38	222.263.402,24
a	ISTITUTO TESORIERE	50.852.775,38	222.263.402,24
b	PRESSO BANCA D'ITALIA	0,00	0,00
2	ALTRI DEPOSITI BANCARI E POSTALI	0,00	0,00
3	DENARO E VALORI IN CASSA	0,00	0,00
4	ALTRI CONTI PRESSO LA TESORERIA STATALE INTESTATI ALL'ENTE		
	Totale DISPONIBILITÀ LIQUIDE	50.852.775,38	222.263.402,24
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE(C)	61.266.398,28	231.295.795,40
	D)RATEI E RISCONTI		
I	RATEI ATTIVI	0,00	0,00
II	RISCONTI ATTIVI	0,00	0,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI(D)	0,00	0,00
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	61.268.594,28	231.299.187,00

Bilancio di rendiconto 2020
STATO PATRIMONIALE PASSIVO

Pag. 1

STATO PATRIMONIALE PASSIVO		2020	2019
	A)PATRIMONIO NETTO		
I	FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00
II	RISERVE	2.321.148,02	2.974.700,96
a	DA RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZI PRECEDENTI	2.321.148,02	2.974.700,96
b	DA CAPITALE	0,00	0,00
c	DA PERMESSI DI COSTRUIRE	0,00	0,00
d	RISERVE INDISPONIBILI PER BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI INDISPONIBILI E PER I BENI CULTURALI	0,00	0,00
e	ALTRE RISERVE INDISPONIBILI	0,00	0,00
III	RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	-804.627,90	-653.552,94
	TOTALE PATRIMONIO NETTO(A)	1.516.520,12	2.321.148,02
	B)FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1	PER TRATTAMENTO DI QUIESCENZA	0,00	0,00
2	PER IMPOSTE	0,00	0,00
3	ALTRI	0,00	0,00
	TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI(B)	0,00	0,00
	C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO(C)	0,00	0,00
	D)DEBITI		
1	DEBITI DA FINANZIAMENTO	0,00	0,00
a	PRESTITI OBBLIGAZIONARI	0,00	0,00
b	V/ ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	0,00	0,00
c	VERSO BANCHE E TESORIERE	0,00	0,00
d	VERSO ALTRI FINANZIATORI	0,00	0,00
2	DEBITI VERSO FORNITORI	23.983.231,17	41.678.756,91
3	ACCONTI	0,00	0,00
4	DEBITI PER TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI	34.090.150,51	183.985.169,61
a	ENTI FINANZIATI DAL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE		
b	ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	17.789.568,08	171.155.858,71
c	IMPRESE CONTROLLATE	0,00	0,00
d	IMPRESE PARTECIPATE	0,00	0,00
e	ALTRI SOGGETTI	16.032.722,43	12.829.310,90
5	ALTRI DEBITI	1.609.399,88	3.314.112,46
a	TRIBUTARI	1.181.127,11	1.875.360,24
b	VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE	90.667,56	36.088,63
c	PER ATTIVITÀ SVOLTA PER C/TERZI (2)		
d	ALTRI	337.605,21	1.402.663,59
	TOTALE DEBITI(D)	59.682.781,56	228.978.038,98
	E)RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
I	RATEI PASSIVI	0,00	0,00
II	RISCONTI PASSIVI	0,00	0,00
1	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	0,00	0,00
a	DA ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	0,00	0,00
b	DA ALTRI SOGGETTI	0,00	0,00
2	CONCESSIONI PLURIENNALI	0,00	0,00
3	ALTRI RISCONTI PASSIVI	0,00	0,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI(E)	0,00	0,00
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	62.003.929,58	231.299.187,00
	CONTI D'ORDINE		
1	IMPEGNI SU ESERCIZI FUTURI	0,00	0,00

Bilancio di rendiconto 2020
STATO PATRIMONIALE PASSIVO

Pag. 2

STATO PATRIMONIALE PASSIVO		2020	2019
2	BENI DI TERZI IN USO	0,00	0,00
3	BENI DATI IN USO A TERZI	0,00	0,00
4	GARANZIE PRESTATE A AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	0,00	0,00
5	GARANZIE PRESTATE A IMPRESE CONTROLLATE	0,00	0,00
6	GARANZIE PRESTATE A IMPRESE PARTECIPATE	0,00	0,00
7	GARANZIE PRESTATE A ALTRE IMPRESE	0,00	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE		0,00	0,00

Bilancio di rendiconto 2020
CONTO ECONOMICO

Pag. 1

CONTO ECONOMICO		2020	2019
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE			
1	PROVENTI DA TRIBUTI	0,00	0,00
2	PROVENTI DA FONDI PEREQUATIVI	0,00	0,00
3	PROVENTI DA TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI	116.739.937,81	177.963.977,87
a	PROVENTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	116.739.937,81	177.963.977,87
b	QUOTA ANNUALE DI CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	0,00	0,00
c	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	0,00	0,00
4	RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI E PROVENTI DA SERVIZI PUBBLICI	193.187,50	0,00
a	PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	0,00	0,00
b	RICAVI DELLA VENDITA DI BENI	0,00	0,00
c	RICAVI E PROVENTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	193.187,50	0,00
5	VARIAZIONI NELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, ETC. (+/-)	0,00	0,00
6	VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE	0,00	0,00
7	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0,00	0,00
8	ALTRI RICAVI E PROVENTI DIVERSI	72.169,33	34.911,33
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		117.005.294,64	177.998.889,20
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE			
9	ACQUISTO DI MATERIE PRIME E/O BENI DI CONSUMO	0,00	1.767,54
10	PRESTAZIONI DI SERVIZI	104.879.585,71	163.667.574,92
11	UTILIZZO BENI DI TERZI	20.177,76	20.655,34
12	TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI	12.104.709,24	14.187.221,77
a	TRASFERIMENTI CORRENTI	12.104.709,24	14.187.221,77
b	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI AD ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBL.	0,00	0,00
c	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI AD ALTRI SOGGETTI	0,00	0,00
13	PERSONALE	723.469,33	719.143,55
14	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	1.195,60	1.195,60
a	AMMORTAMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0,00	0,00
b	AMMORTAMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.195,60	1.195,60
c	ALTRE SVALUTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI	0,00	0,00
d	SVALUTAZIONE DEI CREDITI	0,00	0,00
15	VARIAZIONI NELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E/O BENI DI CONSUMO (+/-)	0,00	0,00
16	ACCANTONAMENTI PER RISCHI	0,00	0,00
17	ALTRI ACCANTONAMENTI	0,00	0,00
18	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	70.645,45	44.820,96
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		117.799.783,09	178.642.379,68
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		-794.488,45	-643.490,48
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
PROVENTI FINANZIARI			
19	PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	0,00	0,00
a	DA SOCIETÀ CONTROLLATE	0,00	0,00
b	DA SOCIETÀ PARTECIPATE	0,00	0,00
c	DA ALTRI SOGGETTI	0,00	0,00
20	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	12.786,45	0,00
Totale PROVENTI FINANZIARI		12.786,45	0,00
ONERI FINANZIARI			
21	INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	0,00	0,00
a	INTERESSI PASSIVI	0,00	0,00
b	ALTRI ONERI FINANZIARI	0,00	0,00
Totale ONERI FINANZIARI		0,00	0,00

Bilancio di rendiconto 2020
CONTO ECONOMICO

Pag. 2

CONTO ECONOMICO		2020	2019
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	12.786,45	0,00
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
22	RIVALUTAZIONI	0,00	0,00
23	SVALUTAZIONI	0,00	0,00
	TOTALE RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	0,00	0,00
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
24	PROVENTI STRAORDINARI	69.876,97	48.877,22
a	PROVENTI DA PERMESSI DI COSTRUIRE	0,00	0,00
b	PROVENTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00
c	SOPRAVVENIENZE ATTIVE E INSUSSISTENZE DEL PASSIVO	69.876,97	48.877,22
d	PLUSVALENZE PATRIMONIALI	0,00	0,00
e	ALTRI PROVENTI STRAORDINARI	0,00	0,00
	Totale PROVENTI STRAORDINARI	69.876,97	48.877,22
25	ONERI STRAORDINARI	47.510,53	15.318,20
a	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00
b	SOPRAVVENIENZE PASSIVE E INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO	47.510,53	15.318,20
c	MINUSVALENZE PATRIMONIALI	0,00	0,00
d	ALTRI ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00
	Totale ONERI STRAORDINARI	47.510,53	15.318,20
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	22.366,44	33.559,02
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE DELLA GESTIONE (A-B+C+D+E)	-759.335,56	-609.931,46
	F) IMPOSTE		
26	IMPOSTE	45.292,34	43.621,48
	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-804.627,90	-653.552,94

**RELAZIONE AL RENDICONTO
2020**

Aprile 2021

Agenzia del Trasporto Pubblico Locale del Bacino della Città Metropolitana di Milano, Monza e Brianza, Lodi e Pavia

SOMMARIO

PREMESSA.....	3
1 GLI ELEMENTI SALIENTI DELL'ESERCIZIO 2020.....	3
1.1 Esercizio 2020 - Missione 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione.....	3
1.2 Esercizio 2020 - Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità.....	7
1.2.1 – Monitoraggio, controllo e promozione dei servizi.....	7
1.2.2 Situazione straordinaria verificatasi nel 2020 per effetto della pandemia Covid-19	8
1.2.3 Procedura di affidamento dei servizi TPL di competenza.....	10
2 I PRINCIPALI ELEMENTI ECONOMICO-FINANZIARI DEL 2020.....	10
2.1 Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi ai fini della formazione del rendiconto.....	10
2.1.1 Residui attivi.....	10
2.1.2 Residui passivi.....	11
2.2 Entrate.....	12
2.2.1 Trasferimenti correnti e per conto terzi per i servizi di Trasporto Pubblico Locali.....	12
2.2.2 Trasferimenti correnti per la copertura dei costi di Agenzia per l'espletamento delle funzioni amministrative delegate.....	13
2.3 Spese.....	13
2.3.1 Spese correnti e trasferimenti per conto terzi per i contratti di servizio e le concessioni TPL.....	14
2.3.2 Trasferimenti agli Enti locali di contributi per servizi TPL e per funzioni di propria competenza.....	14
2.3.3 Spese per la gestione dell'Agenzia e per l'espletamento delle funzioni ad essa assegnate.....	14
2.3.4 Altre spese per partite di giro, riconducibili a:.....	15
2.4 Fondo di riserva e altri accantonamenti.....	15
3 VERIFICA DEGLI EQUILIBRI E RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE.....	15
4 LA SITUAZIONE PATRIMONIALE.....	20
4.1 Patrimonio attivo.....	20
4.1.1 Immobilizzazioni.....	21
4.1.2 Attivo circolante.....	21
4.2 Patrimonio passivo.....	21
4.2.1 Debiti.....	21
4.2.2 Patrimonio netto.....	22
Quadro generale riassuntivo.....	20
Riepilogo delle entrate.....	22
Riepilogo delle spese.....	23

Agenzia del Trasporto Pubblico Locale del Bacino della Città Metropolitana di Milano, Monza e Brianza, Lodi e Pavia

PREMESSA

Il presente rendiconto è predisposto allo scopo di fornire le informazioni descrittive dell'attività economica, patrimoniale e finanziaria dell'Agenzia, con riferimento all'anno di esercizio 2020.

La relazione di rendiconto descrive e commenta i principali elementi che hanno caratterizzato la gestione 2020; in appendice sono riportate le tabelle essenziali del *"Rendiconto della gestione dell'esercizio 2020"*.

1 GLI ELEMENTI SALIENTI DELL'ESERCIZIO 2020

1.1 Esercizio 2020 - Missione 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Nel 2020 l'attività istituzionale dell'Agenzia, definita dall' Art. 7 c.13 della LR 6/2012 si è articolata secondo gli obiettivi e le linee di gestione definite dal Documento Unico di Programmazione 2020-2022 approvato dall'Assemblea in data 30 settembre 2020, con delibera n. 4/2020.

La gestione dell'Agenzia è stata indirizzata e condivisa dagli Organi Societari, con riferimento specifico ai compiti ad essi attribuiti dallo Statuto. Il 2020 è stato caratterizzato dal punto di vista dell'assetto istituzionale dell'ente, da un periodo di *vacatio* conseguente all'accoglimento da parte del Tribunale Amministrativo Regionale per la Lombardia – Milano del ricorso presentato dal Sig. Balotta per l'annullamento della deliberazione n. 6/2019 dell'Assemblea, del 3 giugno 2019, con la quale veniva eletto il nuovo CdA e il Presidente dell'Agenzia. Il TAR con sentenza n. 622/2020, pubblicata il 14.04.2020 annullava tale deliberazione, determinando la decadenza del consiglio di amministrazione e del presidente.

