

ARCEA

Agenzia Regione Calabria per le Erogazioni in Agricoltura

DECRETO

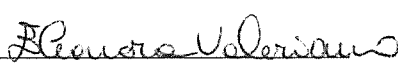
Iscritto in data 16/01/2020 al n. 9

Del Registro dei Decreti del Direttore dell'ARCEA

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

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

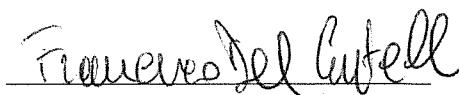
**Approvazione Bilancio di Previsione ARCEA esercizio finanziario 2020
e Bilancio Pluriennale 2020 - 2022**

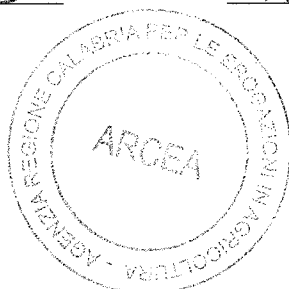
<input type="checkbox"/> NON COMPORTA IMPEGNO DI SPESA A VALERE SUL BILANCIO DI FUNZIONAMENTO ARCEA (ai sensi dell'art. 50 comma 2 del Regolamento ARCEA)	NECESSITA DI PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE E DI COPERTURA FINANZIARIA (ai sensi dell'art. 50 del Reg. ARCEA)
L'UFFICIO AFFARI CONTABILI IL RESPONSABILE	L'Ufficio Affari Contabili Il Responsabile
Catanzaro,	 IL COMMISSARIO STRAORDINARIO Catanzaro,
	16/01/2020

IL DIRIGENTE/RESPONSABILE
DELL'UFFICIO PROPONENTE



IL COMMISSARIO STRAORDINARIO





IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

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;
- L'art. 4 della Legge Regionale 16 ottobre 2014, n. 20, recante "Integrazioni alla legge regionale n. 24 del 2002";
- La Legge Regionale n. 20 del 18/05/2017 "Interpretazione autentica del comma 1 ter dell'articolo 12 della L.R.. 8 luglio 2002, n. 24";
- 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";
- 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 il 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.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";
- Il Decreto n. 29 del 08 febbraio 2018 "Adozione del Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio ex art. 18-bis del D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118";

- Il Decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 119 del 31 ottobre 2018 avente ad oggetto: “Nomina del Commissario Straordinario dell’ARCEA”;
- La Delibera di giunta Regionale n. 358 del 19 dicembre 2018 avente ad oggetto: “Legge regionale – Legge di stabilità regionale 2019”;
- La L.R. n. 54 del 16/12/2019 “Autorizzazione all’esercizio provvisorio del bilancio di previsione della Regione Calabria per gli anni 2020-2022 (art. 43 del D.Lgs. 118/2011)”;
- La D.G.R. n. 10 del 21/01/2020 “Autorizzazione all’esercizio provvisorio del bilancio di previsione degli Enti Strumentali della Regione Calabria per l’anno 2020”;

Premesso che 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;

Preso atto che, l’avanzo di amministrazione determinato sulla base di dati di preconsuntivo dell’esercizio precedente, secondo le modalità previste dal presente principio, può essere utilizzato solo a seguito dell’approvazione definitiva del rendiconto di gestione 2019;

Atteso che con Decreto n. 29 del 08/02/2018 si è provveduto all’adozione del Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio, ex art. 18-bis del D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118”;

Preso atto dell’allegato A, relativo alle autorizzazioni per l’esercizio finanziario 2020 e contenente l’elenco dei capitoli di spesa obbligatori, unito al presente atto per costituirne parte integrante e sostanziale;

Esaminato il bilancio di previsione ARCEA per l’esercizio finanziario 2020 e pluriennale 2020-2022 e la relazione di accompagnamento, contenuti nei documenti allegati al presente atto per costituirne parte integrante e sostanziale, redatti secondo gli schemi di cui al D.Lgs. 118/2011;

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

- 1) di prendere atto delle autorizzazioni per l’esercizio finanziario 2020 contenute nell’allegato A, unito al presente atto per costituirne parte integrante e sostanziale;
- 2) di approvare la relazione previsionale e programmatica e la nota integrativa contenute nell’allegato B;

- 3) di approvare il Bilancio di previsione ARCEA per l'esercizio finanziario 2020 e pluriennale 2020-2022, per come contenuto negli allegati C e D, E, F, G e H, I, L redatti secondo gli schemi di cui al D. Lgs. 118/2011;
- 4) di trasmettere copia del presente atto all'Organismo di Revisione ARCEA per il rilascio del parere di propria competenza;
- 5) di trasmettere copia del presente atto al Dipartimento "Agricoltura e Risorse Agroalimentari" e al Dipartimento "Bilancio, Patrimonio e Finanze", per il rilascio del relativo parere;
- 6) di sottoporre il presente atto all'approvazione di cui all'art. 57 della L.R. 4 febbraio 2002, n.8;
- 7) di trasmettere copia del presente atto al Tesoriere dell'ARCEA – Banca di Credito Cooperativo Centro Calabria;
- 8) di pubblicare il presente atto all'albo dell'ARCEA.

L'Istruttore Direttivo Contabile

Valeria Gulla
Valeria Gulla
Catanzaro, 16/01/2020



IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
Francesco Del Castello

Francesco Del Castello

BILANCIO DI PREVISIONE ARCEA ESERCIZIO FINANZIARIO 2020
AUTORIZZAZIONI

1) Stato di previsione delle entrate

Lo stato di previsione delle entrate di ARCEA per l'esercizio finanziario 2020 è approvato in € 10.540.813,74 in termini di competenza ed in € 14.268.650,93 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 2020.

3) Stato di previsione delle spese

Lo stato di previsione delle spese di ARCEA per l'esercizio finanziario 2020 è approvato in € 10.540.813,74 in termini di competenza ed in € 13.804.136,63 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 2020 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 2020, 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 allegato al presente atto.

6) Residui attivi e passivi

È approvato in euro 3.263.322,89 il totale dei residui passivi presunti al 31/12/2019;

È approvato in euro 1.741.470,97 il totale dei residui attivi presunti al 31/12/2019.

7) Composizione dell'avanzo presunto di amministrazione alla chiusura dell'esercizio 2019

L'avanzo presunto di amministrazione alla chiusura dell'esercizio 2019 è determinato in euro 243.153,63. La sua composizione è descritta nell'allegato G.

8) Fondo di cassa al 31/12/2019

Il fondo di cassa determinato alla chiusura dell'esercizio finanziario 2019 è pari ad € 1.986.366,22.



Il Commissario Straordinario

Francesco Del Castello

Francesco Del Castello



AGENZIA REGIONE CALABRIA per le EROGAZIONI IN AGRICOLTURA

RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2020
E
BILANCIO PLURIENNALE 2020 - 2022



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 2019 hanno trovato compiuta applicazione le norme in materia di "bilancio armonizzato".

Da ciò è derivata la natura autorizzatoria del bilancio, anche a valenza pluriennale, che ha determinato 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 2020 l'Agenzia avrebbe dovuto completare l'attuazione delle azioni prescritte nel corso dello scorso anno dal Mipaaf allo scopo di conservare il riconoscimento del ruolo di Organismo Pagatore per la Regione Calabria, ruolo messo in discussione a seguito, tra l'altro, della relazione 2019 della società di certificazione dei conti, Deloitte & Touche SpA. In data 22 marzo 2019, con nota prot. n. 1813, la Direzione Generale delle politiche europee ed internazionali del Mipaaf ha impartito all'ARCEA un piano di azioni correttive mirato a superare le criticità segnalate dalla Deloitte nella relazione dello scorso anno. Tra le indicazioni del Mipaaf, la più rilevante era quella di avviare entro il 21 marzo 2020 procedure di reclutamento di personale, al fine di implementare la dotazione organica dell'Agenzia. A seguito delle note vicende che hanno caratterizzato l'iter di approvazione del bilancio 2019 dell'Agenzia, non è stato possibile adottare alcun atto amministrativo nella direzione indicata dal Ministero. Alla data del 21 marzo 2020, quindi, in base alla norma comunitaria, il Mipaaf, salvo che si valuti la possibilità di richiedere ai servizi della Commissione una deroga straordinaria di un ulteriore anno per l'attuazione delle azioni correttive prescritte, dovrebbe revocare ad ARCEA il riconoscimento di Organismo Pagatore.

La conseguenza immediata di questo evento è che AGEA tornerà ad essere il soggetto che eroga i fondi comunitari alle aziende agricole calabresi.

Ma è anche doveroso evidenziare che, nell'unico caso che si è verificato sinora in Italia di revoca del riconoscimento di Organismo Pagatore, quello relativo ad ARBEA, Organismo Pagatore della Regione Basilicata, la verifica di conformità di cui all'art. 52 del regolamento (UE) n. 1306/2013, condotta dai servizi della Commissione, ha portato ad una esclusione dal finanziamento da parte dell'Unione europea, in quanto spesa non conforme alle norme dell'Unione, di oltre 7 milioni di euro (si veda la DECISIONE DI ESECUZIONE DELLA COMMISSIONE del 26 febbraio 2013 recante esclusione dal finanziamento dell'Unione europea di alcune spese sostenute dagli Stati membri nell'ambito del Fondo europeo agricolo di orientamento e di garanzia (FEAOG), del Fondo europeo agricolo di garanzia (FEAGA) e del Fondo europeo agricolo per lo sviluppo rurale (FEASR) [notificata con il numero C(2013) 981]).



Tornando alle funzioni istituzionali svolte dall'ARCEA, si ricorda, se pur brevemente, il contesto normativo ed istituzionale di settore, al fine di cogliere le principali peculiarità che caratterizzano il ruolo di un 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 piuttosto che 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 hanno comportato la necessità di rivedere il complesso sistema sotteso alla corretta operatività dell'Organismo Pagatore.

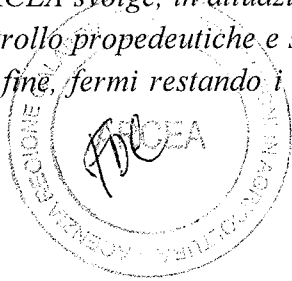
Nello specifico, con riferimento al Fondo FEASR, viene configurato un ruolo assai centrale per l'Organismo Pagatore il quale, in sinergia con l'Autorità di Gestione del PSR, "deve impegnarsi a valutare le misure durante l'intero ciclo di attuazione del programma" (Cfr. "Considerato 48" ed art. 62 del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

In ragione del predetto nuovo impianto normativo, l'ARCEA è divenuta, pertanto, soggetto primariamente responsabile nei confronti dell'Unione 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 deve 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. Quanto sin qui considerato, in definitiva, ha comportato negli ultimi anni la 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, in fase di previsione economico-contabile sono state tenute 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 tali 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.

A proposito, invece, delle limitazioni della spesa applicabili agli emolumenti all’organo di vertice dell’Agenzia, questione che, come noto, ha caratterizzato l’iter di approvazione del bilancio 2019-2021, si mantiene, anche per il bilancio 2020-2022, lo stanziamento già previsto nel bilancio precedente. Questa posizione viene assunta sulla scorta anche di quanto dichiarato dal Commissario Straordinario dell’ARCEA nella seduta della Commissione Bilancio del Consiglio Regionale del 27-11-2019 dedicata all’approvazione del resoconto 2018 dell’Agenzia. In tale circostanza, è stato ribadito che la figura di vertice dell’Agenzia riveste un ruolo pienamente operativo che incide direttamente in tutte le fasi di operatività dell’Agenzia. Tale operatività, peraltro, è monotematica e finalizzata su una sola direttrice, quella dei controlli e delle erogazioni in agricoltura, come attestato dallo statuto dell’Agenzia, approvato dal Consiglio Regionale e non riguarda nessuna altra tipologia di attività.

Appare necessario ricordare che l’Agenzia rappresenta il primo Organismo Pagatore Regionale (O.P.R.) per numero di domande gestite (oltre 110.000 annue), per quantità di risorse erogate (oltre 380 milioni di euro annui) e per controlli effettuati (oltre **5.500**), a fronte della pianta organica più esigua e del budget più ristretto rispetto ad altri enti analoghi.

Ciò nonostante, l’ARCEA, unico O.P.R. del centro-sud Italia, dal 2010 (anno di avvio della propria piena operatività) ad oggi ha erogato oltre 3,5 miliardi di euro di risorse in agricoltura, superando sempre tutti gli obiettivi di spesa fissati dalla Commissione Europea ed ottemperando puntualmente, sinora, 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, continua a perseguire tutti gli obiettivi gestionali che le sono propri in virtù delle funzioni di Organismo Pagatore della Regione Calabria in agricoltura, anche per consolidare 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 evidenziare 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 2018.

- I pagamenti del Fondo FEAGA di cui al Reg. (UE) n. 1307/2013 (Domanda Unica Campagna 2018) - Esercizio Comunitario 2019 (16/10/2018 – 15/10/2019):

Anche per il 2019, 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 2019 per la campagna 2018, che costituisce la soglia utile per consentire all'O.P. di realizzare spesa, per tale campagna, con fondi comunitari oltre il 30 giugno 2019 (e non con fondi nazionali o regionali).

Inoltre, è stato nuovamente raggiunto per il secondo anno consecutivo l'obiettivo di erogare, già nel corso dell'anno solare 2019, il saldo della DU, obiettivo che negli anni precedenti era stato raggiunto solo nei primi mesi dell'anno successivo.

Questo risultato è stato ottenuto pur avendo introdotto, nel corso del 2019, il controllo tramite monitoraggio satellitare nelle province di Cosenza e Crotone (solo per 6 province in Italia è stata applicata questa nuova metodologia che diventerà ben presto obbligatoria in tutti i paesi della UE, ponendo di fatto ARCEA all'avanguardia nel suo utilizzo, a livello sia nazionale che europeo).

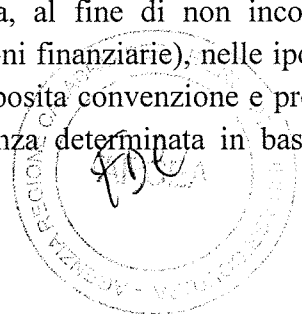
L'ammontare complessivo erogato dal 1 Gennaio al 31 Dicembre 2019, pertanto, è stato pari ad € 176.712.083,65 che ha interessato 143.400 pagamenti.

- I pagamenti del Fondo FEASR di cui al Reg. (CE) n. 1305/2013 (Programma di Sviluppo Rurale):

Con riguardo allo Sviluppo Rurale (Fondo FEASR di cui al Reg. UE n. 1305/2013), l'Agenzia ha proseguito, nel corso del 2019 la propria attività di pagamento, erogando la somma complessiva di € 154.855.869,38 in favore di 25.004 beneficiari. È da sottolineare come l'impegno congiunto dell'ARCEA e del Dipartimento Agricoltura e Foreste, nella sua duplice veste di Autorità di Gestione del PSR e di soggetto delegato da parte di ARCEA allo svolgimento di talune attività, abbia consentito alla Calabria di scongiurare abbondantemente il rischio di disimpegno dei fondi comunitari non spesi alla data del 31/12/2019 (si pensi, ad esempio, che la Regione Puglia ha subito una decurtazione di oltre 85 milioni di euro sul proprio PSR, per non aver raggiunto i livelli di spesa previsti), ed anche di posizionarsi al quarto posto in Italia (dopo il Veneto e le Province Autonome di Trento e Bolzano) per percentuale di spesa sul totale complessivo del PSR ed al primo posto nell'Italia Centro Meridionale..

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 e prorogata, allo stato attuale, sino al 30 giugno 2020, con SIN S.p.A., scadenza determinata in base alle previsioni temporali di



definizione del procedimento di gara pubblica per l'affidamento dei servizi di gestione ed evoluzione del SIAN, attualmente ancora in corso.

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 comporta annualmente 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 2020

- Il mantenimento dei criteri di riconoscimento

Il primo obiettivo che l'ARCEA deve necessariamente perseguire nel 2020 è quello di scongiurare la revoca del riconoscimento quale Organismo Pagatore, secondo quanto previsto dal Reg. (UE) n. 907/2014. A questo scopo, occorre innanzitutto che la Regione Calabria intraprenda le opportune iniziative politiche affinché il Ministero delle Politiche Agricole, Alimentari, Agroalimentari, delle Foreste e del Turismo richieda ai servizi della Commissione, in maniera debitamente giustificata, una deroga straordinaria di un anno per consentire ad ARCEA di portare a compimento l'attuazione delle azioni correttive prescritte.

Qualora questo avvenga, e qualora sussistano i presupposti politici e di disponibilità di risorse economiche, dovranno seguire tutti gli adempimenti amministrativi conseguenti, dal Piano Triennale per il Fabbisogno del Personale, alla indizione di bandi pubblici per il reclutamento di figure dirigenziali e non (seguendo l'iter procedurale previsto dalla normativa sul pubblico impiego, partendo quindi dai bandi di mobilità fino, se necessario, ai concorsi pubblici).

