

Verbale n. 41 del 03/10/2018

DEL REVISORE UNICO DEI CONTI

Oggetto: parere alla proposta di variazione al bilancio di previsione 2018 intitolata: "BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020. Adozione della variazione n. 5"

L'anno 2018 il giorno 03 del mese di ottobre alle ore 15,00 presso il proprio domicilio la Rag. Katia Guerrieri, revisore unico dell'Agenzia, procede alla stesura della relazione per l'approvazione delle risultanze circa la proposta di deliberazione del Consiglio di Amministratore avente per oggetto "BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020. Adozione della variazione n. 5"

L'organo di revisione ha esaminato la proposta di deliberazione in merito, operando ai sensi e nel rispetto delle principali normative regolamentari :

- Legge Regionale 10.01.1995 n. 2 e s.m., istitutiva dell'Arsial;
- Legge Regionale 20.11.2001 n. 25 "Norme in materia di programmazione e bilancio e contabilità della Regione;
- D.lgs. 23 giugno 2011 n.118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi" e successive integrazioni e modificazioni;
- Legge Regionale 14 luglio 2014 n.7 art. 1 che disciplina le funzioni e i compiti dell'organo di controllo dell'Agenzia.41
- principi di vigilanza e controllo dell'Organo di revisione degli Enti Locali dettati dal Consiglio Nazionale dell'Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili e alla Finalità e Postulati dei Principi Contabili degli Enti Locali in quanto compatibili.

Il revisore,

- Vista la richiamata proposta di delibera da parte del Consiglio di Amministrazione;
- Considerato altresì che si rende necessario il parere del Revisore per le variazioni di competenza dell'organo amministrativo;



procede alla verifica della proposta in esame e dell'esistenza dei presupposti che hanno dato luogo alle variazioni al bilancio di previsione 2018.

Procede inoltre a verificare il rispetto degli stessi equilibri illustrati nel parere rilasciato, relativamente al bilancio di previsione 2018/2020 e successive variazioni.

Infine verifica che le variazioni proposte non siano apportate tra residui e competenza.

La variazione può essere così rappresentata:

ANNUALITÀ 2018

- A) Quanto ad € 312.503,89 per l'avvenuto completamento delle procedure di ricognizione delle bollette v/Acea spa e la conseguente regolazione contabile con la Farmafactoring, titolare effettivo del credito.

La variazione è rappresentata nei seguenti capitoli:

EU	Anno	CODICE_CAPI	DESCRIZIONE	INDICE_CD	CODICE_CRAM	CODICE_OBF	VAR ENTRATE	VAR SPESE
E	2018	3.05.02.03.005	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	2.	DG.007.02.7C	B01GEN.	312.503,89	
U	2018	1.09.99.05.001	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	2.	DG.007.02.7C	B01GEN.		312.503,89

- B) Quanto ad € 139.993,45 si riferiscono al sostegno alle attività svolte con contributo erogato su progetto "Life" per variate condizioni economiche su servizi di realizzazione e gestione.

La partita in entrata è compensata dai seguenti capitoli in uscita:

EU	Anno	CODICE_CAPI	DESCRIZIONE	INDICE_CD	CODICE_CRAM	CODICE_OBF	Var	Var
E	2018	2.01.05.01.001	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	2.	DG.000.02.09	B01E91.	139.993,45	
U	2018	1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	2.	DG.000.02.09	B01E91.		12.000,00
U	2018	1.03.02.02.002	Indennità di missione e di trasferta	2.	DG.000.02.09	B01E91.		1.235,00
U	2018	1.03.01.02.007	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	2.	DG.000.02.09	B01E91.		10.000,00
U	2018	2.02.03.05.999	Manutenzione straordinaria su altri beni di terzi	2.	DG.000.02.09	B01E91.		63.000,00
U	2018	2.02.03.05.001	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	2.	DG.000.02.09	B01E91.		10.200,00
U	2018	1.03.02.05.999	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	2.	DG.000.02.09	B01E91.		9.158,45
U	2018	2.02.01.05.001	Attrezzature scientifiche	2.	DG.000.02.09	B01E91.		18.400,00
U	2018	1.03.02.10.001	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	2.	DG.000.02.09	B01E91.		16.000,00

