

## **Verbale 4/2019**

### **PARERE SULLA VARIAZIONE N. 3 DI ASSESTAMENTO GENERALE E CONTROLLO DELLA SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO 2019-2021.**

Il Collegio dei Revisori dei conti dell' Agenzia per il Trasporto Pubblico Locale del bacino di Cremona e Mantova, nominato con delibera assembleare 4/2019 23.5.2019 nelle persone di:

1. Rag. Maurizio Antoniazzi, revisore dei conti, presidente;
2. Dott.ssa Tambalo Maria Grazia, revisore dei conti, membro;
3. Dott. Zeni Alessandro, revisore dei conti, membro.

#### Premesso

- che con deliberazione n. 7 del 21.12.2018 il l'Assemblea ha approvato il Bilancio di Previsione per gli esercizi 2019/2021 ed i suoi allegati;
- che detto atto programmatico richiede ora un aggiornamento alla luce di novità sopravvenute, e di nuove iniziative, illustrate nella proposta di delibera dell'Assemblea;

#### 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;

#### Dato atto

- che nelle verifiche effettuate non sono emerse discordanze o difformità rispetto ai principi contabili che presiedono alla redazione del bilancio;

#### Visto

- il parere positivo del Direttore dell' Agenzia sulla presente proposta di variazione ed il dettaglio delle voci da variare desumibile dalle tabelle allegare alla proposta di stessa;

Riassunte

- come segue le variazioni al fine di dimostrarne la regolarità contabile e la salvaguardia degli equilibri per quanto riguarda gli esercizi 2019, 2020 e 2021:

<b>COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019</b>				
<b>VARIAZIONE DEL QUADRO COMPLESSIVO</b>				
	<b>Bilancio 2019 approvato</b>	<b>varazioni positive</b>	<b>variazioni negative</b>	<b>Bilancio 2019 variato</b>
Avanzo di amministrazione	235.880,79			235.880,79
Fondo pluriennale vincolato				0,00
Entrate Titolo I - Tributarie				0,00
Entrate Titolo II Trasf. Correnti	38.768.917,92	115.894,52		38.884.812,44
Entrate Titolo III - Extratributarie	10.000,00		503,62	9.496,38
Entrate Titolo IV - Conto Capitale		550,00		550,00
Entrate Titolo V - Riduzione att. finanziarie				0,00
<b>Totale entrate finali</b>	<b>38.778.917,92</b>	<b>116.444,52</b>	<b>503,62</b>	<b>38.894.858,82</b>
Titolo 6 - Accensione di prestiti				0,00
Titolo 7 - Anticipazioni tesoriere/cassiere				0,00
Titolo 9 - Entrate c/ terzi e partite di giro	3.705.000,00			3.705.000,00
<b>Totale Titoli</b>	<b>3.705.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.705.000,00</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>42.719.798,71</b>	<b>116.444,52</b>	<b>503,62</b>	<b>42.835.739,61</b>
<b>VARIAZIONE NETTA ENTRATE</b>			<b>115.940,90</b>	
	<b>Bilancio 2019 approvato</b>	<b>varazioni positive</b>	<b>variazioni negative</b>	<b>Bilancio 2019 variato</b>
Disavanzo di amministrazione				0,00
Titolo 1 - Spese correnti	39.009.798,71	168.440,90	52.500,00	39.125.739,61
Titolo 2 - Spese in conto capitale	5.000,00			5.000,00
Titolo 3 - Spese incremento attività finanziarie				0,00
<b>Totale spese finali</b>	<b>39.014.798,71</b>	<b>168.440,90</b>	<b>52.500,00</b>	<b>39.130.739,61</b>
Titolo 4 - Rimborso di prestiti				0,00
Titolo 5 - Chiusura Anticip. Tesoriere				0,00
Titolo 7 - Spese c/ terzi e partite di giro	3.705.000,00			3.705.000,00
<b>Totale Titoli</b>	<b>3.705.000,00</b>	<b>0,00</b>		<b>3.705.000,00</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>42.719.798,71</b>	<b>168.440,90</b>	<b>52.500,00</b>	<b>42.835.739,61</b>
<b>VARIAZIONE NETTA SPESE</b>			<b>115.940,90</b>	

