

## DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO

### N. 37/CS/RE DEL 24 LUGLIO 2023

#### PROPOSTA N. 40/CS/RE DEL 19/07/2023

<b>STRUTTURA COMPETENTE:</b>	<b>DIREZIONE GENERALE</b>
------------------------------	---------------------------

<b>OGGETTO:</b>	Rendiconto della Gestione 2022. Adozione del "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" ai sensi degli articoli 18-bis e 41 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modifiche.
-----------------	---

*Si dichiara la conformità della presente proposta di deliberazione alle vigenti norme di legge e la regolarità della documentazione.*

ESTENSORE (Dott. Luca Neri)	RESPONSABILE del PROCEDIMENTO (Dott.ssa Valentina D'Amante)	DIRIGENTE DI AREA (Dott.ssa Elisabetta Caldani)	IL DIRETTORE GENERALE F.F. (Avv. Maria Raffaella Bellantone)
Firmato Dott. Luca Neri	Firmato Dott.ssa Valentina D'Amante		

**IL COMMISSARIO STRAORDINARIO:** Dott. Massimiliano Raffa

**Approvata con Deliberazione n. 37/CS/RE del 24 luglio 2023**

#### PUBBLICAZIONE

N. 37/CS/RE DELL'ALBO DELL'AGENZIA	INVIATA ALL'ORGANO DI CONTROLLO IL _____ PROT. N. _____
DATA, li 24/07/2023	ESITO _____

**DELIBERAZIONE N. 37/CS/RE**

OGGETTO:	Rendiconto della Gestione 2022. Adozione del "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" ai sensi degli articoli 18-bis e 41 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modifiche.
----------	---

**IL COMMISSARIO STRAORDINARIO**

VISTA la Legge Regionale 10 gennaio 1995, n. 2, concernente l'Istituzione dell'Agenzia per lo Sviluppo e l'Innovazione dell'Agricoltura del Lazio (ARSIAL) e ss.mm.ii.;

VISTO lo Statuto, approvato con Deliberazione 20 luglio 2021, n. 472, avente ad oggetto "Approvazione dello Statuto dell'Agenzia Regionale per lo Sviluppo e l'Innovazione dell'Agricoltura del Lazio (ARSIAL), ex art. 8- ter co.2 della Legge Regionale 10 gennaio 1995, n. 2",

VISTO il Decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00100 del 15 Giugno 2023, con il quale è stato nominato il Commissario Straordinario dell'Agenzia per lo Sviluppo e l'Innovazione dell'Agricoltura del Lazio (ARSIAL), nella persona del dott. Massimiliano Raffa;

VISTA la Deliberazione del Consiglio di Amministrazione 18 luglio 2022, n. 73/RE, con la quale, in virtù dei poteri conferiti al C.d.A., è stato nominato Direttore Generale facenti funzioni di ARSIAL l'Avv. Maria Raffaella Bellantone;

VISTA la Determinazione del Direttore Generale f.f. 27 Luglio 2022, n. 591/RE, con la quale è stata disposta l'assunzione della dott.ssa Elisabetta Caldani, nel ruolo del personale dirigenziale dell'Agenzia ARSIAL a tempo pieno e indeterminato ed è stato conferito alla dottoressa Elisabetta Caldani medesima l'incarico di dirigente dell'Area Contabilità e Bilancio, per la durata di anni 3 (tre), eventualmente rinnovabili, secondo le esigenze dell'Amministrazione e nel rispetto della normativa vigente;

VISTA la Legge Regionale 30 Marzo 2023, n. 1 - Legge di stabilità regionale 2023;

VISTA la Legge Regionale 30 Marzo 2023, n. 2, con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione Finanziario della Regione Lazio 2023-2025;

VISTA la deliberazione del Commissario Straordinario n. 08/CS/RE del 17 Marzo 2023, avente ad oggetto: "Approvazione ed adozione del Bilancio di previsione 2023/2025";

VISTA la Deliberazione Commissariale n. 22/CS/RE del 07 giugno 2023 avente ad oggetto "Approvazione del Rendiconto di gestione per l'annualità 2022. Rettifica della Deliberazione n. 12/CS/RE del 19/04/2023";

