

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

N. 56 DEL 02 DICEMBRE 2020

PROPOSTA N. 33629 DEL 23/11/2020

STRUTTURA PROPONENTE:	DIREZIONE GENERALE
------------------------------	---------------------------

OGGETTO:	Approvazione e adozione del Bilancio di previsione 2021-2023
-----------------	--

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

ISTRUTTORE Dott.ssa Tiziana Contaldo	RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO Dott.ssa Tiziana Contaldo	DIRIGENTE DI AREA ad interim Dott. Maurizio Salvi	IL DIRETTORE GENERALE Dott. Maurizio Salvi
F.to Tiziana Contaldo	F.to Tiziana Contaldo		

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE: Ing. Mario Ciarla

PUBBLICAZIONE	
N. 56 DELL'ALBO DELL'AGENZIA	INVIATA ALL'ORGANO DI CONTROLLO IL _____ PROT. N. _____
DATA, 02/12/2020	ESITO _____

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

(Decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00210 del 06 Settembre 2018)

Estratto del verbale della seduta del giorno 02 Dicembre 2020

L'anno duemilaventi, il giorno 02 del mese di dicembre, in videoconferenza (ai sensi dell'art. 8, c.7 del Regolamento di funzionamento del Consiglio di Amministrazione), alle ore 10.30 si è riunito il Consiglio di Amministrazione.

Sono presenti: (gli assenti sono indicati con *)

Ing. Mario Ciarla - Presidente

Dott.ssa Angela Galasso - Componente

Dott. Mauro Uniformi - Componente

Presiede il Presidente dell'Agenzia, Ing. Mario Ciarla.

Partecipa il Dott. Maurizio Salvi, Direttore Generale dell'Agenzia, con funzioni di Segretario verbalizzante.

Assiste il Revisore Unico dei Conti, Dott. Emanuele Carabotta.

DELIBERAZIONE N. 56

OGGETTO:	Approvazione e adozione del Bilancio di previsione 2021-2023.
----------	---

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

- 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 il Decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00210 del 06 Settembre 2018, con il quale è stato nominato il Consiglio di Amministrazione dell'Agenzia per lo Sviluppo e l'Innovazione dell'Agricoltura del Lazio (ARSIAL), nelle persone del Dott. Antonio Rosati, della Dott.ssa Angela Galasso e del Dott. Mauro Uniformi, ed è stato, altresì, nominato quale Presidente, con deleghe gestionali dirette, il Dott. Antonio Rosati;
- VISTO il Decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00164 del 01 Ottobre 2020, con il quale l'Ing. Mario Ciarla, è stato nominato Presidente del Consiglio di Amministrazione dell'Agenzia per lo Sviluppo e l'Innovazione dell'Agricoltura del Lazio (ARSIAL), con deleghe gestionali dirette, in sostituzione del dimissionario Dott. Antonio Rosati;
- VISTA la Deliberazione del Consiglio di Amministrazione 05 Novembre 2019, n. 50, con la quale, in virtù dei poteri conferiti al Consiglio di Amministrazione di ARSIAL con il succitato Decreto, il Dott. Maurizio Salvi è stato nominato Direttore Generale di ARSIAL;
- VISTA la Determinazione 25 Novembre 2019, n. 815, con la quale il Direttore Generale ha avocato a sé la titolarità dell'incarico ad interim delle funzioni dirigenziali dell'Area Promozione e Comunicazione e dell'Area Contabilità, Bilancio;
- VISTA la Legge Regionale 27 dicembre 2019, n. 29, con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione della Regione Lazio 2020-2022 nonché, l'art. n. 6, comma 1, lett. s), il bilancio di Previsione dell'ARSIAL per gli esercizi 2020-2022, approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione 18 Dicembre 2019, n. 66, avente ad oggetto: "Approvazione ed adozione del Bilancio di previsione 2020-2022 – Rettifica Deliberazione n. 60 del 13 Dicembre 2019", redatto in conformità al D.Lgs. n. 118/2011.
- TENUTO CONTO che il comma 2, art. 6, della L.R. n. 29/2019, dispone che "Gli enti pubblici dipendenti dalla Regione sono tenuti ad apportare, ove necessario e concordemente con le disposizioni dei successivi commi, variazioni ai rispettivi bilanci di previsione in relazione agli stanziamenti definitivamente approvati dalla presente legge.";
- VISTA la Deliberazione del Consiglio di Amministrazione del 27 luglio 2020 n. 34 con la quale è stato approvato il Rendiconto di gestione per l'annualità 2019, che evidenzia un avanzo di amministrazione al 31.12.2019 pari ad euro 996.897,38;
- VISTA la Legge Regionale 19 ottobre 2020, n. 13, con la quale è stato approvato il Rendiconto generale della Regione Lazio per l'esercizio finanziario 2019;

VISTA la Legge Regionale 19 ottobre 2020, n. 14, con la quale è stato approvato l'Assestamento delle previsioni di Bilancio 2020-2022 della Regione Lazio;

VISTO il Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118, "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 modificazioni ed integrazioni;

VISTA la Legge Regionale 20 novembre 2001, n. 25 "Norme in materia di programmazione, bilancio e contabilità della regione" per quanto compatibile e coerente con il citato D.Lgs. n.118/2011;

