



Verbale n. 11 del 11 Novembre 2020

AGENZIA DI PROMOZIONE TERRITORIALE BASILICATA



VERBALE N° 11 del 11 Novembre 2020

***Parere del Collegio dei Revisori
sull'Assestamento del Bilancio di Previsione 2020
e Pluriennale 2020/2022***

L'organo di revisione

DOTT. SSA SAPONARA Donatella

DOTT. SSA ALA Annalisa

DOTT. ALIBERTI Costantino

PRESIDENTE

COMPONENTE

COMPONENTE

Il presente verbale, viene redatto in riunione telematica in osservanza alle disposizioni legislative in materia di contenimento dell'emergenza epidemiologica da COVID – 19 (Decreto Presidente Consiglio dei Ministri del 09 e 11 marzo 2020), adottate dall'ente ATP con provvedimento del 10/03/2020 prot.1512/2-1, oltre che del DPCM del 03/11/2020. A seguito di regolare convocazione del presidente, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti, estratto a sorte in data 30/12/2019, ai sensi dell'art. 28, comma 2 della L.R. n. 7/2013, e nominato con Decreto del Presidente del Consiglio Regionale della Basilicata del 30/12/2019 n. 31, nelle persone di:

Dott.ssa SAPONARA Donatella	Presidente
Dott.ssa ALA Annalisa	Componente
Dott. ALIBERTI Costantino	Componente

Il Collegio dei Revisori dà atto che, al fine di consentire a questo Collegio di esprimersi sul parere di cui all'art. 15 lettera b) dello Statuto dell'A.P.T. Basilicata, sono stati trasmessi dalla Dott.ssa Roberta Laurino – Responsabile del Servizio Finanziario APT - P.O. Contabilità Sicurezza – Economato, a mezzo pec , con nota del 19/10/2020, gli atti inerenti la deliberazione del Direttore Generale avente ad oggetto “Assestamento e Variazione al Bilancio di Previsione Esercizio Finanziario 2020 e Pluriennale 2021/2022“: la relazione illustrativa all'assestamento del bilancio di previsione 2020, i prospetti del bilancio di previsione 2020 assestato, i prospetti del bilancio di previsione pluriennale 2020-2022 assestato, il prospetto degli equilibri di bilancio assestato, la nota integrativa (art. 11 comma 5 d.lgs. N. 118 del 23 giugno 2011).

IL COLLEGIO

Vista la relazione illustrativa all'assestamento trasmessa dalla P.O. Contabilità –Sicurezza- Economato dove vengono rappresentate:

Maggiori entrate previste per adeguare la disponibilità finanziaria dei capitoli di bilancio, a seguito di assegnazioni di risorse da parte della Regione Basilicata successive all'approvazione del bilancio di previsione, per € 1.518.397,12,

Minori spese per € 207.230,00 ed utilizzo dell'avanzo di amministrazione per € 207.034,20;

Maggiori spese previste per l'importo di € 1.932.661,32 ;

Visti gli elaborati predisposti dalla P.O. Contabilità –Sicurezza- Patrimonio relativi all'assestamento del Bilancio di previsione 2020, che illustrano il dettaglio delle variazioni dei residui, le variazioni della competenza e della cassa;

Visto il Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2020 e Pluriennale 2020-2022 dell'APT Basilicata, adottato con delibera del Direttore Generale n. 62 del 20/03/2020, approvato dalla Giunta Regionale con DGR n. 234 del 9 aprile 2020 e dal Consiglio Regionale con L.R. n. 13 del 04/06/2020, di cui al BUR n. 54 (Sez. Speciale) del 05/06/2020;

Visto il Rendiconto Generale dell'APT per l'esercizio finanziario 2019, adottato con deliberazione del Direttore Generale dell'APT n° 115 del 13/07/2020, approvato dalla Giunta Regionale con DGR n. 607 del 10/09/2020 e dal Consiglio Regionale con Legge Regionale n. 34 del 6 novembre 2020 (pubblicata sul BUR n. 101 del 9.11.2020 - Sezione Speciale),

Vista la delibera del Direttore Generale n. 130 dell'11 agosto 2020 con cui, ai sensi del punto 5, comma 1 della delibera del D.G. n. 62 del 20/03/2020, sono stati adeguati gli stanziamenti del bilancio di previsione 2020 per € 300.000,00, su cui il Collegio dei Revisori dell'Ente ha espresso specifico parere;

