

BILANCIO DI PREVISIONE ARCEA ESERCIZIO FINANZIARIO 2015
AUTORIZZAZIONI

1) Stato di previsione delle entrate

Lo stato di previsione delle entrate di ARCEA per l'esercizio finanziario 2015 è approvato in € 6.201.714,58 in termini di competenza ed in € 8.778.232,87 in termini di cassa.

2) Disposizioni in materia di entrate

Sono autorizzate, secondo le leggi in vigore, l'accertamento, la riscossione ed il versamento nella cassa di ARCEA di ogni entrata spettante nell'esercizio finanziario 2015.

3) Stato di previsione delle spese

Lo stato di previsione delle spese di ARCEA per l'esercizio finanziario 2015 è approvato in € 6.201.714,58 in termini di competenza ed in € 8.778.232,87 in termini di cassa.

4) Autorizzazione all'impegno e al pagamento delle spese

È autorizzato l'impegno delle spese di ARCEA per l'esercizio finanziario 2015 entro il limite degli stanziamenti di competenza definiti nello stato di previsione di cui al punto 3), fatto salvo l'impegno delle disponibilità autorizzate sugli esercizi futuri a norma dell'art. 43 L.R. 4 febbraio 2002, n. 8.

È autorizzato il pagamento delle spese di ARCEA per l'esercizio finanziario 2015, entro il limite degli stanziamenti di cassa definiti nello stato di previsione di cui al punto 3).

5) Spese di carattere obbligatorio

Sono considerate spese obbligatorie quelle descritte nell'elenco n. 1 allegato al presente atto.

6) Residui attivi e passivi

È approvato in euro 1.693.931,34 il totale dei residui attivi presunti al lordo delle contabilità speciali.

È approvato in euro 2.576.518,29 il totale dei residui passivi presunti al lordo delle contabilità speciali.



7) Residui perenti

L'entità complessiva dei residui perenti alla chiusura dell'esercizio 2014 è costituita dalla quota residua di vecchia formazione derivanti da esercizi precedenti e che andranno a formare il fondo dei perenti di parte corrente 2015 sino al loro totale esaurimento.

La copertura finanziaria della spesa di cui al precedente punto è garantita da quota parte del saldo finanziario positivo (avanzo d'amministrazione).

8) Utilizzo dell'avanzo presunto di amministrazione alla chiusura dell'esercizio 2014

L'avanzo presunto di amministrazione alla chiusura dell'esercizio 2014 applicato al bilancio di previsione 2015, determinato in euro 1.557.714,58, è utilizzato per come di seguito specificato:

- € 545.574,15 per la copertura dei residui perenti (di vecchia formazione);
- € 1.012.140,43 per la copertura delle spese della gestione di competenza.

9) Fondo di cassa al 31/12/2014

Il fondo di cassa determinato alla chiusura dell'esercizio finanziario 2014 è pari ad € 2.440.301,53.

10) Allegato capitolare

Al bilancio è allegato un apposito documento, così come previsto dal comma 1 dell'art. 10 della L.R. 4 febbraio 2002, n. 8, che suddivide le unità previsionali di base in capitoli, ai fini della gestione contabile.

11) Variazioni di bilancio

In attuazione del comma 6, art. 57 della L.R. 4 febbraio 2002, n. 8, l'ARCEA è autorizzata ad apportare con proprio atto variazioni al bilancio nei casi previsti dal secondo comma dell'articolo 23 della L.R. n.8/2002, in quanto compatibili, e previa comunicazione alla struttura regionale competente.

12) Bilancio pluriennale

Al bilancio di previsione 2015 è allegato il bilancio pluriennale di ARCEA per il triennio 2015 -2017.

ARCEA
UFFICIO AFFARI CONTABILI

Stefano Valiano



Il Direttore

Dott. Maurizio Nicolai

Maurizio Nicolai

ALLEGATO AL BILANCIO 2015 ELENCO SPESE OBBLIGATORIE

Capitolo	Descrizione
11101	SPESE PER LE INDENNITA' DEL DIRETTORE (art. 10 dello Statuto)
11102	SPESE PER LE INDENNITA' DI CARICA E DI TRASPORTO AL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI E RELATIVI ONERI (art. 12 dello Statuto)
11104	ONERI PREVIDENZIALI ASSICURATIVI ED ASSISTENZIALI SU INDENNITA' DI CARICA DEL DIRETTORE
11105	VERSAMENTO DELL'IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE - IRAP - SULLE INDENNITA' AL DIRETTORE (art. 10, comma 1, D.Lgs. 446/97)
12101	TRATTAMENTO ECONOMICO DEL PERSONALE DIPENDENTE
12102	SPESE PER IL PERSONALE COMANDATO
12103	ONERI PREVIDENZIALI ASSICURATIVI ED ASSISTENZIALI SU STIPENDI, RETRIBUZIONI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE
12104	FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI RISULTATO DEI DIRIGENTI IVI COMPRESSE LE SPESE PER IL PAGAMENTO DEI CONTRIBUTI PREVIDENZIALI A CARICO DELL'ENTE
12105	FONDO PER IL MIGLIORAMENTO DELL'EFFICIENZA DEI SERVIZI, COMPRESO IL PAGAMENTO DEI CONTRIBUTI PREVIDENZIALI A CARICO DELL'ENTE
12106	INDENNITA' DI MISSIONE IN ITALIA, NELL'U.E. E RIMBORSO SPESE DI TRASPORTO
12110	SPESE PER LA FORMAZIONE DEL PERSONALE
12111	AZIONI PER LA TUTELA DELLA SALUTE E PER LA SICUREZZA DEI LAVORATORI DELL'ARCEA - D.LGS 81/2008 e s.m.i.
12112	VERSAMENTO DELL'IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE - IRAP - SULLE RETRIBUZIONI CORRISPOSTE AL PERSONALE DIPENDENTE (art. 10, comma 1, D.Lgs. 446/97)
12113	SPESE PER SERVIZIO SOSTITUTIVO MENSA MEDIANTE EROGAZIONE BUONI PASTO
12114	SPESE PER LA SOTTOSCRIZIONE DI CONTRATTI NELL'AMBITO DEL "PROGRAMMA STAGES" (L.R. N. 32/2010) - QUOTA PARTE A CARICO DELLA REGIONE CALABRIA - Risorsa Vincolata all'UPB 210 - capitolo 2102 parte Entrata
12115	FONDO PER IL LAVORO STRAORDINARIO, COMPRESO IL PAGAMENTO DEI CONTRIBUTI PREVIDENZIALI A CARICO DELL'ENTE
12301	FITTI PASSIVI
12302	SPESE CONDOMINIALI, REGISTRAZIONE CONTRATTI ED ALTRE EVENTUALI SPESE DI FUNZIONAMENTO
12303	IMPOSTE E TASSE A CARICO ARCEA
12304	SPESE PER L'ASSICURAZIONE DEGLI IMMOBILI E DEI MOBILI NONCHE' PER R.C. VERSO TERZI



12306	SPESE PER LA MANUTENZIONE, RINNOVAMENTO ED ACQUISTO MOBILI SUPPLEMENTI, MACCHINE ED ATTREZZATURE D'UFFICIO E AUTOVETTURE, VIDEO SORVEGLIANZA E ACCESSI CONTROLLATI
12307	SPESE DI RISCALDAMENTO, ILLUMINAZIONE, GAS, ACQUA, PULIZIA DEI LOCALI, SERVIZIO DI VIGILANZA, ECC.
12310	SPESE TELEFONICHE E PER CANONI DI TRASMISSIONE DATI E DI COMUNICAZIONE IN GENERE
12314	SPESE PER INSERZIONI DA EFFETTUARSI IN BASE A OBBLIGHI DI LEGGE
12320	INTERESSI PASSIVI ED ONERI BANCARI VARI
13106	CONTROLLI OBBLIGATORI SULLE SPESE COMUNITARIE ANCHE IN CONVENZIONE
13201	SPESE LEGALI E PERITALI
13202	SPESE PER RISARCIMENTO DANNI, TRANSAZIONI, LITI E SANZIONI COMUNITARIE
13203	SPESE PER RECUPERI COATTIVI
13206	SPESE PER L'ESECUZIONE DEI PAGAMENTI DELL'ORGANISMO PAGATORE
15201	REISCRIZIONE RESIDUI PASSIVI PERENTI AGLI EFFETTI AMMINISTRATIVI RECLAMATI DAI CREDITORI. SPESE CORRENTI
15202	REISCRIZIONE RESIDUI PASSIVI PERENTI AGLI EFFETTI AMMINISTRATIVI RECLAMATI DAI CREDITORI. SPESE IN CONTO CAPITALE



RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2015

E

BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017



Parte I

IL CONTESTO DI RIFERIMENTO, LE ATTIVITA' SVOLTE E GLI OBIETTIVI DA CONSEGUIRE



1. Il contesto di riferimento

Il contesto di riferimento per la predisposizione del bilancio di previsione 2015 e di quello pluriennale 2015-2017, deve tenere necessariamente in debita considerazione alcuni elementi essenziali dal punto di vista strategico, normativo ed organizzativo, che incidono profondamente sulle scelte di tipo economico-contabile sottese all'adozione del presente documento di programmazione e di gestione.

In primo luogo, occorre rilevare dal punto di vista organizzativo che, con Decreto del Presidente della Regione Calabria n. 103 del 9 ottobre 2013, a seguito di idonea selezione pubblica, si è proceduto alla nomina del Direttore dell'ARCEA, dopo un biennio di gestione commissariale.

Tale designazione, conferisce all'intero sistema gestionale dell'Agenzia un grado di adeguata stabilità in rapporto alle complesse attività da svolgere in concreto.

L'anno 2015 costituisce il momento di effettivo avvio nell'attuazione della nuova PAC 2014/2020 che, dopo un primo periodo di transizione rispetto al precedente, comincerà a dispiegare i suoi effetti sul complessivo sistema agricolo regionale.

A tale riguardo, giova ricostruire, se pur brevemente, il rinnovato contesto normativo ed istituzionale di settore, al fine di cogliere le principali peculiarità proprie delle funzioni e delle attività svolte dall'Organismo Pagatore in agricoltura.

La fonti normative su cui si fonda il periodo di programmazione 2014/2020, si articolano fondamentalmente in tre Regolamenti Comunitari (Reg. UE n. 1305/13, Reg. UE n. 1306/13 e Reg. UE n. 1307/13) che contengono i principi e dettano le conseguenti prescrizioni da applicare in concreto..

In particolare è necessario evidenziare che i richiamati Regolamenti Comunitari delineano un diverso sistema di gestione dei Fondi in agricoltura, più orientato rispetto al passato a premiare maggiormente gli investimenti realizzati nel settore rispetto al garantire il mero sostegno al reddito degli aventi titolo.

La predetta differente impostazione prevede un insieme di regole assai innovative rispetto a quelle precedentemente in vigore, che comportano la necessità di rivedere il complesso sistema sotteso alla corretta operatività dell'Organismo Pagatore.

Nello specifico, con riferimento al Fondo FEASR, viene configurato un ruolo assai centrale per l'Organismo Pagatore il quale, in sinergia con l'Autorità di Gestione del PSR, "deve impegnarsi a valutare le misure durante l'intero ciclo di attuazione del programma" (Cfr. "Considerato 48" ed art. 62 del Reg. UE n. 1305/2013);

In ragione del predetto nuovo impianto normativo, dunque, l'ARCEA diviene, pertanto, soggetto primariamente responsabile nei confronti della Comunità Europea, non solo per la fase di erogazione degli aiuti ma anche per quella di corretta attuazione del Programma di Sviluppo Rurale.

Allo stesso modo, con riguardo al Fondo FEAGA, l'Agenzia dovrà correttamente sovrintendere a tutte le fasi di istruttoria delle domande, erogazione dei premi e controllo delle spese effettuate, esercitando anche funzioni di coordinamento con gli attori istituzionali coinvolti nella concretizzazione di tale processo.

Peraltro, la recente esperienza derivante dagli effetti prodottisi in conseguenza delle indagini svolte dalle Autorità giudiziarie competenti nell'ambito della c.d. "Operazione Bonifica" ha richiesto un ulteriore rafforzamento delle misure di prevenzione e di contrasto delle attività illecite poste in essere in agricoltura, mediante lo svolgimento di attività di verifica orientate alla tutela degli interessi finanziari dell'Unione Europea, dello Stato italiano e della Regione Calabria.

Quanto sin qui considerato, in definitiva, si riconnette, in modo assai stringente, alla necessità di ridisegnare gli ambiti di operatività dell'ARCEA, sia in funzione dell'ottimale gestione dei Fondi per i quali essa è riconosciuta quale Organismo Pagatore, che nell'ottica di creare indispensabili condizioni di sinergia strategica ed esecutiva, richieste in concreto dalle norme, con gli altri soggetti istituzionali preposti all'attuazione della Politica Agricola Comune in Regione Calabria (Autorità di Gestione del PSR, Dipartimento Agricoltura della Regione Calabria, Centri di Assistenza Agricola, ecc.).

Il secondo elemento di rilevante novità con il quale confrontarsi in fase di previsione economico-contabile è rappresentato dalle disposizioni contenute nell'articolo 4 della L.R. n. 20/2014 (pubblicata sul BURC n. 51 del 16 ottobre 2014), che ha modificato l'art. 12 della L. R. n. 24/2002, attribuendo all'Organismo Pagatore competenze ulteriori rispetto a quelle attualmente già esercitate, estendendo il raggio di azione della sua operatività a tutti i settori di erogazione dei fondi in agricoltura.

All'affidamento di tale maggiori compiti, è corrisposta l'enunciazione di un principio legislativo assai significativo in base al quale *"L'ARCEA svolge, in attuazione delle funzioni di cui ai commi 1 e 1 bis, tutte le attività ispettive e di controllo propedeutiche e successive all'erogazione degli aiuti comunitari, nazionali e regionali. A tal fine, fermi restando i vincoli di equilibrio finanziario del bilancio di funzionamento dell'Agenzia, non trovano applicazione eventuali limiti alla destinazione della spesa"* (articolo 12, comma 1-ter della L.R. n. 24/2002).

Il superamento dei limiti nell'allocazione delle risorse, pur nel pieno rispetto del mantenimento degli equilibri contabili previsti dalla legge, costituisce, in questa ottica, presupposto essenziale per il corretto adempimento delle molteplici competenze di cui ora l'Agenzia è pienamente responsabile nei confronti sia degli "stakeholders" esterni che delle Autorità comunitarie e nazionali preposte alla supervisione sugli O.P., la cui natura è, anche alla luce del rinnovato impianto normativo europeo e regionale, marcatamente orientata al controllo sulla correttezza del complessivo iter di erogazione delle risorse in agricoltura.

In merito, appare necessario sottolineare che l'Agenzia rappresenta il primo O.P.R. per numero di domande gestite (oltre 140.000 annue), per quantità di risorse erogate (oltre 400 milioni di euro

annui) e per controlli effettuati (circa 3.500), a fronte della pianta organica più esigua e del budget più ristretto rispetto ad altri enti analoghi.