Come preannunciato nella relazione di accompagnamento al bilancio 2019-2021, il piano di azioni correttive imposto dal Mipaaf trae origine dall'andamento delle attività di certificazione dei conti 2018 da parte della società Deloitte & Touche SpA e sia mirato a sanare le notevoli criticità emerse nella erogazione dei contributi previsti dalle misure non connesse alle superfici ed agli animali del Programma di Sviluppo Rurale (nel gergo comune, tali misure sono denominate misure strutturali o misure ad investimento).

In particolare, è stato rilevato dalla società di certificazione che non sono state correttamente applicate dal Dipartimento Agricoltura e Risorse Agroalimentari della Regione Calabria, nella sua veste di soggetto delegato dall'Organismo Pagatore ARCEA, regole di riduzione e di sanzione nell'erogazione di tali contributi, a fronte di irregolarità formali e sostanziali commesse dai beneficiari nella rendicontazione delle opere realizzate.

- 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 110.000 domande ed erogare oltre 380 milioni di euro.



Nel dettaglio, con riguardo alla **Domanda Unica di Pagamento (Fondo FEAGA)**, l'ARCEA, anche per la campagna 2019 (pagata nel successivo esercizio finanziario comunitario 2020, che si estende dal 16/10/2019 al 15/10/2020), basandosi sui dati storici delle annate precedenti, stima di dover gestire circa 100.000 pratiche, per un importo presunto di circa € 235.000.000,00.

Con riferimento al **Programma di Sviluppo Rurale 2014/2020 (Fondo FEASR)**, invece, l'Agenzia, in forza di quanto previsto nel piano finanziario approvato dalla Regione Calabria, dovrà erogare oltre € 140.000.000,00, che dovrebbero interessare circa 25.000 beneficiari.

- Svolgimento delle attività di controllo

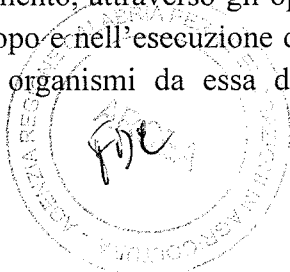
L'esecuzione dei controlli costituisce uno dei più importanti adempimenti a cui l'Organismo Pagatore deve necessariamente attendere, costituendo il presupposto indefettibile per la corretta erogazione degli aiuti in agricoltura, in virtù delle disposizioni contenute nei Regolamenti Comunitari di riferimento, attuativi della PAC 2014/2020.

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, e per come rappresentato in precedenza, l'ARCEA, nell'esercizio 2020, dovrà incrementare l'impegno profuso nell'implementazione di idonee procedure volte a consentire il rispetto della normativa di riferimento, attraverso gli opportuni provvedimenti che saranno ritenuti maggiormente funzionali allo scopo e nell'esecuzione dei controlli di II livello, così come previsto dalla normativa europea, sugli organismi da essa delegati per l'esecuzione di talune attività



(Dipartimento Agricoltura e Risorse Agroalimentari della Regione Calabria, Centri di Assistenza Agricola e SIN SpA).

- Istituzione Ufficio Uma

In esecuzione del riordino delle funzioni rientrate nelle competenze regionali a seguito della L. 07 aprile 2014, n. 56, si è proceduto alla gestione del sistema di assegnazione dei carburanti ad accise agevolate in agricoltura. La normativa di riferimento è costituita dal 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, e dal DM 30 dicembre 2015 "determinazione dei consumi medi dei prodotti petroliferi impiegati in lavori agricoli, orticoli, in allevamento, nella silvicoltura e piscicoltura 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.

ARCEA esegue tali attività in virtù di apposita delega da parte del Dipartimento Agricoltura e Risorse Agroalimentari della Regione Calabria, anche 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.

In particolare ARCEA esercita funzioni di controllo, così come previsto dagli articoli 7 e 8 del DM 454/2001, su aziende agricole e CAA, avendo il vantaggio di poter usufruire di controlli amministrativi eseguiti attraverso il SIAN e l'opportunità di ottimizzare l'esecuzione di tali controlli, inserendoli nel proprio programma di verifiche in loco già eseguite sui beneficiari degli aiuti comunitari, nazionali e regionali. Entro il mese di giugno 2020 dovranno essere sottoposte a controllo circa 200 aziende.

Le attività di monitoraggio svolte dall'Ufficio Uma nell'anno 2019 risultano essere le seguenti:

Estrazione dati al		31/12/2019								
Provincia	Ditte	Gasolio (lt)	Gasolio Prel (lt)	% Gasolio Prel	Serre (lt)	Serre Prel (lt)	% Serre Prel	Benzina (lt)	Benzina Prel (lt)	% Benzina Prel
Catanzaro	2.553	14.343.028	13.312.606	93%	1.379.037	1.346.378	98%	517.452	295.082	57%
Cosenza	6.556	39.714.408	35.040.821	88%	3.680.321	2.670.650	73%	33.162	17.972	54%
Crotone	2.588	15.445.846	14.957.260	97%	2.748.254	2.458.646	89%	157.309	122.137	78%
Reggio di Calabria	2.924	8.454.609	7.956.721	94%	4.320.708	3.942.368	91%	332.032	254.021	77%
Vibo Valentia	1.434	3.150.205	3.032.933	96%	646.973	256.935	40%	162.465	112.842	69%
Totale complessivo	16.055	81.108.096	74.300.341	92%	12.775.293	10.674.977	84%	1.202.420	802.054	67%



- Consolidamento delle funzionalità del sistema informativo 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 attualmente operativo (si prevede che dal 16 ottobre 2020 si aggiunga anche la Regione Sardegna) 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, valutando opportunamente i costi ed i benefici di una scelta alternativa, si è scelto di proseguire il rapporto tecnico-operativo con la Società SIN S.p.A. (Ente strumentale di AGEA e gestore del SIAN).

Come accennato in precedenza, il rapporto contrattuale con la SIN SpA è stato prolungato al 30 giugno 2020, data entro la quale si prevede venga aggiudicata la gara di appalto per la gestione del SIAN. A seguito di tale evento, quindi, ARCEA dovrà instaurare un nuovo rapporto contrattuale con il nuovo interlocutore tecnico incaricato della gestione del SIAN.



Parte II



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.

Nel Bilancio di previsione esercizio 2020 e pluriennale 2020-2022 trovano compiuta applicazione le norme in materia di "bilancio armonizzato" di cui al Decreto Legislativo n. 118/2011.

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.

Le risorse

Le entrate previste in termini di competenza per gli anni 2020-2021-2022 sono così ripartite:

FONTI FINANZIARIE	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Contributo ordinario Regione per il funzionamento dell'ARCEA	€ 3.300.000,00	€ 3.300.000,00	€ 3.300.000,00
Assegnazioni e rimborsi dell'U.E.	€ 116.175,00	€ 0,00	€ 0,00
Assegnazioni e rimborsi da parte di altri Enti	€ 1.141.000,00	€ 1.141.000,00	€ 1.141.000,00
Altri rimborsi	€ 28.638,74	€ 28.638,74	€ 28.638,74
Trasferimenti correnti PSR Calabria 2014-2020 Misura 1 e 20 per conto della Regione Calabria-Vincolato	€ 4.505.000,00	€ 4.505.000,00	€ 4.505.000,00
Entrate -partite di giro	€ 1.450.000,00	€ 1.450.000,00	€ 1.450.000,00
TOTALE	€ 10.540.813,74	€ 10.393.638,74	€ 10.393.638,74

Le spese

Con riferimento alle disponibilità sopra indicate le spese previste per l'esercizio 2020 e pluriennale 2020-2022 sono descritte negli allegati al presente documento, redatti secondo gli schemi di cui al D.Lgs. 118/2011.

Il Bilancio di previsione esercizio 2020 e pluriennale 2020-2022 è stato predisposto nel pieno rispetto del mantenimento degli equilibri contabili, considerando l'attribuzione all'Organismo Pagatore di competenze ulteriori rispetto a quelle già esercitate, estendendo il raggio di azione della sua operatività a tutti i settori di erogazione dei fondi in agricoltura.

In particolare, a seguito di 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.

Con riguardo alle attività di controllo si evidenzia che con Delibera di Giunta Regionale n. 432 del 10/11/2016, in considerazione del rientro nelle competenze regionali di alcune funzioni



precedentemente attribuite alle province, si è provveduto al riordino delle attività di gestione e assegnazione dei carburanti ad accise agevolate in agricoltura e all'approvazione dello schema tipo di convenzione tra Regione Calabria "Dipartimento 8 - Agricoltura e Risorse Agroalimentari", ARCEA e i Centri di Assistenza Agricola (CAA) operanti sul territorio regionale.

Il suddetto schema di Convenzione regola i rapporti, le obbligazioni e le prestazioni relative ai servizi di istruttoria, assegnazione e giustificazione dell'uso dei carburanti a prezzo agevolato per l'agricoltura, l'assistenza agli utenti di motori agricoli mandatari e l'aggiornamento dei fascicoli aziendali correlati.

L'attività di riordino disposta dalla richiamata Delibera, rende operativo, nell'ambito delle politiche di snellimento e semplificazione amministrativa, ai sensi della L.R. 19/2009 e della D.G.R. 517/2012, il coinvolgimento attivo e sussidiario dei CAA, mediante lo svolgimento da parte degli stessi delle attività di istruttoria e assegnazione del carburante, oltre alle funzioni già esercitate di assistenza agli agricoltori per la predisposizione delle domande di assegnazione.

L'attività di riordino prevede, altresì, la delega in capo ad ARCEA delle funzioni di controllo previste dagli art. 7 e 8 del D.M. 454/2001 a carico delle aziende agricole e dei CAA attraverso il SIAN ed in loco, andando ulteriormente a rafforzare l'attività di controllo già esercitata da ARCEA nell'esercizio delle proprie funzioni sui beneficiari degli aiuti comunitari, nazionale e regionale.



Il Commissario Straordinario
Francesco Del Castello

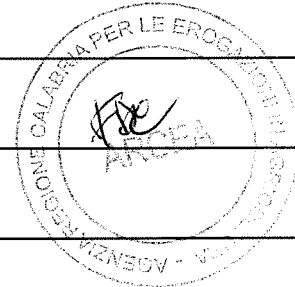
A handwritten signature in black ink, appearing to read "Francesco Del Castello".

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
12112.07	Irap sulle retribuzioni per i Centri di Responsabilità corrisposte ai dipendenti
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



ALLEGATO AL BILANCIO 2020 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
1210504	Indennità lorda per i Centri di Responsabilità dei dipendenti
1210505	Contributi obbligatori per i Centri di Responsabilità dei dipendenti
1210601	INDENNITA' DI MISSIONE IN ITALIA, NELL'U.E. E RIMBORSO SPESE DI TRASPORTO DELL'ORGANO DI DIREZIONE (SPESE OBBLIGATORIE)
1210602	INDENNITA' DI MISSIONE IN ITALIA, NELL'U.E. E RIMBORSO SPESE DI TRASPORTO PER ATTIVITA' DI CONTROLLO (SPESE OBBLIGATORIE)



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 PERENTI AGLI EFFETTI AMMINISTRATIVI RECLAMATI DAI CREDITORI. SPESE IN C/CAP. (SPESE OBBLIGATORIE)





ALLEGATO B)

NOTA INTEGRATIVA

(Art. 11, comma 5 decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118)



Premessa

Con l'approvazione del D.lgs n. 118/2011 modificato ed integrato con D.lgs. n. 126/2014 è stato statuito che gli enti territoriali – e ARCEA si colloca in tale ambito di configurazione giuridica -, adottino regole contabili uniformi, un comune piano dei conti integrato e comuni schemi di bilancio, e affianchino il sistema di contabilità economico patrimoniale al sistema di contabilità finanziaria. L'ARCEA già dall'esercizio finanziario 2016 si è adeguata alle citate novità introdotte dai menzionati decreti legislativi.

La presente nota integrativa è redatta conformemente a quanto previsto dall'allegato n. 4 "Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio" richiamato dall'art. 3 del D.lgs 118/2011, così come modificato dal d.lgs. 126/2014, relativo alla disciplina concernente i sistemi contabili e gli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro enti e organismi, di cui all'art. 36 del d.lgs 118/2011.

La nota integrativa è quindi un documento con il quale si completano ed arricchiscono le informazioni del bilancio. Essa ha la funzione di integrare i dati quantitativi esposti negli schemi di bilancio al fine di rendere più chiara e significativa la lettura dello stesso.

In particolare, la Nota Integrativa ha tre funzioni essenziali:

- Una funzione analitico-descrittiva, che dà l'illustrazione di dati che per loro sinteticità non sono in grado di essere pienamente compresi;
- Una funzione informativa, che prevede la rappresentazione di ulteriori dati che non possono essere inseriti nei documenti contabili;
- Una funzione esplicativa, che si traduce nell'evidenziazione e nella motivazione di ipotesi assunte e dei criteri di valutazione adottati e che sono alla base della determinazione dei valori di bilancio.

Il contenuto della nota integrativa allegata al Bilancio di Previsione è disciplinato dall'art. 11, comma 5 del D.lgs n. 118/2011.

a) Criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, con particolare riferimento agli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali e al fondo crediti di dubbia esigibilità, dando illustrazione dei crediti per i quali non è previsto l'accantonamento a tale fondo.

In relazione a quanto previsto dal D.lgs. 118/2011 e dal nuovo principio contabile applicato, concernente la programmazione, ARCEA predispose, previa adozione del Decreto del Direttore, e trasmette al Dipartimento Agricoltura e Risorse Agroalimentari, in quanto Dipartimento vigilante, il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2020-2022, con gli annessi e previsti allegati.

Il documento di bilancio, previa istruttoria con esito positivo, è inoltrato al Dipartimento Bilancio per l'istruttoria di competenza ed il successivo inoltro alla Giunta Regionale e al Consiglio Regionale per la definitiva approvazione.



Il Bilancio di Previsione è stato articolato, sul lato della spesa, in:

- ✓ Missioni: principali funzioni ed obiettivi dell'Ente;
 - ✓ Programmi: aggregati omogenei di attività volti al perseguimento degli obiettivi ricompresi nelle missioni;
 - ✓ Macroaggregati: natura economica della spesa per la quale sono articolati i programmi
- Capitolo ed articoli: ripartizione gestionale dei macroaggregati.

Relativamente alle entrate, la previgente classificazione per titoli, categorie e risorse è sostituita da:

- ✓ Titoli: classificano la fonte di provenienza delle entrate;
- ✓ Tipologie: natura delle entrate;
- ✓ Categorie: oggetto dell'entrata nell'ambito della tipologia.

Il Bilancio di previsione è stato predisposto nel pieno rispetto dei principi contabili generali contenuti nel sopra richiamato D.lgs. 118/2011, tesi a garantire il consolidamento e la trasparenza dei conti pubblici secondo le direttive dell'Unione Europea e l'adozione di un sistema informativo omogeneo ed interoperabile. I richiamati principi contabili rispettati sono i seguenti:

- 1) Principio dell'annualità;
- 2) Principio dell'unità;
- 3) Principio dell'universalità;
- 4) Principio dell'integrità;
- 5) Principio della veridicità, della correttezza e comprensibilità;
- 6) Principio della significatività e rilevanza;
- 7) Principio della flessibilità;
- 8) Principio della congruenza;
- 9) Principio della prudenza;
- 10) Principio della coerenza;
- 11) Principio della continuità e costanza;
- 12) Principio della comparabilità e verificabilità;
- 13) Principio della neutralità;
- 14) Principio della pubblicità;
- 15) Principio dell'equilibrio di bilancio;
- 16) Principio della competenza finanziaria;
- 17) Principio della competenza economica;
- 18) Principio della prevalenza della sostanza sulla forma.



Previsioni relative alle entrate

FONTI FINANZIARIE	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Contributo ordinario Regione per il funzionamento dell'ARCEA	€ 3.300.000,00	€ 3.300.000,00	€ 3.300.000,00
Assegnazioni e rimborsi dell'U.E.	€ 116.175,00	€ 0,00	€ 0,00
Assegnazioni e rimborsi da parte di altri Enti	€ 1.141.000,00	€ 1.141.000,00	€ 1.141.000,00
Altri rimborsi	€ 28.638,74	€ 28.638,74	€ 28.638,74
Trasferimenti correnti PSR Calabria 2014-2020 Misura 1 e 20 per conto della Regione Calabria-Vincolato	€ 4.505.000,00	€ 4.505.000,00	€ 4.505.000,00
Entrate –partite di giro	€ 1.450.000,00	€ 1.450.000,00	€ 1.450.000,00
TOTALE	€ 10.540.813,74	€ 10.393.638,74	€ 10.393.638,74

La principale fonte di finanziamento è rappresentata dalle risorse assegnate annualmente dalla Regione Calabria per il funzionamento dell'Agenzia.