VISTA la Legge Regionale 14 luglio 2014 n.7 che all'art. 1 stabilisce funzioni e compiti degli Organi di Controllo degli Enti Pubblici dipendenti della Regione Lazio;

DATO ATTO che detto bilancio di previsione della Regione Lazio a valere sul pluriennale 2020/2022, adottato con Legge Regionale 27 dicembre 2019, n. 29, dispone per gli stanziamenti a favore di ARSIAL per gli anni 2020 e 2022, nulla indicando in relazione agli stanziamenti 2023;

CONSIDERATO che nelle more dell'approvazione del Bilancio della Regione Lazio per gli anni 2021/2023 si è ritenuto di prevedere come trasferimento della stessa Regione per le spese di funzionamento dell'ARSIAL, l'importo di 12,0 ml. per il 2021, di 11,0 ml. per il 2022 e di 11,0 ml. per il 2023, rispetto ai 13,0 ml. dell'analogo trasferimento per il 2020.

VALUTATE le richieste avanzate dalle singole Aree e dai singoli CRAM in ordine alle previsioni di bilancio 2020-2022, che si conservano agli atti d'ufficio;

VISTO l'articolo 23 del D.lgs. 75/2017

VISTO l'art. 67, c. 4 e 5 – lett. b) del CCNL 2016/2018 Funzioni Locali;

CONSIDERATO che rientra nelle competenze dell'Organo di Vertice determinare gli indirizzi per la quantificazione delle risorse finanziarie variabili di cui ai precedenti commi 4 e 5 – lett. B) dell'art. 67 del CCNL 2016/2018 Funzioni Locali, tenuto conto degli obiettivi di performance organizzativa per l'anno 2021 che saranno previsti nel piano dettagliato degli obiettivi e nel Piano della Performance, il cui grado di raggiungimento unitamente al grado di accrescimento dei servizi verrà accertato e certificato dall'OIV, si ritiene – fermi restando i limiti derivanti dall'articolo 23 del D.lgs. 75/2017 e della capacità di spesa del bilancio - di stabilire le risorse da destinare ad incremento della contrattazione integrativa;

RITENUTO congruo determinare tali risorse come segue:

- Euro 49.246,00 derivanti dall'applicazione della misura massima dell'1,2%, prevista dall'articolo 67, comma 4 del predetto CCNL, al monte salari (esclusa la quota riferita alla dirigenza) relativo all'anno 1997, per il raggiungimento di specifici obiettivi di produttività e qualità della prestazione individuale, restando subordinata l'erogazione dell'importo alla verifica certificata dall'OIV dell'effettivo conseguimento dei risultati attesi;
- Euro 121.328,00 derivanti dal ricorso alle disposizioni di cui al richiamato articolo 67, comma 5, lett. b), per il conseguimento degli obiettivi dell'ente, anche di mantenimento contenuti nel Piano degli obiettivi e nel Piano della Performance.

VISTI gli artt. 23, comma 3 e 26, comma 2 del CCNL/1999;

CONSIDERATO che, anche per quanto attiene alla contrattazione integrativa del personale dirigente, rientra nelle competenze dell'Organo di Vertice determinare gli indirizzi per la quantificazione delle risorse finanziarie variabili, tenuto conto degli obiettivi di performance organizzativa per l'anno 2021, che saranno previsti nel piano dettagliato degli obiettivi e nel Piano della Performance, il cui grado di raggiungimento unitamente al grado di accrescimento dei servizi verrà accertato e certificato dall'OIV, si ritiene – fermi restando i limiti derivanti dall'articolo 23 del D.lgs. 75/2017 e della capacità di spesa del bilancio - di stabilire le risorse da destinare ad incremento della contrattazione integrativa;

RITENUTO congruo determinare le risorse per la contrattazione integrativa del personale dirigente come segue:

- Euro 59.262,00 derivanti dall'applicazione dell'art. 23, comma 3 del CCNL/1999, nel caso di processi di riorganizzazione finalizzati all'accrescimento dei livelli qualitativi e quantitativi dei servizi esistenti, ai quali sia correlato un ampliamento delle competenze con incremento del grado di responsabilità e di capacità gestionale della dirigenza;
- Euro 5.715,00 derivanti dall'integrazione prevista dall'articolo 26, comma 2, del predetto CCNL/1999, ove nel bilancio sussista la relativa capacità di spesa, sino ad un importo massimo dell'1,2% del monte salari.

VISTA la nota integrativa ed i relativi allegati, elaborati in coerenza a quanto disposto all'art.11, comma 5, del D.Lgs. 118/2011, che costituisce parte integrante e sostanziale del presente atto;

CONSIDERATO che detta nota integrativa riporta le necessarie informazioni inerenti alle scelte programmatiche per il triennio 2021/2023, in coerenza con la previsione finanziaria di entrata e di spesa del bilancio previsionale adottato con il presente atto;

VISTI gli allegati redatti in conformità a quanto previsto all'art. 11 del D.Lgs. n. 118/2011, che formano parte integrante e sostanziale del presente atto:

- All. "A" - Prospetto riassuntivo del risultato di amministrazione 2020 presunto;
- All. "B" - Prospetto riportante la composizione, per missioni e Programmi per parte corrente e per parte capitale, del Fondo Pluriennale Vincolato;
- All. "C" - Prospetto riportante la costituzione del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità per il triennio 2021/2023;
- All. "D" – la nota integrativa redatta secondo le modalità previste dal comma 5;
- All. "E" – il verbale del Revisore Unico

RITENUTO di adottare le schede del Bilancio di previsione anno finanziario 2021 e pluriennale 2021/2023:

- 01 - Bilancio di Previsione Entrate;
- 02 - Bilancio di Previsione Spese;
- 03 - Bilancio di Previsione Entrate - Riepilogo Titoli;
- 04 - Bilancio di Previsione Spese - Riepilogo Titoli;
- 05 - Bilancio di Previsione Spese - Riepilogo Missioni;
- 06 - Riepilogo delle variazioni per il Tesoriere;

- 07 - Bilancio di Previsione - Quadro Generale Riassuntivo;
- 08 - Schema degli equilibri di bilancio;
- 09a - Elenco delle spese obbligatorie;
- 09b - Elenco delle spese finanziabili con FR per spese impreviste;

PRESO ATTO dei capitoli afferenti a spese obbligatorie per i quali la legislazione Nazionale e Regionale vigenti consentono il successivo prelevamento dai Fondi di Riserva e quelli di spesa per i quali è consentito il prelevamento dai fondi di riserva per far fronte a spese impreviste;

ATTESO che nell'Agazia non sussiste una disciplina che regola l'ordinamento contabile;

RICHIAMATO il regolamento regionale di contabilità, 9 novembre 2017, n. 26, ed in particolare l'art. 13, il quale, in materia di approvazione del bilancio finanziario gestionale, dispone che quest'ultimo sia ripartito in capitoli riguardanti l'oggetto dell'entrata o della spesa e raccordati al quinto e al quarto livello del piano dei conti di cui all'art. 4 del D.lgs. 118/2011;

RICHIAMATO, altresì, l'art. 39, comma 10 del D.lgs. 118/2011 che, tra l'altro, definisce il bilancio gestionale come "documento tecnico di accompagnamento al bilancio";

CONSIDERATO che l'Arsial, per meglio rappresentare a fini interni il bilancio di previsione, ha adottato la classificazione delle entrate e delle spese attribuendo le risorse ai CRAM - centri di responsabilità amministrativa, identificati nei ruoli dirigenziali, con ulteriore suddivisione per OBFUN., ovvero, obiettivi funzione corrispondenti ai progetti da porre in essere;

TENUTO CONTO che il bilancio finanziario gestionale provvede all'assegnazione delle risorse finanziarie, stanziare nei pertinenti capitoli di spesa, ai dirigenti titolari dei centri di responsabilità amministrativa;

RITENUTO di approvare il bilancio finanziario gestionale 2021, così come rappresentato nell'allegato "10" che costituisce parte integrante e sostanziale del presente atto.

VISTO il parere rilasciato dal Revisore Unico con verbale n. 79 del 30/11/2020;

VISTO il D.Lgs. 14 marzo 2013, n. 33 e s.m.i.;

SU ISTRUTTORIA dell'Area Contabilità, Bilancio e PROPOSTA della Direzione Generale;

CON VOTO UNANIME;

DELIBERA

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

DI APPROVARE e adottare il bilancio di previsione 2021/2023, redatto in conformità al D.Lgs. n. 118/2011, composto dei seguenti documenti, allegati al presente atto e che ne formano parte integrante e sostanziale:

- All. "A" - Prospetto riassuntivo del risultato di amministrazione 2020 presunto;
- All. "B" - Prospetto riportante la composizione, per missioni e Programmi per parte corrente e per parte capitale, del Fondo Pluriennale Vincolato;

- All. "C" - Prospetto riportante la costituzione del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità per il triennio 2021/2023;
- All. "D" - la nota integrativa redatta secondo le modalità previste dal comma 5;
- All. "E" - il verbale del Revisore Unico.

DI APPROVARE e adottare le schede del Bilancio di previsione anno finanziario 2021 e pluriennale 2021/2023:

- 01 - Bilancio di Previsione Entrate;
- 02 - Bilancio di Previsione Spese;
- 03 - Bilancio di Previsione Entrate - Riepilogo Titoli;
- 04 - Bilancio di Previsione Spese - Riepilogo Titoli;
- 05 - Bilancio di Previsione Spese - Riepilogo Missioni;
- 06 - Riepilogo delle variazioni per il Tesoriere;
- 07 - Bilancio di Previsione - Quadro Generale Riassuntivo;
- 08 - Schema degli equilibri di bilancio;
- 09a - Elenco delle spese obbligatorie;
- 09b - Elenco delle spese finanziabili con FR per spese impreviste;

DI APPROVARE il bilancio finanziario gestionale 2021, così come rappresentato nell'allegato "10" che costituisce parte integrante e sostanziale del presente atto.

DI RITENERE le premesse del presente atto, parte integrante e sostanziale dello stesso.

DI TRASMETTERE alla Regione Lazio il presente atto per gli adempimenti di competenza.

DI TRASMETTERE al Tesoriere la presente deliberazione.

