

**ESTRATTO DAL
VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO D'AMMINISTRAZIONE**

N. 17/2020

OGGETTO: *Variazione di assestamento generale del bilancio di previsione finanziario 2020 e presa d'atto del permanere degli equilibri di bilancio - Proposta all'Assemblea.*

Il giorno trentuno del mese di luglio duemilaventi, a partire dalle ore 10:30, previa l'osservanza di tutte le formalità prescritte dalla vigente legge, vennero oggi convocati a seduta i componenti il Consiglio Di Amministrazione

All'appello risultano:

	Presente	Assente
1. <i>Federico Binatti</i> <i>Consigliere d'Amministrazione</i>	X	
2. <i>Giovanni Currado</i> <i>Consigliere d'Amministrazione</i>	X	
3. <i>Erika Chiecchio</i> <i>Consigliere d'Amministrazione</i>	X	
4. <i>Licia Nigrognò</i> <i>Presidente Agenzia</i>	X	

*E' presente **Ing. Cesare Paonessa** che assume le funzioni di Segretario della seduta. E' presente la **D.ssa Letizia Gaudio**, dipendente del Comune di Torino, che svolge funzioni di assistenza alla seduta.*

*Essendo legale il numero degli intervenuti, l'Arch. **Licia Nigrognò** nella qualità di Presidente dell'Agenzia, dichiarata aperta la seduta e dopo aver illustrato l'ordine del giorno – inviato ai Consiglieri insieme alla convocazione – ha proceduto con la trattazione dell'oggetto sopra indicato.*

OGGETTO: Variazione di assestamento generale del bilancio di previsione finanziario 2020 e presa d'atto del permanere degli equilibri di bilancio - Proposta all'Assemblea.

A relazione della Presidente Licia Nigrognò

Premesso che ai sensi della Convenzione costitutiva e dello Statuto dell'Agenzia si applicano alla stessa le disposizioni di cui al D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i.;

visto pertanto l'art. 175 del D.Lgs. n. 267/2000, così come modificato dall'art. 74 del D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i., ed in particolare:

- il comma 1 che dispone che il bilancio di previsione finanziario può subire variazioni nel corso dell'esercizio di competenza e di cassa sia nella parte prima, relativa alle entrate, che nella parte seconda, relativa alle spese, per ciascuno degli esercizi considerati nel documento;
- il comma 2 che prevede che le variazioni al bilancio sono di competenza dell'organo consiliare salvo quelle previste dai commi 5 bis e 5quater;
- il comma 8 che stabilisce che mediante la variazione di assestamento generale si attua la verifica generale di tutte le voci di entrata e di uscita, compreso il fondo di riserva ed il fondo di cassa, al fine di assicurare il mantenimento del pareggio di bilancio;

considerato inoltre l'art. 3, comma 1, del D.Lgs. n. 118/2001 e s.m.i. che dispone che le amministrazioni pubbliche conformano la propria gestione ai principi contabili generali contenuti nell'allegato 1 del medesimo decreto ed ai seguenti principi contabili applicati allegati allo stesso:

- a) della programmazione (allegato n. 4/1);
- b) della contabilità finanziaria (allegato n. 4/2);
- c) della contabilità economico-patrimoniale (allegato n. 4/3);
- d) del bilancio consolidato (allegato n. 4/4);

considerato in particolare il punto 4.2 del citato principio contabile applicato, concernente la programmazione, laddove annovera tra gli strumenti di programmazione degli enti locali lo schema di delibera di assestamento del bilancio comprendente il controllo della salvaguardia degli equilibri di bilancio, da presentarsi all'organo consiliare entro il 31 luglio di ogni anno.

