

AGENZIA DELLA MOBILITA' PIEMONTESE

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Esaminato lo schema di Bilancio di previsione finanziario 2022-2024 corredato dei relativi allegati e approvato dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 12/2022 in data 03/03/2022;

attesta

che lo schema di Bilancio di previsione finanziario 2022-2024 è redatto secondo le disposizioni, i principi e gli schemi previsti dal D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i. e dal D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i.;

verifica

che sono stati osservati i requisiti ed i limiti contabili di legge, per cui il Bilancio è stato correttamente redatto nell'osservanza dei principi di unita', annualità, universalità ed integrità, veridicità, pareggio finanziario ed equilibrio economico di cui all'art. 162 del D.Lgs 267/2000 e s.m.i.;

che le entrate e le spese per conto terzi e partite di giro pareggiano in entrata e in uscita;

che il Bilancio risulta illustrato dalla nota integrativa;

che il Bilancio è redatto secondo la struttura prevista dal D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i.;

che gli stanziamenti del Bilancio di previsione finanziario 2022-2024 hanno carattere autorizzatorio costituendo limite agli impegni di spesa ai sensi dell'art. 164, comma 2, del D.Lgs 267/2000 e s.m.i.;

che le metodologie adottate nella predisposizione del bilancio consentono la determinazione dei singoli stanziamenti di entrata e di spesa attraverso l'individuazione preliminare delle risorse e degli interventi che risultano accorpati rispettivamente per titoli e categorie e per missioni e programmi;

rileva

AGENZIA DELLA MOBILITA' PIEMONTESE

che l'esercizio 2022 del bilancio di previsione finanziario pareggia in termini di competenza a Euro 795.788.623,03 ed in termini di cassa a Euro 997.531.452,57, mentre i successivi esercizi 2023 e 2024 pareggiano rispettivamente in termini di sola competenza a Euro 642.922.638,35 e a Euro 625.784.067,23.

che l'equilibrio del bilancio è dimostrato nell'Allegato 9 al Bilancio di previsione finanziario secondo quanto previsto dal D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i.

che Il risultato di amministrazione presunto al 31.12.2021 è pari ad Euro 34.778.480,84 e così distinto:

- Parte accantonata Euro 8.895.413,53;
- Parte vincolata Euro 23.585.864,72;
- Parte disponibile Euro 2.297.202,59;

applicati in spesa sull'anno 2022, in quanto fondi accantonati e vincolati ai sensi dell'art. 187, comma 3 e comma 3-ter, del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i., per un totale di Euro 32.444.184,42 come segue:

avanzo accantonato applicato:

- per Euro 8.719.463,53 alla copertura di fondi di accantonamento (di cui alla Missione 20 Programma 03) di cui Euro 76.465,14 per Fondo rinnovi contrattuali e Euro 8.642.998,39 per Fondo passività potenziali;
- per Euro 175.950,00 alla copertura di fondi di accantonamento di cui Euro 10.227,00 per FCDE e Euro 165.723,00 per fondi di accantonamento per l'eventuale restituzione di somme relative ai progetti europei;

avanzo vincolato applicato:

- per Euro 79.247,65 relativamente agli accertamenti dell'esercizio 2020 e degli esercizi pregressi per i progetti europei Mobilab, Cuore Dinamico, e T.V.A
- per Euro 2.509.305,48 per vincoli formalmente attribuiti dall'Ente relativamente conferimento del fondo di dotazione dei comuni consorziati;
- per Euro 10.993.294,81 a fronte dell'accertamento e riscossione dell'ulteriore anticipazione dell'anticipazione delle risorse statali destinate a finanziare i servizi aggiuntivi di trasporto pubblico locale autorizzati nel 2021 durante il periodo dell'emergenza sanitaria da COVID 19 ex decreto interministeriale MIMS-MEF n. 335/2021.
- per Euro 9.966.922,95 relativi ai trasferimenti dalla Regione per il rinnovo e potenziamento del parco autobus, già accertati e non impegnati;

che l'equilibrio economico-finanziario di parte corrente è ottenuto sull'esercizio 2022 tramite l'utilizzo della quota accantonata del risultato di amministrazione, pari ad Euro 22.477.261,47;

che sugli esercizi 2023 e 2024 le entrate correnti garantiscono autonomamente l'equilibrio corrente;

che l'equilibrio economico-finanziario di parte capitale sul 2022 è invece garantito per

AGENZIA DELLA MOBILITA' PIEMONTESE

Euro 194.998,00 dalle entrate correnti che residuano dopo il finanziamento delle spese correnti.

che l'equilibrio di parte capitale è garantito per Euro 190.844,00 da entrate correnti per l'esercizio 2023, e sul 2024, da entrate correnti per Euro 157.653,00.

