

ARCEA

Agenzia Regione Calabria per le Erogazioni in Agricoltura

DECRETO

Iscritto in data 27.04.2017 al n. 95
Del Registro dei Decreti del Direttore dell'ARCEA

IL DIRETTORE

Vista la legittimità degli atti, assume il seguente Decreto avente per oggetto:

Bilancio di Previsione ARCEA esercizio finanziario 2017 e Bilancio Pluriennale 2017 - 2019

<input type="checkbox"/> NON COMPORTA IMPEGNO DI SPESA A VALERE SUL BILANCIO DI FUNZIONAMENTO ARCEA (ai sensi dell'art. 50 comma 2 del Regolamento ARCEA) L'UFFICIO AFFARI AMM.VI E CONTABILE IL RESPONSABILE _____ Catanzaro, _____	NECESSITA DI PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE E DI COPERTURA FINANZIARIA (ai sensi dell'art. 50 del Reg. ARCEA) L'Ufficio Affari Amministrativi e contabili Il Responsabile <u>Renato Volriano</u> IL DIRIGENTE DELL'UFFICIO/DIRETTORE <u>Luigi Colaianni</u> Catanzaro, <u>27/04/2017</u>
---	---

IL DIRIGENTE/RESPONSABILE DELL'UFFICIO PROPONENTE

Renato Volriano

IL DIRETTORE

Luigi Colaianni



Si attesta che il presente Decreto è stato pubblicato all'albo pretorio dell'ARCEA durante il seguente periodo:

DAL 27.04.2017 AL _____

IL RESPONSABILE (20)

IL DIRETTORE

VISTI:

- La Delibera di Giunta Regionale n. 748 dell'8 agosto 2005 e successive modifiche ed integrazioni, "Agenzia Regione Calabria per le Erogazioni in Agricoltura – ARCEA – provvedimenti", con la quale, in attuazione dell'art.12 della L.R. 8 luglio 2002, n.24 e dell'art. 28 della L.R. 17 agosto 2005, n.13, è stato approvato lo Statuto della predetta Agenzia;
- Il Decreto del Direttore Generale del Dipartimento delle Politiche Europee ed Internazionali del MIPAAF n. 0007349 del 14 ottobre 2009, con il quale l'ARCEA è stata riconosciuta Organismo Pagatore della Regione Calabria per i regimi di spesa FEAGA e FEASR;
- Il Decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 103 del 09/10/2014 avente ad oggetto: "Nomina del Direttore dell'ARCEA – Selezione per manifestazione d'interesse di cui all'avviso pubblico, allegato A), alla DGR n. 115 dell'08/04/2014";
- L'art. 10, comma 6, dello Statuto dell'ARCEA che attribuisce al Direttore dell'Organismo Pagatore il compito di approvare, per le entrate e le spese afferenti al funzionamento, il Bilancio di Previsione;
- Il Regolamento ARCEA sugli aspetti organizzativi, contabili, economici, beni patrimoniali, atti amministrativi ed ordinamento del personale adottato con decreto del Direttore n. 1/D del 11.6.2007 e s.m.i.;
- La Legge Regionale di contabilità n. 8 del 4 febbraio 2002;
- Il D.L. 6 luglio 2012, n. 95 (convertito con modificazioni con la Legge 135/2012);
- Il D.L. 31 agosto 2013, n. 101 "*Disposizioni urgenti per il perseguimento di obiettivi di razionalizzazione nelle pubbliche amministrazioni*", (convertito con modificazioni con Legge 30 ottobre 2013, n. 125);
- Il D.Lgs. 118/2011 corretto e integrato dal D.Lgs.126/2014 "*Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi*";
- La Legge regionale n. 20 del 16 ottobre 2014 "*Modifiche ed integrazioni alle Leggi Regionali 30 ottobre 2012, n. 48, 8 luglio 2002, n. 24, 12 ottobre 2012, n. 45, 7 marzo 2000, n. 10, 17 maggio 1996, n. 9*", con particolare riferimento all'art. 4 "*Integrazioni alla Legge regionale n. 24 del 2002*";
- Legge regionale 27 aprile 2015, n. 11 "*Provvedimento generale recante norme di tipo ordinamentale e procedurale (Collegato alla manovra di finanza regionale per l'anno 2015)*" pubblicata sul BURC n. 27 del 27 aprile 2015;
- Legge regionale 27 dicembre 2016, n. 43 "*Provvedimento generale recante norme di tipo ordinamentale e procedurale (Collegato alla manovra di finanza regionale per l'anno 2017)*" pubblicata sul BURC n. 125 del 27 dicembre 2016;
- Legge regionale 27 dicembre 2016, n. 44 "*Legge di stabilità regionale 2017*", pubblicata sul BURC n. 125 del 28 dicembre 2016;

- Legge regionale 27 dicembre 2016, n. 45 “Bilancio di previsione finanziario della Regione Calabria per gli anni 2017 – 2019” pubblicata sul BURC n. 126 del 28 dicembre 2016;
- Il D.D.G. n. 510 del 25 gennaio 2017 avente ad oggetto: “PSR Calabria 2014-2020 – ARCEA Programma di Sviluppo Rurale (PSR) 2014-2020 della Regione Calabria (FEASR)”. Pagamenti Misura 1 e 20;
- Il Decreto del Direttore ARCEA n. 33 del 08 febbraio 2017 avente ad oggetto: “Procedura attuativa ARCEA – Autorità di Gestione PSR 2014-2020 Regione Calabria Pagamenti Misura 1 e 20”.
- Il Decreto n. 61 del 9 marzo 2017, avente ad oggetto: “Riaccertamento Ordinario dei residui in sede di predisposizione del Rendiconto Generale esercizio 2016”;

PREMESSO CHE

- si rende necessario approvare il Bilancio di Previsione ARCEA per l’esercizio finanziario 2017 e pluriennale 2017 - 2019, tenendo conto di un contributo regionale di funzionamento di € 3.000.000,00, per come specificato nella Legge della Regione Calabria n. 45 del 27 dicembre 2016;
- si rende, altresì, necessario tener conto dei dati riferiti all’avanzo di amministrazione, al saldo di cassa, ai residui attivi e passivi, ai residui in perenzione amministrativa, per come risultanti dalla chiusura dell’esercizio 2016;
- nell’ambito delle procedure di pagamento riferibili alle Misure 1 e 20 del PSR Calabria 2014-2020, al fine di ottimizzare la qualità e la tempistica delle procedure di soddisfacimento di utenti e fornitori, la Regione Calabria – Dipartimento Agricoltura e Risorse agroalimentari si avvale dell’attività dell’Agenzia per il pagamento dei servizi/forniture afferenti le operazioni in cui la Regione risulta beneficiaria;
- ai sensi dell’art. 3 del sopra citato D. Lgs. 118/2011, corretto e integrato dal D. Lgs. 126/2014, le amministrazioni pubbliche devono adeguare la propria gestione ai principi contabili generali e di competenza finanziaria;

CONSIDERATO:

- che, sulla base delle risultanze del riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi ai sensi dell’art. 3, comma 4 del D. Lgs. 118/2011, corretto-integrato dal D. Lgs. 126/2014, adottato con Decreto n. 61 del 09 marzo 2017, sono state effettuate le variazioni degli stanziamenti del bilancio di previsione 2017-2019, riaccertate e re-impegnate le entrate e le spese eliminate in quanto non esigibili al 31 dicembre 2016 e aggiornato il risultato di amministrazione applicato al bilancio di previsione per l’esercizio 2017;
- che, ai sensi dell’art.13 comma 2, lett. b, della L.R. 4 febbraio 2002, n. 8, il saldo finanziario positivo definitivo, risultante dalla gestione dell’esercizio precedente, può essere destinato anche al finanziamento di spese correnti che non costituiscono avvio di spesa di carattere continuativo;

RITENUTO necessario, secondo il Decreto n. 33 del 08 febbraio 2017, effettuare la variazione al piano dei conti istituendo un capitolo di entrata e diversi capitoli di uscita in relazione alla

categoria di spesa per le Misure 1-20 PSR Calabria - Autorità di Gestione Regione Calabria, nello specifico:

Capitolo Entrata	Denominazione
220201	Trasferimenti correnti PSR Calabria 2014-2020 Misura 1 e 20 per conto della Regione Calabria- Vincolato

Capitoli Spesa	Denominazione
16101.01	PSR Calabria 2014/2020 - Giornali, riviste e pubblicazioni - vincolato
16102.01	PSR Calabria 2014/2020 - Altri beni di consumo - vincolato
16103.01	PSR Calabria 2014/2020 - Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta - vincolato
16104.01	PSR Calabria 2014/2020 - Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente - vincolato
16105.01	PSR Calabria 2014/2020 - Utenze e canoni - vincolato
16106.01	PSR Calabria 2014/2020 - Utilizzo di beni di terzi - vincolato
16107.01	PSR Calabria 2014/2020 - Consulenze - vincolato
16108.01	PSR Calabria 2014/2020 - Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente - vincolato
16109.01	PSR Calabria 2014/2020 - Servizi di ristorazione - vincolato
16110.01	PSR Calabria 2014/2020 - Servizi amministrativi - vincolato
16111.01	PSR Calabria 2014/2020 - Servizi informatici e di telecomunicazioni - vincolato
16112.01	PSR Calabria 2014/2020 - Altri servizi - vincolato
16201.01	PSR Calabria 2014/2020 - Mobili e arredi - vincolato
16202.01	PSR Calabria 2014/2020 - Hardware - vincolato
16203.01	PSR Calabria 2014/2020 - Software - vincolato

PRESO ATTO dell'allegato A, relativo alle autorizzazioni per l'esercizio finanziario 2017 e contenente l'elenco dei capitoli di spesa obbligatori, unito al presente atto per costituirne parte integrante e sostanziale;

ESAMINATO il bilancio di previsione annuale ARCEA per l'esercizio finanziario 2017 e pluriennale 2017-2019 e la relazione di accompagnamento, contenuti nei documenti allegati al presente atto per costituirne parte integrante e sostanziale;

TENUTO CONTO della composizione del risultato di amministrazione al 31/12/2016, per come rappresentato nel seguente prospetto:

Composizione del risultato di amministrazione al 31/12/2016		€ 191.500,52
<u>Parte accantonata</u>		
<i>Fondo residui perenti al 31/12/2016</i>		€ 0,00
	Totale parte accantonata	€ 0,00
<u>Parte vincolata</u>		
<i>Vincoli derivanti da trasferimenti ex art. 55 reg. 1306/2013</i>		€ 191.500,52
	Totale parte vincolata	€ 191.500,52
	<u>Totale parte disponibile</u>	€ -

ACQUISITO il visto di regolarità contabile ai sensi dell'art. 50 del Regolamento ARCEA adottato con Decreto del Direttore n. 1/2007 e s.m.i.;

Tutto ciò premesso e considerato,

DECRETA

- di approvare la variazione al piano dei conti un capitolo di entrata e diversi capitoli di uscita in relazione alla categoria di spesa per le Misure 1-20 PSR Calabria - Autorità di Gestione Regione Calabria, nello specifico:

Capitolo Entrata	Denominazione
220201	Trasferimenti correnti PSR Calabria 2014-2020 Misura 1 e 20 per conto della Regione Calabria-Vincolato

Capitoli Spesa	Denominazione
16101.01	PSR Calabria 2014/2020 - Giornali, riviste e pubblicazioni - vincolato
16102.01	PSR Calabria 2014/2020 - Altri beni di consumo - vincolato
16103.01	PSR Calabria 2014/2020 - Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta - vincolato
16104.01	PSR Calabria 2014/2020 - Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente - vincolato
16105.01	PSR Calabria 2014/2020 - Utenze e canoni - vincolato
16106.01	PSR Calabria 2014/2020 - Utilizzo di beni di terzi - vincolato
16107.01	PSR Calabria 2014/2020 - Consulenze - vincolato
16108.01	PSR Calabria 2014/2020 - Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente - vincolato
16109.01	PSR Calabria 2014/2020 - Servizi di ristorazione - vincolato
16110.01	PSR Calabria 2014/2020 - Servizi amministrativi - vincolato
16111.01	PSR Calabria 2014/2020 - Servizi informatici e di telecomunicazioni - vincolato
16112.01	PSR Calabria 2014/2020 - Altri servizi - vincolato
16201.01	PSR Calabria 2014/2020 - Mobili e arredi - vincolato
16202.01	PSR Calabria 2014/2020 - Hardware - vincolato
16203.01	PSR Calabria 2014/2020 - Software - vincolato

- di approvare il Bilancio di previsione ARCEA per l'esercizio finanziario 2017 per come contenuto negli allegati C e D, uniti al presente atto per costituirne parte integrante e sostanziale, le cui risultanze finali si riportano nella seguente tabella riepilogativa:

ENTRATE	COMPETENZA	CASSA
Avanzo esercizio precedente (di cui € 0,00 per il finanziamento dei residui perenti)	€ 191.500,52	-
Fondo cassa inizio esercizio	-	€ 3.187.025,00
Contributo ordinario della Regione	€ 3.000.000,00	€ 3.000.000,00
Assegnazioni e rimborsi dell'U.E.	€ 396.943,06	€ 396.943,06
Assegnazioni e rimborsi da parte di altri Enti	€ 1.200.000,00	€ 1.200.000,00
Assegnazioni Misura 20 PSR Calabria - Assistenza tecnica	€ 100.000,00	€ 100.000,00
Rendite Patrimoniali		
Entrate diverse	€ -	€ -
Trasferimenti correnti PSR Calabria 2014-2020 Misura 1 e 20 per conto della Regione Calabria-Vincolato	€ 7.054.439,35	€ 7.054.439,35
Anticipazioni o altre operazioni a breve termine	€ -	€ -
Entrate per contabilità speciali	€ 7.115.714,28	€ 7.117.578,72
TOTALE GENERALE	€ 19.058.597,21	€ 22.055.986,13

SPESE	COMPETENZA	CASSA
Spese per gli organi dell'Ente	€ 213.440,00	€ 215.282,53
Spese per il personale a carico dell'Ente	€ 2.060.505,50	€ 2.149.033,62
Spese di investimento per l'impianto degli uffici	€ -	€ -
Spese generali	€ 56.550,00	€ 57.467,99
Attività e servizi di supporto	2.113.323,94	€ 2.184.401,96
Spese legali	€ 135.000,00	€ 153.319,02
Oneri vari	€ 140.000,00	€ 140.000,00
Sviluppo del sistema informativo	€ 100.624,14	€ 158.704,50
Gestione del sistema informativo	€ 69.000,00	€ 69.988,20
Fondo di riserva per le spese obbligatorie	€ -	€ -
Fondo di riserva per le spese imprevidite	€ -	€ -
Fondo di riserva di cassa	€ -	€ -
Oneri vari non ripartibili correnti	€ -	€ -
Oneri vari non ripartibili in conto capitale	€ -	€ -
Spese correnti PSR Calabria 2014-2020 Misura 1 e 20 per conto della Regione Calabria - Vincolato	€ 7.054.439,35	€ 7.054.439,35
Rimborso di anticipazioni passive di cassa	€ -	€ -
Contabilità speciali	€ 7.115.714,28	€ 7.196.108,60
Fondo Pluriennale Vincolato - parte corrente		€ 2.593.406,84
Fondo Pluriennale Vincolato - parte capitale		€ 83.833,52
TOTALE GENERALE	€ 19.058.597,21	€ 22.055.986,13

3. di prendere atto delle autorizzazioni per l'esercizio finanziario 2017 contenute nell'allegato A, unito al presente atto per costituirne parte integrante e sostanziale;
4. di approvare la relazione previsionale e programmatica, contenuta nell'allegato B;
5. di approvare gli schemi di bilancio e i relativi allegati (E, F, G e H) di cui all'articolo 11 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modificazioni e integrazioni;
6. di trasmettere copia del presente atto all'Organismo di Revisione ARCEA per il rilascio del parere;
7. di trasmettere copia del presente atto al Dipartimento 8 "Agricoltura e Risorse Agroalimentari" e al Dipartimento "Bilancio e Patrimonio", ai sensi dell'art. 57 della L. R. n. 8/2002, per il rilascio del relativo parere;
8. di sottoporre il presente atto all'approvazione di cui all'art. 57 della L.R. 4 febbraio 2002, n.8;
9. di trasmettere copia del presente atto al Tesoriere dell'ARCEA – Banca di Credito Cooperativo Centro Calabria con sede in Catanzaro - Viale dei Normanni, 99;
10. di pubblicare il presente atto all'albo pretorio dell'ARCEA.