visto il bilancio di previsione finanziario 2020 dell'Agenzia approvato con deliberazione dell'Assemblea n. 1 in data 20 maggio 2020;

vista la deliberazione dell'Assemblea n. 2/2020 del 20 maggio 2020 inerente l'approvazione del Rendiconto della gestione per l'esercizio 2019, con cui è stata altresì approvata la variazione al fondo pluriennale vincolato 2020;

dato atto che il bilancio di previsione finanziario 2020-2022 prevede sul 2020 un Fondo accantonamento per passività potenziali pari ad Euro 350.000,00, risulta necessario procedere all'adeguamento del "Fondo accantonamento per passività potenziali secondo quanto raccomandato dal Collegio dei Revisori dei conti in sede di relazione al Rendiconto della gestione 2019, "in considerazione dell'avviato contenzioso con Trenitalia S.p.a.",

ritenuto pertanto opportuno, ai sensi di quanto previsto dall'art. 193, comma 2, lett. c), del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i., applicare ad incremento del suddetto "Fondo accantonamento per passività potenziali" la quota libera del risultato amministrazione al 31.12.2019, determinata in Euro 2.443.093,93 sulla base del Rendiconto della gestione 2019 di cui alla citata deliberazione dell'Assemblea n. 2/2020;

dato atto che complessivamente la dotazione del suddetto “Fondo di riserva”, in seguito alla presente variazione di assestamento, risulta pari ad Euro 2.793.093,93 e che tale dotazione è coerente con i requisiti normativi previsti dall’art. 167 del D.Lgs n. 267/2000 e s.m.i.;

considerato opportuno procedere all’aggiornamento delle previsioni di entrata con l’iscrizione in entrata di un trasferimento regionale pari ad Euro 30.000.000,00 relativo al riconoscimento della compensazione per riduzione dei ricavi tariffari relativi ai passeggeri nel periodo dal 23 febbraio 2020 al 31 dicembre 2020 rispetto alla media dei ricavi tariffari relativa ai passeggeri registrata nel medesimo periodo del precedente biennio, come previsto dall’art. 200, comma 2, del D.L. 19 maggio 2020, n. 34;

considerato che l’Agenzia intende attivare il servizio PAGO PA per il pagamento del bollo in modo virtuale, così come disciplinato dall’art. 15 del D.P.R. 642/1972;

dato atto che con propria Deliberazione n. 15 del 19/06/2020, si è proceduto al primo prelievo dal fondo di riserva per l’assegnazione di un contributo a G.T.T. S.p.a., e che occorre procedere alla conseguente variazione di cassa;

ritenuta la congruità delle dotazioni del “Fondo di riserva” e del “Fondo crediti i dubbia esigibilità di parte corrente” come risultanti a seguito della presente variazione di assestamento;

considerata la necessità di proporre all’Assemblea l’approvazione della seguente variazione al bilancio di previsione finanziario 2020-2022 in applicazione dell’art. 175, comma 2, del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i., complessivamente pari ad un incremento delle previsioni di Entrata e Spesa di Euro 35.141.031,99 annualità 2020, e le conseguenti variazioni di cassa, come segue;

Parte ENTRATA

- applicazione quota avanzo libero pari a Euro 2.443.093,93 tra le previsioni di entrata 2020 del Titolo 0 “Avanzo di amministrazione”, Tipologia 0,
- iscrizione di Euro 1.962.187,37 tra le previsioni di Entrata 2020 del Titolo 2, Trasferimenti correnti Tipologia 101 “Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche” conseguenti al maggiore accertamento dei trasferimenti dallo Stato riconosciuta dal Ministero dell’Interno – Dipartimento degli Affari interni e territoriali a titolo di contributo sull’IVA applicata nel 2020 ai contratti di servizio del Trasporto pubblico locale;
- iscrizione di Euro 709.490,74 tra le previsioni di Entrata 2020 del Titolo 2 Trasferimenti correnti, Tipologia 101 “Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche” a fronte dei maggiori accertamenti da province del Bacino nord-est;
- iscrizione di Euro 17.414,36 tra le previsioni di Entrata 2020 Tipologia 101 “Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche” a fronte del versamento del fondo di dotazione da parte del Comune di Alessandria;
- iscrizione di Euro 8.333,59 tra le previsioni di Entrata 2020 del Titolo 3 “Entrate extratributarie”, Tipologia 500-Rimborsi e altre entrate correnti a fronte dei maggiori accertamenti per rimborsi;
- iscrizione di Euro 30.000.000,00 tra le previsioni di Entrata 2020 del Titolo 2 “Trasferimenti correnti”, Tipologia 101 “Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche” secondo quanto previsto dall’art. 200 D.L. 34/2020 per compensare la riduzione dei ricavi tariffari relativi ai passeggeri nel periodo dal 23 febbraio 2020 al 31 dicembre 2020 rispetto alla media dei ricavi tariffari relativa ai passeggeri registrata nel medesimo periodo del precedente biennio;