- C) Ulteriore variazioni compensative per € 250.000,00 si sono rese necessarie per aggiornare capitoli di spesa relativi al funzionamento dell'agenzia, rivisitati come segue:

EU	Anno	CODICE_CAPI	DESCRIZIONE	INDICE_CD	CODICE_CRAM	CODICE_OBF	Var	Var
U	2018	1.09.02.05.005	Acqua	2.	DG.007.01.7E	B01GEN.		-50.000,00
U	2018	1.03.02.05.004	Energia elettrica	2.	DG.007.02.7C	B01GEN.		60.000,00
U	2018	1.03.02.05.004	Energia elettrica	2.	DG.007.01.7E	B01GEN.		50.000,00
U	2018	1.03.02.02.999	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c.	2.	DG.000.02.11	B01GEN.		25.726,73
U	2018	1.03.02.05.999	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	2.	DG.007.01.7F	B01GEN.		55.730,00
U	2018	1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	2.	DG.008.	B01GEN.		11.500,00
U	2018	1.03.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti	2.	DG.007.02.7C	B01GEN.		3.000,00
U	2018	1.02.01.10.001	Imposte sul reddito delle persone giuridiche (ex IRPEG)	2.	DG.007.02.7B	B01GEN.		-250.000,00
U	2018	1.02.01.02.001	Imposta di registro e di bollo	2.	DG.007.01.7F	B01GEN.		7.475,00
U	2018	1.03.02.18.001	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	2.	DG.008.	B01GEN.		6.000,00
U	2018	1.03.02.16.004	Spese notarili	2.	DG.007.01.7H	B01GEN.		3.000,00
U	2018	1.03.02.07.008	Noleggi di impianti e macchinari	2.	DG.000.02.11	B01GEN.		35.000,00
U	2018	2.02.02.02.003	Foreste	2.	DG.007.01.7G	B01GEN.		42.568,27

D) Per quanto riguarda le seguenti variazioni compensative, queste si sono rese necessarie per lo svolgimento del progetto "Biodiversità" per variate condizioni economiche sui servizi da realizzare.

EU	Anno	CODICE CAPI	DESCRIZIONE	IDICE_CC	CODICE_CRAM	CODICE_OBF	Var	Var
U	2018	1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	2.	DG.004.	B01E53.		83.000,00
U	2018	1.03.02.04.999	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	2.	DG.004.	B01E53.		10.000,00
U	2018	1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	2.	DG.004.	B01E53.		3.000,00
U	2018	1.03.02.07.002	Noleggi di mezzi di trasporto	2.	DG.004.	B01E53.		5.000,00
U	2018	1.03.01.02.007	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	2.	DG.004.	B01E53.		-11.000,00
U	2018	1.03.01.02.005	Materiale informatico	2.	DG.004.	B01E53.		30.000,00
U	2018	1.03.01.01.002	Pubblicazioni	2.	DG.004.	B01E53.		6.000,00
U	2018	1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	2.	DG.008.	B01E53.		-9.000,00
U	2018	1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	2.	DG.008.	B01E53.		-199.790,00
U	2018	1.03.02.02.001	Rimborso per viaggio e trasloco	2.	DG.004.	B01E53.		5.000,00
U	2018	1.04.01.02.999	Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	2.	DG.004.	B01E53.		30.000,00
U	2018	1.03.02.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	2.	DG.004.	B01E53.		-56.400,00
U	2018	1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	2.	DG.004.	B01E53.		167.190,00
U	2018	1.03.02.10.002	Esperti per commissioni, comitati e consigli	2.	DG.008.	B01E53.		-13.000,00
U	2018	1.03.02.10.001	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	2.	DG.004.	B01E53.		-50.000,00