Contro la sentenza del TAR, presentavano ricorso al Consiglio di Stato il Comune di Milano e la Città Metropolitana di Milano ma, essendo stata rigettata l'istanza di sospensiva cautelare presentata dai ricorrenti, nelle more dell'espressione della sentenza del Consiglio di Stato, gli Enti aderenti *"hanno valutato la necessità di procedere, senza ulteriore indugio, all'elezione del nuovo Consiglio di Amministrazione e del Presidente, legale rappresentante dell'Agenzia, per consentire la piena operatività della stessa, con particolare attenzione agli obblighi di legge in materia di predisposizione e approvazione del bilancio di rendiconto 2019 del bilancio di previsione 2020-2022 e del Documento Unico di Programmazione riferito allo stesso triennio, nonché per la gestione della complessa fase determinata dall'emergenza pandemica Covid-19, con ripercussione anche sui contratti di servizio in essere"*, elezione effettuata con deliberazione unanime n. 1/2020 in data 9.06.2020, con la quale:

- ✓ sono stati eletti componenti del Consiglio di Amministrazione:
 - DANIELE BARBONE, nato il 25 novembre 1971,
 - FRANCESCA ZAJCZYK, nata il 19 marzo 1947,
 - PASQUALE VITTORIO ERRICO, nato il 22 novembre 1956,
 - GABRIELLA CHIELLINO, nata il 21 marzo 1970
 - MARCO LONGONI, nato il 26 settembre 1956;
- ✓ È stato eletto *Presidente DANIELE BARBONE*.

In data 8.02.2021, il Consiglio di Stato, con sentenza 1123/2021, definitivamente pronunciando sugli appelli presentati dal Comune di Milano e dalla Città Metropolitana di Milano *"per gli effetti, in riforma della sentenza del Tribunale amministrativo regionale per la Lombardia n. 622/2020"* riformava la sentenza del Tribunale Amministrativo Regionale respingendo il ricorso di primo grado di Dario Balotta.

Venendo meno, pertanto, la sentenza del TAR di annullamento della delibera di assemblea di nomina Elezione del Consiglio di Amministrazione del 3.06.2019 e, conseguentemente, la

Agenzia del Trasporto Pubblico Locale del Bacino della Città Metropolitana di Milano, Monza e Brianza, Lodi e Pavia

successiva deliberazione 1/2021 che ottemperava alla sentenza del TAR e procedeva ad una nuova elezione del CdA e del Presidente, gli stessi risultano attualmente in carica, con mandato di tre anni, in forza della deliberazione assembleare 6/2019 del 3 giugno 2019.

L'Organo dei Revisori è stato nominato dall'Assemblea in data 26 agosto 2019.

Di seguito si riportano le sedute del **Consiglio di Amministrazione** e dell'**Assemblea dei Soci**, tenutesi nel corso dell'esercizio 2020, e i relativi ordini del giorno.

Consiglio di Amministrazione

Data	OdG
04/03/2020	<ol style="list-style-type: none">1. Approvazione del Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (P.T.P.C.T.) - 2020 – 2022 e dei relativi Allegati (procedura per segnalazione di illeciti e irregolarità; Codice di Comportamento);2. Approvazione della Relazione Anticorruzione 2019 predisposta dal Responsabile;3. Approvazione dei Regolamenti:<ul style="list-style-type: none">• Reclutamento del Personale,• Accesso Civico,• Rimborso Amministratori;acquisito il parere positivo obbligatorio da parte dell'Assemblea;4. Relazione del Presidente quadro risorse e indicazioni al Direttore per la formazione della proposta di Bilancio di Previsione 2020-2022 e del relativo Documento Unico di Programmazione;5. Relazione del Presidente in merito al completamento del lavoro del Gruppo di valutazione della Proposta di Finanza di Progetto "Milano Next" e deliberazione in merito all'avvio dell'interlocuzione con il Proponente per la revisione della proposta;6. Varie ed eventuali.
09/04/2020	<ol style="list-style-type: none">1. Approvazione dei riaccertamenti residui attivi e passivi al 31/12/2019, acquisito il parere positivo da parte dell'Organo dei Revisori;2. Approvazione del Bilancio di rendiconto al 31/12/2019;3. Presa d'atto della sentenza del TAR di Milano 556/2020 e deliberazione in merito ai conseguenti atti da assumere da parte dell'Agenzia con riferimento al contenzioso con Trasporti Pavese Lomellina Oltrepò Società Consortile A Responsabilità Limitata – Tplo, S.C. A R. L., Line – Servizi per la Mobilità S.p.A., S.T.A.V. – Servizi Trasporti Automobilistici S.p.A., S.A.P.O. – Società Autoservizi Pubblici Oltrepò S.p.A., P.M.T. - Pavia Milano Trasporti S.r.l., S.T.A.C. – Società Trasporti Automobilistici Casalesi S.r.l.;4. Varie ed eventuali.
10/06/2020	<ol style="list-style-type: none">1. Insediamento del CdA;2. Elezione del Vice Presidente;3. Ratifica degli atti principali assunti dal CdA decaduto per effetto della sentenza del TAR;

Agenzia del Trasporto Pubblico Locale del Bacino della Città Metropolitana di Milano, Monza e Brianza, Lodi e Pavia

Data	OdG
15/06/2020	<ol style="list-style-type: none"> 1. Approvazione del bilancio di rendiconto al 31/12/19 2. Discussione elementi economici e linee guida per la formazione del DUP e del Bilancio di previsione 2020-2022 3. Varie ed eventuali
09/07/2020	<ol style="list-style-type: none"> 1. Adozione del Bilancio di previsione 2020-2022 e del Documento Unico di Programmazione 2020-2022 DA SOTTOPORRE ALL'Assemblea per approvazione previo parere dell'Organo dei revisori; 2. Varie ed eventuali.
14/07/2020	<ol style="list-style-type: none"> 1. Adozione del Documento Unico di Programmazione 2020-2022 da sottoporre all'Assemblea per approvazione; 2. Decisione in merito alla convocazione dell'assemblea del 29 luglio 2020 e alla documentazione da trasmettere agli enti soci per l'istruttoria della stessa; 3. Varie ed eventuali
28/08/2020	<ol style="list-style-type: none"> 1. Esiti Assemblea del 31/07/2020 e decisioni da assumere per convocazione nuova assemblea di approvazione del bilancio di previsione 2020-2022 entro la fine del mese di settembre 2020; 2. Attribuzione deleghe ai consiglieri d'amministrazione in esito all'assemblea del 31/7/2020. 3. Avvio dell'iter per la convocazione della Conferenza locale per il trasporto pubblico; 4. Varie ed eventuali.
07/09/2020	<ol style="list-style-type: none"> 1. Adozione della proposta di bilancio di previsione 2020-2022 e di Documento Unico di Programmazione 2020-2022, da sottoporre all'Assemblea per approvazione previo parere obbligatorio dell'Organo dei Revisori; 2. Istituzione di un titolo di viaggio mensile agevolato per studenti, relativo ai servizi interurbani della Provincia di Lodi, con compensazione dei minori introiti con risorse della Provincia di Lodi; 3. Varie ed eventuali.
30/09/2020	<ol style="list-style-type: none"> 1. Relazione sullo stato dei servizi di competenza a seguito della ripresa scolastica del 14 settembre, verifica eventuali criticità e azioni da intraprendere per la loro mitigazione; 2. Istituzione del Nucleo di Valutazione della Performance in composizione monocratica ed approvazione del Regolamento; 3. Approvazione delle "Linee guida per l'attivazione delle procedure di mobilità di cui all'art. 30 d.lgs. 165/2001" e decisione in merito all'attivazione delle procedure; 4. Approvazione degli obiettivi del Direttore e del sistema di valutazione; 5. Varie ed eventuali.

Agenzia del Trasporto Pubblico Locale del Bacino della Città Metropolitana di Milano, Monza e Brianza, Lodi e Pavia

Data	OdG
26/10/2020	<ol style="list-style-type: none"> 1. Comunicazioni del Presidente (esiti assemblea, evoluzione normativa etc.); 2. Approvazione della proposta di variazione di bilancio 2020; 3. Decisione in merito alla richiesta di autorizzazione di attivazione di anticipazioni di tesoreria per il regolare pagamento delle fatture per il corrispettivo dei contratti di servizio e delle concessioni di competenza; 4. Approvazione degli obiettivi del Direttore e del sistema di valutazione; 5. Varie ed eventuali.
30/11/2020	<ol style="list-style-type: none"> 1. Approvazione della proposta di variazione di bilancio 2/2020; 2. Autorizzazione alla delegazione trattante di parte pubblica a sottoscrivere in via definitiva il Contratto Integrativo Economico per l'utilizzazione delle risorse del Fondo personale non dirigente – Anno 2020 (previa acquisizione del parere obbligatorio dell'Organo dei Revisori); 3. Varie ed eventuali
23/12/2020	<ol style="list-style-type: none"> 1. Informativa del Presidente in merito all'esito della procedura di selezione del Nucleo monocratico di valutazione delle performance; 2. Informativa in merito all'esito dei tavoli Prefettizi per il coordinamento fra programmazione dei servizi TPL e programmazione dell'attività didattica in presenza dal prossimo 7 gennaio 2021; 3. Valutazione a consuntivo degli obiettivi del Direttore per l'anno 2019; 4. Varie ed eventuali.

Assemblea

Data	OdG
09/06/2020	<ol style="list-style-type: none"> 1. Elezione del Consiglio di Amministrazione e del Presidente dell'Agenzia per il Trasporto pubblico locale.
29/06/2020	<ol style="list-style-type: none"> 1. Approvazione del bilancio di rendiconto dell'esercizio 2019; 2. Esposizione ai soci dei criteri di formazione del Bilancio di Previsione 2020-2022 e del relativo Documento Unico di Programmazione e acquisizione delle relative linee di indirizzo dell'Assemblea; 3. Varie ed eventuali.

Agenzia del Trasporto Pubblico Locale del Bacino della Città Metropolitana di Milano, Monza e Brianza, Lodi e Pavia

Data	OdG
31/07/2020	<ol style="list-style-type: none">1. Approvazione del Documento Unico di Programmazione 2020-2022;2. Espressione parere obbligatorio, ai sensi dell'art. 9, comma 7 dello statuto, in merito alla proposta avanzata dal CdA relativa all'entità massima degli emolumenti previsti per membri del Consiglio di Amministrazione in caso di attribuzione di deleghe operative;3. Comunicazione in merito alle criticità in atto nell'organizzazione dei servizi TPL di competenza per il prossimo settembre e azioni intraprese per la loro gestione;4. Varie ed eventuali.
30/09/2020	<ol style="list-style-type: none">1. Riconoscimento, ai sensi e per gli effetti dell'art. 194 del D. Lgs. 267/2000 e per quanto di competenza, della legittimità del debito fuori bilancio elencato nella premessa, derivante dall'assunzione degli obblighi nei confronti di Città Metropolitana di Milano di rimborso dei costi del personale del suddetto Ente comandato presso l'Agenzia;2. Approvazione del Bilancio di Previsione 2020-2022 e del Documento Unico di Programmazione 2020-2022;3. Deliberazione in merito al limite massimo degli emolumenti previsti per membri del Consiglio di Amministrazione in caso di attribuzione di deleghe operative, ai sensi dell'art. 9, comma 7 dello statuto;4. Varie ed eventuali
30/12/2020	<ol style="list-style-type: none">1. Approvazione della seconda variazione di bilancio 2020-2022, esercizio 2020;2. Comunicazione ai soci delle misure adottate per l'adeguamento del servizio TPL di competenza alla ripresa dell'attività didattica in presenza del 7/01/2021;3. Varie ed eventuali.

1.2 Esercizio 2020 - Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità

1.2.1 – Monitoraggio, controllo e promozione dei servizi

Al 31/12/2020 l'Agenzia ha acquisito la titolarità, in ottemperanza a quanto disposto dalla L.R. 6/2012 e s.m.i., della totalità dei contratti di servizio e delle concessioni di competenza degli Enti soci, con la sola eccezione del contratto di servizio affidato dal Comune di Milano che, ai sensi della legge regionale richiamata, essendo in regime di *gross cost*, resta in capo all'ente affidante sino all'effettuazione della nuova gara.

