ARSIAL
Agenzia Regionale per lo Sviluppo
e l'Innovazione dell'Agricoltura del Lazio

DELIBERAZIONE DELL'AMMINISTRATORE UNICO N. 8 **DEL** 14/03/2016

PRATICA N. 25037 DEL 11 Marzo 2016

STRUTTURA PROPONENTE:	**Direzione Generale**

OGGETTO:	"Bilancio di previsione finanziario 2016-2018 - Variazione di bilancio 2016".

Si dichiara la conformità della presente proposta di deliberazione alle vigenti norme di legge e la regolarità della documentazione.

ISTRUTTORE (nome e cognome)	RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO (nome e cognome)	DIRIGENTE DI AREA (nome e cognome)	IL DIRETTORE GENERALE
Livia Lucia Sgrò	Lucia Pandolfini	Dott. Stefano Sbaffi	Dott. Stefano Sbaffi

L'Amministratore Unico _____

PUBBLICAZIONE

N. 8 DELL'ALBO DELL'AGENZIA DATA 14/03/2016	INVIATA ALL'ORGANO DI CONTROLLO IL _____ PROT. N. _____ ESITO _____

REGIONE LAZIO

ARSIAL

DELIBERAZIONE DELL'AMMINISTRATORE UNICO N. 8 **DEL** 14/03/2016

OGGETTO: "Bilancio di previsione finanziario 2016-2018 - Variazione di bilancio 2016".

L'AMMINISTRATORE UNICO

VISTA la legge regionale 10 gennaio 1995, n. 2 e ss.mm.ii, concernente l'Istituzione dell'Agenzia per lo sviluppo e l'innovazione dell'agricoltura del Lazio (ARSIAL);

VISTO il decreto del Presidente della Regione Lazio n. T000430 del 19 novembre 2014, con il quale il Dott. Antonio Rosati è stato nominato Amministratore Unico dell'Agenzia per lo Sviluppo e l'Innovazione dell'Agricoltura del Lazio (ARSIAL);

VISTA la deliberazione dell'Amministratore Unico n. 3 del 9 dicembre 2014 con la quale è stato confermato l'incarico di Direttore Generale conferito al Dott. Stefano Sbaffi, già nominato ex deliberazione del Commissario Straordinario dell'Arsial n. 6/2014;

VISTA la L.R. 31 dicembre 2015, n. 18, con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione della Regione Lazio 2016-2018 e dei suoi Enti ed Agenzie, nella fattispecie, con l'art. 1, comma 22, della predetta legge è stato approvato, altresì, il Bilancio di Previsione deliberato da ARSIAL con deliberazione n. 56 del 21/12/2015 dell'Amministratore Unico di ARSIAL;

VISTO l'art. n. 29 del capo III del D. Lgs. 14 marzo 2013, n. 33;

VISTO il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 come integrato e modificato dal decreto legislativo n. 126 del 10 agosto 2014, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42

VISTO la Legge regionale 31 dicembre 2015 n. 18 in particolare l'allegato 14 – Nota integrativa al Bilancio di Previsione Finanziario 2016-20187 della Regione Lazio – Burl n.105 supplemento n. 4 che indica a favore di Arsial una dotazione per l'anno 2016 di euro 16.800.000,00, per l'anno 2017 euro 16.400.000,00 e per l'anno 2018 euro 15.600.000,00;

TENUTO CONTO che nel bilancio di previsione 2016-2018 Arsial ha indicato per l'anno 2016 uno stanziamento del capitolo 2.01.01.02.001 Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome pari ad euro 16.400.000,00, per l'anno 2017 euro 16.000.000,00 e per l'anno 2018 euro 15.200.000,00;

CONSIDERATO necessario provvedere, per quanto sopra indicato, alla variazione di bilancio pari ad euro 400.000,00, in termini di competenza e cassa a valere sull'esercizio finanziario 2016, del capitolo di entrata Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome, iscritto nella tipologia 101 "Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche" del titolo 2 "Trasferimenti correnti", piano dei conti finanziario fino al V livello 2.01.01.02.001 (rif. 1), rimandando ad altro atto l'adeguamento degli importi per gli esercizi 2017-2018;

CONSIDERATO necessario, nelle more dell'erogazione da parte della Regione Lazio del trasferimento corrente per spese di funzionamento, prevedere il ricorso

all'anticipazione con la SACE di parte delle stesse per un importo di euro 4.000.000,00, così come indicato tra l'altro nella nota prot. 809 del 4 marzo 2016, che precisa e integra rinviandone l'allegato quanto trasmesso con nota prot. 720 del 1 marzo 2016;

