

**AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE DEL BACINO
DI CREMONA E MANTOVA**

Il Collegio dei Revisori dei conti dell'Agencia per il Trasporto Pubblico Locale del bacino di Cremona e Mantova, composto dai Signori:

- Ruberti Dott.Stefano eletto con delibera Assemblea 3 03.09.2015;
- Tambalo Dott.ssa Maria Grazia eletta con delibera Assemblea 3 03.09.2015;
- Antoniazzi Rag.Maurizio eletto con delibera Assemblea 7 28.7.02016;

a norma dell'art. 14 comma 1 dello Statuto, presenta il seguente

PARERE SULLA VARIAZIONE N. 2 AL BILANCIO DI PREVISIONE
PER GLI ESERCIZI 2016-2017-2018

Premesso

- che con deliberazione n. 5 del 15.03.2016 l'Assemblea dell'Agencia ha approvato il Bilancio di Previsione per gli esercizi 2016, 2017 e 2018, ed i suoi allegati;
- che con deliberazione n. 7 del 15.03.2016 il Consiglio di Amministrazione dell'Agencia ha approvato il Piano esecutivo di Gestione (P.E.G.) per il triennio 2016/2018;
- che con deliberazione n.8 del 28.07.2016 l'Assemblea dell'Agencia ha approvato la variazione n. 1 con oggetto Assestamento generale e salvaguardia degli equilibri;
- che detto atto programmatico richiede ora un aggiornamento alla luce di novità sopravvenute, e di nuove iniziative, illustrate nella proposta di delibera assembleare;

Rilevato

- che con la variazione proposta viene mantenuto il pareggio finanziario complessivo ed il rispetto degli equilibri di parte corrente, c/capitale e servizi c/terzi di cui al comma 6 dell'art.162 del citato Tuel;
- che il saldo algebrico tra maggiori e minori entrate è pari al saldo algebrico delle maggiori e minori spese;
- che gli equilibri di parte corrente, in c/capitale e servizi c/terzi vengono mantenuti;
- che l'art. 193 comma 2 del D. Lgs. 267/2000 (c.d. Testo Unico Enti Locali) stabilisce che l'organo assembleare debba provvedere a dare atto, con propria delibera, almeno una volta l'anno, entro il 31 luglio, del permanere degli equilibri generali di bilancio, ed, in caso contrario, debba provvedere ad adottare le conseguenti misure richieste dalla legge,
- che con deliberazione di Assemblea dei soci si è provveduto ad adottare la variazione di assestamento generale n. 1 del 28.07.2016 e si è dato atto del mantenimento degli equilibri finanziari dell'Ente;

Dato atto

- che nelle verifiche effettuate non sono emerse discordanze o difformità rispetto ai Principi contabili che presiedono alla redazione del bilancio;
- che relativamente alle entrate per trasferimenti correnti oggetto di variazione, è stato verificata la documentazione e gli atti che costituiscono presupposto per procedere all'accertamento dell'entrata;

Riassunte come segue le variazioni al fine di dimostrarne la regolarità contabile e la salvaguardia degli equilibri;

COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2016
VARIAZIONE DEL QUADRO COMPLESSIVO

| | Bilancio 2016 | varazioni | variazioni | Bilancio 2016 |
|---|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| | approvato | positive | negative | variato |
| | variaz. prec. | | | |
| Avanzo di amministrazione | 110.340,49 | | 15.829,00 | 94.511,49 |
| Fondo pluriennale vincolato | | | | 0,00 |
| Entrate Titolo I - Tributarie | | | | 0,00 |
| Entrate Titolo II Trasf. Correnti | 35.006.593,15 | 7.147.487,01 | 353.212,89 | 41.800.867,27 |
| Entrate Titolo III - Extratributarie | | 2.500,00 | | 2.500,00 |
| Entrate Titolo IV - Conto Capitale | | | | 0,00 |
| Entrate Titolo V - Riduzione att. finanziarie | | | | 0,00 |
| Totale entrate finali | 35.006.593,15 | 7.149.987,01 | 353.212,89 | 41.803.367,27 |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti | | | | 0,00 |
| Titolo 7 - Anticipazioni tesoriere/cassiere | | | | 0,00 |
| Titolo 9 - Entrate c/ terzi e partite di giro | 4.005.000,00 | | | 4.005.000,00 |
| Totale Titoli | 4.005.000,00 | | | 4.005.000,00 |
| TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE | 39.121.933,64 | 7.149.987,01 | 369.041,89 | 45.902.878,76 |
| VARIAZIONE NETTA ENTRATE | | | 6.780.945,12 | |