Oltre a tali servizi, sono stati trasferiti all'Agenzia dai Comuni titolari degli affidamenti anche i seguenti contratti di servizio per trasporti pubblici locali urbani di Comuni non capoluogo:

1. 1/12/2017 – contratto di servizio TPL urbano del Comune di San Donato Milanese;
2. 31/12/2017 – contratto di servizio TPL urbano del Comune di Seregno;
3. 27/04/2018 – contratto di servizio TPL urbano del Comune di Cernusco sul Naviglio;

Agenzia del Trasporto Pubblico Locale del Bacino della Città Metropolitana di Milano, Monza e Brianza, Lodi e Pavia

4. 12/09/2018 –contratto di servizio TPL urbano del Comune di Bussero;
5. 27/12/2018 –contratto di servizio TPL urbano del Comune di Rho;
6. 31/01/2019 – contratto di servizio TPL urbano del Comune di Segrate;
7. 4/12/2019 - contratto di servizio TPL urbano del Comune di Voghera, confluito nel lotto unico di affidamento della Provincia di Pavia;
8. 31/12/2019 – concessione servizio TPL urbano del Comune di Cassano d’Adda;
9. 31/12/2019–contratto di servizio TPL urbano del Comune di Cassina de’ Pecchi.
10. 31/12/2020 – contratto di servizio TPL urbano del Comune di Vigevano.

Restano in capo ai comuni non capoluogo titolari, nel bacino di competenza, i Contratti di Servizio dei Comuni di Gorgonzola, Gaggiano, Legnano, Melzo e Trezzano s/N.

Tutti i contratti di servizio acquisiti da Agenzia e in scadenza sono stati oggetto di un atto di rideterminazione della data di scadenza al 31 dicembre 2021, nelle more dei nuovi affidamenti a completamento della procedura e in conformità con quanto disposto dall’Art. 60 dalla L.R. 6/2012 che, con emendamento introdotto dalla L.R. 11/2020, all’art. 14, differisce al 31/12/2021 il termine per l’espletamento delle procedure di affidamento dei servizi da parte delle Agenzie L.R.

Gli atti di proroga contrattuale assunti nel corso del 2020 trovano legittimazione anche nella Legge n. 27/2020 di conversione del D.L. 17 marzo 2020 n.18, che, all’art.92 comma 4-ter, prevede che “Fino al termine delle misure di contenimento del virus COVID-19, tutte le procedure in corso, relative agli affidamenti dei servizi di trasporto pubblico locale, possono essere sospese, con facoltà di proroga degli affidamenti in atto al 23 febbraio 2020 fino a dodici mesi successivi alla dichiarazione di conclusione dell'emergenza”;

I contratti acquisiti sono oggetto di regolare monitoraggio del servizio esercito, al fine di verificare il rispetto delle produzioni contrattualmente definite e autorizzate e degli indicatori di qualità del servizio erogato. Si segnala al riguardo, come già indicato nelle relazioni di rendiconto dei precedenti esercizi, come tale verifica avvenga attualmente quasi esclusivamente a partire dai dati trasmessi dalle aziende esercenti, non prevedendo i contratti di servizio in essere la trasmissione on line di dati acquisiti dai sistemi di monitoraggio in continuo delle flotte (AVM) e non disponendo Agenzia di risorse sufficienti per esercitare, con personale interno o attraverso servizi acquisiti, un efficace monitoraggio a campione del servizio erogato, monitoraggio diretto che si limita pertanto alla verifica di alcune locali criticità segnalate dall’utenza.

Per gestire al meglio delle possibilità attuali tale situazione e migliorare l’efficacia dei controlli dei contratti di competenza, in attesa di definire nell’ambito dei nuovi affidamenti procedure stringenti di condivisione *on line* di tutte le informazioni provenienti dai sistemi tecnologici a bordo mezzo, AVM, conta passeggeri e sistemi di bigliettazione elettronica, è stato sviluppato nel quadro dei lavori per la redazione del Programma dei servizi di bacino un sistema informativo trasporto pubblico che consente una prima organizzazione sistematica, su base geografica, dei dati disponibili di programmazione e consuntivazione del servizio erogato.

1.2.2 Situazione straordinaria verificatasi nel 2020 per effetto della pandemia Covid-19

L’elemento saliente principale che ha caratterizzato l’attività dell’Agenzia nel 2020 è sicuramente rappresentato dall’esplosione della pandemia Covid-19 e dai conseguenti provvedimenti sanitari che hanno impattato in modo significativo sia sulla normativa in base alla quale sono definite le condizioni di trasporto dei passeggeri del TPL sia, più in generale, sulla domanda di mobilità degli utenti.

A partire dal 23 febbraio 2020, data di dichiarazione dell’emergenza sanitaria Covid-19, l’attività dell’Agenzia è stata quasi interamente incentrata sulla gestione straordinaria dei servizi di competenza imposta dall’evento pandemico. In particolare, è stato necessario procedere ad una completa revisione dei programmi d’esercizio consolidati, al fine di garantire i servizi minimi essenziali necessari a garantire il diritto alla mobilità dei cittadini, anche nelle fasi di lockdown più restrittivo e con particolare attenzione alle categorie di lavoratori dei settori essenziali che non

Agenzia del Trasporto Pubblico Locale del Bacino della Città Metropolitana di Milano, Monza e Brianza, Lodi e Pavia

hanno mai interrotto la propria attività e, nel contempo, di autorizzare ragionevoli riduzioni dei servizi erogati in grado di contenere i costi di produzione delle aziende affidatarie in un contesto di drammatico crollo degli introiti tariffari.

Questa delicata attività di ricerca di punti di equilibrio sostenibili è stata condotta attraverso un costante lavoro di confronto con gli enti soci, con le amministrazioni locali e con gli altri portatori di interesse del bacino di competenza e ha spesso comportato, in accordo con le aziende affidatarie, la definizione di programmi di esercizio del tutto nuovi, specificamente tarati sulla nuova struttura e dimensione della domanda di mobilità degli utenti.

I limiti alla capacità dei mezzi introdotti dalla normativa sanitaria, per conseguire l'adeguato distanziamento interpersonale a bordo mezzo, hanno reso ancora più complesso questo processo, imponendo un rafforzamento generalizzato dei sistemi di monitoraggio in essere e, in concomitanza con le fasi di progressiva ripresa delle attività e di conseguente aumento della domanda, un potenziamento mirato dei servizi offerti, indispensabile per garantire il rispetto dei limiti di affollamento, anche a fronte di un calo dell'utenza storica.

Particolare attenzione, ed un lavoro del tutto straordinario, ha richiesto la fase di avvio del nuovo anno scolastico 2020-2021 che, con la ripresa delle lezioni in presenza anche per le scuole secondarie di secondo grado, ha imposto una completa ridefinizione del programma di esercizio invernale scolastico e una costante verifica e riadeguamento dello stesso alle diverse condizioni di organizzazione dell'attività didattica. A questo fine, con la collaborazione principalmente delle Province e della Città Metropolitana di Milano, enti competenti in materia scolastica, sono stati avviati fin dal mese di luglio tavoli di lavoro con i dirigenti scolastici e con gli uffici scolastici provinciali, al fine di coordinare al meglio le soluzioni adottate per consentire una ripresa in sicurezza della didattica in presenza e un adeguato servizio di trasporto pubblico locale, nel quadro della normativa emergenziale vigente e delle risorse complessive del sistema (non solo economiche ma anche costituite dai mezzi disponibili e dal personale di guida).

In questa fase, oltre al potenziamento dei servizi, ricorrendo anche all'utilizzo di risorse esterne attraverso l'autorizzazione a sub-affidamenti ad aziende operanti nel settore del Noleggio con conducente, si è messa in atto una strategia coordinata di scaglionamento degli ingressi scolastici, finalizzata a meglio distribuire il profilo orario della domanda di mobilità studentesca, con una conseguente riprogrammazione anche del programma di esercizio delle linee TPL.

L'insieme di tale attività, del tutto straordinaria, ha assorbito completamente l'attività della struttura tecnica e amministrativa dell'Ente nel corso del 2020, stante anche l'ampiezza del bacino di competenza e il conseguente numero di enti amministrativi e di soggetti istituzionali coinvolti nel processo, e ha richiesto anche lo sviluppo di strumenti informativi *ad hoc* per la raccolta, aggiornamento e gestione delle informazioni necessarie alla programmazione dei servizi, prioritariamente in funzione della domanda scolastica. In particolare, è stata sviluppata una web-app dedicata, *Scuole-TPL in Rete*, attraverso la quale si mantiene aggiornato il quadro della programmazione didattica degli istituti scolastici secondari di secondo grado, in termini di orari delle lezioni e di quota di didattica a distanza, e si raccolgono le intenzioni di utilizzo del mezzo di trasporto pubblico da parte degli studenti per gli spostamenti casa-scuola-casa.

A partire dal mese di dicembre 2020, l'attività di programmazione dei servizi in coordinamento e collaborazione con il mondo della scuola e con gli enti pubblici competenti è confluita nei tavoli prefettizi istituiti ai sensi dell'art. 1, comma 10, lett. s) del D.P.C.M. del 3 dicembre 2020 allo scopo di definire *"il più idoneo raccordo tra gli orari di inizio e termine delle attività didattiche e gli orari dei servizi di trasporto pubblico locale, urbano ed extraurbano, in funzione della disponibilità di mezzi di trasporto a tal fine utilizzabili, volto ad agevolare la frequenza scolastica anche in considerazione del carico derivante dal rientro in classe di tutti gli studenti delle scuole secondarie di secondo grado."*

La gestione dell'emergenza pandemica ha imposto nel 2020, oltre alla richiamata attività straordinaria di monitoraggio e programmazione dei servizi, un intensificarsi dell'attività di amministrativa di gestione dei contratti di servizio, finalizzata alla regolazione delle autorizzazioni ai potenziamenti straordinari, alla verifica delle condizioni di equilibrio economico dei contratti in essere e alla gestione delle nuove condizioni di trasporto imposte dalla normativa sanitaria emergenziale.

Agenzia del Trasporto Pubblico Locale del Bacino della Città Metropolitana di Milano, Monza e Brianza, Lodi e Pavia

1.2.3 Procedura di affidamento dei servizi TPL di competenza

Il previsto avviamento nel 2020 delle procedure per l'affidamento dei servizi TPL, individuata come priorità per l'esercizio in oggetto dal DUP 2020-2023, completato l'iter di approvazione del nuovo Programma dei servizi di Bacino e del Sistema Tariffario Integrato del Bacino di Mobilità, ha visto una battuta d'arresto a seguito dell'esplosione dell'evento pandemico Covid-19 e dell'entrata in vigore della relativa normativa emergenziale.

Il CdA di Agenzia ha deciso di avvalersi pienamente della facoltà di sospensione delle procedure di affidamento data dalla richiamata legislazione e, in particolare, dall'art 92 comma 4-ter del D.L. 17 marzo 2020 n.18 convertito con la Legge n. 27/2020, che stabilisce che "fino al termine delle misure di contenimento del virus COVID-19, tutte le procedure in corso, relative agli affidamenti dei servizi di trasporto pubblico locale, possono essere sospese, con facoltà di proroga degli affidamenti in atto al 23 febbraio 2020 fino a dodici mesi successivi alla dichiarazione di conclusione dell'emergenza".

La sospensione delle procedure di affidamento è ampiamente giustificata dai mutamenti profondi del quadro della domanda indotti dall'evento pandemico, mutamenti la cui portata temporale e i cui effetti strutturali non è ancora possibile valutare compiutamente, rendendo estremamente aleatorio il quadro previsionale da porre alla base delle nuove gare, in assenza del quale viene meno anche la certezza dell'indispensabile quadro economico-finanziario necessario per la predisposizione dei piani economico-finanziari simulati che la vigente normativa considera elemento essenziale delle procedure di affidamento.

Per le medesime ragioni, è stata altresì accolta, per quanto di competenza dell'Agenzia, la richiesta, avanzata dai proponenti, di sospensione della procedura di valutazione della proposta di finanza di progetto presentata dal costituendo raggruppamento temporaneo di imprese "Milano Next", ai sensi dell'art. 183, comma 15, del D.Lgs. 50/2016.

2 I PRINCIPALI ELEMENTI ECONOMICO-FINANZIARI DEL 2020

Si riportano i principali elementi economico/finanziari che hanno contrassegnato l'esercizio 2020, per i dettagli dei quali si rimanda alle tabelle in appendice.

2.1 Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi ai fini della formazione del rendiconto

Si riportano, per memoria, i principali elementi del riaccertamento dei residui, rimandando per i dettagli alla relazione di accompagnamento alla proposta di riaccertamento e al parere espresso dal Collegio dei Revisori.

2.1.1 Residui attivi

I residui attivi, corrispondenti ai crediti esigibili in essere al 31/12/2020, ammontano complessivamente a € 10.413.622,90, dei quali € 7.016.025,35 di competenza dell'esercizio 2020 ed € 3.397.597,55 su residui delle annualità precedenti.