- VISTA la Deliberazione Commissariale n. 24/CS/RE del 15 giugno 2023 avente ad oggetto "Rendiconto di gestione per l'annualità 2022 – Delibera 22/CS/RE del 7 giugno 2023. Aggiornamento Allegato n. 9 – Equilibri di Bilancio";
- VISTO il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, recante: "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42", e successive modifiche;
- VISTA la legge regionale 12 agosto 2020, n. 11, recante: "Legge di contabilità regionale";
- VISTO il regolamento regionale 9 novembre 2017, n. 26, recante: "Regolamento regionale di contabilità", che, ai sensi dell'articolo 56, comma 2, della l.r. n. 11/2020 e fino alla data di entrata in vigore del regolamento di contabilità di cui all'articolo 55 della citata l.r. n. 11/2020, continua ad applicarsi per quanto compatibile con le disposizioni di cui alla medesima l.r. n. 11/2020;
- VISTO in particolare l'articolo 18-bis e 41 del d.lgs. n. 118/2011 e successive modifiche, concernente disposizioni in materia di indicatori di bilancio;
- VISTO il paragrafo n. 11 del principio contabile applicato della programmazione, allegato n. 4/1 al d.lgs. n. 118/2011 e successive modifiche, con il quale è definito il piano come lo «strumento per il monitoraggio degli obiettivi e dei risultati di bilancio ed integra i documenti di programmazione», nell'ambito del quale, in riferimento a ciascun programma, sono indicati «gli obiettivi che l'ente si propone di realizzare per il triennio della programmazione finanziaria, individuati secondo la medesima definizione tecnica, unità di misura di riferimento e formula di calcolo per tutti gli enti»;
- VISTO il decreto del Ministero dell'economia e delle finanze 9 dicembre 2015, concernente la definizione dei criteri e delle modalità di redazione del piano degli indicatori;
- VISTO l'articolo 13 della legge 31 dicembre 2009, n. 196 e successive modifiche, che detta disposizioni in materia di banca dati unitaria, in riferimento alla quale l'acquisizione dei dati provenienti dagli enti territoriali avviene sulla base di schemi, tempi e modalità definiti con decreto del Ministro dell'economia e delle finanze;
- VISTO il decreto del Ministero dell'economia e delle finanze 12 maggio 2016, concernente le modalità di trasmissione dei bilanci e dei dati contabili degli enti territoriali e dei loro organismi ed enti strumentali alla Banca Dati delle Amministrazioni Pubbliche, in particolare l'articolo 1, comma 1, lettera e), ai sensi del quale il Consiglio regionale trasmette alla Banca Dati delle Amministrazioni Pubbliche (BDAP) di cui all'articolo 13, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, gestita dal Dipartimento della Ragioneria dello Stato del Ministero dell'economia e delle finanze, il piano di cui all'articolo 18-bis del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modifiche;

VISTO l'articolo 29 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33 (Riordino della disciplina riguardante il diritto di accesso civico e gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni), che detta disposizioni in materia di "Obblighi di pubblicazione del bilancio, preventivo e consuntivo, e del Piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio, nonché dei dati concernenti il monitoraggio degli obiettivi";

RITENUTO necessario adottare il piano, nel rispetto degli schemi di cui all'allegato 1, facente parte integrante del presente atto, suddivisi negli schemi 4/a, 4/b, 4/c, 4/d ai sensi dell'articolo 18-bis del d.lgs. n. 118/2011 e successive modifiche e del decreto del Ministero dell'economia e delle finanze 9 dicembre 2015, ai sensi del paragrafo n. 11 del principio contabile applicato della programmazione, allegato n. 4/1 al predetto decreto legislativo;

CONSIDERATO che, si è provveduto alla trasmissione del piano degli indicatori di bilancio alla Banca dati delle Pubbliche Amministrazioni (BDAP), ai sensi dell'articolo 13, della legge 31 dicembre 2009, n. 196 e successive modifiche e del decreto del Ministero dell'economia e delle finanze 12 maggio 2016, con esito positivo;