<b>FLUSSI DI CASSA BILANCIO ANNO 2019</b>			
	<b>Bilancio 2019 approvato</b>	<b>var. Cons. success +/-</b>	<b>Bilancio 2019 variato</b>
Fondo di cassa iniziale 1° gennaio	5.700.160,66		5.700.160,66
Entrate Titolo I			0,00
Entrate Titolo II	40.177.020,59	115.894,52	40.292.915,11
Entrate Titolo III	10.000,00	-503,62	9.496,38
Entrate Titolo IV		550,00	550,00
Entrate Titolo V			0,00
Entrate Titolo VI			0,00
Entrate Titolo VII - Anticipazioni tesoreria			0,00
Entrate Titolo IX - Partite di giro	3.861.261,90	-156.261,90	3.705.000,00
<b>Totale Entrate</b>	<b>49.748.443,15</b>	<b>-40.321,00</b>	<b>49.708.122,15</b>
Spese Titolo I	45.095.916,82	109.853,06	45.205.769,88
Spese Titolo II	2.500,00		2.500,00
Spese Titolo III			0,00
Spese Titolo IV - Rimborso Prestiti			0,00
Spese Titolo V - Rimb.anticipaz.tesoreria			0,00
Spese Titolo VII - Partite di giro	4.607.203,34	-233.597,18	4.373.606,16
<b>Totale Spese</b>	<b>49.705.620,16</b>	<b>-123.744,12</b>	<b>49.581.876,04</b>
Differenza	42.822,99	83.423,12	126.246,11
Fondo di cassa finale 31/12	5.742.983,65	83.423,12	5.826.406,77

**COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020**

**VARIAZIONE DEL QUADRO COMPLESSIVO**

	<b>Bilancio 2020</b>	<b>varazioni</b>	<b>variazioni</b>	<b>Bilancio 2020</b>
	<b>approvato</b>	<b>positive</b>	<b>negative</b>	<b>variato</b>
Avanzo di amministrazione				0,00
Fondo pluriennale vincolato				0,00
Entrate Titolo I -Tributarie				0,00
Entrate Titolo II Trasf.Correnti	38.768.917,92			38.768.917,92
Entrate Titolo III - Extratributarie	5.000,00	3.401,88		8.401,88
Entrate Titolo IV - Conto Capitale				0,00
Entrate Titolo V - Riduzione att.finanziarie				0,00
<b>Totale entrate finali</b>	<b>38.773.917,92</b>	<b>3.401,88</b>	<b>0,00</b>	<b>38.777.319,80</b>
Titolo 6 - Accensione di prestiti				0,00
Titolo 7 - Anticipazioni tesoriere/cassiere				0,00
Titolo 9 - Entrate c/ terzi e partite di giro	3.705.000,00			3.705.000,00
<b>Totale Titoli</b>	<b>3.705.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.705.000,00</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>42.478.917,92</b>	<b>3.401,88</b>	<b>0,00</b>	<b>42.482.319,80</b>
<b>VARIAZIONE NETTA ENTRATE</b>			<b>3.401,88</b>	
	<b>Bilancio 2020</b>	<b>varazioni</b>	<b>variazioni</b>	<b>Bilancio 2020</b>
	<b>approvato</b>	<b>positive</b>	<b>negative</b>	<b>variato</b>
Disavanzo di amministrazione				0,00
Titolo 1 - Spese correnti	38.771.417,92	11.401,88	8.000,00	38.774.819,80
Titolo 2 - Spese in conto capitale	2.500,00			2.500,00
Titolo 3 - Spese incremento attività finanziarie				0,00
<b>Totale spese finali</b>	<b>38.773.917,92</b>	<b>11.401,88</b>	<b>8.000,00</b>	<b>38.777.319,80</b>
Titolo 4 - Rimborso di prestiti				0,00
Titolo 5 - Chiusura Anticip. Tesoriere				0,00
Titolo 7 - Spese c/ terzi e partite di giro	3.705.000,00			3.705.000,00
<b>Totale Titoli</b>	<b>3.705.000,00</b>			<b>3.705.000,00</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>42.478.917,92</b>	<b>11.401,88</b>	<b>8.000,00</b>	<b>42.482.319,80</b>
<b>VARIAZIONE NETTA SPESE</b>			<b>3.401,88</b>	

**COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021**

**VARIAZIONE DEL QUADRO COMPLESSIVO**

	<b>Bilancio 2021</b>	<b>varazioni</b>	<b>variazioni</b>	<b>Bilancio 2021</b>
	<b>approvato</b>	<b>positive</b>	<b>negative</b>	<b>variato</b>
Avanzo di amministrazione				0,00
Fondo pluriennale vincolato				0,00
Entrate Titolo I -Tributarie				0,00
Entrate Titolo II Trasf.Correnti	38.768.917,92			38.768.917,92
Entrate Titolo III - Extratributarie	5.000,00	3.401,88		8.401,88
Entrate Titolo IV - Conto Capitale				0,00
Entrate Titolo V - Riduzione att.finanziarie				0,00
<b>Totale entrate finali</b>	<b>38.773.917,92</b>	<b>3.401,88</b>	<b>0,00</b>	<b>38.777.319,80</b>
Titolo 6 - Accensione di prestiti				0,00
Titolo 7 - Anticipazioni tesoriere/cassiere				0,00
Titolo 9 - Entrate c/ terzi e partite di giro	3.705.000,00			3.705.000,00
<b>Totale Titoli</b>	<b>3.705.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.705.000,00</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>42.478.917,92</b>	<b>3.401,88</b>	<b>0,00</b>	<b>42.482.319,80</b>
<b>VARIAZIONE NETTA ENTRATE</b>			<b>3.401,88</b>	
	<b>Bilancio 2021</b>	<b>varazioni</b>	<b>variazioni</b>	<b>Bilancio 2021</b>
	<b>approvato</b>	<b>positive</b>	<b>negative</b>	<b>variato</b>
Disavanzo di amministrazione				0,00
Titolo 1 - Spese correnti	38.771.417,92	11.401,88	8.000,00	38.774.819,80
Titolo 2 - Spese in conto capitale	2.500,00			2.500,00
Titolo 3 - Spese incremento attività finanziarie				0,00
<b>Totale spese finali</b>	<b>38.773.917,92</b>	<b>11.401,88</b>	<b>8.000,00</b>	<b>38.777.319,80</b>
Titolo 4 - Rimborso di prestiti				0,00
Titolo 5 - Chiusura Anticip. Tesoriere				0,00
Titolo 7 - Spese c/ terzi e partite di giro	3.705.000,00			3.705.000,00
<b>Totale Titoli</b>	<b>3.705.000,00</b>			<b>3.705.000,00</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>42.478.917,92</b>	<b>11.401,88</b>	<b>8.000,00</b>	<b>42.482.319,80</b>
<b>VARIAZIONE NETTA SPESE</b>			<b>3.401,88</b>	

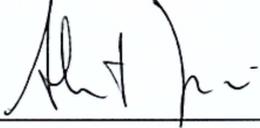
## ESPRIME

### **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 2019 e negli esercizi finanziari 2020 E 2021.

Mantova, addì 29 luglio 2019

### **IL COLLEGIO DEI REVISORI**

Dott.ssa Maria Grazia Tambalo 	Dott. Alessandro Zeni 	Rag. Maurizio Antoniazzi 
--	--	---