Vista delibera del Direttore Generale n. 159 del 6/10/2020 con cui, ai sensi del punto 5, comma 1 della delibera del D.G. n. 62 del 20/03/2020, sono stati adeguati gli stanziamenti del bilancio di previsione 2020 per complessivi € 1.218.397,12 su cui il Collegio dei Revisori dell'Ente ha espresso specifico parere;

Visto lo Statuto dell'APT Basilicata con particolare riguardo all' art. 15 lettera b) relativamente alle funzioni attribuite all'organo di revisione;

Visto il d. lgs. N. 118 del 23/6/2011;

Visto il vigente Regolamento Amministrativo e Contabile dell'APT Basilicata;

Esaminati i prospetti trasmessi dalla P.O. Contabilità – Sicurezza- Economato trasmessi a questo Collegio,

ELENCO ELABORATI CONTABILI – D. Lgs. 118/2011	
1	055-Anno 2020-Assestamento Bilancio Previsione-Residui Attivi
2	056-Anno 2020-Assestamento Bilancio Previsione Sintetico-Residui Attivi
3	051-Anno 2020-Assestamento Bilancio Previsione-Residui Passivi
4	053-Anno 2020-Assestamento Bilancio Previsione Sintetico-Residui Passivi
5	059-Anno 2020-Assestamento Bilancio Previsione-Entrate
6	060-Anno 2020-Assestamento Bilancio Previsione Sintetico-Entrate
7	061-Anno 2020-Assestamento Bilancio Previsione-Spese
8	062-Anno 2020-Assestamento Bilancio Previsione Sintetico-Spese
9	205-Anno 2020-Prospetto Dimostrativo del Risultato di Amministrazione
10	073-Anno 2020-Quadro Generale Riassuntivo
11	075-Anno 2020-Assestamento Pluriennale Entrate
12	076-Anno 2020-Assestamento Pluriennale Entrate Sintetico
13	172-Anno 2020-Assestamento Pluriennale Spese
14	080-Anno 2020-Assestamento Pluriennale Spese Sintetico
15	203-Anno 2020-Equilibri di Bilancio
16	063- Anno 2020- Composizione per Missioni e Programmi FPV

Rilevato che risulta necessario provvedere all'adeguamento degli importi iniziali dei residui presunti attivi e

passivi, del saldo finanziario e della giacenza di cassa alle risultanze del rendiconto generale per l'esercizio 2020;

Considerato che i Residui Attivi, iscritti nel Bilancio di Previsione 2020 per € 6.511.745,04 in via presuntiva, si rideterminano, dopo l'approvazione del Rendiconto Generale 2019, in € 747.347,11, così come determinati capitolo per capitolo ;

Considerato che Residui Passivi, iscritti nel bilancio di previsione 2020 presuntivamente per € 9.033.289,39, si rideterminano, dopo l'approvazione del Rendiconto Generale 2019, in € 1.684.067,90, così come determinati capitolo per capitolo;

Considerato che il fondo di cassa presunto al 31/12/2019, iscritto nel bilancio di previsione 2020 per € 2.662.631,76 è confermato nello stesso importo dopo l'approvazione del Rendiconto Generale 2019 (Delibera del D.G. n. D.G. n. 115 del 13/07/2020, approvato dalla Giunta Regionale con DGR n. 607 del 10/09/2020 e approvato definitivamente dal Consiglio Regionale con L.R. n. 34 del 6 novembre 2020 (pubblicata sul BUR n. 101 del 9.11.2020 - Sezione Speciale);

Considerato che con il Riaccertamento dei Residui Attivi e Passivi al 31/12/2019, gli impegni riaccertati ammontano a € 7.008.416,16 mentre le entrate riaccertate ammontano a € 5.489.539,39 per cui il Fondo Pluriennale Vincolato (FPV) è stato determinato in € 1.518.876,77;

Considerato che le previsioni di Competenza per il 2020, inizialmente ammontanti ad € 6.518.000,00, per effetto del riaccertamento al 31/12/2019, dell'applicazione del Fondo Pluriennale Vincolato, dell'adeguamento degli stanziamenti relativi ai finanziamenti assegnati e dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2019 per € 207.034,20 sono rideterminate in € 15.251.847,48 (Entrate/Uscite).