Ciò nonostante, l'ARCEA, unico O.P.R. del centro-sud Italia, dal 2010 (anno di avvio della propria piena operatività) ad oggi, ha erogato oltre un miliardo e settecento milioni di euro di risorse in agricoltura, superando sempre tutti gli obiettivi di spesa fissati dalla Commissione Europea ed ottemperando pedissequamente alle stringenti prescrizioni in ordine al riconoscimento quale Organismo Pagatore, imposti dalla normativa di riferimento.

L'ARCEA, dunque, anche attraverso l'applicazione delle disposizioni normative sin qui esaminate, potrà perseguire efficacemente tutti gli obiettivi gestionali che le sono propri in virtù delle funzioni di Organismo Pagatore della Regione Calabria in agricoltura, consolidando quella imprescindibile funzione di presidio di legalità, trasparenza e certezza dei pagamenti che ha consentito all'Agenzia di divenire punto di riferimento autorevole fra gli Organismi Pagatori regionali italiani.

L'obiettivo della presente relazione è, pertanto, quello di cercare di mettere in luce gli aspetti più salienti delle peculiarità dell'ARCEA, che, in virtù delle sue caratteristiche organizzative e procedurali, non può essere in alcun modo assimilata ad altri Enti operanti sul territorio regionale, sia per effetto del riconoscimento diretto da parte della Commissione Europea, che per l'impatto immediato che hanno sulla collettività i servizi da essa forniti.

2. L'attività quale Organismo Pagatore della Regione Calabria nell'esercizio 2014.

- I pagamenti del Fondo FEAGA di cui al Reg. (UE) n. 1306/2013 (Domanda Unica Campagna 2013) - Esercizio Comunitario 2014 (16/10/2013 – 15/10/2014):

Anche per il 2014, l'ARCEA ha raggiunto il target di spesa previsto dalla normativa di riferimento relativamente alla gestione del Fondo FEAGA di cui al Reg. CE n. 1306/2013, pari al 96% di ammontare erogato, nell'anno 2014 per la campagna 2013, che costituisce la soglia utile per consentire all'O.P. di realizzare spesa, per tale campagna, con fondi comunitari oltre il 30 giugno 2014 (e non con fondi nazionali o regionali).

L'ammontare complessivo erogato, pertanto, è stato pari ad € 273.320.398,62, che ha interessato oltre 217.000 beneficiari.

- I pagamenti del Fondo FEASR di cui al Reg. (CE) n. 1306/2013 (Programma di Sviluppo Rurale):

Con riguardo allo Sviluppo Rurale (Fondo FEASR di cui al Reg. CE n. 1306/2013), l'Agenzia ha proseguito, nel corso del 2013, la propria attività di pagamento, erogando la somma complessiva di € 150.698.096,16, in favore di circa 25.000 beneficiari, superando di circa 5 milioni di euro il target di spesa prefissato dal Piano Finanziario del PSR Calabria 2007/2013 per tale annualità

L'Agenzia, al fine di dare corso compiutamente a tali obblighi, ricorre ad un complesso sistema tecnico-amministrativo che riguarda l'utilizzo del SIAN (Sistema Informativo Agricolo Nazionale), il conferimento di deleghe a soggetti terzi e lo svolgimento di controlli per i quali l'O.P. resta comunque responsabile, anche qualora vengano affidati in regime di convenzione.

Si evidenzia, in proposito, come l’Agenzia, al fine di non incorrere nelle sanzioni applicate dall’Unione Europea (sotto forma di correzioni finanziarie), nelle ipotesi di carenza di controlli, ha sottoscritto, nel mese di novembre 2013, un’apposita convenzione con il SIN s.r.l. – Ente strumentale di AGEA, di durata biennale (fino al 31 dicembre 2014).

Inoltre, i competenti Uffici dell’ARCEA, hanno dovuto pianificare e realizzare un complesso sistema di “controlli di secondo livello” sugli Organismi Delegati (CAA, Regione Calabria e SIN), che ha comportato un rilevante impegno anche in virtù della diffusa frammentazione territoriale degli Uffici da sottoporre a verifica.

3. Gli obiettivi strategici dell’ARCEA per l’esercizio 2015

- Il mantenimento dei criteri di riconoscimento

Il primo obiettivo che l’ARCEA deve necessariamente perseguire anche nell’esercizio 2015 è il mantenimento dei criteri di riconoscimento quale Organismo Pagatore, secondo quanto previsto dal Reg. (UE) n. 907/2014.

Tale fonte normativa, che ha sostituito il Reg. (CE) n. 885/06, in linea con il generale impianto legislativo introdotto dai Regolamenti sulla nuova PAC 2014/2020, mantiene inalterati i principi di fondo in materia di requisiti che un O.P. deve possedere per operare concretamente, rafforzando, in ogni caso, taluni aspetti connessi alla sicurezza dei sistemi informativi, con particolare riguardo alla necessità di certificazione agli standard ISO 27001, in luogo della mera adesione così come previsto dalla previgente disciplina.

Pertanto, l’Agenzia dovrà attentamente valutare le azioni da intraprendere in ordine al rispetto di quanto richiesto dalla richiamata regolamentazione, al fine di non subire rilievi pregiudizievoli da parte delle Autorità comunitarie e ministeriali all’uopo competenti.

- Il raggiungimento dei target di spesa

Con riguardo al raggiungimento dei target di spesa previsti per i fondi FEAGA e FEASR di cui al Reg. (UE) n. 1306, l’ARCEA prevede, analogamente a quanto accaduto negli esercizi finanziari precedenti, di istruire circa 140.000 domande ed erogare oltre 400 milioni di euro, attestandosi ancora una volta quale secondo Organismo Pagatore d’Italia dopo AGEA, il primo fra gli Organismi Pagatori regionali.

Nel dettaglio, con riguardo alla **Domanda Unica di Pagamento (Fondo FEAGA)**, l’ARCEA, anche per la campagna 2014 (pagata nel successivo esercizio 2015), basandosi sui dati storici delle annate precedenti, stima di dover gestire circa 120.000 pratiche, per un importo presunto di circa € 270.000.000,00.

Con riferimento al **Programma di Sviluppo Rurale 2007/2013 (Fondo FEASR)**, invece, l’Agenzia, in forza di quanto previsto nel piano finanziario approvato dalla Regione Calabria, dovrà erogare oltre € 150.000.000,00, che dovrebbero interessare circa 25.000 beneficiari.

Peraltro, fino al 31 dicembre 2015, per effetto della regola comunitaria dell’ “n+2”, l’Agenzia dovrà erogare le risorse riferite alla programmazione 2007/2013.



Si sottolinea, altresì, che l'ARCEA, in funzione del nuovo PSR 2014/2020, orienterà la propria azione in base all'effettiva attuazione del Piano da parte dell'Autorità di Gestione e del Dipartimento regionale Agricoltura con cui l'Agenzia opererà sinergicamente in forza delle competenze che le sono proprie.

In particolare, appare opportuno rilevare in questa sede che, sulla scorta di quanto previsto dall'articolo 62 del Reg. (UE) n. 1305/2013, l'ARCEA è responsabile, unitamente all'Autorità di Gestione della "verificabilità" e della "misurabilità" delle Misure contenute nel PSR 2014/2020 che si esplica nella valutazione "ex ante" da svolgersi anche durante il periodo di attuazione del Piano.

- **Svolgimento delle attività di controllo**

Il sistema dei controlli costituisce uno dei più importanti adempimenti a cui l'Organismo Pagatore deve necessariamente attendere, costituendo il presupposto indefettibile per la corretta erogazione degli aiuti in agricoltura, specialmente in virtù delle disposizioni contenute nei Regolamenti Comunitari di riferimento, attuativi della PAC 2014/2020 che, come accennato in precedenza, orientano le attività dell'ARCEA maggiormente verso l'effettuazione delle verifiche previste dalla legge.

In tale ottica il Reg. (CE) n. 1306/2013, stabilisce al "considerato" n. 39 che *"per tutelare gli interessi finanziari del bilancio dell'Unione è opportuno che gli Stati membri adottino misure che permettano loro di accertarsi che le operazioni finanziate dai Fondi siano reali e correttamente eseguite. E' altresì opportuno che gli Stati membri si adoperino per la prevenzione, l'accertamento e l'adeguato trattamento di eventuali irregolarità o inadempienze commesse dai beneficiari. (...)* *E' opportuno che gli Stati membri impongano sanzioni nazionali efficaci, dissuasive e proporzionate in caso di violazione della legislazione settoriale agricola, qualora gli atti giuridici dell'Unione non prevedano norme particolareggiate sulle sanzioni amministrative"*

La mancata ovvero inadeguata effettuazione dei predetti controlli, pertanto, che non hanno natura discrezionale ma vincolata, comporta rilevanti pregiudizi in capo all'Agenzia, stante la possibile revoca del riconoscimento quale Organismo Pagatore e l'applicazione di correzioni finanziarie in percentuali che la Commissione Europea ha definito nelle proprie Linee Guida per il calcolo delle conseguenze finanziarie nell'ambito della preparazione della decisione sulla liquidazione dei conti della sezione garanzia del FEOG Doc. VI/5330/97 adottato il 23 dicembre 1997, in percentuali variabili, fissate al 2%, al 5%, al 10% ed al 25% in rapporto alla gravità delle infrazioni accertate.

L'applicazione delle predette percentuali potrebbe determinare una rettifica finanziaria a carico del bilancio nazionale e/o della Regione Calabria per un importo variabile tra circa 8 milioni di euro e circa 55 milioni ad esercizio sottoposto a controllo, calcolati sull'ammontare annuo complessivamente erogato dall'ARCEA riguardo ai Fondi FEAGA e FEASR, con le evidenti conseguenze da ciò derivanti.

Come accennato in precedenza, l'impegno profuso dall'ARCEA nell'esercizio 2014 in relazione alle attività di controllo svolte in esito della c.d. "Operazione Bonifica", condotta dalle Autorità giudiziarie competenti, ha determinato una complessiva rivisitazione dell'approccio dell'Agenzia in relazione a tali tematiche, con una maggiore concentrazione di risorse e di strumenti operativi

dedicati alla risoluzione delle problematiche emerse, che hanno interessato oltre 5.000 pratiche di beneficiari.

Per tali ragioni l'ARCEA, anche nell'esercizio 2015, persegue l'obiettivo di implementare idonee procedure volte a consentire il rispetto della normativa di riferimento, attraverso gli opportuni provvedimenti che saranno ritenuti maggiormente funzionali allo scopo.

- *Ampliamento delle potenzialità del sistema informativo, anche in funzione della nuova Programmazione 2014/2020:*

L'ARCEA utilizza, per la gestione dell'iter di erogazione delle risorse in agricoltura, le funzionalità presenti sul SIAN (Sistema Informativo Agricolo Nazionale) che consentono di adempiere adeguatamente ai compiti dell'Organismo Pagatore.

L'Agenzia, peraltro, è l'unico Organismo Pagatore Regionale ad avvalersi integralmente del SIAN per tutte le attività di propria competenza, utilizzando tale sistema sia per il governo dei dati comuni a tutti gli O.P. e di competenza di AGEA – Area Coordinamento, che per quelli più specificatamente afferenti alla propria competenza (dati personalizzati per la gestione del PSR ed altre funzionalità “personalizzate” per ARCEA).

Nel corso dell'anno 2014, l'ARCEA ha condotto una specifica analisi tecnico-amministrativa sui Sistemi Informativi utilizzati dagli altri Organismi Pagatori Regionali, finalizzata alla verifica delle conseguenze derivanti da un'eventuale trasmigrazione, all'esito della quale è stato individuato quello in uso presso l'O.P. della Provincia Autonoma di Trento (APPAG).

Conseguentemente, si è proceduto all'avvio, di concerto con l'APPAG, delle procedure sottese al riuso del predetto software, secondo quanto previsto dalle norme di settore contenute nel Decreto Legislativo 7 marzo 2005, n. 82 (“Codice dell'amministrazione Digitale”).

Contemporaneamente, vi sono state interlocuzioni con la società SIN S.p.A., gestore del sistema SIAN, al fine di intraprendere un percorso finalizzato al miglioramento del Sistema Informativo attualmente in uso presso l'Agenzia, orientato sia al suo adeguamento rispetto alle regole della PAC 2014/2020 che ad un maggiore grado di personalizzazione e di attuazione delle “governance” dei processi.

L'ARCEA, nell'anno 2015, seguirà nella valutazione strategica, economica ed amministrativa in merito al mantenimento o meno dell'attuale architettura tecnico-gestionale offerta dal SIAN, allo scopo precipuo di adeguare il proprio Sistema Informativo anche alle nuove prescrizioni contenute nei Regolamenti attuativi della PAC 2014/2020.

In ogni caso, l'Agenzia perseguirà l'obiettivo di migliorare l'efficienza complessiva del proprio Sistema, in ossequio alla normativa di riferimento, adeguandolo ai nuovi standard internazionali di riferimento che saranno richiesti nell'ambito della prossima Programmazione ed alle politiche di “Business Continuity” previste dal Decreto Legislativo 7 marzo 2005, n. 82 (“Codice dell'amministrazione Digitale”).



Parte II

La Redazione del Bilancio di esercizio 2015 e pluriennale 2015-2017

LE FONTI FINANZIARIE E GLI UTILIZZI ECONOMICI

Il bilancio di previsione costituisce lo strumento finanziario mediante il quale l'Agenzia viene autorizzata ad impegnare risorse, destinandole al finanziamento di spese correnti e di investimento.

I servizi c/terzi (partite di giro), essendo operazioni effettuate per conto di soggetti esterni, sono estranee alla gestione economica dell'Ente e quindi non influiscono nella programmazione e nell'utilizzo delle risorse dell'Agenzia.

Le risorse

Le entrate di competenza previste per il 2015, ammontanti ad € 5.371.714,58 sono così ripartite:

FONTI FINANZIARIE	ANNO 2015	ANNO 2016	ANNO 2017
Avanzo di amministrazione presunto destinato alla copertura dei residui perenti	€ 545.574,15		
Avanzo di amministrazione presunto applicabile alla gestione di competenza	€ 1.012.140,43		
Contributo ordinario Regione per il funzionamento dell'ARCEA	€ 3.680.000,00	€ 4.300.000,00	€ 4.300.000,00
Assegnazioni e rimborsi dell'U.E.	€ 134.000,00		
Rimborsi e proventi diversi	€ 0,00		
Anticipazioni o altre operazioni a breve termine	€ 0,00		
TOTALE	€ 5.371.714,58	€ 4.300.000,00	€ 4.300.000,00



Le spese

Con riferimento alle disponibilità sopra indicate, il Bilancio di previsione per l'esercizio 2015 è stato predisposto aumentando gli stanziamenti su alcuni capitoli di spesa, superando così i limiti nell'allocazione delle risorse, pur nel pieno rispetto del mantenimento degli equilibri contabili previsti dalla legge sulla base delle disposizioni contenute nell'articolo 4 della L.R. n. 20/2014 (pubblicata sul BURC n. 51 del 16 ottobre 2014), che ha modificato l'art. 12 della L. R. n. 24/2002, attribuendo all'Organismo Pagatore competenze ulteriori rispetto a quelle attualmente già esercitate, estendendo il raggio di azione della sua operatività a tutti i settori di erogazione dei fondi in agricoltura.

