

PARERE DEL REVISORE UNICO**SULL'ASSESTAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026**

ai sensi dell'art. 7, comma 2 della L.R. 23 luglio 2001, n. 21 e
dell'art. 6 del regolamento di amministrazione e contabilità di AGREA

Il giorno 14 giugno 2024, il Revisore Unico di AGREA ha ricevuto dal Direttore di AGREA la proposta di determina relativa all'assestamento e primo provvedimento generale di variazione al bilancio di previsione 2024-2026, prot. DAG/2024/779 del 12/06/2024 completa degli allegati A, B e C, parti integranti.

Il Revisore ha preso in esame detta proposta da sottoporre all'approvazione della Giunta Regionale.

Il Revisore Unico ha esaminato la documentazione relativa alle risultanze derivanti dal riaccertamento ordinario dei residui e della conseguente variazione di bilancio (determina n. 409/2024), e dal Rendiconto generale 2023 (determina n. 410/2024 approvata dalla Giunta regionale con delibera n. 726/2024), dalle quali emergono i seguenti dati:

Fondo cassa al 31 dicembre 2023		3.032.656,17
Residui attivi		7.524.383,22
Residui passivi		7.878.109,40
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		375.672,04
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		427.386,72
Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2023		1.875.871,23
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2023	64.235,57	
Fondo contenzioso	210.000,00	
Totale parte avanzo accantonata		274.235,57
Totale parte avanzo vincolata		0,00
Totale avanzo utilizzato (fondo contenzioso)		0,00
Totale parte avanzo disponibile		1.601.635,66
Maggiori entrate		0,00
Minori entrate		0,00
Variazione netta		1.601.635,66

Con l'approvazione del riaccertamento ordinario dei residui è già stata effettuata la variazione al Bilancio di Previsione 2024-2026 per adeguare la consistenza previsionale dei residui attivi e passivi.

Visto il fondo cassa all'inizio dell'esercizio finanziario 2024 determinato in € 3.032.656,17 nel Rendiconto generale 2023, con l'assestamento viene apportata una variazione in diminuzione al fondo cassa iniziale 2024 per € 559.356,82 rispetto alle previsioni iniziali.

È stato altresì verificato il permanere degli equilibri del bilancio 2024-2026 generali, per competenza e per cassa (si veda l'allegato C 10 - Bilancio di previsione 2024-2026 assestato).

PARTE ENTRATE			
Competenza 2024	Competenza 2025	Competenza 2026	Cassa
66.753.436,22	5.618.500,00	5.618.500,00	74.898.249,03
PARTE SPESA			
Competenza 2024	Competenza 2025	Competenza 2026	Cassa
66.753.436,22	5.618.500,00	5.618.500,00	74.631.515,62

La variazione netta complessiva da apportare ammonta ad € **5.643.440,97** sull'esercizio 2024 ed € **1.500.000,00** per ciascuno degli esercizi 2025 e 2026, come di seguito sinteticamente indicato:

	Competenza 2024	Cassa	2025	2026
Entrate				
Avanzo	€ 1.601.635,66			
Contributi ordinari di funzionamento	€ 750.000,00	€ 750.000,00		
Interessi attivi di tesoreria	€ 40.000,00	€ 40.000,00		
Assegnazione da AGEA per fascicolo aziendale	€ 251.805,31	€ 251.805,31		
Trasferimenti da RER da riversare all'OPR	€ 2.200.000,00	€ 2.200.000,00	€ 1.500.000,00	€ 1.500.000,00
Entrate per rimborsi da OPR	€ 600.000,00	€ 600.000,00		
Entrate per rimborsi da OPR (Inv.)	€ 200.000,00	€ 200.000,00		
Fondo di cassa		€ -559.356,82		
Totale Entrate	€ 5.643.440,97	€ 3.482.448,49	€ 1.500.000,00	€ 1.500.000,00
Uscite				
Spese correnti di cui:	€ 4.171.440,97	€ 4.171.440,97	€ 1.500.000,00	€ 1.500.000,00
- Spese legali	€ 115.000,00	€ 115.000,00		

- Spese generali	€ 53.000,00	€ 53.000,00		
- Servizi in convenzione	€ 1.203.440,97	€ 1.203.440,97		
- Rimborsi dell'OPR alla RER	€ 600.000,00	€ 600.000,00		
- Trasferimenti da RER da riversare all'OPR	€ 2.200.000,00	€ 2.200.000,00	€ 1.500.000,00	€ 1.500.000,00
Spese in conto capitale di cui	€ 1.401.000,00	€ 1.401.000,00	0,00	0,00
- Spese generali (per mobili e arredi)	€ 1.000,00	€ 1.000,00		
- Uscite per rimborsi da OPR (Inv.)	€ 200.000,00	€ 200.000,00		
- Sviluppo del sistema informativo	€ 1.200.000,00	€ 1.200.000,00		
Fondi ed accantonamenti	€ 71.000,00	€ 71.000,00	0,00	0,00
- Fondo di riserva spese obbligatorie	€ 71.000,00	€ 71.000,00		
Totale Uscite	€ 5.643.440,97	€ 5.643.440,97	€ 1.500.000,00	€ 1.500.000,00

Tenuto conto che, per effetto delle variazioni proposte in sede di assestamento, l'equilibrio economico e finanziario del Bilancio dell'Agenzia per l'esercizio 2024 non viene alterato, il Revisore Unico esprime il proprio parere favorevole.

IL REVISORE UNICO

Paride Barani

Firmato digitalmente