



**Verbale 15/2022**

**PARERE SULLA VARIAZIONE N. 7 BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024.**

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. 8 del 17.12.2021 l’Assemblea ha approvato il Bilancio di Previsione per gli esercizi 2022/2024 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 del Consiglio di Amministrazione, e che dovrà poi essere ratificata dalla 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 allegata 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 2022, 2023 e 2024:

<b>COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2022</b>				
<b>VARIAZIONE DEL QUADRO COMPLESSIVO</b>				
	<b>Bilancio 2022 approvato</b>	<b>varazioni positive</b>	<b>variazioni negative</b>	<b>Bilancio 2022 variato</b>
Avanzo di amministrazione	2.168.511,99			<b>2.168.511,99</b>
Fondo pluriennale vincolato	26.120,30			<b>26.120,30</b>
Entrate Titolo I -Tributarie				<b>0,00</b>
Entrate Titolo II Trasf.Correnti	50.837.179,06			<b>50.837.179,06</b>
Entrate Titolo III - Extratributarie	3.000,00			<b>3.000,00</b>
Entrate Titolo IV - Conto Capitale				<b>0,00</b>
Entrate Titolo V - Riduzione att.finanziarie				<b>0,00</b>
<b>Totale entrate finali</b>	<b>50.840.179,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50.840.179,06</b>
Titolo 6 - Accensione di prestiti				<b>0,00</b>
Titolo 7 - Anticipazioni tesoriere/cassiere				<b>0,00</b>
Titolo 9 - Entrate c/ terzi e partite di giro	4.405.000,00			<b>4.405.000,00</b>
<b>Totale Titoli</b>	<b>4.405.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.405.000,00</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>57.439.811,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>57.439.811,35</b>
<b>VARIAZIONE NETTA ENTRATE</b>			<b>0,00</b>	
	<b>Bilancio 2022 approvato</b>	<b>varazioni positive</b>	<b>variazioni negative</b>	<b>Bilancio 2022 variato</b>
Disavanzo di amministrazione				<b>0,00</b>
Titolo 1 - Spese correnti	53.029.811,65	130.000,00	130.000,00	<b>53.029.811,65</b>
Titolo 2 - Spese in conto capitale	5.000,00			<b>5.000,00</b>
Titolo 3 - Spese incremento attività finanziarie				<b>0,00</b>
<b>Totale spese finali</b>	<b>53.034.811,65</b>	<b>130.000,00</b>	<b>130.000,00</b>	<b>53.034.811,65</b>
Titolo 4 - Rimborso di prestiti				<b>0,00</b>
Titolo 5 - Chiusura Anticip. Tesoriere				<b>0,00</b>
Titolo 7 - Spese c/ terzi e partite di giro	4.405.000,00			<b>4.405.000,00</b>
<b>Totale Titoli</b>	<b>4.405.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.405.000,00</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>57.439.811,65</b>	<b>130.000,00</b>	<b>130.000,00</b>	<b>57.439.811,65</b>
<b>VARIAZIONE NETTA SPESE</b>			<b>0,00</b>	

<b>FLUSSI DI CASSA BILANCIO ANNO 2022</b>			
	<b>Bilancio 2022 approvato</b>	<b>var. Ass. success +/-</b>	<b>Bilancio 2022 variato</b>
Fondo di cassa iniziale 1° gennaio	<b>12.410.440,02</b>		<b>12.410.440,02</b>
Titolo 0 - Avanzo/Fondi			
Entrate Titolo II	52.494.058,55		52.494.058,55
Entrate Titolo III	3.000,00		3.000,00
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	4.441.915,13		4.441.915,13
<b>Totale Entrate</b>	<b>56.938.973,68</b>	<b>0,00</b>	<b>56.938.973,68</b>
Spese Titolo I	64.248.450,62	130.000,00	64.378.450,62
Spese Titolo II	5.000,00		5.000,00
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	4.875.962,08		4.875.962,08
<b>Totale Spese</b>	<b>69.129.412,70</b>	<b>130.000,00</b>	<b>69.259.412,70</b>
Differenza	<b>-12.190.439,02</b>	<b>-130.000,00</b>	<b>-12.320.439,02</b>
Fondo di cassa finale 31/12	<b>220.001,00</b>	<b>-130.000,00</b>	<b>90.001,00</b>

**COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023: INVARIATO**

TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	<b>49.667.160,37</b>
----------------------------	----------------------

TOTALE COMPLESSIVO SPESE	<b>49.667.160,37</b>
--------------------------	----------------------

*DI CUI 4.405.000,00 SERV.C/TERZI*

**COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024: INVARIATO**

TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	<b>49.667.160,37</b>
----------------------------	----------------------

TOTALE COMPLESSIVO SPESE	<b>49.667.160,37</b>
--------------------------	----------------------

*DI CUI 4.405.000,00 SERV.C/TERZI*

## **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 2022 e negli esercizi finanziari 2023 e 2024.

Cremona, addì 9 dicembre 2022

### **IL COLLEGIO DEI REVISORI**

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