- iscrizione di Euro 512,00 tra le previsioni di entrata 2020 del Titolo.3 “Entrate extratributarie”, Tipologia 500 “Rimborsi e altre entrate correnti” per l’introito del bollo assolto in modo virtuale da restituire all’Agenzia delle Entrate;

Parte SPESA

- iscrizione di Euro 2.443.093,93 tra le previsioni di Spesa 2020 della Missione 20-Fondi e accantonamenti- Programma 3 “Altri fondi” Titolo 1 “Spese correnti” per incremento del “Fondo accantonamento per passività potenziali”, come sopra descritto;
- iscrizione di Euro 1.962.187,37 tra le previsioni di Spesa 2020 della Missione 10 “Trasporti e diritto alla mobilità”, Programma 01 “Trasporto pubblico locale, Titolo 1 “Spese correnti” relative ai maggiori introiti per contributo su IVA applicata nel 2020 ai contratti di servizio del Trasporto pubblico locale;
- iscrizione di Euro 709.490,74 tra le previsioni di Spesa 2020 della Missione 10 “Trasporti e diritto alla mobilità”, Programma 02 “Trasporto pubblico locale, Titolo 1 “Spese correnti” a fronte dei maggiori accertamenti di cui sopra;
- iscrizione di Euro 17.414,36 tra le previsioni di Spesa 2020 della Missione 10 “Trasporti e diritto alla mobilità”, Programma 02 “Trasporto pubblico locale, Titolo 1 “Spese correnti”, a fronte dei maggiori accertamenti di cui sopra;
- iscrizione di Euro 6.370,59 tra le previsioni di Spesa 2020 della Missione 10 “Trasporti e diritto alla mobilità”, Programma 02 “Trasporto pubblico locale, Titolo 1 “Spese correnti”, a fronte dei maggiori accertamenti di cui sopra;
- iscrizione di Euro 1.963,00 tra le previsioni di Spesa 2020 della Missione 10 “Trasporti e diritto alla mobilità”, Programma 03 “Trasporto per vie d'acqua”, Titolo 1 “Spese correnti, a fronte dei maggiori accertamenti di cui sopra;
- Iscrizione di Euro 12.098.000,00, tra le previsioni di Spesa 2020 della Missione 10 “Trasporti e diritto alla mobilità”, Programma 01 “Trasporto ferroviario”, Titolo 1 “Spese correnti”, per contributi ad imprese destinati a compensare la riduzione dei ricavi tariffari relativi ai passeggeri nel periodo dal 23 febbraio 2020 al 31 dicembre 2020 rispetto alla media dei ricavi tariffari relativa ai passeggeri registrata nel medesimo periodo del precedente biennio ai sensi dell’art. 200 D.L. 34/2020 convertito in L. 77/2020;
- Iscrizione di Euro 17.865.000,00 tra le previsioni di Spesa 2020 della Missione 10 “Trasporti e diritto alla mobilità”, Programma 02 “Trasporto pubblico locale”, Titolo 1 “Spese correnti”, per contributi ad imprese destinati a compensare la riduzione dei ricavi tariffari relativi ai passeggeri nel periodo dal 23 febbraio 2020 al 31 dicembre 2020 rispetto alla media dei ricavi tariffari relativa ai passeggeri registrata nel medesimo periodo del precedente biennio ai sensi dell’art. 200 D.L. 34/2020 convertito in L. 77/2020;
- iscrizione di Euro 37.000,00 tra le previsioni di Spesa 2020 della Missione 10 “Trasporti e diritto alla mobilità”, Programma 03 “Trasporto per vie d'acqua”, Titolo 1 “Spese correnti”, per contributi ad imprese destinati a compensare la riduzione dei ricavi tariffari relativi ai passeggeri nel periodo dal 23 febbraio 2020 al 31 dicembre 2020 rispetto alla media dei ricavi tariffari relativa ai passeggeri registrata nel medesimo periodo del precedente biennio ai sensi dell’art. 200 D.L. 34/2020 convertito in L. 77/2020;
- riduzione di Euro 6.700,00 sulle previsioni di Spesa 2020 della Missione 10 “Trasporti e diritto alla mobilità”, Programma 03 “Trasporto per vie d'acqua”, Titolo 2 “Spese in