IL DIRETTORE

Maurizio Nicolai

BILANCIO DI PREVISIONE ARCEA ESERCIZIO FINANZIARIO 2017
AUTORIZZAZIONI

1) Stato di previsione delle entrate

Lo stato di previsione delle entrate di ARCEA per l'esercizio finanziario 2017 è approvato in € 11.942.882,93 in termini di competenza ed in € 14.940.271,85 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 2017.

3) Stato di previsione delle spese

Lo stato di previsione delle spese di ARCEA per l'esercizio finanziario 2017 è approvato in € 11.942.882,93 in termini di competenza ed in € 14.940.271,85 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 2017 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 2017, 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 1.823,81 il totale dei residui attivi presunti al lordo delle contabilità speciali.

È approvato in euro 239.754,24 il totale dei residui passivi presunti al lordo delle contabilità speciali.

7) Residui perenti

L'entità complessiva dei residui perenti alla chiusura dell'esercizio 2016 è pari ad € 0,00.

8) Utilizzo dell'avanzo presunto di amministrazione alla chiusura dell'esercizio 2016

L'avanzo presunto di amministrazione alla chiusura dell'esercizio 2016 applicato al bilancio di previsione 2017 è determinato in euro 191.500,52. Esso è utilizzato per come di seguito rappresentato:



<u>Composizione del risultato di amministrazione al 31/12/2016</u>	€ 191.500,52
<u>Parte accantonata</u>	
Fondo residui perenti al 31/12/2016	€ 0,00
Totale parte accantonata	€ 0,00
<u>Parte vincolata</u>	
Vincoli derivanti da trasferimenti ex art. 55 reg. 1306/2013	€ 191.500,52
Totale parte vincolata	€ 191.500,52
<u>Totale parte disponibile</u>	€ -

9) Fondo di cassa al 31/12/2016

Il fondo di cassa determinato alla chiusura dell'esercizio finanziario 2016 è pari ad € 3.187.025,00.

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 2017 è allegato il bilancio pluriennale di ARCEA per il triennio 2017 -2019.



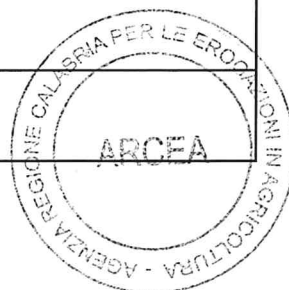
Il Direttore
Maurizio Nicolodi

ALLEGATO AL BILANCIO 2017 ELENCO SPESE OBBLIGATORIE

Capitolo	Descrizione
1110102	INDENNITA' LORDA CORRISPOSTA AL DIRETTORE
1110103	INDENNITA' DI RISULTATO LORDA CORRISPOSTA AL DIRETTORE
1110201	SPESE PER INDENNITA' DI CARICA E DI TRASPORTO COLLEGIO REVISORI DEI CONTI E RELATIVI ONERI (ART.12 STATUTO) (SPESE OBBLIGATORIE)
1110402	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL DIRETTORE
1110403	CONTRIBUTI PER INDENNITA' DI RISULTATO LORDA CORRISPOSTA AL DIRETTORE
1110502	IRAP SULLA INDENNITÀ LORDA CORRISPOSTA AL DIRETTORE
1110503	IRAP SULLA INDENNITÀ DI RISULTATO LORDA CORRISPOSTA AL DIRETTORE
1210102	INDENNITÀ LORDA CORRISPOSTA AL PERSONALE DIPENDENTE
1210103	INDENNITÀ LORDA CORRISPOSTA AI DIRIGENTI
1210201	SPESE PER IL PERSONALE COMANDATO
1210302	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL PERSONALE
1210303	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER I DIRIGENTI
1210402	FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI RISULTATO E DI POSIZIONE DEI DIRIGENTI - Indennità lorda
1210403	FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI RISULTATO E DI POSIZIONE DEI DIRIGENTI - Contributi
1210502	FONDO PER IL MIGLIORAMENTO DELL'EFFICIENZA DEI SERVIZI - PARTE STABILE E VARIABILE
1210503	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI A CARICO DELL'ENTE - PARTE STABILE E VARIABILE
1210601	INDENNITA' DI MISSIONE IN ITALIA, NELL'U.E. E RIMBORSO SPESE DI TRASPORTO (SPESE OBBLIGATORIE)
1211001	SPESE PER LA FORMAZIONE DEL PERSONALE
1211101	AZIONI PER LA TUTELA DELLA SALUTE E PER LA SICUREZZA DEI LAVORATORI DELL'ARCEA - D.LGS.81/2008 E S.M.I.(SPESE OBBLIGATORIE)
1211202	IRAP SULLE RETRIBUZIONI CORRISPOSTE AL PERSONALE DIPENDENTE



1211203	IRAP SULLE RETRIBUZIONI CORRISPOSTE AI DIRIGENTI
1211204	FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI RISULTATO E DI POSIZIONE DEI DIRIGENTI - IRAP
1211205	IRAP SUL FONDO MIGLIORAMENTO DELL'EFFICIENZA DEI SERVIZI
1211206	IRAP SULLA INDENNITÀ LORDA DI LAVORO STRAORDINARIO CORRISPOSTA AL PERSONALE DIPENDENTE
1211301	SPESE PER SERVIZIO SOSTITUTIVO MENSA MEDIANTE EROGAZIONE BUONI PASTO
1211401	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
1211502	INDENNITÀ LORDA DI LAVORO STRAORDINARIO CORRISPOSTA AL PERSONALE DIPENDENTE
1211503	CONTRIBUTI PER INDENNITÀ LORDA DI LAVORO STRAORDINARIO CORRISPOSTA AL PERSONALE DIPENDENTE
1230101	FITTI PASSIVI
1230201	SPESE CONDOMINIALI, REGISTRAZIONE CONTRATTI ED ALTRE EVENTUALI SPESE DI FUNZIONAMENTO
1230301	IMPOSTE E TASSE A CARICO ARCEA
1230401	SPESE PER L'ASSICURAZIONE DEGLI IMMOBILI E DEI MOBILI NONCHE' PER R.C. VERSO TERZI
1230602	SPESE PER LA MANUTENZIONE, RINNOVAMENTO ED ACQUISTO MOBILI SUPPELLETILI
1230603	SPESE PER LA MANUTENZIONE, RINNOVAMENTO ED ACQUISTO MACCHINE ED ATTREZZ. D'UFFICIO
1230604	SPESE PER LA MANUTENZIONE, RINNOVAMENTO ED ACQUISTO AUTOVETTURE
1230605	SPESE PER LA MANUTENZIONE, RINNOVAMENTO ED ACQUISTO VIDEO SORVEGL.E ACCESSI CONTROLLATI
1230702	UTENZE E CANONI ILLUMINAZIONE, GAS E ACQUA
1230703	SERVIZIO DI PULIZIA DEI LOCALI
1230704	SERVIZIO DI VIGILANZA
1230799	ALTRI SERVIZI AUSILIARI



1231001	SPESE TELEFONICHE E PER CANONI DI TRASMISSIONE DATI E DI COMUNICAZIONE IN GENERE
1231401	SPESE PER INSERZIONI DA EFFETTUARSI IN BASE AD OBBLIGHI DI LEGGE
1232001	INTERESSI PASSIVI DI TESORERIA
1232002	ONERI BANCARI VARI
1310601	CONTROLLI OBBLIGATORI SULLE SPESE COMUNITARIE IN CONVENZIONE (SPESE OBBLIGATORIE)
1320101	SPESE LEGALI E PERITALI (SPESE OBBLIGATORIE)
1320201	SPESE PER RISARCIMENTO DANNI, TRANSAZIONI LITI E SANZIONI COMUNITARIE (SPESE OBBLIGATORIE)
1320301	SPESE PER RECUPERI COATTIVI
1320601	SPESE PER L'ESECUZIONE DEI PAGAMENTI DELL'ORGANISMO PAGATORE (SPESE OBBLIGATORIE)
1520101	REISCRIZIONE RESIDUI PASSIVI PERENTI AGLI EFFETTI AMMINISTRATIVI RECLAMATI DAI CREDITORI.SPESE CORRENTI (SPESE OBBLIGATORIE)
1520201	REISCRIZIONE RESIDUI PASSIVI PERENT I AGLI EFFETTI AMMINISTRATIVI RECLAMATI DAI CREDITORI. SPESE IN C/CAP. (SPESE OBBLIGATORIE)





RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2017
E
BILANCIO PLURIENNALE 2017 - 2019



Parte I

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

1. Il contesto di riferimento

Ai sensi del Decreto Legislativo n. 118/2011, nell'esercizio finanziario 2017 trovano compiuta applicazione le norme in materia di "bilancio armonizzato".

Da ciò deriva la natura autorizzatoria del bilancio anche a valenza pluriennale che determina la possibilità per l'Agenzia di predisporre un documento contabile con competenza finanziaria potenziata.

Più in generale, con riferimento al contesto di riferimento riguardante la complessiva operatività dell'Organismo Pagatore, occorre evidenziare che nell'anno 2017 prosegue il consolidamento delle procedure tecnico-amministrative volte all'attuazione della PAC 2014/2020, sia con riferimento al Fondo FEAGA che a quello FEASR.

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.

Le 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, 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.).

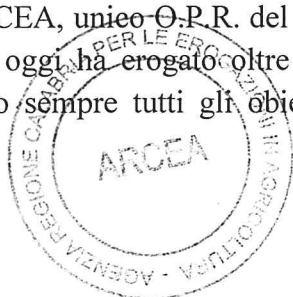
Anche con riferimento al corrente anno 2016, in fase di previsione economico-contabile occorre tenere in debita considerazione le disposizioni contenute nell'articolo 4 della L.R. n. 20/2014 (pubblicata sul BURC n. 51 del 16 ottobre 2014), che ha modificato l'art. 12 della L. R. n. 24/2002, attribuendo 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 150.000 annue), per quantità di risorse erogate (oltre 440 milioni di euro annui) e per controlli effettuati (oltre 5.000), 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 due miliardi e seicento 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 2016.

- I pagamenti del Fondo FEAGA di cui al Reg. (UE) n. 1307/2013 (Domanda Unica Campagna 2015) - Esercizio Comunitario 2016 (16/10/2015 – 15/10/2016):

Anche per il 2016, l'ARCEA ha raggiunto il target di spesa previsto dalla normativa di riferimento relativamente alla gestione del Fondo FEAGA di cui al Reg. (UE) n. 1307/2013, pari al 95% di ammontare erogato, nell'anno 2016 per la campagna 2015, che costituisce la soglia utile per consentire all'O.P. di realizzare spesa, per tale campagna, con fondi comunitari oltre il 30 giugno 2016 (e non con fondi nazionali o regionali).

L'ammontare complessivo erogato, pertanto, è stato pari ad € 257.577.094,45 che ha interessato 187.074 pagamenti.

- 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. UE n. 1306/2013), l'Agenzia ha proseguito, nel corso del 2016 la propria attività di pagamento, erogando la somma complessiva di € 185.313.439,59 in favore di 9.327 beneficiari.

L'Agenzia, al fine di dare corso compiutamente ai propri 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 ottobre 2015, un'apposita convenzione di durata biennale (fino al 31 dicembre 2017) con il SIN S.p.A.

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 2017

- Il mantenimento dei criteri di riconoscimento

Il primo obiettivo che l'ARCEA deve necessariamente perseguire anche nell'esercizio 2017 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. 1306/2013, 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 2016 (pagata nel successivo esercizio 2017), basandosi sui dati storici delle annate precedenti, stima di dover gestire circa 110.000 pratiche, per un importo presunto di circa € 240.000.000,00.

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.

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**

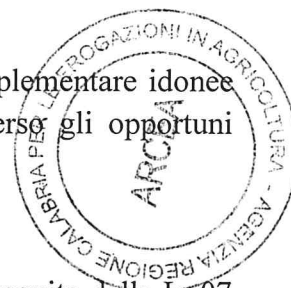
Il sistema dei controlli costituisce uno dei più importanti adempimenti a cui l'Organismo Pagatore deve necessariamente attendere, costituendo il presupposto indefettibile per la corretta erogazione degli aiuti in agricoltura, specialmente in virtù delle disposizioni contenute nei Regolamenti Comunitari 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. (UE) 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”*

Pertanto, la mancata ovvero inadeguata effettuazione dei predetti controlli 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 variabili, fissate al 2%, al 5%, al 10% ed al 25% in rapporto alla gravità delle infrazioni accertate. Tali correzioni sono state definite dalla Commissione Europea nelle proprie Linee Guida per il calcolo delle conseguenze finanziarie nell'ambito della preparazione della decisione sulla liquidazione dei conti della sezione garanzia del FEAOG Doc. VI/5330/97 adottato il 23 dicembre 1997.

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.

Per tali ragioni l'ARCEA, anche nell'esercizio 2017, 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.



- **Istituzione Ufficio Uma**

In esecuzione del riordino delle funzioni rientrate nelle competenze regionali a seguito della L. 07 aprile 2014, n. 56, si è ritenuto necessario procedere all'aggiornamento delle procedure di gestione e relative modalità operative per l'assegnazione dei carburanti ad accise agevolate in agricoltura in base al DM 14 dicembre 2001, n. 454 recante modalità di gestione dell'agevolazione fiscale per gli olii minerali impiegati nei lavori agricoli, orticoli, in allevamento, nella silvicoltura e piscicoltura e nella florovivaistica, ed in base al DM 30 dicembre 2015 “determinazione dei consumi medi dei prodotti petroliferi impiegati in lavori agricoli, orticoli, in allevamento, nella silvicoltura e

pescicoltura e nelle coltivazioni sotto serra ai fini dell'applicazione delle aliquote ridotte o dell'esenzione dell'accisa" pubblicato in G.U. n. 50 del 01 marzo 2016.

In virtù di quanto sopra esposto sono state delegate ad ARCEA, al fine della razionalizzazione della spesa pubblica sulle attività di controllo per come disposto dall'art. 26 del Reg. Esecuzione n. 809/2014 e dal Decreto del Mipaaf del 22 luglio 2015 che ha istituito il registro unico dei controlli ispettivi, le funzioni di controllo previsti dagli articoli 7 e 8 del DM 454/2001 a carico delle aziende agricole ed ai CAA da effettuare in contemporanea ai controlli amministrativi attraverso il SIAN ed in loco già esercitate da ARCEA nell'esercizio delle proprie funzioni, sui beneficiari degli aiuti comunitari, nazionali e regionali.

- Consolidamento delle funzionalità del sistema informativo, anche in funzione della 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).

Negli scorsi anni l'ARCEA ha condotto una specifica analisi tecnico-amministrativa sui Sistemi Informativi utilizzati dagli altri Organismi Pagatori Regionali, finalizzata alla comprensione delle realtà analoghe, allo scopo di intraprendere azioni migliorative del proprio S.I., al termine della quale si è scelto di proseguire il rapporto tecnico-operativo con la Società SIN S.p.A. (Ente strumentale di AGEA e gestore del SIAN) allo scopo di migliorare le funzionalità del Sistema nell'ottica di una migliore efficienza rispetto all'introduzione dei nuovi parametri propri dei regolamenti comunitari riferiti alla PAC 2014/2020.