Il rimborso forfettario a carico del bilancio comunitario evidenzia l'attività di recupero a seguito di irregolarità attuata dall'Organismo Pagatore. Lo Stato membro, infatti, ai sensi del comma 2 art. 55 del Reg. UE 1306/2013, è autorizzato a trattenere il 20% sugli importi recuperati a titolo di rimborso forfettario delle spese di recupero.

L'assegnazione da parte di AGEA deriva dalla Convenzione quadro tra AGEA Coordinamento e gli Organismi Pagatori per la gestione del fascicolo aziendale nell'ambito dell'anagrafe delle aziende agricole.

L'assegnazione garantisce la copertura finanziaria del rapporto convenzionale tra ARCEA e Centri di Assistenza Agricola disciplinante le attività delegate agli stessi per la raccolta, la tenuta e la gestione dei fascicoli aziendali.

I trasferimenti da parte della Regione Calabria nell'ambito del PSR Calabria 2014-2020 sono vincolati ai pagamenti riferibili alle Misure 1 e 20. La Regione Calabria - Dipartimento Agricoltura e Risorse agroalimentari si avvale, infatti, dell'attività dell'Agenzia per il pagamento dei servizi/forniture afferenti le operazioni in cui la Regione risulta beneficiaria, al fine di ottimizzarne la qualità e la tempistica.

Previsioni di spesa

Le previsioni di spesa sono state quantificate nel rispetto dei principi contabili. Le stesse sono state predisposte in maniera tale da assicurare la copertura finanziaria nel triennio 2020-2022 delle spese di funzionamento, tenuto conto delle obbligazioni giuridiche in essere, dei contratti e di tutte le spese di carattere obbligatorio, oltre che dell'attribuzione all'Organismo Pagatore di competenze ulteriori rispetto a quelle già esercitate.

Tali aspetti sono stati descritti dettagliatamente nella Relazione accompagnatoria.





Accantonamenti per le spese potenziali

In osservanza dei principi applicati alla contabilità finanziaria, l'ARCEA, in relazione ai contenziosi in corso, dai quali possono scaturire obbligazioni passive condizionati dall'esito del giudizio, ha istituito un apposito "Fondo rischi spese legali" prevedendo l'accantonamento delle risorse necessarie per il pagamento degli oneri derivanti da sentenze esecutive.

L'ARCEA ha, altresì, definito uno schema di accordo con la compagnia HDI per facilitare l'emissione delle cauzioni a favore dei GAL, come peraltro sollecitato in numerose riunioni sia con i Gruppi di Azione Locale che con l'organo politico di riferimento.

L'elemento dell'accordo, tra gli altri, è l'impegno da parte di ARCEA di costituirsi quale cogarante per un importo pari ad 1/8 (un ottavo) dell'importo garantito.

Tale impegno trova copertura in un capitolo del bilancio dell'ARCEA appositamente istituito denominato "Fondo di garanzia per polizze GAL".

b) *Elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente:*

Per come risultante dalla tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto di cui all'allegato "G", l'avanzo presunto al 31/12/2019 è pari ad € 243.153,63. Una quota di tale avanzo pari ad € 52.083,87 è vincolato da principio contabile dell'All. 4/2 al D.Lgs. 118/2011 e un'altra quota di € 159.437,00 si riferisce al totale degli impegni per le indennità di risultato del Direttore, i contributi e Irap per gli anni 2014-2015-2016-2017, in quanto non risultano esigibili al 31/12/2019, in attesa di definizione delle procedure di valutazione da parte dell'Organo interno di valutazione OIV.

c) *Elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente:*

La parte 3 della tabella di cui al punto precedente "Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019" non riporta utilizzi applicati al bilancio di previsione 2020, in attesa delle risultanze del Rendiconto generale 2019.

d) *Elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili:*

L'allegato "D" – *Riepilogo generale delle spese per missioni* riporta le spese per investimenti per il triennio 2020/2022. Esse sono finanziate senza il ricorso al debito.

CODICE MISSIONE	DESCRIZIONE MISSIONE	CODICE PROGRAMMA	DESCRIZIONE PROGRAMMA	SPESE 2019	SPESE 2020	SPESE 2021
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	55000	70000	55000
			TOTALE	55000	70000	55000

e) Nel caso in cui gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato comprendono anche investimenti ancora in corso di definizione, le cause che non hanno reso possibile porre in essere la programmazione necessaria alla definizione dei relativi cronoprogrammi:

Alla data di redazione del Bilancio di previsione, il Fondo Pluriennale Vincolato non è stato calcolato.

f) Elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti:

Nessuna garanzia prestata alla data di redazione del Bilancio di previsione. Si rinvia a quanto indicato nella Relazione con riferimento all'istituzione di un Fondo di garanzia per polizze GAL.

g) Oneri e impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata:

Nessun contratto rilevato.

h) Elenco dei propri enti ed organismi strumentali, precisando che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nel proprio sito internet fermo restando quanto previsto per gli enti locali dall'articolo 172, comma 1, lettera a) del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267:

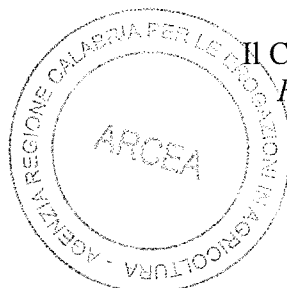
Nessun ente strumentale.

i) Elenco delle partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale:

Nessuna partecipazione posseduta.

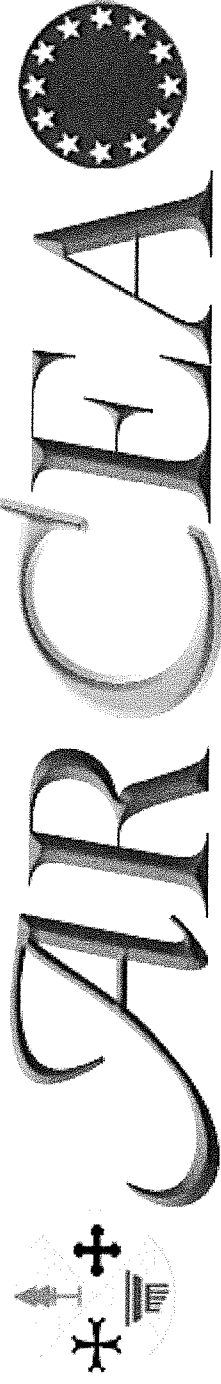
j) Altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio:

Si rinvia per ogni altro aspetto a quanto descritto nella Relazione accompagnatoria.



Il Commissario Straordinario
Francesco Del Castello

Francesco Del Castello



AGENZIA REGIONE CALABRIA per le EROGAZIONI IN AGRICOLTURA

ALLEGATO – C

ENTRATA

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

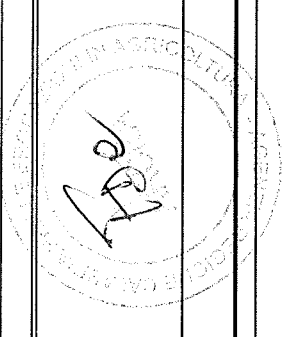


BILANCIO PER TITOLI E TIPOLOGIE



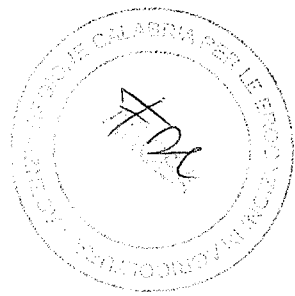
**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1) FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1) UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE - di cui <i>anziano utilizzato anticipatamente</i> (2) - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifiinanziamenti) - solo per le Regioni FONDO DI CASSA ALL'1/1/2020					
			873.096,59	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
			317.764,18	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	1.986.366,22		
TITOLO 2:	<i>Trasferimenti correnti</i>					
20101	TIPOLOGIA 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.626.943,06	9.105.000,00	8.921.175,00	8.915.000,00	8.915.000,00
			10.581.943,06	10.548.118,06		
20000 TOTALE TITOLO 2	<i>Trasferimenti correnti</i>	1.626.943,06	9.105.000,00	8.921.175,00	8.915.000,00	8.915.000,00
TITOLO 3:	<i>Entrate extratributarie</i>					
30300	TIPOLOGIA 300: Interessi attivi	6.826,11	6.607,06	0,00	0,00	0,00
30500	TIPOLOGIA 500: Rimborsi e altre entrate correnti	101.996,66	14.955,41	6.836,11	28.638,74	28.638,74
			133.178,74	169.638,74		
			212.446,61	271.635,40		
30000 TOTALE TITOLO 3	<i>Entrate extratributarie</i>	108.822,77	139.785,80	169.638,74	28.638,74	28.638,74
			227.402,02	278.461,51		
TITOLO 9:	<i>Entrate per conto terzi e partite di giro</i>					
90100	TIPOLOGIA 100: Entrate per partite di giro	5.678,62	1.410.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00
90200	TIPOLOGIA 200: Entrate per conto terzi	26,52	1.412.535,03	1.405.678,62	50.000,00	50.000,00
			18.621.428,57	50.000,00	50.000,00	
			18.621.455,09	50.026,52		
90000 TOTALE TITOLO 9	<i>Entrate per conto terzi e partite di giro</i>	5.705,14	20.031.428,57	1.450.000,00	1.450.000,00	1.450.000,00
			20.033.990,12	1.455.705,14		
TOTALE TITOLI		1.741.470,97	29.276.214,37	10.540.813,74	10.393.638,74	10.393.638,74
			30.843.335,20	12.282.284,71		
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		1.741.470,97	30.467.075,14	10.540.813,74	10.393.638,74	10.393.638,74
			30.843.335,20	14.268.650,93		



(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 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.

(2) Indicare l'importo dell'utilizzo della parte vincolata del risultato di amministrazione determinato nell'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 situazione 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 presunto dell'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.



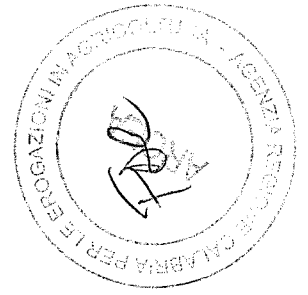
**ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
PREVISIONI DI COMPETENZA 2020-2021-2022**

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI ANNO 2020		PREVISIONI ANNO 2021		PREVISIONI ANNO 2022	
		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	8.921.175,00	8.921.175,00	8.915.000,00	8.915.000,00	8.915.000,00	8.915.000,00
2010101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	7.805.000,00	7.805.000,00	7.805.000,00	7.805.000,00	7.805.000,00	7.805.000,00
2010104	Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	116.175,00	116.175,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00
2000000	TOTALE TITOLO 2	8.921.175,00	8.921.175,00	8.915.000,00	8.915.000,00	8.915.000,00	8.915.000,00
	TITOLO 3 - Entrate extratributarie						
3050000	TIPOLOGIA: 500 Rimborsi e altre entrate correnti	169.638,74	169.638,74	28.638,74	28.638,74	28.638,74	28.638,74
3050200	Rimborsi in entrata	141.000,00	141.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3059900	Altre entrate correnti n.a.c	28.638,74	28.638,74	28.638,74	28.638,74	28.638,74	28.638,74
3000000	TOTALE TITOLO 3	169.638,74	169.638,74	28.638,74	28.638,74	28.638,74	28.638,74
	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro						
9010000	TIPOLOGIA: 100 Entrate per partite di giro	1.400.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00
9010100	Altre ritenute	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00
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	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
9020000	TIPOLOGIA: 200 Entrate per conto terzi	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
9029900	Altre entrate per conto terzi	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
9000000	TOTALE TITOLO 9	1.450.000,00	1.450.000,00	1.450.000,00	1.450.000,00	1.450.000,00	1.450.000,00
	TOTALE TITOLI	10.540.813,74	10.540.813,74	10.393.638,74	10.393.638,74	10.393.638,74	10.393.638,74



**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 2020			PREVISIONI ANNO 2021			PREVISIONI ANNO 2022		
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE												
<i>MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione</i>												
0101 PROGRAMMA 01	Organi istituzionali											
TITOLO 1	Spese correnti	2.822,51	28.200,00	24.163,81	21.500,00	21.500,00	21.500,00	21.500,00	21.500,00	21.500,00	21.500,00	24.163,81
	previsione di competenza			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato*</i>			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>			26.986,32	26.986,32	26.986,32	26.986,32	26.986,32	26.986,32	26.986,32	26.986,32	26.986,32
TOTALE PROGRAMMA 01	Organi istituzionali	2.822,51	28.200,00	24.163,81	21.500,00	21.500,00	21.500,00	21.500,00	21.500,00	21.500,00	21.500,00	24.163,81
	<i>di cui già impegnato*</i>			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>			26.986,32	26.986,32	26.986,32	26.986,32	26.986,32	26.986,32	26.986,32	26.986,32	26.986,32
0102 PROGRAMMA 02	Segreteria generale											
TITOLO 1	Spese correnti	34.304,89	210.530,50	210.575,00	211.460,00	210.575,00	211.460,00	210.575,00	211.460,00	210.575,00	211.460,00	210.325,00
	previsione di competenza			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato*</i>			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>			377.084,41	377.084,41	377.084,41	377.084,41	377.084,41	377.084,41	377.084,41	377.084,41	377.084,41
TOTALE PROGRAMMA 02	Segreteria generale	34.304,89	210.530,50	210.575,00	211.460,00	210.575,00	211.460,00	210.575,00	211.460,00	210.575,00	211.460,00	210.325,00
	<i>di cui già impegnato*</i>			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>			377.084,41	377.084,41	377.084,41	377.084,41	377.084,41	377.084,41	377.084,41	377.084,41	377.084,41
0110 PROGRAMMA 10	Risorse umane											
TITOLO 1	Spese correnti	313.246,35	470.055,30	553.826,28	351.901,28	553.826,28	351.901,28	520.751,28	553.826,28	351.901,28	520.751,28	520.751,28
	previsione di competenza			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato*</i>			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>			908.437,34	908.437,34	867.072,63	867.072,63	867.072,63	867.072,63	867.072,63	867.072,63	867.072,63
TOTALE PROGRAMMA 10	Risorse umane	313.246,35	470.055,30	553.826,28	351.901,28	553.826,28	351.901,28	520.751,28	553.826,28	351.901,28	520.751,28	520.751,28
	<i>di cui già impegnato*</i>			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>			908.437,34	908.437,34	867.072,63	867.072,63	867.072,63	867.072,63	867.072,63	867.072,63	867.072,63
TOTALE MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	350.373,75	708.785,80	788.565,09	584.861,28	788.565,09	584.861,28	755.240,09	788.565,09	584.861,28	755.240,09	755.240,09
	<i>di cui già impegnato*</i>			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>			1.318.798,78	1.318.798,78	1.138.938,84	1.138.938,84	1.138.938,84	1.138.938,84	1.138.938,84	1.138.938,84	1.138.938,84





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 2022		
				PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022
<i>MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</i>						
I601 PROGRAMMA 01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare					
TITOLO 1	Spese correnti	2.421.569,09	9.324.287,03	8.218.609,91	8.260.138,72	8.104.759,91
		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	11.766.467,86	10.640.179,00	0,00	0,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	261.969,74	323.935,00	55.000,00	70.000,00	55.000,00
		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	327.096,98	316.969,74	0,00	0,00
TOTALE PROGRAMMA 01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	2.683.538,83	9.648.222,03	8.273.609,91	8.330.138,72	8.159.759,91
		<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	12.093.564,84	10.957.148,74	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	2.683.538,83	9.648.222,03	8.273.609,91	8.330.138,72	8.159.759,91
		<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	12.093.564,84	10.957.148,74	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 2022		
				PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022
MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI						
2002 PROGRAMMA 02	Fondo svalutazione crediti					
TITOLO 1	Spese correnti	0,00	28.638,74	28.638,74	28.638,74	28.638,74
	previsione di competenza					
	di cui già impegnato*					
	di cui fondo pluriennale vincolato					
	previsione di cassa		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROGRAMMA 02	Fondo svalutazione crediti	0,00	28.638,74	28.638,74	28.638,74	28.638,74
	di cui già impegnato*					
	di cui fondo pluriennale vincolato					
	previsione di cassa		0,00	0,00	0,00	0,00
2003 PROGRAMMA 03	Altri fondi					
TITOLO 1	Spese correnti	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza					
	di cui già impegnato*					
	di cui fondo pluriennale vincolato					
	previsione di cassa		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROGRAMMA 03	Altri fondi	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza					
	di cui già impegnato*					
	di cui fondo pluriennale vincolato					
	previsione di cassa		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 20	FONDI E ACCANTONAMENTI	50.000,00	78.638,74	28.638,74	28.638,74	28.638,74
	previsione di competenza					
	di cui già impegnato*					
	di cui fondo pluriennale vincolato					
	previsione di cassa		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza					
	di cui già impegnato*					
	di cui fondo pluriennale vincolato					
	previsione di cassa		0,00	0,00	0,00	0,00