| | Bilancio 2016 | varazioni | variazioni | Bilancio 2016 |
|--|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| | approvato | positive | negative | variato |
| | | | | |
| Disavanzo di amministrazione | | | | 0,00 |
| Titolo 1 - Spese correnti | 35.092.233,64 | 6.891.685,25 | 101.510,00 | 41.882.408,89 |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale | 24.700,00 | | 9.330,00 | 15.370,00 |
| Titolo 3 - Spese incremento attività finanziarie | | | | 0,00 |
| Totale spese finali | 35.116.933,64 | 6.891.685,25 | 110.840,00 | 41.897.778,89 |
| Titolo 4 - Rimborso di prestiti | | | | 0,00 |
| Titolo 5 - Chiusura Anticip. Tesoriere | | | | 0,00 |
| Titolo 7 - Spese c/ terzi e partite di giro | 4.005.000,00 | | | 4.005.000,00 |
| Totale Titoli | 4.005.000,00 | 0,00 | | 4.005.000,00 |
| TOTALE COMPLESSIVO SPESE | 39.121.933,64 | 6.891.685,25 | 110.840,00 | 45.902.778,89 |
| VARIAZIONE NETTA SPESE | | | 6.780.845,25 | |

COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017
VARIAZIONE DEL QUADRO COMPLESSIVO

| | Bilancio 2017 | varazioni | variazioni | Bilancio 2017 |
|---|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
| | approvato | positive | negative | variato |
| | variaz. prec. | | | |
| Avanzo di amministrazione | | | | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato | | | | 0,00 |
| Entrate Titolo I -Tributarie | | | | 0,00 |
| Entrate Titolo II Trasf.Correnti | 38.017.244,37 | 959.676,61 | 5.032.365,93 | 33.944.555,05 |
| Entrate Titolo III - Extratributarie | | 2.500,00 | | 2.500,00 |
| Entrate Titolo IV - Conto Capitale | | | | 0,00 |
| Entrate Titolo V - Riduzione att.finanziarie | | | | 0,00 |
| Totale entrate finali | 38.017.244,37 | 962.176,61 | 5.032.365,93 | 33.947.055,05 |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti | | | | 0,00 |
| Titolo 7 - Anticipazioni tesoriere/cassiere | | | | 0,00 |
| Titolo 9 - Entrate c/ terzi e partite di giro | 3.905.000,00 | | | 3.905.000,00 |
| Totale Titoli | 3.905.000,00 | | | 3.905.000,00 |
| TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE | 41.922.244,37 | 962.176,61 | 5.032.365,93 | 37.852.055,05 |
| VARIAZIONE NETTA ENTRATE | | | -4.070.189,32 | |

| | Bilancio 2017 | varazioni | variazioni | Bilancio 2017 |
|--|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
| | approvato | positive | negative | variato |
| | | | | |
| Disavanzo di amministrazione | | | | 0,00 |
| Titolo 1 - Spese correnti | 38.017.244,37 | 908.961,15 | 4.985.150,47 | 33.941.055,05 |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale | | 6.000,00 | | 6.000,00 |
| Titolo 3 - Spese incremento attività finanziarie | | | | 0,00 |
| Totale spese finali | 38.017.244,37 | 914.961,15 | 4.985.150,47 | 33.947.055,05 |
| Titolo 4 - Rimborso di prestiti | | | | 0,00 |
| Titolo 5 - Chiusura Anticip. Tesoriere | | | | 0,00 |
| Titolo 7 - Spese c/ terzi e partite di giro | 3.905.000,00 | | | 3.905.000,00 |
| Totale Titoli | 3.905.000,00 | 0,00 | | 3.905.000,00 |
| TOTALE COMPLESSIVO SPESE | 41.922.244,37 | 914.961,15 | 4.985.150,47 | 37.852.055,05 |
| VARIAZIONE NETTA SPESE | | | -4.070.189,32 | |

COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018
VARIAZIONE DEL QUADRO COMPLESSIVO

| | Bilancio 2018 | varazioni | variazioni | Bilancio 2018 |
|---|----------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| | approvato | positive | negative | variato |
| | variaz. prec. | | | |
| Avanzo di amministrazione | | | | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato | | | | 0,00 |
| Entrate Titolo I -Tributarie | | | | 0,00 |
| Entrate Titolo II Trasn.Correnti | 38.017.244,37 | 915.676,61 | 227.212,63 | 38.705.708,35 |
| Entrate Titolo III - Extratributarie | | 2.500,00 | | 2.500,00 |
| Entrate Titolo IV - Conto Capitale | | | | 0,00 |
| Entrate Titolo V - Riduzione att.finanziarie | | | | 0,00 |
| Totale entrate finali | <i>38.017.244,37</i> | <i>918.176,61</i> | <i>227.212,63</i> | <i>38.708.208,35</i> |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti | | | | 0,00 |
| Titolo 7 - Anticipazioni tesoriere/cassiere | | | | 0,00 |
| Titolo 9 - Entrate c/ terzi e partite di giro | 3.855.000,00 | 50.000,00 | | 3.905.000,00 |
| Totale Titoli | <i>3.855.000,00</i> | <i>50.000,00</i> | | <i>3.905.000,00</i> |
| TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE | <i>41.872.244,37</i> | <i>968.176,61</i> | <i>227.212,63</i> | <i>42.613.208,35</i> |
| VARIAZIONE NETTA ENTRATE | | | <i>740.963,98</i> | |