Si compongono di:

- ✓ contributi per i servizi di trasporto pubblico di competenza dell'Agenzia, per un totale di € 8.766.763,00 di cui:
 - da Enti soci, € 6.715.622,64
 - altre Amministrazioni Locali, € 2.051.140,36;
- ✓ trasferimenti da Enti Soci per la copertura dei costi di gestione dell'Agenzi, € 1.299.888,00;

Agenzia del Trasporto Pubblico Locale del Bacino della Città Metropolitana di Milano, Monza e Brianza, Lodi e Pavia

- ✓ Residui per partite di giro riferibili all'erogazione di contributi per l'acquisto di materiale rotabile e tecnologie, per un totale di € 94.193,14
- ✓ altri residui attivi per partite di giro per € 222.317,72.

Le verifiche effettuate in sede di riaccertamento dei residui hanno verificato la presenza dei titoli necessari per mantenere i residui sopra indicati, parte dei quali già incassati alla data di presentazione della presente proposta di bilancio consuntivo.

In sede di riaccertamento dei residui, si è provveduto alla variazione in riduzione dei residui per i quali si è verificata l'assenza di un titolo valido che ne consenta il mantenimento a bilancio, per complessivi € 45.156,20, dei quali € 45.134,42 su residui ed € 21,78 di competenza.

2.1.2 Residui passivi

La verifica dei residui passivi ha confermato la sussistenza di impegni assunti e non ancora liquidati al 31/12/2020, per un totale di € 59.682.781,56, dei quali € 40.026.294,17 di competenza ed € 19.656.487,39 su residui.

I residui passivi in oggetto sono riferibili a:

- ✓ Stipendi, contributi ed oneri accessori, comprensivi dei costi per il personale comandato presso l'Agenzia, € 389.640,08
- ✓ Compenso dei Revisori dei conti, € 12.688,00
- ✓ Canone locazioni uffici e servizi accessori di pulizia e manutenzione, € 16.434,27;
- ✓ Noli strumentazioni informatiche e attrezzature di lavoro, € 430,08;
- ✓ Altre spese minori per i servizi generali, € 385,87;
- ✓ Collaborazioni professionali, € 5.000,00;
- ✓ Consulenze e servizi esterni acquistati tecnici, amministrativi e legali, € 333.323,71;
- ✓ Corrispettivi per servizi TPL di competenza, comprensivi delle trattenute di garanzia , € 19.567.960,83;
- ✓ Contributi per servizi in concessione, € 9.022,29;
- ✓ Contributi per la compensazione di agevolazioni e gratuità tariffarie, € 18.867.916,02;
- ✓ Contributi ex CCNL alle aziende affidatarie dei servizi TPL, € 15.412.719,48;
- ✓ Contributi straordinari Covid per la compensazione dei minori introiti tariffari 2020, € 6.805,12;
- ✓ Trasferimenti ad altre amministrazioni per servizi TPL di competenza, € 1.540.909,02;
- ✓ Trasferimenti ad altre amministrazioni per funzioni delegate di competenza, € 1.708.685,32;
- ✓ Contributi alle aziende affidatarie per l'acquisto di bus e tecnologie di bordo, € 597.930,95;
- ✓ IRAP, € 3.371,12;
- ✓ IVA in regime di scissione dei pagamenti, € 999.820,91
- ✓ Altre partite di giro, € 209.738,49.

In sede di riaccertamento si è proceduto alla variazione in diminuzione degli impegni passivi per un totale di € 77.086,31, di cui € 7.209,34 di competenza ed € 69876,97 su residui.

Si rileva come i residui passivi al 31/12/2020, seppure ancora consistenti, risultino drasticamente ridotti rispetto alla situazione registrata alla fine dell'esercizio 2019 (-74%), ad indicare una migliorata capacità di spesa, soprattutto nel bimestre finale dell'anno caratterizzato storicamente

Agenzia del Trasporto Pubblico Locale del Bacino della Città Metropolitana di Milano, Monza e Brianza, Lodi e Pavia

da erogazioni importanti di contributi regionali a saldo delle spettanze dell'esercizio di riferimento.

2.2 Entrate

Le entrate dell'Agenzia per l'anno 2020 sono risultate complessivamente pari a € 533.577.381,02, con un incremento di circa 55,38 M€ (+11,6%) rispetto all'esercizio precedente. Le entrate sono derivanti da:

- ✓ trasferimenti correnti (Titolo 2), per € 116.739.937,81;
- ✓ entrate extratributarie (Titolo 3), per € 278.143,28, costituite da penali comminate alle aziende affidatarie dei servizi TPL di competenza, rimborso di spese legali, interessi attivi e contributi per un progetto europeo della linea Orizon 2020;
- ✓ entrate per conto terzi e partite di giro (Titolo 9), per € 416.559.299,93, costituite da:
 - contributi per contratti di servizio in gross cost non trasferiti all'Agenzia,
 - contributi ex CCNL alle aziende affidatarie dei servizi,
 - contributi per il cofinanziamento di materiale rotabile e di tecnologie;
 - ritenute erariali, previdenziali e di altra natura operate per conto terzi;

Alle entrate dell'esercizio sopra indicate si somma l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2019, applicato al 2020, per € 2.317.756,42 e il FPV di parte corrente, per € 83.736,94.

Analizzando le entrate in funzione della provenienza delle stesse e, dove indicata, della loro destinazione, le stesse possono essere classificate come evidenziato nei paragrafi seguenti

2.2.1 Trasferimenti correnti e per conto terzi per i servizi di Trasporto Pubblico Locali

a) Trasferimenti dalla Regione Lombardia

Nel corso del 2020, Regione Lombardia ha erogato i seguenti contributi per la remunerazione dei contratti di servizio e delle concessioni in essere:

- ✓ risorse base per i servizi TPL del bacino dell'Agenzia, contratti di servizio, concessioni, per € 90.488.305,78, comprensivi della quota consolidata di risorse aggiuntive per i servizi interurbani e per le aree a domanda debole, con una riduzione di 1,49 M€ rispetto all'esercizio 2019;
- ✓ contributi per i servizi TPL affidati in regime di *gross cost*, restati in capo degli enti affidatari, per € 266.835.638,20;
- ✓ contributi per le imprese per la compensazione dei maggiori costi derivanti dal rinnovo del CCNL, per € 60.679.011,79
- ✓ contributi per le imprese per la compensazione dei minori introiti derivanti da agevolazioni tariffarie e da tessere di libera circolazione per le Forze dell'Ordine, per € 9.731.987,02,
- ✓ contributi per il cofinanziamento del rinnovo del materiale rotabile e delle tecnologie, per € 2.798.491,61;
- ✓ contributi straordinari COVID, del fondo ministeriale per la compensazione dei minori introiti tariffari 2020, per € 75.362.860,31;
- ✓ contributi straordinari COVID, del fondo ministeriale per il potenziamento dei servizi TPL 2020, per € 3.156.312,83.

b) Trasferimento da Enti Locali per il cofinanziamento dei servizi TPL di competenza, per un totale nell'anno di competenza di € 11.495.522,21, di cui:

Agenzia del Trasporto Pubblico Locale del Bacino della Città Metropolitana di Milano, Monza e Brianza, Lodi e Pavia

- ✓ € 6.171.648,53, da Enti aderenti all'Agenzia;
- ✓ € 5.323.873,68, da altri enti locali del bacino.

2.2.2 Trasferimenti correnti per la copertura dei costi di Agenzia per l'espletamento delle funzioni amministrative delegate

Le entrate di competenza dell'esercizio 2020 trasferimenti a favore dell'Agenzia per la copertura dei costi di struttura e per le funzioni delegate da Regione Lombardia:

- a) **Trasferimenti da Regione Lombardia per le funzioni amministrative delegate**, per un totale di competenza di € 850.510,97, interamente riversato a favore degli enti soci (Comune di Milano, Città Metropolitana di Milano e Province) per le funzioni amministrative delegate rimaste in capo agli stessi;
- b) **Trasferimenti da Regione Lombardia per la copertura dei costi dei un dipendente in comando**, per € 30.461,04;
- c) **Trasferimenti dagli Enti Soci a copertura dei costi dell'Agenzia**. Come previsto dallo Statuto e definito annualmente in sede di approvazione del Bilancio di Previsione, gli Enti soci contribuiscono in quota parte alla copertura dei costi di struttura dell'Agenzia eccedenti le risorse trasferite da Regione Lombardia, compreso quanto necessario per la copertura del Fondo di Riserva previsto per legge pari ad almeno lo 0,3% delle previsioni di uscite in spesa corrente. Con riferimento alla competenza 2020, i trasferimenti a questo titolo degli Enti soci nei confronti dell'Agenzia sono stati confermati pari a quelli già definiti per l'anno 2019:
 - ✓ Città Metropolitana di Milano € 388.330,00
 - ✓ Comune di Milano € 300.348,00
 - ✓ Provincia di Monza e della Brianza € 93.760,00
 - ✓ Comune di Monza € 23.300,00
 - ✓ Provincia di Lodi € 48.470,00
 - ✓ Comune di Lodi € 30.430,00
 - ✓ Provincia di Pavia € 90.560,00
 - ✓ Comune di Pavia € 42.100,00.
- d) **Entrate extratributarie**, derivanti da:
 - ✓ Interessi attivi, per € 12.786,45,
 - ✓ Penali contrattuali, per € 41.708,29,
 - ✓ Contributi per la partecipazione ad un progetto europeo della linea Orizon 2020.

2.3 Spese

Le spese dell'esercizio 2020 sono interamente classificabili come spese correnti, di cui al Titolo 1, o come spese per conto terzi e partite di giro, di cui al Titolo 7, per un totale di € 534.489.292,81, con un incremento di circa 57,5 M€ rispetto all'esercizio 2019 (+12%). Nell'esercizio di riferimento non sono stati effettuati investimenti in conto capitale.

Nei paragrafi a seguire, la spese dell'esercizio sono classificate in funzione della loro destinazione.

Agenzia del Trasporto Pubblico Locale del Bacino della Città Metropolitana di Milano, Monza e Brianza, Lodi e Pavia

2.3.1 Spese correnti e trasferimenti per conto terzi per i contratti di servizio e le concessioni TPL

Agenzia eroga direttamente alle Aziende esercenti i servizi TPL nel bacino di competenza i corrispettivi contrattuali e i contributi connessi agli affidamenti, per un totale di € 174.889.932,33, suddivisibili nelle seguenti macro voci:

- a) corrispettivi per contratti di servizio TPL dei quali Agenzia ha acquisito la titolarità al 31/12/2020, con riferimento al periodo di competenza, per un totale di € 91.388.057,79;
- b) contributi per le concessioni TPL del bacino, per € 11.254.198,24;
- c) contributi alle imprese per la compensazione dei maggiori costi derivanti dal rinnovo del CCNL Autoferrotranvieri, per € 60.679.011,68;
- d) contributi alle imprese per la compensazione dei minori introiti derivanti da agevolazione, per € 9.915.008,81;
- e) contributi alle aziende affidatarie, in conto capitale, per il cofinanziamento di bus e di tecnologie, per € 2.798.491,61;
- f) Contributi straordinari Covid per il potenziamento dei servizi TPL, per € 3.156.313,83;
- g) Contributi straordinari Covid per la compensazione dei minori introiti tariffari, per € 75.362.860,31;

2.3.2 Trasferimenti agli Enti locali di contributi per servizi TPL e per funzioni di propria competenza

Agenzia nel corso del 2020 ha trasferito agli Enti locali competenti le risorse relative a:

- a. trasferimenti agli enti locali dei contributi per i contratti in gross cost e per gli altri contratti TPL non conferiti all'Agenzia, per € 266.835.638,20;
- b. contributi per le funzioni delegate da Regione Lombardia rimaste in capo agli enti soci per il periodo di competenza del 2020, per € 850.511,00.

2.3.3 Spese per la gestione dell'Agenzia e per l'espletamento delle funzioni ad essa assegnate

Nell'esercizio 2020 la gestione dell'Agenzia e l'espletamento delle funzioni di programmazione, regolazione e controllo dei contratti di servizio ad essa assegnate dalla L.R. 6/2012 ha comportato una spesa complessiva di € 1.357.104,32, con un incremento di circa 45.000 € (+3,4%) rispetto ai costi di gestione dell'esercizio 2018. Le spese per le funzioni istituzionali attribuite all'Agenzia sono riconducibili alle seguenti voci:

- a. spese complessive per il personale per €79.582,38, comprendenti la quota accantonata a Fondo Pluriennale Vincolato per il salario incentivante, per € 69.292,60 e il rimborso del costo del personale degli Enti soci comandato presso l'Agenzia, per € 72.376,11 (oneri per arretrati non corrisposti inclusi);
- b. compensi dell'Organo dei Revisori, per € 45.967,49;
- c. locazione degli uffici, e servizi connessi di manutenzione e pulizia, per € 15.550,77,
- d. spese per noli, canoni e servizi assicurativi, per € 11.697,32;
- e. spese per incarichi di collaborazione professionale, per € 36.520,00;
- f. spese per servizi di consulenza tecnica ed economico-finanziaria e legale, prevalentemente a carattere straordinario, per € 322.491,52;
- g. spese per imposte e tasse, riconducibili quasi esclusivamente all'IRAP sulle retribuzioni del personale dipendente e del personale in comando presso l'Agenzia, per € 45.294,34.

