

AGENZIA DI PROMOZIONE TERRITORIALE BASILICATA



AGENZIA DI PROMOZIONE TERRITORIALE
"BASILICATA" - 85100 POTENZA
Via del Galileo, 89 - Tel. 0971,507611

13 APR. 2017

Prot. N. 2270/01

VERBALE N° 20 del 13 aprile 2017

PARERE DEL COLLEGIO DEI REVISORI ALLA PROPOSTA DI BILANCIO DI PREVISIONE 2017-2019.

L'organo di revisione

DOTT. VITO CALACE ***PRESIDENTE***
DOTT. VINCENZO TEORA ***COMPONENTE***
DOTT. SSA FILOMENA PIA CONTE ***COMPONENTE***

TC

[Handwritten signature]

VERIFICHE DEGLI EQUILIBRI

BILANCIO DI PREVISIONE 2017-2019

L'Organo di revisione ha verificato che tutti i documenti contabili sono stati predisposti e redatti sulla base del sistema di codifica della contabilità armonizzata.

Le previsioni di competenza per gli anni 2017, 2018 e 2019, confrontate con le previsioni definitive per l'anno 2016, sono così formulate:

Riepilogo generale entrate e spese per titoli

RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
		DEFINITIVE ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	252.028,81	33.116,90	-	-
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	362.788,78			
	Avanzo di amministrazione	215.474,06			
	Fondo di cassa	1.013.796,26	4.714.996,88		
1	Entrate correnti di natura tributaria e contributiva	-	-	-	-
2	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Pubbliche	3.287.350,24	2.750.000,00	2.950.000,00	2.950.000,00
3	Entrate extratributarie	11.686,87	477,10	500,00	500,00
4	Entrate in conto capitale	6.576.539,26	2.616.406,00	242.500,00	242.500,00
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	-	-	-
6	Accensione prestiti	-	-	-	-
7	Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	-	-	-	-
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	1.207.980,10	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
totale		11.083.556,47	6.366.883,10	4.193.000,00	4.193.000,00
	totale generale delle entrate	11.913.848,12	6.400.000,00	4.193.000,00	4.193.000,00

Le previsioni definitive dell'anno 2016 ammontano ad € 11.913.848,12 le previsioni annuali 2017 ammontano ad € 6.400.000,00 e le previsioni 2018-2019 ammontano per ciascun esercizio finanziario a 4.193.000,00. La differenza rispetto all'anno 2016 deriva da trasferimenti regionali finalizzati alla realizzazione di iniziative di promozione e comunicazione del patrimonio culturale intangibile e turismo costiero, presenti nell'anno 2016 (bilancio assestato).

Handwritten signature and initials, possibly 'FRC'.

Previsioni di cassa

RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI		PREVISIONI ANNO 2017
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento	4.714.996,88
1	<i>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva</i>	
2	<i>Trasferimenti correnti</i>	2.904.600,24
3	<i>Entrate extratributarie</i>	477,10
4	<i>Entrate in conto capitale</i>	4.243.410,80
5	<i>Entrate da riduzione di attività finanziarie</i>	-
6	<i>Accensione prestiti</i>	-
7	<i>Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere</i>	-
9	<i>Entrate per conto terzi e partite di giro</i>	1.063.334,97
TOTALE TITOLI		8.211.823,11
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		12.926.819,99

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI		PREVISIONI ANNO 2017
1	<i>Spese correnti</i>	6.165.167,86
2	<i>Spese in conto capitale</i>	5.911.021,48
3	<i>Spese per incremento attività finanziarie</i>	
4	<i>Rimborso di prestiti</i>	
5	<i>Chiusura anticipazioni di Istituto tesoriere/cassiere</i>	
7	<i>Spese per conto terzi e partite di giro</i>	1.031.932,26
TOTALE TITOLI		12.508.121,60
SALDO DI CASSA		418.698,39

Gli stanziamenti di cassa comprendono le previsioni di riscossioni e pagamenti in conto competenza e in conto residui.

Il saldo di cassa non negativo assicura il rispetto dell'art.162 del Tuel;

La differenza fra residui + previsione di competenza e previsione di cassa è dimostrata nel seguente prospetto:


Verifica equilibrio corrente, in conto capitale e finale anno 2017-2019

Gli equilibri previsti dall'art. 40 del d. lgs 118/2011 sono così rappresentati:

BILANCIO DI PREVISIONE

EQUILIBRI DI BILANCIO PARTE CORRENTE

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	33.116,90	-
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	-	-
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	2.750.477,10	2.950.500,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	2.991.094,00	3.173.000,00
<i>di cui:</i>			
- fondo pluriennale vincolato			
- fondo crediti di dubbia esigibilità			
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale ammortato del mutui e prestiti obbligazionari	(-)		
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		- 207.500,00	- 222.500,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI			
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti (**)	(+)		
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***) O=G+H+I+L+M		- 207.500,00	- 222.500,00
C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.			
E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.			


