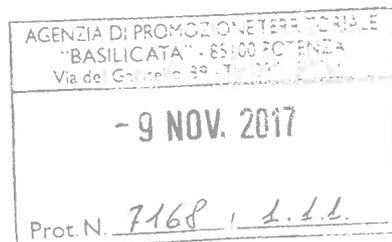


AGENZIA DI PROMOZIONE TERRITORIALE BASILICATA



VERBALE N° 28 del 8 novembre 2017

Parere del Collegio dei Revisori Sull'assestamento del Bilancio di Previsione 2017 e Pluriennale 2017-2019

L'organo di revisione

<i>DOTT. VITO CALACE</i>	<i>PRESIDENTE</i>
<i>DOTT. VINCENZO TEORA</i>	<i>COMPONENTE</i>
<i>DOTT. SSA FILOMENA PIA CONTE</i>	<i>COMPONENTE</i>

FRC
[Signature]

PARERE DEL COLLEGIO DEI REVISORI SULL'ASSESTAMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2017 E PLURIENNALE 2017-2019

L'anno 2017 il giorno 8 del mese di novembre, alle ore 15:30, presso la sede dell'A.P.T. Basilicata, in Potenza, via del Gallitello n 89, a seguito regolare convocazione del presidente, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti, estratto a sorteggio in data 31/07/2015, ai sensi dell'art. 28, comma 2 della L.R. n. 7/2013, così come da comunicazione del Consiglio Regionale della Basilicata del 10/09/2015, protocollo 10007/C, nelle persone di:

- Dott. Vito CALACE - PRESIDENTE;
- Dott. Vincenzo TEORA - COMPONENTE;
- Dott.ssa Filomena Pia CONTE - COMPONENTE.

PREMESSO

che il Responsabile P.O. Contabilità –Sicurezza-Economato 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, ha trasmesso la relazione illustrativa all'assestamento del bilancio di previsione 2017, i prospetti del bilancio di previsione 2017 assestato, i prospetti del bilancio di previsione pluriennale 2017-2019 assestato, il prospetto di aggiornamento dei residui attivi e passivi, la coerenza di bilancio di previsione assestato con i limiti previsti per specifiche tipologie di spesa, la nota integrativa (art. 11 comma 5 d.lgs. N. 118 del 23 giugno 2011)

IL COLLEGIO

Vista la relazione trasmessa dalla P.O. Contabilità –Sicurezza- Economato dove vengono rappresentate le seguenti maggiori entrate previste:

- Finanziamento azioni di marketing territoriale di € 85.960,00 relativo a:
 - Finanziamento di interventi di “Sostegno alla diffusione delle tradizioni per il rafforzamento identitario delle comunità lucane” per l'importo di € 65.960,00 (Determina Dirigenziale n. 1250 del 28/05/2017);
 - Finanziamento per l'organizzazione della giornata “Basilicata, Terra, Acqua, Fuoco e Cuore di Argilla” circa la partecipazione regionale all'Expo di Astana (Kazakistan), in attuazione della DGR n. 419 del 17/03/2017 per l'importo di € 20.000,00 (nota n. 0109717/23AV del 03/07/2017 del Dipartimento Regionale Ambiente).
- Finanziamento Piano di Marketing, approvato con DGR n. 719 del 14/07/2017, reso esecutivo con determina dirigenziale n. 11AC.2017/D.00903 del 06/09/2017 per € 1.000.000,00;
L'APT, con delibera del D.G. n. 150 del 30/08/2017, al fine di dare seguito alle attività previste dal Piano Marketing e consentire l'avvio delle azioni promozionali (borse, fiere turistiche, workshop etc.) programmate per il periodo settembre-dicembre 2017, come indicato dalla nota della Direzione Generale della Presidenza della Giunta n. 132481-11A2 del 23/08/2017, ha disposto l'adeguamento degli stanziamenti di Bilancio;
- Finanziamento Contributi alle Pro-loco e UNPLI con Determina Dirigenziale n.700 del 13/07/2017 per € 200.000,00 per l'assegnazione dei contributi ordinari previsti dall'art. 28 della L.R. n. 7/2008. Con delibera del D.G. n. 141 del 01/08/2017 l'APT ha disposto l'adeguamento degli stanziamenti di bilancio come indicato nella determina dirigenziale n. 11AC2017/D00700 del 13/07/2017;
- Finanziamento Iniziative Promozione Patrimonio Culturale Intangibile e Promozione e del Turismo Balneare 2017 quantificato con le DGR n. 804 e 805 del 28/07/2017 e le successive Determine Dirigenziali n. 11AC.2017/D.00873 e 874 del 30/08/2017 in complessivi € 3.535.276,00. Di tale somma € 2.944.280,88 ricadono, in termini di bilancio, sull'annualità 2017 mentre € 590.995,12 faranno carico sul previsionale 2018.

Handwritten signature and initials in black ink, located at the bottom right of the page. The signature appears to be 'Filomena Pia ConTE' and the initials are 'FPC'.

