AGENZIA LUCANA DI SVILUPPO
E DI INNOVAZIONE IN AGRICOLTURA

Verbale n. 13 del 21/12/2016

Oggetto: Assestamento del bilancio annuale 2016 e triennale 2016 - 2018 –.

*

IL REVISORE UNICO DELL'ENTE

L'anno 2016, il giorno 21 del mese di dicembre, alle ore 11,00 presso la sede dell'Agenzia sita in Matera, alla Via Annunziatella, prosegue il lavoro con la presenza della dott.ssa Rosanna Caragiulo e della Rag. Elena Lo Russo.

Ricevuta il 21.12.2016, con nota prot. n. 0012138 del 20.12.2016, la deliberazione n. 234 del 12.12.2016 avente ad oggetto: "ASSESTAMENTO DEL BILANCIO TRIENNALE 2016 – 2018 – ESERCIZIO 2016" e tutta la documentazione allegata, per cui procede ad esaminare il provvedimento al fine di esprimere il parere.

Preliminarmente ritiene doveroso verificare tutte le variazioni compensative effettuate sia nel corso dell'esercizio provvisorio sia in quello gestionale 2016 al fine di verificare la loro conformità al dettato normativo (DD. Lgss. 118/2011 e 126/2014) e se le quote vincolate dell'avanzo di amministrazione siano utilizzate in ossequio della suddetta norma. A tal proposito si riesaminano con l'ausilio del Dirigente Competente ed alla luce di quanto sopra, le seguenti variazioni compensative:

Delibera n. 33 del 9.03.2016 – variazione n. 1 effettuata in esercizio provvisorio, ai sensi dell'art. 43 e dell'allegato 4.2 paragrafo 8.13 lett. a) dei D.D. Lgss. 118/2011 e 126/2014 di seguito riportata:

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	MACRO AGGREGATO	CAP.	DESCRIZIONE CAPITOLO	+	-
16.03.01	1.03	U00917	Servizi ausiliari per le Aziende Agricole Sperimentali Dimostrative	0	-218.000,00

16.03.01	1.01	U00910	Spese per salari O.T.D. Aziende Agricole Sperimentali Dimostrative	171.200,00	0
16.03.01	1.01	U00911	Spese per oneri c/amm.ne su salari O.T.D. Aziende Agricole Sperimentali Dimostrative	28.300,00	0
16.03.01	1.01	U00912	Spese per IRAP c/amm.ne su salari O.T.D. Aziende Agricole Sperimentali Dimostrative	18.500,00	
			TOTALE	**218.000,00**	**-218.000,00**

Delibera n. 76 del 28.04.2016 – variazione n. 2 effettuata in esercizio provvisorio, ai sensi dell'art 43 e dell'allegato 4.2 paragrafo 8.13 lettera a) dei decreti legislativi n. 118/2011 e n. 126/2014 di seguito riportata:

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	**MACRO AGGREGATO**	**CAP.**	**DESCRIZIONE CAPITOLO**	**+**	**-**
16.03.01	1.03	U00020	Spese per affidamento incarichi di difesa e rappresentanza a liberi professionisti	0	-90.000,00
16.03.01	1.03	U00466	Spese per manutenzioni ordinarie e riparazioni	90.000,00	0
			TOTALE	**90.000,00**	**-90.000,00**

Delibera n. 136 del 07.07.2016:

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	**MACRO AGGREGATO**	**CAP.**	**DESCRIZIONE CAPITOLO**	**+**	**-**
16.03.01	1.02	U00251	Imposta Municipale a carico dell'Agenzia	85.000,00	
16.03.01	1.02	U00252	Imposta sul reddito dell'Agenzia (IRES)		-85.000,00
			TOTALE	**85.000,00**	**-85.000,00**

Delibera n. 166 del 15.09.2016:

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	MACRO AGGREGATO	CAP.	DESCRIZIONE CAPITOLO	+	-
16.03.01	1.03	U10962	SPESE PER PROGETTO DENOMINATO LUNGO LA VIA HERCULIA TRA STORIA E SAPORI - PRESTAZ. PROF.LI SPECIALISTICHE - INCARICHI PER DOCENZE - CAP. E. 96	5.000,00	
16.03.01	1.03	U01096	SPESE PER PROGETTO DENOMINATO LUNGO LA VIA HERCULIA TRA STORIA E SAPORI - ALTRI BENI DI CONSUMO - CAP. E. 96		-5.000,00
			TOTALE	**5.000,00**	**-5.000,00**

Delibera n. 194 del 14.10.2016:

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	MACRO AGGREGATO	CAP.	DESCRIZIONE CAPITOLO	+	-
16.03.01	1.03	U00010	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEL PROTOCOLLO, SPESE POSTALI TELEGRAFICHE E DI CORRISPONDENZA	3.000,00	
16.03.01	1.03	U00020	SPESE PER AFFIDAMENTO INCARICHI DI DIFESA E DI RAPPRESENTENZA A LIBERI PROFESSIONISTI		-3.000,00
			TOTALE	**3.000,00**	**-3.000,00**

Delibera n. 203 del 04.11.2016:

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	MACRO AGGREGATO	CAP.	DESCRIZIONE CAPITOLO	+	-
16.03.01	1.03	U09194	SPESE PER IL PROGRAMMA ANNUALE 2014 – ALTRI SERVIZI DIVERSI – SSA MT	100.000,00	
16.03.01	1.03	U09190	SPESE PER IL PROGRAMMA ANNUALE 2014 – ACQUISTO DI ALTRI BENI DI CONSUMO – SSA MT		-100.000,00
			TOTALE	**100.000,00**	**-100.000,00**

Delibera n. 231 del 30.11.2016:

ENTRATE ESERCIZIO 2016

TITOLO TIPOLOGIA	CATEGORIA	CAP.	DESCRIZIONE CAPITOLO	+	-
20103	02	E00111	CONTRIBUTO DA VALAGRO PER PROGETTO "PLANT PHENOMICS"	50.000,00	
20103	02	E00116	CONTRIBUTI DA ALTRI SOGGETTI PER VARI PROGETTI DI RICERCA -		-50.000,00
			TOTALE	**50.000,00**	**- 50.000,00**

SPESE ESERCIZIO 2016

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	MACRO AGGREGATO	CAP.	DESCRIZIONE CAPITOLO	+	-
14.03.2	202	U01705	SPESE PER INVESTIMENTI PROGETTO DI RICERCA VALAGRO PLANT PHENOMICS	15.000,00	
14.03.2	202	U01725	SPESE PER INVESTIMENTI PER VARI PROGETTI DI RICERCA		-15.000,00
14.03.1	103	U16153	SPESE PER PROGETTO DI RICERCA VALAGRO "PLANT PHENOMICS" – SPESE PER ALTRI BENI DI CONSUMO	35.000,00	
14.03.1	103	U16752	SPESE PER VARI PROGETTI DI RICERCA – SPESE PER ALTRI BENI DI CONSUMO		-35.000,00
			TOTALE	**50.000,00**	**-50.000,00**

SPESE ESERCIZIO 2016

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	MACRO AGGREGATO	CAP.	DESCRIZIONE CAPITOLO	+	-
16.03.1	103	U00230	SPESE PER SERVIZI SPECIALISTICI INFORMATICI DI SUPPORTO AL SISTEMA INFORMATIVO DELL'AGENZIA	5.000,00	
16.03.1	103	U00675	SPESE PER PRESTAZIONI DI SERVIZIO		-5.000,00
14.03.1	103	U00740	SPESE DI FUNZIONAMENTO DEL C.R. AGROBIOS: PULIZIA, FACCHINAGGIO, SORVEGLIANZA, SERVIZI AUSILIARI.	5.000,00	
14.03.1	103	U00743	SPESE PER MANUTENZIONI ORDINARIE E RIPARAZIONI DEL C.R. AGROBIOS		-5.000,00
16.03.1	103	U00466	SPESE PER MANUTENZIONI ORDINARIE E RIPARAZIONI	5.000,00	

16.03.1	103	U00917	SPESE PER SERVIZI AUSILIARI PER LE AZIENDE AGRICOLE SPERIMENTALI DIMOSTRATIVE		-5.000,00
16.03.1	103	U00480	SPESE PER SERVIZIO DI VIGILANZA UFFICI DELLA SEDE	4.000,00	
16.03.1	103	U00465	SPESE PER SERVIZI AUSILIARI: PULIZIA, TRASLOCHI E FACCHINAGGIO		-4.000,00
			TOTALE	**19.000,00**	**-19.000,00**

SPESE ESERCIZIO 2017

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	**MACRO AGGREGATO**	**CAP.**	**DESCRIZIONE CAPITOLO**	**+**	**-**
16.03.1	103	U00230	SPESE PER SERVIZI SPECIALISTICI INFORMATICI DI SUPPORTO AL SISTEMA INFORMATIVO DELL'AGENZIA	35.000,00	
16.03.1	103	U00231	SPESE DI FUNZIONAMENTO DELLE RETI DI COMUNICAZIONE FONIA E DATI		-35.000,00
16.03.1	103	U00480	SPESE PER SERVIZIO DI VIGILANZA UFFICI DELLA SEDE	9.000,00	
16.03.1	103	U00465	SPESE PER SERVIZI AUSILIARI: PULIZIA, TRASLOCHI E FACCHINAGGIO		-9.000,00
			TOTALE	**46.000,00**	**-46.000,00**