Accertato che a seguito dell'assestamento proposto:

Viene assicurato il pareggio finanziario di bilancio;

- L'andamento delle entrate e delle spese, esaminato nella sua globalità assicura l'equilibrio gestionale del Bilancio;
- La disponibilità attiva determinata dalle maggiori entrate e dalle diminuzioni delle spese va a compensare la somma passiva determinata dall'aumento delle spese e dalla diminuzione delle entrate;

ESPRIME IL SEGUENTE PARERE:

- Le variazioni proposte con la variazione generale di assestamento al bilancio di previsione per l'anno in corso risultano coerenti;
- Le previsioni di entrata sulla base degli accertamenti realizzabili nell'esercizio in corso risultano attendibili;

- Le previsioni di spesa sulla base delle obbligazioni già assunte e da assumere, risultano congrue;

Il Collegio esprime parere favorevole all'assestamento del bilancio esercizio 2020 dal quale risultano le seguenti rettifiche dei residui:

	Bilancio di previsione 2020	Bilancio di Previsione 2020 assestato
RESIDUI ATTIVI	6.511.745,04	747.347,11
RESIDUI PASSIVI	9.033.289,39	1.684.067,90

Il Collegio esprime parere favorevole alle variazioni di bilancio comportante le seguenti rettifiche, in relazione alle previsioni iniziali, come meglio dettagliato nei prospetti delle variazioni allegati:

TOTALI VARIAZIONI DI COMPETENZA

Maggiori Entrate	1.518.397,12	Maggiori Spese	1.932.661,32
Economie –Minori Spese	207.230,00	Minori Entrate	
Avanzo di amministrazione	207.034,20		
Totale a pareggio	1.932.661,32	Totale a pareggio	1.932.661,32

TOTALI VARIAZIONI DI CASSA

Maggiori Entrate	1.518.397,12	Maggiori Uscite	1.932.661,32
Minori Uscite	207.230,00	Minori Entrate	
Avanzo di amministrazione	207.034,20		
Totale a pareggio	1.932.661,32	Totale a pareggio	1.932.661,32

VARIAZIONI DA APPORTARE ALLA COMPETENZA 2021/2022

MINORI SPESE Competenza:	<u>2021</u>	<u>2022</u>
Cap. 185 - Gestione Magazzino-Archivio Supporto Operativo	- € 13.000,00	- € 10.000,00
Cap. 220 - Supporto Tecnico e Amministrativo ed Incarichi Esterni	- € 20.000,00	- € 20.000,00
Cap. 240 - Sostegno a Manifestazioni e Iniziative Turistico Organizzate da Enti, Associazioni ed Organismi Vari Compartecipazioni	- € 20.000,00	- € 20.000,00
TOTALE MINORI SPESE 2021/2022	- € 53.000,00	- € 50.000,00

MAGGIORI USCITE Competenza:	<u>2021</u>	<u>2022</u>
Cap. 152 Spese per la Sicurezza sui Luoghi di Lavoro	+ € 10.000,00	+ € 7.000,00
Cap. 153 Manutenzione, Interventi Reti e Stazioni Infor. e Serv. Infor.	+ € 15.000,00	+ € 15.000,00
Cap. 181 Spese Condominiali	+ € 2.000,00	+ € 2.000,00
Cap. 182 Spese di Pulizia Uffici e Locali	+ € 2.000,00	+ € 2.000,00
Cap. 183 Spese per Metano - Riscaldamento	+ € 3.000,00	+ € 3.000,00
Cap. 200 Abbonamenti a Giornali e Acquisto Libri e Pubbl. Tecniche	+ € 6.000,00	+ € 6.000,00
cap. 260 Spese per il Servizio di Tesoreria	+ € 15.000,00	+ € 15.000,00
TOTALE MAGGIORI SPESE 2021/2022	+ € 53.000,00	+ € 50.000,00

Il presente verbale, come da motivazioni citate in premessa, viene chiuso, approvato e firmato digitalmente da ciascun componente in seduta telematica.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

DOTT.SSA SAPONARA Donatella *PRESIDENTE*



Firmato digitalmente da:

Saponara Donatella

Firmato il 11/11/2020 19:19

Seriale Certificato: 40459445722600097772082955913096029416

Valido dal 19/02/2020 al 18/02/2023

ArubaPEC S.p.A. NG CA 3

DOTT. SSA ALA Annalisa *COMPONENTE*

Firmato digitalmente da

ANNALISA ALA

CN = ALA ANNALISA

C = IT

DOTT. ALIBERTI Costantino *COMPONENTE*

Firmato digitalmente da

Costantino Aliberti

CN = Aliberti Costantino

C = IT