che le previsioni di competenza relative all'esercizio 2022 sono ripartite come di seguito indicato:

Previsioni di entrata	Importo	Previsioni di spesa	Importo
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	131.728,65	Trasporto ferroviario - spese correnti	252.433.231,91
Utilizzo avanzo di amministrazione	32.444.184,42	Trasporto ferroviario - spese in conto capitale	30.978,00
Trasferimenti correnti da Stato	14.997.125,35	Trasporto pubblico locale - spese correnti	401.979.004,65
Trasferimenti correnti da Regioni	535.000.000,00	Trasporto pubblico locale - spese in conto capitale	70.895.067,87
Trasferimenti correnti da Regioni per manutenzione ferro	1.200.000,00	Trasporto per vie d'acqua - spese correnti	179.745,59
Trasferimenti dallo Stato-Regione per emergenza epidemiologica COVID19	83.467.783,61	Trasporto per vie d'acqua - spese in conto capitale	133.876,00
Trasferimenti correnti da Enti locali	11.808.800,02	Fondo di riserva - spese correnti	2.001.000,00
Entrate extratributarie	110.000,06	Altri fondi - spese correnti	12.404.719,01
Entrate in conto capitale	60.898.000,92		
Entrate per partite di giro	55.731.000,00	Spese per partite di giro	55.731.000,00
TOTALE	795.788.623,03	TOTALE	795.788.623,03

che le previsioni di competenza 2022 relative ai trasferimenti da Regione Piemonte includono la somma di Euro 4.900.000,00 destinata a finanziare le spese di funzionamento dell'Agenzia della mobilità piemontese e che tale importo finanzia le seguenti previsioni di spesa:

AGENZIA DELLA MOBILITA' PIEMONTESE

Organi e incarichi istituzionali	118.600,00
Personale e relativi oneri previdenziali, assistenziali (al netto delle spese finanziate dal FPV corrente)	1.727.991,71
comandi personale	320.408,97
Acquisto di beni e prestazioni di servizi	1.258.486,32
Utilizzo beni di terzi	307.600,00
Imposte e tasse	150.088,14
Altre spese correnti	12.000,00
Fondo di riserva	809.826,86
Spese in conto capitale	194.998,00
TOTALE	4.900.000,00

- che il fondo di riserva sul 2022 è pari ad Euro 2.100.000,00 e Euro 1.780.000,00 sulle annualità 2023-2024;
- che Il fondo di riserva di cassa è pari a Euro 1.916.000,00;
- che le suddette dotazioni annue del fondo di riserva sono conformi ai limiti di legge di cui all'art. 166, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i.;
- che le somme iscritte Fondo accantonamento per passività potenziali, sono complessivamente pari ad Euro 8.642.998,39, in quanto con deliberazione n. 6/2018 del Consiglio di Amministrazione del 23 aprile 2018 sono stati approvati l'atto transattivo con GTT s.p.a. ed il documento programmatico denominato "Interventi previsti in materia di trasporto pubblico locale che rilevano ai fini del piano finanziario GTT. "Con Deliberazione di Assemblea n. 5/2018 del 6/9/2018 si era ritenuto pertanto, in coerenza con quanto sopra, procedere alla riduzione del suddetto "Fondo accantonamento passività potenziali" per un importo di Euro 1.768.216,39, mantenendone pertanto una residua dotazione pari ad Euro 350.000,00 destinata a fronteggiare eventuali e temporanee necessità di copertura dei corrispettivi a saldo annuali dei contratti di servizio di trasporto pubblico locale, secondo quanto previsto nella deliberazione dell'Assemblea n. 4/2016 del 3 settembre 2016. In sede di Rendiconto 2019 si era proceduto ad accantonare l'importo di Euro 4.146.443,43, a seguito della verifica dell'inesigibilità dell'IVA Stato 2017 e alla contestuale insussistenza di entrata, per fondo passività potenziali.

Con l'approvazione del Rendiconto 2019 l'avanzo libero di Euro 2.443.093,93 è stato destinato a fondo passività potenziali per il contenzioso con TRENITALIA S.p.a. Con Deliberazione dell'Assemblea n.7 del 25/10/2021 di approvazione della salvaguardia di bilancio si è proceduto ad accantonare l'importo di Euro 1.711.441,03;

Sono stati effettuati specifici approfondimenti da parte dell'Agenzia per la definizione della congruità del fondo passività potenziali.

AGENZIA DELLA MOBILITA' PIEMONTESE

In considerazione del punto 5.2 lettera h dell'allegato 4/2 del D.lgs. 118/2011 si è ritenuto di stanziare a Fondo passività potenziali per il triennio 2022-2024 un ulteriore importo pari a Euro 1.000.000,00 per ogni annualità, al fine di integrare la quota parte del Fondo per il contenzioso in essere con TRENITALIA S.P.A.