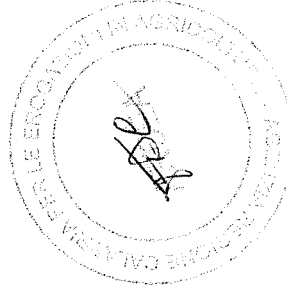
**SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2020**

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	101	102	103	104	110	100
	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Altre spese correnti	TOTALE
01						
<i>MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</i>						
01 Organismi istituzionali						
02 Segreteria generale	195.895,00	2.720,00	24.163,81			24.163,81
10 Risorse umane	535.201,28	10.625,00	8.000,00	10.510,00	1.450,00	210.575,00
TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	731.096,28	13.345,00	32.163,81	10.510,00	1.450,00	788.565,09
16						
<i>MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</i>						
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	1.521.800,00	114.340,50	6.568.169,41		14.300,00	8.218.609,91
TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	1.521.800,00	114.340,50	6.568.169,41		14.300,00	8.218.609,91
20						
<i>MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI</i>						
02 Fondo svalutazione crediti					28.638,74	28.638,74
TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI					28.638,74	28.638,74
TOTALE MACROAGGREGATI	2.252.896,28	127.685,50	6.600.333,22	10.510,00	44.388,74	9.035.813,74



**SPESA PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESA CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2021**

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	101	102	103	104	110	TOTALE
	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Altre spese correnti	
01 MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione						
01 Organi istituzionali			21.500,00			21.500,00
02 Segreteria generale	198.230,00	2.720,00		10.510,00	0,00	211.460,00
10 Risorse umane	343.901,28	0,00	8.000,00			351.901,28
TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	542.131,28	2.720,00	29.500,00	10.510,00	0,00	584.861,28
16 MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agrari e pesca						
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	1.443.831,42	114.590,50	6.683.216,80		18.500,00	8.260.138,72
TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agrari e pesca	1.443.831,42	114.590,50	6.683.216,80		18.500,00	8.260.138,72
20 MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI						
02 Fondo svalutazione crediti					28.638,74	28.638,74
TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI					28.638,74	28.638,74
TOTALE MACROAGGREGATI	1.985.962,70	117.310,50	6.712.716,80	10.510,00	47.138,74	8.873.638,74



SPESA PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
 SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
 Esercizio finanziario 2022

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		101	102	103	104	110	TOTALE
		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Altre spese correnti	
01	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione						
01	Organi istituzionali	195.895,00	2.720,00	24.163,81			24.163,81
02	Segreteria generale	504.251,28	8.500,00	8.000,00	10.510,00	1.200,00	210.325,00
10	Risorse umane	700.146,28	11.220,00	32.163,81	10.510,00	1.200,00	520.751,28
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione						755.240,09
16	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca						
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	1.405.800,00	114.590,50	6.564.369,41			8.104.759,91
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	1.405.800,00	114.590,50	6.564.369,41			8.104.759,91
20	MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI						
02	Fondo svalutazione crediti					28.638,74	28.638,74
	TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI					28.638,74	28.638,74
	TOTALE MACROAGGREGATI	2.105.946,28	125.810,50	6.596.533,22	10.510,00	49.838,74	8.888.638,74





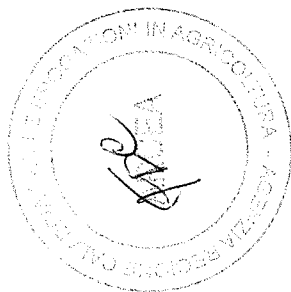
SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PREVISIONI DI COMPETENZA
 Esercizio finanziario 2020

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Investimenti fissi lordi	TOTALE Spese in conto capitale
	202	200
16 MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca 01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	55.000,00 55.000,00	55.000,00 55.000,00
TOTALE MACROAGGREGATI	55.000,00	55.000,00



SPESA PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
 SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PREVISIONI DI COMPETENZA
 Esercizio finanziario 2021

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Investimenti fissi lordi	TOTALE Spese in conto capitale
	202	200
16 MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca 01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	70.000,00 70.000,00	70.000,00 70.000,00
TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		
TOTALE MACROAGGREGATI	70.000,00	70.000,00



SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PREVISIONI DI COMPETENZA
 Esercizio finanziario 2022

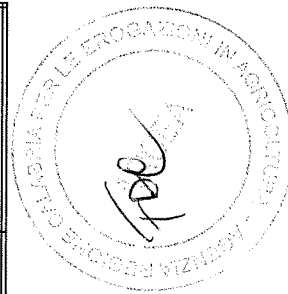
MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Investimenti fissi lordi	TUTTOLE SPESE IN CONTO CAPITALE
	2022	200
16 MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	55.000,00	55.000,00
TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	55.000,00	55.000,00
TOTALE MACROAGGREGATI	55.000,00	55.000,00

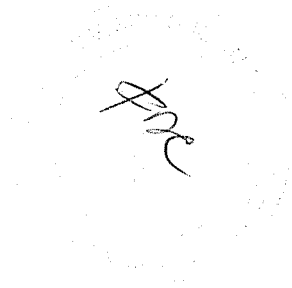


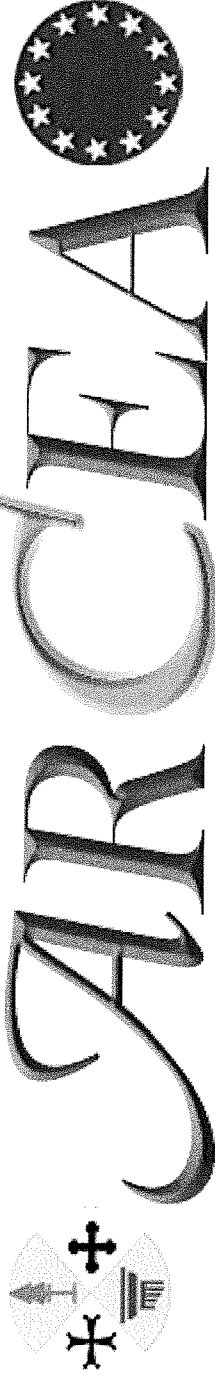


**SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI
PREVISIONI DI COMPETENZA**

	TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA	PREVISIONI ANNO 2020		PREVISIONI ANNO 2021		PREVISIONI ANNO 2022	
		Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti
	TITOLO 1 - Spese correnti						
101	Redditi da lavoro dipendente	2.252.896,28	2.252.896,28	1.985.962,70	1.985.962,70	2.105.946,28	2.105.946,28
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	127.685,50	127.685,50	117.310,50	117.310,50	125.810,50	125.810,50
103	Acquisto di beni e servizi	6.600.333,22	6.600.333,22	6.712.716,80	6.712.716,80	6.596.533,22	6.596.533,22
104	Trasferimenti correnti	10.510,00	10.510,00	10.510,00	10.510,00	10.510,00	10.510,00
110	Altre spese correnti	44.388,74	44.388,74	47.138,74	47.138,74	49.838,74	49.838,74
100	TOTALE TITOLO 1	9.035.813,74	9.035.813,74	8.873.638,74	8.873.638,74	8.888.638,74	8.888.638,74
	TITOLO 2 - Spese in conto capitale						
202	Investimenti fissi lordi	55.000,00	55.000,00	70.000,00	70.000,00	55.000,00	55.000,00
200	TOTALE TITOLO 2	55.000,00	55.000,00	70.000,00	70.000,00	55.000,00	55.000,00
	TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro						
701	Uscite per partite di giro	1.440.000,00	1.440.000,00	1.440.000,00	1.440.000,00	1.440.000,00	1.440.000,00
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	1.450.000,00	1.450.000,00	1.450.000,00	1.450.000,00	1.450.000,00	1.450.000,00
	TOTALE	10.540.813,74	10.540.813,74	10.393.638,74	10.393.638,74	10.393.638,74	10.393.638,74





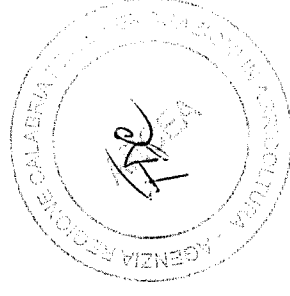


AGENZIA REGIONE CALABRIA per le EROGAZIONI IN AGRICOLTURA

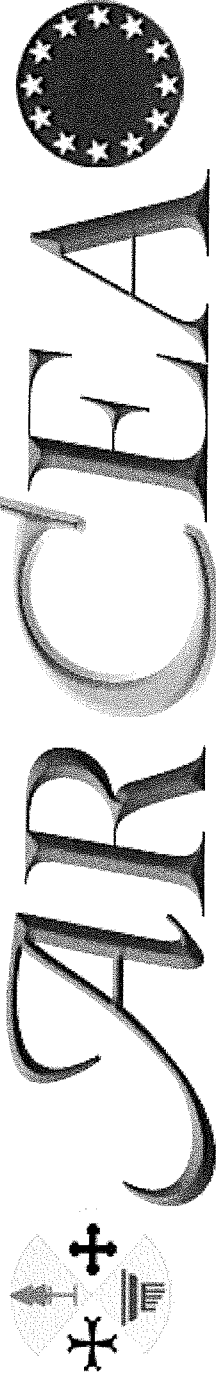
ALLEGATO - D

TABELLE DI RIEPILOGO

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





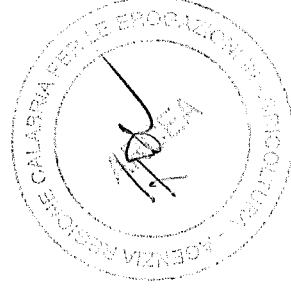


AGENZIA REGIONE CALABRIA per le EROGAZIONI IN AGRICOLTURA

ENTRATA

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

RIEPILOGO GENERALE PER TITOLI





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

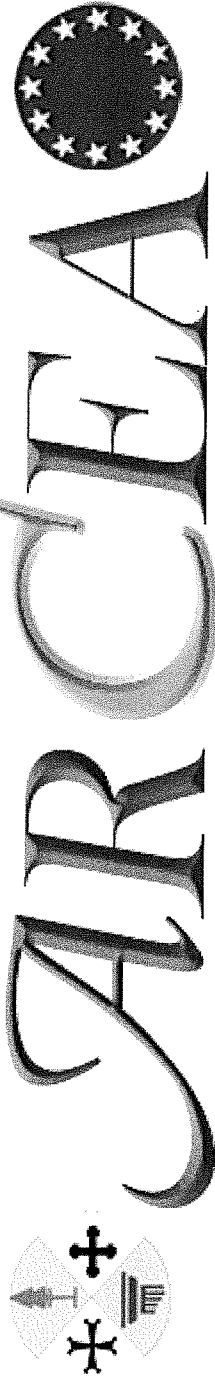
TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2022		
				PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1)		873,096,59	0,00	0,00	0,00
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1)		0,00	0,00	0,00	0,00
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		317.764,18	0,00	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 riformamenti) - solo per le Regioni		0,00	0,00	0,00	0,00
	FONDO DI CASSA ALL' 1/1/2020		0,00	1.986.366,22	0,00	0,00
20000 TITOLO 2	<i>Trasferimenti correnti</i>	1.626.943,06	9.105.000,00	8.921.175,00	8.915.000,00	8.915.000,00
			10.581.943,06	10.548.118,06		
30000 TITOLO 3	<i>Entrate extratributarie</i>	108.822,77	130.785,80	169.638,74	28.638,74	28.638,74
			227.402,02	278.461,51		
90000 TITOLO 9	<i>Entrate per conto terzi e partite di giro</i>	5.705,14	20.031.428,57	1.450.000,00	1.450.000,00	1.450.000,00
			20.033.990,12	1.455.705,14		
TOTALE TITOLI		1.741.470,97	29.276.214,37	10.540.813,74	10.393.638,74	10.393.638,74
			30.843.335,20	12.282.284,71		
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		1.741.470,97	30.467.075,14	10.540.813,74	10.393.638,74	10.393.638,74
			30.843.335,20	14.268.650,93		

(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 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.

(2) Indicare l'importo dell'utilizzo della parte vincolata del risultato di amministrazione determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (All a) Ris ann 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 presunto dell'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.







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

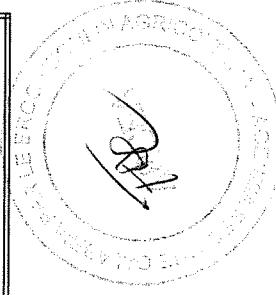




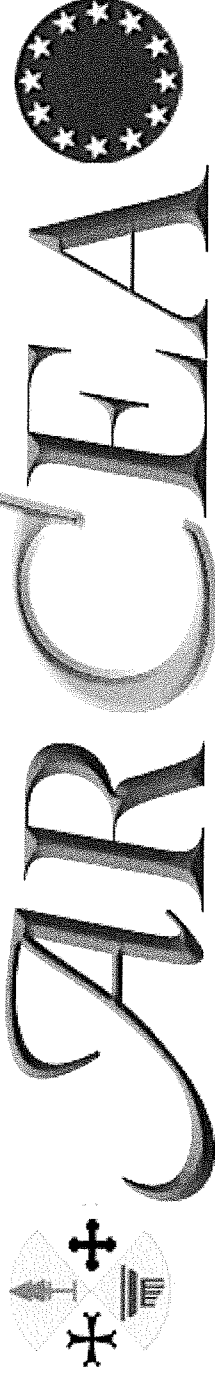
**BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI**

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 2022		
				PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE						
			0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Spese correnti					
	previsione di competenza di cui già impegnato*	2.821.942,84	10.111.711,57	9.035.813,74	8.873.638,74	8.888.638,74
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		13.213.905,38	11.857.756,58		0,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale					
	previsione di competenza di cui già impegnato*	261.969,74	323.935,00	55.000,00	70.000,00	55.000,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		327.096,98	316.969,74		0,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro					
	previsione di competenza di cui già impegnato*	182.285,93	20.031.428,57	1.450.000,00	1.450.000,00	1.450.000,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		20.151.704,57	1.632.285,93		0,00
TOTALE TITOLI						
	previsione di competenza di cui già impegnato*	3.266.198,51	30.467.075,14	10.540.813,74	10.393.638,74	10.393.638,74
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		33.692.706,93	13.807.012,25		0,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE						
	previsione di competenza di cui già impegnato*	3.266.198,51	30.467.075,14	10.540.813,74	10.393.638,74	10.393.638,74
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		33.692.706,93	13.807.012,25		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.







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



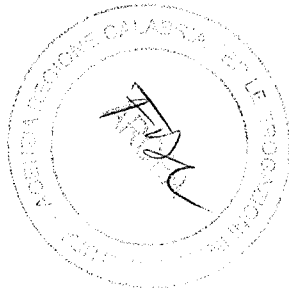


**BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI**

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 2022		
				PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 01	<i>Servizi istituzionali, generali e di gestione</i>	350.373,75	708.785,80	788.565,09	584.861,28	755.240,09
	<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
	<i>previsione di cassa</i>		1.318.798,78	1.138.938,84		
TOTALE MISSIONE 16	<i>Agricoltura, politiche agrodimentari e pesca</i>	2.683.538,83	9.648.222,03	8.273.609,91	8.330.138,72	8.159.759,91
	<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
	<i>previsione di cassa</i>		12.093.564,84	10.957.148,74		
TOTALE MISSIONE 20	FONDI E ACCANTONAMENTI	50.000,00	78.638,74	28.638,74	28.638,74	28.638,74
	<i>previsione di competenza</i>		0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato*</i>		0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		128.638,74	78.638,74		
	<i>previsione di cassa</i>					
TOTALE MISSIONE 99	SERVIZI PER CONTO TERZI	182.285,93	20.031.428,57	1.450.000,00	1.450.000,00	1.450.000,00
	<i>previsione di competenza</i>		0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato*</i>		0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		20.151.704,57	1.632.285,93		
	<i>previsione di cassa</i>					
TOTALE MISSIONI		3.266.198,51	30.467.075,14	10.540.813,74	10.393.638,74	10.393.638,74
	<i>previsione di competenza</i>		0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato*</i>		0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		33.692.706,93	13.807.012,25		
	<i>previsione di cassa</i>					
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		3.266.198,51	30.467.075,14	10.540.813,74	10.393.638,74	10.393.638,74
	<i>previsione di competenza</i>		0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato*</i>		0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		33.692.706,93	13.807.012,25		
	<i>previsione di cassa</i>					

* 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.