Soggetto a pubblicazione				Tabelle			Pubblicazione documento	
Norma/e	Art.	c.	l.	Tempestivo	Semestrale	Annuale	Si	No
D.Lgs. 33/2013	29	1		X			X	

ARSIAL
 Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto
 (All'inizio dell'esercizio 2021 di riferimento del bilancio di
 previsione)

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2020	8.875.502,56
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2020	941,36
(+)	entrate già accertate nell'esercizio 2020	26.660.292,57
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2020	26.889.455,49
+/-	Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2020	0,00
-/+	Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2020	-1.430,03
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2020 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2021	8.648.711,03
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2020	427.373,91
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2020	1.000.000,00
+/-	Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2020	-150.000,00
-/+	Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2020	-100.000,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2020	0,00
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020	8.026.084,94

ARSIAL
 Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto
 (All'inizio dell'esercizio 2021 di riferimento del bilancio di
 previsione)

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020	
Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2020	1.733.259,62
Accantonamento residui perenti al 31/12/2020	310.056,81
F.do anticipazioni liquidità DL 35/2013 e succ. modifiche e rifinanziamenti	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo contenzioso	2.191.486,43
Altri accantonamenti	681.303,69
B) Totale parte accantonata	4.916.106,55
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	929.307,59
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti all'ente	1.112.158,42
Altri vincoli	686.659,44
C) Totale parte vincolata	2.728.125,45
Parte destinata agli investimenti	
D) Totale destinata agli investimenti	0,00
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	381.852,94
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione, come disavanzo da ripianare	

ARSIAL
 Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto
 (All'inizio dell'esercizio 2021 di riferimento del bilancio di
 previsione)

3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020	
Utilizzo quota vincolata	
Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Utilizzo vincoli formalmente attribuiti all'ente	0,00
Utilizzo altri vincoli	0,00
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	0,00

CALCOLO DEL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' - BILANCIO DI PREVISIONE 2021-2023

TITOLO III^

METODO DI CALCOLO A) - MEDIA RAPPORTI ANNUI

UPB-105 UPB-105

Descrizione	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	ANNO 2019	Anno 2020	MEDIA	FONDO (100-media)	PREVISIONI DI ENTRATA Anno 2021	PREVISIONI DI ENTRATA Anno 2022	PREVISIONI DI ENTRATA Anno 2023	
ACCERTAMENTI C/COMPETENZA	1.483.081,29	1.197.315,68	1.582.106,85	1.930.130,52	1.175.718,86				1.654.319,86	1.738.945,52	1.549.800,00	
INCASSI C/COMPETENZA	354.204,55	1.076.614,25	1.479.046,24	1.592.853,56	1.102.151,23				PREVISIONE DI CASSA	PREVISIONE DI CASSA	PREVISIONE DI CASSA	
INCASSI C/RESIDUI TOTALI (1)	56.988,89											
INCASSI C/RESIDUI ES. N+1 SU RESIDUI ES. N		925.869,42	46.608,30	82.838,27	82.957,97							
INCASSI TOTALI	411.193,44	2.002.483,67	1.525.654,54	1.675.691,83	1.185.109,20				FCDE anno 2021	FCDE anno 2022	FCDE anno 2023	
% INCASSATO/ACCERTATO	27,73%	167,25%	96,43%	86,82%	100,80%		95,80%	4,20%	69.410,52	72.961,17	65.025,16	
									95,00%	100,00%	100,00%	
									Accantonamento al FCDE	65.939,99	72.961,17	65.025,16
									importi stanziati a titolo prudenziale	77.310,70	77.310,70	77.310,70



**NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE
2021/2023**

Art. 11, comma 5, del D.Lgs. n. 118/2011

PREMESSA

Il bilancio di previsione finanziario rappresenta lo strumento attraverso il quale gli organi di programmazione dell’Agenzia, nell’ambito dell’esercizio della propria funzione di indirizzo gestionale, definiscono le risorse da destinare in coerenza con quanto previsto dai documenti della programmazione regionale. Il bilancio di previsione 2020-2022 è stato redatto nel rispetto dei principi generali ed applicati di cui al d.Lgs. n. 118/2011. Al bilancio di previsione deve essere allegata la **nota integrativa**, contenente almeno i seguenti elementi:

- a) i 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;
- b) l’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 e dei relativi utilizzi;
- c) l’elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili;
- d) 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;
- e) l’elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall’ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti;
- f) gli oneri e gli 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;
- g) l’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;
- h) l’elenco delle partecipazioni possedute con l’indicazione della relativa quota percentuale;
- i) altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l’interpretazione del bilancio.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2021/2023

Art. 11, comma 5, del D.Lgs. n. 118/2011 lett. A)

i 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;

Quadro d'insieme del Bilancio 2021/2023 ed analisi delle Principali Risorse di Entrata e Spesa Corrente

