

N: prot. 0243 del 22.02.23

VERBALE RELATIVO AL BILANCIO DI PREVISIONE

VERBALE N. 19 DEL 20/02/2023



In data 20/02/2023 alle ore 14:00, presso la sede legale ed amministrativa dell'Ente sita in Bacoli alla Via Rossini, si è riunito, previa regolare convocazione avvenuta tramite Pec del 15/02/2023, il Collegio dei revisori dei conti, nelle persone di:

Dott.ssa Tamaro Anna Maria	Presidente in rappresentanza della Ragioneria territoriale dello Stato di Napoli/MEF	Presente
Dott. Vitale D'Alessandro	Componente effettivo in rappresentanza della Regione Campania	Presente
Dott. Bassolillo Antimo	Componente effettivo in rappresentanza della Regione Campania	Presente

per procedere all'esame del Bilancio di Previsione dell'anno 2023-2024-2025

Il predetto documento contabile, corredato della relativa documentazione, è stato trasmesso al Collegio dei revisori dei conti con pec del 03/02/2022, in conformità a quanto previsto dall'articolo 20, comma 3, del decreto legislativo 30 giugno 2011, n.123, per acquisirne il relativo parere di competenza.

Il Collegio viene assistito, nell'esame del predetto elaborato contabile, dal Funzionario amministrativo dell'Ente, nella persona del dott. Massimo D'Antonio, appositamente invitato dall'organo di controllo, per fornire a quest'ultimo tutti gli elementi informativi necessari per la redazione del prescritto parere.

Il Collegio passa all'esame del precitato documento e, dopo aver acquisito ogni utile notizia al riguardo ed aver effettuato le opportune verifiche, redige la relazione al Bilancio di Previsione dell'esercizio finanziario 2023-2025 che viene allegata al presente verbale e ne costituisce parte integrante (Allegato 1).

Il Collegio rammenta, infine, che la delibera di approvazione del bilancio in questione, completo degli allegati, dovrà essere trasmesso all'Amministrazione vigilante e al Ministero dell'economia e delle finanze.

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 15:30 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Presidente Dott.ssa Tamaro Anna Maria

Componente Dott. Vitale D'Alessandro

Componente Dott. Bassolillo Antimo

RELAZIONE RELATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2023-2024-2025, predisposto dal Presidente/Commissario dell'Ente è stato trasmesso al Collegio dei revisori dei conti, per il relativo parere di competenza, con pec del 03/02/2023, conformemente a quanto previsto dall'articolo 20, comma 3, del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123.

Detto elaborato contabile si compone dei seguenti documenti:

- 1) Preventivo finanziario (decisionale e gestionale);
- 2) Quadro generale riassuntivo;
- 3) Preventivo economico.

Inoltre, risultano allegati al predetto bilancio di previsione, come previsto dal regolamento di contabilità dell'Ente:

- a) il Bilancio pluriennale;
- b) Nota integrativa al bilancio armonizzato di previsione anni 2023-2024-2025;
- c) la tabella dimostrativa del risultato di amministrazione;

CONSIDERAZIONI GENERALI

Il bilancio di previsione in esame è stato predisposto tenendo conto delle apposite istruzioni impartite con la Circolare MEF - RGS n.20 del 5 maggio 2017, avente per oggetto "Enti ed Organismi pubblici - Bilancio di previsione per l'esercizio 2020" e tiene conto degli obiettivi, dei programmi, dei progetti e delle attività che i centri di responsabilità intendono conseguire nel corso dell'esercizio, come descritti nella relazione programmatica.

Dalla documentazione fornita risulta che l'Ente ha provveduto alla redazione del prospetto riepilogativo nel quale viene riassunta la spesa classificata in base alle missioni ed ai programmi individuati applicando le prescrizioni contenute nel DPCM 12 dicembre 2012 e le indicazioni di cui alla Circolare del Dipartimento della RGS n. 23 del 13 maggio 2013. Inoltre, è stato redatto, in conformità a quanto previsto dal citato DPCM 18 settembre 2012, il piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio ed è stato adottato il piano dei conti integrato di cui al DPR n. 132/2013.

Il bilancio di previsione in esame è stato redatto nel rispetto del principio del pareggio di bilancio e complessivamente prevede:

Il **Bilancio di Previsione** dell'esercizio *n*, redatto sia in termini di competenza che di cassa è così riassunto:

QUADRO RIASSUNTIVO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2024-2025								
Entrate		Previsione definitiva anno 2022	Variazioni +/-	Previsione di competenza anno 2023	Differenza %	Previsione di cassa anno 2023	Previsione di competenza anno 2024	Previsione di competenza anno 2025
Entrate Correnti - Titolo I								
Entrate Trasferimenti correnti Titolo II		133.136,38		103.120,00		113.120,00	95.000,00	95.000,00
Entrate Extra tributarie Titolo III		651.600,00		1.600,00		3.149,38	100,00	100,00
Partite Giro Titolo IX		130.000,00		125.000,00		130.000,00	75.000,00	75.000,00
Totale Entrate		914.736,38		229.720,00		246.269,38	170.100,00	170.100,00
Avanzo es. n-1	amministrazioni utilizzate	-281.303,84		194.606,07				
Totale Generale		€ 1.196.040,22	0,00	€424.326,07		€ 525.773,45	€ 170.100,00	€ 170.100,00
Spese		Previsione definitiva anno 2022	Variazioni +/-	Previsione di competenza anno 2023	Differenza %	Previsione di cassa anno 2023	Previsione di competenza anno 2024	Previsione di competenza anno 2025
Uscite correnti Titoli I		1.036.040,22		72.000,00		91.378,92	22.269,16	22.269,19
Uscite conto capitale Titolo II		30.000,00		6.000,00		13.340,28	1.000,00	1.000,00
Gestioni speciali Titolo III								
Partite Giro Titolo VII		125.000,00		135.000,00		135.000,00	75.000,00	75.000,00
Totale Uscite								
Disavanzo di amministrazione								
Totale Generale		€ 1.191.040,22	€ 0,00	€ 213.000,00		€ 239.719,20	€ 98.269,16	€ 98.269,16

Risulta bene specificare che la composizione delle entrate extratributarie risulta così composta così come chiarito dal funzionario responsabile:

- 1.500 euro, per royalty su vendite guide turistiche;
- 100 euro, interessi attivi su conti correnti.