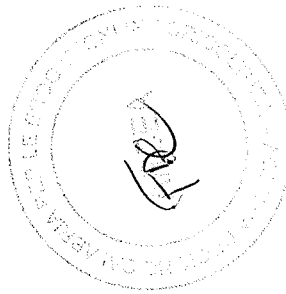




**SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
PREVISIONI DI COMPETENZA**

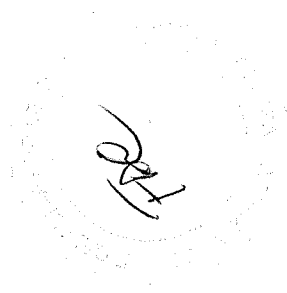
MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI DI SPESA	PREVISIONI ANNO 2020		PREVISIONI ANNO 2021		PREVISIONI ANNO 2022	
	Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti
Servizi istituzionali, generali e di gestione						
PROGRAMMA 01 - Organi istituzionali						
103 Acquisto di beni e servizi	24.163,81	24.163,81	21.500,00	21.500,00	24.163,81	24.163,81
01 TOTALE PROGRAMMA 01	24.163,81	24.163,81	21.500,00	21.500,00	24.163,81	24.163,81
PROGRAMMA 02 - Segreteria generale						
101 Redditi da lavoro dipendente	195.895,00	195.895,00	198.230,00	198.230,00	195.895,00	195.895,00
102 Imposte e tasse a carico dell'ente	2.720,00	2.720,00	2.720,00	2.720,00	2.720,00	2.720,00
104 Trasferimenti correnti	10.510,00	10.510,00	10.510,00	10.510,00	10.510,00	10.510,00
110 Altre spese correnti	1.450,00	1.450,00	0,00	0,00	1.200,00	1.200,00
02 TOTALE PROGRAMMA 02	210.575,00	210.575,00	211.460,00	211.460,00	210.325,00	210.325,00
PROGRAMMA 10 - Risorse umane						
101 Redditi da lavoro dipendente	535.201,28	535.201,28	343.901,28	343.901,28	504.251,28	504.251,28
102 Imposte e tasse a carico dell'ente	10.625,00	10.625,00	0,00	0,00	8.500,00	8.500,00
103 Acquisto di beni e servizi	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
10 TOTALE PROGRAMMA 10	553.826,28	553.826,28	351.901,28	351.901,28	520.751,28	520.751,28
01 TOTALE MISSIONE 01	788.565,09	788.565,09	584.861,28	584.861,28	755.240,09	755.240,09
Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca						
PROGRAMMA 01 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare						
101 Redditi da lavoro dipendente	1.521.800,00	1.521.800,00	1.443.831,42	1.443.831,42	1.405.800,00	1.405.800,00
102 Imposte e tasse a carico dell'ente	114.340,50	114.340,50	114.590,50	114.590,50	114.590,50	114.590,50
103 Acquisto di beni e servizi	6.568.169,41	6.568.169,41	6.683.216,80	6.683.216,80	6.564.369,41	6.564.369,41
110 Altre spese correnti	14.300,00	14.300,00	18.500,00	18.500,00	20.000,00	20.000,00
202 Investimenti fissi lordi	55.000,00	55.000,00	70.000,00	70.000,00	55.000,00	55.000,00
01 TOTALE PROGRAMMA 01	8.273.609,91	8.273.609,91	8.330.138,72	8.330.138,72	8.159.759,91	8.159.759,91

MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI DI SPESA	PREVISIONI ANNO 2020		PREVISIONI ANNO 2021		PREVISIONI ANNO 2022	
	Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti
16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca TOTALE MISSIONE 16	8.273.609,91	8.273.609,91	8.330.138,72	8.330.138,72	8.159.759,91	8.159.759,91
FONDI E ACCANTONAMENTI						
PROGRAMMA 02 - Fondo svalutazione crediti						
110 Altre spese correnti	28.638,74	28.638,74	28.638,74	28.638,74	28.638,74	28.638,74
02 TOTALE PROGRAMMA 02	28.638,74	28.638,74	28.638,74	28.638,74	28.638,74	28.638,74
20 TOTALE MISSIONE 20	28.638,74	28.638,74	28.638,74	28.638,74	28.638,74	28.638,74
SERVIZI PER CONTO TERZI						
PROGRAMMA 01 - Servizi per conto terzi - Partite di giro						
701 Uscite per partite di giro	1.440.000,00	1.440.000,00	1.440.000,00	1.440.000,00	1.440.000,00	1.440.000,00
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	1.450.000,00	1.450.000,00	1.450.000,00	1.450.000,00	1.450.000,00	1.450.000,00
99 TOTALE MISSIONE 99	1.450.000,00	1.450.000,00	1.450.000,00	1.450.000,00	1.450.000,00	1.450.000,00
TOTALE	10.540.813,74	10.540.813,74	10.393.638,74	10.393.638,74	10.393.638,74	10.393.638,74



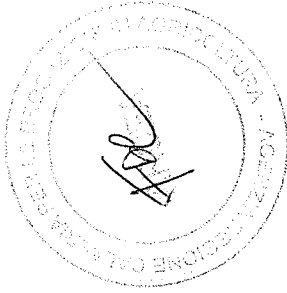
SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2020

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 2021

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 2022

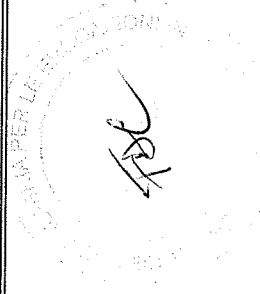
MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	
TOTALE MACROAGGREGATI	
MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	

Handwritten signature and stamp



**SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2020**

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	1.440.000,00	10.000,00	1.450.000,00
	TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	1.440.000,00	10.000,00	1.450.000,00
	TOTALE MACROAGGREGATI	1.440.000,00	10.000,00	1.450.000,00



**SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
 SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA
 Esercizio finanziario 2021**

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	1.440.000,00	10.000,00	1.450.000,00
TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	1.440.000,00	10.000,00	1.450.000,00
TOTALE MACROAGGREGATI	1.440.000,00	10.000,00	1.450.000,00

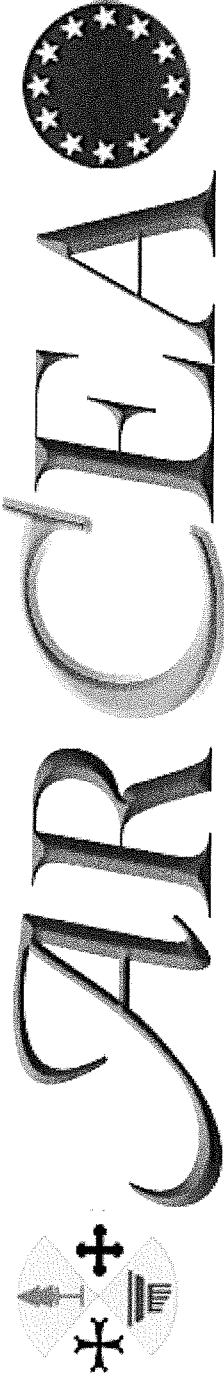


**SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA**
Esercizio finanziario 2022

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	1.440.000,00		1.450.000,00
	TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	1.440.000,00	10.000,00	1.450.000,00
	TOTALE MACROAGGREGATI	1.440.000,00	10.000,00	1.450.000,00



100



AGENZIA REGIONE CALABRIA per le EROGAZIONI IN AGRICOLTURA

ALLEGATO - E

ENTRATA – SPESA PER GLI ANNI 2020 – 2022

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

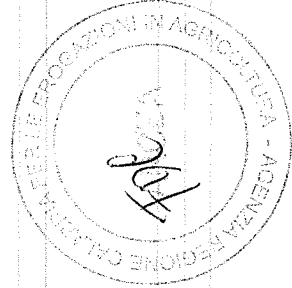
BILANCIO PER CAPITOLI





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

TIPOLOGIA CATEGORIA CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022
TITOLO -						
TIPOLOGIA -						
CATEGORIA -						
E000000201	GIACENZA DI CASSA INIZIALE	0,00	1.986.366,22	0,00	0,00	0,00
TOTALE CATEGORIA -		0,00	1.986.366,22	0,00	0,00	0,00
TOTALE TIPOLOGIA -		0,00	1.986.366,22	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO -		0,00	1.986.366,22	0,00	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	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
	ASSEGNAZIONE DA PARTE DI AGEA DEI FONDI RELATIVI AI COSTI PER LA GESTIONE DEI FASCICOLI AZIENDALI SULLA BASE DEL RIPARTO APPROVATO (...)					
TOTALE CATEGORIA 2010101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali		0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
CATEGORIA 2010102 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali						
E0000110101	Risorse Autonome	260.000,00	3.560.000,00	3.300.000,00	3.300.000,00	3.300.000,00
E0000210201	CONTRIBUTO ORDINARIO DI FUNZIONAMENTO (ART. 15 DELLO STATUTO)	400.000,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00
	Risorse Vincolate (Capitolo: U0001210601)					
E0000220201	Misura 20 PSR Calabria - Assistenza tecnica	0,00	4.505.000,00	4.505.000,00	4.505.000,00	4.505.000,00
	Risorse Vincolate (Capitolo: U0001610301; U0001610401; U0001610501; U0001610601; U0001610701; U0001610801; U0001610901; U0001611001; U0001620101; U0001620201; U0001620301)					
TOTALE CATEGORIA 2010102 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		660.000,00	8.465.000,00	7.805.000,00	7.805.000,00	7.805.000,00
TOTALE TIPOLOGIA 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali e Locali		660.000,00	9.465.000,00	8.805.000,00	8.805.000,00	8.805.000,00
TITOLO 3 - Entrate extratributarie						
TIPOLOGIA 300 - Interessi attivi						
E0000310201	Risorse Vincolate (Capitolo: U0001310401)	966.943,06	1.083.118,06	116.175,00	110.000,00	110.000,00
	RIMBORSI FORFETTARI DA PARTE DEL FEAGA DESTINATI AL FUNZIONAMENTO DELLA STRUTTURA DELL'ORGANISMO PAGATORE (EX ARTICOLO 55 REG. 1306/2013)					
TOTALE CATEGORIA 30030300 - Altri interessi attivi		966.943,06	1.083.118,06	116.175,00	110.000,00	110.000,00
TOTALE TIPOLOGIA 300 - Interessi attivi		966.943,06	1.083.118,06	116.175,00	110.000,00	110.000,00
TITOLO 500 - Rimborsi e altre entrate correnti						
CATEGORIA 3050200 - Rimborsi in entrata						
E0000320101	Risorse Vincolate (Capitolo: U0001210201)	101.996,66	242.996,66	141.000,00	0,00	0,00
	RIMBORSI E PROVENTI DIVERSI					
TOTALE CATEGORIA 3050200 - Rimborsi in entrata		101.996,66	242.996,66	141.000,00	0,00	0,00
TOTALE TIPOLOGIA 500 - Rimborsi e altre entrate correnti		101.996,66	242.996,66	141.000,00	0,00	0,00



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 2020	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022
E0000320201	Risorse Autonome	0,00	28.638,74	28.638,74	28.638,74	28.638,74
	Eventuale rimborso somme da recuperare in applicazione art. 9, L.R. 22/2010					
	TOTALE CATEGORIA 3059900 - Altre entrate correnti n.a.c.	0,00	28.638,74	28.638,74	28.638,74	28.638,74
	TOTALE TIPOLOGIA 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	101.996,66	271.635,40	169.638,74	28.638,74	28.638,74
	TOTALE TITOLO 3 - Entrate extratributarie	108.822,77	278.461,51	169.638,74	28.638,74	28.638,74
	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro					
	TIPOLOGIA 100 - Entrate per partite di giro					
E0000611301	Risorse Vincolate (Capitolo: 1000311301)	0,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00
	RITENUTE IVA - SPLIT PAYMENT					
	TOTALE CATEGORIA 9010100 - Altre ritenute	0,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00
E0000610101	Risorse Autonome	0,00	440.000,00	440.000,00	440.000,00	440.000,00
	RITENUTE ERARIALI SULLE INDENNITA' E SUGLI ASSEGNI CORRISPOSTI AGLI AMMINISTRATORI ED AI DIPENDENTI (cap.3110201 S)					
E0000610201	Risorse Autonome	0,00	270.000,00	270.000,00	270.000,00	270.000,00
E0000610300	Risorse Autonome	14,11	14,11	0,00	0,00	0,00
	RITENUTE DIVERSE DI NATURA NON ERARIALE, MUTUALISTICA O PREVIDENZIALE SUGLI EMOLUMENTI AL PERSONALE DIP.(cap.31103 S)					
E0000610301	Risorse Autonome	0,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
	RITENUTE DIVERSE DI NATURA NON ERARIALE, MUTUALISTICA O PREVIDENZIALE SUGLI EMOLUMENTI AL PERSONALE DIP.(cap.31103 S)					
E0000610401	Risorse Autonome	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	RITENUTE ERARIALI SULLE PRESTAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE (cap.3110401 S)					
	TOTALE CATEGORIA 9010200 - Ritenute su redditi da lavoro dipendente	14,11	760.014,11	760.000,00	760.000,00	760.000,00
E0000611101	Risorse Autonome	5.664,51	25.664,51	20.000,00	20.000,00	20.000,00
	ANTICIPAZIONI ECONOMICHE (cap.3111101 S)					
E0000612301	Risorse Autonome	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
	ENTRATE NON ANDATE A BUON FINE (partite di giro)					
	TOTALE CATEGORIA 9019900 - Altre entrate per partite di giro	5.664,51	45.664,51	40.000,00	40.000,00	40.000,00
	TOTALE TIPOLOGIA 100 - Entrate per partite di giro	5.678,62	1.405.678,62	1.400.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00
	TIPOLOGIA 200 - Entrate per conto terzi					
E0000610501	Risorse Autonome	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
	RITENUTE ERARIALI SULLE PRESTAZIONI PROFESSIONALI ED OCCASIONALI (cap.3110501 S)					
E0000611201	Risorse Autonome	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	SOMME INTROITATE PER CONTO TERZI (cap.3111201 S)					
E0000612200	Risorse Autonome	26,52	26,52	0,00	0,00	0,00
	PARTITE DI GIRO DIVERSE (cap.3112200 S)					
E0000612201	Risorse Autonome	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
	PARTITE DI GIRO DIVERSE (cap.3112201 S)					
	TOTALE CATEGORIA 9029900 - Altre entrate per conto terzi	26,52	50.026,52	50.000,00	50.000,00	50.000,00
	TOTALE TIPOLOGIA 200 - Entrate per conto terzi	26,52	50.026,52	50.000,00	50.000,00	50.000,00
	TOTALE TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	5.705,14	1.455.705,14	1.450.000,00	1.450.000,00	1.450.000,00



TOTALE GENERALE	1.741.470,97	14.268.650,93	10.540.813,74	10.393.638,74	10.393.638,74
-----------------	--------------	---------------	---------------	---------------	---------------

Stampa del 17/02/2020 15:52



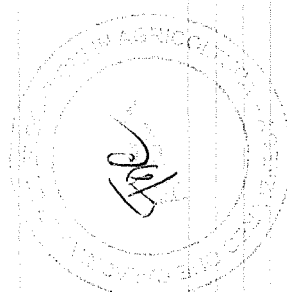


**BILANCIO DI PREVISIONE - DETTAGLIO PER CAPITOLI
SPESA**

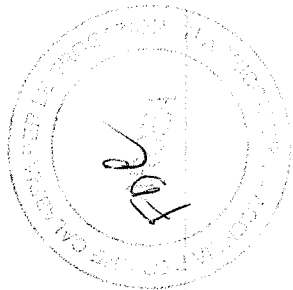
MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGATO CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione						
PROGRAMMA 0101 - Organi istituzionali						
TITOLO 1 - Spese correnti						
MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi						
U0000110201	<i>Risorse Autonome</i>	2.000,00	6.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
U0000110301	Spese per le indennità dell'Organismo di Revisione dei Conti <i>Risorse Autonome</i>	10,75	510,75	500,00	500,00	500,00
U00001210601	SPESA DI RAPPRESENTANZA <i>Risorse Autonome</i>	284,78	9.948,59	9.663,81	9.663,81	9.663,81
U00001210602	Indennità di missione in Italia, nell'UE e rimborso spese di trasporto dell'Organo di Direzione <i>Risorse Autonome</i>	526,98	10.526,98	10.000,00	7.336,19	10.000,00
TOTALE MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi						
		2.822,51	26.986,32	24.163,81	21.500,00	24.163,81
TOTALE TITOLO 1 - Spese correnti						
		2.822,51	26.986,32	24.163,81	21.500,00	24.163,81
TOTALE PROGRAMMA 0101 - Organi istituzionali						
		2.822,51	26.986,32	24.163,81	21.500,00	24.163,81
PROGRAMMA 0102 - Segreteria generale						
TITOLO 1 - Spese correnti						
MACROAGGREGATO 101 - Redditi da lavoro dipendente						
U0000110102	<i>Risorse Autonome</i>	6,10	133.526,10	133.520,00	133.520,00	133.520,00
U0000110103	INDENNITA' LORDA CORRISPOSTA AL DIRETTORE <i>Risorse Autonome</i>	22.500,00	45.000,00	22.500,00	22.500,00	22.500,00
U0000110402	INDENNITA' DI RISULTATO LORDA CORRISPOSTA AL DIRETTORE <i>Risorse Autonome</i>	2,07	23.407,07	23.405,00	25.740,00	23.405,00
U0000110403	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL DIRETTORE <i>Risorse Autonome</i>	5.120,00	10.240,00	5.120,00	5.120,00	5.120,00
U0000110502	CONTRIBUTI PER INDENNITA' DI RISULTATO LORDA CORRISPOSTA AL DIRETTORE <i>Risorse Autonome</i>	1.747,22	13.097,22	11.350,00	11.350,00	11.350,00
TOTALE MACROAGGREGATO 101 - Redditi da lavoro dipendente						
		29.375,39	225.270,39	195.895,00	198.230,00	195.895,00
MACROAGGREGATO 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente						
U0000110503	<i>Risorse Autonome</i>	2.720,00	5.440,00	2.720,00	2.720,00	2.720,00
TOTALE MACROAGGREGATO 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente						
		2.720,00	5.440,00	2.720,00	2.720,00	2.720,00
MACROAGGREGATO 104 - Trasferimenti correnti						
U0000110601	<i>Risorse Autonome</i>	1.409,50	11.919,50	10.510,00	10.510,00	10.510,00
TOTALE MACROAGGREGATO 104 - Trasferimenti correnti						
		1.409,50	11.919,50	10.510,00	10.510,00	10.510,00
MACROAGGREGATO 110 - Altre spese correnti						
U00001211701	<i>Risorse Autonome</i>	800,00	2.250,00	1.450,00	0,00	1.200,00
TOTALE MACROAGGREGATO 110 - Altre spese correnti						
		800,00	2.250,00	1.450,00	0,00	1.200,00
TOTALE TITOLO 1 - Spese correnti						
		34.304,89	244.879,89	210.575,00	211.460,00	210.325,00