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	1.979.742,30	-	-	-					
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	-	-	-	-	Disavanzo di amministrazione		-	-	-
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti) - solo Fondo pluriennale vincolato	-	-	-	-					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	-	-	-	-	Titolo 1 - Spese correnti	20.796.452,37	20.921.507,00	16.505.490,85	13.654.922,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		-	-	-
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	19.433.387,14	19.433.387,14	14.821.655,33	12.145.232,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.996.200,00	1.996.200,00	1.885.110,00	1.870.110,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.654.319,86	1.654.319,86	1.738.945,52	1.549.800,00	- di cui fondo pluriennale vincolato		-	-	-
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.830.000,00	1.830.000,00	1.830.000,00	1.830.000,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	-	-	-	-
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	-	-	-	- di cui fondo pluriennale vincolato		-	-	-
Totale entrate finali.....	22.917.707,00	22.917.707,00	18.390.600,85	15.525.032,00	Totale spese finali.....	22.792.652,37	22.917.707,00	18.390.600,85	15.525.032,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	-	-	-	-	Titolo 4 - Rimborso di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)	-	-	-	-
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	-	-	-	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	-	-	-
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	13.355.000,00	13.355.000,00	13.355.000,00	13.355.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	13.355.000,00	13.355.000,00	13.355.000,00	13.355.000,00
Totale titoli	36.272.707,00	36.272.707,00	31.745.600,85	28.880.032,00	Totale titoli	36.147.652,37	36.272.707,00	31.745.600,85	28.880.032,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	38.252.449,30	36.272.707,00	31.745.600,85	28.880.032,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	36.147.652,37	36.272.707,00	31.745.600,85	28.880.032,00
Fondo di cassa finale presunto	2.104.796,93								

Nella tabella che segue viene riportato il riepilogo delle principali grandezze finanziarie che compongono gli equilibri interni del documento di Bilancio

	Accertamenti 2018	Accertamenti 2019	Previsioni Def. 2020	Previsioni 2021	Cassa 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
A = Tot. Entrate Titolo I° + II° + III°	20.885.887,87	20.485.198,28	22.358.193,12	21.087.707,00	21.087.707,00	16.560.600,85	13.695.032,00
B = Spese Correnti Titolo I°	-18.622.004,56	-20.376.706,05	-23.816.895,48	-20.921.507,00	-20.796.452,37	-16.505.490,85	-13.654.922,00
C = A - B Differenze	2.263.883,31	108.492,23	-1.458.702,36	166.200,00	291.254,63	55.110,00	40.110,00
D = Quota Cap.le Amm.to Mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E = C - D = Differenze	2.263.883,31	108.492,23	-1.458.702,36	166.200,00	291.254,63	55.110,00	40.110,00
	Accertamenti 2018	Accertamenti 2019	Previsioni Def. 2020	Previsioni 2021	Cassa 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
A = Tot. Entrate Titolo IV° + V°	805.421,06	2.987.954,88	1.830.000,00	1.830.000,00	1.830.000,00	1.830.000,00	1.830.000,00
B = Totale Spese in Conto Capitale	-1.390.722,47	-2.628.335,80	-3.277.377,69	-1.996.200,00	-1.996.200,00	-1.885.110,00	-1.870.110,00
A - B = Differenze	-585.301,41	359.619,08	-1.447.377,69	-166.200,00	-166.200,00	-55.110,00	-40.110,00
TOTALI DIFFERENZE EQUILIBRI CORRENTE E CAPITALE				0,00		-0,00	0,00
di cui							
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO						0,00	0,00
UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE							

Nella tabella che segue viene riepilogato lo squilibrio complessivo articolato sulle tipologie di risorse di entrata suddivise fra risorse proprie ordinarie (tipo n) – risorse trasferite con vincolo di rendicontazione e destinazione (tipo v) – risorse trasferite su iniziative regionali (tipo v1)

			Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
N	Entrate da Risorse Proprie Ordinarie	E	27.001.425,36	26.093.945,52	15.809.800,00
N	Spese Correlate a Risorse Proprie Ordinarie	U	27.001.425,36	26.093.945,52	15.809.800,00
	Differenza A		-	-	-
V	Entrate da Risorse Correlate "Vincolate"	E	5.946.281,64	5.251.655,33	2.575.232,00
V	Spese su Risorse Correlate "Vincolate"	U	5.946.281,64	5.251.655,33	2.575.232,00
	Differenza B		-	-	-
V1	Entrate su Trasferimento Reg.le per iniziative promozionali B01A	E	3.325.000,00	400.000,00	400.000,00
V1	Spese su Trasferimento Reg.le per iniziative promozionali B01A	U	3.325.000,00	400.000,00	400.000,00
	Differenza C		0,00	0,00	0,00
	TOTALE DIFFERENZE A+B+C		0,00	0,00	0,00
	TOTALE DIFFERENZE PROSPETTO EQUILIBRI		0,00		
	DIFFERENZA	-	0,00		
	FPV - ENTRATA	-	0,00		

Nella tabella che segue è possibile verificare l'equilibrio nel triennio 2021-2023, delle singole poste di entrata e delle corrispondenti spese suddivise per tipo di vincolo e di obiettivo funzionale.