 FPC

Verifica rispetto pareggio bilancio

Il pareggio di bilancio richiesto dall'art.9 della legge 243/2012 è così assicurato:

ENTRATE	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Fondo pluriennale vincolato	33.116,90		
Titolo 1			
Titolo 2	2.750.000,00	2.950.000,00	2.950.000,00
Titolo 3	477,10	500,00	500,00
Titolo 4	2.616.406,00	242.500,00	242.500,00
Titolo 5			
Totale entrate finali	5.400.000,00	3.193.000,00	3.193.000,00

SPESE	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Titolo 1	2.991.094,00	3.173.000,00	3.173.000,00
Titolo 2	2.408.906,00	20.000,00	20.000,00
Titolo 3			
Totale spese finali	5.400.000,00	3.193.000,00	3.193.000,00
Differenza	0,00	0,00	0,00

Fedda
V
RC

Verifica della coerenza esterna

Saldo di finanza pubblica

L'art. 1 comma 712 della Legge 208/2015 prevede la verifica del rispetto del saldo di finanza pubblica rappresentato in un prospetto dimostrativo.

Il saldo quale differenza fra entrate finali e spese finali deve essere non negativo.

A tal fine le entrate finali sono quelle ascrivibili ai titoli 1,2,3,4 e 5 e le spese finali quelle ascrivibili ai titoli 1,2,e 3 dello schema di bilancio ex D.Lgs 118/2011.

Dalla verifica della coerenza delle previsioni con l'obiettivo di saldo risulta un saldo non negativo così determinato:

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA 2017	COMPETENZA 2018	COMPETENZA 2019
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti	(+)	0,00		
Ripiano disavanzo presunto di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	33.116,90	0,00	0,00
Entrate titoli 1-2-3	(+)	2.750.477,10	2.950.500,00	2.950.500,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da AA. Pp.	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	2.616.406,00	242.500,00	242.500,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)	100,00	0,00	0,00
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese correnti	(-)	2.991.094,00	3.173.000,00	3.173.000,00
- di cui al fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	2.616.406,00	242.500,00	242.500,00
Variazioni attività finanziarie (se negativo)	(-)	0,00	0,00	0,00
Rimborso prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
- di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 3512013 e successive modifiche e rifinanziamenti)		0,00	0,00	0,00
- di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
A) Equilibrio di parte corrente		-207.500,00	-222.500,00	-222.500,00
Utilizzo risultato presunto di amministrazione vincolato per il finanziamento di spese d'investimento	(+)	0,00		
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in conto capitale (Titolo 4)	(+)	2.616.406,00	242.500,00	242.500,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensioni di prestiti (Titolo 6)	(+)	0,00	0,00	0,00

Tipologia di spesa		Rendiconti 2009/2011 (impegni)	% consentit a	Limite consentito	Prevision e 2017	Prevision e 2018	Prevision e 2019
1	Studi e incarichi di consulenza – cap. 220 (parz.)	505.000,00 1.271.000,0	20% 4,5%	15.741,96	15.741,96	15.741,96	15.741,96
2	Relazioni pubbliche, mostre, pubblicità e rappresentanza – cap. 304	2.984,89	20%	596,98	500,00	500,00	500,00
3	Personale a tempo determinato e/o co.co.co.-cap. 90 (parz-)	36.467,15	50%	18.233,58	17.420,00	18.233,58	18.233,58
4	Missioni – capp. 60-110-302 (parz.)	37.000,00	50%	18.500,00	18.500,00	18.500,00	18.500,00
5	Formazione cap. 115	7.000,00	50%	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
6	Sponsorizzazioni	0,00	0%	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI				56.572,52	55.661,96	56.475,54	56.475,54
Differenza rispetto al limite					910,56	96,98	96,98

AUTOVETTURE:

Tipologia di spesa		Rendiconto 2011 (impegni)	% consentita	Limite 2017	Limite 2018-2019
1	Acquisto e manutenzione – esercizio di autovetture	49.253,92	30%	14.776,18	14.776,18
TOTALI		49.253,92		14.776,18	14.776,18