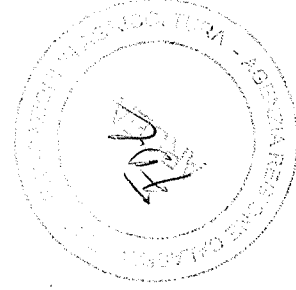
MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGATO CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022
TOTALE PROGRAMMA 0102 - Segreteria generale		34.304,89	244.879,89	210.575,00	211.460,00	210.325,00
PROGRAMMA 0110 - Risorse umane						
TITOLO 1 - Spese correnti						
MACROAGGREGATO 101 - Redditi da lavoro dipendente						
U0001210402	Risorse Autonome	70.076,70	194.922,92	124.846,22	126.046,22	124.846,22
U0001210403	FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI RISULTATO E DI POSIZIONE DEI DIRIGENTI - Indennità lorda	18.183,63	56.846,53	38.662,90	38.662,90	38.662,90
U0001210502	Risorse Autonome	137.317,12	254.848,20	117.531,08	117.531,08	117.531,08
U0001210503	FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI RISULTATO E DI POSIZIONE DEI DIRIGENTI - Contribui	48.227,49	80.892,49	32.665,00	32.915,00	32.665,00
U0001210504	Risorse Autonome	0,00	125.000,00	125.000,00	0,00	100.000,00
U0001210505	Contributi previdenziali a carico dell'Ente - Parte stabile e variabile	0,00	29.750,00	29.750,00	0,00	23.800,00
U0001211101	Risorse Autonome	6.100,00	17.846,08	11.746,08	11.746,08	11.746,08
U0001211301	INDENNITA' LORDA PER I CENTRI DI RESPONSABILITA' DEI DIPENDENTI	6.380,41	31.380,41	25.000,00	17.000,00	25.000,00
U0001211601	Risorse Autonome	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	30.000,00
TOTALE MACROAGGREGATO 101 - Redditi da lavoro dipendente						
U000121207	MACROAGGREGATO 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente	0,00	10.625,00	10.625,00	0,00	8.500,00
TOTALE MACROAGGREGATO 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente						
U000121207	MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi	286.285,35	821.486,63	535.201,28	343.901,28	504.251,28
TOTALE MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi						
U000123101	IRAP SULLE RETRIBUZIONI PER I CENTRI DI RESPONSABILITA' CORRISPOSTE AI DIPENDENTI	0,00	10.625,00	10.625,00	0,00	8.500,00
TOTALE MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi						
U000123101	MACROAGGREGATO 104 - Spese per la formazione del personale	26.961,00	26.961,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MACROAGGREGATO 104 - Spese per la formazione del personale						
U000123101	MACROAGGREGATO 105 - Spese diverse per l'espletamento concorso pubblico	26.961,00	34.961,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
TOTALE MACROAGGREGATO 105 - Spese diverse per l'espletamento concorso pubblico						
TOTALE TITOLO 1 - Spese correnti						
TOTALE PROGRAMMA 0110 - Risorse umane						
TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione						
MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca						
PROGRAMMA 1601 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare						
TITOLO 1 - Spese correnti						
U0001210102	MACROAGGREGATO 101 - Redditi da lavoro dipendente	3.917,50	963.917,50	960.000,00	954.731,42	960.000,00
U0001210103	Risorse Autonome	0,00	120.800,00	120.800,00	101.850,00	120.800,00
TOTALE MISSIONE 1601 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare						



MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGATO CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE			
			CASSA	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022
U0001210201	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E0000320101)</i>	30.867,85	146.867,85	116.900,00	60.000,00	0,00
U0001210302	SPESA PER IL PERSONALE COMANDATO <i>Risorse Autonome</i>	48.612,97	323.612,97	275.000,00	275.000,00	275.000,00
U0001210303	Contributi obbligatori per il personale <i>Risorse Autonome</i>	5.942,75	37.442,75	31.500,00	33.750,00	31.500,00
U0001211502	Contributi obbligatori per i Dirigenti <i>Risorse Autonome</i>	12.714,68	26.514,68	13.800,00	13.800,00	13.800,00
U0001211503	Indennità lorda di lavoro straordinario corrisposta al personale dipendente <i>Risorse Autonome</i>	3.478,46	7.178,46	3.700,00	3.700,00	3.700,00
U0001231801	Contributi per Indennità lorda di lavoro straordinario corrisposta al personale dipendente <i>Risorse Autonome</i>	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	RESTITUZIONE E RIMBORSI VARI					
	TOTALE MACROAGGREGATO 101 - Redditi da lavoro dipendente	105.534,21	1.627.334,21	1.521.800,00	1.443.831,42	1.405.800,00
U0001211202	MACROAGGREGATO 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente <i>Risorse Autonome</i>	16.699,63	98.199,63	81.500,00	81.500,00	81.500,00
U0001211203	Irap sulle retribuzioni corrisposte al personale dipendente <i>Risorse Autonome</i>	1.671,11	10.171,11	8.500,00	8.500,00	8.500,00
U0001211204	Irap sulle retribuzioni corrisposte ai Dirigenti <i>Risorse Autonome</i>	6.489,87	17.259,87	10.770,00	10.770,00	10.770,00
U0001211205	FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI RISULTATO E DI POSIZIONE DEI DIRIGENTI - IRAP <i>Risorse Autonome</i>	12.002,85	21.650,35	9.647,50	9.647,50	9.647,50
U0001211206	Irap sul Fondo miglioramento dell'efficienza dei servizi <i>Risorse Autonome</i>	1.093,87	2.266,87	1.173,00	1.173,00	1.173,00
U0001230301	Irap sulla Indennità lorda di lavoro straordinario corrisposta al personale dipendente <i>Risorse Autonome</i>	0,20	2.750,20	2.750,00	3.000,00	3.000,00
	IMPOSTE E TASSE A CARICO ARCEA					
	TOTALE MACROAGGREGATO 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente	37.957,53	152.298,03	114.340,50	114.590,50	114.590,50
U0001230602	MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi <i>Risorse Autonome</i>	28,50	1.028,50	1.000,00	5.000,00	1.000,00
U0001230603	SPESA PER LA MANUTENZIONE, RINNOVAMENTO ED ACQUISTO MOBILI SUPPLEMENTILI <i>Risorse Autonome</i>	410,15	3.410,15	3.000,00	3.000,00	3.000,00
U0001230604	SPESA PER LA MANUTENZIONE, RINNOVAMENTO ED ACQUISTO MACCHINE ED ATTREZZ. D'UFFICIO <i>Risorse Autonome</i>	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
U0001230802	SPESA PER LA MANUTENZIONE, RINNOVAMENTO ED ACQUISTO AUTOVEICOLI <i>Risorse Autonome</i>	97,60	3.927,01	3.829,41	4.000,00	3.829,41
U0001230803	Spese di cancelleria <i>Risorse Autonome</i>	155,26	4.155,26	4.000,00	4.000,00	4.000,00
U0001230899	Spese postali <i>Risorse Autonome</i>	0,00	1.800,00	1.800,00	800,00	0,00
U0001230901	Altre spese per servizi amministrativi <i>Risorse Autonome</i>	0,00	500,00	500,00	800,00	500,00
	SPESA PER L'ACQUISTO DI REPERTORI , PUBBLICAZIONI,RASSEGNE , GIORNALI, RIVISTE SPECIALIZZATE					

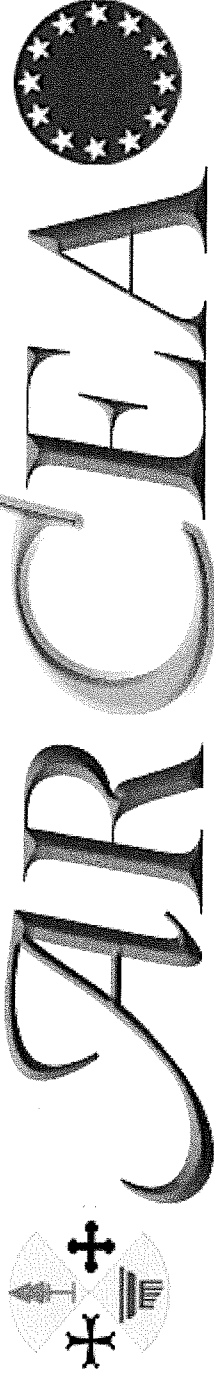


MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGATO CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE			
			CASSA	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022
U0001231001	Risorse Autonome	0,50	26.300,50	26.300,00	24.016,80	26.300,00
U0001231101	SPESA TELEFONICHE E PER CANONI DI TRASMISSIONE DATI E DI COMUNICAZIONE IN GENERE Risorse Autonome	1.180,47	5.680,47	4.500,00	3.500,00	4.500,00
U0001232002	SPESA PER IL SERVIZIO AUTOMOBILISTICO, TRASPORTO IN GENERE E FACCHINAGGIO Risorse Autonome	1.350,00	1.450,00	100,00	100,00	100,00
U0001310201	ONERI BANCARI VARI Risorse Autonome	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
U0001310401	SPESA PER L'ATTIVITA' DI COMUNICAZIONE DELL'ARCEA Risorse Vincolate (Capitolo: E0000220201)	575.051,39	1.165.051,39	590.000,00	590.000,00	590.000,00
U0001310501	SPESA PER SERVIZI CHE L'AGENZIA DELEGA ALL'AGEA E AI SOGGETTI DI CUI LA STESSA SI AVVALE PER I PROPRI FINI Risorse Autonome	1.139.030,02	2.019.030,02	880.000,00	1.000.000,00	883.700,00
U0001310601	SPESA PER LA GESTIONE DEI FASCICOLI AZIENDALI CON FONDI ASSEGNATI DA PARTE DI AGEA - Risorse Vincolate (UPB 220 - Cap 2201 entrate) Risorse Vincolate (Capitolo: E0000210201)	242.414,54	541.114,54	298.700,00	283.000,00	283.000,00
U0001310801	CONTROLLI OBBLIGATORI SULLE SPESE COMUNITARIE ANCHE IN CONVENZIONE (spese obbligatorie) Risorse Autonome	769,54	769,54	0,00	0,00	0,00
U0001311201	SPESA PER ADEMPIMENTI DI COMPETENZA DELL'O.P. PER ATTUAZIONE DELLA PAC Risorse Autonome	0,00	440,00	440,00	0,00	440,00
U0001320101	SPESA PER L'ORGANIZZAZIONE O LA PARTECIPAZIONE DELL'ARCEA A CONGRESSI, SEMINARI, CONVEGNI E MANIFESTAZIONI VARIE Risorse Autonome	129.954,19	194.954,19	65.000,00	75.000,00	75.000,00
U0001320601	SPESA LEGALI E PERITALI (spese obbligatorie) Risorse Autonome	140.000,00	280.000,00	140.000,00	140.000,00	140.000,00
U0001420101	SPESA PER L'ESECUZIONE DEI PAGAMENTI DELL'ORGANISMO PAGATORE (SPESE OBBLIGATORIE) Risorse Autonome	3.965,00	88.965,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00
U0001610101	SPESA PER LA MANUTENZIONE DELLE APPARECCHIATURE E PER LA GESTIONE DEI SISTEMI INFORMATICI E TELEMATICI Risorse Vincolate (Capitolo: E0000220201)	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
U0001610201	PSR Calabria 2014/2020 - Giornali, riviste e pubblicazioni - vincolato Risorse Vincolate (Capitolo: E0000220201)	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
U0001610301	PSR Calabria 2014/2020 - Altri beni di consumo - vincolato Risorse Vincolate (Capitolo: E0000220201)	0,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
U0001610401	PSR Calabria 2014/2020 - Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta - vincolato Risorse Vincolate (Capitolo: E0000220201)	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 Risorse Vincolate (Capitolo: E0000220201)	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
U0001610601	PSR Calabria 2014/2020 - Utenze e canoni - vincolato Risorse Vincolate (Capitolo: E0000220201)	0,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00
U0001610701	PSR Calabria 2014/2020 - Utilizzo di beni di terra - vincolato Risorse Vincolate (Capitolo: E0000220201)	0,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00
U0001610801	PSR Calabria 2014/2020 - Consulenze - vincolato Risorse Vincolate (Capitolo: E0000220201)	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	PSR Calabria 2014/2020 - Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente - vincolato					



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 2020	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022
U0001610901	Risorse Vincolate (Capitolo: E0000220201)	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
U0001611001	PSR Calabria 2014/2020 - Servizi di ristorazione - vincolato Risorse Vincolate (Capitolo: E0000220201)	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
U0001611101	PSR Calabria 2014/2020 - Servizi amministrativi - vincolato Risorse Autonome	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
U0001611201	PSR Calabria 2014/2020 - Servizi informatici e di telecomunicazioni - vincolato Risorse Vincolate (Capitolo: E0000220201)	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	TOTALE MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi	2.234.407,16	8.802.576,57	6.568.169,41	6.683.216,80	6.564.369,41
U0001320201	MACROAGGREGATO 110 - Altre spese correnti Risorse Autonome	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
U0001320301	Fondo rischi spese legati Risorse Autonome	43.670,19	52.970,19	9.300,00	13.500,00	15.000,00
	SPESA PER RECUPERI COATTIVI					
	TOTALE MACROAGGREGATO 110 - Altre spese correnti	43.670,19	57.970,19	14.300,00	18.500,00	20.000,00
	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	2.421.569,09	10.640.179,00	8.218.609,91	8.260.138,72	8.104.759,91
U0001410101	MACROAGGREGATO 202 - Investimenti fissi lordi Risorse Autonome	120.176,98	120.176,98	0,00	5.000,00	0,00
U0001410201	SPESA PER L'ACQUISTO ED IL POTENZIAMENTO DELL'HARDWARE Risorse Autonome	141.792,76	151.792,76	10.000,00	20.000,00	10.000,00
U0001620101	SPESA PER LO SVILUPPO DEL SOFTWARE E L'ACQUISIZIONE DI SERVIZI INFORMATICI Risorse Vincolate (Capitolo: E0000220201)	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
U0001620201	PSR Calabria 2014/2020 - Mobili e arredi - vincolato Risorse Vincolate (Capitolo: E0000220201)	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
U0001620301	PSR Calabria 2014/2020 - Software - vincolato Risorse Vincolate (Capitolo: E0000220201)	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	TOTALE MACROAGGREGATO 202 - Investimenti fissi lordi	261.969,74	316.969,74	55.000,00	70.000,00	55.000,00
	TOTALE TITOLO 2 - Spese in conto capitale	261.969,74	316.969,74	55.000,00	70.000,00	55.000,00
	TOTALE PROGRAMMA 1001 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	2.683.538,83	10.957.148,74	8.330.138,72	8.330.138,72	8.159.759,91
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	2.683.538,83	10.957.148,74	8.330.138,72	8.330.138,72	8.159.759,91
	MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI					
	PROGRAMMA 2002 - Fondo svalutazione crediti					
	TITOLO 1 - Spese correnti					
U0001520301	MACROAGGREGATO 110 - Altre spese correnti Risorse Autonome	0,00	28.638,74	28.638,74	28.638,74	28.638,74
	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MACROAGGREGATO 110 - Altre spese correnti	0,00	28.638,74	28.638,74	28.638,74	28.638,74
	TOTALE TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	28.638,74	28.638,74	28.638,74	28.638,74
	TOTALE PROGRAMMA 2002 - Fondo svalutazione crediti	0,00	28.638,74	28.638,74	28.638,74	28.638,74
	PROGRAMMA 2003 - Altri fondi					
	TITOLO 1 - Spese correnti					
	MACROAGGREGATO 110 - Altre spese correnti					

