

Verbale n. 17 del 06/04/2017

DEL REVISORE UNICO DEI CONTI

Oggetto: pare alla variazione n. 1 al bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2017.

L'anno 2017 il giorno 6 del mese di aprile alle ore 10,00 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 dell'amministratore unico avente per oggetto "Variazione al bilancio 2017 n. 1 Adeguamento delle dotazioni per l'anno 2017 alla legge di bilancio della Regione Lazio 31 dicembre 2016 n.18".

L'organo di revisione ha esaminato lo schema di previsione proposto unitamente agli allegati di legge, e la proposta di deliberazione in merito, operando ai sensi e nel rispetto:

- del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 «Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali»;
- del D.lgs. 23 giugno 2011 n.118 e del principio contabile applicato alla contabilità finanziaria 4/2;
- del D.P.R. 31 gennaio 1996, n. 194;
- dei principi contabili per gli enti locali;
- dei principi di vigilanza e controllo dell'organo di revisione degli enti locali approvati dal Consiglio nazionale dei dottori commercialisti ed esperti contabili;

Il revisore,

- Vista la richiamata proposta di delibera da parte dell'amministratore Unico;

- Visto l'art. 175 del testo unico enti locali d. lgs. N. 267/2000 nel testo come modificato dall'art. 74, comma 1, n. 23), lett. g), D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, aggiunto dall'art. 1, comma 1, lett. aa), D.Lgs. 10 agosto 2014, n. 126 In vigore dal 12 settembre 2014;

- Visto l'art. 19 del D.Lgs 12 maggio 2006, n. 170, il quale stabilisce che le variazioni ai documenti di programmazione e previsione possono essere di carattere programmatico e/o contabile, nel rispetto del mantenimento della veridicità ed attendibilità del sistema di bilancio.

- **Considerato** il parere rilasciato in data 05/12/2016, relativamente all'Approvazione e adozione del bilancio di previsione finanziario esercizi 2017-2019, nonché la delibera dell'Amministratore Unico n. 46 del 05/12/2016;

- **Considerato altresì** che si rende necessario il parere del Revisore per le variazioni di competenza dell'organo amministrativo;

il revisore procede alla verifica, nella proposta in esame e dell'esistenza dei presupposti che hanno dato luogo alle variazioni al bilancio di previsione approvato.

Procede inoltre a verificare il rispetto degli stessi equilibri illustrati nel parere rilasciato, relativamente al bilancio di previsione 2017/2019 con particolare riferimento a quelli indicati al comma 6 dell'art. 162 TUEL.

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

In primo luogo il revisore prende atto che la variazione si rende necessaria per effetto dell'approvazione, da parte della Regione Lazio, del Bilancio di Previsione 2017/2019, avvenuta con LR n. 18/2016;

L'art. 22 della stessa LR cita: " Gli enti dipendenti regionali sono tenuti ad apportare, ove necessario e concordemente con le disposizioni dei successivi commi, variazioni ai rispettivi bilanci di previsione in relazione agli stanziamenti definitivamente approvati dalla legge di bilancio regionale per gli anni 2017,2018 e 2019";

Il revisore prende altresì atto della volontà, da parte dell'amministratore unico, di proporre le variazioni agli stanziamenti 2018-2019 con atto successivo, in attesa delle indicazioni regionali.

Pertanto procede con l'analisi delle variazioni in entrata che ammontano ad un totale di € 1.640.275,61, così rappresentate:

ENTRATE:

1)

2.01.01.02.001	-€ 2.100.000,00	€ 0,00	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome
----------------	-----------------	--------	---

Tale variazione si rende necessaria per effetto della riduzione dello stanziamento del finanziamento annuo regionale relativo alle spese di funzionamento.

2)

2.01.01.02.001	€ 200.000,00	€ 0,00	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome
----------------	--------------	--------	---

Variazione necessaria per adeguare il capitolo all'aumento del contributo per l'attività di promozione.

3)

4.02.01.02.001	€ 3.000.000,00	€ 0,00	Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome.
----------------	----------------	--------	--

Tale variazione si rende necessaria per l'istituzione di un nuovo capitolo di entrata per stanziamenti da parte di Regione Lazio di contributi agli investimenti.

4)

2.01.01.02.001	€ 400.000,00	€ 0,00	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome
----------------	--------------	--------	---

La variazione si rende necessaria per lo stanziamento di tale somma destinata al progetto "Sapere i Saperi".

5)

2.01.01.02.001	€ 24.275,61	€ 0,00	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome
----------------	-------------	--------	---

Tale variazione si rende necessaria per via della restituzione di detto importo da parte di apicoltori per somme erogate ma non dovute;

6)

3.01.03.01.003	€ 16.000,00	€ 0,00	Proventi da concessioni su beni
----------------	-------------	--------	---------------------------------

Somma da portare in dotazione al capitolo per effetto del pagamento, da parte di assegnatari dei beni della riforma agraria.