RITENUTO per far fronte a dette spese riportate nella suddetta nota di procedere alla necessaria variazione di bilancio in termini di competenza e cassa a valere sull'esercizio finanziario 2016, del capitolo di entrata 6.02.02.01.999 Finanziamenti a breve termine da altre Amministrazioni Locali n.a.c. e del capitolo di uscita 4.02.02.01.999 Chiusura Anticipazioni a titolo oneroso ricevute da altri soggetti Missione16 Programma 1, iscrivendo il relativo onere per interessi pari ad euro 110.000,00 nel capitolo 1.07.06.99.999 Interessi passivi a altre imprese su finanziamenti a breve termine e per euro 30.000,00 sul capitolo 1.03.02.17.001 Commissioni per servizi finanziari V livello del piano dei conti missione 16 programma 01 Titolo 1 Spese correnti (rif. 2);

VISTA la nota 809 del 4 marzo 2016 con la quale la Direzione Generale richiede di integrare e/o istituire la dotazione di alcuni capitoli di uscita del bilancio 2016 di competenza di Strutture diverse ed in particolare: per Promozione e Comunicazione euro 265.010,00 capitolo di uscita 1.03.02.02.005 Organizzazione manifestazioni e convegni, V livello del piano dei conti missione 16 programma 01 Titolo 1 Spese correnti; la parziale copertura di perdite 2015 di euro 90.000,00 in attesa dell'approvazione del bilancio definitivo di Enoteca S.r.l. del capitolo di uscita 2.04.18.01.001 Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a imprese controllate, V livello del piano dei conti missione 16 programma 01 Spese in conto capitale; per pubblicazioni euro 10.000,00 sul capitolo 1.03.01.01.002 Pubblicazioni programma 16 missione 01(rif. 4);

VISTA la nota prot. 631 del 19 febbraio 2016 ed il relativo allegato, a parziale rettifica della nota prot. n. 602 del 17 febbraio 2016, con la quale l'Area Risorse Umane, Pianificazione, Formazione, Affari Generali, comunica la necessità di effettuare delle variazioni alle dotazioni dei capitoli delle risorse umane, così come indicate nell'allegato al protocollo, per rappresentare l'effettivo fabbisogno sui vari capitoli, tenuto anche conto che tali variazioni non comportano spese aggiuntive anzi una diminuzione complessiva delle risorse da allocare (rif. 3);

VISTA la nota prot. n. 598 del 17 febbraio 2016, con la quale l'Area Risorse Umane, Pianificazione, Formazione, Affari Generali, comunica il credito nei confronti dell'Inail, in particolare l'importo di euro 120.141,80 utilizzato a compensazione del debito scaturito dalla Dichiarazione Salari 2015-2016;

RITENUTO quindi necessario indicare l'importo di euro 120.141,80 nel capitolo di entrata 3.05.02.03.003 Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti Previdenziali per effettuare la compensazione del debito Inail per l'anno 2016 Titoli 1 Entrate correnti (rif. 4);

VISTA la richiesta prot. n. 764 del 2 marzo 2016 ed il relativo allegato, con la quale l'Area Affari Legali e Gestione del Contenzioso chiede di incrementare i capitoli di uscita delle assicurazioni per procedere alla proroga del servizio in attesa del completamento della procedura di gara e del relativo affidamento, tenuto conto che tale variazione è assorbita dalle minori spese conseguenti all'adeguamento delle voci delle risorse umane (rif. 4);

ARSIAL

CONSIDERATO che in conseguenza a quanto sopra detto le variazioni da apportare ai capitoli di spesa sono correlate a nuove entrate manifestatesi successivamente all'approvazione del bilancio di previsione 2016-2018;

RAVVISATA l'opportunità di procedere alle suddette variazioni di bilancio nell'ambito di un unico atto amministrativo, secondo quanto riportato all'allegato n. 1 al presente atto;

SU ISTRUTTORIA dell'Area Contabilità, Bilancio, Patrimonio, Acquisti;

SU PROPOSTA della Direzione Generale;

VISTO il parere positivo espresso dal Revisore Unico allegato al presente atto;

D E L I B E R A

In conformità con le premesse che formano parte integrante e sostanziale del dispositivo della presente deliberazione,

DI APPROVARE le variazioni in termini di competenza e cassa, a valere sull'annualità 2016, così come riportato nell'allegato n. 1.

RICORRONO le condizioni di cui all'art. n. 29 del capo III del D.Lgs. 14 marzo 2013, n. 33.