VISTO il D.lgs. 14 marzo 2013, n. 33, e ss.mm.ii.;

SU PROPOSTA della Direzione Generale, formulata sulla scorta dell'istruttoria compiuta dall'Area Contabilità e Bilancio;

## **DELIBERA**

In conformità con le premesse che formano parte integrante e sostanziale del dispositivo della presente deliberazione,

DI ADOTTARE il "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" relativo al Rendiconto dell'Arsial per l'annualità 2022, composto dai seguenti schemi di cui all'allegato 1, facente parte integrante del presente atto:

- 4/a - Indicatori sintetici;
- 4/b - Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione;
- 4/c - Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi;
- 4/d - Indicatori concernenti la capacità di pagare le spese per missione e programmi.

DI CONFERMARE l'avvenuta trasmissione, con esito positivo, del "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio", comprensivo di tutti gli allegati di cui al punto precedente, alla Banca Dati delle Amministrazioni Pubbliche (BDAP);

DI PUBBLICARE il Piano degli indicatori sul sito internet istituzionale dell'Amministrazione, nella specifica sezione "Amministrazione Trasparente".

Soggetto a pubblicazione				Tabelle			Pubblicazione documento	
Norma/e	Art.	c.	l.	Tempestivo	Semestrale	Annuale	Si	No
D.lgs n. 33/2013	23			X			X	
D.lgs n. 33/2013	29			X			X	

**Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.**  
**Indicatori sintetici**  
**Rendiconto esercizio 2022**

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)
			<b>2022</b>
<b>01</b>	<b>Rigidità strutturale di bilancio</b>		
01.01	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[ripiamo disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP"- FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 Rimborso prestiti)] /Accertamenti primi tre titoli Entrate	34,29
<b>02</b>	<b>Entrate correnti</b>		
02.01	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	78,99
02.02	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	80,90
02.03	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	24,81

**Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.**  
**Indicatori sintetici**  
**Rendiconto esercizio 2022**

02.04	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	25,41
02.05	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui dei primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	49,55
02.06	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	51,16
02.07	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	2,90
02.08	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	2,97
<b>03</b>	<b>Anticipazioni dell'Istituto tesoriere</b>		
03.01	Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria	Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma)	0,00

**Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.**  
**Indicatori sintetici**  
**Rendiconto esercizio 2022**

03.02	Anticipazioni chiuse solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma	0,00
<b>04</b>	<b>Spese di personale</b>		
04.01	Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 - FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / (Impegni Spesa corrente - FCDE corrente + FPV concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	39,88
04.02	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	Impegni (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato"+ pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	36,00
04.03	Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale	Impegni (pdc U.1.03.02.010.000 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12.000 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale" + pdc U.1.03.02.11.000 "Prestazioni professionali e specialistiche") /Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	34,08

**Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.**  
**Indicatori sintetici**  
**Rendiconto esercizio 2022**

<b>05</b>	<b>Interessi passivi</b>		
05.01	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti")	0,01
05.02	Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00
05.03	Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	100,00
<b>06</b>	<b>Investimenti</b>		
06.01	Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale	Impegni (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") / totale Impegni Tit. I + II	1,68
06.02	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza/[Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")](9)	100,00
06.03	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo delle partite finanziarie /[Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")](9)	0,00

**Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.**  
**Indicatori sintetici**  
**Rendiconto esercizio 2022**

06.04	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Accertamenti (Titolo 6 "Accensione prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")] (9)	0,00
<b>07</b>	<b>Analisi dei residui</b>		
07.01	Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	Totale residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 1 al 31 dicembre	81,35
07.02	Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 2 di competenza dell'esercizio/ Totale residui titolo 2 al 31 dicembre	48,54
07.03	Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 3 al 31 dicembre	0,00
07.04	Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente	Totale residui attivi titoli 1,2,3 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 1, 2, 3 al 31 dicembre	65,28
07.05	Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale	Totale residui attivi titolo 4 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 4 al 31 dicembre	0,00

**Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.**

**Indicatori sintetici**

**Rendiconto esercizio 2022**

07.06	Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie	Totale residui attivi titolo 5 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 5 al 31 dicembre	0,00
<b>08</b>	<b>Smaltimento debiti non finanziari</b>		
08.01	Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Impegni di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	73,25
08.02	Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	Pagamenti c/residui (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stock residui al 1° gennaio (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	54,82
08.03	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza [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.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / Impegni di competenza [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.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	31,32

**Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.**

**Indicatori sintetici**

**Rendiconto esercizio 2022**

08.04	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	Pagamenti in c/residui [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.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stock residui al 1° gennaio [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.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	65,95
08.05	Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti	Giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento	44,00
<b>09</b>	<b>Debiti finanziari</b>		
09.01	Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	0,00
09.02	Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	(Totale impegni Titolo 4 della spesa - Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31/12 anno precedente (2)	0,00

**Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.**  
**Indicatori sintetici**  
**Rendiconto esercizio 2022**

09.03	Sostenibilità debiti finanziari	[Impegni (Totale 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 - estinzioni anticipate) - (Accertamenti Entrate categoria E.4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di 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)] / Accertamenti titoli 1, 2 e 3	0,00
<b>10</b>	<b>Composizione dell'avanzo di amministrazione</b>		
10.01	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	Quota libera di parte corrente dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (5)	4,11
10.02	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6)	0,00
10.03	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7)	74,68
10.04	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8)	21,21

**Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.**  
**Indicatori sintetici**  
**Rendiconto esercizio 2022**

<b>11</b>	<b>Disavanzo di amministrazione</b>		
11.01	Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	Disavanzo di amministrazione esercizio precedente - Disavanzo di amministrazione esercizio in corso / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	0,00
11.02	Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente	Disavanzo di amministrazione esercizio in corso - Disavanzo di amministrazione esercizio precedente / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	0,00
11.03	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1)	0,00
11.04	Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,00
<b>12</b>	<b>Debiti fuori bilancio</b>		
12.01	Debiti riconosciuti e finanziati	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II	0,00
12.02	Debiti in corso di riconoscimento	Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,00

**Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.**  
**Indicatori sintetici**  
**Rendiconto esercizio 2022**

12.03	Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,00
<b>13</b>	<b>Fondo pluriennale vincolato</b>		
13.01	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato di parte corrente e in conto capitale iscritto in entrata nel bilancio (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del rendiconto concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)	93,23
<b>14</b>	<b>Partite di giro e conto terzi</b>		
14.01	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale accertamenti primi tre titoli delle entrate	35,72
14.02	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale impegni del titolo I della spesa	42,96

**Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.  
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione  
Rendiconto esercizio 2022**

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione				
		Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/ totale previsioni definitive competenza	Accertamenti/ Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+ Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp/ Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali
<b>Titolo 1:</b>	<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>								
10101	Imposte, tasse e proventi assimilati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10103	Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10000</b>	<b>Totale Titolo 1</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Titolo 2:</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>								
20101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	37,28	48,14	49,50	100,00	100,00	55,69	66,29	36,62
20103	Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,03	0,04	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
20104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,93	1,03	0,97	100,00	100,00	89,65	90,49	83,17
<b>20000</b>	<b>Totale Titolo 2</b>	<b>38,21</b>	<b>49,20</b>	<b>50,51</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>56,14</b>	<b>66,69</b>	<b>36,83</b>

**Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.  
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione  
Rendiconto esercizio 2022**

<b>Titolo 3:</b>	<b>Entrate extratributarie</b>								
301	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	3,10	3,16	2,29	100,00	100,00	27,37	55,02	6,69
302	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	27,02	14,75	19,69	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
303	Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,01	100,00	0,00
305	Rimborsi e altre entrate correnti	0,32	1,03	1,14	100,00	100,00	77,55	95,52	46,41
<b>30000</b>	<b>Totale Titolo 3</b>	<b>30,44</b>	<b>18,94</b>	<b>23,12</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>9,91</b>	<b>10,17</b>	<b>8,78</b>
<b>Titolo 4:</b>	<b>Entrate in conto capitale</b>								
402	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
403	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
404	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	4,17	4,24	0,07	100,00	100,00	96,34	100,00	0,00
405	Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>40000</b>	<b>Totale Titolo 4</b>	<b>4,17</b>	<b>4,24</b>	<b>0,07</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>96,34</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Titolo 5:</b>	<b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>								
501	Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
502	Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.  
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione  
Rendiconto esercizio 2022**