[Firma illeggibile]

[Firma illeggibile]

Situazione equilibrio dati di cassa

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	Anno 2022
Descrizione	Importo
Saldo cassa presunto 01/01/2022	€ 279.504,07
Riscossioni previste	€ 246.269,38
Pagamenti previsti	€ 519.077,73
Saldo finale di cassa al 31/12/2023	€ 6.695,72

Inoltre, nella tabella che segue, viene data dimostrazione del risultato di amministrazione dell'esercizio precedente a quello a cui si riferisce il presente bilancio:

TABELLA DIMOSTRATIVA DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (anno 2022)	Segno algebrico	Totale
Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2022	+	€ 294.227,28
Accertamenti/impegni 2022		
Entrate accertate esercizio 2022	+	€ 153.365,02
Uscite impegnate esercizio 2022	-	€ 246.290,51
variazioni nei residui 2022		0.00
Variazioni residui attivi (solo minori residui attivi)	-	0.00
Variazioni residui passivi (solo minori residui passivi)	+	0.00
Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022		€ 201.301,79

ESAME DELLE ENTRATE

ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2022, sono rappresentate nella seguente tabella:

Entrate Correnti	Previsione Definitiva 2022	Variazioni +/-	Previsione Competenza 2023	Differenza %	Previsione Competenza 2024	Previsione Competenza 2025
Entrate Contributive	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	€ 133.136,38	€ 0,00	€103.120,00		95.000,00	95.000
Altre Entrate	€ 781.600,00	€ 0,00	€126.600,00		€ 75.100,00	€ 75.100,00
Totale	€ 914.736,38	€ 0,00	€ 229.720,00		€ 170.100,00	€ 170.100,00

Si rappresenta che i principali scostamenti rilevati nelle previsioni 2023 rispetto al 2022 sono dovute ai maggiori trasferimenti che perverranno dalla Regione Campania nell' anno 2023.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Si rappresenta che non sono previste entrate in conto capitale per gli anni oggetto del presente verbale.

ESAME DELLE SPESE

SPESE CORRENTI

Le spese correnti, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2022, sono rappresentate nella seguente tabella:

Spese Correnti Titolo I	Previsione Definitive anno 2022	Variazioni	Previsione Competenza anno 2023	Differenza %	Previsione Competenza anno 2024	Previsione Competenza anno 2025
Funzionamento	€ 1.161.040,22	€ 0,00	€ 213.000,00	%	€ 98.269,16	€ 98.269,16
Interventi diversi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0%	€ 0,00	€ 0,00
Oneri comuni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0%	€ 0,00	€ 0,00
Trattamenti di quiescenza integrativi e sostitutivi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0%	€ 0,00	€ 0,00
Accantonamenti a fondi rischi ed oneri	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0%	€ 0,00	€ 0,00
Totale	€ 1.161.040,22	€ 0,00	€ 213.000,00	0%	€ 98.269,16	€ 98.269,16

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2022, sono così costituite:

Spese Conto capitale	Previsione Definitiva 2022	Variazioni	Previsione Competenza 2023	Differenza %	Previsione Competenza 2024	Previsione Competenza 2025
Investimenti	€ 30.000,00	0	€ 6.000,00	%	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Oneri comuni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0%	€ 0,00	€ 0,00
Accanton. per uscite future	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0%	€ 0,00	€ 0,00
Accanton. per ripristino investimenti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0%	€ 0,00	€ 0,00
Totale	€ 30.000,00	€ 0,00	€ 6.000,00	0%	€ 1.000,00	€ 1.000,00

PARTITE DI GIRO

Le partite di giro, che risultano in pareggio, ammontano ad euro 135.000,00 per il 2023 e ad euro 75.000,00 per il 2024 e per il 2025.

CONCLUSIONI

Il Collegio considerato che:

- il bilancio è stato redatto in conformità alla normativa vigente;
- in base alla documentazione e agli elementi conoscitivi forniti dall'Ente le entrate previste risultano essere attendibili;
- le spese previste sono da ritenersi congrue in relazione all'ammontare delle risorse consumate negli esercizi precedenti e ai programmi che l'Ente intende svolgere;
- sono state rispettate le norme di contenimento della spesa pubblica;
- risulta essere salvaguardato l'equilibrio di bilancio;

esprime parere favorevole

in ordine all'approvazione della proposta del Bilancio di previsione per l'anno 2023-2024 da parte dell'Organo di vertice.

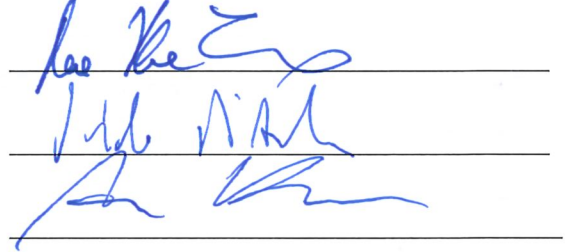
Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Presidente Dott.ssa Tammaro Anna Maria

Componente Dott. Vitale D'Alessandro

Componente Dott. Bassolillo Antimo



Il Responsabile Amministrativo