L'Amministratore Unico
Antonio Rosati

Riferimento 1) **ARSIAL**

Maggiori entrate da parte della Regione Lazio di euro 400.000,00 sulle spese di funzionamento e iscrizione delle voci di spesa che saranno finanziate da tale importo

ENTRATA

titolo e tipologia			
2.101			
capitolo piano dei conti finanziario V livello	*denominazione capitolo*	*competenza 2016*	*cassa 2016*
2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	€ 400.000,00	€ 400.000,00

Totale Entrata Riferimento 1) **€ 400.000,00** **€ 400.000,00**

SPESA

missione e programma			
16.01			
Titolo 1 – Spese correnti			
capitolo piano dei conti finanziario V livello	*denominazione capitolo*	*competenza 2016*	*cassa 2016*
1.03.02.17.001	Commissioni per servizi finanziari	€ 30.000,00	€ 30.000,00

missione e programma			
16.01			
Titolo 1 – Spese correnti			
capitolo piano dei conti finanziario V livello	*denominazione capitolo*	*competenza 2016*	*cassa 2016*
1.07.06.99.999	Altri interessi passivi ad altri soggetti	€ 110.000,00	€ 110.000,00

missione e programma			
16.01			
Titolo 1 – Spese correnti			
capitolo piano dei conti finanziario V livello	*denominazione capitolo*	*competenza 2016*	*cassa 2016*
1.03.02.02.005	Organizzazione manifestazioni e convegni	€ 160.000,00	€ 160.000,00

missione e programma			
16.01			
Titolo 1 – Spese correnti			
capitolo piano dei conti finanziario V livello	*denominazione capitolo*	*competenza 2016*	*cassa 2016*
1.03.01.01.002	Pubblicazioni	€ 10.000,00	€ 10.000,00

missione e programma			
16.01			
Titolo 2 – Spese in conto capitale			
capitolo piano dei conti finanziario V livello	*denominazione capitolo*	*competenza 2016*	*cassa 2016*
2.04.18.01.001	Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a imprese controllate	€ 90.000,00	€ 90.000,00
	Totale Spesa Riferimento 1)	**€ 400.000,00**	**€ 400.000,00**
	Totale Riferimento 1) Entrata meno Spesa	**€ 0,00**	**€ 0,00**

Riferimento 2)

Iscrizione in entrata ed in uscita dell'importo per il ricorso all'anticipazione SACE sulle spese di funzionamento della Regione Lazio nelle more del pagamento delle stesse da parte della Regione

ENTRATA

titolo e tipologia			
6.202			
capitolo piano dei conti finanziario V livello	*denominazione capitolo*	*competenza 2016*	*cassa 2016*
6.02.02.01.999	Finanziamenti a breve termine da altre Amministrazioni Locali n.a.c.	€ 4.000.000,00	€ 4.000.000,00
	Totale Entrata Riferimento 2)	**€ 4.000.000,00**	**€ 4.000.000,00**

SPESA

missione e programma			
16.01			
Titolo 1 – Spese correnti			
capitolo piano dei conti finanziario V livello	*denominazione capitolo*	*competenza 2016*	*cassa 2016*
4.02.02.01.999	Chiusura Anticipazioni a titolo oneroso ricevute da altri soggetti	€ 4.000.000,00	€ 4.000.000,00
	Totale Spesa Riferimento 2)	**€ 4.000.000,00**	**€ 4.000.000,00**
	Totale Riferimento 2) Entrata meno Spesa	**€ 0,00**	**€ 0,00**

Riferimento 3)

ARSTAL

Variazioni compensative nell'ambito dei capitoli di spesa per risorse umane e iscrizione della differenza di euro 868,20 residua dopo le variazioni stesse

SPESA

missione e programma			
16.01			
Titolo 1 – Spese correnti			
capitolo piano dei conti finanziario V livello	*denominazione capitolo*	*competenza 2016*	*cassa 2016*
1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	€ 1.000,00	€ 1.000,00

missione e programma			
16.01			
Titolo 1 – Spese correnti			
capitolo piano dei conti finanziario V livello	*denominazione capitolo*	*competenza 2016*	*cassa 2016*
1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	-€ 87.010,00	-€ 87.010,00

missione e programma			
16.01			
Titolo 1 – Spese correnti			
capitolo piano dei conti finanziario V livello	*denominazione capitolo*	*competenza 2016*	*cassa 2016*
1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	-€ 85.858,20	-€ 85.858,20

missione e programma			
16.01			
Titolo 1 – Spese correnti			
capitolo piano dei conti finanziario V livello	*denominazione capitolo*	*competenza 2016*	*cassa 2016*
1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	-€ 20.000,00	-€ 20.000,00