Le spese previste per l'anno 2015 sono ripartite in base a funzione obiettivo e ad aree omogenee, corrispondenti a singole finalità di spesa, per come indicato nella tabella sotto riportata:

UTILIZZI ECONOMICI	ANNO 2015	ANNO 2016	ANNO 2017
Spese per gli organi dell'Ente <i>(funzione obiettivo 1 – attività istituzionali)</i>	€ 246.635,00 € 246.635,00	<u>€ 280.000,00</u> € 280.000,00	<u>€ 280.000,00</u> € 280.000,00
Spese per il personale Spese impianto uffici Spese generali <i>(funzione obiettivo 2 – funzionamento degli uffici)</i>	€ 2.177.629,26 € 0,00 € 371.698,94 € 2.549.328,20	€ 2.600.000,00 € 0,00 <u>€ 340.000,00</u> € 2.940.000,00	€ 2.600.000,00 € 0,00 <u>€ 340.000,00</u> € 2.940.000,00
Spese per servizi di supporto Spese legali Oneri vari <i>(funzione obiettivo 3 – organizzazione del lavoro)</i>	€ 1.252.000,00 € 235.000,00 <u>€ 140.000,00</u> € 1.627.000,00	€ 800.000,00 € 10.000,00 <u>€ 140.000,00</u> € 950.000,00	€ 800.000,00 € 10.000,00 <u>€ 140.000,00</u> € 950.000,00
Spese sviluppo sistema informativo Gestione del sistema informativo <i>(funzione obiettivo 4 – sistema informativo)</i>	€ 365.677,23 <u>€ 37.500,00</u> € 403.177,23	€ 40.000,00 <u>€ 10.000,00</u> € 50.000,00	€ 40.000,00 <u>€ 10.000,00</u> € 50.000,00
Fondo di riserva per le spese obbligatorie Fondo di riserva per le spese impreviste Fondo di riserva di cassa Oneri vari non ripartibili correnti Oneri vari non ripartibili in conto capitale <i>(funzione obiettivo 5 – oneri non ripartibili)</i>	€ 0,00 € 0,00 € 0,00 € 545.574,58 <u>€ 0,00</u> € 545.574,58	€ 40.000,00 € 40.000,00 € 0,00 € 0,00 <u>€ 0,00</u> € 80.000,00	€ 40.000,00 € 40.000,00 € 0,00 € 0,00 <u>€ 0,00</u> € 80.000,00
Rimborso di anticipazioni passive di cassa <i>(funzione obiettivo – rimborso di anticipazioni passive di cassa)</i>	<u>€ 0,00</u> € 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 5.371.714,58	€ 4.300.000,00	€ 4.300.000,00



Dalla sopra riportata tabella, si rileva che l'ARCEA, nell'esercizio finanziario 2015, con il solo contributo di € 3.680.000,00 potrebbe, a titolo esemplificativo, ma non esaustivo:

- ✓ Completare la dotazione organica per come approvata dalle D.G.R. n. 1083/2008 e n. 532/2009 e costituita da 57 unità lavorative (di cui 53 unità a tempo indeterminato, 1 Direttore e 3 Dirigenti) (Funzione obiettivo n. 2);
- ✓ Procedere alle assunzioni dei disabili, obbligatorie ai sensi della L. n. 68/99 (Funzione obiettivo n. 2);
- ✓ Consentire l'effettuazione dei controlli, ad opera dei dipendenti di ARCEA, nei confronti dei Centri di Assistenza Agricola, secondo le disposizioni contenute nella normativa comunitaria e nazionale di riferimento, nonché nelle convenzioni in essere (Funzione obiettivo n. 2);
- ✓ Consentire, altresì, lo svolgimento di attività di verifica orientate alla tutela degli interessi finanziari dell'Unione Europea, dello Stato italiano e della Regione Calabria, ad opera dei dipendenti e dei collaboratori ARCEA, a seguito delle indagini svolte dalle Autorità giudiziarie competenti nell'ambito della c.d. "Operazione Bonifica" che ha richiesto un ulteriore rafforzamento delle misure di prevenzione e di contrasto delle attività illecite poste in essere in agricoltura;
- ✓ Garantire l'adeguata formazione del personale dipendente dell'Agenzia, nel rispetto delle prescrizioni fornite dal MIPAAF e dei Servizi di Commissione Europea che richiedono di destinare a tale attività almeno il 5% della complessiva dotazione finanziaria dell'O.P (Funzione obiettivo n. 2);
- ✓ Garantire la giusta tempestività nei rapporti con la Commissione, con la Corte dei Conti Europea e con gli organismi di audit dotandosi di un sistema software autonomo rispetto a quello del SIN e, conseguentemente, riuscire a definire le statistiche obbligatorie di revisione comunitaria;
- ✓ Definire la giusta reportistica di monitoraggio per le funzioni di indirizzo da assumere dalla Giunta Regionale.

LE SPESE PER IL PERSONALE

Attualmente, la dotazione organica dell'ARCEA si compone di n. 3 Dirigenti e n. 41 dipendenti di ruolo, le cui spese per l'esercizio finanziario 2015 ammontano complessivamente ad € 1.979.500,00 (comprensivi di retribuzione lorda, contributi a carico dell'Ente, fondo per il miglioramento dell'efficienza dei servizi, fondo per il lavoro straordinario, indennità di risultato dei dirigenti, buoni pasto, Irap). Le unità lavorative a tempo indeterminato, attualmente in servizio, sono, pertanto, di gran lunga inferiori rispetto a quelle previste nella struttura organizzativa dell'ARCEA, per come approvata con le già richiamate D.G.R. n. 1083/2008 e n. 532/2009.

Con riguardo agli Organi dell'Ente, individuati dall'art. 9 dello Statuto ARCEA nelle figure del Direttore e del Collegio dei Revisori, le spese per l'esercizio finanziario 2015 ammontano ad € 246.635,00.



CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

L'ARCEA, in virtù del proprio ruolo di Ente formalmente strumentale alla Regione e sostanzialmente strumentale all'Unione Europea a cui risponde costantemente del proprio operato, costituisce un presidio di legalità, trasparenza e certezza a tutela degli interessi pubblici a vario titolo coinvolti, garantendo, dunque, il pieno rispetto della normativa comunitaria e nazionale di riferimento mediante l'utilizzo di procedure che l'Agenzia ha, ormai da tempo, implementato e sottoposto, positivamente, al vaglio delle competenti Autorità di controllo (MIPAAF e Commissione Europea).

La gestione delle risorse comunitarie, e di quelle in agricoltura in particolare, richiede un'attenta pianificazione strategica delle attività da svolgere in concreto, che consentano da un lato il sostegno economico-sociale del settore, dall'altro la verifica costante (sia "ex ante" che "ex post") dei requisiti di ammissibilità agli aiuti da parte dei beneficiari, nonché dell'effettiva corretta destinazione delle somme da questi ricevute per la realizzazione di investimenti coerenti con i fini per i quali sono state richieste.

Tale rinnovata impostazione metodologica, trae nuovo impulso anche in forza delle disposizioni contenute nell'art. 12, commi 1 ed 1-bis della L.R. n. 12/2002 (così come modificato dall'articolo 4 della L.R. n. 20/2014 pubblicata sul BURC n. 51 del 16 ottobre 2014) che, nell'attribuire all'ARCEA ulteriori competenze, ha conferito peculiare risalto alle attività di controllo, per le quali l'Agenzia si trova ora nelle condizioni di prevedere le risorse all'uopo necessarie.

Tuttavia, il percorso di rinnovamento complessivo del ruolo che l'Organismo Pagatore esercita nel panorama dei soggetti coinvolti nel settore delle erogazioni dei fondi in agricoltura, non può in alcun modo prescindere dall'adozione di scelte di fondo che riguardino la stessa organizzazione dell'Agenzia, non solo al fine di rispettare le disposizioni normative in materia di riconoscimento degli Organismi Pagatori (Reg. UE n. 907/14) ma soprattutto allo scopo di creare condizioni di stabilità ed efficienza organizzativa in grado di rendere funzionale l'ARCEA rispetto agli obiettivi da conseguire.

Per raggiungere tali scopi, è necessario, prioritariamente, che l'Agenzia posseda una dotazione organica numericamente e qualitativamente adeguata, con personale costantemente formato ed aggiornato; che vi sia un sistema informativo efficiente, realmente conformato alle concrete esigenze di servizio dell'O.P.; che sussistano le condizioni tecniche, amministrative ed economiche affinché sia possibile prevedere ed implementare un efficace piano di controlli, pienamente rispondente alle necessità di legalità imposte dalla normativa di riferimento.

La mancata previsione di quanto sin qui esposto, comportante il non soddisfacente possesso dei criteri di riconoscimento quale Organismo Pagatore, può determinare l'avvio di una procedura sanzionatoria nei confronti dell'ARCEA in grado di concludersi, in'ultima analisi, con la perdita del riconoscimento e, cosa più grave, con l'applicazione di rettifiche finanziarie nei confronti dell'O.P., dello Stato membro e della Regione Calabria, con enorme pregiudizio per il suo bilancio.

Con l'eventuale revoca del riconoscimento dell'Agenzia, inoltre, si avrebbero almeno altri due effetti di natura politico/sociale di non poco conto.

Da un lato, la Calabria perderà l'acquisita autonomia in materia di erogazione delle risorse in agricoltura vedendo, in tal modo, ridimensionate le proprie competenze e, soprattutto, il ruolo di assoluto punto di riferimento che la Regione ha assunto nei confronti dei tanti beneficiari interessati, anche grazie alla presenza dell'Organismo Pagatore ARCEA.

Dall'altro, le funzioni assolate attualmente dall'Agenzia, nell'ipotesi di sua soppressione, non potranno essere svolte da nessun'altra organizzazione amministrativa presente sul territorio, sul presupposto che, come più volte ribadito, l'ARCEA costituisce l'unico Ente all'uopo riconosciuto ed abilitato sulla base delle peculiarità possedute ed a seguito dei controlli superati da parte delle Autorità comunitarie e nazionali competenti.



Il Direttore
Maurizio Nicolai

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Maurizio Nicolai", written over the printed name.



ARCEA 

AGENZIA REGIONE CALABRIA per le EROGAZIONI IN AGRICOLTURA

ALLEGATO - C
BILANCIO POLITICO ANNUALE 2015
PARTE ENTRATA



Descrizione	Residui attivi presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa	Note
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		1.557.714,58		
GIACENZA DI CASSA INIZIALE			2.440.301,53	



Titolo 1 - ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DI PARTE CORRENTE DELLA REGIONE CALABRIA E DI ALTRI SOGGETTI PER IL FUNZIONAMENTO

Descrizione	Residui attivi presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa	Note
Categoria 1.01				
CONTRIBUTO ORDINARIO DELLA REGIONE				
UPB 1.01.01	1.570.000,00	3.680.000,00	5.250.000,00	
Contributo ordinario della Regione				
Totale Categoria 1.01	1.570.000,00	3.680.000,00	5.250.000,00	
Categoria 1.02				
ASSEGNAZIONE E RIMBORSI DA ALTRI SOGGETTI				
UPB 1.02.01	0,00	134.000,00	134.000,00	
Assegnazione e rimborsi dell' U.E.				
UPB 1.02.02	0,00	0,00	0,00	
Assegnazione e rimborsi di soggetti diversi				
Totale Categoria 1.02	0,00	134.000,00	134.000,00	
Riepilogo Titolo				
Categoria 1.01	1.570.000,00	3.680.000,00	5.250.000,00	
CONTRIBUTO ORDINARIO DELLA REGIONE				
Categoria 1.02	0,00	134.000,00	134.000,00	
ASSEGNAZIONE E RIMBORSI DA ALTRI SOGGETTI				
Totale Titolo	1.570.000,00	3.814.000,00	5.384.000,00	



Titolo 2 - ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DI PARTE CORRENTE DELLA REGIONE E DI ALTRI SOGGETTI PER SPECIFICHE ATTIVITA'

Descrizione	Residui attivi presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa	Note
Categoria 2.01				
CONTRIBUTI SPECIALI DELLA REGIONE				
UPB 2.01.01	100.000,00	0,00	100.000,00	
Contributi speciali della Regione				
Totale Categoria 2.01	100.000,00	0,00	100.000,00	
Categoria 2.02				
CONTRIBUTI E PROVENTI DI SOGGETTI DIVERSI				
UPB 2.02.01	0,00	0,00	0,00	
Contributi e proventi di soggetti diversi				
Totale Categoria 2.02	0,00	0,00	0,00	
Riepilogo Titolo				
Categoria 2.01	100.000,00	0,00	100.000,00	
CONTRIBUTI SPECIALI DELLA REGIONE				
Categoria 2.02	0,00	0,00	0,00	
CONTRIBUTI E PROVENTI DI SOGGETTI DIVERSI				
Totale Titolo	100.000,00	0,00	100.000,00	



Titolo 3 - ENTRATE DERIVANTI DA RENDITE PATRIMONIALI

Descrizione	Residui attivi presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa	Note
Categoria 3.01				
RENDITE PATRIMONIALI				
UPB 3.01.01	6.122,29	0,00	6.122,29	
Rendite patrimoniali				
Totale Categoria 3.01	6.122,29	0,00	6.122,29	
Categoria 3.02				
ENTRATE DIVERSE				
UPB 3.02.01	16.611,36	0,00	16.611,36	
Entrate diverse				
Totale Categoria 3.02	16.611,36	0,00	16.611,36	
Riepilogo Titolo				
Categoria 3.01	6.122,29	0,00	6.122,29	
RENDITE PATRIMONIALI				
Categoria 3.02	16.611,36	0,00	16.611,36	
ENTRATE DIVERSE				
Totale Titolo	22.733,65	0,00	22.733,65	



Titolo 4 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

Descrizione	Residui attivi presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa	Note
Categoria 4.01				
ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI				
UPB 4.01.01	0,00	0,00	0,00	
Entrate per alienazione di beni patrimoniali				
Totale Categoria 4.01	0,00	0,00	0,00	
Categoria 4.02				
TRASFERIMENTI DELLA REGIONE IN CONTO CAPITALE				
UPB 4.02.01	0,00	0,00	0,00	
Contributi speciali della Regione				
Totale Categoria 4.02	0,00	0,00	0,00	
Riepilogo Titolo				
Categoria 4.01	0,00	0,00	0,00	
ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI				
Categoria 4.02	0,00	0,00	0,00	
TRASFERIMENTI DELLA REGIONE IN CONTO CAPITALE				
Totale Titolo	0,00	0,00	0,00	



Titolo 5 - ENTRATE DERIVANTI DA MUTUI O ALTRE OPERAZIONI CREDITIZIE

Descrizione	Residui attivi presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa	Note
Categoria 5.01				
ANTICIPAZIONE O ALTRE OPERAZIONI A BREVE TERMINE				
UPB 5.01.01 Anticipazione o altre operazioni a breve termine	0,00	0,00	0,00	
Totale Categoria 5.01	0,00	0,00	0,00	
Riepilogo Titolo				
Categoria 5.01 ANTICIPAZIONE O ALTRE OPERAZIONI A BREVE TERMINE	0,00	0,00	0,00	
Totale Titolo	0,00	0,00	0,00	