503	Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
<b>50000</b>	<b>Totale Titolo 5</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Titolo 6:</b>	<b>Accensione Prestiti</b>								
602	Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>60000</b>	<b>Totale Titolo 6</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Titolo 7:</b>	<b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>								
701	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>70000</b>	<b>Totale Titolo 7</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Titolo 9:</b>	<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>								
901	Entrate per partite di giro	27,12	27,56	26,28	100,00	100,00	87,10	91,34	76,83
902	Entrate per conto terzi	0,06	0,06	0,02	100,00	100,00	12,65	52,36	6,94
<b>90000</b>	<b>Totale Titolo 9</b>	<b>27,18</b>	<b>27,62</b>	<b>26,30</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>86,79</b>	<b>91,31</b>	<b>75,94</b>
	<b>Totale Entrate</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>55,21</b>	<b>60,12</b>	<b>43,93</b>

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.  
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi  
Rendiconto esercizio 2022

Missione	Programma	COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
		Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
		Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
<b>16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>	01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	69,67	0,00	65,59	100,00	72,18	100,00	53,68
	<b>Totale Missione 16</b>	<b>69,67</b>	<b>0,00</b>	<b>65,59</b>	<b>100,00</b>	<b>72,18</b>	<b>100,00</b>	<b>53,68</b>
<b>20 Fondi ed accantonamenti</b>	01 Fondo di Riserva	1,34	0,00	1,21	0,00	0,00	0,00	3,40
	02 Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,27	0,00	0,25	0,00	0,00	0,00	0,71
	03 Altri fondi	1,56	0,00	7,82	0,00	0,00	0,00	21,94
	<b>Totale Missione 20</b>	<b>3,17</b>	<b>0,00</b>	<b>9,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>26,06</b>
<b>50 Debito pubblico</b>	01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale Missione 50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>60 Anticipazioni finanziarie</b>	01 Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



**Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.  
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi  
Rendiconto esercizio 2022**

<b>60 Anticipazioni</b>	<b>Totale Missione 60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>99 Servizi per conto terzi</b>	01 Servizi per conto terzi e partite di giro	27,16	0,00	25,13	0,00	27,82	0,00	20,26
	<b>Totale Missione 99</b>	<b>27,16</b>	<b>0,00</b>	<b>25,13</b>	<b>0,00</b>	<b>27,82</b>	<b>0,00</b>	<b>20,26</b>

**Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.  
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi  
Rendiconto esercizio 2022**

Missione	Programma	CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2022(dati percentuali)				
		Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale:	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive:	Capacità di pagamento a consuntivo:	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio:	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti:
		Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV )	Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV )	(Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / (Impegni + residui definitivi iniziali)	Pagam. c/comp/ Impegni	Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
<b>16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>	01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	100,00	104,82	69,57	74,76	53,49
	<b>Totale Missione 16</b>	<b>100,00</b>	<b>104,82</b>	<b>69,57</b>	<b>74,76</b>	<b>53,49</b>
<b>20 Fondi ed accantonamenti</b>	01 Fondo di Riserva	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	02 Fondo crediti di dubbia esigibilità	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	03 Altri fondi	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale Missione 20</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>50 Debito pubblico</b>	01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale Missione 50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>60 Anticipazioni finanziarie</b>	01 Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale Missione 60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.  
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi  
Rendiconto esercizio 2022**

<b>99 Servizi per conto terzi</b>	01 Servizi per conto terzi e partite di giro	100,00	100,00	92,95	93,50	80,86
	<b>Totale Missione 99</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>92,95</b>	<b>93,50</b>	<b>80,86</b>