| | Bilancio 2018 | varazioni | variazioni | Bilancio 2018 |
|--|----------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
| | approvato | positive | negative | variato |
| | | | | |
| Disavanzo di amministrazione | | | | 0,00 |
| Titolo 1 - Spese correnti | 38.017.244,37 | 963.902,35 | 278.938,37 | 38.702.208,35 |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale | | 6.000,00 | | 6.000,00 |
| Titolo 3 - Spese incremento attività finanziarie | | | | 0,00 |
| Totale spese finali | <i>38.017.244,37</i> | <i>969.902,35</i> | <i>278.938,37</i> | <i>38.708.208,35</i> |
| Titolo 4 - Rimborso di prestiti | | | | 0,00 |
| Titolo 5 - Chiusura Anticip. Tesoriere | | | | 0,00 |
| Titolo 7 - Spese c/ terzi e partite di giro | 3.855.000,00 | 50.000,00 | | 3.905.000,00 |
| Totale Titoli | <i>3.855.000,00</i> | <i>50.000,00</i> | | <i>3.905.000,00</i> |
| TOTALE COMPLESSIVO SPESE | <i>41.872.244,37</i> | <i>1.019.902,35</i> | <i>278.938,37</i> | <i>42.613.208,35</i> |
| VARIAZIONE NETTA SPESE | | | <i>740.963,98</i> | |

FLUSSI DI CASSA BILANCIO ANNO 2016

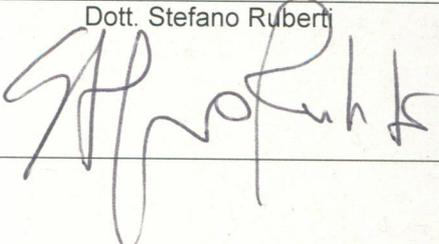
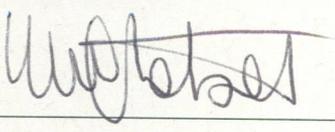
| | Bilancio 2016 | variazione | Bilancio 2016 |
|--|----------------------|---------------------|----------------------|
| | approvato | success +/- | variato |
| | variaz. prec. | | |
| Fondo di cassa iniziale 1° gennaio | 110.340,49 | | 110.340,49 |
| Entrate Titolo I | | | 0,00 |
| Entrate Titolo II | 35.006.593,15 | 6.794.174,12 | 41.800.767,27 |
| Entrate Titolo III | | 2.500,00 | 2.500,00 |
| Entrate Titolo IV | | | 0,00 |
| Entrate Titolo V | | | 0,00 |
| Entrate Titolo VI | | | 0,00 |
| Entrate Titolo VII - Anticipazioni tesoreria | | | 0,00 |
| Entrate Titolo IX - Partite di giro | 4.005.000,00 | | 4.005.000,00 |
| Totale Entrate | 39.011.593,15 | 6.796.674,12 | 45.808.267,27 |
| Spese Titolo I | 32.851.733,64 | 6.874.075,23 | 39.725.808,87 |
| Spese Titolo II | 24.700,00 | -9.330,00 | 15.370,00 |
| Spese Titolo III | | | 0,00 |
| Spese Titolo IV - Rimborso Prestiti | | | 0,00 |
| Spese Titolo V - Rimb.anticipaz.tesoreria | | | 0,00 |
| Spese Titolo VI - Partite di giro | 4.005.000,00 | | 4.005.000,00 |
| Totale Spese | 36.881.433,64 | 6.864.745,23 | 43.746.178,87 |
| Differenza | 2.130.159,51 | -68.071,11 | 2.062.088,40 |
| Fondo di cassa finale 31/12 | 2.240.500,00 | | 2.172.428,89 |

SI ESPRIME

parere favorevole in ordine alla congruità, coerenza e attendibilità della variazione proposta in quanto vengono mantenuti gli equilibri di bilancio, la regolarità contabile e l'attendibilità sulle entrate che si stima realizzarsi e le spese che si stima di impegnare nella rimanente parte dell'esercizio finanziario 2016 e per gli esercizi 2017 e 2018.

Mantova, addì 30 novembre 2016

L'ORGANO DI REVISIONE

| | | |
|---|---|--|
| Rag. Maurizio Antoniazzi  | Dott. Stefano Ruberti  | Dott.ssa Maria Grazia Tambalo  |
|---|---|--|