7)

3.01.02.01.009	€ 100.000,00	€ 0,00	Proventi da mercati e fiere
----------------	--------------	--------	-----------------------------

Variazione richiesta dall'Area Affari Istituzionali, Promozione e Comunicazione per proventi ricavabili dall'addebito alle aziende di corrispettivi per la partecipazione ad eventi promossi dall'Agenzia.

USCITE

Le variazioni, relativamente alle poste in uscita, sono le seguenti:

Cod. Capitolo	Entrate	Uscite	Descrizione Capitolo
1.01.01.01.002	€ 0,00	-€ 2.287.000,00	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato
			Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti
1.01.01.01.004	€ 0,00	€ 2.287.000,00	al personale a tempo indeterminato
1.01.02.01.001	€ 0,00	-€ 156.000,00	Contributi obbligatori per il personale
1.02.01.01.001	€ 0,00	€ 30.000,00	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)
1.02.01.02.001	€ 0,00	-€ 3.000,00	Imposta di registro e di bollo
1.02.01.06.001	€ 0,00	€ 500,00	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani
1.02.01.09.001	€ 0,00	-€ 300,00	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)
1.02.01.10.001	€ 0,00	-€ 30.000,00	Imposte sul reddito delle persone giuridiche (ex IRPEG)
1.02.01.99.999	€ 0,00	-€ 50.000,00	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.
1.03.01.01.001	€ 0,00	-€ 1.500,00	Giornali e riviste
1.03.01.01.002	€ 0,00	-€ 5.000,00	Pubblicazioni
1.03.01.01.002	€ 0,00	-€ 2.000,00	Pubblicazioni
1.03.01.01.002	€ 0,00	-€ 2.000,00	Pubblicazioni
1.03.01.02.001	€ 0,00	-€ 500,00	Carta, cancelleria e stampati
1.03.01.02.001	€ 0,00	-€ 500,00	Carta, cancelleria e stampati
1.03.01.02.002	€ 0,00	€ 1.000,00	Carburanti, combustibili e lubrificanti
1.03.01.02.002	€ 0,00	-€ 2.000,00	Carburanti, combustibili e lubrificanti
1.03.01.02.006	€ 0,00	-€ 500,00	Materiale informatico
1.03.01.02.007	€ 0,00	-€ 500,00	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari
1.03.01.02.999	€ 0,00	€ 30.000,00	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.
1.03.02.01.001	€ 0,00	-€ 10.000,00	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità
			Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi
1.03.02.01.008	€ 0,00	€ 10.000,00	istituzionali dell'amministrazione
1.03.02.02.002	€ 0,00	-€ 3.000,00	Indennità di missione e di trasferta
1.03.02.02.005	€ 0,00	-€ 2.000,00	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni
1.03.02.02.005	€ 0,00	-€ 1.000,00	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni
1.03.02.02.005	€ 0,00	€ 200.000,00	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni
1.03.02.02.005	€ 0,00	-€ 5.000,00	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni
1.03.02.02.005	€ 0,00	-€ 12.500,00	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni
1.03.02.02.005	€ 0,00	€ 10.000,00	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni
1.03.02.02.999	€ 0,00	-€ 5.000,00	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c
1.03.02.02.999	€ 0,00	-€ 5.000,00	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c
1.03.02.05.001	€ 0,00	€ 1.000,00	Telefonia fissa
1.03.02.05.004	€ 0,00	-€ 10.000,00	Energia elettrica
1.03.02.05.004	€ 0,00	€ 16.000,00	Energia elettrica
1.03.02.05.005	€ 0,00	-€ 20.000,00	Acqua
1.03.02.05.999	€ 0,00	-€ 10.000,00	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.
1.03.02.05.999	€ 0,00	€ 500,00	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.