Titolo 6 - ENTRATE PER CONTABILITA' SPECIALI

Descrizione	Residui attivi presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa	Note
Totale Titolo	1.197,69	830.000,00	831.197,69	

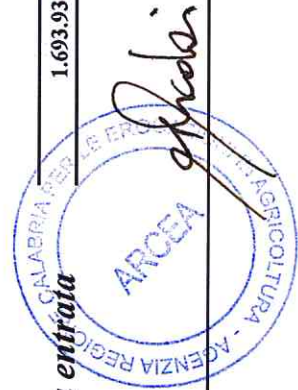


Titolo 6 - ENTRATE PER CONTABILITA' SPECIALI

Descrizione	Residui attivi presunti	Previsione di competenzaza	Previsione di cassa	Note
Riepilogo dei titoli della entrata				
Titolo 1 ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DI PARTE CORRENTE DELLA REGIONE CALABRIA E DI ALTRI SOGGETTI PER IL FUNZIONAMENTO	1.570.000,00	3.814.000,00	5.384.000,00	
Titolo 2 ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DI PARTE CORRENTE DELLA REGIONE E DI ALTRI SOGGETTI PER SPECIFICHE ATTIVITA'	100.000,00	0,00	100.000,00	
Titolo 3 ENTRATE DERIVANTI DA RENDITE PATRIMONIALI	22.733,65	0,00	22.733,65	
Titolo 4 ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	
Titolo 5 ENTRATE DERIVANTI DA MUTUI O ALTRE OPERAZIONI CREDITIZIE	0,00	0,00	0,00	
Titolo 6 Contabilità speciali	1.197,69	830.000,00	831.197,69	
Totale Titoli	1.693.931,34	4.644.000,00	6.337.931,34	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		1.557.714,58	0,00	
GIACENZA DI CASSA INIZIALE		0,00	2.440.301,53	
Totale generale della entrata	1.693.931,34	6.201.714,58	8.778.232,87	

ARCEA
UFFICIO AFFARI CONTABILI

Flouso Udrano





AGENZIA REGIONE CALABRIA per le EROGAZIONI IN AGRICOLTURA

ALLEGATO - C

BILANCIO POLITICO ANNUALE 2015

PARTE SPESA



Area di intervento 1 - SPESE EFFETTIVE PER IL CONSEGUIMENTO DELLE FINALITA' DELL'ENTE

Descrizione	Residui passivi presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa	Note
Programma 1.01				
SPESE EFFETTIVE PER IL CONSEGUIMENTO DELLE FINALITA' DELL'ENTE				
● Funzione obiettivo 1.01.01 ATTIVITA' ISTITUZIONALI				
UPB 1.01.01.01 SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	100.513,87	246.635,00	347.148,87	
Totale Funzione Obiettivo 1.01.01	100.513,87	246.635,00	347.148,87	
● Funzione obiettivo 1.01.02 FUNZIONAMENTO DEGLI UFFICI				
UPB 1.01.02.01 SPESE PER IL PERSONALE A CARICO DELL'ENTE	405.600,00	2.156.129,26	2.561.729,26	
UPB 1.01.02.02 SPESE DI INVESTIMENTO PER L'IMPIANTO DEGLI UFFICI	0,00	0,00	0,00	
UPB 1.01.02.03 SPESE GENERALI	57.483,69	371.698,94	429.182,63	
Totale Funzione Obiettivo 1.01.02	463.083,69	2.527.828,20	2.990.911,89	
● Funzione obiettivo 1.01.03 ORGANIZZAZIONE DEL LAVORO				
UPB 1.01.03.01 ATTIVITA' E SERVIZI DI SUPPORTO	1.363.932,83	1.252.000,00	2.615.932,83	
UPB 1.01.03.02 SPESE LEGALI	254.782,43	125.000,00	379.782,43	



Area di intervento 1 - SPESE EFFETTIVE PER IL CONSEGUIMENTO DELLE FINALITA' DELL'ENTE

Descrizione	Residui passivi presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa	Note
UPB 1.01.03.03 ONERIVARI	140.000,00	140.000,00	280.000,00	
Totale Funzione Obiettivo 1.01.03	1.758.715,26	1.517.000,00	3.275.715,26	
• Funzione obiettivo 1.01.04 SISTEMA INFORMATIVO				
UPB 1.01.04.01 SVILUPPO DEL SISTEMA INFORMATIVO	249.783,40	365.677,23	615.460,63	
UPB 1.01.04.02 GESTIONE DEL SISTEMA INFORMATIVO	3.294,00	37.500,00	40.794,00	
Totale Funzione Obiettivo 1.01.04	253.077,40	403.177,23	656.254,63	
• Funzione obiettivo 1.01.05 ONERI NON RIPARTIBILI				
UPB 1.01.05.01 FONDO DI RISERVA PER LE SPESE OBBLIGATORIE	0,00	0,00	0,00	
UPB 1.01.05.02 FONDO DI RISERVA PER LE SPESE IMPREVISTE	0,00	0,00	0,00	
UPB 1.01.05.03 FONDO DI RISERVA DI CASSA	0,00	0,00	0,00	
UPB 1.01.05.04 ONERI VARI NON RIPARTIBILI CORRENTI	1,37	545.574,15	545.575,52	
UPB 1.01.05.05 ONERI VARI NON RIPARTIBILI IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	
Totale Funzione Obiettivo 1.01.05	1,37	545.574,15	545.575,52	
Totale Programma 1.01	2.575.391,59	5.240.214,58	7.815.606,17	



Area di intervento 1 - SPESE EFFETTIVE PER IL CONSEGUIMENTO DELLE FINALITA' DELL'ENTE

Descrizione	Residui passivi presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa	Note
Riepilogo Area				
Programma 1.01				
SPESE EFFETTIVE PER IL CONSEGUIMENTO DELLE FINALITA' DELL'ENTE				
• Funzione obiettivo 1.01.01 ATTIVITA' ISTITUZIONALI	100.513,87	246.635,00	347.148,87	
• Funzione obiettivo 1.01.02 FUNZIONAMENTO DEGLI UFFICI	463.083,69	2.549.328,20	3.012.411,89	
• Funzione obiettivo 1.01.03 ORGANIZZAZIONE DEL LAVORO	1.758.715,26	1.627.000,00	3.385.715,26	
• Funzione obiettivo 1.01.04 SISTEMA INFORMATIVO	253.077,40	403.177,23	656.254,63	
• Funzione obiettivo 1.01.05 ONERI NON RIPARTIBILI	1,37	545.574,15	545.575,52	
Totale programma 1.01	2.575.391,59	5.371.714,58	7.947.106,17	
Totale Area di intervento	2.575.391,59	5.371.714,58	7.947.106,17	



Area di intervento 2 - SPESE CONSEGUENTI OPERAZIONI FINANZIARIE NON MODIFICATIVE DEL PATRIMONIO DELL'ENTE

Descrizione	Residui passivi presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa	Note
Programma 2.01				
SPESE CONSEGUENTI OPERAZIONI FINANZIARIE NON MODIFICATIVE DEL PATRIMONIO DELL'ENTE				
• Funzione obiettivo 2.01.01				
RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI PASSIVE DI CASSA				
UPB 2.01.01.01	0,00	0,00	0,00	
RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI PASSIVE DI CASSA				
Totale Funzione Obiettivo 2.01.01	0,00	0,00	0,00	
Totale Programma 2.01	0,00	0,00	0,00	
Riepilogo Area				
Programma 2.01				
SPESE CONSEGUENTI OPERAZIONI FINANZIARIE NON MODIFICATIVE DEL PATRIMONIO DELL'ENTE				
• Funzione obiettivo 2.01.01				
RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI PASSIVE DI CASSA				
Totale programma 2.01	0,00	0,00	0,00	
Totale Area di intervento	0,00	0,00	0,00	



Area di intervento 3 - PARTITE DI GIRO

Descrizione	Residui passivi presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa	Note
Programma 3.01				
PARTITE DI GIRO				
• Funzione obiettivo 3.01.01				
PARTITE DI GIRO				
UPB 3.01.01.01	1.126,70	830.000,00	831.126,70	
PARTITE DI GIRO				
Totale Funzione Obiettivo 3.01.01	1.126,70	830.000,00	831.126,70	
Totale Programma 3.01	1.126,70	830.000,00	831.126,70	
Riepilogo Area				
Programma 3.01				
PARTITE DI GIRO				
• Funzione obiettivo 3.01.01				
PARTITE DI GIRO				
Totale Programma 3.01	1.126,70	830.000,00	831.126,70	
Totale Area di intervento	1.126,70	830.000,00	831.126,70	



Area di intervento 3 - PARTITE DI GIRO

Descrizione	Residui passivi presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa	Note
Riepilogo delle Aree di spesa				
Area 1 SPESE EFFETTIVE PER IL CONSEGUIMENTO DELLE FINALITA' DELL'ENTE	2.575.391,59	5.371.714,58	7.947.106,17	
Area 2 SPESE CONSEGUENTI OPERAZIONI FINANZIARIE NON MODIFICATIVE DEL PATRIMONIO DELL'ENTE	0,00	0,00	0,00	
Area 3 PARTITE DI GIRO	1.126,70	830.000,00	831.126,70	
Totale aree	2.576.518,29	6.201.714,58	8.778.232,87	
Totale generale della spesa	2.576.518,29	6.201.714,58	8.778.232,87	



ARCEA
UFFICIO AFFARI CONTABILI
Flaminio Voloniano



AGENZIA REGIONE CALABRIA per le EROGAZIONI IN AGRICOLTURA

ALLEGATO - D

BILANCIO AMMINISTRATIVO ANNUALE 2015

PARTE ENTRATA



Descrizione	Residui attivi presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa	Note
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		1.557.714,58		
GIACENZA DI CASSA INIZIALE			2.440.301,53	



TITOLO 1 - ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DI PARTE CORRENTE DELLA REGIONE CALABRIA E DI ALTRI SOGGETTI PER IL FUNZIONAMENTO

Descrizione	Residui attivi presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa	Note
Categoria 1.01				
CONTRIBUTO ORDINARIO DELLA REGIONE				
UPB 1.01.01				
Contributo ordinario della Regione				
1101 <i>Risorse autonome</i>	1.570.000,00	3.680.000,00	5.250.000,00	
CONTRIBUTO ORDINARIO DI FUNZIONAMENTO (ART. 15 DELLO STATUTO)				
1102 <i>Risorse autonome</i>	0,00	0,00	0,00	
CONTRIBUTO ORDINARIO PER LE SPESE PER GLI ORGANI E PER IL PERSONALE A CARICO DELL'ARCEA (ART. 15 DELLO STATUTO)				
Totale UPB 1.01.01	1.570.000,00	3.680.000,00	5.250.000,00	
Totale Categoria 1.01	1.570.000,00	3.680.000,00	5.250.000,00	



Titolo 1 - ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DI PARTE CORRENTE DELLA REGIONE CALABRIA E DI ALTRI SOGGETTI PER IL FUNZIONAMENTO

Descrizione	Residui attivi presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa	Note
Categoria 1.02				
ASSEGNAZIONE E RIMBORSI DA ALTRI SOGGETTI				
UPB 1.02.01				
Assegnazione e rimborsi dell' U.E.				
<i>Risorse autonome</i>				
1201 ASSEGNAZIONI DELL'UNIONE EUROPEA PER IL FINANZIAMENTO O IL COFINANZIAMENTO DELLA STRUTTURA DELL'ORGANISMO PAGATORE	0,00	0,00	0,00	
<i>Risorse autonome</i>				
1202 RIMBORSI FORFETTARI DA PARTE DEL FEAGA DESTINATI AL FUNZIONAMENTO DELLA STRUTTURA DELL'ORGANISMO PAGATORE (EX ARTICOLO 55 REG. 1306/2013)	0,00	120.000,00	120.000,00	
<i>Risorse autonome</i>				
1203 RIMBORSI FORFETTARI DA PARTE DEL FEAGA DESTINATI AL FUNZIONAMENTO DELLA STRUTTURA DELL'ORGANISMO PAGATORE (EX ARTICOLO 25 REG. 73/2009)	0,00	14.000,00	14.000,00	
Totale UPB 1.02.01	0,00	134.000,00	134.000,00	
UPB 1.02.02				
Assegnazione e rimborsi di soggetti diversi				
<i>Risorse autonome</i>				
1211 ASSEGNAZIONE DI SOGGETTI PUBBLICI IN RELAZ. ALLE COMPETENZE AFFIDATE ATTILOLO DI ONERI PER LA GESTIONE FUNZIONI AFFIDATE (art.2 c.2 statuto)	0,00	0,00	0,00	
Totale UPB 1.02.02	0,00	0,00	0,00	
Totale Categoria 1.02	0,00	134.000,00	134.000,00	



Titolo 1 - ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DI PARTE CORRENTE DELLA REGIONE CALABRIA E DI ALTRI SOGGETTI PER IL FUNZIONAMENTO

Descrizione	Residui attivi presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa	Note
Riepilogo Titolo				
Categoria 1.01				
CONTRIBUTO ORDINARIO DELLA REGIONE				
UPB 1.01.01 Contributo ordinario della Regione	1.570.000,00	3.680.000,00	5.250.000,00	
Categoria 1.02	Totale categoria 1.01	3.680.000,00	5.250.000,00	
ASSEGNAZIONE E RIMBORSI DA ALTRI SOGGETTI				
UPB 1.02.01 Assegnazione e rimborsi dell' U.E.	0,00	134.000,00	134.000,00	
UPB 1.02.02 Assegnazione e rimborsi di soggetti diversi	0,00	0,00	0,00	
Totale categoria 1.02	0,00	134.000,00	134.000,00	
Totale Titolo	1.570.000,00	3.814.000,00	5.384.000,00	



Titolo 2 - ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DI PARTE CORRENTE DELLA REGIONE E DI ALTRI SOGGETTI PER SPECIFICHE ATTIVITA'

Descrizione	Residui attivi presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa	Note



Titolo 2 - ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DI PARTE CORRENTE DELLA REGIONE E DI ALTRI SOGGETTI PER SPECIFICHE ATTIVITA'

Descrizione	Residui attivi presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa	Note
Categoria 2.01				
CONTRIBUTI SPECIALI DELLA REGIONE				
UPB 2.01.01				
Contributi speciali della Regione				
<i>Risorse autonome</i>				
2101 CONTRIBUTI STRAORDINARI DELLA REGIONE OVVERO DI ALTRI SOGGETTI ATTUATORI DELLA PAC PER SPECIFICHE ATTIVITA' DELL'OP	100.000,00	0,00	100.000,00	
<i>Risorse autonome</i>				
2102 CONTRIBUTO REGIONALE PER LA CONTRATTUALIZZAZIONE DEI GIOVANI IMPEGNATI NEL "PROGRAMMA STAGES"(L.R. 32/2010) - RISORSE VINCOLATE ALL'UPB 121 - CAPITOLO 12114 PARTE SPESA	0,00	0,00	0,00	
Totale UPB 2.01.01	100.000,00	0,00	100.000,00	
Totale Categoria 2.01	100.000,00	0,00	100.000,00	