Agenzia del Trasporto Pubblico Locale del Bacino della Città Metropolitana di Milano, Monza e Brianza, Lodi e Pavia

2.3.4 Altre spese per partite di giro, riconducibili a:

- ✓ Il versamento delle trattenute erariali e previdenziali su stipendi e contributi, per un totale di € 2.610.848,70;
- ✓ Il versamento dell'IVA nel regime di scissione dei pagamenti, per € 8.281.248,32.

2.4 Fondo di riserva e altri accantonamenti

Il fondo di riserva, previsto a bilancio 2020 assestato per € 352.552,96, non è stato oggetto di impegni nel corso dell'esercizio.

L'intero importo dei fondi e degli accantonamenti preesistenti è stato invece applicato all'esercizio 2020, per un importo complessivo di € 2.317.756,42.

3 VERIFICA DEGLI EQUILIBRI E RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

La verifica degli equilibri dell'esercizio 2020 vede un saldo negativo fra le gli accertamenti e gli impegni di competenza dell'esercizio pari a € -828.174,35, a evidenziare un disavanzo strutturale fra i costi e i ricavi di in parte corrente, in più sedi segnalato e conseguente in primo luogo ai tagli operati nei trasferimenti da parte di Regione Lombardia, in applicazione dei nuovi criteri di riparto delle risorse complessive derivanti dal Fondo Nazionale dei Trasporti, integrate con risorse proprie regionali, stabiliti con la DGR X/7644 del 28 dicembre 2017.

Si ricorda anche in sede di relazione di rendiconto dell'esercizio 2020, che tale deliberazione, per l'annullamento della quale l'Agenzia ha presentato ricorso al Tribunale Amministrativo Regionale della Lombardia, riduce progressivamente le risorse strutturali destinate ai servizi TPL di competenza, con un taglio di circa già 3,2 M€ nel 2020, destinato a crescere annualmente fino a raggiungere i 13,7 M€ nel 2025.

Nel ribadire la convinzione che tale decurtazione delle risorse storiche destinate al bacino di Milano, Monza, Lodi e Pavia sia del tutto ingiustificata, in ragione in primo luogo della crescita della domanda che proprio in quest'area ha raggiunto negli anni scorsi i tassi maggiori, anche per effetto di politiche attive di contenimento del traffico e di promozione del trasporto pubblico locale, rendendo necessari investimenti per il potenziamento dei servizi e per un miglioramento della qualità degli stessi, incompatibili con una riduzione delle risorse disponibili in spesa corrente, si rilevano alcune incoerenze peculiari determinate dall'applicazione a partire dal 2020 della DGR in oggetto:

- ✓ In primo luogo, l'applicazione dei nuovi criteri di riparto nel 2020, anno caratterizzato dall'evento pandemico Covid-19, decurta le risorse strutturali per i servizi TPL a fronte di una normativa emergenziale che, con il l'art. 92, comma 4bis del DL n. 18 del 17 marzo 2020, convertito in legge con la Legge 27/2020, stabilisce che *"Al fine di contenere gli effetti negativi dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e delle misure di contrasto alla diffusione del virus sui gestori di servizi di trasporto pubblico locale e regionale e di trasporto scolastico, non possono essere applicate dai committenti dei predetti servizi, anche laddove negozialmente previste, decurtazioni di corrispettivo, ne' sanzioni o penali in ragione delle minori corse effettuate o delle minori percorrenze realizzate a decorrere dal 23 febbraio 2020 e fino al 31 dicembre 2020"* (termine pei prorogato al 30 aprile 2021);
- ✓ Secondariamente, sempre l'evento pandemico impedisce l'avvio delle nuove procedure di affidamento dei servizi, solo strumento attraverso il quale sarebbe possibile ricercare una efficientamento del sistema in grado di ridurre gli impatti negativi della decurtazione delle risorse strutturali, fornendo anche, attraverso la stessa legge richiamata l punto precedente, il quadro giuridico di riferimento per sospendere *"fino al termine delle misure di contenimento del virus COVID-19, tutte le procedure in corso, relative agli affidamenti dei servizi di trasporto pubblico locale [...], con facoltà di proroga degli*

Agenzia del Trasporto Pubblico Locale del Bacino della Città Metropolitana di Milano, Monza e Brianza, Lodi e Pavia

affidamenti in atto al 23 febbraio 2020 fino a dodici mesi successivi alla dichiarazione di conclusione dell'emergenza" (art. 92, comma 4ter).

Il combinato disposto di tali disposizioni, regionali e nazionali, impedisce di fatto l'attuazione di qualsiasi intervento di contenimento della spesa, imponendo un disavanzo strutturale d'esercizio per l'ente affidatario dei servizi di trasporto pubblico.

Il saldo negativo in parte corrente, per l'esercizio 2020 è corretto dall'applicazione alle entrate della totalità dei fondi e degli accantonamenti operati nelle annualità precedenti, per un importo complessivo di € 2.317.756,42, che porta ad un risultato di amministrazione e ad un equilibrio complessivo di parte corrente di € 1.489.581,57.

La composizione fra accertamenti e impegni, residui attivi (incassi di competenza del 2020 attesi negli esercizi successivi) e residui passivi (impegni di competenza del 2020 non ancora liquidati al 31/12/2019) determina un fondo di cassa di tesoreria al 31/12/2020 di € 50.852.775,38.

Il risultato d'amministrazione al 31/12/2020, comprendente anche i residui attivi e passivi e il FPV, è pari ad € 1.514.324,12, rispetto al quale non si ritiene di dover procedere all'applicazione di alcun vincolo o accantonamento, dichiarando pertanto l'intero importo come disponibile e applicabile al bilancio di previsione 2021.

Agenzia del Trasporto Pubblico Locale del Bacino della Città Metropolitana di Milano, Monza e Brianza, Lodi e Pavia

Tabella 3.1 – Equilibri di bilancio

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	83.736,94
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 – 2.00 – 3.00	(+)	117.018.081,09
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 – Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	117.860.700,28
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	69.292,60
E) Spese Titolo 2.04 – Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-D2-E-E1-F1-F2)		-828.174,85
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti	(+)	2.317.756,42
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00
O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I-L+M)		1.489.581,57
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-)	0,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	0,00
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE		1.489.581,57
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		1.489.581,57

**Agenzia del Trasporto Pubblico Locale del Bacino della
Città Metropolitana di Milano, Monza e Brianza, Lodi e Pavia**

EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 – 5.00 – 6.00	(+)	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 – Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 – Spese in conto capitale	(-)	0,00
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 – Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1 = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-U2-V+E+E1)		0,00
Z/1) Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-)	0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	0,00
Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		0,00
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE		0,00

Agenzia del Trasporto Pubblico Locale del Bacino della Città Metropolitana di Milano, Monza e Brianza, Lodi e Pavia

EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	0,00
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)		1.489.581,57
- Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-)	0,00
- Risorse vincolate nel bilancio	(-)	0,00
W2) EQUILIBRIO DI BILANCIO		1.489.581,57
- Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto	(-)	0,00
W3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO		1.489.581,57

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali :

O1) Risultato di competenza di parte corrente		1.489.581,57
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e per il rimborso dei prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità (H)	(-)	2.317.756,42
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-)	0,00
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		-828.174,85

Tabella 3.2 – Risultato di amministrazione

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				222.263.402,24
RISCOSSIONI	(+)	5.589.661,19	526.561.355,67	532.151.016,86
PAGAMENTI	(-)	209.167.937,68	494.393.706,04	703.561.643,72
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			50.852.775,38
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			50.852.775,38
RESIDUI ATTIVI	(+)	3.397.597,55	7.016.025,35	10.413.622,90

Agenzia del Trasporto Pubblico Locale del Bacino della Città Metropolitana di Milano, Monza e Brianza, Lodi e Pavia

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	19.656.487,39	40.026.294,17	59.682.781,56
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			69.292,60
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2020 (A)	(=)			1.514.324,12

Composizione del risultato di amministrazione al 31 DICEMBRE 2020	
Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2020	0,00
Accantonamento residui perenti al 31/12/2020 (solo per le regioni)	0,00
Fondo anticipazioni liquidità	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo contenzioso	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	0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Altri vincoli	0,00
Totale parte vincolata (C)	0,00
Parte destinata agli investimenti	
Totale parte destinata agli investimenti (D)	0,00
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	1.514.324,12
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto	0,00

4 LA SITUAZIONE PATRIMONIALE

4.1 Patrimonio attivo

L'Agenzia presenta al 31/12/2020 un patrimonio attivo, quasi esclusivamente riconducibile all'attivo circolante, di € **61.268.594,28**, con una riduzione di circa 170 M€ rispetto alla chiusura del 2019. Tale variazione, lungi dal rappresentare un elemento negativo per il bilancio dell'ente rappresenta un primo superamento di una condizione patologica che vedeva una chiusura dell'esercizio caratterizzata da un patrimonio attivo estremamente rilevante, quasi interamente ascrivibile all'attivo di cassa, accompagnato da un corrispondente indebitamento a breve termine.

Agenzia del Trasporto Pubblico Locale del Bacino della Città Metropolitana di Milano, Monza e Brianza, Lodi e Pavia

4.1.1 Immobilizzazioni

L'Agenzia ha confermato nell'esercizio 2020 la scelta, già operata nella annualità precedenti, di ricorrere quasi esclusivamente a locazioni e noli, sia per l'immobile che ospita gli uffici, sia per le attrezzature tecniche e informatiche necessarie per assicurare l'operatività dell'Ente.

Nel 2020 non sono stati effettuati investimenti in conto capitale, né per immobilizzazioni immateriali, né per materiali. Le immobilizzazioni si riducono pertanto ai mobili e arredi dei nuovi uffici e ad alcune attrezzature informatiche minori, acquisiti nell'esercizio 2018, per un valore complessivo residuo al 31/12/2020 ridotto a € 2.196,00. Anche per il 2020, il Comune di Milano ha messo a disposizione a titolo gratuito il software di contabilità e bilancio utilizzato dall'Agenzia.

4.1.2 Attivo circolante

Al 31/12/2020, il totale dell'attivo circolante risultava di € 61.266.398,28, e risultava composto da:

- ✓ Disponibilità liquide sul conto di Tesoreria per € 50.852.775,38, come attestato anche dai rendiconti della Tesoreria;
- ✓ crediti nei confronti di Amministrazioni pubbliche per risorse destinate al trasporto pubblico e per la copertura dei costi di struttura dell'Agenzia, per un importo complessivo di € 10.066.651,00;
- ✓ altri crediti per € 287.280,27, costituiti da crediti per partite di giro, da interessi attivi di banca, e al deposito cauzionale a favore del Comune di Milano per la locazione dell'immobile adibito ad uffici dell'Agenzia;

4.2 Patrimonio passivo

Il patrimonio passivo dell'ente risulta composto esclusivamente dai debiti e dal patrimonio netto.

4.2.1 Debiti

L'Agenzia presenta al 31/12/2020 debiti per € 59.682.781,56, con una riduzione rispetto al bilancio consuntivo 2019 di circa 169 M€ dell'indebitamento, corrispondente all'analoga riduzione evidenziata per il patrimonio attivo.

Il quadro debitorio è costituito da:

- ✓ Debiti nei confronti dei fornitori, per € 23.983.231,17, prevalentemente rappresentati dalle aziende esercenti i servizi TPL. Va segnalato che tali debiti, oltre a comprendere le rate dei corrispettivi per le ultime mensilità, per le quali la scadenza delle fatture ricade nel mese di gennaio 2021, comprende anche le trattenute di garanzia operate su quasi tutti i contratti di servizio in essere e svincolate solo a completamento delle verifiche contrattuali di ogni periodo di vigenza degli stessi. Fra i debiti nei confronti dei fornitori sono classificate anche i contributi erogati alle aziende a compensazione delle agevolazioni e gratuità tariffarie, da queste fatturati come introiti tariffari;
- ✓ Debiti per trasferimenti di contributi, per un totale di € 34.090.150,51, a loro volta suddivisibili in:
 - Debiti nei confronti delle aziende affidatarie, per € 16.032.722,43, per i contributi per servizi in concessione e per i contributi ex CCNL;
 - Debiti nei confronti di enti pubblici per € 18.057.428,08, il trasferimento dei contributi per i servizi TPL rimasti di competenza dei comuni non capoluogo e dei comuni operanti in regime di *gross cost* e, in misura minore, per il trasferimento dei contributi per le funzioni delegate regionali rimaste in capo alle amministrazioni locali;

Agenzia del Trasporto Pubblico Locale del Bacino della Città Metropolitana di Milano, Monza e Brianza, Lodi e Pavia

- ✓ Altri debiti, per € 1.609.399,88, riconducibili a debiti tributari (comprensivi dell'IVA trattenuta in regime di scissione dei pagamenti), debiti verso gli istituti di previdenza, e altri debiti minori non altrimenti classificati.