E) Infine nella variazione proposta si chiede di attribuire nuova applicazione all'avanzo vincolato come segue:

EU	Anno	CODICE CAPI	DESCRIZIONE	IDICE_CC	CODICE_CRAM	CODICE_OBF	Var	Var
U	2018	1.04.01.01.002	Trasferimenti correnti a ministeri dell'istruzione- istituzioni scolastiche	AVI.D	PR.000.	B01GEN.	298.667,65	1.895,76
U	2018	1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	AVI.D	DG.008.	B01GEN.		26.235,54
U	2018	1.03.02.04.999	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	AVI.D	DG.008.	B01GEN.		18.350,00
U	2018	1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	AVI.D	DG.007.01.7G	B01GEN.		23.097,09
U	2018	1.03.02.10.002	Esperti per commissioni, comitati e consigli	AVI.D	DG.008.	B01GEN.		3.900,00
U	2018	1.09.01.01.001	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	AVI.D	DG.008.	B01GEN.		84.189,26
U	2018	1.04.03.99.999	Trasferimenti correnti a altre imprese	AAC.B	DG.006.	B01E01.		81.000,00

ANNUALITA' 2019

Si richiama alla variazione "ANNUALITA' 2018) lettera B per riflesso su annualità 2019 per i sotto indicati capitoli di spesa:

EU	Anno	CODICE CAPI	DESCRIZIONE	IDICE_CC	CODICE_CRAM	CODICE_OBF	VAR ENTRATE	VAR SPESE
E	2019	2.01.05.01.001	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	2.	DG.000.02.09	B01E91.	37.203,90	
EU							37.203,90	
EU	Anno	CODICE CAPI	DESCRIZIONE	IDICE_CC	CODICE_CRAM	CODICE_OBF	Var	Var
U	2019	1.03.02.05.999	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	2.	DG.000.02.09	B01E91.		2.433,90
U	2019	1.03.02.02.002	Indennità di missione e di trasferta	2.	DG.000.02.09	B01E91.		3.000,00
U	2019	1.03.01.02.007	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	2.	DG.000.02.09	B01E91.		10.000,00
U	2019	1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	2.	DG.000.02.09	B01E91.		6.600,00
U	2019	1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	2.	DG.000.02.09	B01E91.		15.170,00

ANNUALITA' 2020

Si richiama alla variazione "ANNUALITA' 2018) lettera B per riflesso su annualità 2020 per i sotto indicati capitoli di spesa:

EU	Anno	CODICE_CAPI	DESCRIZIONE	CODICE_CC	CODICE_CRAM	CODICE_OBFU	VAR ENTRATE	VAR SPESE
E	2020	2.01.05.01.001	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	2.	DG.000.02.09	B01E91	72.264,60	
							72.264,60	
EU	Anno	CODICE_CAPI	DESCRIZIONE	CODICE_CC	CODICE_CRAM	CODICE_OBFU	VAR ENTRATE	VAR SPESE
U	2020	1.03.02.05.999	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	2.	DG.000.02.09	B01E91		4.726,60
U	2020	1.03.02.02.002	Indennità di missione e di trasferta	2.	DG.000.02.09	B01E91		3.058,00
U	2020	1.03.01.02.007	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	2.	DG.000.02.09	B01E91		5.000,00
U	2020	1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	2.	DG.000.02.09	B01E91		22.200,00
U	2020	1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	2.	DG.000.02.09	B01E91		37.280,00

Il revisore, verificato il permanere degli equilibri di bilancio, come da schema allegato, sulla base dei principi dettati dall'ordinamento finanziario e contabile e degli equilibri inerenti i vincoli di finanza pubblica e, preso atto della regolarità della procedura seguita, in relazione alle motivazioni specificate nel presente parere,

esprime

parere favorevole sulla proposta di deliberazione in oggetto.

La seduta viene chiusa previa lettura e approvazione del presente verbale.

Il Revisore Unico

Rag. Katia Guerrieri