TITOLO 2 - ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DI PARTE CORRENTE DELLA REGIONE E DI ALTRI SOGGETTI PER SPECIFICHE ATTIVITA'

Descrizione	Residui attivi presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa	Note
Categoria 2.02				
CONTRIBUTI E PROVENTI DI SOGGETTI DIVERSI				
UPB 2.02.01				
Contributi e proventi di soggetti diversi				
2201 <i>Risorse autonome</i>				
ASSEGNAZIONE DA PARTE DI AGEA DEI FONDI RELATIVI AI COSTI PER LA GESTIONE DEI FASCICOLI AZIENDALI SULLA BASE DEL RIPARTO APPROVATO (...)	0,00	0,00	0,00	
Totale UPB 2.02.01	0,00	0,00	0,00	
Totale Categoria 2.02	0,00	0,00	0,00	



TITOLO 2 - ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DI PARTE CORRENTE DELLA REGIONE E DI ALTRI SOGGETTI PER SPECIFICHE ATTIVITA'

Descrizione	Residui attivi presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa	Note
Riepilogo Titolo				
Categoria 2.01				
CONTRIBUTI SPECIALI DELLA REGIONE				
UPB 2.01.01 Contributi speciali della Regione	100.000,00	0,00	100.000,00	
Totale categoria 2.01	100.000,00	0,00	100.000,00	
Categoria 2.02				
CONTRIBUTI E PROVENTI DI SOGGETTI DIVERSI				
UPB 2.02.01 Contributi e proventi di soggetti diversi	0,00	0,00	0,00	
Totale categoria 2.02	0,00	0,00	0,00	
Totale Titolo	100.000,00	0,00	100.000,00	



Titolo 3 - ENTRATE DERIVANTI DA RENDITE PATRIMONIALI

Descrizione	Residui attivi presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa	Note



TITOLO 3 - ENTRATE DERIVANTI DA RENDITE PATRIMONIALI

Descrizione	Residui attivi presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa	Note
Categoria 3.01				
RENDITE PATRIMONIALI				
UPB 3.01.01				
Rendite patrimoniali				
3101 <i>Risorse autonome</i>	6.122,29	0,00	6.122,29	
INTERESSI ATTIVI DI TESORERIA				
3102 <i>Risorse autonome</i>	0,00	0,00	0,00	
INTERESSI ATTIVI SU CONTO CORRENTE INTESTATO AD ARCEA				
Totale UPB 3.01.01	6.122,29	0,00	6.122,29	
Totale Categoria 3.01	6.122,29	0,00	6.122,29	



Titolo 3 - ENTRATE DERIVANTI DA RENDITE PATRIMONIALI

Descrizione	Residui attivi presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa	Note
Categoria 3.02				
ENTRATE DIVERSE				
UPB 3.02.01				
Entrate diverse				
3201 <i>Risorse autonome</i>	16.611,36	0,00	16.611,36	
RIMBORSI E PROVENTI DIVERSI				
3203 <i>Risorse autonome</i>	0,00	0,00	0,00	
ENTRATE PROVENIENTI DALLA VENDITA DI OGGETTI FUORI USO O DA REALIZZI IN SEDE DI PERMUTA				
3204 <i>Risorse autonome</i>	0,00	0,00	0,00	
ENTRATE PROVENIENTI DA VERSAMENTI PER TASSA CONCORSO PUBBLICO				
3205 <i>Risorse autonome</i>	0,00	0,00	0,00	
ARROTONDAMENTI PARTITE ERARIALI				
Totale UPB 3.02.01	16.611,36	0,00	16.611,36	
Totale Categoria 3.02	16.611,36	0,00	16.611,36	



Titolo 3 - ENTRATE DERIVANTI DA RENDITE PATRIMONIALI

Descrizione	Residui attivi presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa	Note
Riepilogo Titolo				
Categoria 3.01				
RENDITE PATRIMONIALI				
UPB 3.01.01 Rendite patrimoniali	6.122,29	0,00	6.122,29	
Totale categoria 3.01	6.122,29	0,00	6.122,29	
Categoria 3.02				
ENTRATE DIVERSE				
UPB 3.02.01 Entrate diverse	16.611,36	0,00	16.611,36	
Totale categoria 3.02	16.611,36	0,00	16.611,36	
Totale Titolo	22.733,65	0,00	22.733,65	



Titolo 4 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

Descrizione	Residui attivi presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa	Note



Titolo 4 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

Descrizione	Residui attivi presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa	Note
Categoria 4.01				
ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI				
UPB 4.01.01				
Entrate per alienazione di beni patrimoniali				
4101 <i>Risorse autonome</i>				
ALIENAZIONE DI TITOLI DI CREDITO	0,00	0,00	0,00	
Totale UPB 4.01.01	0,00	0,00	0,00	
Totale Categoria 4.01	0,00	0,00	0,00	



Titolo 4 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

Descrizione	Residui attivi presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa	Note
Categoria 4.02				
TRASFERIMENTI DELLA REGIONE IN CONTO CAPITALE				
UPB 4.02.01				
Contributi speciali della Regione				
4201 <i>Risorse autonome</i>				
CONTRIBUTI STRAORDINARI DELLA REGIONE PER SPECIFICHE ATTIVITA'	0,00	0,00	0,00	
Totale UPB 4.02.01	0,00	0,00	0,00	
Totale Categoria 4.02	0,00	0,00	0,00	



TITOLO 4 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

Descrizione	Residui attivi presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa	Note
Riepilogo Titolo				
Categoria 4.01				
ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI				
UPB 4.01.01 Entrate per alienazione di beni patrimoniali	0,00	0,00	0,00	
Totale categoria 4.01	0,00	0,00	0,00	
Categoria 4.02				
TRASFERIMENTI DELLA REGIONE IN CONTO CAPITALE				
UPB 4.02.01 Contributi speciali della Regione	0,00	0,00	0,00	
Totale categoria 4.02	0,00	0,00	0,00	
Totale Titolo	0,00	0,00	0,00	



TITOLO 5 - ENTRATE DERIVANTI DA MUTUI O ALTRE OPERAZIONI CREDITIZIE

Descrizione	Residui attivi presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa	Note
-------------	-------------------------	--------------------------	---------------------	------



Titolo 5 - ENTRATE DERIVANTI DA MUTUI O ALTRE OPERAZIONI CREDITIZIE

Descrizione	Residui attivi presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa	Note
Categoria 5.01				
ANTICIPAZIONE O ALTRE OPERAZIONI A BREVE TERMINE				
UPB 5.01.01				
Anticipazione o altre operazioni a breve termine				
5201 <i>Risorse autonome</i>				
ACCENSIONE DI ANTICIPAZIONI PER FRONTEGGIARE TEMPORANEE ESIGENZE DI CASSA	0,00	0,00	0,00	
Totale UPB 5.01.01	0,00	0,00	0,00	
Totale Categoria 5.01	0,00	0,00	0,00	
Riepilogo Titolo				
Categoria 5.01				
ANTICIPAZIONE O ALTRE OPERAZIONI A BREVE TERMINE				
UPB 5.01.01 Anticipazione o altre operazioni a breve termine	0,00	0,00	0,00	
Totale categoria 5.01	0,00	0,00	0,00	
Totale Titolo	0,00	0,00	0,00	



Titolo 6 - ENTRATE PER CONTABILITA' SPECIALI

Descrizione	Residui attivi presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa	Note
-------------	----------------------------	-----------------------------	------------------------	------



TITOLO 6 - ENTRATE PER CONTABILITA' SPECIALI

Descrizione	Residui attivi presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa	Note
Categoria 6.01				
ENTRATE PER CONTABILITA' SPECIALI				
6101 <i>Risorse autonome</i> RITENUTE ERARIALI SULLE INDENNITA'E SUGLI ASSEGNI CORRISPOSTI AGLI AMMINISTRATORI ED AI DIPENDENTI (cap.31101 S)	0,00	430.000,00	430.000,00	
6102 <i>Risorse autonome</i> RITENUTE PER ONERI RIFLESSI A CARICO DEL PERSONALE (cap.31102 S)	0,00	270.000,00	270.000,00	
6103 <i>Risorse autonome</i> RITENUTE DIVERSE DI NATURA NON ERARIALE, MUTUALISTICA O PREVIDENZIALE SUGLI EMOLUMENTI AL PERSONALE DIP.(cap.31103 S)	14,11	30.000,00	30.014,11	
6104 <i>Risorse autonome</i> RITENUTE ERARIALI SULLE PRESTAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE (cap.31104 S)	0,00	20.000,00	20.000,00	
6105 <i>Risorse autonome</i> RITENUTE ERARIALI SULLE PRESTAZIONI PROFESSIONALI ED OCCASIONALI (cap.31105 S)	0,00	20.000,00	20.000,00	
6106 <i>Risorse autonome</i> SOMME INTROITATE PER IL VERSAMENTO ALL'INPS DEL CONTRIBUTO PREVISTO DA ART.2 C.26 E SS. L.335/1995 E SUCC. (cap.31106 S)	0,00	10.000,00	10.000,00	
6107 <i>Risorse autonome</i> SOMME INTROITATE PER IL VERSAMENTO ALL'INAIL DEL PREMIO ASSICURATIVO PREVISTO DALL'ART.5 D.LGS N.38/2000 (cap.31107 S)	0,00	0,00	0,00	
6108 <i>Risorse autonome</i> RECUPERO DI ANTICIPAZIONI DI FONDI (cap.31108 S)	0,00	0,00	0,00	
6109 <i>Risorse autonome</i> RECUPERO DI DEPOSITI CAUZIONALI ATTIVI (cap.31109 S)	0,00	0,00	0,00	
6110 <i>Risorse autonome</i> DEPOSITI CAUZIONALI PASSIVI (cap.31110 S)	0,00	0,00	0,00	



Titolo 6 - ENTRATE PER CONTABILITA' SPECIALI

Descrizione	Residui attivi presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa	Note
6111 <i>Risorse autonome</i> ANTICIPAZIONI ECONOMICHE (cap.31111 S)	1.157,06	20.000,00	21.157,06	
6112 <i>Risorse autonome</i> SOMME INTROITATE PER CONTO TERZI (cap.31112 S)	0,00	10.000,00	10.000,00	
6122 <i>Risorse autonome</i> PARTITE DI GIRO DIVERSE (cap.31122 S)	26,52	20.000,00	20.026,52	
Totale Titolo	1.197,69	830.000,00	831.197,69	



Titolo 6 - ENTRATE PER CONTABILITA' SPECIALI

Descrizione	Residui attivi presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa	Note
Riepilogo dei titoli della entrata				
Titolo 1 ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DI PARTE CORRENTE DELLA REGIONE CALABRIA E DI ALTRI SOGGETTI PER IL FUNZIONAMENTO	1.570.000,00	3.814.000,00	5.384.000,00	
Titolo 2 ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DI PARTE CORRENTE DELLA REGIONE E DI ALTRI SOGGETTI PER SPECIFICHE ATTIVITA'	100.000,00	0,00	100.000,00	
Titolo 3 ENTRATE DERIVANTI DA RENDITE PATRIMONIALI	22.733,65	0,00	22.733,65	
Titolo 4 ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	
Titolo 5 ENTRATE DERIVANTI DA MUTUI O ALTRE OPERAZIONI CREDITIZIE	0,00	0,00	0,00	
Titolo 6 Contabilità speciali	1.197,69	830.000,00	831.197,69	
Totale Titoli	<u>1.693.931,34</u>	<u>4.644.000,00</u>	<u>6.337.931,34</u>	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		1.557.714,58	0,00	
GIACENZA DI CASSA INIZIALE		0,00	2.440.301,53	
Totale generale della entrata	<u>1.693.931,34</u>	<u>6.201.714,58</u>	<u>8.778.232,87</u>	

ARCEA
UFFICIO AFFARI CONTABILI

Stefano Viorio





AGENZIA REGIONE CALABRIA per le EROGAZIONI IN AGRICOLTURA

ALLEGATO - D

BILANCIO AMMINISTRATIVO ANNUALE 2015

PARTE SPESA



Area di intervento 1 - SPESE EFFETTIVE PER IL CONSEGUIMENTO DELLE FINALITA' DELL'ENTE

Descrizione	Residui passivi presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa	Note
Programma 1.01				
SPESE EFFETTIVE PER IL CONSEGUIMENTO DELLE FINALITA' DELL'ENTE				
● Funzione obiettivo 1.01.01				
ATTIVITA' ISTITUZIONALI				
UPB 1.01.01.01				
SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE				
11101 <i>Risorse autonome</i>	80.000,00	0,00	80.000,00	
SPESE PER INDENNITA' DEL DIRETTORE (ART.10 dello statuto) (spese obbligatorie)				
11102 <i>Risorse autonome</i>	3.513,87	28.000,00	31.513,87	
SPESE PER INDENNITA' DI CARICA E DI TRASPORTO COLLEGIO REVISORI DEI CONTI E RELATIVI ONERI (art.12 statuto) (spese obbligatorie)				
11103 <i>Risorse autonome</i>	0,00	2.500,00	2.500,00	
SPESE DI RAPPRESENTANZA				
11104 <i>Risorse autonome</i>	10.000,00	0,00	10.000,00	
ONERI PREVIDENZIALI, ASSICURATIVI ED ASSISTENZIALI SU INDENNITA' DI CARICA DEL DIRETTORE (spese obbligatorie)				
11105 <i>Risorse autonome</i>	7.000,00	0,00	7.000,00	
VERS.IMP.REG.ATTIVITA' PROD. - IRAP SULLE INDENNITA' DEL DIRETTORE (art.10, comma 1, D.Lgs. 446/97) (spese obbligatorie)				
1110102 <i>Risorse autonome</i>	0,00	138.000,00	138.000,00	
INDENNITA' LORDA CORRISPOSTA AL DIRETTORE				
1110103 <i>Risorse autonome</i>	0,00	40.000,00	40.000,00	
INDENNITA' DI RISULTATO LORDA CORRISPOSTA AL DIRETTORE				



Area di intervento 1 - SPESE EFFETTIVE PER IL CONSEGUIMENTO DELLE FINALITA' DELL'ENTE