L'ARCEA, nell'anno 2017, procederà ad un ulteriore adeguamento del complessivo Sistema di gestione delle attività dell'Organismo Pagatore, al fine di consolidarne le principali funzionalità in rapporto alle prescrizioni derivati dalla normativa di riferimento.



Parte II

La Relazione del Bilancio di esercizio 2017 e pluriennale 2017-2019

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 2017, ammontanti ad € 11.942.882,93 sono così ripartite:

FONTI FINANZIARIE	ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019
Avanzo di amministrazione presunto applicabile alla gestione di competenza	€ 191.500,52		
Contributo ordinario Regione per il funzionamento dell'ARCEA	€ 3.000.000,00	€ 3.000.000,00	€ 3.000.000,00
Assegnazioni e rimborsi dell'U.E.	€ 396.943,06	€ 370.000,00	€ 264.270,00
Assegnazioni e rimborsi da parte di altri Enti	€ 1.200.000,00	€ 1.200.000,00	€ 1.200.000,00
Rimborsi e proventi diversi	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ -
Assegnazioni PSR Calabria	€ -	€ -	€ -
Entrate diverse	€ -	€ -	€ -
Trasferimenti correnti PSR Calabria 2014-2020 Misura 1 e 20 per conto della Regione Calabria-Vincolato	€ 7.054.439,35	€ 4.510.000,00	€ 4.505.000,00
Anticipazioni o altre operazioni a breve termine			
TOTALE	€ 11.942.882,93	€ 9.180.000,00	€ 8.969.270,00

Le spese

Con riferimento alle disponibilità sopra indicate, il Bilancio di previsione per l'esercizio 2017 è stato predisposto nel pieno rispetto del mantenimento degli equilibri contabili, considerando l'attribuzione all'Organismo Pagatore di 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.

In particolare, con D.D.G. n. 510 del 25 gennaio 2017, nell'ambito delle procedure di pagamento riferibili alle Misure 1 e 20 del PSR Calabria 2014-2020, al fine di ottimizzare la qualità e la tempistica delle procedure di soddisfacimento di utenti e fornitori, la Regione Calabria-Dipartimento Agricoltura e Risorse agroalimentari si avvale dell'attività dell'Agenzia per il pagamento dei servizi/forniture afferenti le operazioni in cui la Regione risulta beneficiaria.

Le spese previste per l'anno 2017 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 2017	ANNO 2018	ANNO 2019
Spese per gli organi dell'Ente <i>(attività istituzionali)</i>	€ 213.440,00	€ 213.940,00	€ 213.940,00
	€ 213.440,00	€ 213.940,00	€ 213.940,00
Spese per il personale	€ 2.060.505,50	€ 2.112.417,50	€ 2.111.187,50
Spese impianto uffici	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Spese generali <i>(funzionamento degli uffici)</i>	€ 56.550,00	€ 44.706,94	€ 44.206,94
	€ 2.117.055,50	€ 2.157.124,44	€ 2.155.394,44
Spese per servizi di supporto	€ 2.113.323,94	€ 1.943.935,56	€ 1.739.935,56
Spese legali	€ 135.000,00	€ 115.000,00	€ 115.000,00
Oneri vari <i>(organizzazione del lavoro)</i>	€ 140.000,00	€ 140.000,00	€ 140.000,00
	€ 2.388.323,94	€ 2.198.935,56	€ 1.994.935,56
Spese sviluppo sistema informativo	€ 100.624,14	€ 70.000,00	€ 70.000,00
Gestione del sistema informativo <i>(sistema informativo)</i>	€ 69.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00
	€ 169.624,14	€ 100.000,00	€ 100.000,00
Fondo di riserva per le spese obbligatorie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Fondo di riserva per le spese impreviste	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Fondo di riserva di cassa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Oneri vari non ripartibili correnti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Oneri vari non ripartibili in conto capitale <i>(oneri non ripartibili)</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare <i>(agricoltura, politiche agroalimentari)</i>	€ 7.054.439,35	€ 4.510.000,00	€ 4.505.000,00
	€ 7.054.439,35	€ 4.510.000,00	€ 4.505.000,00
Rimborso di anticipazioni passive di cassa <i>(rimborso di anticipazioni passive di cassa)</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 11.942.882,93	€ 9.180.000,00	€ 8.969.270,00



LE SPESE PER IL PERSONALE

Attualmente, la dotazione organica dell'ARCEA si compone di n. 2 Dirigenti e n. 42 dipendenti di ruolo, le cui spese per l'esercizio finanziario 2017 ammontano complessivamente ad € 2.060.505,50 (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 2017 ammontano ad € 213.440,00.



Il Direttore

Maurizio Nicolai



AGENZIA REGIONE CALABRIA per le EROGAZIONI IN AGRICOLTURA

ALLEGATO – C

ENTRATA

(Art. 11 e allegato 4/1 decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118)



BILANCIO PER TITOLI E TIPOLOGIE

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINO DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1)		1.779.123,53	2.593.406,84	0,00	0,00
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1)		200.593,02	83.833,52	0,00	0,00
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		219.413,92	191.500,52	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente (2)		0,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità? (DL 35/2013 e successive modifiche e rifiinanziamenti) - solo per le Regioni		0,00	0,00	0,00	0,00
	FONDO DI CASSA ALL'1/1/2017		0,00	3.187.025,00		
TITOLO 2:	<i>Trasferimenti correnti</i>					
20101	TIPOLOGIA 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00	4.962.412,23	12.302.601,42	9.180.000,00	8.969.270,00
	previsione di cassa		7.768.843,31	12.302.601,42		
30000 TOTALE TITOLO 2	<i>Trasferimenti correnti</i>	0,00	4.962.412,23	12.302.601,42	9.180.000,00	8.969.270,00
	previsione di cassa		7.768.843,31	12.302.601,42		
TITOLO 3:	<i>Entrate extratributarie</i>					
30500	TIPOLOGIA 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	0,00	19.225,92	0,00	0,00
	previsione di cassa		29.724,43	19.225,92		
30000 TOTALE TITOLO 3	<i>Entrate extratributarie</i>	0,00	0,00	19.225,92	0,00	0,00
	previsione di cassa		29.724,43	19.225,92		
TITOLO 9:	<i>Entrate per conto terzi e partite di giro</i>					
90100	TIPOLOGIA 100: Entrate per partite di giro	1.837,92	780.000,00	780.000,00	780.000,00	780.000,00
	previsione di cassa		781.006,47	781.837,92		
90200	TIPOLOGIA 200: Entrate per conto terzi	26,52	50.000,00	6.335.714,28	50.000,00	50.000,00
	previsione di cassa		50.026,52	6.335.740,80		
90000 TOTALE TITOLO 9	<i>Entrate per conto terzi e partite di giro</i>	1.864,44	830.000,00	7.115.714,28	830.000,00	830.000,00
	previsione di cassa		831.032,99	7.117.578,72		
TOTALE TITOLI		1.864,44	5.792.412,23	19.437.541,62	10.010.000,00	9.799.270,00
	previsione di cassa		8.629.600,73	19.439.406,06		
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		1.864,44	7.991.542,70	22.306.282,50	10.010.000,00	9.799.270,00
	previsione di cassa		8.629.600,73	22.626.431,06		

(1) Se il bilancio di previsione è predisposto prima del 31 dicembre dell'esercizio precedente, indicare la stima degli impegni al 31 dicembre dell'anno in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sia assunti nell'esercizio in corso che negli esercizi precedenti) o, se tale stima non è possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo. Nel primo esercizio di applicazione del titolo primo del decreto legislativo n. 118/2011, applica un importo pari a 0 e, a seguito del riaccantonamento straordinario dei residui previsto dall'articolo 3, comma 7, l'importo del fondo pluriennale vincolato determinato in tale occasione.

(2) Indicare l'importo dell'utilizzo della parte vincolata del risultato di amministrazione determinato nell'Allegato 4) Risultato presunto di amministrazione (All n) Ris anni Pres). A seguito dell'approvazione del rendiconto è possibile utilizzare la quota libera del risultato di amministrazione. In attuazione di quanto previsto dall'art. 187, comma 3, del TUEL e dell'art. 42, comma 8, del DLgs 118/2011, 8, le quote del risultato di amministrazione presunte dall'esercizio precedente costituite da accantonamenti risultanti dall'ultimo consuntivo approvato o derivanti da fondi vincolati possono essere applicate al primo esercizio del bilancio di previsione per il finanziamento delle finalità cui sono destinate.



**ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
PREVISIONI DI COMPETENZA 2017-2018-2019**

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI ANNO 2017		PREVISIONI ANNO 2018		PREVISIONI ANNO 2019	
		TOTALE	di cui entrate non ricorrenti	TOTALE	di cui entrate non ricorrenti	TOTALE	di cui entrate non ricorrenti
	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti						
2010100	TIPOLOGIA: 101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	12.302.601,42	12.302.601,42	9.180.000,00	9.180.000,00	8.969.270,00	8.969.270,00
2010101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	10.354.439,35	10.354.439,35	7.610.000,00	7.610.000,00	7.505.000,00	7.505.000,00
2010104	Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	748.162,07	748.162,07	370.000,00	370.000,00	264.270,00	264.270,00
2000000	TOTALE TITOLO 2	12.302.601,42	12.302.601,42	9.180.000,00	9.180.000,00	8.969.270,00	8.969.270,00
	TITOLO 3 - Entrate extratributarie						
3050000	TIPOLOGIA: 500 Rimborsi e altre entrate correnti	19.225,92	19.225,92	0,00	0,00	0,00	0,00
3050200	Rimborsi in entrata	19.225,92	19.225,92	0,00	0,00	0,00	0,00
3000000	TOTALE TITOLO 3	19.225,92	19.225,92	0,00	0,00	0,00	0,00
	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro						
9010000	TIPOLOGIA: 100 Entrate per partite di giro	780.000,00	780.000,00	780.000,00	780.000,00	780.000,00	780.000,00
9010200	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	760.000,00	760.000,00	760.000,00	760.000,00	760.000,00	760.000,00
9019900	Altre entrate per partite di giro	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
9020000	TIPOLOGIA: 200 Entrate per conto terzi	6.335.714,28	6.335.714,28	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
9029900	Altre entrate per conto terzi	6.335.714,28	6.335.714,28	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
9000000	TOTALE TITOLO 9	7.115.714,28	7.115.714,28	830.000,00	830.000,00	830.000,00	830.000,00
	TOTALE TITOLI	19.437.541,62	19.437.541,62	10.010.000,00	10.010.000,00	9.799.270,00	9.799.270,00





AGENZIA REGIONE CALABRIA per le EROGAZIONI IN AGRICOLTURA

ALLEGATO – C

SPESA

(Art. 11 e allegato 4/1 decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118)



BILANCIO PER MISSIONI E PROGRAMMI

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2017			PREVISIONI ANNO 2018			PREVISIONI ANNO 2019		
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RIPIANO DISAVANZO ANTICIPAZIONI DI LIQUIDITA'		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 01												
<i>Servizi istituzionali, generali e di gestione</i>												
0101 PROGRAMMA 01	Organi istituzionali											
TITOLO 1	Spese correnti		14.506,54	22.500,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
	di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		20.860,56	23.409,02	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
TOTALE PROGRAMMA 01	Organi istituzionali		14.506,54	22.500,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
	di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		20.860,56	23.409,02	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
0102 PROGRAMMA 02	Segreteria generale											
TITOLO 1	Spese correnti		248.682,97	288.697,00	209.440,00	209.440,00	209.440,00	209.440,00	209.440,00	209.440,00	209.440,00	209.440,00
	di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		79.757,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		250.525,50	290.539,53	209.440,00	209.440,00	209.440,00	209.440,00	209.440,00	209.440,00	209.440,00	209.440,00
TOTALE PROGRAMMA 02	Segreteria generale		248.682,97	288.697,00	209.440,00	209.440,00	209.440,00	209.440,00	209.440,00	209.440,00	209.440,00	209.440,00
	di cui già impegnato*		79.757,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		79.757,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		250.525,50	290.539,53	209.440,00	209.440,00	209.440,00	209.440,00	209.440,00	209.440,00	209.440,00	209.440,00
0110 PROGRAMMA 10	Risorse umane											
TITOLO 1	Spese correnti		497.150,88	742.525,81	470.584,00	470.584,00	470.584,00	470.584,00	470.584,00	470.584,00	470.584,00	470.584,00
	di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		390.136,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		577.003,69	754.869,62	470.584,00	470.584,00	470.584,00	470.584,00	470.584,00	470.584,00	470.584,00	470.584,00
TOTALE PROGRAMMA 10	Risorse umane		497.150,88	742.525,81	470.584,00	470.584,00	470.584,00	470.584,00	470.584,00	470.584,00	470.584,00	470.584,00
	di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		390.136,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		577.003,69	754.869,62	470.584,00	470.584,00	470.584,00	470.584,00	470.584,00	470.584,00	470.584,00	470.584,00
TOTALE MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione		760.340,39	1.053.722,81	695.024,00	695.024,00	695.024,00	695.024,00	695.024,00	695.024,00	695.024,00	695.024,00
	di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		469.893,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		848.389,75	1.068.818,17	695.024,00	695.024,00	695.024,00	695.024,00	695.024,00	695.024,00	695.024,00	695.024,00



MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO		
				2017	2018	2019
<i>MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</i>						
1601 PROGRAMMA 01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare					
TITOLO 1	Spese correnti	166.578,52	6.054.468,37	13.882.387,75	8.369.976,00	8.160.246,00
				0,00	0,00	0,00
			2.123.513,03	0,00	0,00	0,00
			7.139.076,93	14.048.966,27		
TITOLO 2	Spese in conto capitale	58.080,36	258.666,24	254.457,66	115.000,00	115.000,00
				0,00	0,00	0,00
			83.833,52	0,00	0,00	0,00
			260.569,44	312.538,02		
TOTALE PROGRAMMA 01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	224.658,88	6.313.134,61	14.136.845,41	8.484.976,00	8.275.246,00
				0,00	0,00	0,00
			2.207.346,55	0,00	0,00	0,00
			7.399.646,37	14.361.504,29		
TOTALE MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	224.658,88	6.313.134,61	14.136.845,41	8.484.976,00	8.275.246,00
				0,00	0,00	0,00
			2.207.346,55	0,00	0,00	0,00
			7.399.646,37	14.361.504,29		



MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2019		
				PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI						
2003 PROGRAMMA 03	Altri fondi					
TITOLO 1	Spese correnti	0,00	88.067,70	0,00	0,00	0,00
	previdone di competenza <i>di cui già impegnato*</i>			0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00	0,00
	previdone di cassa		88.067,70	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROGRAMMA 03	Altri fondi	0,00	88.067,70	0,00	0,00	0,00
	previdone di competenza <i>di cui già impegnato*</i>		0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00	0,00
	previdone di cassa		88.067,70	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 20	FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	88.067,70	0,00	0,00	0,00
	previdone di competenza <i>di cui già impegnato*</i>		0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00	0,00
	previdone di cassa		88.067,70	0,00	0,00	0,00



MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2017			PREVISIONI ANNO 2018			PREVISIONI ANNO 2019		
MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI												
9901 PROGRAMMA 01 Servizi per conto terzi - Partite di giro												
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	80.394,32	830.000,00	7.115.714,28	0,00	0,00	830.000,00	0,00	0,00	830.000,00	0,00	0,00
TOTALE PROGRAMMA 01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	80.394,32	830.000,00	7.115.714,28	0,00	0,00	830.000,00	0,00	0,00	830.000,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 99	SERVIZI PER CONTO TERZI	80.394,32	830.000,00	7.115.714,28	0,00	0,00	830.000,00	0,00	0,00	830.000,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONI		320.148,56	7.991.542,70	22.306.282,50	0,00	0,00	10.010.000,00	0,00	0,00	9.799.270,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		320.148,56	7.991.542,70	22.306.282,50	0,00	0,00	10.010.000,00	0,00	0,00	9.799.270,00	0,00	0,00

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.



**SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2017**

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Interessi passivi	Altre spese correnti	TOTALE
	101	102	103	107	110	100
01 MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione						
01 Organi istituzionali			22.500,00			22.500,00
02 Segreteria generale	268.507,00	20.190,00				288.697,00
10 Risorse umane	732.525,81		10.000,00			742.525,81
TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.001.032,81	20.190,00	32.500,00			1.053.722,81
16 MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca						
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	1.621.008,99	152.936,45	11.876.127,78	300,00	232.014,53	13.882.387,75
TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	1.621.008,99	152.936,45	11.876.127,78	300,00	232.014,53	13.882.387,75
TOTALE MACROAGGREGATI	2.622.041,80	173.126,45	11.908.627,78	300,00	232.014,53	14.936.110,56



SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
 Esercizio finanziario 2018

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Interessi passivi	Altre spese correnti	TOTALE
		101	102	103	107	110	100
01	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione						
01	Organi istituzionali	194.220,00	15.220,00	15.000,00			15.000,00
02	Segreteria generale	465.584,00		5.000,00			209.440,00
10	Risorse umane	659.804,00	15.220,00	20.000,00			470.584,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione						695.024,00
16	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca						
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	1.500.970,00	125.363,50	6.678.342,50	300,00	65.000,00	8.369.976,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	1.500.970,00	125.363,50	6.678.342,50	300,00	65.000,00	8.369.976,00
	TOTALE MACROAGGREGATI	2.160.774,00	140.583,50	6.698.342,50	300,00	65.000,00	9.065.000,00



SPESA PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
 SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio finanziario 2019

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	101	102	103	107	110	TOTALE
	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Interessi passivi	Altre spese correnti	
01 MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione						
01 Organismi istituzionali	194.220,00	15.220,00	15.000,00			15.000,00
02 Segreteria generale	465.584,00		4.000,00			209.440,00
10 Risorse umane	659.804,00	15.220,00	19.000,00			469.584,00
TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione						694.024,00
16 MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca						
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	1.500.970,00	124.633,50	6.469.342,50	300,00	65.000,00	8.160.246,00
TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	1.500.970,00	124.633,50	6.469.342,50	300,00	65.000,00	8.160.246,00
TOTALE MACROAGGREGATI	2.160.774,00	139.853,50	6.488.342,50	300,00	65.000,00	8.854.270,00



SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PREVISIONI DI COMPETENZA
 Esercizio finanziario 2017

MISSIONI E PROGRAMMI MACROAGGREGATI		Investimenti fissi lordi	TOTALE Spese in conto capitale
		202	200
16	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	254.457,66	254.457,66
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	254.457,66	254.457,66
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	254.457,66	254.457,66
	TOTALE MACROAGGREGATI	254.457,66	254.457,66



SPESA PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
 SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PREVISIONI DI COMPETENZA
 Esercizio finanziario 2018

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Investimenti fissi lordi	TOTALE Spese in conto capitale
	202	200
16 MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	115.000,00	115.000,00
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	115.000,00	115.000,00
TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	115.000,00	115.000,00
TOTALE MACROAGGREGATI	115.000,00	115.000,00



SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PREVISIONI DI COMPETENZA
 Esercizio finanziario 2019

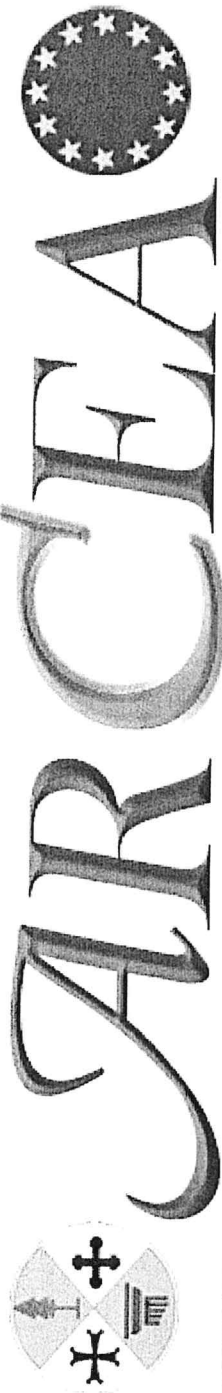
MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Investimenti fissi lordi	TOTALE Spese in conto capitale
	202	200
16 MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	115.000,00	115.000,00
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	115.000,00	115.000,00
TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	115.000,00	115.000,00
TOTALE MACROAGGREGATI	115.000,00	115.000,00



**SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI
PREVISIONI DI COMPETENZA**

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		PREVISIONI ANNO 2017		PREVISIONI ANNO 2018		PREVISIONI ANNO 2019	
		Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti
	TITOLO 1 - Spese correnti						
101	Redditi da lavoro dipendente	2.622.041,80	2.622.041,80	2.160.774,00	2.160.774,00	2.160.774,00	2.160.774,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	173.126,45	173.126,45	140.583,50	140.583,50	139.853,50	139.853,50
103	Acquisto di beni e servizi	11.908.627,78	11.908.627,78	6.698.342,50	6.698.342,50	6.488.342,50	6.488.342,50
107	Interessi passivi	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
110	Altre spese correnti	232.014,53	232.014,53	65.000,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00
100	TOTALE TITOLO 1	14.936.110,56	14.936.110,56	9.065.000,00	9.065.000,00	8.854.270,00	8.854.270,00
	TITOLO 2 - Spese in conto capitale						
202	Investimenti fissi lordi	254.457,66	254.457,66	115.000,00	115.000,00	115.000,00	115.000,00
200	TOTALE TITOLO 2	254.457,66	254.457,66	115.000,00	115.000,00	115.000,00	115.000,00
	TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro						
701	Uscite per partite di giro	7.105.714,28	7.105.714,28	820.000,00	820.000,00	820.000,00	820.000,00
702	Uscite per conto terzi	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
700	TOTALE TITOLO 7	7.115.714,28	7.115.714,28	830.000,00	830.000,00	830.000,00	830.000,00
	TOTALE	22.306.282,50	22.306.282,50	10.010.000,00	10.010.000,00	9.799.270,00	9.799.270,00





AGENZIA REGIONE CALABRIA per le EROGAZIONI IN AGRICOLTURA

ALLEGATO - D

TABELLE DI RIEPILOGO

(Art. 11 e allegato 4/1 decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118)





AGENZIA REGIONE CALABRIA per le EROGAZIONI IN AGRICOLTURA

ENTRATA

(Art. 11 e allegato 4/1 decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118)

RIEPILOGO GENERALE PER TITOLI

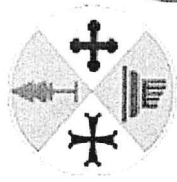


**BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINI DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2017			PREVISIONI ANNO 2018			PREVISIONI ANNO 2019		
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1)		1.779.123,53	2.593.406,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1)		200.593,02	83.833,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		219.413,92	191.500,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente (2)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità? (DL 35/2013 e successive modifiche e riformamenti) - solo per le Regioni		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	FONDO DI CASSA ALL'1/1/2017		0,00	3.187.025,00								
20000	TITOLO 2 <i>Trasferimenti correnti</i>		4.962.412,23	12.302.601,42	9.180.000,00	9.180.000,00	9.180.000,00	9.180.000,00	9.180.000,00	9.180.000,00	9.180.000,00	9.180.000,00
			0,00	12.302.601,42								
30000	TITOLO 3 <i>Entrate extratributarie</i>		0,00	19.225,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				19.225,92								
90000	TITOLO 9 <i>Entrate per conto terzi e partite di giro</i>		830.000,00	7.115.714,28	830.000,00	830.000,00	830.000,00	830.000,00	830.000,00	830.000,00	830.000,00	830.000,00
			831.032,99	7.117.578,72								
TOTALE	TITOLI		5.792.412,23	19.437.541,62	10.010.000,00	10.010.000,00	10.010.000,00	10.010.000,00	10.010.000,00	10.010.000,00	10.010.000,00	10.010.000,00
			8.629.600,73	19.439.406,06								
TOTALE	GENERALE DELLE ENTRATE		7.991.542,70	22.306.282,50	10.010.000,00	10.010.000,00	10.010.000,00	10.010.000,00	10.010.000,00	10.010.000,00	10.010.000,00	10.010.000,00
			8.629.600,73	22.626.431,06								

- (1) Se il bilancio di previsione è predisposto prima del 31 dicembre dell'esercizio precedente, indicare la stima degli impegni al 31 dicembre dell'anno in corso di gestione imputati agli esercizi successivi vincolati dal fondo pluriennale vincolato (sia assunti nell'esercizio in corso che negli esercizi precedenti) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi successivi determinati sulla base di dati di preconsuntivo. Nel primo esercizio di applicazione del titolo primo del decreto legislativo n. 118/2011 si indica un importo pari a 0 e, a seguito del riaccantonamento straordinario dei residui previsto dall'articolo 3, comma 7, l'importo del fondo pluriennale vincolato determinato in tale occasione.
- (2) Indicare l'importo dell'utilizzo della parte vincolata del risultato di amministrazione (Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (All a) Ris. amm Pres). A seguito dell'approvazione del rendiconto è possibile utilizzare la quota libera del risultato di amministrazione. In attuazione di quanto previsto dall'art. 187, comma 3, del TUEL e dell'art. 42, comma 8, del DLgs 118/2011, 8. le quote del risultato di amministrazione presunte di amministrazione risultanti dall'ultimo consuntivo approvato o derivanti da fondi vincolati possono essere applicate al primo esercizio del bilancio di previsione per il finanziamento delle finalità cui sono destinate.





ARCEA



AGENZIA REGIONE CALABRIA per le EROGAZIONI IN AGRICOLTURA

SPESA

(Art. 11 e allegato 4/1 decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118)

RIEPILOGO GENERALE PER TITOLI

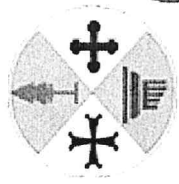


**BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI**

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2017			PREVISIONI ANNO 2018			PREVISIONI ANNO 2019		
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE RIPIANO DISAVANZO ANTICIPAZIONI DI LIQUIDITA'											
TITOLO 1	<i>Spese correnti</i>	181.673,88	6.902.876,46	14.936.110,56	9.065.000,00	8.854.270,00						
	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i>			0,00	0,00	0,00						
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		2.593.406,84	0,00	0,00	0,00						
	previsione di cassa		8.075.534,38	15.117.784,44								
TITOLO 2	<i>Spese in conto capitale</i>	58.080,36	258.666,24	254.457,66	115.000,00	115.000,00						
	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i>			0,00	0,00	0,00						
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		83.833,52	0,00	0,00	0,00						
	previsione di cassa		260.569,44	312.538,02								
TITOLO 7	<i>Uscite per conto terzi e partite di giro</i>	80.394,32	830.000,00	7.115.714,28	830.000,00	830.000,00						
	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i>			0,00	0,00	0,00						
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00	0,00						
	previsione di cassa		927.296,57	7.196.108,60								
TOTALE TITOLI		320.148,56	7.991.542,70	22.306.282,50	10.010.000,00	9.799.270,00						
	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i>			0,00	0,00	0,00						
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		2.677.240,36	0,00	0,00	0,00						
	previsione di cassa		9.263.400,39	22.626.431,06								
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		320.148,56	7.991.542,70	22.306.282,50	10.010.000,00	9.799.270,00						
	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i>			0,00	0,00	0,00						
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		2.677.240,36	0,00	0,00	0,00						
	previsione di cassa		9.263.400,39	22.626.431,06								

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.





ARCEA



AGENZIA REGIONE CALABRIA per le EROGAZIONI IN AGRICOLTURA

SPESA

(Art. 11 e allegato 4/1 decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118)

RIEPILOGO GENERALE PER MISSIONI

2017 – 2018 - 2019



RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI
2017-2018-2019

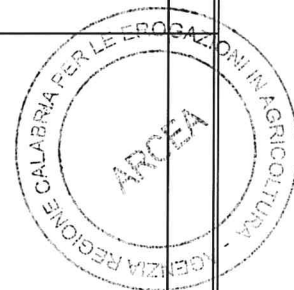
RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO		
				2017	2018	2019
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE RIPIANO DISAVANZO ANTICIPAZIONI DI LIQUIDIT?			0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 01	<i>Servizi istituzionali, generali e di gestione</i>	15.095,36	760.340,39	1.053.722,81	695.024,00	694.024,00
	di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		469.893,81	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		848.389,75	1.068.818,17		
TOTALE MISSIONE 16	<i>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</i>	224.658,88	6.313.134,61	14.136.845,41	8.484.976,00	8.275.246,00
	di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		2.207.346,55	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		7.399.646,37	14.361.504,29		
TOTALE MISSIONE 20	<i>FONDI E ACCANTONAMENTI</i>	0,00	88.067,70	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		88.067,70	0,00		
TOTALE MISSIONE 99	<i>SERVIZI PER CONTO TERZI</i>	80.394,32	830.000,00	7.115.714,28	830.000,00	830.000,00
	di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		927.296,57	7.196.108,60		
TOTALE MISSIONI		320.148,56	7.991.542,70	22.306.282,50	10.010.000,00	9.799.270,00
	di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		2.677.240,36	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		9.263.400,39	22.626.431,06		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		320.148,56	7.991.542,70	22.306.282,50	10.010.000,00	9.799.270,00
	di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		2.677.240,36	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		9.263.400,39	22.626.431,06		

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.



**SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
PREVISIONI DI COMPETENZA**

MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI DI SPESA	PREVISIONI ANNO 2017		PREVISIONI ANNO 2018		PREVISIONI ANNO 2019	
	Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti
Servizi istituzionali, generali e di gestione						
PROGRAMMA 01 - Organi istituzionali						
103 Acquisto di beni e servizi	22.500,00	22.500,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
01 TOTALE PROGRAMMA 01	22.500,00	22.500,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
PROGRAMMA 02 - Segreteria generale						
101 Redditi da lavoro dipendente	268.507,00	268.507,00	194.220,00	194.220,00	194.220,00	194.220,00
102 Imposte e tasse a carico dell'ente	20.190,00	20.190,00	15.220,00	15.220,00	15.220,00	15.220,00
02 TOTALE PROGRAMMA 02	288.697,00	288.697,00	209.440,00	209.440,00	209.440,00	209.440,00
PROGRAMMA 10 - Risorse umane						
101 Redditi da lavoro dipendente	732.525,81	732.525,81	465.584,00	465.584,00	465.584,00	465.584,00
103 Acquisto di beni e servizi	10.000,00	10.000,00	5.000,00	5.000,00	4.000,00	4.000,00
10 TOTALE PROGRAMMA 10	742.525,81	742.525,81	470.584,00	470.584,00	469.584,00	469.584,00
01 TOTALE MISSIONE 01	1.053.722,81	1.053.722,81	695.024,00	695.024,00	694.024,00	694.024,00
Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca						
PROGRAMMA 01 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare						
101 Redditi da lavoro dipendente	1.621.008,99	1.621.008,99	1.500.970,00	1.500.970,00	1.500.970,00	1.500.970,00
102 Imposte e tasse a carico dell'ente	152.936,45	152.936,45	125.363,50	125.363,50	124.633,50	124.633,50
103 Acquisto di beni e servizi	11.876.127,78	11.876.127,78	6.678.342,50	6.678.342,50	6.469.342,50	6.469.342,50
107 Interessi passivi	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
110 Altre spese correnti	232.014,53	232.014,53	65.000,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00
202 Investimenti fissi lordi	254.457,66	254.457,66	115.000,00	115.000,00	115.000,00	115.000,00
01 TOTALE PROGRAMMA 01	14.136.845,41	14.136.845,41	8.484.976,00	8.484.976,00	8.275.246,00	8.275.246,00
16 TOTALE MISSIONE 16	14.136.845,41	14.136.845,41	8.484.976,00	8.484.976,00	8.275.246,00	8.275.246,00



MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI DI SPESA	PREVISIONI ANNO 2017		PREVISIONI ANNO 2018		PREVISIONI ANNO 2019	
	Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti
SERVIZI PER CONTO TERZI						
PROGRAMMA 01 - Servizi per conto terzi - Partite di giro						
701 Uscite per partite di giro	7.105.714,28	7.105.714,28	820.000,00	820.000,00	820.000,00	820.000,00
702 Uscite per conto terzi	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
01 TOTALE PROGRAMMA 01	7.115.714,28	7.115.714,28	830.000,00	830.000,00	830.000,00	830.000,00
99 TOTALE MISSIONE 99	7.115.714,28	7.115.714,28	830.000,00	830.000,00	830.000,00	830.000,00
TOTALE	22.306.282,50	22.306.282,50	10.010.000,00	10.010.000,00	9.799.270,00	9.799.270,00



SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2017

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	
TOTALE MACROAGGREGATI	
MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	



SPESA PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESA PER RIMBORSO DI PRESTITI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2018

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	
TOTALE MACROAGGREGATI	
MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	



SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2019

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	
TOTALE MACROAGGREGATI	
MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	



**SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2017**

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	TOTALE
	701	702	700
99 MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI			
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	7.105.714,28	10.000,00	7.115.714,28
TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	7.105.714,28	10.000,00	7.115.714,28
TOTALE MACROAGGREGATI	7.105.714,28	10.000,00	7.115.714,28



SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA
 Esercizio finanziario 2018

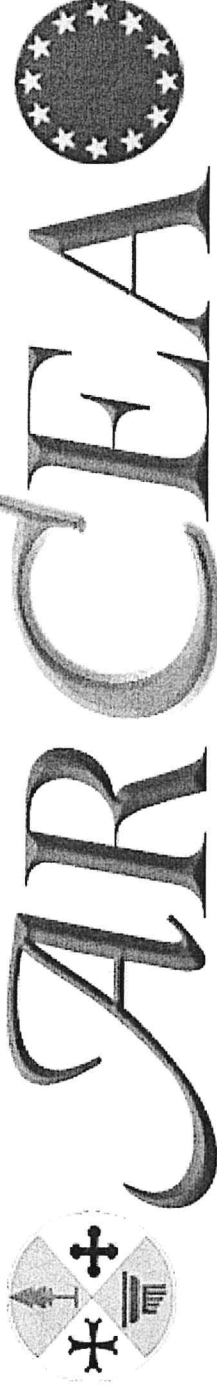
MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	TOTALE
	701	702	700
99 MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI			
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	820.000,00		820.000,00
TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	820.000,00		820.000,00
TOTALE MACROAGGREGATI	820.000,00	10.000,00	830.000,00



SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA
 Esercizio finanziario 2019

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	TOTALE
		701	702	700
99	MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI			
01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	820.000,00		830.000,00
	TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	820.000,00	10.000,00	830.000,00
	TOTALE MACROAGGREGATI	820.000,00	10.000,00	830.000,00





AGENZIA REGIONE CALABRIA per le EROGAZIONI IN AGRICOLTURA

ALLEGATO - E

ENTRATA – SPESA PER GLI ANNI 2017 – 2019

(Art. 11 e allegato 4/1 decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118)

BILANCIO PER CAPITOLI



**BILANCIO DI PREVISIONE - DETTAGLIO PER CAPITOLI
ENTRATA**

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
TITOLO -						
TIPOLOGIA -						
CATEGORIA -						
E0000000101	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	191.500,52	0,00	0,00
E0000000201	GIACENZA DI CASSA INIZIALE	0,00	3.187.025,00	0,00	0,00	0,00
E9100000022	Fondo Pluriennale Vincolato della Missione-Programma U.01.02 Segreteria generale - PARTE CORRENTE AUTONOMA RO	0,00	0,00	79.757,00	0,00	0,00
E9100000064	Fondo Pluriennale Vincolato della Missione-Programma U.01.10 Risorse umane - PARTE CORRENTE AUTONOMA RO	0,00	0,00	390.136,81	0,00	0,00
E9100000436	Fondo Pluriennale Vincolato della Missione-Programma U.16.01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare - PARTE CORRENTE AUTONOMA RO	0,00	0,00	2.123.513,03	0,00	0,00
E9100000437	Fondo Pluriennale Vincolato della Missione-Programma U.16.01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare - CONTO CAPITALE AUTONOMA RO	0,00	0,00	83.833,52	0,00	0,00
TOTALE CATEGORIA -		0,00	3.187.025,00	2.868.740,88	0,00	0,00
TOTALE TIPOLOGIA -		0,00	3.187.025,00	2.868.740,88	0,00	0,00
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti						
TIPOLOGIA 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche						
CATEGORIA 2010101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali						
E0000220101	Risorse Autonome	0,00	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00
TOTALE CATEGORIA 2010101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali		0,00	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00
CATEGORIA 2010102 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali						
E0000110101	Risorse Autonome	0,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00
E0000210201	CONTRIBUTO ORDINARIO DI FUNZIONAMENTO (ART. 15 DELLO STATUTO)	0,00	300.000,00	300.000,00	100.000,00	0,00
E0000220201	Misura 20 PSR Calabria - Assistenza tecnica Risorse Vincolate (Capitale: U0001610101; U0001610401; U0001610501; U0001610601; U0001610701; U0001610801; U0001610901; U0001611001; U0001611101; U0001611201; U00016120101; U0001620201; U0001620301)	0,00	7.054.439,35	7.054.439,35	4.510.000,00	4.505.000,00
TOTALE CATEGORIA 2010102 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		0,00	10.354.439,35	10.354.439,35	7.610.000,00	7.505.000,00
CATEGORIA 2010104 - Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione						
E0000120201	Risorse Vincolate (Capitale: U0001310401)	0,00	748.162,07	748.162,07	370.000,00	264.270,00
TOTALE CATEGORIA 2010104 - Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione		0,00	748.162,07	748.162,07	370.000,00	264.270,00
TOTALE TIPOLOGIA 101 - Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione		0,00	12.302.601,42	12.302.601,42	9.180.000,00	8.969.270,00
TITOLO 3 - Entrate extratributarie						
TIPOLOGIA 500 - Rimborsi e altre entrate correnti						
CATEGORIA 3050200 - Rimborsi in entrata						
E0000320101	Risorse Vincolate (Capitale: U0001210201)	0,00	19.225,92	19.225,92	0,00	0,00
TOTALE CATEGORIA 3050200 - Rimborsi in entrata		0,00	19.225,92	19.225,92	0,00	0,00
TOTALE TIPOLOGIA 500 - Rimborsi e altre entrate correnti		0,00	19.225,92	19.225,92	0,00	0,00
TOTALE TIPOLO 3 - Entrate extratributarie		0,00	19.225,92	19.225,92	0,00	0,00



TITOLO CATEGORIA CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro						
TIPOLOGIA 100 - Entrate per partite di giro						
E0000610101	CATEGORIA 9010200 - Ritenute su redditi da lavoro dipendente <i>Risorse Autonome</i>	0,00	440.000,00	440.000,00	440.000,00	440.000,00
E0000610201	RITENUTE ERARIALI SULLE INDENNITA' E SUGLI ASSEGNI CORRISPOSTI AGLI AMMINISTRATORI ED AI DIPENDENTI (cap.3110101 S) <i>Risorse Autonome</i>	0,00	270.000,00	270.000,00	270.000,00	270.000,00
E0000610300	RITENUTE PER ONERI RIFLESSI A CARICO DEL PERSONALE (cap.3110201 S) <i>Risorse Autonome</i>	14,11	14,11	0,00	0,00	0,00
E0000610301	RITENUTE DIVERSE DI NATURA NON ERARIALE, MUTUALISTICA O PREVIDENZIALE SUGLI EMOLUMENTI AL PERSONALE DIP.(cap.31103 S) <i>Risorse Autonome</i>	0,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
E0000610401	RITENUTE DIVERSE DI NATURA NON ERARIALE, MUTUALISTICA O PREVIDENZIALE SUGLI EMOLUMENTI AL PERSONALE DIP.(cap.31103 S) <i>Risorse Autonome</i>	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
TOTALE CATEGORIA 9010200 - Ritenute su redditi da lavoro dipendente						
CATEGORIA 9019900 - Altre entrate per partite di giro		14,11	760.014,11	760.000,00	760.000,00	760.000,00
E0000611101	<i>Risorse Autonome</i>	1.823,81	21.823,81	20.000,00	20.000,00	20.000,00
TOTALE CATEGORIA 9019900 - Altre entrate per partite di giro						
CATEGORIA 9029900 - Altre entrate per conto terzi		1.823,81	21.823,81	20.000,00	20.000,00	20.000,00
TOTALE TIPOLOGIA 100 - Entrate per partite di giro		1.837,92	781.837,92	780.000,00	780.000,00	780.000,00
TIPOLOGIA 200 - Entrate per conto terzi						
E0000610501	CATEGORIA 9029900 - Altre entrate per conto terzi <i>Risorse Autonome</i>	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
E0000611201	RITENUTE ERARIALI SULLE PRESTAZIONI PROFESSIONALI ED OCCASIONALI (cap.3110501 S) <i>Risorse Autonome</i>	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
E0000612200	SOMME INTROITATE PER CONTO TERZI (cap.3111201 S) <i>Risorse Autonome</i>	26,52	26,52	0,00	0,00	0,00
E0000612201	PARTITE DI GIRO DIVERSE (cap.3112200 S) <i>Risorse Autonome</i>	0,00	6.305.714,28	6.305.714,28	20.000,00	20.000,00
TOTALE CATEGORIA 9029900 - Altre entrate per conto terzi						
CATEGORIA 200 - Entrate per conto terzi		26,52	6.335.740,80	6.335.714,28	50.000,00	50.000,00
TOTALE TIPOLOGIA 200 - Entrate per conto terzi		26,52	6.335.740,80	6.335.714,28	50.000,00	50.000,00
TOTALE TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro		1.864,44	7.117.578,72	7.115.714,28	830.000,00	830.000,00
TOTALE GENERALE		1.864,44	22.626.431,06	22.306.282,50	10.010.000,00	9.799.270,00



**BILANCIO DI PREVISIONE - DETTAGLIO PER CAPITOLI
SPESA**

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGATO CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione						
PROGRAMMA 0101 - Organi istituzionali						
TITOLO 1 - Spese correnti						
MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi		0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
U0000110201	<i>Risorse Autonome</i>					
	SPESA PER INDENNITA' DI CARICA E DI TRASPORTO COLLEGIO REVISORI DEI CONTI E RELATIVI ONERI (art.12 statuto) (spese obbligatorie)					
U0000110301	<i>Risorse Autonome</i>	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	SPESA DI RAPPRESENTANZA					
U0000120601	<i>Risorse Autonome</i>	909,02	18.909,02	18.000,00	10.500,00	10.500,00
	INDENNITA' DI MISSIONE IN ITALIA, NELL'U.E. E RIMBORSO SPESE DI TRASPORTO (spese obbligatorie)					
TOTALE MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi		909,02	23.409,02	22.500,00	15.000,00	15.000,00
TOTALE TITOLO 1 - Spese correnti		909,02	23.409,02	15.000,00	15.000,00	15.000,00
TOTALE PROGRAMMA 0101 - Organi istituzionali		909,02	23.409,02	22.500,00	15.000,00	15.000,00
PROGRAMMA 0102 - Segreteria generale						
TITOLO 1 - Spese correnti						
MACROAGGREGATO 101 - Redditi da lavoro dipendente		0,00	141.000,00	141.000,00	141.000,00	141.000,00
U0000110102	<i>Risorse Autonome</i>					
	INDENNITA' LORDA CORRISPOSTA AL DIRETTORE					
U0000110103	<i>Risorse Autonome</i>	0,00	96.000,00	96.000,00	32.000,00	32.000,00
	INDENNITA' DI RISULTATO LORDA CORRISPOSTA AL DIRETTORE					
U0000110402	<i>Risorse Autonome</i>	0,00	16.100,00	16.100,00	16.100,00	16.100,00
	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL DIRETTORE					
U0000110403	<i>Risorse Autonome</i>	0,00	15.407,00	15.407,00	5.120,00	5.120,00
	CONTRIBUTI PER INDENNITA' DI RISULTATO LORDA CORRISPOSTA AL DIRETTORE					
TOTALE MACROAGGREGATO 101 - Redditi da lavoro dipendente		0,00	268.507,00	268.507,00	194.220,00	194.220,00
MACROAGGREGATO 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente		1.842,53	13.842,53	12.000,00	12.500,00	12.500,00
U0000110502	<i>Risorse Autonome</i>					
	Imp sulla indennità lorda corrisposta al Direttore					
U0000110503	<i>Risorse Autonome</i>	0,00	8.190,00	8.190,00	2.720,00	2.720,00
	Imp sulla indennità di risultato lorda corrisposta al Direttore					
TOTALE MACROAGGREGATO 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente		1.842,53	22.032,53	20.190,00	15.220,00	15.220,00
TOTALE TITOLO 1 - Spese correnti		1.842,53	290.539,53	288.697,00	209.440,00	209.440,00
TOTALE PROGRAMMA 0102 - Segreteria generale		1.842,53	290.539,53	288.697,00	209.440,00	209.440,00
PROGRAMMA 0110 - Risorse umane						
TITOLO 1 - Spese correnti						
MACROAGGREGATO 101 - Redditi da lavoro dipendente		0,00	200.676,70	200.676,70	226.100,00	226.100,00
U0000120402	<i>Risorse Autonome</i>					
	FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI RISULTATO E DI POSIZIONE DEI DIRIGENTI - Indennità lorda					
U0000120403	<i>Risorse Autonome</i>	0,00	54.724,00	54.724,00	65.569,00	65.569,00
	FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI RISULTATO E DI POSIZIONE DEI DIRIGENTI - Contributi					



MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGATO CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
U0001210502	Risorse Autonome	0,00	365.599,42	365.599,42	113.500,00	113.500,00
	Fondo per il miglioramento dell'efficienza dei servizi - Parte stabile e variabile					
U0001210503	Risorse Autonome	8.900,70	87.359,94	78.459,24	32.915,00	32.915,00
	Contributi previdenziali a carico dell'Ente - Parte stabile e variabile					
U0001211101	Risorse Autonome	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	AZIONI PER LA TUTELA DELLA SALUTE E PER LA SICUREZZA DEI LAVORATORI DELL'ARCEA - D.lgs.81/2008 e s.m.i. (spese obbligatorie)					
U0001211301	Risorse Autonome	3.443,11	34.009,56	30.566,45	25.000,00	25.000,00
	SPESA PER SERVIZIO SOSTITUTIVO MENSA MEDIANTE EROGAZIONE BUONI PASTO					
	TOTALE MACROAGGREGATO 101 - Redditi da lavoro dipendente	12.343,81	744.869,62	732.525,81	465.584,00	465.584,00
MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi						
U0001211001	Risorse Autonome	0,00	10.000,00	10.000,00	5.000,00	4.000,00
	SPESA PER LA FORMAZIONE DEL PERSONALE					
	TOTALE MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi	0,00	10.000,00	10.000,00	5.000,00	4.000,00
	TOTALE TITOLO 1 - Spese correnti	12.343,81	754.869,62	742.525,81	470.584,00	469.584,00
	TOTALE PROGRAMMA 0110 - Risorse umane	12.343,81	754.869,62	742.525,81	470.584,00	469.584,00
	TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	15.095,36	1.068.818,17	1.053.722,81	695.024,00	694.024,00
	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca					
	PROGRAMMA 1601 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare					
	TITOLO 1 - Spese correnti					
MACROAGGREGATO 101 - Redditi da lavoro dipendente						
U0001210102	Risorse Autonome	0,00	1.057.000,00	1.057.000,00	1.010.000,00	1.010.000,00
	Indennità lorda corrisposta al personale dipendente					
U0001210103	Risorse Autonome	0,00	98.000,00	98.000,00	100.000,00	100.000,00
	Indennità lorda corrisposta ai Dirigenti					
U0001210201	Risorse Vincolate (Capitale: E0000320101)	7.548,48	89.548,48	82.000,00	50.000,00	50.000,00
	SPESA PER IL PERSONALE COMANDATO					
U0001210302	Risorse Autonome	40.654,73	347.184,73	306.530,00	292.900,00	292.900,00
	Contributi obbligatori per il personale					
U0001210303	Risorse Autonome	9.128,25	37.548,25	28.420,00	29.000,00	29.000,00
	Contributi obbligatori per i Dirigenti					
U0001211502	Risorse Autonome	0,00	37.352,33	37.352,33	13.800,00	13.800,00
	Indennità lorda di lavoro straordinario corrisposta al personale dipendente					
U0001211503	Risorse Autonome	0,00	10.206,66	10.206,66	3.770,00	3.770,00
	Contributi per Indennità lorda di lavoro straordinario corrisposta al personale dipendente					
U0001231801	Risorse Autonome	414,03	1.914,03	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	RESTITUZIONE E RIMBORSI VARI					
	TOTALE MACROAGGREGATO 101 - Redditi da lavoro dipendente	57.745,49	1.678.754,48	1.621.008,99	1.500.970,00	1.500.970,00
MACROAGGREGATO 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente						
U0001211202	Risorse Autonome	12.059,64	101.904,64	89.845,00	83.000,00	83.000,00
	Imp sulle retribuzioni corrisposte al personale dipendente					
U0001211203	Risorse Autonome	2.705,37	11.035,37	8.330,00	8.500,00	8.500,00
	Imp sulle retribuzioni corrisposte ai Dirigenti					



MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGATO CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
U0001211204	Risorse Autonome	0,00	17.101,00	17.101,00	19.516,00	19.286,00
	FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI RISULTATO E DI POSIZIONE DEI DIRIGENTI - IRAP					
U0001211205	Risorse Autonome	3.178,82	33.086,39	29.907,57	9.647,50	9.647,50
	Irap sul Fondo miglioramento dell'efficienza dei servizi					
U0001211206	Risorse Autonome	0,00	4.352,88	4.352,88	1.200,00	1.200,00
	Irap sulla Indennità lorda di lavoro straordinario corrisposta al personale dipendente					
U0001230301	Risorse Autonome	0,00	3.400,00	3.400,00	3.500,00	3.000,00
	IMPOSTE E TASSE A CARICO ARCEA					
	TOTALE MACROAGGREGATO 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente	17.943,83	170.880,28	152.936,45	125.363,50	124.633,50
	MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi					
U0001210701	Risorse Autonome	0,00	7.500,00	7.500,00	10.000,00	10.000,00
	SPESA PER CONTRATTI DI PRESTAZIONE D'OPERA PROFESSIONALE, ANCHE A CARATTERE COORDINATO E CONTINUATIVO AI SENSI DEGLI ARTT.2230 E SS. C.C.					
U0001230201	Risorse Autonome	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	SPESA CONDOMINIALI, REGISTRAZIONE CONTRATTI ED ALTRE EVENTUALI SPESE DI FUNZIONAMENTO					
U0001230603	Risorse Autonome	500,93	3.500,93	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	SPESA PER LA MANUTENZIONE, RINNOVAMENTO ED ACQUISTO MACCHINE ED ATTREZZ. D'UFFICIO					
U0001230604	Risorse Autonome	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	SPESA PER LA MANUTENZIONE, RINNOVAMENTO ED ACQUISTO AUTOVETTURE					
U0001230799	Risorse Autonome	0,00	800,00	800,00	800,00	800,00
	Altri servizi ausiliari					
U0001230802	Risorse Autonome	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	Spese di cancelleria					
U0001230803	Risorse Autonome	0,00	5.000,00	5.000,00	4.000,00	4.000,00
	Spese postali					
U0001230899	Risorse Autonome	0,00	800,00	800,00	800,00	800,00
	Altre spese per servizi amministrativi					
U0001230901	Risorse Autonome	0,00	1.000,00	1.000,00	800,00	800,00
	SPESA PER L'ACQUISTO DI REPERTORI , PUBBLICAZIONI,RASSEGNE , GIORNALI, RIVISTE SPECIALIZZATE					
U0001231001	Risorse Autonome	0,00	35.097,76	35.097,76	19.256,94	19.256,94
	SPESA TELEFONICHE E PER CANONI DI TRASMISSIONE DATI E DI COMUNICAZIONE IN GENERE					
U0001231101	Risorse Autonome	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	SPESA PER IL SERVIZIO AUTOMOBILISTICO, TRASPORTO IN GENERE E FACCHINAGGIO					
U0001232002	Risorse Autonome	3,03	253,03	250,00	250,00	250,00
	ONERI BANCARI VARI					
U0001310201	Risorse Autonome	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	SPESA PER L'ATTIVITA' DI COMUNICAZIONE DELL'ARCEA					
U0001310401	Risorse Vincolate (Capitale - E0000720201)	0,00	1.870.761,38	1.870.761,38	622.403,06	605.000,00
	SPESA PER SERVIZI CHE L'AGENZIA DELEGA ALL'AGEA E AI SOGGETTI DI CUI LA STESSA SI AVVALE PER I PROPRI FINI					
U0001310501	Risorse Autonome	68.204,61	1.945.709,48	1.877.504,87	1.070.532,50	903.935,56
	SPESA PER LA GESTIONE DEI FASCICOLI AZIENDALI CON FONDI ASSEGNATI DA PARTE DI AGEA - Risorse Vincolate (UPIB 220 - Cap 2201 entrate)					



MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGATO CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
U0001310601	Risorse Vincolate (Capitolo: E0000210201)	2.873,41	450.755,43	447.882,02	150.000,00	130.000,00
	CONTROLLI OBBLIGATORI SULLE SPESE COMUNITARIE ANCHE IN CONVENZIONE (spese obbligatorie)					
U0001310801	Risorse Autonome	0,00	167.140,00	167.140,00	100.000,00	100.000,00
U0001320101	SPESE PER ADEMPIMENTI DI COMPETENZA DELL'O.P. PER ATTUAZIONE DELLA PAC	5.865,60	1.111.704,22	1.05.838,62	50.000,00	50.000,00
U0001320601	SPESE LEGALI E PERITALI (spese obbligatorie)	0,00	280.000,00	280.000,00	140.000,00	140.000,00
U0001420101	SPESE PER L'ESECUZIONE DEI PAGAMENTI DELL'ORGANISMO PAGATORE (SPESE OBBLIGATORIE)	988,20	78.601,98	77.613,78	30.000,00	30.000,00
U0001610101	Risorse Vincolate (Capitolo: E0000220201)	0,00	30.860,00	30.860,00	30.000,00	30.000,00
U0001610201	PSR Calabria 2014/2020 - Giornali, riviste e pubblicazioni - vincolato	0,00	10.000,00	10.000,00	5.000,00	5.000,00
U0001610301	PSR Calabria 2014/2020 - Altri beni di consumo - vincolato	0,00	414.538,00	414.538,00	300.000,00	300.000,00
U0001610401	PSR Calabria 2014/2020 - Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta - vincolato	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
U0001610501	PSR Calabria 2014/2020 - Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente - vincolato	0,00	52.580,00	52.580,00	20.000,00	20.000,00
U0001610601	PSR Calabria 2014/2020 - Utenze e canoni - vincolato	0,00	55.219,60	55.219,60	55.000,00	55.000,00
U0001610701	PSR Calabria 2014/2020 - Utilizzo di beni di terzi - vincolato	0,00	6.312.746,75	6.312.746,75	4.000.000,00	4.000.000,00
U0001610801	PSR Calabria 2014/2020 - Consulenze - vincolato	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
U0001610901	PSR Calabria 2014/2020 - Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente - vincolato	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
U0001611001	PSR Calabria 2014/2020 - Servizi di ristorazione - vincolato	0,00	20.000,00	20.000,00	15.000,00	10.000,00
U0001611101	PSR Calabria 2014/2020 - Servizi amministrativi - vincolato	0,00	68.495,00	68.495,00	20.000,00	20.000,00
U0001611201	PSR Calabria 2014/2020 - Servizi informatici e di telecomunicazioni - vincolato	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	TOTALE MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi	78.435,78	11.954.563,56	11.876.127,78	6.678.342,50	6.469.342,50
U0001232001	Risorse Autonome	0,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	TOTALE MACROAGGREGATO 107 - Interessi passivi	0,00	300,00	300,00	300,00	300,00
U0001320201	Risorse Autonome	2.493,42	42.493,42	40.000,00	15.000,00	15.000,00
	SPESE PER RISARCIMENTO DANNI, TRANSAZIONI LITTE E SANZIONI COMUNITARIE (spese obbligatorie)					



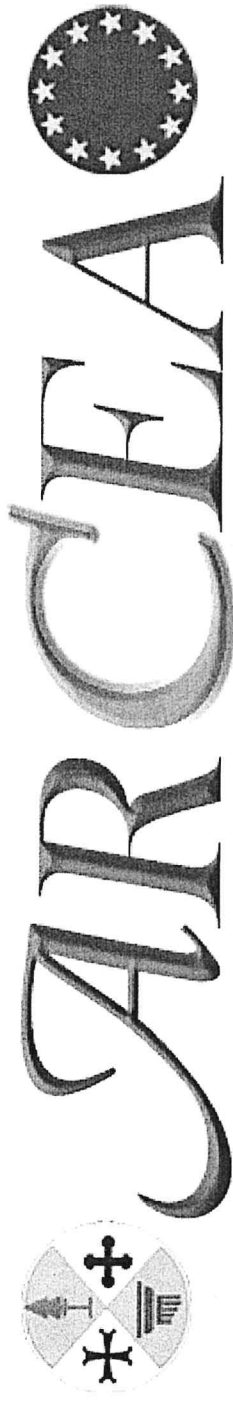
MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGATO CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
U0001320301	Risorse Autonome SPESE PER RECUPERI COATTIVI	9.960,00	201.974,53	192.014,53	50.000,00	50.000,00
	TOTALE MACROAGGREGATO 110 - Altre spese correnti	12.453,42	244.467,95	232.014,53	65.000,00	65.000,00
	TOTALE TITOLO 1 - Spese correnti	166.578,52	14.048.966,27	13.882.387,75	8.369.976,00	8.160.246,00
	TITOLO 2 - Spese in conto capitale					
	MACROAGGREGATO 202 - Investimenti fissi lordi					
U0001410101	Risorse Autonome SPESE PER L'ACQUISTO ED IL POTENZIAMENTO DELL'HARDWARE	42.297,40	71.900,38	29.602,98	15.000,00	15.000,00
U0001410201	Risorse Autonome SPESE PER LO SVILUPPO DEL SOFTWARE E L'ACQUISIZIONE DI SERVIZI INFORMATICI	15.782,96	170.637,64	154.854,68	55.000,00	55.000,00
U0001620101	Risorse Vincolate (Capitolo: E0000220201) PSR Calabria 2014/2020 - Mobili e arredi - vincolato	0,00	20.000,00	20.000,00	15.000,00	15.000,00
U0001620201	Risorse Vincolate (Capitolo: E0000220201) PSR Calabria 2014/2020 - Hardware - vincolato	0,00	30.000,00	30.000,00	20.000,00	20.000,00
U0001620301	Risorse Vincolate (Capitolo: E0000220201) PSR Calabria 2014/2020 - Software - vincolato	0,00	20.000,00	20.000,00	10.000,00	10.000,00
	TOTALE MACROAGGREGATO 202 - Investimenti fissi lordi	58.080,36	312.538,02	254.457,66	115.000,00	115.000,00
	TOTALE TITOLO 2 - Spese in conto capitale	58.080,36	312.538,02	254.457,66	115.000,00	115.000,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e del sistema agroalimentare	224.658,88	14.361.504,29	14.136.845,41	8.484.976,00	8.275.246,00
	TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	224.658,88	14.361.504,29	14.136.845,41	8.484.976,00	8.275.246,00
	MISSIONE 9901 - Servizi per conto terzi - Paritte di giro					
	TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e paritte di giro					
	MACROAGGREGATO 701 - Uscite per paritte di giro					
U0003110100	Risorse Autonome RITENUTE ERARIALI SULLE INDENNITA' E SUGLI ASSEgni CORRISPOSTI AGLI ORGANI STATUTARI ED AI DIPENDENTI (6101 E)	1.800,39	1.800,39	0,00	0,00	0,00
U0003110201	Risorse Autonome RITENUTE ERARIALI SULLE INDENNITA' E SUGLI ASSEgni CORRISPOSTI AGLI ORGANI STATUTARI ED AI DIPENDENTI (610101 E)	56.931,20	496.931,20	440.000,00	440.000,00	440.000,00
U0003110201	Risorse Autonome RITENUTE ERARIALI SULLE INDENNITA' E SUGLI ASSEgni CORRISPOSTI AGLI ORGANI STATUTARI ED AI DIPENDENTI (610101 E)	21.436,55	291.436,55	270.000,00	270.000,00	270.000,00
U0003110301	Risorse Autonome EROGAZIONE DELLE RITENUTE DIVERSE DI NATURA NON ERARIALE, MUTUALISTICA O PREVILE SUGLI ENOLUMENTI CORRISPOSTI AL PERSONALE DIPENDENTE (610301 E)	226,18	40.226,18	40.000,00	40.000,00	40.000,00
U0003110401	Risorse Autonome RITENUTE ERARIALI SULLE PRESTAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE (610401 E)	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
U0003110501	Risorse Autonome RITENUTE ERARIALI SULLE PRESTAZIONI OCCASIONALI (610501 E)	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
U0003111101	Risorse Autonome ANTICIPAZIONI ECONOMICHE (611101 E)	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
U0003112201	Risorse Autonome PARTITE DI GIRO DIVERSE (612201 E)	0,00	6.305.714,28	6.305.714,28	20.000,00	20.000,00
	TOTALE MACROAGGREGATO 701 - Uscite per paritte di giro	80.394,32	7.186.108,60	7.105.714,28	820.000,00	820.000,00
	MACROAGGREGATO 702 - Uscite per conto terzi					



MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGATO CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
U0003111201	<i>Risorse Autonome</i>	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	EROGAZIONE DI SOMME INTROITATE PER CTERZI (611201 E)					
	TOTALE MACROAGGREGATO 702 - Uscite per conto terzi	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	TOTALE TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	80.394,32	7.196.108,60	7.115.714,28	830.000,00	830.000,00
	TOTALE PROGRAMMA 9901 - Servizi per conto terzi - Partite di giro	80.394,32	7.196.108,60	7.115.714,28	830.000,00	830.000,00
	TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	80.394,32	7.196.108,60	7.115.714,28	830.000,00	830.000,00
	TOTALE GENERALE	320.148,56	22.626.431,06	22.306.282,50	10.010.000,00	9.799.270,00