Vincolo	OBFUN	DESCRIZIONE OBIETTIVO FUNZIONE	Entrate 2021	Uscite 2021	Diff. 2021	Entrate 2022	Uscite 2022	Diff. 2022	Entrate 2023	Uscite 2023	Diff. 2023
NVIN	B01B05.	ATTUAZIONE E APPLICAZIONE DEI COMPITI IN MATERIA DI AGRICOLTURA BIOLOGICA AFFIDATO AD ARSIAL CON LEGGE 21/98	0,00	1.000,00		0,00	1.000,00		0,00	1.000,00	
NVIN	B01B10.	STUDI, ANALISI, VALORIZZAZIONE TERRITORI E PRODUZIONI AGRICOLE E AGROINDUSTRIALI	0,00	0,00		0,00	2.500,00		0,00	2.500,00	
NVIN	B01B16.	SPESE PER LA TUTELA DELLE RISORSE GENETICHE AUTOCTONE DI INTERESSE AGRARIO (LR 15/2000)	0,00	30.800,00		0,00	13.600,00		0,00	13.600,00	
NVIN	B01B31.	CONTROLLI OGM	0,00	0,00		0,00	5.000,00		0,00	5.000,00	
NVIN	B01B34.	PROGETTI DI VALORIZZAZIONE DELLA PRODUZIONI BIOLOGICHE	0,00	7.000,00		0,00	2.500,00		0,00	2.500,00	
NVIN	B01B56.	PROGRAMMA AGRICOLTURA E QUALITA'- ATTIVITA' ARSIAL	0,00	13.764,08		0,00	14.190,00		0,00	14.190,00	
NVIN	B01B62.	SPORTELLI GESTIONE TERRE COLLETTIVE ARSIAL - ARUAL	0,00	9.000,00		0,00	5.000,00		0,00	5.000,00	
NVIN	B01B65.	CONSERVAZIONE FAUNA ITTICA	0,00	29.000,00		0,00	15.000,00		0,00	15.000,00	
NVIN	B01B66.	CENSIMENTI PRESSIONI DI PESCA	0,00	4.000,00		0,00	5.000,00		0,00	5.000,00	
NVIN	B01B67.	CORSI GUARDIA ITTICA VOLONTARIA	0,00	4.500,00		0,00	5.000,00		0,00	5.000,00	
NVIN	B01B68.	CITIZEN SCIENCE	0,00	19.100,00		0,00	100,00		0,00	100,00	
NVIN	B01GEN.	GENERICO	27.001.425,36	26.883.261,28		26.093.945,52	26.025.055,52		15.809.800,00	15.740.910,00	
		Subtotale Fondi NON vincolati	27.001.425,36	27.001.425,36	0,00	26.093.945,52	26.093.945,52	0,00	15.809.800,00	15.809.800,00	0,00
NVIN	B03A01.	INIZIATIVE PROMOZIONALI EFFETTUATE CON LA PARTECIPAZIONE DI SOGGETTI TERZI	3.325.000,00	3.325.000,00		400.000,00	400.000,00		400.000,00	400.000,00	
		Subtotale Fondi per Iniziative della Regione	3.325.000,00	3.325.000,00	0,00	400.000,00	400.000,00	0,00	400.000,00	400.000,00	0,00
VINC/NVIN	OBFUN	DESCRIZIONE OBIETTIVO FUNZIONE	Entrate 2021	Uscite 2021	Diff. 2021	Entrate 2022	Uscite 2022	Diff. 2022	Entrate 2023	Uscite 2023	Diff. 2023
VINC	B01E25.	CONTRIBUTI PER LA TUTELA E L'INCREMENTO DEL PATRIMONIO ITTICO (LR 87/90 E 43/89)	75.000,00	75.000,00	0,00	75.000,00	75.000,00	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00
VINC	B01E53.	PSR Lazio 2014-2020 misura 1.02.01 BIODIVERSITA' AGRARIA	773.035,16	773.035,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VINC	B01E82.	DISMISSIONI DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE- FONDI PER LA REGIONE LAZIO	1.830.000,00	1.830.000,00	0,00	1.830.000,00	1.830.000,00	0,00	1.830.000,00	1.830.000,00	0,00
VINC	B01E85.	PROGETTO LIFE GRACE	15.000,00	15.000,00	0,00	439.974,00	439.974,00	0,00	439.974,00	439.974,00	0,00
VINC	B01E88.	sostegno agli allevatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.000,00	110.000,00	0,00
VINC	B01E89.	PROGETTO CASTANEUM TERRE DI PRE. GIO	7.894,50	7.894,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VINC	B01E90.	MISURA 20 ASSISTENZA TECNICA PSR	2.830.123,33	2.830.123,33	0,00	2.739.423,33	2.739.423,33	0,00	0,00	0,00	0,00
VINC	B01E91.	PROGETTO LIFE PRIMED	57.758,00	57.758,00	0,00	30.258,00	30.258,00	0,00	30.258,00	30.258,00	0,00
VINC	B01E92.	FONDO REGIONE LAZIO - MIPAAFT CONTRIBUTI BIODIVERSITA' LEGGE 194/2015	53.000,00	53.000,00	0,00	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VINC	B01E93.	AGRORES	76.470,65	76.470,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VINC	B01E94.	SUPPORTO REGIONE LAZIO - P.A.R.	228.000,00	228.000,00	0,00	130.000,00	130.000,00	0,00	65.000,00	65.000,00	0,00
		Subtotale Fondi VINCOLATI	5.946.281,64	5.946.281,64	0,00	5.251.655,33	5.251.655,33	0,00	2.575.232,00	2.575.232,00	0,00
		Totale generale	36.272.707,00	36.272.707,00	0,00	31.745.600,85	31.745.600,85	0,00	18.785.032,00	18.785.032,00	0,00