conto capitale”, in quanto l’Agenzia procederà direttamente all’affidamento del servizio di progettazione preliminare di un’imbarcazione per il servizio di TPL sul Lago d’Orta;

- iscrizione di Euro 6.700,00 tra le previsioni di Spesa 2020 della Missione 10 “Trasporti e diritto alla mobilità”, Programma 03 “Trasporto per vie d’acqua”, Titolo 1 “Spese correnti” al fine di procedere all’affidamento del servizio di progettazione preliminare di un’imbarcazione per il servizio di TPL sul Lago d’Orta;
- iscrizione di Euro 512,00 tra le previsioni di spesa 2020 del Titolo 1 “Spese correnti”, per pagamento del bollo assolto in modo virtuale in favore dell’Agenzia delle Entrate;

Occorre altresì procedere alla seguente Variazione di cassa

- riduzione di Euro 10.000,00 sulle previsioni di cassa 2020 della della Missione 20-Fondi e accantonamenti -Programma 01-Fondo di riserva Titolo 1 “Spese correnti”
- iscrizione di Euro 10.000,00 tra le previsioni di cassa 2020 della Missione 10 “Trasporti e diritto alla mobilità”, Programma 02 “Trasporto pubblico locale, titolo 1 “Spese correnti”

Visto l’art. 162, comma 6, del suddetto D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i. che stabilisce i requisiti di equilibrio complessivo e di equilibrio di parte corrente del bilancio di previsione;

visto l’art. 75, comma 3, del vigente Regolamento di contabilità dell’Ente che dispone la costante verifica da parte del Servizio Ragioneria della sussistenza degli equilibri di bilancio nonché la comunicazione semestrale degli esiti di tale verifica al Presidente, all’Organo di revisione, al Direttore generale;

premesso che la suddetta comunicazione relativa alla sussistenza degli equilibri di bilancio, rilevata alla data del 14 luglio 2020 è stata fornita dal Direttore generale e quindi trasmessa al Presidente ed al Collegio dei Revisori tramite nota prot. n. 6008 in data 21 luglio 2020 e che le risultanze in essa riportate, dettagliate nell’Allegato 2 parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, sono le seguenti:

- a. equilibrio di parte corrente relativo agli stanziamenti di competenza pari ad Euro 0,00;
- b. equilibrio complessivo in c/capitale relativo agli stanziamenti di competenza pari a Euro 0,00;
- c. equilibrio finale relativo agli stanziamenti di competenza pari ad Euro 0,00;
- d. equilibrio finale tra accertamenti e impegni di competenza pari ad Euro 86.197.067,48;

dato inoltre atto che la presente proposta di assestamento generale del bilancio di previsione finanziario 2019-2021 non pregiudica il conseguimento del pareggio di bilancio e garantisce il mantenimento degli equilibri di bilancio di cui all’art. 193, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i..