4.2.2 Patrimonio netto

Il patrimonio netto al 31/12/2020 risulta pari € 1.516.520,12, con una riduzione di circa € 804.627,90 rispetto alla chiusura al 31/12/2019 per effetto del risultato economico negativo dell'esercizio 2020.

L'intero patrimonio netto è costituito da riserve derivanti dal risultato economico degli esercizi precedenti, senza alcun vincolo specifico ad esse apposto.

RENDICONTO 2020 - QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		222.263.402,24			
Utilizzo avanzo di amministrazione	2.317.756,42		Disavanzo di amministrazione	0,00	
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	0,00				
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	83.736,94		Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti	0,00	
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	0,00				
di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	0,00				
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie	0,00				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	Titolo 1 - Spese correnti	117.860.700,28	119.810.858,22
			Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	69.292,60	
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	116.739.937,81	115.472.941,39			
			Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	278.143,28	247.682,24	Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	0,00	
			di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	0,00	
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00			
			Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie		
Totale entrate finali	117.018.081,09	115.720.623,63	Totale spese finali	117.929.992,88	119.810.858,22
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00
			Fondo anticipazioni di liquidità	0,00	
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	416.559.299,93	416.430.393,23	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	416.559.299,93	583.750.785,50
Totale entrate dell'esercizio	533.577.381,02	532.151.016,86	Totale spese dell'esercizio	534.489.292,81	703.561.643,72
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	535.978.874,38	754.414.419,10	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	534.489.292,81	703.561.643,72
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	1.489.581,57	50.852.775,38
di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio	0,00				
TOTALE A PAREGGIO	535.978.874,38	754.414.419,10	TOTALE A PAREGGIO	535.978.874,38	754.414.419,10

RENDICONTO 2020 - QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

GESTIONE DEL BILANCIO	
a) Avanzo di competenza (+) /Disavanzo di competenza (-)	1.489.581,57
b) Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio N (+)	0,00
c) Risorse vincolate nel bilancio (+)	0,00
d) Equilibrio di bilancio (d=a-b-c)	1.489.581,57

GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO	
d)Equilibrio di bilancio (+)/(-)	1.489.581,57
e)Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	0,00
f) Equilibrio complessivo (f=d-e)	1.489.581,57

RENDICONTO DI BILANCIO 2020 - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2020 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-RR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)			RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA = TR-CS			TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)		
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	CP	83.736,94								
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	CP	0,00								
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	2.317.756,42								
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	CP	0,00								
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	RS	8.799.654,61	RR	5.497.643,17	R	-0,03		EP	3.302.011,41	
		CP	117.926.155,93	RC	109.975.298,22	A	116.739.937,81	CP	-1.186.218,12	EC	6.764.639,59
		CS	126.725.810,54	TR	115.472.941,39	CS	-11.252.869,15		TR	10.066.651,00	
TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	261.187,50	RC	247.682,24	A	278.143,28	CP	16.955,78	EC	30.461,04
		CS	261.187,50	TR	247.682,24	CS	-13.505,26		TR	30.461,04	
TITOLO 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	22.000.000,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-22.000.000,00	EC	0,00
		CS	22.000.000,00	TR	0,00	CS	-22.000.000,00		TR	0,00	
TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	RS	232.738,55	RR	92.018,02	R	-45.134,39		EP	95.586,14	
		CP	440.729.190,30	RC	416.338.375,21	A	416.559.299,93	CP	-24.169.890,37	EC	220.924,72
		CS	440.959.876,98	TR	416.430.393,23	CS	-24.529.483,75		TR	316.510,86	
	TOTALE TITOLI	RS	9.032.393,16	RR	5.589.661,19	R	-45.134,42		EP	3.397.597,55	
		CP	580.916.533,73	RC	526.561.355,67	A	533.577.381,02	CP	-47.339.152,71	EC	7.016.025,35
		CS	589.946.875,02	TR	532.151.016,86	CS	-57.795.858,16		TR	10.413.622,90	
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	RS	9.032.393,16	RR	5.589.661,19	R	-45.134,42		EP	3.397.597,55	
		CP	583.318.027,09	RC	526.561.355,67	A	533.577.381,02	CP	-47.339.152,71	EC	7.016.025,35
		CS	589.946.875,02	TR	532.151.016,86	CS	-57.795.858,16		TR	10.413.622,90	

RENDICONTO DI BILANCIO 2020 - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C//COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	0,00						
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO	CP	0,00						
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	43.849.441,17	PR	24.466.623,11	R	-42.581,04	EP	19.340.237,02
		CP	120.541.336,79	PC	95.344.235,11	I	117.860.700,28	ECP	2.611.343,91
		CS	148.806.785,32	TP	119.810.858,22	FPV	69.292,60	TR	41.856.702,19
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	47.500,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	47.500,00
		CS	47.500,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
TITOLO 5	CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	22.000.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	22.000.000,00
		CS	22.000.000,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
TITOLO 7	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	RS	185.044.860,87	PR	184.701.314,57	R	-27.295,93	EP	316.250,37
		CP	440.729.190,30	PC	399.049.470,93	I	416.559.299,93	ECP	24.169.890,37
		CS	625.772.553,65	TP	583.750.785,50	FPV	0,00	TR	17.826.079,37
	TOTALE TITOLI	RS	228.894.302,04	PR	209.167.937,68	R	-69.876,97	EP	19.656.487,39
		CP	583.318.027,09	PC	494.393.706,04	I	534.420.000,21	ECP	48.828.734,28
		CS	796.626.838,97	TP	703.561.643,72	FPV	69.292,60	TR	59.682.781,56
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS	228.894.302,04	PR	209.167.937,68	R	-69.876,97	EP	19.656.487,39
		CP	583.318.027,09	PC	494.393.706,04	I	534.420.000,21	ECP	48.828.734,28
		CS	796.626.838,97	TP	703.561.643,72	FPV	69.292,60	TR	59.682.781,56

**AGENZIA DEL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE DEL BACINO DELLA CITTA'
METROPOLITANA DI MILANO, MONZA E BRIANZA, LODI E PAVIA**

**Relazione
dell'organo di
revisione sullo
schema di
rendiconto**

**Anno
2020**

L'ORGANO DI REVISIONE

ALBERTO GRANCINI

SAVERIA MORELLO

ANDREA NEGRI

Sommario

INTRODUZIONE	4
CONTO DEL BILANCIO	5
Premesse e verifiche	5
Gestione finanziaria 2020 e contributi relativi all'emergenza sanitaria	5
Gestione Finanziaria	6
Fondo di cassa	6
Tempestività pagamenti	6
Risultato della gestione di competenza	7
Conciliazione tra risultato della gestione di competenza e il risultato di amministrazione.....	8
Evoluzione del Fondo pluriennale vincolato (FPV) nel corso dell'esercizio 2020	10
Risultato di amministrazione.....	10
ANALISI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI.....	11
Fondo crediti di dubbia esigibilità.....	12
Altri fondi e accantonamenti	13
SPESA IN CONTO CAPITALE	13
SERVIZI CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO.....	13
INDEBITAMENTO.....	13
ANALISI DELLE ENTRATE E DELLE SPESE	13
CONTO ECONOMICO	15
STATO PATRIMONIALE.....	15
RELAZIONE AL RENDICONTO	16
CONCLUSIONI	16

Organo di revisione

Verbale n.05 del 22.04.2021

RELAZIONE SUL RENDICONTO 2020

L'Organo di Revisione ha esaminato lo schema di Rendiconto dell'esercizio finanziario per l'anno 2020, unitamente agli allegati di legge, operando ai sensi:

- del D.lgs. 18 agosto 2000, n. 267 «Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali»;
- del D.lgs. 23 giugno 2011 n.118 e dei principi contabili 4/2 e 4/3;
- degli schemi di rendiconto di cui all'allegato 10 al d.lgs.118/2011;
- dello statuto e del regolamento di contabilità;

e

presenta

l'allegata relazione quale parere sulla proposta di Rendiconto per l'esercizio finanziario 2020 dell'Autorità del Trasporto Pubblico Locale del Bacino della Città Metropolitana di Milano, Monza e Brianza, Lodi e Pavia che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Milano, lì 22.04.2021

L'ORGANO DI REVISIONE

Alberto Grancini

Saveria Morello

Andrea Negri

INTRODUZIONE

L'Organo di Revisione dell'Agenzia per il Trasporto Pubblico Locale del Bacino della Città Metropolitana di Milano, Monza e Brianza, Lodi e Pavia, nominato dall'Assemblea il 26 agosto 2019:

- ◆ Ricevuta in data 18.04 u.s. la proposta di rendiconto per l'esercizio 2020, approvata con delibera del Consiglio di Amministrazione del 12 aprile 2021, completa dei documenti obbligatori ai sensi del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 (Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali – di seguito TUEL):
 - a) Conto del bilancio;
 - b) Conto economico;
 - c) Stato patrimoniale;
- e corredati dagli allegati disposti dalla legge e necessari per il controllo.
- ◆ Vista l'approvazione da parte dell'Assemblea del Bilancio di Previsione 2020/2022 e del Documento Unico di Programmazione 2020/2022 in data 30.09.2020 con deliberazione n.4 e le successive delibere di variazione;
- ◆ Viste le disposizioni della parte II – ordinamento finanziario e contabile del Tuel;
- ◆ Visto il D.lgs. 118/2011;
- ◆ Visti i principi contabili applicabili agli enti locali;
- ◆ Visto il regolamento di contabilità;

TENUTO CONTO CHE

- ◆ durante l'esercizio le funzioni sono state svolte in ottemperanza alle competenze contenute nell'art. 239 del TUEL;
- ◆ il controllo contabile è stato svolto in assoluta indipendenza soggettiva ed oggettiva nei confronti delle persone che determinano gli atti e le operazioni dell'ente;
- ◆ si è provveduto a verificare la regolarità ed i presupposti delle variazioni di bilancio approvate nel corso dell'esercizio;
- ◆ le funzioni richiamate ed i relativi pareri espressi dall'Organo di Revisione risultano dettagliatamente riportati nella documentazione a supporto dell'attività svolta;

RIPORTA

i risultati dell'analisi e le attestazioni sul rendiconto per l'esercizio 2020.

CONTO DEL BILANCIO

Premesse e verifiche

L'Organo di revisione relativamente al conto di Bilancio specifica:

- che l'Ente in data 29.10.2020 ha provveduto alla trasmissione degli schemi di bilancio, dei dati contabili analitici e dei documenti allegati richiesti dalla Banca Dati Amministrazioni Pubbliche (BDAP) relativi al bilancio di previsione e al rendiconto dell'esercizio precedente.

Il Collegio ricorda che ai sensi dell'articolo 4, commi 6 e 7, del d.lgs. 118/2011, le regioni, gli enti locali e i loro organismi ed enti strumentali devono trasmettere le previsioni di bilancio e le risultanze del consuntivo, aggregate secondo la struttura del piano dei conti, alla banca dati delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 13 della legge 196/2009, sulla base degli schemi definiti con il decreto del Ministro dell'Economia 12 maggio 2016 entro 30 giorni dalla loro approvazione. In proposito si evidenzia che, in caso di mancata trasmissione dei dati alla BDAP, l'Ente incorre nelle sanzioni di cui all'art.9, comma 1 quinquies del D.L. 113/2016;

- che l'Assemblea con delibera n.3 del 30.09.2020 ha provveduto al riconoscimento di un debito fuori bilancio per un totale € 22.077,96 su cui il Collegio dei Revisori ha espresso parere favorevole con verbale n.7/2020 del 16.09.2020. Tale debito ha trovato integrale copertura con l'applicazione dell'avanzo, già vincolato in sede di approvazione del rendiconto 2019, in quanto relativo al debito emerso in sede di verifica dei crediti/debiti nei confronti degli enti soci. Nello specifico trattasi di un debito nei confronti della Città Metropolitana per compensi concernenti la performance anno 2018 del personale allora comandato, per un totale di € 22.077,96. Tali debiti sono stati classificati ai sensi dell'art.194 lettera e) del TUEL "acquisizione di beni e servizi, in violazione degli obblighi di cui ai commi 1, 2 e 3 dell'articolo 191";
- il Collegio ha acquisito la dichiarazione del Direttore attestante che dopo la chiusura dell'esercizio ed entro la data di formazione dello schema del rendiconto 2020 non risultano note situazioni di debito fuori bilancio;
- l'Ente ha approvato il Bilancio di Previsione 2020-2022 con delibera dell'Assemblea n.4 del 30.09.2020 e le variazioni n.1 e n.2 ratificate dall'Assemblea con delibera n.05 del 30.12.2020.

