

VERBALE RELATIVO ALL'ASSESTAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018 E RELATIVE VARIAZIONI

VERBALE N. 8/2018

In data 21/06/2018 si è riunito in Roma, in via Tanaro n. 24, previa regolare convocazione, il Collegio dei revisori dei conti, nelle persone di

Raffaele Squitieri	Presidente	Presente
Angelo Maria Quaglini	Componente effettivo	Presente
Maria Luisa Pozzone	Componente effettivo	Presente

per procedere all'esame della proposta di Assestamento di bilancio 2018 contenente le Variazioni al Bilancio di Previsione relativo all'anno 2018.

Il predetto documento contabile, corredato della relativa documentazione, è stato trasmesso al Collegio dei revisori con nota del 19 giugno 2018, in conformità a quanto previsto dall'articolo 20, comma 3, del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123 e dall'art. 61 co. 2 lett. b) del vigente Regolamento concernente la disciplina contabile dell'Autorità, per acquisirne il relativo parere di competenza.

Il Collegio esaminata la documentazione ricevuta, redige la relazione che viene allegata al presente verbale e ne costituisce parte integrante.

Il Collegio rammenta, infine, che la delibera di approvazione della variazione di cui trattasi dovrà essere trasmessa all'Amministrazione vigilante e al Ministero dell'economia e delle finanze.

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori

Raffaele Squitieri

Angelo Maria Quaglini

Maria Luisa Pozzone



(Presidente)

(Componente)

(Componente)

AUTORITÀ DI REGOLAZIONE DEI TRASPORTI

RELAZIONE RELATIVA ALL'ASSESTAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2017 E
RELATIVE VARIAZIONIParere sulla Proposta di Variazione n. 1 - Assestamento
al Bilancio di previsione anno 2018

Con nota del 19 giugno 2018 è stata trasmessa al Collegio dei Revisori la proposta di assestamento al bilancio di previsione 2018 contenente le relative variazioni al bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2018 predisposto dal Segretario Generale dell'Autorità di Regolazione dei Trasporti sulla quale il Collegio è tenuto a rendere il parere di competenza, in attuazione a quanto previsto dall'articolo 61 del Regolamento concernente la disciplina contabile dell'Autorità.

La proposta di variazione, adeguatamente motivata e corredata dalla pertinente nota di sintesi, tiene conto di quanto stabilito dall'art. 7 co. 1 del Regolamento concernente la disciplina contabile dell'Autorità nel quale è stabilito che con la Delibera di assestamento di bilancio si provvede, anche in base alla consistenza dei residui attivi e passivi accertati in sede di rendiconto dell'esercizio scaduto:

- all'aggiornamento dell'eventuale avanzo o disavanzo di amministrazione dell'esercizio precedente a quello in corso;
- all'adeguamento delle previsioni di entrata e di spesa in relazione alla quantità dell'avanzo o del disavanzo di amministrazione accertato rispetto a quello iscritto;
- ad apportare le altre variazioni necessarie alle entrate ed alle spese.

CONSIDERAZIONI GENERALI

La proposta di assestamento non contempla variazioni alle previsioni di entrata e di spesa, ma procede esclusivamente ad aggiornare, in base alle risultanze definitive del 2017, il fondo cassa iniziale pari a € 20.195.048,61 (inizialmente stimato pari a € 19.368.032,80). Nella seguente tabella sono riepilogate le previsioni di entrata e di spesa, sia di competenza che di cassa, rimaste invariate.

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE anno 2018							
Entrate			Previsione attuale	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Importo aggiornato	Previsione aggiornata di cassa anno 2018
Entrate Correnti - Titolo I		Euro	17.870.000,00	0,00	0,00	17.870.000,00	17.870.100,00
Entrate conto capitale Titolo II		Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite Giro Titolo III		Euro	4.540.000,00	0,00	0,00	4.540.000,00	4.733.791,00
Totale Entrate			22.410.000,00	0,00	0,00	22.410.000,00	22.603.891,00
Avanzo 2017	amministrazione utilizzato	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Generale		Euro	22.410.000,00	0,00	0,00	22.410.000,00	22.603.891,00
Spese			Previsione attuale	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Importo aggiornato	Previsione aggiornata di cassa anno 2018
Uscite correnti Titoli I		Euro	17.620.000,00	0,00	0,00	17.620.000,00	21.181.270,32
Uscite conto capitale Titolo II		Euro	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	250.000,00
Partite Giro Titolo III		Euro	4.540.000,00	0,00	0,00	4.540.000,00	5.664.890,83
Totale Uscite		Euro	22.410.000,00	0,00	0,00	22.410.000,00	27.096.161,15
Disavanzo di amministrazione		Euro		0,00	0,00		
Totale Generale		Euro	22.410.000,00	0,00	0,00	22.410.000,00	27.096.161,15

In particolare, sul fronte delle entrate l'andamento delle riscossioni dei versamenti in acconto del contributo per il funzionamento 2018 (pari a € 12.377.634,13) consente di confermare la stima iniziale di € 17.400.000.

Per ragioni prudenziali - attesa anche la rilevanza del contenzioso in essere - nella proposta di assestamento non viene applicata al bilancio di previsione la quota dell'avanzo di amministrazione 2017 non vincolata (€ 1.899.457,48) e viene mantenuto l'avanzo vincolato al "Fondo rischi e oneri" (€ 13.400.000,00). Tale approccio consente all'ART - ove necessario - di disporre di risorse a cui attingere, qualora il contenzioso sul contributo di funzionamento, attivato da alcune categorie di operatori, abbia esito sfavorevole all'Autorità stessa.

Situazione equilibrio dati di cassa

Nella seguente tabella vengono riportate le previsioni di cassa aggiornate in base al fondo cassa iniziale definito sulla base delle risultanze finali dell'esercizio 2017.

Prospetto riepilogativo dati di cassa	Anno 2018
<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Saldo cassa iniziale	20.195.048,61
Riscossioni previste	22.603.891,00
Pagamenti previsti	27.096.161,15
Saldo finale di cassa stimato	15.702.778,46

CONCLUSIONI

Il Collegio sulla base degli atti proposti e considerato che le variazioni in esame non alterano l'originale equilibrio di bilancio, **esprime parere favorevole in ordine all'approvazione della proposta di Assestamento di bilancio 2018 e relative Variazioni al Bilancio di previsione per l'anno 2018 da parte dell'Organo di vertice.**

Il Collegio dei Revisori dei conti

Raffaele Squitieri	(Presidente)
Angelo Maria Quaglino	(Componente)
Maria Luisa Pozzone	(Componente)