Descrizione	Residui passivi presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa	Note
1110402 <i>Risorse autonome</i> CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL DIRETTORE	0,00	15.868,00	15.868,00	
1110403 <i>Risorse autonome</i> CONTRIBUTI PER INDENNITA' DI RISULTATO LORDA CORRISPOSTA AL DIRETTORE	0,00	6.267,00	6.267,00	
1110502 <i>Risorse autonome</i> Irap sulla indennità lorda corrisposta al Direttore	0,00	12.500,00	12.500,00	
1110503 <i>Risorse autonome</i> Irap sulla indennità di risultato lorda corrisposta al Direttore	0,00	3.500,00	3.500,00	
Totale UPB 1.01.01.01	100.513,87	246.635,00	347.148,87	
Totale Funzione 1.01.01	100.513,87	246.635,00	347.148,87	
● Funzione obiettivo 1.01.02				
FUNZIONAMENTO DEGLI UFFICI				
UPB 1.01.02.01				
SPESE PER IL PERSONALE A CARICO DELL'ENTE				
12101 <i>Risorse autonome</i> TRATTAMENTO ECONOMICO DEL PERSONALE DIPENDENTE (spese obbligatorie)	0,00	0,00	0,00	
12102 <i>Risorse autonome</i> SPESE PER IL PERSONALE COMANDATO (spese obbligatorie)	7.367,48	44.000,00	51.367,48	
12103 <i>Risorse autonome</i> ONERI PREVIDENZIALI, ASSICURATIVI E ASSISTEZ. SU STIPENDI, RETRIBUZIONI ED ALTRI ASS. FISSI AL PERSONALE (spese obbligatorie)	0,00	0,00	0,00	



Area di intervento 1 - SPESE EFFETTIVE PER IL CONSEGUIMENTO DELLE FINALITA' DELL'ENTE

	Descrizione	Residui passivi presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa	Note
12104	<i>Risorse autonome</i> FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI RISULTATO DEI DIRIGENTI IVI COMPRESSE LE SPESE PER IL PAGAMENTO DEI CONTRIBUTI I PREVIDENZIALI A CARICO DELL'ENTE	41.612,59	0,00	41.612,59	
12105	<i>Risorse autonome</i> FONDO PER IL MIGLIORAMENTO DELL'EFFICIENZA DEI SERVIZI, COMPRESO IL PAGAMENTO DEI CONTRIBUTI PREVIDENZIALI A CARICO DELL'ENTE	278.482,30	0,00	278.482,30	
12106	<i>Risorse autonome</i> INDENNITA' DI MISSIONE IN ITALIA, NELL'U.E. E RIMBORSO SPESE DI TRASPORTO (spese obbligatorie)	3.566,93	20.000,00	23.566,93	
12107	<i>Risorse autonome</i> SPESE PER CONTRATTI DI PRESTAZIONE D'OPERA PROFESSIONALE, ANCHE A CARATTERE COORDINATO E CONTINUATIVO AI SENSI DEGLI ARTT.2230 E SS. C.C.	0,02	30.000,00	30.000,02	
12108	<i>Risorse autonome</i> SPESE PER CONTRATTI DI FORNITURA DI LAVORO TEMPORANEO PREVISTI DALL'ARTICOLO 2 DEL CCNL 14-09-2000	0,00	0,00	0,00	
12109	<i>Risorse autonome</i> ASSICURAZIONE PER RESPONSABILITA' CIVILE, PROFESSIONALE DEL DIRETTORE E DEI COLLABORATORI DELL'ARCEA	0,00	0,00	0,00	
12110	<i>Risorse autonome</i> SPESE PER LA FORMAZIONE DEL PERSONALE	1.408,00	25.000,00	26.408,00	
12111	<i>Risorse autonome</i> AZIONI PER LA TUTELA DELLA SALUTE E PER LA SICUREZZA DEI LAVORATORI DELL'ARCEA - D.lgs.81/2008 e s.m.i.(spese obbligatorie)	8.110,68	10.000,00	18.110,68	
12112	<i>Risorse autonome</i> VERSAMENTO DELL'IRAP SULLE RETRIBUZIONI CORRISPOSTE AL PERSONALE DIPENDENTE (art.10.co.1.D.Lgs.446/97)(spese obbligatorie)	23.843,34	0,00	23.843,34	
12113	<i>Risorse autonome</i> SPESE PER SERVIZIO SOSTITUTIVO MENSA MEDIANTE EROGAZIONE BUONI PASTO (spese obbligatorie)	11.053,56	25.000,00	36.053,56	



Area di intervento 1 - SPESE EFFETTIVE PER IL CONSEGUIMENTO DELLE FINALITA' DELL'ENTE

Descrizione	Residui passivi presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa	Note
12115 <i>Risorse autonome</i> FONDO PER IL LAVORO STRAORDINARIO, COMPRESO IL PAGAMENTO DEI CONTRIBUTI PREVIDENZIALI A CARICO DELL'ENTE	30.155,10	0,00	30.155,10	
12116 <i>Risorse autonome</i> ACCANTONAMENTI PER PROGETTI OBIETTIVO DI CUI AL CCNL	0,00	69.129,26	69.129,26	
1210102 <i>Risorse autonome</i> Indennità lorda corrisposta al personale dipendente	0,00	947.000,00	947.000,00	
1210103 <i>Risorse autonome</i> Indennità lorda corrisposta ai Dirigenti	0,00	253.000,00	253.000,00	
1210302 <i>Risorse autonome</i> Contributi obbligatori per il personale	0,00	311.500,00	311.500,00	
1210303 <i>Risorse autonome</i> Contributi obbligatori per i Dirigenti	0,00	68.500,00	68.500,00	
1210402 <i>Risorse autonome</i> Indennità di risultato lorda corrisposta ai Dirigenti	0,00	56.700,00	56.700,00	
1210403 <i>Risorse autonome</i> Contributi per indennità di risultato lorda corrisposta ai Dirigenti	0,00	14.300,00	14.300,00	
1210502 <i>Risorse autonome</i> Fondo per il miglioramento dell'efficienza dei servizi - Parte stabile e variabile	0,00	120.000,00	120.000,00	
1210503 <i>Risorse autonome</i> Contributi previdenziali a carico dell'Ente - Parte stabile e variabile	0,00	33.000,00	33.000,00	
1211202 <i>Risorse autonome</i> Irap sulle retribuzioni corrisposte al personale dipendente	0,00	95.000,00	95.000,00	



Area di intervento 1 - SPESE EFFETTIVE PER IL CONSEGUIMENTO DELLE FINALITA' DELL'ENTE

	Descrizione	Residui passivi presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa	Note
1211203	<i>Risorse autonome</i> Irap sulle retribuzioni corrisposte ai Dirigenti	0,00	21.500,00	21.500,00	
1211204	<i>Risorse autonome</i> Irap sulla Indennità di risultato lorda corrisposta ai Dirigenti	0,00	5.100,00	5.100,00	
1211205	<i>Risorse autonome</i> Irap sul Fondo miglioramento dell'efficienza dei servizi	0,00	10.200,00	10.200,00	
1211206	<i>Risorse autonome</i> Irap sulla Indennità lorda di lavoro straordinario corrisposta al personale dipendente	0,00	1.200,00	1.200,00	
1211502	<i>Risorse autonome</i> Indennità lorda di lavoro straordinario corrisposta al personale dipendente	0,00	13.800,00	13.800,00	
1211503	<i>Risorse autonome</i> Contributi per Indennità lorda di lavoro straordinario corrisposta al personale dipendente	0,00	3.700,00	3.700,00	
	Totale UPB 1.01.02.01	405.600,00	2.177.629,26	2.583.229,26	
UPB 1.01.02.02	SPESE DI INVESTIMENTO PER L'IMPIANTO DEGLI UFFICI				
12201	<i>Risorse autonome</i> SPESE DI PRIMO IMPIANTO RELATIVE ALL'ADEGUAMENTO DEI LOCALI, ATTREZZATURE, ALLACCIAMENTI E QUANTO NECESSARIO ALLA PREPARAZIONE DEGLI UFFICI	0,00	0,00	0,00	
	Totale UPB 1.01.02.02	0,00	0,00	0,00	
UPB 1.01.02.03	SPESE GENERALI				



Area di intervento 1 - SPESE EFFETTIVE PER IL CONSEGUIMENTO DELLE FINALITA' DELL'ENTE

Descrizione	Residui passivi presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa	Note
12301 <i>Risorse autonome</i> FITTI PASSIVI (spese obbligatorie)	0,01	175.668,30	175.668,31	
12302 <i>Risorse autonome</i> SPESE CONDOMINIALI, REGISTRAZIONE CONTRATTI ED ALTRE EVENTUALI SPESE DI FUNZIONAMENTO (spese obbligatorie)	6.552,39	7.500,00	14.052,39	
12303 <i>Risorse autonome</i> IMPOSTE E TASSE A CARICO ARCEA (SPESE OBBLIGATORIE)	0,00	12.000,00	12.000,00	
12304 <i>Risorse autonome</i> SPESE PER L'ASSICURAZIONE DEGLI IMMOBILI E DEI MOBILI NONCHE' PER R.C. VERSO TERZI	0,00	2.500,00	2.500,00	
12305 <i>Risorse autonome</i> MANUTENZIONE ORDINARIA E ADEGUAMENTI I FUNZIONALI SU EDIFICI IN LOCAZIONE	4.257,80	20.000,00	24.257,80	
12306 <i>Risorse autonome</i> SPESE PER LA MANUTENZIONE, RINNOVAMENTO ED ACQUISTO MOBILI SUPPLEMENTARI, MACCHINE ED ATTREZZI D'UFFICIO E AUTOVETTURE, VIDEO SORVEGL. ACCESSI CONTR.	37.317,89	0,00	37.317,89	
12307 <i>Risorse autonome</i> SPESE DI RISCALDAMENTO, ILLUMINAZIONE, GAS, ACQUA, PULIZIA DEI LOCALI, SERVIZIO DI VIGILANZA, ECC. (spese obbligatorie)	5.816,66	0,00	5.816,66	
12308 <i>Risorse autonome</i> SPESE D'UFFICIO	0,61	0,00	0,61	
12309 <i>Risorse autonome</i> SPESE PER L'ACQUISTO DI REPERTORI, PUBBLICAZIONI, RASSEGNE, GIORNALI, RIVISTE SPECIALIZZATE	0,00	530,64	530,64	
12310 <i>Risorse autonome</i> SPESE TELEFONICHE E PER CANONI DI TRASMISSIONE DATI E DI COMUNICAZIONE IN GENERE (spese obbligatorie)	1.790,03	37.500,00	39.290,03	



Area di intervento 1 - SPESE EFFETTIVE PER IL CONSEGUIMENTO DELLE FINALITA' DELL'ENTE

	Descrizione	Residui passivi presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa	Note
12311	<i>Risorse autonome</i> SPESE PER IL SERVIZIO AUTOMOBILISTICO, TRASPORTO IN GENERE E FACCHINAGGIO	0,00	9.000,00	9.000,00	
12312	<i>Risorse autonome</i> SPESE DIVERSE PER L'ESPLETAMENTO CONCORSO PUBBLICO	0,00	5.000,00	5.000,00	
12314	<i>Risorse autonome</i> SPESE PER INSERZIONI DA EFFETTUARSI IN BASE AD OBBLIGHI DI LEGGE (spese obbligatorie)	0,00	5.000,00	5.000,00	
12316	<i>Risorse autonome</i> ARROTONDAMENTI PASSIVI PER PARTITE ERARIALI	0,00	0,00	0,00	
12318	<i>Risorse autonome</i> RESTITUZIONE E RIMBORSI VARI	1.748,30	4.000,00	5.748,30	
12320	<i>Risorse autonome</i> INTERESSI PASSIVI ED ONERI BANCARI VARI (spese obbligatorie)	0,00	1.000,00	1.000,00	
1230602	<i>Risorse autonome</i> SPESE PER LA MANUTENZIONE, RINNOVAMENTO ED ACQUISTO MOBILI SUPPLETILI	0,00	15.000,00	15.000,00	
1230603	<i>Risorse autonome</i> SPESE PER LA MANUTENZIONE, RINNOVAMENTO ED ACQUISTO MACCHINE ED ATTREZZ. D'UFFICIO	0,00	3.000,00	3.000,00	
1230604	<i>Risorse autonome</i> SPESE PER LA MANUTENZIONE, RINNOVAMENTO ED ACQUISTO AUTOVEITURE	0,00	4.000,00	4.000,00	
1230605	<i>Risorse autonome</i> SPESE PER LA MANUTENZIONE, RINNOVAMENTO ED ACQUISTO VIDEO SORVEGLIE ACCESSI CONTROLLATI	0,00	8.000,00	8.000,00	



Area di intervento 1 - SPESE EFFETTIVE PER IL CONSEGUIMENTO DELLE FINALITA' DELL'ENTE

	Descrizione	Residui passivi presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa	Note
1230702	<i>Risorse autonome</i> Utenze e canoni illuminazione, gas e acqua	0,00	30.000,00	30.000,00	
1230703	<i>Risorse autonome</i> Servizio di pulizia dei locali	0,00	13.000,00	13.000,00	
1230704	<i>Risorse autonome</i> Servizio di vigilanza	0,00	2.000,00	2.000,00	
1230799	<i>Risorse autonome</i> Altri servizi ausiliari	0,00	5.000,00	5.000,00	
1230802	<i>Risorse autonome</i> Spese di cancelleria	0,00	5.500,00	5.500,00	
1230803	<i>Risorse autonome</i> Spese postali	0,00	5.500,00	5.500,00	
1230899	<i>Risorse autonome</i> Altre spese per servizi amministrativi	0,00	1.000,00	1.000,00	
	Totale UPB	57.483,69	371.698,94	429.182,63	
	Totale Funzione	463.083,69	2.549.328,20	3.012.411,89	
	● Funzione obiettivo 1.01.03 ORGANIZZAZIONE DEL LAVORO UPB 1.01.03.01 ATTIVITA' E SERVIZI DI SUPPORTO				
13101	<i>Risorse autonome</i> SPESE PER L'ACQUISIZIONE DI SERVIZI IN CONVENZIONE E CONSULENZE	0,00	50.000,00	50.000,00	



Area di intervento 1 - SPESE EFFETTIVE PER IL CONSEGUIMENTO DELLE FINALITA' DELL'ENTE

Descrizione	Residui passivi presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa	Note
13102 <i>Risorse autonome</i> SPESE PER L'ATTIVITA' DI COMUNICAZIONE DELL'ARCEA	0,00	7.000,00	7.000,00	
13103 <i>Risorse autonome</i> SPESE PER L'ORGANISMO DI CERTIFICAZIONE (ART.3 REG. C.E.E.N.1.6663/95)	0,00	0,00	0,00	
13104 <i>Risorse autonome</i> SPESE PER SERVIZI CHE L'AGENZIA DELEGA ALL'AGEA E AI SOGGETTI DI CUI LA STESSA SI AVVALE PER I PROPRI FINI	570.184,51	750.000,00	1.320.184,51	
13105 <i>Risorse autonome</i> SPESE PER LA GESTIONE DEI FASCICOLI AZIENDALI CON FONDI ASSEGNATI DA PARTE DI AGEA - Risorse Vincolate (UPB 220 - Cap 2201 entrate)	485.122,70	0,00	485.122,70	
13106 <i>Risorse autonome</i> CONTROLLI OBBLIGATORI SULLE SPESE COMUNITARIE ANCHE IN CONVENZIONE (spese obbligatorie)	205.560,58	300.000,00	505.560,58	
13107 <i>Risorse autonome</i> SPESE PER SERVIZI CHE L'AGENZIA DELEGA AD ALTRI SOGGETTI DIVERSI DALL'AGEA.	0,00	0,00	0,00	
13108 <i>Risorse autonome</i> SPESE PER ADEMPIMENTI DI COMPETENZA DELL'O.P. PER ATTUAZIONE DELLA PAC	87.000,00	145.000,00	232.000,00	
13109 <i>Risorse autonome</i> ATTIVITA' SVOLTE IN BASE A CONVENZIONI CON L'AUTORITA' DI GESTIONE DEL PSR CALABRIA	16.065,04	0,00	16.065,04	
13112 <i>Risorse autonome</i> SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE O LA PARTECIPAZIONE DELL'ARCEA A CONGRESSI,SEMINARI,CONVEGNI E MANIFESTAZIONI VARIE	0,00	0,00	0,00	
Totale UPB 1.01.03-01	1.363.932,83	1.252.000,00	2.615.932,83	