Gestione finanziaria 2020 e contributi relativi all'emergenza sanitaria

La Relazione al Rendiconto 2020 descrive gli effetti determinati dalla pandemia Covid 19 sull'attività dell'Agenzia.

L'Agenzia ha ricevuto nell'anno 2020 contributi straordinari COVID statali per la compensazione di minori introiti tariffari 2020 che sono stati assegnati da Regione Lombardia con DGR XI/3654 del 13 ottobre 2020 e con DGR XI/3957 del 30.11.2020. L'art.200 del D.L. 34/2020, convertito con legge n.77/2000, infatti, ha istituito presso il Ministero delle infrastrutture e dei Trasporti un fondo, destinato a compensare la riduzione dei ricavi tariffari nel periodo dal 23 febbraio 2020 al 31 dicembre 2020, da riconoscere, tra gli altri ai gestori dei servizi di trasporto pubblico locale e regionale e agli enti affidanti nel caso di contratti di servizio gross cost. A seguito di tali assegnazioni si è provveduto ad effettuare le relative variazioni di bilancio, ratificate dall'Assemblea in data 30.12.2020.

Nello specifico sono stati assegnati all’Agenzia di Bacino complessivi € 78.519.174,14 quali contributi straordinari Covid derivanti dal Fondo Ministeriale dei Trasporti che risultano essere stati totalmente introitati con le seguenti reversali di incasso:

- Reversale n.785 del 29.10 pari a € 48.784.031,48 contabilizzata al capitolo 950/5/0 “Trasferimenti da Amministrazioni Locali per Operazioni Conto Terzi Contributi Fondo Minori Introiti Tariffari COVID”.
- Reversale n.1016 del 31.12.2020 pari a € 26.578.828,83 contabilizzata al capitolo 950/5/0 “Trasferimenti da Amministrazioni Locali per Operazioni Conto Terzi Contributi Fondo Minori Introiti Tariffari COVID”.
- Reversale n.1017 del 31.12.2020 pari a € 3.156.313,83 contabilizzata al capitolo 216/1/0 “Risorse Straordinarie Servizi TPL”.

Tali tipologie di entrate trovano corrispondenza nel conto del bilancio 2020 con i relativi impegni.

Gestione Finanziaria

L’Organo di revisione, in riferimento alla gestione finanziaria, rileva e attesta che:

- ❖ l’Ente pur avendo previsto, con variazione n.1 al Bilancio di previsione, la possibilità del ricorso all’anticipazione di tesoreria, con uno stanziamento massimo di bilancio pari a € 22.000.000, non ha usufruito nel corso del 2020 di tale anticipazione;
- ❖ l’Ente non ha fatto ricorso all’indebitamento.

Fondo di cassa

Il fondo di cassa al 31/12/2020 risultante dal conto del Tesoriere **corrisponde** alle risultanze delle scritture contabili dell’Ente.

Fondo di cassa al 31 dicembre 2020 (da conto del Tesoriere)	€ 50.852.775,38
Fondo di cassa al 31 dicembre 2020 (da scritture contabili)	€ 50.852.775,38

La situazione di cassa dell’Ente al 31 dicembre degli ultimi tre esercizi presenta i seguenti risultati:

	2018	2019	2020
Fondo cassa complessivo al 31.12	€ 175.693.510,76	€ 222.263.402,24	€ 50.852.775,38

Tempestività pagamenti

L’indicatore della tempestività dei pagamenti dell’Ente per l’anno 2020 è pari a + 1,20 giorni, che risulta in miglioramento rispetto al + 8,31 giorni del 2019.

Il Collegio dei Revisori ricorda l’importanza del presidio delle scadenze volto ad assicurare il tempestivo pagamento delle somme dovute, anche in relazione all’obbligo previsto dall’articolo 183, comma 8 del Tuel. L’Ente dovrà, inoltre, garantire l’adempimento a quanto previsto dall’art.33 comma 1 del D.Lgs. 33/2013, ovvero la pubblicazione nella sezione Amministrazione Trasparente con cadenza annuale e trimestrale “dell’indicatore della tempestività dei pagamenti, nonché l’ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici”.

Il Collegio dei revisori, come più volte evidenziato nel corso del proprio incarico, richiama l'Agencia ad attenersi alle tempistiche definite dal D.Lgs. 33/2013 relativamente a tutti gli obblighi di pubblicazione nelle varie sezioni dell'Amministrazione Trasparente, invitando l'RPCT a implementare adeguate forme di monitoraggio per la verifica di tali adempimenti.

Risultato della gestione di competenza

Il risultato della gestione di competenza 2020, non tenendo conto dell'applicazione dell'avanzo, presenta un **saldo negativo** di Euro 828.174,85. Si riportano di seguito gli elementi di determinazione del risultato di competenza del 2020 comparandolo con l'annualità 2019:

RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA		2019	2020
Accertamenti di competenza	+	476.339.476,51	533.577.381,02
Impegni di competenza	-	476.941.655,93	534.420.000,21
SALDO		-602.179,42	-842.619,19
Quota FPV iscritta in entrata al 01/01	+		83.736,94
Impegni confluiti in FPV al 31/12	-	83.736,94	69.292,60
SALDO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA		-685.916,36	-828.174,85

Risultato della gestione di competenza con applicazione avanzo

		2019	2020
Saldo della gestione di competenza	+	- 685.916,36	- 828.174,85
Eventuale avanzo di amministrazione applicato	+	1.859.676,10	2.317.756,42
Quota disavanzo ripianata	-		
SALDO		1.173.759,74	1.489.581,57

Nell'annualità 2020 risulta essere stato interamente applicato l'avanzo di amministrazione 2019, pari a € 2.317.756,42. I prospetti sopra riportati mostrano come sia per il 2019 che per il 2020 il risultato della gestione di competenza presenta un **saldo negativo** e che il relativo pareggio di bilancio è stato conseguito mediante l'applicazione dell'avanzo di amministrazione. Il risultato di competenza coincide con quello corrente, non avendo avuto l'Ente né entrate in c/capitale, né sostenute spese in c/capitale. Tale situazione evidenzia uno squilibrio tra entrate e uscite correnti, e il perdurare negli ultimi due anni dell'impossibilità dell'Ente di conseguire l'equilibrio corrente, senza far ricorso alle risorse derivanti dall'avanzo di amministrazione.

Tale disavanzo strutturale di gestione è stato più volte evidenziato dall'Ente nei propri documenti di programmazione e di bilancio, così come più volte richiamato dal Collegio dei Revisori, invitando gli Organi competenti all'adozione di opportuni provvedimenti che garantiscano una stabile permanenza degli equilibri di bilancio. Nella relazione al bilancio viene specificato che alla decurtazione delle risorse storiche da parte della DGR n.X/7644 del 28 dicembre 2017 - che origina in primo luogo tale squilibrio tra entrate e uscite - si sono aggiunti ulteriori effetti negativi determinati dalla situazione pandemica che rendono necessaria una tempestiva azione per garantire gli equilibri dell'Ente.

Conciliazione tra risultato della gestione di competenza e il risultato di amministrazione

Il risultato della gestione di competenza si concilia con quello di amministrazione, come risulta dai seguenti elementi:

RISCONTRO RISULTATI DELLA GESTIONE	
Gestione di competenza	2020
Accertamenti di competenza	€ 533.577.381,02
Impegni di competenza	€ 534.420.000,21
SALDO GESTIONE COMPETENZA	-€ 842.619,19
Fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata	€ 83.736,94
Fondo pluriennale vincolato di spesa	€ 69.292,60
SALDO FPV	€ 14.444,34
Gestione dei residui	
Maggiori residui attivi riaccertati (+)	€ -
Minori residui attivi riaccertati (-)	€ 45.134,42
Minori residui passivi riaccertati (+)	€ 69.876,97
SALDO GESTIONE RESIDUI	€ 24.742,55
Riepilogo	
SALDO GESTIONE COMPETENZA	-€ 842.619,19
SALDO FPV	€ 14.444,34
SALDO GESTIONE RESIDUI	€ 24.742,55
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO	€ 2.317.756,42
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO	€ -
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2020	€ 1.514.324,12

Per quanto riguarda il grado di attendibilità delle previsioni e della capacità di riscossione delle entrate finali emerge che:

Entrate	Previsione definitiva (competenza)	Accertamenti in c/competenza	Incassi in c/competenza	%
		(A)	(B)	Incassi/accert.ti in c/competenza
				(B/A*100)
Titolo I	€ -	€ -	€ -	-
Titolo II	€ 117.926.155,93	€ 116.739.937,81	€ 109.975.298,22	94,21%
Titolo III	€ 261.187,50	€ 278.143,28	€ 247.682,24	89,05%
Titolo IV	€ -	€ -	€ -	-
Titolo V	€ -	€ -	€ -	-

La gestione della parte corrente, integrata con l'applicazione nel conto del bilancio dell'avanzo derivante dagli esercizi precedenti, presenta per l'anno 2020 la seguente situazione:

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	83.736,94
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	117.018.081,09
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	117.860.700,28
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	69.292,60
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	
F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-D2-E-E1-F1-F2)	-	828.174,85
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)	2.317.756,42
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	
O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I-L+M)		1.489.581,57
- Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio N	(-)	
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE	(-)	1.489.581,57
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto '(+)/(-)	(-)	
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		1.489.581,57

Evoluzione del Fondo pluriennale vincolato (FPV) nel corso dell'esercizio 2020

La composizione del FPV finale 31/12/2020 è la seguente:

FPV	01/01/2020	31/12/2020
FPV di parte corrente	€ 83.736,94	€ 69.292,60
FPV di parte capitale	€ -	€ -
FPV per partite finanziarie	€ -	€ -

Il Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente al 31.12.2020 concerne la spesa per il trattamento accessorio del personale relativo alla performance.

Risultato di amministrazione

Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2020, presenta un **avanzo** di Euro 1.514.324,12 come risulta dai seguenti elementi:

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio 2020				222.263.402,24
RISCOSSIONI	(+)	5.589.661,19	526.561.355,67	532.151.016,86
PAGAMENTI	(-)	209.167.937,68	494.393.706,04	703.561.643,72
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			50.852.775,38
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			50.852.775,38
RESIDUI ATTIVI	(+)	3.397.597,55	7.016.025,35	10.413.622,90
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>			0,00	0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	19.656.487,39	40.026.294,17	59.682.781,56
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			69.292,60
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2020	(=)			1.514.324,12
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020:				
Parte accantonata				
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2020				0,00
Fondo anticipazioni liquidità				0,00
Fondo perdite società partecipate				0,00
Fondo contenzioso				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				0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui				0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				0,00
Altri vincoli				0,00
Totale parte vincolata (C)				0,00
Parte destinata agli investimenti				
Totale parte destinata agli investimenti (D)				0,00
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)				1.514.324,12

Il risultato di amministrazione negli ultimi quattro anni ha avuto la seguente evoluzione:

	2017	2018	2019	2020
Risultato d'amministrazione (A)	€ 962.244,30	€ 2.970.113,76	€ 2.317.756,42	€ 1.514.324,12
<i>composizione :</i>				
Parte accantonata (B)	€ 350.000,00	€ 350.000,00	€ 350.000,00	
Parte vincolata (C)	€ 253.288,40	€ 2.620.113,76	€ 1.967.756,42	
Parte destinata agli investimenti (D)	€ -	€ -		
Parte disponibile (E= A-B-C-D)	€ 358.955,90	€ -	€ -	€ 1.514.324,12

L'Ente nel Bilancio di Previsione 2020 ha interamente applicato l'ammontare del risultato di amministrazione pari a € 2.317.756,42. L'ammontare del risultato di amministrazione del 2019 era così composto:

- ◆ € 350.000 "Altri Fondi e Accantonamenti", vincolo effettuato nel 2017 dall'Assemblea per fronteggiare i "rischi connessi a possibili contenzioni con le Aziende affidatarie dei contratti di servizio in essere e/o a maggiori costi straordinari non preventivati dei contratti di servizio TPL".
- ◆ € 760.437,65 "vincoli formalmente attribuiti dall'Ente", vincolo posto con il rendiconto 2018 "per far fronte ai maggiori costi del servizio TPL derivanti da eventi eccezionali legati a fenomeni idrogeologici e eventi meteo-climatici".
- ◆ € 22.077,96 vincolo per la copertura di un debito fuori bilancio, posto con il rendiconto 2019, per costi del personale comandato relativi all'annualità 2018;
- ◆ € 1.185.240,81 vincoli da trasferimenti da utilizzare per la copertura dei costi contrattuali di trasporto.