Ritenuto pertanto opportuno proporre all’Assemblea l’adozione ai sensi dell’art. 175, comma 8, del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i. della variazione di assestamento generale del bilancio di previsione finanziario 2020-2022 come dettagliata nell’Allegato 1 parte integrante e sostanziale del presente atto, nonché la presa d’atto ai sensi dell’art. 193, comma 2, del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i. del permanere degli equilibri generali di bilancio sulla base di quanto riportato nel presente provvedimento;

visto l’art. 8 della L.R. 4/01/2000, n. 1 e s.m.i. di istituzione del consorzio denominato “Agenzia della mobilità piemontese”;

rilevato che la presente proposta variazione di assestamento generale è conforme alle disposizioni emanate dal suddetto D. Lgs. n. 267/2000 e s.m.i. e dagli articoli 17 e 18 del vigente

“Regolamento di contabilità” dell’Agenzia;

tenuto conto dell’art. 31 dello Statuto del Consorzio che stabilisce l’applicabilità all’Agenzia, per quanto riguarda la finanza, la contabilità e i bilanci, delle norme stabilite per gli enti locali, in quanto compatibili;

visto l’art. 25 dello Statuto che prevede che agli atti amministrativi degli organi dell’Agenzia si applicano le disposizioni previste per gli atti degli enti locali dal Testo unico delle leggi sull’ordinamento degli enti locali in quanto compatibili;

considerato l’art. 6, comma 4, del suddetto Statuto in ordine alla competenza dell’Assemblea in merito all’approvazione della presente proposta di variazione di assestamento generale;

acquisito il parere favorevole del Direttore generale dell’Agenzia in ordine alla regolarità formale e sostanziale della presente deliberazione, nonché in ordine alla regolarità tecnica e contabile della stessa, ai sensi ed in applicazione dell’art. 49 del D. Lgs. n. 267/2000 e s.m.i.;

dato atto che la presente proposta di deliberazione sarà trasmessa al Collegio dei Revisori per l’acquisizione del relativo parere ai sensi ed in applicazione dell’art. 239 del D. Lgs. n. 267/2000 e s.m.i. e degli art. 84 e 86 del vigente “Regolamento di contabilità” dell’Agenzia;

dato atto che in seguito all’approvazione da parte dell’Assemblea della presente proposta di variazione, la stessa verrà applicata al Piano esecutivo di gestione 2020-2022 secondo quanto riportato nell’Allegato 3, parte integrante e sostanziale del presente atto.

Tutto ciò premesso e considerato,

IL CONSIGLIO D'AMMINISTRAZIONE
DELIBERA

1) di proporre all’Assemblea:

- a) l’adozione ai sensi dell’art. 175, comma 8, del D. Lgs. n. 267/2000 e s.m.i. della variazione di assestamento generale del bilancio di previsione finanziario 2020-2022 come dettagliata nell’Allegato 1, parte integrante e sostanziale del presente atto;
- b) la presa d’atto ai sensi dell’art. 193, comma 2, del D. Lgs. n. 267/2000 e s.m.i. del permanere degli equilibri generali di bilancio sulla base di quanto riportato nel presente provvedimento;
- c) di dare atto ai sensi dell’art. 175, comma 8, del D. Lgs. n. 267/2000 e s.m.i. che la presente variazione non pregiudica il conseguimento del pareggio di bilancio e garantisce il mantenimento degli equilibri di bilancio di cui all’art. 193, comma 1, del suddetto decreto;

Dopo una breve illustrazione del relatore si apre la discussione.

Segue la votazione con il seguente esito:

N. Favorevoli: 4

N. Contrari : 0

N. Astenuti: 0

Con il medesimo esito viene altresì approvata l'immediata esecutività

Firmato	Firmato
IL SEGRETARIO Cesare Paonessa	IL PRESIDENTE Licia Nigrognò