Tipologia di spesa		Limite 2017	Limite 2018- 2019	Previsione 2017 *	Previsione 2018	Previsione 2019
1	Acquisto e manutenzione – esercizio di autovetture Cap. 155 - 230	14.776,18	14.776,18	14.500,00	14.500,00	14.500,00
TOTALI		14.776,18	14.776,18	14.500,00	14.500,00	14.500,00
Differenza rispetto al limite				226,18	226,18	226,18


FPC
Alola
H

USCITE Competenza - Cassa:	2017	2018	2019	Cassa 2017
Missione 07: Turismo – Programmi:				
01 - Sviluppo valorizz. turismo	€ 3.026.094,00	€ 3.193.000,00	€ 3.193.000,00	€ 6.202.131,65
02 - Politica reg.le unitaria x turismo	€ 2.373.906,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.274.057,69
Totale Missione 07	€ 5.400.000,00	€ 3.193.000,00	€ 3.193.000,00	€ 11.476.189,34
Missione 99: Servizi c/terzi-Program.:				
01 Servizi c/tersi e partite di giro	€ 1.000.000,00	€ 1.000.000,00	€ 1.000.000,00	€ 1.031.932,26
Totale Generale Uscite	€ 6.400.000,00	€ 4.193.000,00	€ 4.193.000,00	€ 12.508.121,60
Avanzo Amm. Presunto 31/12/2016				€ 418.698,39
Totale a Pareggio	€ 6.400.000,00	€ 4.193.000,00	€ 4.193.000,00	€ 12.926.819,99

b) – secondo la classificazione della L.R. n. 34/2000

ENTRATE 2017	COMPETENZA	CASSA
TITOLO I: Entrate Tributarie	€ 0,00	€ 0,00
TITOLO II: Entrate fondi U.E.-Fin. Straor.-Spec.		
UPB 01	€ 2.373.906,00	€ 3.620.418,78
UPB 02	€ 242.500,00	€ 622.992,02
Totale Titolo II	€ 2.616.406,00	€ 4.243.410,80
TITOLO III: Entrate extra-tributarie:		
UPB 01	€ 2.600.000,00	€ 2.600.000,00
UPB 02	€ 150.000,00	€ 304.600,24
UPB 03	€ 477,10	€ 477,10
Totale Titolo III	€ 2.750.477,10	€ 2.905.077,34
TITOLO IV: Entrate x alienaz. trasf. cap. etc.	€ 0,00	€ 0,00
TITOLO V: Entrate x mutui, prestiti e oper. cred.	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE ENTRATE EFFETTIVE	€ 5.366.883,10	€ 7.148.488,14
TITOLO VI: Contabilità Speciali-Partite di giro	€ 1.000.000,00	€ 1.063.334,97
TOTALE ENTRATE PREVISTE	€ 6.366.883,10	€ 8.211.823,11
Fondo Pluriennale Vincolato	€ 33.116,90	€ 0,00
Fondo di cassa presunto al 31/12/2016	€ 0,00	€ 4.714.996,88
TOTALE GENERALE ENTRATE 2017	€ 6.400.000,00	€ 12.926.819,99

USCITE 2017		
TITOLO I: Spese Organi Istit.-Pers.-Oneri Gen.		
Funzione Obiettivo 1: Funzionamento APT	COMPETENZA	CASSA
UPB 01	€ 0,00	€ 78.302,46
UPB 02	€ 173.000,00	€ 309.057,94
UPB 03	€ 1.084.000,00	€ 1.674.031,77

FR


CONCLUSIONI

L'organo di revisione:

- ha verificato che il bilancio è stato redatto nell'osservanza delle norme di Legge, dello statuto dell'ente, del regolamento di contabilità, dei principi previsti dall'articolo 162 del TUEL e dalle norme del D.Lgs.n.118/2011 e dai principi contabili;
- ha rilevato la coerenza interna, la congruità e l'attendibilità contabile delle previsioni di bilancio;
- ritiene congrue le previsioni di spesa ed attendibili le entrate previste ;

ESPRIME

pertanto, parere favorevole sulla proposta di bilancio di previsione 2017-2019 e sui documenti allegati.

Il presente verbale, viene chiuso alle ore 14:30 e, previa lettura, viene approvato e sottoscritto.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Presidente Dott. Vito CALACE

Componente Dott. Vincenzo TEORA

Componente Dott.ssa Filomena Pia CONTE