Area di intervento 1 - SPESE EFFETTIVE PER IL CONSEGUIMENTO DELLE FINALITA' DELL'ENTE

Descrizione	Residui passivi presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa	Note
UPB 1.01.03.02 SPESE LEGALI				
13201 <i>Risorse autonome</i> SPESE LEGALI E PERITALI (spese obbligatorie)	54.782,43	75.000,00	129.782,43	
13202 <i>Risorse autonome</i> SPESE PER RISARCIMENTO DANNI, TRANSAZIONI LITI E SANZIONI COMUNITARIE (spese obbligatorie)	0,00	110.000,00	110.000,00	
13203 <i>Risorse autonome</i> SPESE PER RECUPERI COATTIVI	200.000,00	50.000,00	250.000,00	
Totale UPB 1.01.03.02	254.782,43	235.000,00	489.782,43	
UPB 1.01.03.03 ONERI VARI				
13206 <i>Risorse autonome</i> SPESE PER L'ESECUZIONE DEI PAGAMENTI DELL'ORGANISMO PAGATORE (SPESE OBBLIGATORIE)	140.000,00	140.000,00	280.000,00	
Totale UPB 1.01.03.03	140.000,00	140.000,00	280.000,00	
Totale Funzione 1.01.03	1.758.715,26	1.627.000,00	3.385.715,26	
● Funzione obiettivo 1.01.04 SISTEMA INFORMATIVO				
UPB 1.01.04.01 SVILUPPO DEL SISTEMA INFORMATIVO				
14101 <i>Risorse autonome</i> SPESE PER L'ACQUISTO ED IL POTENZIAMENTO DELL'HARDWARE	21.130,40	50.000,00	71.130,40	



Area di intervento 1 - SPESE EFFETTIVE PER IL CONSEGUIMENTO DELLE FINALITA' DELL'ENTE

Descrizione	Residui passivi presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa	Note
14102 <i>Risorse autonome</i> SPESE PER LO SVILUPPO DEL SOFTWARE E L'ACQUISIZIONE DI SERVIZI INFORMATICI	228.653,00	315.677,23	544.330,23	
14103 <i>Risorse autonome</i> SPESE PER CONTRATTI, CONVENZIONI, ACCORDI DI PROGRAMMA PER LA REALIZZAZIONE DI SISTEMI INFORMATICI E DI BANCHE DATI	0,00	0,00	0,00	
14104 <i>Risorse autonome</i> SPESE PER L'ACQUISIZIONE DI LICENZE PER SISTEMI INFORMATIVI IN RIUSO	0,00	0,00	0,00	
Totale UPB 1.01.04.01	249.783,40	365.677,23	615.460,63	
UPB 1.01.04.02 GESTIONE DEL SISTEMA INFORMATIVO				
14201 <i>Risorse autonome</i> SPESE PER LA MANUTENZIONE DELLE APPARECCHIATURE E PER LA GESTIONE DEI SISTEMI INFORMATICI E TELEMATICI	3.294,00	37.500,00	40.794,00	
Totale UPB 1.01.04.02	3.294,00	37.500,00	40.794,00	
Totale Funzione 1.01.04	253.077,40	403.177,23	656.254,63	
• Funzione obiettivo 1.01.05 ONERI NON RIPARTIBILI				
UPB 1.01.05.01 FONDO DI RISERVA PER LE SPESE OBBLIGATORIE				
15101 <i>Risorse autonome</i> FONDO DI RISERVA PER LE SPESE OBBLIGATORIE	0,00	0,00	0,00	
Totale UPB 1.01.05.01	0,00	0,00	0,00	



Area di intervento 1 - SPESE EFFETTIVE PER IL CONSEGUIMENTO DELLE FINALITA' DELL'ENTE

Descrizione	Residui passivi presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa	Note
UPB 1.01.05.02				
FONDO DI RISERVA PER LE SPESE IMPREVISTE				
15102 <i>Risorse autonome</i>				
FONDO DI RISERVA PER LE SPESE IMPREVISTE	0,00	0,00	0,00	
Totale UPB 1.01.05.02	0,00	0,00	0,00	
UPB 1.01.05.03				
FONDO DI RISERVA DI CASSA				
15103 <i>Risorse autonome</i>				
FONDO DI RISERVA DI CASSA	0,00	0,00	0,00	
Totale UPB 1.01.05.03	0,00	0,00	0,00	
UPB 1.01.05.04				
ONERI VARI NON RIPARTIBILI CORRENTI				
15201 <i>Risorse autonome</i>				
REISCRIZIONE RESIDUI PASSIVI PERENTI AGLI EFFETTI AMMINISTRATIVI RECLAMATI DAI CREDITORI. SPESE CORRENTI (Spese obbligatorie)	1,37	545.574,15	545.575,52	
Totale UPB 1.01.05.04	1,37	545.574,15	545.575,52	
UPB 1.01.05.05				
ONERI VARI NON RIPARTIBILI IN CONTO CAPITALE				
15202 <i>Risorse autonome</i>				
REISCRIZIONE RESIDUI PASSIVI PERENTI I AGLI EFFETTI AMMINISTRATIVI RECLAMATI DAI CREDITORI. SPESE IN C/CAP. (SPESE OBBLIGATORIE)	0,00	0,00	0,00	
Totale UPB 1.01.05.05	0,00	0,00	0,00	
Totale Funzione 1.01.05	1,37	545.574,15	545.575,52	



Area di intervento 1 - SPESE EFFETTIVE PER IL CONSEGUIMENTO DELLE FINALITA' DELL'ENTE

Descrizione	Residui passivi presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa	Note
Totale Programma	1.01	5.371.714,58	7.947.106,17	



Area di intervento 1 - SPESE EFFETTIVE PER IL CONSEGUIMENTO DELLE FINALITA' DELL'ENTE

Descrizione	Residui passivi presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa	Note
Riepilogo Area				
Programma 1.01				
SPESE EFFETTIVE PER IL CONSEGUIMENTO DELLE FINALITA' DELL'ENTE				
• Funzione obiettivo 1.01.01 ATTIVITA' ISTITUZIONALI	100.513,87	246.635,00	347.148,87	
UPB 1.01.01.01 SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	100.513,87	246.635,00	347.148,87	
Totale funzione obiettivo 1.01.01				
• Funzione obiettivo 1.01.02 FUNZIONAMENTO DEGLI UFFICI	405.600,00	2.177.629,26	2.583.229,26	
UPB 1.01.02.01 SPESE PER IL PERSONALE A CARICO DELL'ENTE	405.600,00	2.177.629,26	2.583.229,26	
UPB 1.01.02.02 SPESE DI INVESTIMENTO PER L'IMPIANTO DEGLI UFFICI	0,00	0,00	0,00	
UPB 1.01.02.03 SPESE GENERALI	57.483,69	371.698,94	429.182,63	
Totale funzione obiettivo 1.01.02				
• Funzione obiettivo 1.01.03 ORGANIZZAZIONE DEL LAVORO	1.363.932,83	1.252.000,00	2.615.932,83	
UPB 1.01.03.01 ATTIVITA' E SERVIZI DI SUPPORTO	1.363.932,83	1.252.000,00	2.615.932,83	
UPB 1.01.03.02 SPESE LEGALI	254.782,43	235.000,00	489.782,43	
UPB 1.01.03.03 ONERI VARI	140.000,00	140.000,00	280.000,00	



Area di intervento 1 - SPESE EFFETTIVE PER IL CONSEGUIMENTO DELLE FINALITA' DELL'ENTE

Descrizione	Residui passivi presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa	Note
Totale funzione obiettivo 1.01.03	1.758.715,26	1.627.000,00	3.385.715,26	
● Funzione obiettivo 1.01.04 SISTEMA INFORMATIVO				
UPB 1.01.04.01 SVILUPPO DEL SISTEMA INFORMATIVO	249.783,40	365.677,23	615.460,63	
UPB 1.01.04.02 GESTIONE DEL SISTEMA INFORMATIVO	3.294,00	37.500,00	40.794,00	
Totale funzione obiettivo 1.01.04	253.077,40	403.177,23	656.254,63	
● Funzione obiettivo 1.01.05 ONERI NON RIPARTIBILI				
UPB 1.01.05.01 FONDO DI RISERVA PER LE SPESE OBBLIGATORIE	0,00	0,00	0,00	
UPB 1.01.05.02 FONDO DI RISERVA PER LE SPESE IMPREVISTE	0,00	0,00	0,00	
UPB 1.01.05.03 FONDO DI RISERVA DI CASSA	0,00	0,00	0,00	
UPB 1.01.05.04 ONERI VARI NON RIPARTIBILI CORRENTI	1,37	545.574,15	545.575,52	
UPB 1.01.05.05 ONERI VARI NON RIPARTIBILI IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	
Totale funzione obiettivo 1.01.05	1,37	545.574,15	545.575,52	
Totale programma 1.01	2.575.391,59	5.371.714,58	7.947.106,17	
Totale Area	2.575.391,59	5.371.714,58	7.947.106,17	



Area di intervento 2 - SPESE CONSEGUENTI OPERAZIONI FINANZIARIE NON MODIFICATIVE DEL PATRIMONIO DELL'ENTE

Descrizione	Residui passivi presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa	Note
Programma 2.01				
SPESE CONSEGUENTI OPERAZIONI FINANZIARIE NON MODIFICATIVE DEL PATRIMONIO DELL'ENTE				
● Funzione obiettivo 2.01.01				
RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI PASSIVE DI CASSA				
UPB 2.01.01.01				
RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI PASSIVE DI CASSA				
21101 <i>Risorse autonome</i>				
RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI ACCESE PER FRONTEGGIARE TEMPORANEE ESIGENZE DI CASSA	0,00	0,00	0,00	
Totale UPB 2.01.01.01	0,00	0,00	0,00	
Totale Funzione 2.01.01	0,00	0,00	0,00	
Totale Programma 2.01	0,00	0,00	0,00	



Area di intervento 2 - SPESE CONSEGUENTI OPERAZIONI FINANZIARIE NON MODIFICATIVE DEL PATRIMONIO DELL'ENTE

Descrizione	Residui passivi presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa	Note
Riepilogo Area				
Programma 2.01				
SPESE CONSEGUENTI OPERAZIONI FINANZIARIE NON MODIFICATIVE DEL PATRIMONIO DELL'ENTE				
● Funzione obiettivo 2.01.01				
RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI PASSIVE DI CASSA				
UPB 2.01.01.01 RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI PASSIVE DI CASSA	0,00	0,00	0,00	
Totale funzione obiettivo 2.01.01	0,00	0,00	0,00	
Totale programma 2.01	0,00	0,00	0,00	
Totale Area	0,00	0,00	0,00	



Area di intervento 3 - PARTITE DI GIRO

	Descrizione	Residui passivi presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa	Note
Programma 3.01					
PARTITE DI GIRO					
● Funzione obiettivo 3.01.01					
PARTITE DI GIRO					
UPB 3.01.01.01					
PARTITE DI GIRO					
31101	<i>Risorse autonome</i> RITENUTE ERARIALI SULLE INDENNITA' E SUGLI ASSEGNI CORRISPOSTI AGLI ORGANI STATUTARI ED AI DIPENDENTI	352,76	430.000,00	430.352,76	
31102	<i>Risorse autonome</i> RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO DEL PERSONALE DIPENDENTE	124,55	270.000,00	270.124,55	
31103	<i>Risorse autonome</i> EROGAZIONE DELLE RITENUTE DIVERSE DI NATURA NON ERARIALE, MUTUALISTICA O PREV.LE SUGLI EMOLUMENTI CORRISPOSTI AL PERSONALE DIPENDENTE	649,39	30.000,00	30.649,39	
31104	<i>Risorse autonome</i> RITENUTE ERARIALI SULLE PRESTAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE	0,00	20.000,00	20.000,00	
31105	<i>Risorse autonome</i> RITENUTE ERARIALI SULLE PRESTAZIONI OCCASIONALI	0,00	20.000,00	20.000,00	
31106	<i>Risorse autonome</i> EROGAZIONE DI SOMME INTROITATE PER IL VERSAMENTO ALL'INPS DEL CONTRIBUTO PREVISTO DALL'ART.2 CO.26 E SS. L.08-08-95,N.335 E SUCC.MOD.	0,00	10.000,00	10.000,00	
31107	<i>Risorse autonome</i> EROGAZIONE DI SOMME INTROITATE PER IL VERSAMENTO ALL'INAIL DEL PREMIO ASSICURATIVO PREVISTO DALL'ART.5 DEL D.LGS.23-02-00,N.38	0,00	0,00	0,00	



Area di intervento 3 - PARTITE DI GIRO

	Descrizione	Residui passivi presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa	Note
31108	<i>Risorse autonome</i> ANTICIPAZIONI DI FONDI DA RECUPERARE	0,00	0,00	0,00	
31109	<i>Risorse autonome</i> DEPOSITI CAUZIONALI ATTIVI	0,00	0,00	0,00	
31110	<i>Risorse autonome</i> RESTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI PASSIVI	0,00	0,00	0,00	
31111	<i>Risorse autonome</i> ANTICIPAZIONI ECONOMICHE	0,00	20.000,00	20.000,00	
31112	<i>Risorse autonome</i> EROGAZIONE DI SOMME INTROITATE PER C/TERZI	0,00	10.000,00	10.000,00	
31122	<i>Risorse autonome</i> PARTITE DI GIRO DIVERSE	0,00	20.000,00	20.000,00	
	Totale UPB	1.126,70	830.000,00	831.126,70	
	Totale Funzione	1.126,70	830.000,00	831.126,70	
	Totale Programma	1.126,70	830.000,00	831.126,70	