SPESE ESERCIZIO 2016

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	**MACRO AGGREGATO**	**CAP.**	**DESCRIZIONE CAPITOLO**	**+**	**-**
16.03.1	103	U00680	ORGANI ISTITUZIONALI DELL'AGENZIA – INDENNITA' DI CARICA	2.500,00	
16.03.1	103	U00690	COMPENSI E RIMBORSI SPESE PER IL REVISORE UNICO DELL'AGENZIA (MODIFICATO)	4.500,00	
16.03.1	103	U00675	SPESE PER PRESTAZIONI DI SERVIZIO		-7.000,00
			TOTALE	**7.000,00**	**-7.000,00**

PARTITE DI GIRO - ENTRATE ESERCIZIO 2016

TITOLO TIPOLOGIA	CATEGORIA	CAP.	DESCRIZIONE CAPITOLO	+	-
90010	02	E01410	RITENUTE PER CONTRIBUTI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	100.000,00	
90010	02	E01540	ACCANTONAMENTO DEL FONDO DI LIQUIDAZIONE DEL PERSONALE DIPENDENTE	100.000,00	
			TOTALE	**200.000,00**	

PARTITE DI GIRO - SPESE ESERCIZIO 2016

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	MACRO AGGREGATO	CAP.	DESCRIZIONE CAPITOLO	+	-
99.01.7	701	U04010	VERSAMENTO CONTRIBUTI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	100.000,00	
99.01.7	701	U04140	VERSAMENTO FONDO DI LIQUIDAZIONE DEL PERSONALE DIPENDENTE	100.000,00	
			TOTALE	**200.000,00**	

Le variazioni compensative risultano conformi alle esigenze dell'Agenzia ed in linea con il dettato normativo (art. 51 del D.lgs. 118/2011). Tutte motivate ed adottate allo scopo di garantire le prosecuzioni e/o l'avvio delle attività proprie dell'Ente soggette a termini di decadenza e/o scadenza. Ciò al fine di evitare danni all'Ente.

Si passa poi ad esaminare le 2 (due) variazioni di bilancio e precisamente quelle adottate con la delibera n. 41 del 17.03.2016 e quella adottata con la delibera n. 45 del 24.03.2016. La prima, su richiesta dei Dirigenti dei S.S.A. di Matera e Potenza e dal Dirigente del Centro Ricerche Agrobios, approva le variazioni per l'utilizzo di quote di avanzo di amministrazione vincolato, risultante dai dati di preconsuntivo 2015, per un totale di €. 1.990.347,31. La seconda variazione, richiesta dal Dirigente dell'Area Tecnica, approva l'utilizzo di una quota dell'avanzo vincolato risultante dai dati di preconsuntivo 2015 di €. 116.369,23. Le due variazioni di bilancio, così come precisato nella nota integrativa allegata al bilancio assestato, risultano corrette (art. 43 e dell'allegato 4/2 paragrafo 8.11 dei D.D. lgss. 118/2011 e 126/2014).

I principi di contabilità finanziaria risultano rispettati, non si è fatto ricorso all'indebitamento, le entrate e le spese risultano correttamente classificate.

Non risultano variazioni tra macroaggregati afferenti a titoli diversi. Né variazioni compensative degli stanziamenti di competenza tra un programma e l'altro.

Fatte queste doverosi precisazioni e verifiche si può concordare l'allineamento del nuovo avanzo di amministrazione per garantire la copertura dei Fondi accantonati e di quelli vincolati. L'avanzo libero pari ad €. 123.750,26, nel rispetto dell'art. 42 c.6 lett. e., è stato correttamente applicato sul capitolo relativo a spese d'investimento.

Le verifiche di cassa per lo stesso, confermano la piena concordanza tra le scritture contabili e la relativa esposizione del conto.

L'aggiornamento dei residui attivi risulta correttamente effettuato per categorie, per titoli e per tipologie.

L'aggiornamento dei residui passivi di contro rispetta la ripartizione finanziaria in macroaggregati di missioni, programmi e titoli.

Come già sottolineato con il verbale n. 11 del 07.11.2016 il termine previsto dall'art. 50 del D.lgs. 118/2011 non è stato rispettato per le motivazioni già espresse e che qui si abbiano per riportate.

La nota integrativa risulta allegata e l'equilibrio generale di bilancio permane.

Ciò stante, premesso e considerato si esprime parere **favorevole** all'assestamento del Bilancio di Previsione dell'esercizio 2016 e triennale 2016 - 2018.

Del che si è redatto il presente verbale.

La seduta termina alle ore 13,00.

IL Revisore Unico
Avv. Vincenzo Savino