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGATI CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE			
			CASSA	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022
U0001320401	Risorse Autonome FONDO DI GARANZIA PER POLIZZE GAL	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MACROAGGREGATO 110 - Altre spese correnti	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 1 - Spese correnti	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE PROGRAMMA 2003 - Altri fondi	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	50.000,00	78.638,74	28.638,74	28.638,74	28.638,74
	MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI					
	PROGRAMMA 9901 - Servizi per conto terzi - Partite di giro					
	TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro					
	MACROAGGREGATO 701 - Uscite per partite di giro					
U0003110100	Risorse Autonome	1.800,39	1.800,39	0,00	0,00	0,00
U0003110101	RITENUTE ERARIALI SULLE INDENNITA' E SUGLI ASSEGNI CORRISPOSTI AGLI ORGANI STATUTARI ED AI DIPENDENTI (6101 E)	49.367,28	489.367,28	440.000,00	440.000,00	440.000,00
	Risorse Autonome					
U0003110201	RITENUTE ERARIALI SULLE INDENNITA' E SUGLI ASSEGNI CORRISPOSTI AGLI ORGANI STATUTARI ED AI DIPENDENTI (610101 E)	20.250,19	290.250,19	270.000,00	270.000,00	270.000,00
	Risorse Autonome					
U0003110301	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO DEL PERSONALE DIPENDENTE (610201 E)	191,21	40.191,21	40.000,00	40.000,00	40.000,00
	Risorse Autonome					
U0003110401	EROGAZIONE DELLE RITENUTE DIVERSE DI NATURA NON ERARIALE, MUTUALISTICA O PREVILE SUGLI EMOLUMENTI CORRISPOSTI AL PERSONALE DIPENDENTE (610301 E)	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	Risorse Autonome					
U0003110501	RITENUTE ERARIALI SULLE PRESTAZIONI COORDINATE E CONTINUIATIVE (610401 E)	639,61	20.639,61	20.000,00	20.000,00	20.000,00
	Risorse Autonome					
U0003111001	RITENUTE ERARIALI SULLE PRESTAZIONI OCCASIONALI (610501 E)	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
	Risorse Autonome					
U0003111301	ANTICIPAZIONI ECONOMICHE (611101 E) Risorse Vincolate (Capitale: E0000611301)	110.037,25	710.037,25	600.000,00	600.000,00	600.000,00
	VERSAMENTO RITENUTE IVA - SPLIT PAYMENT					
U0003112201	Risorse Autonome	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
U0003112301	Risorse Autonome	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
	SPESA NON ANDATE A BUON FINE (partite di giro)					
	TOTALE MACROAGGREGATO 701 - Uscite per partite di giro	182.285,93	1.622.285,93	1.440.000,00	1.440.000,00	1.440.000,00
	MACROAGGREGATO 702 - Uscite per conto terzi					
U0003112001	Risorse Autonome	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	EROGAZIONE DI SOMME INTROITATE PER C/TERZI (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	182.285,93	1.632.285,93	1.450.000,00	1.450.000,00	1.450.000,00
	TOTALE PROGRAMMA 9901 - Servizi per conto terzi - Partite di giro	182.285,93	1.632.285,93	1.450.000,00	1.450.000,00	1.450.000,00
	TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	182.285,93	1.632.285,93	1.450.000,00	1.450.000,00	1.450.000,00
	TOTALE GENERALE	3.566.198,51	13.807.012,25	10.540.813,74	10.393.638,74	10.393.638,74



AGENZIA REGIONE CALABRIA per le EROGAZIONI IN AGRICOLTURA

ALLEGATO – F

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO PER GLI ANNI

2020 – 2022

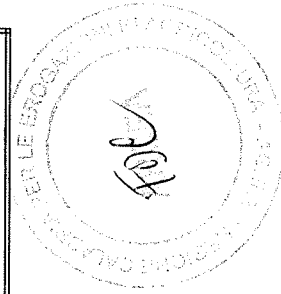
(Art. 11 e allegato 4/1 decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118)



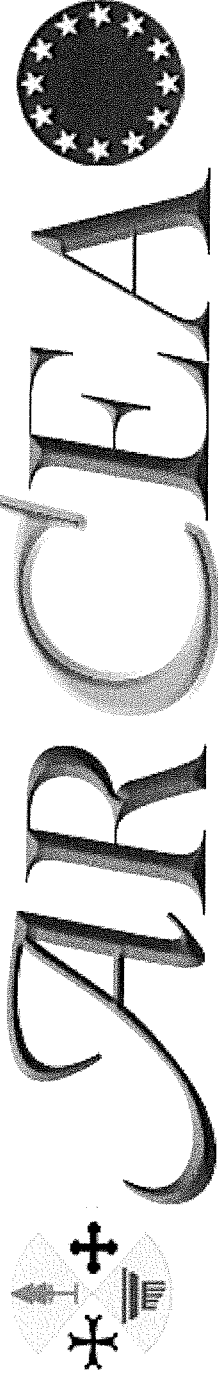


**QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO
2020 - 2021 - 2022**

ENTRATE	CASSA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	SPESE	CASSA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
FONDO DI CASSA PRESUNTO ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	1.986.366,22								
UTILIZZO AVANZO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE <i>- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti) - solo regioni</i>		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO		0,00	0,00	0,00					
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	10.548.118,06	8.921.175,00	8.915.000,00	8.915.000,00	TITOLO 1 - Spese correnti <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	11.857.756,58	9.035.813,74	8.873.638,74	8.886.638,74
TITOLO 3 - Entrate extratributarie	278.461,51	169.638,74	28.638,74	28.638,74			0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE FINALI	10.826.579,57	9.090.813,74	8.943.638,74	8.943.638,74	TITOLO 2 - Spese in conto capitale <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	316.969,74	55.000,00	70.000,00	55.000,00
					TOTALE SPESE FINALI	12.174.726,32	9.090.813,74	8.943.638,74	8.943.638,74
TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	1.455.705,14	1.450.000,00	1.450.000,00	1.450.000,00	<i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>		0,00	0,00	0,00
Totale titoli	12.282.284,71	10.540.813,74	10.393.638,74	10.393.638,74	TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	1.632.285,93	1.450.000,00	1.450.000,00	1.450.000,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	14.268.650,93	10.540.813,74	10.393.638,74	10.393.638,74	Totale titoli	13.807.012,25	10.540.813,74	10.393.638,74	10.393.638,74
					TOTALE COMPLESSIVO SPESE	13.807.012,25	10.540.813,74	10.393.638,74	10.393.638,74
Fondo di cassa finale presunto	461.638,68								







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)



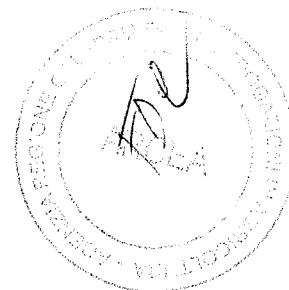


**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
(ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2020)**

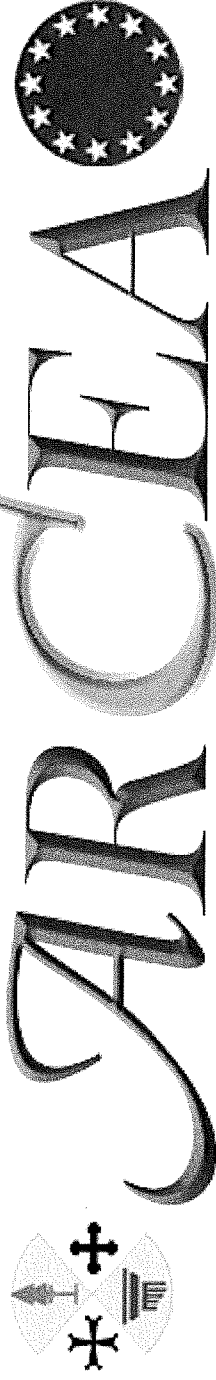
1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019:		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2019	699.779,39
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2019	873.096,59
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2019	28.125.493,00
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2019	29.455.215,35
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2019	0,00
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2019	0,00
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2019	0,00
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2019 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2020	243.153,63
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
-	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
+	Incremento dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
+	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2019 ⁽¹⁾	0,00
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019 ⁽²⁾	243.153,63

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019:		
Parte accantonata ⁽³⁾		
Altri accantonamenti ⁽⁵⁾		159.437,00
	B) Totale parte accantonata	159.437,00
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		52.083,87
	C) Totale parte vincolata	52.083,87
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	31.632,76
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁶⁾		

- (1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato totale stanziato in entrata del bilancio di previsione per l'esercizio 2020.
- (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.
- (4) Indicare l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio 2018, incrementato dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione 2019 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo 2018. Se il bilancio di previsione dell'esercizio 2019 è approvato nel corso dell'esercizio 2020, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità del prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio 2019.
- (5) Indicare l'importo del fondo ... risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio 2018 incrementato dell'importo relativo al fondo ... stanziato nel bilancio di previsione 2019 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo 2018. Se il bilancio di previsione dell'esercizio 2020 è approvato nel corso dell'esercizio 2020, 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 2019.
- (6) 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 2020 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.







AGENZIA REGIONE CALABRIA per le EROGAZIONI IN AGRICOLTURA

ALLEGATO – H

PROSPETTO CONCERNENTE LA COMPOSIZIONE DEL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ PER GLI ANNI 2020 – 2022



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



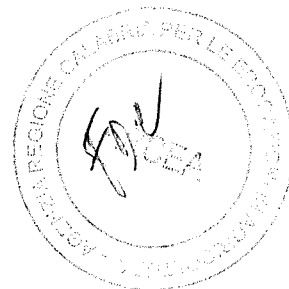
COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'*
Esercizio finanziario 2020

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	8.921.175,00	0,00	0,00	0,00%
2000000	TOTALE TITOLO 2	8.921.175,00	0,00	0,00	0,00%
	Entrate extratributarie				
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00%
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	169.638,74	0,00	0,00	0,00%
3000000	TOTALE TITOLO 3	169.638,74	0,00	0,00	0,00%
	TOTALE GENERALE (***)	9.090.813,74	0,00	0,00	0,00%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	9.090.813,74	0,00	0,00	0,00%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE				

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità: 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 2021

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	8.915.000,00	0,00	0,00	0,00%
2000000	TOTALE TITOLO 2	8.915.000,00	0,00	0,00	0,00%
	Entrate extratributarie				
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00%
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	28.638,74	0,00	0,00	0,00%
3000000	TOTALE TITOLO 3	28.638,74	0,00	0,00	0,00%
	TOTALE GENERALE (***)	8.943.638,74	0,00	0,00	0,00%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	8.943.638,74	0,00	0,00	0,00%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE				

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità: 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 2022

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	8.915.000,00	0,00	0,00	0,00%
2000000	TOTALE TITOLO 2	8.915.000,00	0,00	0,00	0,00%
	Entrate extratributarie				
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00%
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	28.638,74	0,00	0,00	0,00%
3000000	TOTALE TITOLO 3	28.638,74	0,00	0,00	0,00%
	TOTALE GENERALE (***)	8.943.638,74	0,00	0,00	0,00%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	8.943.638,74	0,00	0,00	0,00%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE				

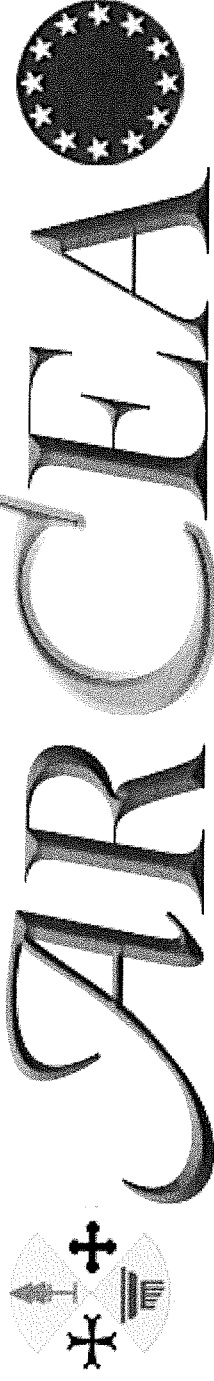
* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi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



Handwritten signature or initials inside a faint circular stamp.



AGENZIA REGIONE CALABRIA per le EROGAZIONI IN AGRICOLTURA

ALLEGATO – H

PROSPETTO CONCERNENTE LA COMPOSIZIONE DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO 2020 - 2022

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





COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2020 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020*

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal vincolato e imputate all'esercizio 2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2020 e rinviata all'esercizio 2021 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2020, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020	
				2021		2022	Ami 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									
02 Fondo svalutazione crediti	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	
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 2020. In ciascuna riga, in corrispondenza di ciascun programma di spesa, indicate 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 tracciatamento 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 2019 delle spese impegnate negli esercizi precedenti all'esercizio 2020, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato, imputate all'esercizio 2020. Nel primo esercizio di entrata in vigore della riforma, se il bilancio di previsione è approvato dopo il tracciatamento straordinario dei residui, indicare la differenza tra i residui passivi cancellati e reimputati all'esercizio 2020 in occasione del tracciatamento straordinario dei residui.
- (c) Risulta possibile stanziare nel bilancio di previsione annuale e pluriennale il fondo pluriennale vincolato anche nel 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 2020. L'importo 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 2021 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020*

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2021	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2021 e rinviata all'esercizio 2022 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2021, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:			Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021	
				2022		2023		Imputazione non ancora definita
				(a)	(b)			
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	
02 Segreteria generale	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	
TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	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	
TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20 MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI								
02 Fondo svalutazione crediti	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	
TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	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	
TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	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	

(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 2020. 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 2019 delle spese impegnate negli esercizi precedenti all'esercizio 2020, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato, imputate all'esercizio 2020. 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 2020 in occasione del riaccertamento straordinario dei residui.

(c) 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 individuare l'esigibilità della spesa, 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 riaccertamento straordinario dei residui, 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, 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 2020 in occasione del riaccertamento straordinario dei residui.

(d) 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 individuare l'esigibilità della spesa, 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 riaccertamento straordinario dei residui, 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, 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 2020 in occasione del riaccertamento straordinario dei residui.

(e) 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 individuare l'esigibilità della spesa, 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 riaccertamento straordinario dei residui, 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, 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 2020 in occasione del riaccertamento straordinario dei residui.

(f) 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 individuare l'esigibilità della spesa, 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 riaccertamento straordinario dei residui, 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, 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 2020 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 individuare l'esigibilità della spesa, 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 riaccertamento straordinario dei residui, 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, 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 2020 in occasione del riaccertamento straordinario dei residui.

* 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 2022 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020*

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2022	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2022 e rinviata all'esercizio 2023 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2022, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022	
					2023	2024	Anni successivi	Imputazione non ancora definita		
										(d)
		(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	0,00
02	Segreteria generale	0,00	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	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	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	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	0,00
20	MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI									
02	Fondo svalutazione crediti	0,00	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	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	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	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	0,00
	TOTALE	0,00	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 di parte capitale", iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio 2020. 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 riaccomando straordinario dei residui, in tal caso indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato determinato in tale occasione.

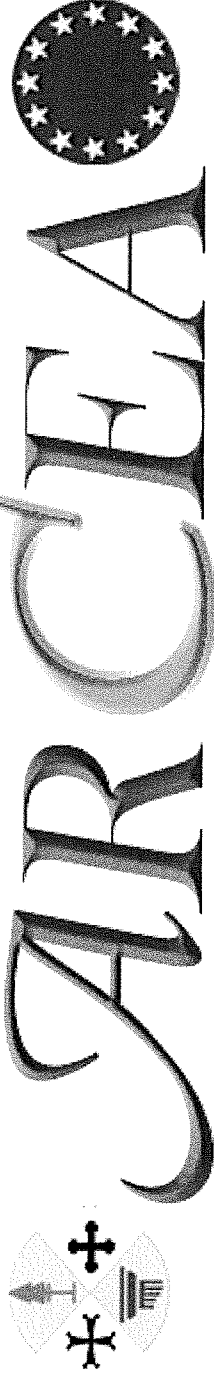
(b) Indicare l'importo presunto alla data del 31 dicembre 2019, delle spese impegnate negli esercizi precedenti all'esercizio 2020, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato, imputate all'esercizio 2020. Nel primo esercizio di entrata in vigore della riforma, se il bilancio di previsione è approvato dopo il riaccomando straordinario dei residui, indicare la differenza tra i residui passivi cancellati e reimputati all'esercizio 2020 e i residui attivi cancellati e reimputati all'esercizio 2020 in occasione del riaccomando straordinario dei residui.