Il Fondo passività potenziali stanziato nell'esercizio 2022 ammonta pertanto a complessivi Euro 9.642.998,39, tale importo è da ritenersi congruo anche in considerazione dei richiesti ed ottenuti pareri dei legali di supporto dell'Agenzia e in funzione degli effettuati stanziamenti per gli esercizi 2023 e 2024.

- che è stata formulata l'attestazione del Direttore generale, riportante la data del 25 febbraio 2022, sulla veridicità delle previsioni di entrata e di compatibilità delle previsioni di spesa ai sensi ed in applicazione dell'art. 153 del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i..

considera

le entrate previste *attendibili* e le spese previste *congrue*, e conseguentemente il Bilancio di previsione finanziario 2022-2024 *coerente* con gli atti fondamentali della gestione.

--==ooOoo==--

CONSIDERAZIONI FINALI E CONCLUSIONI

Il Collegio dei Revisori ritiene, in via preliminare,

di poter valutare positivamente il progetto di Bilancio di previsione finanziario 2022-2024, così come approvato dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 12/2022 in data 03/03/2022;

di poter valutare positivamente il contenuto dell'aggiornamento al Documento Unico di Programmazione;

il Collegio dei Revisori ribadisce l'importanza di incrementare il fondo passività potenziali attualmente ammontante ad € 9.642.998,39 ed invita l'Assemblea ad accantonare l'avanzo libero scaturente dal Rendiconto dell'esercizio 2021, nonché a limitare l'utilizzo del fondo di riserva a eventi eccezionali;

--==ooOoo==--

AGENZIA DELLA MOBILITA' PIEMONTESE

Per quanto sopra premesso,

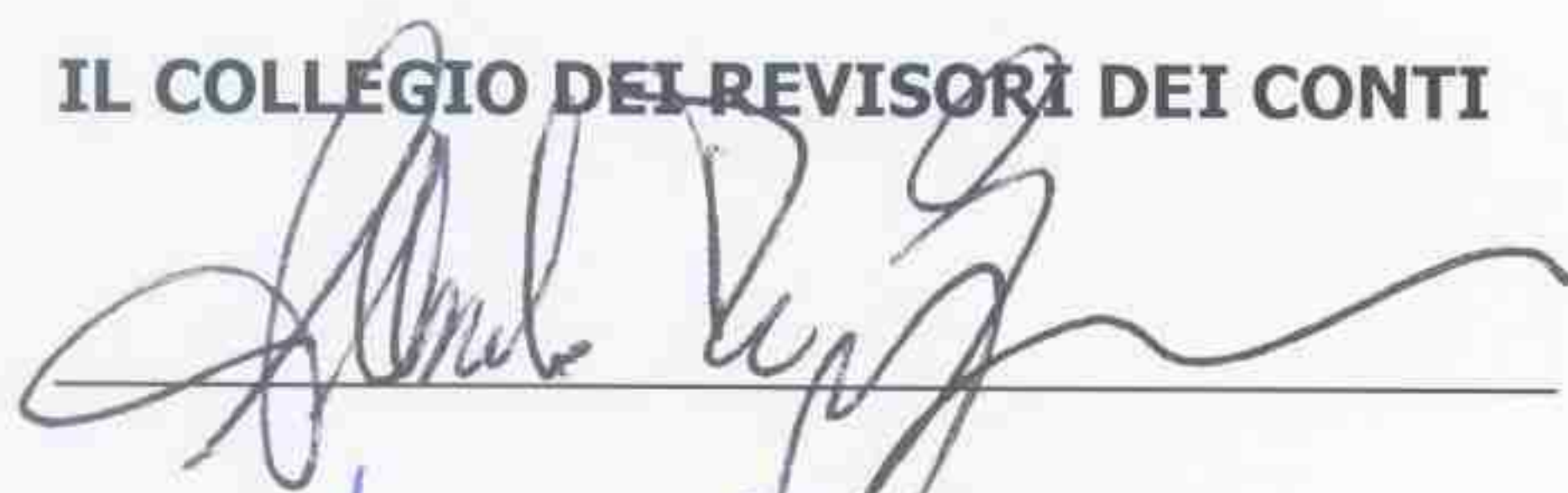
il Collegio dei Revisori dei Conti esprime

PARERE FAVOREVOLE

ai fini dell'approvazione del Bilancio di previsione finanziario 2022-2024 e relativi allegati.

Torino, 10 marzo 2022

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI



(dr. Alberto De Gregorio)



(dr. Massimo Baiamonte)



(dr. Roberto Monticone)