



**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 allegate 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:

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

| FLUSSI DI CASSA BILANCIO ANNO 2022           |                            |                          |                          |
|----------------------------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                                              | Bilancio 2022<br>approvato | var. Ass.<br>success +/- | Bilancio 2022<br>variato |
| Fondo di cassa iniziale 1° gennaio           | 12.410.440,02              |                          | 12.410.440,02            |
| 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             |
| Totale Entrate                               | 56.938.973,68              | 0,00                     | 56.938.973,68            |
| 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             |
| Totale Spese                                 | 69.129.412,70              | 130.000,00               | 69.259.412,70            |
| Differenza                                   | -12.190.439,02             | -130.000,00              | -12.320.439,02           |
| Fondo di cassa finale 31/12                  | 220.001,00                 | -130.000,00              | 90.001,00                |

COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023: INVARIATO

|                            |               |
|----------------------------|---------------|
| TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE | 49.667.160,37 |
| TOTALE COMPLESSIVO SPESE   | 49.667.160,37 |

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

COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024: INVARIATO

|                            |               |
|----------------------------|---------------|
| TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE | 49.667.160,37 |
| TOTALE COMPLESSIVO SPESE   | 49.667.160,37 |

*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<br>Firmato digitalmente | Dott. Alessandro Zeni<br>Firmato digitalmente | Rag. Maurizio Antoniazzi<br>Firmato digitalmente |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------|