Area di intervento 3 - PARTITE DI GIRO

Descrizione	Residui passivi presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa	Note
Riepilogo Area				
Programma 3.01				
PARTITE DI GIRO				
• Funzione obiettivo 3.01.01				
PARTITE DI GIRO				
UPB 3.01.01.01 PARTITE DI GIRO	1.126,70	830.000,00	831.126,70	
Totale funzione obiettivo 3.01.01	1.126,70	830.000,00	831.126,70	
Totale programma 3.01	1.126,70	830.000,00	831.126,70	
Totale Area	1.126,70	830.000,00	831.126,70	
Riepilogo delle Aree di spesa				
Area 1 SPESE EFFETTIVE PER IL CONSEGUIMENTO DELLE FINALITA' DELL'ENTE	2.575.391,59	5.371.714,58	7.947.106,17	
Area 2 SPESE CONSEGUENTI OPERAZIONI FINANZIARIE NON MODIFICATIVE DEL PATRIMONIO DELL'ENTE	0,00	0,00	0,00	
Area 3 PARTITE DI GIRO	1.126,70	830.000,00	831.126,70	
Totale aree	2.576.518,29	6.201.714,58	8.778.232,87	



Area di intervento 3 - PARTITE DI GIRO

Descrizione	Residui passivi presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa	Note
Totale generale della spesa	2.576.518,29	6.201.714,58	8.778.232,87	

ARCEA
 UFFICIO AFFARI CONTABILI

Blawata Ubricamo





AGENZIA REGIONE CALABRIA per le EROGAZIONI IN AGRICOLTURA

ALLEGATO - E

BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2015 – 2017

PARTE ENTRATA



CODICE	R I S O R S E DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE DEL BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017		
				ANNO 2015	ANNO 2016	ANNO 2017 TOTALE
	Avanzo di Amministrazione	1.226.121,40	2.004.158,84	1.557.714,58	0,00	1.557.714,58
	Titolo 1 ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DI PARTE CORRENTE DELLA REGIONE CALABRIA E DI ALTRI SOGGETTI PER IL FUNZIONAMENTO					
	UPB 110 - CONTRIBUTO ORDINARIO DELLA REGIONE	3.680.000,00	2.320.000,00	3.680.000,00	4.300.000,00	12.280.000,00
	UPB 120 Assegnazione e rimborsi del l'U.E.	0,00	262.000,00	134.000,00	0,00	134.000,00
	UPB 121 Assegnazione e rimborsi di soggetti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 1	3.680.000,00	2.582.000,00	3.814.000,00	4.300.000,00	12.414.000,00
	Titolo 2 ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DI PARTE CORRENTE DELLA REGIONE E DI ALTRI SOGGETTI PER SPECIFICHE ATTIVITA'					
	UPB 210 Contributi speciali della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	UPB 0220 Contributi e proventi di soggetti diversi	1.475.524,44	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 2	1.475.524,44	0,00	0,00	0,00	0,00



R I S O R S E	ACCERTAMENTI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE DEL BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017			
			ANNO 2015	ANNO 2016	ANNO 2017	TOTALE
CODICE	DENOMINAZIONE					

TITOLO 3 ENTRATE DERIVANTI DA RENDITE PATRIMONIALI

UPB 310	Rendite patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UPB 320	Entrate diverse	26.000,00	28.000,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 3	26.000,00	28.000,00	0,00	0,00	0,00

TITOLO 4 ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

UPB 410	Entrate per alienazione di beni patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UPB 420	Contributi speciali dalla Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



CODICE	R I S O R S E DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE DEL BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017		
				ANNO 2015	ANNO 2016	ANNO 2017 TOTALE

TITOLO 5 ENTRATE DERIVANTI DA MUTUI
O ALTRE OPERAZIONI CREDITIZIE

UPB 520	Anticipazione od altre operazioni a breve termine	0,00	613.334,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 5		0,00	613.334,00	0,00	0,00	0,00

TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA (CON ESCLUSIONE DELLE PARTITE DI GIRO)		6.407.645,84	5.227.492,84	5.371.714,58	4.300.000,00	13.971.714,58
--	--	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	----------------------

ARCEA
UFFICIO AFFARI CONTABILI
Il Responsabile "Ufficio Affari Contabili"

Dott.ssa Eleonora Valeriano
Eleonora Valeriano



IL DIRETTORE
Dott. Maurizio Niccolai
Maurizio Niccolai



AGENZIA REGIONE CALABRIA per le EROGAZIONI IN AGRICOLTURA

ALLEGATO - E

BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2015 – 2017

PARTE SPESA

I N T E R V E N T I	IMPEGNI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017			ANNOTAZIONI
			ANNO 2015	ANNO 2016	ANNO 2017	
Funzione: Funzione obiettivo 1 ATTIVITA' ISTRUTTIVE Servizio: UPB 111 Spese per gli organi dell'Ente	277.000,00	262.500,00	246.635,00	280.000,00	280.000,00	806.635,00
Funzione: Funzione obiettivo 2 FUNZIONAMENTO DEGLI UFFICI Servizio: UPB 121 Spese per il personale a carico dell'ente	1.970.911,17	2.076.414,59	2.177.629,26	2.600.000,00	2.600.000,00	7.377.629,26
Funzione: Funzione obiettivo 2 FUNZIONAMENTO DEGLI UFFICI Servizio: UPB 122 Spese d'investimento Per l'impianto degli uffici	24.990,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzione: Funzione obiettivo 2 FUNZIONAMENTO DEGLI UFFICI Servizio: UPB 123 Spese generali	389.290,82	356.956,28	371.698,94	340.000,00	340.000,00	1.051.698,94
Funzione: Funzione obiettivo 3 ORGANIZZAZIONE DEL LAVORO Servizio: UPB 131 Attivita' e servizi di supporto	2.270.644,63	263.456,00	1.252.000,00	800.000,00	800.000,00	2.852.000,00
Funzione: Funzione obiettivo 3 ORGANIZZAZIONE DEL LAVORO Servizio: UPB 132 Spese legali	400.979,81	124.389,91	235.000,00	10.000,00	10.000,00	255.000,00
Funzione: Funzione obiettivo 3 ORGANIZZAZIONE DEL LAVORO Servizio: UPB 133 Oneri vari	140.000,00	140.000,00	140.000,00	140.000,00	140.000,00	420.000,00
Funzione: Funzione obiettivo 4 SISTEMA INFORMATIVO Servizio: UPB 141 Sviluppo del sistema informativo	39.425,00	80.000,00	365.677,23	40.000,00	40.000,00	445.677,23



DENUMINAZIONE	IMPEGNI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017			ANNOTAZIONI
			ANNO 2015	ANNO 2016	ANNO 2017	
Funzione obiettivo 4 SISTEMA INFORMATIVO Servizio: UPB 142 Gestione del sistema informativo	5.350,00	15.000,00	37.500,00	10.000,00	10.000,00	57.500,00
Funzione obiettivo 5 ONERI NON RIPARTIBILI Servizio: UPB 151 Fondo di riserva per le spese obbligatorie	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	80.000,00
Funzione obiettivo 5 ONERI NON RIPARTIBILI Servizio: UPB 152 Fondo di riserva per le spese imprevidite	889.053,81	0,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	80.000,00
Funzione obiettivo 5 ONERI NON RIPARTIBILI Servizio: UPB 154 Oneri vari non ripartibili correnti	0,00	1.295.442,06	545.574,15	0,00	0,00	545.574,15
Funzione obiettivo 5 ONERI NON RIPARTIBILI Servizio: UPB 155 Oneri vari non ripartibili in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzione obiettivo 1 Servizio: UPB 211 Rimborso di anticipazioni passive di cassa	0,00	613.334,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI	6.407.645,84	5.227.492,84	5.371.714,58	4.300.000,00	4.300.000,00	13.971.714,58

ARCEA
UFFICIO AFFARI CONTABILI

Il Responsabile "Ufficio Affari Contabili"

Dott.ssa Eleonora Valeriano



IL DIRETTORE

Dott. Maurizio Nicolai




ARCEA – Agenzia della Regione Calabria per le Erogazioni in Agricoltura

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERBALE N. 04 dell' 11/02/2015

L'anno 2015 il giorno 11 del mese di febbraio alle ore 10.30 presso la sede dell'A.R.C.E.A. si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti per procedere all'esame del Bilancio di previsione 2015 e pluriennale 2015-2017.

Sono presenti il Presidente Dott. Ettore Vaccaro, il Dott. Bonofiglio Fabio (Componente) e il Dott. Giordano Massimo (Componente). Partecipa alla seduta il Rag. Francesco Marchese.

Partecipa alla seduta la D.ssa Eleonora Valeriano, responsabile dell'Ufficio Affari Contabili, al fine di fornire le informazioni e la documentazione di supporto.

Il Collegio, preso in esame il Decreto del Direttore dell'Arcea n. 10 del 03/02/2015 avente per oggetto: "Art. 4 del D. Lgs. 118/2011 corretto e integrato dal D.Lgs. 126/2014. Riclassificazione del Piano dei conti finanziario ARCEA", con il quale sono stati approvate le variazioni al piano dei conti finanziario 2015 al fine di riclassificare i capitoli di spesa del bilancio di previsione ex DPR 194/1996 alla nuova struttura del piano integrato di cui Art. 4 del D. Lgs. 118/2011 corretto e integrato dal D.Lgs. 126/2014, come riportato nell'allegato prospetto "A" di cui al Decreto.

Preso, altresì, in esame il Decreto n. 11 del 06/02/2015 con il quale l'Arcea ha approvato il Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2015 e pluriennale 2015-2017, tenendo conto delle puntualizzazioni e precisazioni disposte dalla Regione Calabria - Dipartimento Bilancio e Patrimonio con nota prot. n. 0014911 del 19 gennaio 2015 ed in particolare per quanto attiene la riforma contabile prevista dal D. Lgs. 118 del 23 giugno 2011 e successive modificazioni di cui al D. Lgs. 126/2014.

Ciò premesso, il Collegio prende in esame la proposta del bilancio di previsione Arcea esercizio 2015 e pluriennale 2015-2017, unitamente agli allegati, di cui al Decreto n. 11 del 06/02/2015, munito del parere favorevole di regolarità contabile del responsabile di Affari Contabili e del Dirigente responsabile, le cui risultanze finali sono riportate nel seguente prospetto:

ENTRATE	COMPETENZA	CASSA
Avanzo esercizio precedente (di cui € 545.574,15 per finanziamento residui perenti)	€ 1.557.714,58	-
Fondo cassa inizio esercizio	-	€ 2.440.301,53
Contributo ordinario della Regione	€ 3.680.000,00	€ 5.250.000,00
Assegnazioni e rimborsi dell'U.E.	€ 134.000,00	€ 134.000,00
Contributi speciali della Regione	€ 0,00	€ 100.000,00
Rendite Patrimoniali	€ 0,00	€ 6.122,29
Entrate diverse	€ 0,00	€ 16.611,36
Anticipazioni o altre operazioni a breve termine	€ 0,00	€ 0,00
Entrate per contabilità speciali	€ 830.000,00	€ 831.197,69
TOTALE GENERALE	€ 6.201.714,58	€ 8.778.232,87

SPESE	COMPETENZA	CASSA
Spese per gli organi dell'Ente	€ 246.635,00	€ 347.148,87
Spese per il personale a carico dell'Ente	€ 2.177.629,26	€ 2.583.229,26
Spese di investimento per l'impianto degli uffici	€ 0,00	€ 0,00
Spese generali	€ 371.698,94	€ 429.182,63
Attività e servizi di supporto	€ 1.252.000,00	€ 2.615.932,83
Spese legali	€ 235.000,00	€ 489.782,43
Oneri vari	€ 140.000,00	€ 280.000,00
Sviluppo del sistema informativo	€ 365.677,23	€ 615.460,63
Gestione del sistema informativo	€ 37.500,00	€ 40.794,00
Fondo di riserva per le spese obbligatorie	€ 0,00	€ 0,00
Fondo di riserva per le spese impreviste	€ 0,00	€ 0,00
Fondo di riserva di cassa	€ 0,00	€ 0,00
Oneri vari non ripartibili correnti	€ 545.574,15	€ 545.575,52
Oneri vari non ripartibili in conto capitale	€ 0,00	€ 0,00
Rimborso di anticipazioni passive di cassa	€ 0,00	€ 0,00
Contabilità speciali	€ 830.000,00	€ 831.126,70
TOTALE GENERALE	€ 6.201.714,58	€ 8.778.232,87

Dall'esame del prospetto, il Collegio pone all'attenzione dell'Ente le seguenti voci:

Per la parte entrata:

- Contributo ordinario della Regione € 3.680.000,00.

Tale previsione presenta una differenza, sia rispetto all'ultimo bilancio approvato nell'anno 2013, che rispetto al bilancio di previsione 2014, non ancora approvato dal Consiglio Regionale, pari ad € 1.360.000,00.

Per effetto di tale previsione in entrata, l'Ente ha previsto stanziamenti di spesa sulla base del contributo ordinario pari ad € 3.680.000, con un aumento rispetto all'esercizio 2014 di € 1.360.000, non supportato da una comunicazione da parte della Regione Calabria.

Per la parte spesa:

- Fondo di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste.

Il Collegio propone di iscrivere nel Fondo di riserva, di cui sopra, somme da utilizzare secondo quanto disposto dagli artt. 18 e 19 della L.R. n. 8/2002.

Inoltre, il Collegio, rimanda alle proprie precedenti segnalazioni in ordine ai limiti ed al contenimento delle spese.

Infine, il Collegio deve rilevare che l'Agenzia Arcea non ha provveduto ad inviare entro il termine del 16 dicembre 2014 così come richiesto dal Dipartimento Bilancio e Patrimonio con nota n. 396340, né la riclassificazione per missioni e programmi dei capitoli del bilancio gestionale e la classificazione dei capitoli almeno fino al IV livello del piano dei conti finanziario, nonché il Bilancio di previsione per l'esercizio 2015 e pluriennale 2015-2017 (D. Lgs. n. 118/2011 e s.m.i. D. Lgs. 126/2014).

Per cui, considerato quanto sopra, precisa che la gestione provvisoria, come specificato al punto 8 dell'allegato A/2 del D. Lgs 126/2014, è consentita, nelle more dell'approvazione del Bilancio di

Handwritten signatures and initials on the right margin.

previsione 2015, esclusivamente nei limiti degli stanziamenti di spesa dell'ultimo bilancio di previsione approvato, sulla base della nuova tipologia di capitoli, che dovrà essere posta in essere sui capitoli "classificati" secondo il nuovo piano dei conti.

In conclusione, il Collegio,

- visto il Decreto del Direttore dell'Arcea n. 10 del 03/02/2015 avente per oggetto: "Art. 4 del D. Lgs. 118/2011 corretto e integrato dal D.Lgs. 126/2014. Riclassificazione del Piano dei conti finanziario ARCEA", nulla rileva in ordine al nuovo schema del piano dei conti integrato;
- visto il Decreto n. 11 del 06/02/2015 del Direttore, avente per oggetto: "Bilancio di previsione ARCEA esercizio finanziario 2015 e Bilancio pluriennale 2015-2017", unitamente agli allegati A, B, C, D ed E, si riporta integralmente a quanto precedentemente evidenziato nel contesto del presente verbale.

La riunione ha termine alle ore 13.35 previa lettura, approvazione e sottoscrizione del presente verbale.

Il Presidente Dott. Ettore Vaccaro

Componente Dott. Fabio Bonofiglio

Componente Dott. Massimo Giordano

Rag. Francesco Marchese

ARCEA
IL COLLEGIO DEI
REVISORI