Stampa del 09/06/2017 19:45





AGENZIA REGIONE CALABRIA per le EROGAZIONI IN AGRICOLTURA

ALLEGATO – F

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO PER GLI ANNI

2017 – 2019

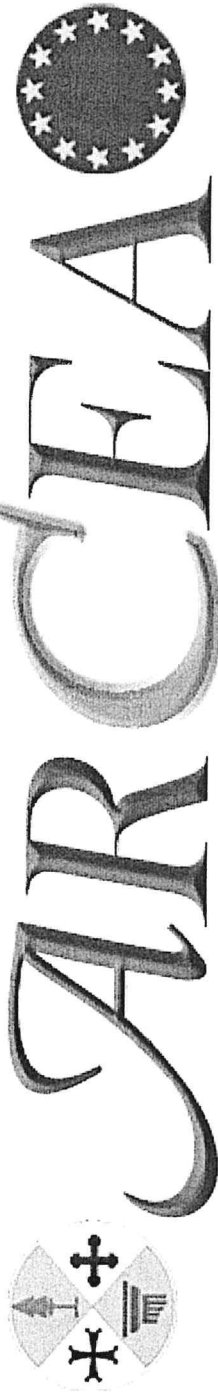
(Art. 11 e allegato 4/1 decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118)



**QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO
2017 - 2018 - 2019**

ENTRATE	CASSA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	SPESE	CASSA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
FONDO DI CASSA PRESUNTO ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	3.187.025,00								
UTILIZZO AVANZO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE		191.500,52	0,00	0,00	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità? (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)		0,00	0,00	0,00					
- solo regioni									
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO		2.677.240,36	0,00	0,00	RIPIANO DISAVANZO ANTICIPAZIONI DI LIQUIDITÀ		0,00	0,00	0,00
					TITOLO 1 - Spese correnti	15.117.784,44	14.936.110,56	9.065.000,00	8.854.270,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	12.302.601,42	12.302.601,42	9.180.000,00	8.969.270,00					
TITOLO 3 - Entrate extratributarie	19.225,92	19.225,92	0,00	0,00					
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	312.539,02	254.457,66	115.000,00	115.000,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE FINALI	12.321.827,34	12.321.827,34	9.180.000,00	8.969.270,00	TOTALE SPESE FINALI	15.430.322,46	15.190.568,22	9.180.000,00	8.969.270,00
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)		0,00	0,00	0,00
TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	7.117.578,72	7.115.714,28	830.000,00	830.000,00	TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	7.196.108,60	7.115.714,28	830.000,00	830.000,00
Totale titoli	19.439.406,06	19.437.541,62	10.010.000,00	9.799.270,00	Totale titoli	22.626.431,06	22.306.282,50	10.010.000,00	9.799.270,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	22.626.431,06	22.306.282,50	10.010.000,00	9.799.270,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	22.626.431,06	22.306.282,50	10.010.000,00	9.799.270,00
Fondo di cassa finale presunto	0,00								





AGENZIA REGIONE CALABRIA per le EROGAZIONI IN AGRICOLTURA

ALLEGATO – G

PROSPETTO ESPLICATIVO DEL PRESUNTO RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

(Art. 11 e allegato 4/1 decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118)



TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016:		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2016	219.413,92
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2016	1.979.716,55
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2016	5.561.766,80
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2016	4.906.849,17
+/-	Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio N-1	
-/+	Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2016	14.692,78
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2016 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2017	2.868.740,88
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio N-1	
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio N-1	
+/-	Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio N-1	
-/+	Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio N-1	
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2016 ⁽¹⁾	2.677.240,36
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016 ⁽²⁾	191.500,52

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016:		
Parte accantonata ⁽³⁾		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/N-1 ⁽⁴⁾	
	Fondo dei residui perenti al 31/12/2015 ⁽⁵⁾	
	Fondoal 31/12/N-1	
	B) Totale parte accantonata	-
Parte vincolata		
	vincoli derivanti da leggi e principi contabili	
	Vincoli derivanti da trasferimenti	
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	
	Altri vincoli	191.500,52
	C) Totale parte vincolata	191.500,52
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale destinata agli investimenti	
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁶⁾		

3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016 ⁽⁷⁾ :		
Utilizzo quota vincolata		
	Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	191.500,52
	Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	
	Utilizzo altri vincoli da specificare	
	Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	191.500,52

(*) Indicare gli anni di riferimento N e N-1.

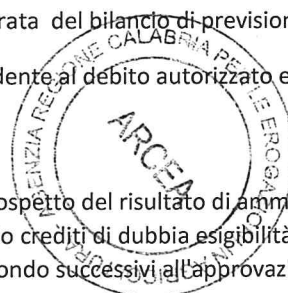
(1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato totale stanziato in entrata del bilancio di previsione per l'esercizio N.

(2) Se negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella derivante dalla gestione ordinaria.

(3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

Indicare l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al

(4) consuntivo dell'esercizio N-2, incrementato dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione N-1 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo N-2. Se il



Indicare l'importo del fondo risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio N-2, incrementato dell'importo relativo al fondo stanziato nel bilancio di previsione N-1 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo N-2. Se il bilancio di previsione dell'esercizio N è approvato nel corso dell'esercizio N, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo indicato nel prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio N.

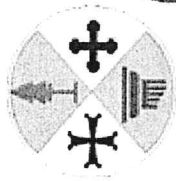
(5)

In caso di risultato negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella derivante dalla gestione ordinaria e iscrivono nel passivo del bilancio di previsione N l'importo di cui alla lettera E, distinguendo le due componenti del disavanzo. A decorrere dal 2016 si fa riferimento all'ammontare del debito autorizzato alla data del 31 dicembre 2015.

(6)

(7) Indicare i riferimenti normativi delle quote vincolate del risultato di amministrazione iscritte in entrata del bilancio di previsione N





ARCEA



AGENZIA REGIONE CALABRIA per le EROGAZIONI IN AGRICOLTURA

ALLEGATO – H

PROSPETTO CONCERNENTE LA COMPOSIZIONE DEL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ PER GLI ANNI 2017 – 2019



(Art. 11 e allegato 4/1 decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118)

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'*
Esercizio finanziario 2017

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (***) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	Trasferimenti correnti				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	12.302.601,42	0,00	0,00	0,00%
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00%
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	0,00	0,00	
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00%
2000000	TOTALE TITOLO 2	12.302.601,42	0,00	0,00	0,00%
	Entrate extratributarie				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00	0,00	0,00%
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00%
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00%
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	19.225,92	0,00	0,00	0,00%
3000000	TOTALE TITOLO 3	19.225,92	0,00	0,00	0,00%
	Entrate in conto capitale				
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00%
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	
	Contributi agli investimenti da UE	0,00	0,00	0,00	
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00%
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00%
4000000	TOTALE TITOLO 4	0,00	0,00	0,00	0,00%
	TOTALE GENERALE (***)	12.321.827,34	0,00	0,00	0,00%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	12.321.827,34	0,00	0,00	0,00%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00%

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato 4.2.

** Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

*** Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa).



COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'*
Esercizio finanziario 2018

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	Trasferimenti correnti				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	9.180.000,00	0,00	0,00	0,00%
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00%
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	0,00	0,00	
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00%
2000000	TOTALE TITOLO 2	9.180.000,00	0,00	0,00	0,00%
	Entrate extratributarie				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00	0,00	0,00%
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00%
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00%
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	0,00	0,00	0,00%
3000000	TOTALE TITOLO 3	0,00	0,00	0,00	0,00%
	Entrate in conto capitale				
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00%
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	
	Contributi agli investimenti da UE	0,00	0,00	0,00	
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00%
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00%
4000000	TOTALE TITOLO 4	0,00	0,00	0,00	0,00%
	TOTALE GENERALE (***)	9.180.000,00	0,00	0,00	0,00%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	9.180.000,00	0,00	0,00	0,00%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00%

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato 4.2.

** Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

*** Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa).



COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'*
Esercizio finanziario 2019

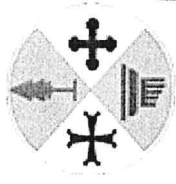
TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	Trasferimenti correnti				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	8.969.270,00	0,00	0,00	0,00%
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00%
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	0,00	0,00	
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00%
2000000	TOTALE TITOLO 2	8.969.270,00	0,00	0,00	0,00%
	Entrate extratributarie				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00	0,00	0,00%
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00%
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00%
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	0,00	0,00	0,00%
3000000	TOTALE TITOLO 3	0,00	0,00	0,00	0,00%
	Entrate in conto capitale				
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00%
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	
	Contributi agli investimenti da UE	0,00	0,00	0,00	
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00%
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00%
4000000	TOTALE TITOLO 4	0,00	0,00	0,00	0,00%
	TOTALE GENERALE (***)	8.969.270,00	0,00	0,00	0,00%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	8.969.270,00	0,00	0,00	0,00%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00%

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato 4.2.

** Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

*** Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa).





ARCEA



AGENZIA REGIONE CALABRIA per le EROGAZIONI IN AGRICOLTURA

ALLEGATO – H

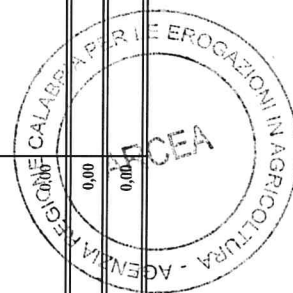
PROSPETTO CONCERNENTE LA COMPOSIZIONE DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO 2017 - 2019



(Art. 11 e allegato 4/1 decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118)

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2017 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017*

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2017	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2017 e rinviata all'esercizio 2018 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2017, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017					
				2018	2019	Anni successivi	Imputazione non ancora definita		(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)				
										(a)	(b)	(c)=(a) - (b)	(d)
01 MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione													
01 Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00										0,00
02 Segreteria generale	79.757,00	79.757,00	0,00										0,00
10 Risorse umane	390.136,81	390.136,81	0,00										0,00
TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	469.893,81	469.893,81	0,00										0,00
16 MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca													
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	2.207.346,55	2.207.346,55	0,00										0,00
TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	2.207.346,55	2.207.346,55	0,00										0,00
20 MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI													
01 Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00										0,00
03 Altri fondi	0,00	0,00	0,00										0,00
TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	0,00	0,00										0,00
60 MISSIONE 60 - ANTICIPAZIONI FINANZIARIE													
01 Restituzione anticipazioni di tesoreria	0,00	0,00	0,00										0,00
TOTALE MISSIONE 60 - ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00										0,00
99 MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI													
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	0,00	0,00	0,00										0,00
TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	0,00	0,00	0,00										0,00
TOTALE	2.677.240,36	2.677.240,36	0,00										0,00



(a) L'importo "TOTALE" dell'ultima riga corrisponde alla somma delle due voci "Fondo pluriennale di parte corrente" e "Fondo pluriennale in c/epitale" iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio 2017. In ciascuna riga, in corrispondenza di ciascun programma di spesa, indicare la stima degli impegni che si prevede di assumere alla data del 31 dicembre dell'esercizio in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sono compresi anche gli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi) o, se tale stima non risulta possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo. Nel bilancio di previsione dell'esercizio di entrata in vigore della riforma tale importo è pari a 0, a meno che il bilancio non sia approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui. In tal caso indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato determinato in tale occasione.

(b) Indicare l'importo presunto alla data del 31 dicembre 2016 delle spese impegnate negli esercizi precedenti all'esercizio 2017, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato, imputate all'esercizio 2017 in occasione del riaccertamento straordinario dei residui. Nel primo esercizio di entrata in vigore della riforma, se il bilancio di previsione è approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui, indicare la differenza tra i residui passivi cancellati e reimputati all'esercizio 2017 e i residui attivi cancellati e reimputati all'esercizio 2017 in occasione del riaccertamento straordinario dei residui.

(g) Risulta possibile stanziare nel bilancio di previsione annuale e pluriennale il fondo pluriennale vincolato anche nel caso di investimenti per i quali non risulta motivatamente possibile individuare l'esigibilità della spesa. Le cause che non hanno reso ancora possibile porre in essere la programmazione necessaria per definire il cronoprogramma della spesa sono dettagliatamente indicate nella Nota integrativa al bilancio. In caso di mancato impegno gli stanziamenti di tale colonna vanno in economia.

(h) Per ciascuna riga, indicare l'importo delle previsioni di spesa relative al fondo pluriennale vincolato stanziato nel bilancio di previsione dell'esercizio 2017. L'importo della voce "Totale missioni" della colonna (g).

* Il prospetto è compilato con riferimento a ciascun esercizio considerato nel bilancio. Nel prospetto relativo all'anno N (ad esempio 2015), indicare 2015 al posto di N, 2016 al posto di N+1, etc.



COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2018 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017*

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2018	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2018 e rinviata all'esercizio 2019 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2018, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018
				2019	2020	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
				(d)	(e)	(f)	(g)	
	(a)	(b)	(c)=(a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01 MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione								
01 Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca								
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI								
01 Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60 MISSIONE 60 - ANTICIPAZIONI FINANZIARIE								
01 Restituzione anticipazioni di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 60 - ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99 MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI								
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



- (a) L'importo "TOTALE" dell'ultima riga corrisponde alla somma delle due voci "Fondo pluriennale di parte corrente" e "Fondo pluriennale in c/capitale" iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio 2017. In ciascuna riga, in corrispondenza di ciascun programma di spesa, indicare la stima degli impegni che si prevede di assumere alla data del 31 dicembre dell'esercizio in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sono compresi anche gli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo. Nel bilancio di previsione dell'esercizio di entrata in vigore della riforma tale importo è pari a 0, a meno che il bilancio non sia approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui. In tal caso indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato determinato in tale occasione.
- (b) Indicare l'importo presunto alla data del 31 dicembre 2016 delle spese impegnate negli esercizi precedenti all'esercizio 2017, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato, imputate all'esercizio 2017. Nel primo esercizio di entrata in vigore della riforma, se il bilancio di previsione è approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui, indicare la differenza tra i residui passivi cancellati e reimputati all'esercizio 2017 e i residui attivi cancellati e reimputati all'esercizio 2017 in occasione del riaccertamento straordinario dei residui.
- (c) Risultata possibile stanziare nel bilancio di previsione annuale e pluriennale il fondo pluriennale vincolato anche nel caso di investimenti per i quali non risulta motivatamente possibile individuare l'esigibilità della spesa. Le cause che non hanno reso ancora possibile porre in essere la programmazione necessaria per definire il cronoprogramma della spesa sono dettagliatamente indicate nella Nota integrativa al bilancio. In caso di mancato impegno gli stanziamenti di tale colonna vanno in economia.
- (d) Per ciascuna riga, indicare l'importo delle previsioni di spesa relative al fondo pluriennale vincolato stanziato nel bilancio di previsione dell'esercizio 2017. L'importo della voce "Totale" dell'ultima riga corrisponde al totale del fondo pluriennale stanziato in spesa nel bilancio di previsione dell'esercizio 2017 e alla somma delle prime due voci iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio 2018, al netto della voce "Totale missioni" della colonna (g).
- (e) Il prospetto è compilato con riferimento a ciascun esercizio considerato nel bilancio. Nel prospetto relativo all'anno N (ad esempio 2015), indicare 2015 al posto di N, 2016 al posto di N+1, etc.



COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2019 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017*

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2019	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2019 e rinviata all'esercizio 2020 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2019, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019
				2020	2021	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c)=(a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01 MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione								
01 Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca								
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI								
01 Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60 MISSIONE 60 - ANTICIPAZIONI FINANZIARIE								
01 Restituzione anticipazioni di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 60 - ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99 MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI								
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



- (a) L'importo "TOTALE" dell'ultima riga corrisponde alla somma delle due voci "Fondo pluriennale di parte corrente" e "Fondo pluriennale in c/depilate" iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio 2017. In ciascuna riga, in corrispondenza di ciascun programma di spesa, indicare la stima degli impegni che si prevede di assumere alla data del 31 dicembre dell'esercizio in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sono compresi anche gli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi) o, se tale stima non risulta possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo. Nel bilancio di previsione dell'esercizio di entrata in vigore della riforma tale importo è pari a 0, a meno che il bilancio non sia approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui. In tal caso indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato determinato in tale occasione.
- (b) Indicare l'importo presunto alla data del 31 dicembre 2016 delle spese impegnate negli esercizi precedenti all'esercizio 2017, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato, imputate all'esercizio 2017. Nel primo esercizio di entrata in vigore della riforma, se il bilancio di previsione è approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui, indicare la differenza tra i residui passivi cancellati e reimputati all'esercizio 2017 e i residui attivi cancellati e reimputati all'esercizio 2017 in occasione del riaccertamento straordinario dei residui.
- (g) Risultato possibile stanziare nel bilancio di previsione annuale e pluriennale il fondo pluriennale vincolato anche nel caso di investimenti per i quali non risulta motivatamente possibile individuare l'esigibilità della spesa. Le cause che non hanno reso ancora possibile porre in essere la programmazione necessaria per definire il cronoprogramma della spesa sono dettagliatamente indicate nella Nota integrativa al bilancio. In caso di mancato impegno gli stanziamenti di tale colonna vanno in economia.
- (h) Per ciascuna riga, indicare l'importo delle previsioni di spesa relative al fondo pluriennale vincolato stanziato nel bilancio di previsione dell'esercizio 2017. L'importo della voce "Totale" dell'ultima riga corrisponde al totale del fondo pluriennale stanziato in spesa nel bilancio di previsione dell'esercizio 2017 e alla somma delle prime due voci iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio 2018, al netto della voce "Totale missioni" della colonna (g).
- * Il prospetto è compilato con riferimento a ciascun esercizio considerato nel bilancio. Nel prospetto relativo all'anno N (ad esempio 2015), indicare 2015 al posto di N, 2016 al posto di N+1, etc.



AGENZIA REGIONE CALABRIA PER L'EROGAZIONI IN AGRICOLTURA

VERBALE N. 7 DEL 26/09/2017

PARERE DEL REVISORE UNICO SUL BILANCIO DI PREVISIONE 2017-2019

Premesso che il revisore unico ha:

- esaminato la proposta di bilancio di previsione 2017-2019, unitamente agli allegati di legge;
- visto il D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 «Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali» (TUEL);
- visto il D.Lgs. 118/2011 e la versione aggiornata dei principi contabili generali ed applicati pubblicati sul sito ARCONET- Armonizzazione contabile enti territoriali;

Presenta

l'allegata relazione quale parere sulla proposta di bilancio di previsione per gli esercizi 2017-2019, della Agenzia Regione Calabria per l'Erogazioni in Agricoltura che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Catanzaro, lì 26/09/2017

IL REVISORE UNICO



PREMESSA

Il Revisore Unico dell'ARCEA nominato con delibera della giunta della Regione Calabria n. 504 del 16/12/2016

Premesso che l'ente deve redigere il bilancio di previsione rispettando il titolo II del D.Lgs.267/2000 (TUEL), i principi contabili generali e applicati alla contabilità finanziaria, lo schema di bilancio di cui all' allegato 9 al D.Lgs.118/2011.

- ha ricevuto in data 28 Luglio 2017 lo schema del bilancio di previsione per gli esercizi 2017-2019, approvato dal Direttore in data 27/04/2017 con decreto n. 95 completo dei seguenti allegati obbligatori indicati:
- nell'art.11, comma 3 del D.Lgs.118/2011:
 - a) il prospetto esplicativo del presunto risultato di amministrazione dell'esercizio 2016;
 - b) il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione;
 - c) il prospetto concernente la composizione del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione;
 - d) Il prospetto delle entrate di bilancio per titoli e tipologie per ciascuno degli anni considerati nel bilancio triennale;
 - e) Il riepilogo generale delle entrate per titoli per ciascuno degli anni considerati nel bilancio triennale;
 - f) Il prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e titoli per ciascuno degli anni considerati nel bilancio triennale;
 - g) I prospetti recanti i riepiloghi generali delle spese rispettivamente per titoli e per missioni per ciascuno degli anni considerati nel bilancio triennale;
 - h) Il quadro generale riassuntivo delle entrate (per titoli) e delle spese (per titoli)
- viste le disposizioni di Legge che regolano la finanza locale, in particolare il TUEL;
- visto lo statuto dell'ente, con particolare riferimento alle funzioni attribuite all'organo di revisione;
- visto lo Statuto ed il regolamento di contabilità;
- visto il parere espresso dal responsabile del servizio finanziario, ai sensi dell'art.153, comma 4 del D.Lgs. 267/2000, in data 27/04/2017 in merito alla veridicità delle previsioni di entrata e di compatibilità delle previsioni di spesa, avanzate dai vari servizi, iscritte nel bilancio di previsione 2017/2019;

ha effettuato le seguenti verifiche al fine di esprimere un motivato giudizio di coerenza, attendibilità e congruità contabile delle previsioni di bilancio e dei programmi e progetti, come richiesto dall'art. 239, comma 1, lettera b) del TUEL.

BILANCIO DI PREVISIONE 2017-2019

L'Organo di revisione ha verificato che tutti i documenti contabili sono stati predisposti e redatti sulla base del sistema di codifica della contabilità armonizzata.

Il bilancio di previsione viene proposto nel rispetto del pareggio finanziario complessivo di competenza e nel rispetto degli equilibri di parte corrente e in conto capitale.

Le previsioni di competenza per gli anni 2017, 2018 e 2019 confrontate con le previsioni definitive per l'anno 2016 (o rendiconto 2016) sono così formulate:

1. Riepilogo generale entrate e spese per titoli



TIT	DENOMINAZIONE	PREV.DEF.2016 o REND.2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018	PREVISIONI 2019
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	1.779.123,53	2.593.406,84		
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	200.593,02	83.833,52		
	Utilizzo avanzo di Amministrazione	219.413,92	191.500,52		
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente				
	<i>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</i>				
1					
2	Trasferimenti correnti	4.962.412,23	12.302.601,42	9.180.000,00	8.969.270,00
3	Entrate extratributarie		19.225,92		
4	Entrate in conto capitale				
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie				
6	Accensione prestiti				
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere				
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	830.000,00	7.115.714,28	830.000,00	830.000,00
	TOTALE	5.792.412,23	19.437.541,62	10.010.000,00	9.799.270,00
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	7.991.542,70	22.306.282,50	10.010.000,00	9.799.270,00



RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI						
TITOLO	DENOMINAZIONE		PREV. DEF. O RENDICONTO 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018	PREVISIONI 2019
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00
1	SPESE CORRENTI	previsione di competenza	6.902.876,46	14.936.110,56	9.065.000,00	8.854.270,00
		<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	2.593.406,84	0,00	(0,00)	(0,00)
2	SPESE IN CONTO CAPITALE	previsione di competenza	258.666,24	254.457,66	115.000,00	115.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	83833,52	0,00	(0,00)	(0,00)
3	SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	0,00	(0,00)	(0,00)
4	RIMBORSO DI PRESTITI	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	0,00	(0,00)	(0,00)
5	CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	0,00	(0,00)	(0,00)
7	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	previsione di competenza	830.000,00	7.115.714,28	830.000,00	830.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	0,00	(0,00)	(0,00)
	TOTALE TITOLI	previsione di competenza	7.991.542,70	22.306.282,50	10.010.000,00	9.799.270,00
		<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	2.677.240,36	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	previsione di competenza	7.991.542,70	22.306.282,50	10.010.000,00	9.799.270,00
		<i>di cui già impegnato*</i>		0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	2.677.240,36	0,00	0,00	0,00

Le previsioni di competenza rispettano il principio generale n.16 e rappresentano le entrate e le spese che si prevede saranno esigibili in ciascuno degli esercizi considerati anche se l'obbligazione giuridica è sorta in esercizi precedenti.

1.2 Fondo pluriennale vincolato (FPV)

Il Fondo pluriennale vincolato indica le spese che si prevede di impegnare nell'esercizio con imputazione agli esercizi successivi, o già impegnate negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi, la cui copertura è costituita da entrate che si prevede di accertare nel corso dell'esercizio, o da entrate già accertate negli esercizi precedenti e iscritte nel fondo pluriennale previsto tra le entrate.

Il Fondo garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello in corso, in cui il Fondo si è generato che nasce dall'esigenza di applicare il principio della competenza finanziaria di cui all'allegato 4/2 al D.Lgs.118/2011 e rendere evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

L'organo di revisione ha verificato con la tecnica del campionamento:

- a) la fonte di finanziamento del FPV di parte corrente e di parte capitale;
- b) la sussistenza dell'accertamento di entrata relativo a obbligazioni attive scadute ed esigibili che contribuiscono alla formazione del FPV;
- c) la costituzione del FPV in presenza di obbligazioni giuridiche passive perfezionate;
- d) la corretta applicazione dell'art.183, comma 3 del TUEL in ordine al FPV riferito ai lavori pubblici;
- e) la formulazione di adeguati cronoprogrammi di spesa in ordine alla reimputazione di residui passivi coperti dal FPV;
- f) l'esigibilità dei residui passivi coperti da FPV negli esercizi di riferimento.

2. Previsioni di cassa

RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI		PREVISIONI ANNO 2017
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento	3.187.025,00
TITOLI		
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	
2	Trasferimenti correnti	12.302.601,42
3	Entrate extratributarie	19.225,92
4	Entrate in conto capitale	
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	
6	Accensione prestiti	
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	7.117.578,72
	TOTALE TITOLI	19.439.406,06
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	22.626.431,06

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI		PREVISIONI ANNO 2017
TITOLI		
1	Spese correnti	15.117.784,44
2	Spese in conto capitale	312.538,02
3	Spese per incremento attività finanziarie	
4	Rimborso di prestiti	
5	Chiusura anticipazioni di istituto tesoriere/cassiere	
7	Spese per conto terzi e partite di giro	7.196.108,60
	TOTALE TITOLI	22.626.431,06
	SALDO DI CASSA	-



Gli stanziamenti di cassa comprendono le previsioni di riscossioni e pagamenti in conto competenza e in conto residui e sono elaborate in considerazione dei presumibili ritardi nella riscossione e nei pagamenti delle obbligazioni già esigibili nonché delle minori riscossioni per effetto delle riduzioni/esenzioni derivanti dal baratto amministrativo.

Il saldo di cassa non negativo assicura il rispetto del comma dell'art.162 del TUEL;

La differenza fra residui + previsione di competenza e previsione di cassa è dimostrata nel seguente prospetto:

TITOLI	RESIDUI	PREV.COMP.	TOTALE	PREV.CASSA
Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento			-	3.187.025,00
UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		191.500,52	191.500,52	
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1)		2.593.406,84	2.593.406,84	
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1)		83.833,52	83.833,52	
1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e pereg.			-	
2 Trasferimenti correnti		12.302.601,42	12.302.601,42	12.302.601,42
3 Entrate extratributarie		19.225,92	19.225,92	19.225,92
4 Entrate in conto capitale			-	
5 Entrate da riduzione di attività finanziarie			-	
6 Accensione prestiti			-	
7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere			-	
9 Entrate per conto terzi e partite di giro	1.864,44	7.115.714,28	7.117.578,72	7.117.578,72
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	1.864,44	22.306.282,50	22.308.146,94	22.626.431,06
1 Spese correnti	181.673,88	14.936.110,56	15.117.784,44	15.117.784,44
2 Spese in conto capitale	58.080,36	254.457,66	312.538,02	312.538,02
3 Spese per incremento attività finanziarie			-	
4 Rimborso di prestiti			-	
5 Chiusura anticipazioni di istituto tesoriere/cassiere			-	
7 Spese per conto terzi e partite di giro	80.394,32	7.115.714,28	7.196.108,60	7.196.108,60
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	320.148,56	22.306.282,50	22.626.431,06	22.626.431,06
SALDO DI CASSA	- 318.284,12	-	- 318.284,12	-

VERIFICA ATTENDIBILITA' E CONGRUITA' DELLE PREVISIONI ANNO 2017-2019

A) ENTRATE

Dal prospetto esplicativo del risultato presunto di amministrazione l'avanzo presunto al termine dell'esercizio finanziario 2016 ammonta complessivamente ad Euro 191.500,52.

Come evidenziato nel quadro riassuntivo per titoli:

- Al bilancio di previsione 2017, come previsto dal D.lgs 118/2011, è stato applicato il risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente pari ad 191.500,52;
- Per l'esercizio finanziario 2017 sono rispettivamente previste entrate di competenza per € 12.302.601,42 e di cassa per € 12.302.601,42 e autorizzati impegni di spesa per € 15.190.568,22 e pagamenti per € 15.430.322,46;
- per l'esercizio finanziario 2018 sono rispettivamente previste entrate di competenza per € 9.180.000,00 e autorizzati impegni di spesa per € 9.180.000,00;
- per l'esercizio finanziario 2019 sono rispettivamente previste entrate di competenza per € 8.969.270,00 e autorizzati impegni di spesa per € 8.969.270,00.

Le previsioni relative alle entrate derivano:

- Dal finanziamento annuo per il funzionamento erogato dalla Regione Calabria di € 3.000.000,00, per le tre annualità.
- Dall'assegnazione AGEA, a fronte della convenzione quadro tra AGEA e ARCEA per la gestione del fascicolo aziendale nell'ambito dell'anagrafe delle aziende agricole, che regola i rapporti tra AGEA e gli organismi Pagatori in veste di soggetti attuatori del Sistema Integrato di Gestione e Controllo, pari ad € 1.200.000,00;
- Dal rimborso forfettario a carico del bilancio comunitario stimato in € 396.943,06 erogato nell'ambito della gestione fuori bilancio dell'Organismo Pagatore Regionale che evidenzia la forte attività di recupero di importi a seguito di irregolarità o negligenze rilevate, attuate dall'Organismo Pagatore;
- Trasferimenti Correnti PSR Calabria 2014-2020 misura 1-20 per conto della Regione Calabria – Vincolato pari ad € 7.054.439,35;
- Misura 20 PSR Calabria - Assistenza tecnica pari ad € 100.000,00.

B) SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI

Le previsioni degli esercizi 2017-2019 per macroaggregati di spesa corrente confrontate con la spesa risultante dalla previsione definitiva 2016 è la seguente:

Sviluppo previsione per aggregati di spesa.

Macroaggregati	Prev.Def. 2016	Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione 2019
101 redditi da lavoro dipendente	1.873.700,58	2.622.041,80	2.160.774,00	2.160.774,00
102 imposte e tasse a carico ente	122.514,72	173.126,45	140.583,50	139.853,50
103 acquisto beni e servizi	2.086.783,69	11.908.627,78	6.698.342,50	6.488.342,50
104 trasferimenti correnti				
105 trasferimenti di tributi				
106 fondi perequativi				
107 interessi passivi		300,00	300,00	300,00
108 altre spese per redditi di capitale				
109 altre spese correnti	84.272,83	232.014,53	65.000,00	65.000,00
TOTALE	4.167.271,82	14.936.110,56	9.065.000,00	8.854.270,00

CONCLUSIONI

In relazione alle motivazioni specificate nel presente parere, richiamato l'articolo 239 del TUEL

Il Revisore Unico:

- ha verificato che il bilancio è stato redatto nell'osservanza delle norme di Legge, dello statuto dell'ente, del regolamento di contabilità, dei principi previsti dall'articolo 162 del TUEL e dalle norme del D.Lgs. n.118/2001 e dai principi contabili applicati n.4/1 e n. 4/2 allegati al predetto decreto legislativo;
- ha rilevato la congruità e l'attendibilità contabile delle previsioni di bilancio;
- ha rilevato che il bilancio di previsione 2017-2019 è stato predisposto e conseguentemente sottoposto all'approvazione da parte del Consiglio Regionale della Calabria oltre il termine previsto per l'approvazione ovvero il 31 Dicembre dell'anno precedente a quello a cui si riferisce.

Ed esprime, pertanto, parere favorevole sulla proposta di bilancio di previsione 2017-2019 e sui documenti allegati.

REVISORE UNICO
Menecleo Tallo