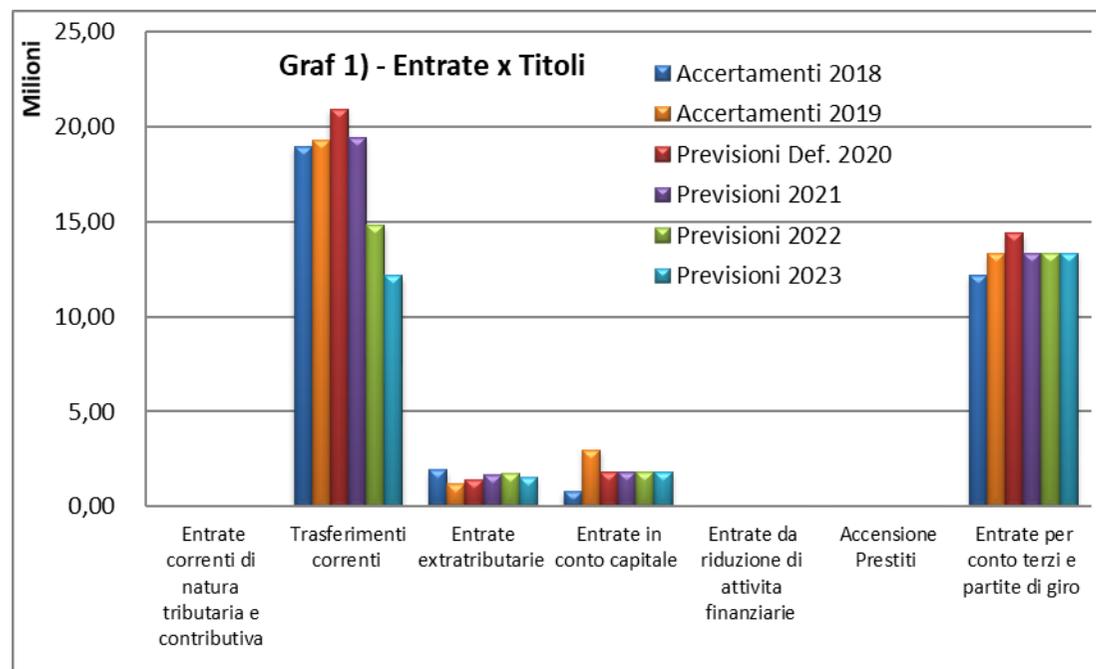
Nella Tabella che segue sono riepilogati i dati d'insieme del Bilancio 2021/2023. Nelle prime tre colonne sono riportati i valori dei risultati del rendiconto 2018 e 2019, delle previsioni definitive dell'ultimo esercizio gestito 2020, le previsioni iniziali di competenza 2021, e quelle di cassa, nonché le previsioni degli esercizi 2022 e 2023.

Prima di passare ad una analisi di dettagli singoli dati che compongono il presente bilancio, è opportuno effettuare alcune considerazioni di carattere generale sui valori d'insieme.

**Riepilogo della Gestione di Competenza
ENTRATE**

Tit	Descrizione Titolo	Accertamenti 2018	Accertamenti 2019	Previsioni Def. 2020	Previsioni 2021	Cassa 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
0	Avanzo / FPV Entrata			2.906.080,05	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Entrate correnti di natura tributaria e contributiva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Trasferimenti correnti	18.955.757,35	19.309.479,42	20.932.648,02	19.433.387,14	19.433.387,14	14.821.655,33	12.145.232,00
3	Entrate extratributarie	1.930.130,52	1.175.718,86	1.425.545,10	1.654.319,86	1.654.319,86	1.738.945,52	1.549.800,00
4	Entrate in conto capitale	805.421,06	2.987.954,88	1.830.000,00	1.830.000,00	1.830.000,00	1.830.000,00	1.830.000,00
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	12.179.741,09	13.295.719,59	14.381.608,09	13.355.000,00	13.355.000,00	13.355.000,00	13.355.000,00
	Totale generale Entrata	33.871.050,02	36.768.872,75	41.475.881,26	36.272.707,00	36.272.707,00	31.745.600,85	28.880.032,00

Totale Entrate Correnti	20.885.887,87	20.485.198,28	22.358.193,12	21.087.707,00	21.087.707,00	16.560.600,85	13.695.032,00
Totale Entrate in Conto Capitale	805.421,06	2.987.954,88	1.830.000,00	1.830.000,00	1.830.000,00	1.830.000,00	1.830.000,00



Nel Grafico 1) vengono riportati con rappresentazione ad istogramma la serie dei valori finanziari dei tre esercizi precedenti (Rendiconto 2018 e 2019 e previsioni definitive dell'esercizio 2020) con i valori delle previsioni 2021 e pluriennale 2022-2023, articolati per ciascun Titolo di Bilancio.

Per quanto riguarda i valori del Titolo Avanzo di Amministrazione, non compaiono raffronti in quanto trattasi di valore contabile non accertabile.

Il Fondo Pluriennale Vincolato di Parte Entrata è pari a 0 e non viene fatto ricorso alla iscrizione previsionale dall'Avanzo di Amministrazione avente natura Vincolata.

Per il **Titolo 1 denominato: Entrate correnti di natura tributaria e contributiva**, i valori della previsione 2021 e pluriennale 2022/2023 sono pari a zero e confermano l'assenza di autonomia impositiva di questa Agenzia.