Vista la relazione illustrativa all'assestamento trasmessa dalla P. O. Contabilità-Sicurezza-Patrimonio dove vengono rappresentate le maggiori spese previste per l'importo complessivo di € 4.815.941,33 e le minori entrate previste per l'importo di € 104.094,61;

Visti gli elaborati predisposti dalla P.O. Contabilità –Sicurezza- Patrimonio relativi all'assestamento del Bilancio di previsione 2017, che illustrano il dettaglio delle variazioni dei residui, le variazioni della competenza e della cassa;

Visto il Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2017 e triennale 2017-2019 dell'A.P.T. Basilicata, adottato con delibera del Direttore Generale n° 55 del 13/04/2017 ed approvato con DGR N. 372 del 11/05/2017 e definitivamente approvato dal Consiglio Regionale di Basilicata con L.R. n. 12 del 16/06/2017, pubblicata sul BUR n. 17 del 19/06/2017;

Visto il Rendiconto Generale dell'APT per l'esercizio finanziario 2016, adottato con deliberazione del Direttore Generale dell'APT n° 142 del 02/08/2017, approvato dalla Giunta Regionale con DGR n. 900 del 01/09/2017 e definitivamente approvato dal Consiglio Regionale con L. R. N. 26 del 26/10/2017, pubblicata sul BUR N. 42 del 31/10/2017;

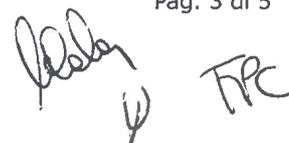
Visto lo Statuto dell'APT Basilicata con particolare riguardo all' art. 15 lettera b) relativamente alle funzioni attribuite all'organo di revisione;

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 2017-Assestamento Bilancio Previsione-Residui Attivi
2	056-Anno 2017-Assestamento Bilancio Previsione Sintetico-Residui Attivi
3	051-Anno 2017-Assestamento Bilancio Previsione-Residui Passivi
4	053-Anno 2017-Assestamento Bilancio Previsione Sintetico-Residui Passivi
5	059-Anno 2017-Assestamento Bilancio Previsione-Entrate
6	060-Anno 2017-Assestamento Bilancio Previsione Sintetico-Entrate
8	061-Anno 2017-Assestamento Bilancio Previsione-Spese
9	062-Anno 2017-Assestamento Bilancio Previsione Sintetico-Spese
10	064-Anno 2017-Prospetto Dimostrativo del Risultato di Amministrazione
11	073-Anno 2017-Quadro Generale Riassuntivo
12	075-Anno 2017-Assestamento Pluriennale Entrate
13	076-Anno 2017-Assestamento Pluriennale Entrate Sintetico
14	172-Anno 2017-Assestamento Pluriennale Spese
15	080-Anno 2017-Assestamento Pluriennale Spese Sintetico
16	203-Anno 2017-Equilibri di Bilancio

Handwritten signatures and initials in black ink, including a large signature and the initials 'TRC'.

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 2017;

Considerato che i residui attivi, iscritti in via presuntiva nel Bilancio di Previsione 2017 per € 1.844.940,01 si rideterminano dopo l'approvazione del Rendiconto Generale 2016 in € 216.334,97;

Considerato che i residui passivi, iscritti in via presuntiva nel Bilancio di Previsione 2017 per € 6.108.121,60, si rideterminano dopo l'approvazione del Rendiconto Generale 2016 in € 1.826.329,93;

Considerato che il fondo di cassa presunto al 31.12.2016, iscritto nel bilancio di previsione 2017 per € 4.714.996,88, è stato confermato nel medesimo importo dopo l'approvazione del Rendiconto Generale 2016 (Delibera del D.G. n. 142 del 2/8/2017, approvato dalla Giunta Regionale di Basilicata DGR n. 900 del 01/09/2017 e definitivamente approvato dal Consiglio Regionale con L. R. N. 26 del 26/10/2017, pubblicata sul BUR N. 42 del 31/10/2017);

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 2017 dal quale risultano le seguenti rettifiche dei residui:

	Bilancio di previsione 2017	Bilancio di Previsione 2017 assestato
RESIDUI ATTIVI	1.844.940,01	216.334,97
RESIDUI PASSIVI	6.108.121,60	1.826.329,93

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	4.230.240,88	Maggiori Spese	4.815.941,33
Economie –Minori Spese	242.449,51	Minori Entrate	104.094,61
Avanzo di amministrazione	447.345,55		
Totale a pareggio	4.920.035,94	Totale a pareggio	4.920.035,94

TOTALI VARIAZIONI DI CASSA

Maggiori Entrate	4.230.240,88	Maggiori Uscite	4.815.941,33
Minori Uscite	242.449,51	Minori Entrate	104.094,61
Avanzo di amministrazione	447.345,55		
Totale a pareggio	4.920.035,94	Totale a pareggio	4.920.035,94

Il fondo cassa al 31-12-2016 iscritto nel bilancio di previsione 2017 per € 4.714.996,88 risulta confermato nello stesso importo dopo l'approvazione del Rendiconto Generale 2016. Le variazioni previste sull'annualità 2018- parte Entrate e Uscite - sono così rappresentate:

MAGGIORI ENTRATE Competenza 2018:

- Cap. 77 Finanz. Iniziative Promoz. Patrimonio Intangibile 2017 (cfr 377-U) + € 590.995,12
- Cap. 66 Finanziamento Piano di Marketing (cfr 366-U) + € 1.200.000,00

TOTALE MAGGIORI ENTRATE 2018 + € 1.790.995,12

MAGGIORI USCITE Competenza 2018:

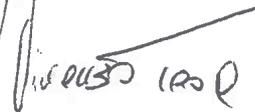
- Cap. 377 Iniziative Promozionali del Patrimonio Intangibile 2017 (cfr 77-E) + € 590.995,12
- Cap. 366 Piano di Marketing (cfr 66-E) + € 1.200.000,00

TOTALE MAGGIORI USCITE 2018 + € 1.790.995,12

Non essendovi altro da trattare, la seduta del Collegio è tolta alle ore 18:30, previa redazione, lettura, approvazione e sottoscrizione del presente verbale.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Presidente Dott. Vito CALACE 

Componente Dott. Vincenzo TEORA 

Componente Dott.ssa Filomena Pia CONTE 