Il risultato di amministrazione derivante dall'esercizio 2020, pari a € 1.514.324,12, invece, è stato ritenuto privo di vincoli specifici e totalmente disponibile per l'applicazione al Bilancio di previsione 2021-2023.

ANALISI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

L'Ente ha provveduto al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31/12/2020 come previsto dall'art. 228 del TUEL con delibera del Consiglio di Amministrazione del 12.04.2021 munito del parere dell'Organo di revisione.

L'Organo di revisione ha verificato il rispetto dei principi e dei criteri di determinazione dei residui attivi e passivi disposti dagli articoli 179, 182, 189 e 190 del TUEL.

La gestione dei residui di esercizi precedenti a seguito del riaccertamento ordinario ha comportato le seguenti variazioni:

VARIAZIONE RESIDUI

	Iniziali	Riscossioni/ Pagamenti	Inseriti nel rendiconto	Variazioni
Residui attivi	9.032.393,16 €	5.589.661,19 €	3.397.597,55 €	- 45.134,42 €
Residui passivi	228.894.302,04 €	209.167.937,68 €	19.656.487,39 €	- 69.876,97 €

I minori residui attivi derivanti dall'operazione di riaccertamento dei residui anni precedenti derivano da insussistenze per le quali sono state fornite adeguate motivazioni. Le variazioni per minori residui passivi sono dovute ad insussistenze ed economie.

I minori residui attivi e passivi derivanti dall'operazione di riaccertamento discendono da:

	Insussistenze dei residui attivi	Insussistenze ed economie dei residui passivi
Gestione corrente non vincolata	€ 0,03	€ 42.581,04
Gestione corrente vincolata	€ -	€ -
Gestione in conto capitale vincolata	€ -	€ -
Gestione in conto capitale non vincolata	€ -	€ -
Gestione servizi c/terzi	€ 45.134,39	€ 27.295,93
MINORI RESIDUI	€ 45.134,42	€ 69.876,97

Il totale dei residui complessivo, in c/competenza e in c/residui, risulta così composto al 31.12.2020, secondo l'esercizio di derivazione:

ANALISI RESIDUI					
RESIDUI ATTIVI	2017	2018	2019	2020	Totale
Titolo 2 - Trasferimenti Correnti	53.700,00	449.838,02	2.798.473,39	6.764.639,59	10.066.651,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				30.461,00	30.461,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	1.051,87	0,00	94.534,27	220.924,72	316.510,86
Totale Attivi	54.751,87	449.838,02	2.893.007,66	7.016.025,31	10.413.622,86
RESIDUI PASSIVI	2017	2018	2019	2020	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	2.154.782,15	5.011.901,27	12.173.553,60	22.516.465,17	41.856.702,19
Titolo 7 - Uscite pe conto terzi e partite di giro	16.682,79	66.985,30	232.582,28	17.509.829,00	17.826.079,37
Totale Passivi	2.171.464,94	5.078.886,57	12.406.135,88	40.026.294,17	59.682.781,56

Fondo crediti di dubbia esigibilità

L'Ente non ha accantonato alcuna quota del risultato di amministrazione al fondo crediti di dubbia esigibilità in quanto i residui attivi sono relativi a crediti vantati dall'Ente verso altre amministrazioni pubbliche. Secondo quanto previsto dal principio contabile applicato alla contabilità finanziaria (Allegato 4/2 al D.Lgs.118/2011), infatti, "non sono oggetto di svalutazione i crediti da altre amministrazioni pubbliche".

Altri fondi e accantonamenti

Nel Risultato di Amministrazione non risultano accantonamenti per fondo rischi contenziosi, rischi futuri o altri fondi.

SPESA IN CONTO CAPITALE

L'Agenzia non ha sostenuto nel 2020 spese in conto capitale.

SERVIZI CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

L'Organo di revisione ha provveduto ad accertare l'equivalenza tra gli accertamenti e gli impegni di spesa dei capitoli relativi ai servizi per conto terzi e risultano essere equivalenti.

Il totale delle entrate/uscite per servizi conto terzi e partite di giro accertate/impegnate per l'anno 2020 è pari a € 416.559.299,93.

INDEBITAMENTO

L'Ente non ha fatto ricorso, fin dall'inizio della propria operatività, all'indebitamento, né ha in corso contratti relativi a strumenti finanziari derivati.

ANALISI DELLE ENTRATE E DELLE SPESE

Entrate

Le entrate dell'Agenzia per l'annualità 2020 sono pari a € 533.577.381,02, di cui € 116.739.937,81 derivante da trasferimenti correnti, € 278.143,28 per entrate extratributarie, e € 416.559.299,93 per entrate per conto terzi e partite di giro. Le entrate dell'Agenzia derivano principalmente da: Trasferimenti correnti e per conto terzi da Regione Lombardia per la remunerazione dei contratti di servizio e concessioni in essere per i servizi di Trasporto Pubblico Locale; trasferimenti da Enti locali per il cofinanziamento dei servizi di TPL di competenza; trasferimenti da Regione Lombardia e dagli Enti soci per la copertura dei costi dell'Agenzia per l'espletamento delle funzioni amministrative attribuite. Per l'annualità 2020 a tali risorse si sono aggiunti i contributi straordinari Covid derivanti dai fondi del Ministero Infrastrutture e Trasporti.

Spese correnti

La comparazione delle spese correnti, riclassificate per macroaggregati, impegnate negli ultimi tre esercizi evidenzia:

Macroaggregati		Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	variazione 2020 su 2019
101	redditi da lavoro dipendente	€ 200.526,24	€ 635.406,61	€ 740.289,78	104.883,17
102	imposte e tasse a carico ente	€ 59.184,89	€ 43.645,48	€ 45.294,34	1.648,86
103	acquisto beni e servizi	€ 159.020.621,35	€ 163.689.997,80	€ 104.899.763,47	-58.790.234,33
104	trasferimenti correnti	€ 14.845.012,99	€ 14.187.221,77	€ 12.104.709,24	-2.082.512,53
105	trasferimenti di tributi				
106	fondi perequativi				
107	interessi passivi				
108	altre spese per redditi di capitale				
109	entrate	€ 515.105,53	€ 44.000,00	€ 70.000,00	26.000,00
110	altre spese correnti	€ 2.498,65	€ 796,96	€ 643,45	-153,51
TOTALE		€ 174.642.949,65	€ 178.601.068,62	€ 117.860.700,28	-60.740.368,34

Il totale delle spese correnti per l'anno 2020 è pari a € 117.860.700,28. Tali spese sono relative principalmente a: spese per contratti di servizio e concessioni TPL; trasferimenti agli Enti locali di contributi per servizi TPL e per funzioni di propria competenza; spese per la gestione dell'Agenzia e per l'espletamento delle funzioni ad essa assegnate.

Spese per il personale

La spesa per il personale nell'anno 2020, comparata con quella delle annualità precedenti è la seguente:

	rendiconto 2018	rendiconto 2019	rendiconto 2020
Spese macroaggregato 101	€ 200.526,24	€ 635.406,61	€ 657.138,84
Spese macroaggregato 103		€ -	
Irap macroaggregato 102	€ 59.167,84	€ 43.621,48	€ 45.292,34
Trattamento accessorio reimputato all'esercizio successivo		€ 83.736,94	€ 69.292,60
Rimborso personale comandato Enti soci presso Agenzia	€ 515.105,53	€ 44.000,00	€ 70.000,00
Altre spese: da specificare.....			
Altre spese: da specificare.....			
Totale spese di personale (A)	€ 774.799,61	€ 806.765,03	€ 841.723,78
(-) Componenti escluse: comando di un dip Agenzia presso enti soci(B)			-€ 30.461,04
(-) Altre componenti escluse:			
di cui rinnovi contrattuali			
(=) Componenti assoggettate al limite di spesa A-B	€ 774.799,61	€ 806.765,03	€ 811.262,74
(ex art. 1, comma 557, legge n. 296/ 2006 o comma 562)			

L'Organo di revisione ha rilasciato in data 30.11.2020 il parere sulla compatibilità dei costi del Contratto Collettivo Integrativo, parte economica anno 2020.

CONTO ECONOMICO

Nel Conto Economico della gestione sono rilevati i componenti positivi e negativi secondo criteri di competenza economica.

Il conto economico è stato formato sulla base del sistema contabile concomitante integrato con la contabilità finanziaria (attraverso la matrice di correlazione di Arconet) e con la rilevazione, con la tecnica della partita doppia delle scritture di assestamento e rettifica.

Il risultato economico conseguito nel 2020 è negativo ed è pari a € - 804.627,90 e risulta in peggioramento rispetto al risultato 2019, quando il risultato era stato egualmente negativo, pari a € - 653.552,94. Da tali valori emerge un disavanzo derivante dai componenti positivi della gestione inferiori a quelli negativi. Tale situazione riflette quanto già evidenziato in precedenza relativamente ai risultati negativi della gestione di competenza.

I proventi e oneri straordinari presentano un saldo positivo di Euro 22.366,44 derivante principalmente dal risultato della gestione dei residui conseguente al riaccertamento ordinario.

Le quote di ammortamento sono pari a € 1.195,60 dovute a immobilizzazioni acquisite negli anni precedenti, non avendo nel 2020 sostenuto spese per immobilizzazioni.

Le imposte ammontano a € 45.292,34 riconducibili per la quasi totalità all'IRAP sulle retribuzioni del personale.

STATO PATRIMONIALE

Nello Stato patrimoniale sono rilevati gli elementi dell'attivo e del passivo, nonché le variazioni che gli elementi patrimoniali hanno subito per effetto della gestione.

La verifica degli elementi patrimoniali al 31/12/2020 ha evidenziato:

ATTIVO

Immobilizzazioni

Il valore netto delle immobilizzazioni al 31.12.2020 è pari a € 2.196. Non vi sono stati nuovi acquisti nell'anno 2020. Il valore al 31.12 è relativo ad acquisti effettuati nel 2018, riconducibili principalmente a mobili e arredi e attrezzature informatiche minori, depurato degli ammortamenti.

Crediti

È stata verificata la conciliazione tra residui attivi e l'ammontare dei crediti di funzionamento, come indicato al punto 6.2b1 del principio contabile applicato 4/3. Il totale dei crediti corrisponde al totale dei residui attivi per € 10.413.622,90.

Il fondo svalutazione crediti è pari a zero in quanto i crediti vantati dell'Ente sono verso altre amministrazioni pubbliche. Secondo quanto previsto dal principio contabile applicato alla contabilità finanziaria (Allegato 4/2 al D.Lgs.118/2011), infatti, "non sono oggetto di svalutazione i crediti da altre amministrazioni pubbliche".

Disponibilità liquide

È stata verificata la corrispondenza del saldo patrimoniale al 31/12/2020 delle disponibilità liquide con le risultanze del conto del tesoriere, degli altri depositi bancari e postali pari a € 50.852.775,38.

PASSIVO

Patrimonio netto

Il patrimonio netto al 31.12.2020 è pari a € 1.516.520,12. La variazione rispetto al valore al 31.12.2019 è data dal risultato economico dell'esercizio pari a – 804.627,90.

Debiti

E' stata verificata la corrispondenza tra il saldo patrimoniale al 31.12.2020 con i residui passivi. Il totale dei debiti risultanti dallo Stato patrimoniale è pari a € 59.682.781,56.

Fondi per rischi e oneri

Non vi sono accantonamenti al fondo rischi e oneri.

RELAZIONE AL RENDICONTO

L'Organo di revisione prende atto che l'ente ha predisposto la relazione al rendiconto 2020. Dalla relazione risultano: i principali elementi che hanno caratterizzato la gestione 2020; l'esposizione delle principali voci del conto del bilancio; la composizione del risultato di amministrazione; la composizione della situazione patrimoniale dell'Ente.

CONCLUSIONI

Tenuto conto di tutto quanto esposto, rilevato e proposto si attesta la corrispondenza del rendiconto alle risultanze della gestione e **si esprime giudizio positivo** per l'approvazione del rendiconto dell'esercizio finanziario 2020, invitando l'Ente a tener conto delle osservazioni indicate nella presente relazione.

L'ORGANO DI REVISIONE

Alberto Grancini

Saveria Morello

Andrea Negri