

AGENZIA DI PROMOZIONE TERRITORIALE  
"BASILICATA" - 85100 POTENZA  
Via del G-llitello, 82 - Tel. 0974 507611

16 NOV. 2021

Prot. N. 5952 1.1.1

Verbale n. 26 del 16 Novembre 2021

**AGENZIA DI PROMOZIONE TERRITORIALE BASILICATA**



**VERBALE N° 26 del 16 Novembre 2021**

***Parere del Collegio dei Revisori  
sull'Assestamento del Bilancio di Previsione 2021  
e Pluriennale 2021/2023***

**L'organo di revisione**

*DOTT. SSA SAPONARA Donatella*

*DOTT. SSA ALA Annalisa*

*DOTT. ALIBERTI Costantino*

*PRESIDENTE*

*COMPONENTE*

*COMPONENTE*

L'anno 2021 il giorno 16 del mese di Novembre alle ore 16:00 presso la sede dell'APT BASILICATA in Potenza, via del Gallitello, 89, 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 10/11/2021, gli atti inerenti la deliberazione del Direttore Generale avente ad oggetto “Assestamento e Variazione al Bilancio di Previsione Esercizio Finanziario 2021 e Pluriennale 2022/2023”: la relazione illustrativa all'assestamento del bilancio di previsione 2021, i prospetti del bilancio di previsione 2021 assestato, i prospetti del bilancio di previsione pluriennale 2021-2023 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 € **3.742.500,00**,

Minori spese per € **73.550,00** ed utilizzo dell'avanzo di amministrazione per € **173.018,40**;

Maggiori spese previste per l'importo di € **3.989.068,40**;

**Visti** gli elaborati predisposti dalla P.O. Contabilità –Sicurezza- Patrimonio relativi all'assestamento del Bilancio di previsione 2021, che illustrano il dettaglio delle variazioni dei residui, le variazioni della competenza e della cassa;

**Visto** il Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2021 e Pluriennale 2021-2023 dell'APT Basilicata, adottato con delibera del Direttore Generale n. 72 del 25/05/2021, approvato dalla Giunta Regionale con DGR n. 439 del 11/06/2021 e dal Consiglio Regionale con L.R. n. 32 del 26/07/2021, pubblicato sul BUR n. 64 (supplemento ordinario) del 01/08/2021;

**Visto** il Rendiconto Generale dell'APT per l'esercizio finanziario 2020, adottato con deliberazione del Direttore Generale dell'APT n° n. 132 del 02/09/2021, approvato dalla Giunta Regionale con DGR n. 833 del

22/10/2021 e dal Consiglio Regionale nella seduta del 9 novembre 2021, in via di pubblicazione sul BUR;

**Vista** la delibera del Direttore Generale n. 127 del 10/08/2021 con cui, ai sensi del punto 5, comma 1 della delibera del D.G. n. 72 del 25/05/2021, sono stati adeguati gli stanziamenti del bilancio di previsione per € 3.500.000,00 a valere sull'annualità 2021 e per € 1.000.000,00 a valere sull'annualità 2022, su cui il Collegio dei Revisori dell'Ente ha espresso specifico parere con verbale n. 23 del 5 Agosto 2021, acquisito al prot. APT in data 10/08/2021 con n. 4045/1.1.1;

**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, adottato con delibera del D.G. n. 120 del 28/05/2018;

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

<b>ELENCO ELABORATI CONTABILI – D. Lgs. 118/2011</b>	
1	055-Anno 2021-Assestamento Bilancio Previsione-Residui Attivi
2	056-Anno 2021-Assestamento Bilancio Previsione Sintetico-Residui Attivi
3	051-Anno 2021-Assestamento Bilancio Previsione-Residui Passivi
4	053-Anno 2021-Assestamento Bilancio Previsione Sintetico-Residui Passivi
5	059-Anno 2021-Assestamento Bilancio Previsione-Entrate
6	060-Anno 2021-Assestamento Bilancio Previsione Sintetico-Entrate
7	061-Anno 2021-Assestamento Bilancio Previsione-Spese
8	062-Anno 2021-Assestamento Bilancio Previsione Sintetico-Spese
9	205-Anno 2021-Prospetto Dimostrativo del Risultato di Amministrazione
10	073-Anno 2021-Quadro Generale Riassuntivo
11	075-Anno 2021-Assestamento Pluriennale Entrate
12	076-Anno 2021-Assestamento Pluriennale Entrate Sintetico
13	172-Anno 2021-Assestamento Pluriennale Spese
14	080-Anno 2021-Assestamento Pluriennale Spese Sintetico
15	203-Anno 2021-Equilibri di Bilancio
16	063- Anno 2021- 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 2021 per € 6.403.511,84 in via presuntiva, si rideterminano, dopo l'approvazione del Rendiconto Generale 2020, in € **24.730,13**, così come determinati

capitolo per capitolo ;

Considerato che Residui Passivi, iscritti nel bilancio di previsione 2021 presuntivamente per € 8.961.920,86, si rideterminano, dopo l'approvazione del Rendiconto Generale 2020, in € **1.322.686,15**, così come determinati capitolo per capitolo;

Considerato che il fondo di cassa presunto al 31/12/2020, iscritto nel bilancio di previsione 2021 per € **2.692.292,57**, è confermato nello stesso importo dopo l'approvazione del Rendiconto Generale 2020 (Delibera del D.G. n.132 del 02/09/2021, approvato dalla Giunta Regionale con DGR n. 833 del 22/10/2021 e dal Consiglio Regionale nella seduta del 9 novembre 2021, in via di pubblicazione sul BUR.