missione e programma			
16.01			
Titolo 1 – Spese correnti			
capitolo piano dei conti finanziario V livello	*denominazione capitolo*	*competenza 2016*	*cassa 2016*
1.03.02.04.001	Acquisto di servizi per formazione specialistica	-€ 10.000,00	-€ 10.000,00

missione e programma			
16.01			
Titolo 1 – Spese correnti			
capitolo piano dei conti finanziario V livello	*denominazione capitolo*	*competenza 2016*	*cassa 2016*
1.03.02.04.002	Acquisto di servizi per formazione generica	-€ 10.000,00	-€ 10.000,00

missione e programma			
16.01			
Titolo 1 – Spese correnti			
capitolo piano dei conti finanziario V livello	*denominazione capitolo*	*competenza 2016*	*cassa 2016*
1.03.02.12.003	Collaborazioni coordinate e a progetto	€ 41.000,00	€ 41.000,00

missione e programma			
16.01			
Titolo 1 – Spese correnti			
capitolo piano dei conti finanziario V livello	*denominazione capitolo*	*competenza 2016*	*cassa 2016*
1.03.02.18.001	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	-€ 30.000,00	-€ 30.000,00

missione e programma			
16.01			
Titolo 1 – Spese correnti			
capitolo piano dei conti finanziario V livello	*denominazione capitolo*	*competenza 2016*	*cassa 2016*
1.09.01.01.001	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	€ 200.000,00	€ 200.000,00

missione e programma			
16.01			
Titolo 1 – Spese correnti			
capitolo piano dei conti finanziario V livello	*denominazione capitolo*	*competenza 2016*	*cassa 2016*
1.03.02.02.005	Organizzazione manifestazioni e convegni	€ 868,20	€ 868,20

TOTALE Spesa Riferimento 3)	-€ 0,00	-€ 0,00

Riferimento 4)

Iscrizione del credito INAIL e utilizzo dello stesso a finanziamento delle voci di spesa elencate

ENTRATA

titolo e tipologia			
3.500			
capitolo piano dei conti finanziario V livello	*denominazione capitolo*	*competenza 2016*	*cassa 2016*
3.05.02.03.003	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti Previdenziali	€ 120.141,80	€ 120.141,80

Totale Entrata Riferimento 4) € 120.141,80 € 120.141,80

SPESA

missione e programma			
16.01			
Titolo 1 – Spese correnti			
capitolo piano dei conti finanziario V livello	*denominazione capitolo*	*competenza 2016*	*cassa 2016*
1.03.02.02.005	Organizzazione manifestazioni e convegni	€ 104.141,80	€ 104.141,80

missione e programma			
16.01			
Titolo 1 – Spese correnti			
capitolo piano dei conti finanziario V livello	*denominazione capitolo*	*competenza 2016*	*cassa 2016*
1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	€ 6.000,00	€ 6.000,00

missione e programma			
16.01			
Titolo 1 – Spese correnti			
capitolo piano dei conti finanziario V livello	*denominazione capitolo*	*competenza 2016*	*cassa 2016*
1.10.04.99.999	Altri premi di assicurazione n.a.c.	€ 10.000,00	€ 10.000,00

Totale Spesa Riferimento 4) € 120.141,80 € 120.141,80

Totale Riferimento 4) Entrata meno Spesa € 0,00 € 0,00

Parere dell'ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

VERBALE n. 1 del 08/03/2016

DEL REVISORE UNICO DEI CONTI RELATIVO ALLE VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2016-2018 - Variazione di bilancio 2016

***

L'anno 2016, il giorno 08 del mese di marzo la Rag. Katia Guerrieri, ricevuta la bozza di deliberazione dell'Amministratore Unico di Arsial avente ad oggetto: " Bilancio di previsione finanziario 2016-2018 - Variazione di bilancio 2016", corredata dei relativi allegati, procede all'esame della stessa.

Prende atto della LR 31/12/2015 n. 18 allegato 14, nella quale al n. 4 è indicato a favore di Arsial una dotazione per l'anno 2016 di € 16.800.000,00, per l'anno 2017 di € 16.400.000,00 e per l'anno 2018 per € 15.600.000,00.

La proposta dell'Amministratore Unico è relativa al solo esercizio 2016, rinviando ad altro atto le variazioni relative agli importi per gli esercizi 2017-2018.

Si verifica la proposta (rif.1) di variazione in ENTRATA al cap. 2.01.01.02.001 "Trasferimenti correnti da Regioni e provincie autonome", originariamente stanziata per € 16.400.000,00, che viene incrementata per € 400.000,00, portando l'ammontare in dotazione del capitolo ad € 16.800.000,00.