(c) Ristata 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 gruppo programmatico 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 2020. L'importo 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+1, etc.





AGENZIA REGIONE CALABRIA per le EROGAZIONI IN AGRICOLTURA

ALLEGATO – I

EQUILIBRI DI BILANCIO E RISPETTO DEI VINCOLI



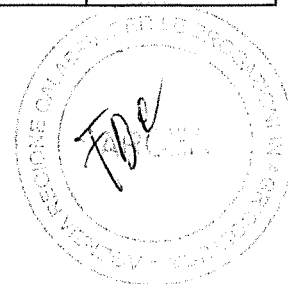


**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per le Regioni)*
2020-2021-2022**

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti (**)	(+)	0,00	0,00	0,00
Ripiano disavanzo presunto di amministrazione esercizio precedente (1)	(-)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate titoli 1-2-3	(+)	9.090.813,74	8.943.638,74	8.943.638,74
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche (2)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti (3)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese correnti	(-)	9.035.813,74	8.873.638,74	8.888.638,74
- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Variazioni di attività finanziarie (se negativo) (4)	(-)	0,00	0,00	0,00
Rimborso prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
- di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)		0,00	0,00	0,00
- di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
A) Equilibrio di parte corrente		55.000,00	70.000,00	55.000,00
Utilizzo risultato presunto di amministrazione per il finanziamento di spese d'investimento (**)	(+)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in conto capitale (titolo 4)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazione di partecipazioni	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensione prestiti (titolo 6)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche (2)	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti (3)	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	(-)	55.000,00	70.000,00	55.000,00
- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Disavanzo pregresso derivante da debito autorizzato e non contratto (presunto)	(-)	0,00	0,00	0,00
Variazioni di attività finanziarie (se positivo)	(+)	0,00	0,00	0,00
B) Equilibrio di parte capitale		-55.000,00	-70.000,00	-55.000,00
Utilizzo risultato presunto di amministrazione al finanziamento di attività finanziarie (**)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate titolo 5.00 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese titolo 3.00 - Spese per incremento attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazione di partecipazioni	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
C) Variazioni attività finanziaria		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE (D=A+B)		0,00	0,00	0,00

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario (5)

A) Equilibrio di parte corrente		55.000,00	70.000,00	55.000,00
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord.	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate titoli 1-2-3 non sanitarie con specifico vincolo di destinazione	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate titoli 1-2-3 destinate al finanziamento del SSN	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese correnti non sanitarie finanziate da entrate con specifico vincolo di destinazione	(+)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord.	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese correnti finanziate da entrate destinate al SSN	(+)	0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		55.000,00	70.000,00	55.000,00

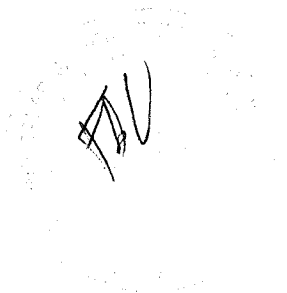


(*) Indicare gli anni di riferimento 2020, 2021 e 2022.

(**) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel caso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è approvato a seguito della verifica prevista dall'articolo 42, comma 9, prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. È consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

Comprende anche l'utilizzo del fondo del DL 35/2011

- (1) Escluso il disavanzo derivante dal debito autorizzato e non contratto
- (2) Corrispondono alle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.
- (3) Il corrispettivo della cessione di beni immobili può essere destinato all'estinzione anticipata di prestiti - principio applicato della contabilità finanziaria 3.13.
- (4) Le spese correnti finanziate da entrate con specifico vincolo di destinazione comprendono quelle finanziate da entrate vincolate accertate nell'esercizio, da FPV d'entrata. Gli stanziamenti di spesa considerati nella voce comprendono il relativo FPV di spesa.
- (5) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti, delle gestioni vincolate e delle risorse riguardanti il finanziamento del Servizio sanitario nazionale.
- (6) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore alla media dei saldi di parte corrente in termini di competenza registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni.



**BILANCIO DI PREVISIONE
PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA**

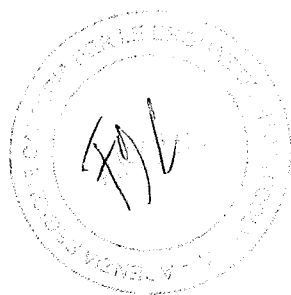
EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012		COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1+A2+A3)	(+)	0,00	0,00	0,00
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica	(+)	8.921.175,00	8.915.000,00	8.915.000,00
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	169.638,74	28.638,74	28.638,74
G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI ⁽¹⁾	(+)	0,00	0,00	0,00
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	9.035.813,74	8.873.638,74	8.888.638,74
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente ⁽²⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00	0,00	0,00
H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽³⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)		9.035.813,74	8.873.638,74	8.888.638,74
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	55.000,00	70.000,00	55.000,00
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale ⁽²⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽³⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4)		55.000,00	70.000,00	55.000,00
M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI ⁽¹⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
N) EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 ⁽⁴⁾ (N=A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M)		0,00	0,00	0,00

- 1) Gli spazi finanziari acquisiti o ceduti attraverso i patti regionalizzati e nazionali sono disponibili all'indirizzo <http://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-I/> - Sezione 'Pareggio bilancio e Patto stabilità' e all'interno dell'applicativo del pareggio al modello VARPATTI. Nelle more della formalizzazione dei patti regionali e nazionali, non è possibile indicare gli spazi che si prevede di acquisire. Indicare solo gli spazi che si intende cedere.
- 2) Al fine di garantire una corretta verifica dell'effettivo rispetto del saldo, indicare il fondo crediti di dubbia esigibilità al netto dell'eventuale quota finanziata dall'avanzo (iscritto in variazione a seguito dell'approvazione del rendiconto).
- 3) I fondi di riserva e i fondi speciali non sono destinati a confluire nel risultato di amministrazione. Indicare solo i fondi non finanziati dall'avanzo.
- 4) L'ente è in equilibrio di bilancio ai sensi dell'articolo 9 della legge n. 243 del 2012 se la somma algebrica degli addendi del prospetto, da (A) a (M) è pari a 0 o positivo, salvo gli enti cui è richiesto di conseguire un saldo positivo, che sono in equilibrio se presentano un risultato pari o superiore al saldo positivo richiesto.

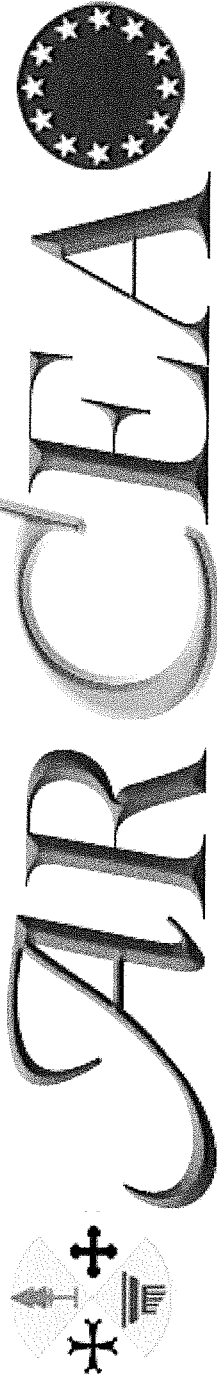




PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DELLE REGIONI E DELLE PROVINCE AUTONOME
Dati da stanziamento bilancio (2020)



1/2



AGENZIA REGIONE CALABRIA per le EROGAZIONI IN AGRICOLTURA

ALLEGATO – L

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

(art. 18-bis del D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118.)





**PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO DEGLI ORGANISMI E DEGLI ENTI STRUMENTALI DELLE REGIONI E DELLE PROVINCE AUT.
BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2020, 2021 E 2022, APPROVATO IL
INDICATORI SINTETICI**

ALLEGATO 3-A

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2020	2021	2022
1 Rigidità strutturale di bilancio				
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	IDisavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate)		
2 Entrate correnti				
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)		
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)		
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" - E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extracontributive") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)		
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" - E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extracontributive") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)		
3 Spese di personale				
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti competenza (Spesa corrente - FCDE corrente - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)		
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.01.00.000 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc U.1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)		
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/SUI/lavoro interinale") / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)		
4 Interessi passivi				
4.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")		
4.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di riserva" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"		
4.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"		
5 Investimenti				
5.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1 e 2 della spesa al netto del FPV		
5.2	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)		
5.3	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)		
5.4	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziamenti di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)		
6 Debiti non finanziari				
6.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") - i relativi FPV		
6.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamento di cassa (Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000) / stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei (Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000))		

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2020	2021	2022
7	Debiti finanziari			
7.1	Incidenza esistenze debiti finanziari (Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	0,00%	0,00%	0,00%
7.2	Sostenibilità debiti finanziari Stanzamenti di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa - (Entrate categoria 4.02.06 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,00%	0,00%	0,00%
8	Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)			
8.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)	0,00%		
8.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)	0,00%		
8.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	0,00%		
8.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	0,00%		
9	Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente			
9.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)	0,00%	0,00%	0,00%
9.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)	0,00%		
9.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,00%	0,00%	0,00%
10	Fondo pluriennale vincolato			
10.1	Utilizzo del FPV (Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)	0,00%	0,00%	0,00%
11	Partite di giro e conto terzi			
11.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate	15,95%	16,21%	16,21%
11.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo 1 della spesa	16,05%	16,34%	16,31%

- (1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti e organismi strumentali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
- (2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti e organismi strumentali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
- (3) L'indicatore da elaborare solo se la voce E dell'allegato a) al bilancio di previsione è negativa. Il disavanzo di amministrazione presunto è pari all'importo della voce E.
- (4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi approvati o in caso di mancata approvazione degli ultimi consuntivi, ai dati di preconsuntivo. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Per gli enti che non sono rientrati nel periodo di sperimentazione, nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti e organismi strumentali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
- (5) Da compilare solo se la voce E dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.
- (6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione.
- (7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (9) Da compilare solo se la voce E dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.
- (10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.

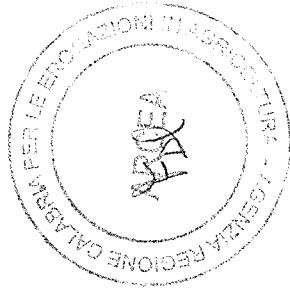
La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).



PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO DEGLI ORGANISMI E DEGLI ENTI STRUMENTALI DELLE REGIONI E DELLE PROVINCE AUT.
 BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2020, 2021 E 2022, APPROVATO IL
 INDICATORI ANALITICI CONCERNENTI LA COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE E LA CAPACITÀ DI RISCOSSIONE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE (DATI PERCENTUALI)				PERCENTUALE RISCOSSIONE ENTRATE	
		ESERCIZIO 2020: PREVISIONI COMPETENZA / TOTALE PREVISIONI COMPETENZA	ESERCIZIO 2021: PREVISIONI COMPETENZA / TOTALE PREVISIONI COMPETENZA	ESERCIZIO 2022: PREVISIONI COMPETENZA / TOTALE PREVISIONI COMPETENZA	MEDIA ACCERTAMENTI NEI TRE ESERCIZI PRECEDENTI / MEDIA TOTALE ACCERTAMENTI NEI TRE ESERCIZI PRECEDENTI (*)	PREVISIONI CASSA ESERCIZIO 2020 / (PREVISIONI COMPETENZA + RESIDUI) ESERCIZIO 2020	MEDIA RISCOSSIONI NEI TRE ESERCIZI PRECEDENTI / MEDIA ACCERTAMENTI NEI TRE ESERCIZI PRECEDENTI (*)
TITOLO 2:	<i>Trasferimenti correnti</i>						
20101	TIPOLOGIA 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	84,63%	85,77%	85,77%	32,61%	100,00%	92,65%
20000	TOTALE TITOLO 2: Trasferimenti correnti	84,63%	85,77%	85,77%	32,61%	100,00%	92,65%
TITOLO 3:	<i>Entrate extratributarie</i>						
30300	TIPOLOGIA 300: Interessi attivi	0,00%	0,00%	0,00%	0,03%	100,00%	6,64%
30500	TIPOLOGIA 500: Rimborsi e altre entrate correnti	1,61%	0,28%	0,28%	0,35%	100,00%	38,13%
30000	TOTALE TITOLO 3: Entrate extratributarie	1,61%	0,28%	0,28%	0,39%	100,00%	35,33%
TITOLO 9:	<i>Entrate per conto terzi e partite di giro</i>						
90100	TIPOLOGIA 100: Entrate per partite di giro	13,28%	13,47%	13,47%	3,03%	100,00%	99,63%
90200	TIPOLOGIA 200: Entrate per conto terzi	0,47%	0,48%	0,48%	63,97%	100,00%	100,00%
90000	TOTALE TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	13,76%	13,95%	13,95%	67,00%	100,00%	99,98%
TOTALE ENTRATE		100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	97,34%

(*) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Nel 2016 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2015 stimati e la media degli incassi con gli incassi 2015 stimati (se disponibili, dati preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo). Gli enti e organismi strumentali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs. 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.





PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO DEGLI ORGANISMI E DEGLI ENTI STRUMENTALI DELLE REGIONI E DELLE PROVINCE AUT.

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2020, 2021 E 2022, APPROVATO IL

INDICATORI ANALITICI CONCERNENTI LA COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI E LA CAPACITÀ DELL'AMMINISTRAZIONE DI PAGARE I DEBITI NEGLI ESERCIZI DI RIFERIMENTO

MISSIONI E PROGRAMMI	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2020, 2021 E 2022 (dati percentuali)												MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)				
	ESERCIZIO 2020				ESERCIZIO 2021				ESERCIZIO 2022				INCIDENZA MISSIONE PROGRAMMA: MEDIA (IMPEGNI + FPV)/MEDIA (IMPEGNI + FPV) TOTALE	DI CUI INCIDENZA FPV: MEDIA FPV/FPV TOTALE	CAPACITÀ DI PAGAMENTO: MEDIA (PAGAM. C/COMP. + PAGAM. C/RESIDUI)/MEDIA (IMPEGNI + RESIDUI DEFINITIVI)		
	INCIDENZA MISSIONE/PROGRAMMA: PREVISIONI STANZIAMENTO/TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/PREVISIONE FPV TOTALE	CAPACITÀ DI PAGAMENTO: PREVISIONI (PREVISIONI CASSA / PREVISIONI COMPETENZA - FPV + RESIDUI)	INCIDENZA MISSIONE/PROGRAMMA: PREVISIONI STANZIAMENTO/TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/PREVISIONE FPV TOTALE	INCIDENZA MISSIONE/PROGRAMMA: PREVISIONI STANZIAMENTO/TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/PREVISIONE FPV TOTALE	INCIDENZA MISSIONE PROGRAMMA: MEDIA (IMPEGNI + FPV)/MEDIA (IMPEGNI + FPV) TOTALE	DI CUI INCIDENZA FPV: MEDIA FPV/FPV TOTALE								
MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione																	
01 Organi istituzionali	0,23%	0,00%	100,00%	0,21%	0,00%	100,00%	0,23%	0,00%	100,00%	0,09%	0,00%	89,25%					
02 Segreteria generale	2,00%	0,00%	100,00%	2,03%	0,00%	100,00%	2,02%	0,00%	100,00%	0,67%	0,00%	98,24%					
10 Risorse umane	5,25%	0,00%	100,00%	3,39%	0,00%	100,00%	5,01%	0,00%	100,00%	1,45%	0,00%	71,43%					
TOTALE MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	7,48%	0,00%	100,00%	5,63%	0,00%	100,00%	7,27%	0,00%	100,00%	2,21%	0,00%	79,10%					
MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca																	
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	78,49%	0,00%	100,00%	80,15%	0,00%	100,00%	78,51%	0,00%	100,00%	32,18%	0,00%	83,21%					
TOTALE MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	78,49%	0,00%	100,00%	80,15%	0,00%	100,00%	78,51%	0,00%	100,00%	32,18%	0,00%	83,21%					
MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI																	
02 Fondo svalutazione crediti	0,27%	0,00%	100,00%	0,28%	0,00%	100,00%	0,28%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%					
03 Altri fondi	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%					
TOTALE MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI	0,27%	0,00%	100,00%	0,28%	0,00%	100,00%	0,28%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%					
MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI																	
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	13,76%	0,00%	100,00%	13,95%	0,00%	100,00%	13,95%	0,00%	100,00%	65,61%	0,00%	99,33%					
TOTALE MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI	13,76%	0,00%	100,00%	13,95%	0,00%	100,00%	13,95%	0,00%	100,00%	65,61%	0,00%	99,33%					

(*) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Nel 2016 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2015 stimati e la media degli incassi con gli incassi 2015 stimati (se disponibili, dati preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo). Gli organismi e gli enti strumentali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs. 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.