1.03.02.07.001	€ 0,00	€ 12.000,00	Locazione di beni immobili
1.03.02.07.001	€ 0,00	€ 50.000,00	Locazione di beni immobili
1.03.02.07.005	€ 0,00	-€ 1.000,00	Fitti di terreni e giacimenti
1.03.02.09.001	€ 0,00	-€ 500,00	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico
1.03.02.09.004	€ 0,00	-€ 1.000,00	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari
1.03.02.09.004	€ 0,00	-€ 30.000,00	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari
1.03.02.09.008	€ 0,00	-€ 10.000,00	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili
1.03.02.09.008	€ 0,00	-€ 50.000,00	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili
1.03.02.09.012	€ 0,00	-€ 20.000,00	Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti
1.03.02.10.001	€ 0,00	-€ 5.000,00	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza
1.03.02.10.001	€ 0,00	-€ 5.000,00	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza
1.03.02.10.002	€ 0,00	-€ 3.000,00	Esperti per commissioni, comitati e consigli
1.03.02.11.999	€ 0,00	-€ 30.000,00	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.
1.03.02.11.999	€ 0,00	-€ 40.000,00	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.
1.03.02.11.999	€ 0,00	-€ 10.000,00	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.
1.03.02.11.999	€ 0,00	-€ 2.000,00	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.
1.03.02.11.999	€ 0,00	-€ 2.000,00	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.
1.03.02.11.999	€ 0,00	€ 4.900,00	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.
1.03.02.12.003	€ 0,00	-€ 1.100,00	Collaborazioni coordinate e a progetto
1.03.02.13.003	€ 0,00	-€ 2.000,00	Trasporti, traslochi e facchinaggio
1.03.02.16.001	€ 0,00	€ 3.000,00	Pubblicazione bandi di gara
1.03.02.16.002	€ 0,00	-€ 5.000,00	Spese postali
1.03.02.16.004	€ 0,00	-€ 10.000,00	Spese notarili
1.03.02.19.001	€ 0,00	-€ 10.000,00	Gestione e manutenzione applicazioni
1.03.02.19.001	€ 0,00	€ 1.100,00	Gestione e manutenzione applicazioni
1.03.02.19.001	€ 0,00	-€ 5.000,00	Gestione e manutenzione applicazioni
1.03.02.19.004	€ 0,00	-€ 5.000,00	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione
1.03.02.19.005	€ 0,00	-€ 5.000,00	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione
1.03.02.19.007	€ 0,00	-€ 10.000,00	Servizi di gestione documentale
1.03.02.99.002	€ 0,00	-€ 5.000,00	Altre spese legali
1.03.02.99.002	€ 0,00	-€ 10.000,00	Altre spese legali
1.03.02.99.999	€ 0,00	-€ 5.000,00	Altri servizi diversi n.a.c.
1.03.02.99.999	€ 0,00	-€ 5.000,00	Altri servizi diversi n.a.c.
1.03.02.99.999	€ 0,00	-€ 5.000,00	Altri servizi diversi n.a.c.
1.03.02.99.999	€ 0,00	-€ 2.000,00	Altri servizi diversi n.a.c.
1.04.01.01.002	€ 0,00	-€ 25.000,00	Trasferimenti correnti a Ministero dell'Istruzione - Istituzioni scolastiche
1.04.01.01.002	€ 0,00	€ 5.000,00	Trasferimenti correnti a Ministero dell'Istruzione - Istituzioni scolastiche
1.04.01.01.002	€ 0,00	€ 400.000,00	Trasferimenti correnti a Ministero dell'Istruzione - Istituzioni scolastiche
1.04.01.01.002	€ 0,00	-€ 15.000,00	Trasferimenti correnti a Ministero dell'Istruzione - Istituzioni scolastiche
1.04.01.02.001	€ 0,00	€ 24.275,61	Trasferimenti correnti a Regioni e province autonome

1.04.01.02.003	€ 0,00	€ 5.000,00	Trasferimenti correnti a Comuni
1.10.01.01.001	€ 0,00	-€ 200.000,00	Fondi di riserva
1.10.01.99.999	€ 0,00	-€ 386.100,00	Altri fondi n.a.c.
1.10.05.04.001	€ 0,00	-€ 145.000,00	Oneri da contenzioso
1.10.05.04.001	€ 0,00	€ 16.000,00	Oneri da contenzioso
1.10.05.04.001	€ 0,00	-€ 16.000,00	Oneri da contenzioso
2.01.01.02.001	-€ 24.275,61	€ 0,00	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome
2.02.01.05.999	€ 0,00	-€ 15.000,00	Attrezzature n.a.c.
2.02.01.09.002	€ 0,00	€ 90.000,00	Fabbricati ad uso commerciale
2.02.01.09.004	€ 0,00	€ 2.300.000,00	Fabbricati industriali e costruzioni leggere
2.02.03.02.001	€ 0,00	-€ 6.000,00	Sviluppo software e manutenzione evolutiva
2.04.18.01.001	€ 0,00	€ 100.000,00	Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a imprese controllate
2.04.21.02.001	€ 0,00	-€ 230.000,00	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Regioni e province autonome
3.05.02.03.005	€ 24.275,61	€ 0,00	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese
	0,00	1.640.275,61	Totale

Il revisore ha verificato il permanere degli equilibri di bilancio, sulla base dei principi dettati dall'ordinamento finanziario e contabile ed in particolare dagli artt. 162, comma 6 e 193 del d.Lgs. n. 267/2000 nonché degli equilibri inerenti i vincoli di finanza pubblica;

Ha preso atto della regolarità della procedura seguita ed il rispetto del disposto dall'art. 175, comma 4, del d.Lgs. n. 267/2000, e, in relazione alle motivazioni specificate nel presente parere, richiamato l'articolo 239 del TUEL,

esprime

parere favorevole sulla proposta di deliberazione in oggetto tenuto conto dell'osservanza delle norme di legge e della coerenza, congruità e attendibilità delle variazioni proposte.

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

Roma, 06/04/2017

Il Revisore Unico

Rag. Katia Guerrieri