Tale voce di Entrata trova corrispondenza nelle seguenti voci in USCITA:

CAP	DENOMINAZIONE CAPITOLO	competenza 2016	cassa 2016
1.03.02.17.001	Commissioni per servizi finanziari	€ 30.000,00	€ 30.000,00
1.07.06.99.999	Altri interessi passivi ad altri soggetti.	€ 110.000,00	€ 110.000,00
1.03.02.02.005	Organizzazione manifestazioni e convegni	€ 160.000,00	€ 160.000,00
1.03.01.01.002	Pubblicazioni	€ 10.000,00	€ 10.000,00
2.04.18.01.001	Trasferimenti in c/cap. erogati a titilo di ripiano disavanzi pregressi a imprese controllate	€ 90.000,00	€ 90.000,00
	Rif. 1 Totale	€ 400.000,00	€ 400.000,00

Riguardo il riferimento 2), la variazione in ENTRATA cap. 6.02.02.01.999 "Finanziamenti a breve termine da altre amministrazioni locali n.a.c." trova corrispondenza nella voce in USCITA cap 4.02.02.01.999 "Chiusura anticipazioni a titolo oneroso ricevute da altri soggetti" per € 4.000.000,00 e la partita si riferisce al ricorso all'anticipazione SACE sulle spese di funzionamento della Regione Lazio nelle more del pagamento delle stesse.

In merito al riferimento 3) si propone di procedere all'assestamento alle dotazioni dei capitoli delle risorse umane attraverso le seguenti variazioni:

CAP	DENOMINAZIONE CAPITOLO	competenza 2016	cassa 2016
1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	€ 1.000,00	€ 1.000,00
1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	-€ 87.010,00	-€ 87.010,00
1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	-€ 85.858,20	-€ 85.858,20
1.03.02.01.001	Organi istituzionale dell'amministrazione-indennità ...	-€ 20.000,00	-€ 20.000,00
1.03.02.04.001	Acquisto di servizi per formazione specialistica	-€ 10.000,00	-€ 10.000,00
1.03.02.04.002	Acquisto di servizi per formazione generica	-€ 10.000,00	-€ 10.000,00
1.03.02.12.003	Collaborazioni coordinate e a progetto	€ 41.000,00	€ 41.000,00
1.03.02.18.001	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	-€ 30.000,00	-€ 30.000,00
1.09.01.01.001	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuoriruolo,)	€ 200.000,00	€ 200.000,00
1.03.02.02.005	Organizzazioni manifestazioni e convegni	€ 868,20	€ 868,20
	SALDO	-€ 0,00	-€ 0,00

Riguardo, infine, il riferimento 4), tenuto conto dell'accertato credito verso l'Inail per effetto della rielaborazione delle Pat per gli anni 2011-2012-2013 e 2014, si è proceduto alla compensazione dello stesso per € 120.141,80, imputando la maggiore entrata al cap. 3.05.02.03.003 "Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti previdenziali".

La variazione trova corrispondenza nei seguenti capitoli di spesa:

CAP	DENOMINAZIONE CAPITOLO	competenza 2016	cassa 2016
1.03.02.02.005	Organizzazione manifestazione e convegni	€ 104.141,80	€ 104.141,80
1.10.04.01.003	Premi assicurazione per RC v/terzi	€ 6.000,00	€ 6.000,00
1.10.04.99.999	Altri premi di assicurazione n.a.c.	€ 10.000,00	€ 10.000,00

Informata sul tema dal Direttore Generale, il Revisore Unico prende atto che la richiamata variazione non è pregiudizievole e che i risultati finali sia in Entrata che in Uscita non subiscono variazioni né per competenza, né per cassa.

Pertanto,

- Vista la documentazione acquisita agli atti;

- dato atto che è stato effettuato il controllo sui documenti a supporto della variazione proposta;

- verificata la capienza dei capitoli interessati;

- tenuto conto che viene garantita la copertura finanziaria degli impegni reimputati;

il Revisore Unico,

esprime

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

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

Roma, 08/03/2016

Il Revisore Unico

Rag. Katia Guerrieri

Oggetto: TRASMISSIONE PARERE REVISORE UNICO

Da: - <guerrieri@pecodcec.roma.it>

A: ARSIAL- Regione Lazio <arsial@pec.arsialpec.it>

Wed, 9 Mar 2016 13:55:19 +0100 (CET)

Arsial
ENTRATA
Protocollo N°: 0001917/2016
Del: 10/03/2016 15:57:31

In allegato quanto in oggetto.
Cordialmente,
Katia Guerrieri
---

parere RU_160308.pdf PDF Document - 2 MB