Considerato che con il Riaccertamento dei Residui Attivi e Passivi al 31/12/2020, gli impegni riaccertati ammontano a € **7.309.290,29** mentre le entrate riaccertate ammontano a € **6.087.972,14** per cui il Fondo Pluriennale Vincolato (FPV) è stato determinato in € **1.221.318,15** ;

Considerato che le previsioni di Competenza per il 2021, inizialmente ammontanti ad € **5.649.397,12** per effetto del riaccertamento al 31/12/2020, dell'applicazione del Fondo Pluriennale Vincolato, dell'adeguamento degli stanziamenti relativi ai finanziamenti assegnati e dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2020 per € **173.018,40** sono rideterminate in € **16.874.205,81** (Entrate/Uscite).

Accertato che a seguito dell'assestamento proposto:

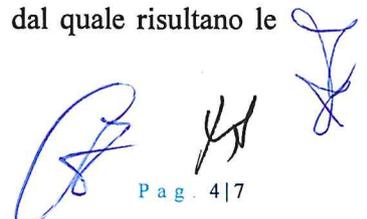
Viene assicurato il pareggio finanziario di bilancio;

- 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 2021 dal quale risultano le seguenti rettifiche dei residui:



Pag. 4 | 7

	Bilancio di previsione 2021	Bilancio di Previsione 2021 asestato
RESIDUI ATTIVI	6.403.511,84	24.730,13
RESIDUI PASSIVI	8.961.920,86	1.322.686,15

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	3.742.500,00	Maggiori Spese	3.989.068,40
Economie –Minori Spese	73.550,00	Minori Entrate	
Avanzo di amministrazione	173.018,40		
Totale a pareggio	3.989.068,40	Totale a pareggio	3.989.068,40

#### TOTALI VARIAZIONI DI CASSA

Maggiori Entrate	3.742.500,00	Maggiori Uscite	3.989.068,40
Minori Uscite	73.550,00	Minori Entrate	
Avanzo di amministrazione	173.018,40		
Totale a pareggio	<b>3.989.068,40</b>	Totale a pareggio	<b>3.989.068,40</b>

In Particolare si evidenzia che l'Avanzo di amministrazione è stato impegnato, per € 22.000,00, per il finanziamento di spese di investimento sul capitolo U00157 "Impianti e macchinari", per l'acquisto di nuove caldaie per sostituzione di quelle esistenti vetuste, per la restante parte, pari a € 151.018,40 per il finanziamento delle spese correnti a carattere non permanente sul capitolo U00161 "OpenSpace - Progetto sperimentale di promozione territoriale" relativo ad un progetto sperimentale di promozione territoriale mediante il front office dell'Open Space di Matera, mentre le economie di spese verranno utilizzate per finanziare le maggiori uscite della tabella successiva.

**MINORI SPESE Competenza 2021**

Capitolo	Denominazione	Esercizio finanziario 2021
U00090	Retribuzioni al personale	-23.000,00
U00120	Contributi Cpdel	-5.500,00
U00130	Contributi Irap	-2.000,00
U00145	Assicurazioni contro infortuni -Inail	-4.000,00
U00045	Compenso collegio dei revisori dei conti APT	-6.900,00
U00080	Spese commissioni di esami	-8.000,00
U00152	Spese per la sicurezza sui luoghi di lavoro	-3.000,00
U00153	Servizi di assistenza e manutenzione software e servizi informatici	-8.000,00
U00160	Spese per cancelleria e stampati	-2.500,00
U00240	Sostegno a manifestazioni e iniziative di interesse turistico organizzate da enti, associazioni ed organismi vari contributi e partecipazioni	-2.000,00
U00364	Stoccaggio, custodia e trasporto materiale editoriale, allestimenti	-3.650,00
U00035	Oneri tributari e contenziosi diversi	-5.000,00
	<b>Totale</b>	<b>-73.550,00</b>

**MAGGIORI USCITE Competenza 2021**

U00140	Contributi Inadel-Tfr e integrazione L.R. 29/1983	4.000,00
U00161	OpenSpace - Progetto sperimentale di promozione territoriale	33.981,60
U00231	Nolo automezzi	5.000,00
U00340	Iniziative promozionali in Italia - all'estero e sul web	30.568,40

**Totale spese correnti finanziate con economie**      **73.550,00**

**1. VARIAZIONI DA APPORTARE ALLA COMPETENZA 2022/2023**

Le variazioni da apportare alla competenza 2022, pari ad € 1.000.000,00 in entrata ed in uscita, sono state

approvate con delibera del Direttore Generale n. 127 del 10/08/2021, su cui il Collegio dei Revisori dell'Ente ha espresso specifico parere con verbale n. 23 del 5 Agosto 2021, acquisito al prot. APT in data 10/08/2021 con n. 4045/1.1.1;

Il presente verbale viene chiuso e, previa lettura, approvato e sottoscritto da ciascun componente.

#### IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

*DOTT.SSA SAPONARA Donatella* *PRESIDENTE* 

*DOTT. SSA ALA Annalisa* *COMPONENTE* 

*DOTT. ALIBERTI Costantino* *COMPONENTE* 