Per il **Titolo 2 denominato: Trasferimenti correnti**, i valori della previsione 2021, pari a 19.433.387,14 presentano un andamento sostanzialmente in linea rispetto agli esercizi trascorsi sia con la previsione definitiva dell'esercizio 2020 che era pari a 20.932.648,02, se si considera che tale ultimo dato si riferisce alle previsioni che comprendono trasferimenti aggiuntivi intervenuti in corso di esercizio, nonché all'utilizzo del Fondo Pluriennale vincolato per 1.103.717,34 e dell'avanzo di amministrazione per 748.963,78. Nello specifico, comunque, occorre tenere in debita considerazione gli effetti della programmazione finanziaria regionale 2020-2022, che ha previsto una riduzione del trasferimento per le spese di funzionamento dell'Arsial di 1,0 ml. per l'annualità 2021 rispetto al 2020 e di 2,0 ml. per il 2023 rispetto al 2020.

Il bilancio dell'Arsial, nelle more di una auspicata revisione dei trasferimenti della Regione Lazio, è costruito sulla base dei dati già deliberati dalla

Regione stessa e l'annualità 2023 è stata costruita sulla base dei trasferimenti previsti per il 2022, oltre ad essere adeguata rispetto ad altre situazioni note quali, ad es., lo scadere nel 2022 dell'attuale programmazione del PSR.

Il trasferimento per le spese di funzionamento, che ammontava a 14,3 ml. nel bilancio 2019 e a 13,0 ml. nel 2020, viene quantificato in 12,0 ml. per il 2021 ed in 11,0 ml. per il 2022 e per il 2023.

Per quanto attiene alle attività promozionali e fieristiche, lo stanziamento per il 2021 è quantificato in 3.325.000,00 sulla base di quanto previsto dalla DGR 449/20 che ha rimodulato ed integrato (per il solo 2020) gli importi già previsti dalla DGR 488/18. Anche in considerazione dell'emergenza dovuta alla pandemia da Covid-19 tuttora in atto, con conseguente annullamento di tutti gli eventi fieristici svolti in presenza, non è ancora disponibile una programmazione per il settore delle fiere e della promozione per il 2022 e 2023. Tale programmazione sarà, presumibilmente, oggetto di ulteriore Deliberazione da parte della Giunta Regionale del Lazio. Al momento le risorse per tali annualità sono previste in 400.000,00 sia per il 2022 che per il 2023, in corrispondenza di un impegno pluriennale in favore dell'Arsial.

Tra i principali altri trasferimenti, con riferimento all'annualità 2021, si segnalano quello per il PSR Lazio 2014-2020 misura 1.02.01 - BIODIVERSITA' AGRARIA - 773.035,16, per l'ASSISTENZA TECNICA PSR - MISURA 20 - 2.830.123,33, per il SUPPORTO REGIONE LAZIO - P.A.R. - 228.000,00.

Complessivamente il Titolo 2 rappresenta il 53,58% del Totale Generale delle Entrate. Costituisce inoltre il 92,16 % delle Entrate di natura corrente.

Per il **Titolo 3 denominato: Entrate extratributarie**, i valori della previsione 2021, pari a 1.654.319,86 presentano un leggero decremento rispetto al Rendiconto 2018 che era pari a 1.930.130,52 ed un aumento rispetto al dato 2019 che è pari a 1.175.718,86, ma sono sostanzialmente in linea con la previsione 2020 di 1.425.545,10. Tale andamento risente degli effetti di alcune tipologie di entrata aventi natura prevalentemente occasionale. Complessivamente il Titolo 3 rappresenta il 4,56% del Totale Generale delle Entrate. Costituisce inoltre il 7,84% delle Entrate di natura corrente.

Complessivamente, quindi, le Entrate di Parte Corrente (primi tre Titoli delle Entrate), presentano un valore delle Previsioni Iniziali del 2021 pari a 21.087.707,00. Tale valore risulta in linea con i valori registrati nel Rendiconto 2018 pari a 20.885.887,87, leggermente inferiori rispetto a quelli del Rendiconto 2019 pari a 20.485.198,28 e inferiore di circa 1,2 ml rispetto al 2020, per quanto già detto a proposito dei trasferimenti della Regione per le spese di funzionamento.

Per quanto attiene invece alle previsioni delle **Entrate in Conto Capitale**, queste sono rilevati ai Titoli 4 e 6 dell'Entrata.

Per il **Titolo 4 denominato: Entrate in conto capitale**, i valori della previsione 2021, pari a 1.830.000,00 presentano un andamento fortemente difforme dagli esercizi pregressi oggetto di rendicontazione (Rendiconto 2018 pari a 805.421,06 e rendiconto 2019 pari a 2.987.954,88), ma perfettamente in linea con i dati previsionali definitivi del 2020 pari a 1.830.000,00. Tali differenze sono da imputarsi esclusivamente alle previsioni di alienazioni del patrimonio disponibile dell'Agenzia la cui concreta attuazione risulta piuttosto complessa qualora analizzata nell'attuale contesto socio-economico del mercato immobiliare in generale. Complessivamente il Titolo 4 rappresenta il 5,05% del Totale Generale delle Entrate.

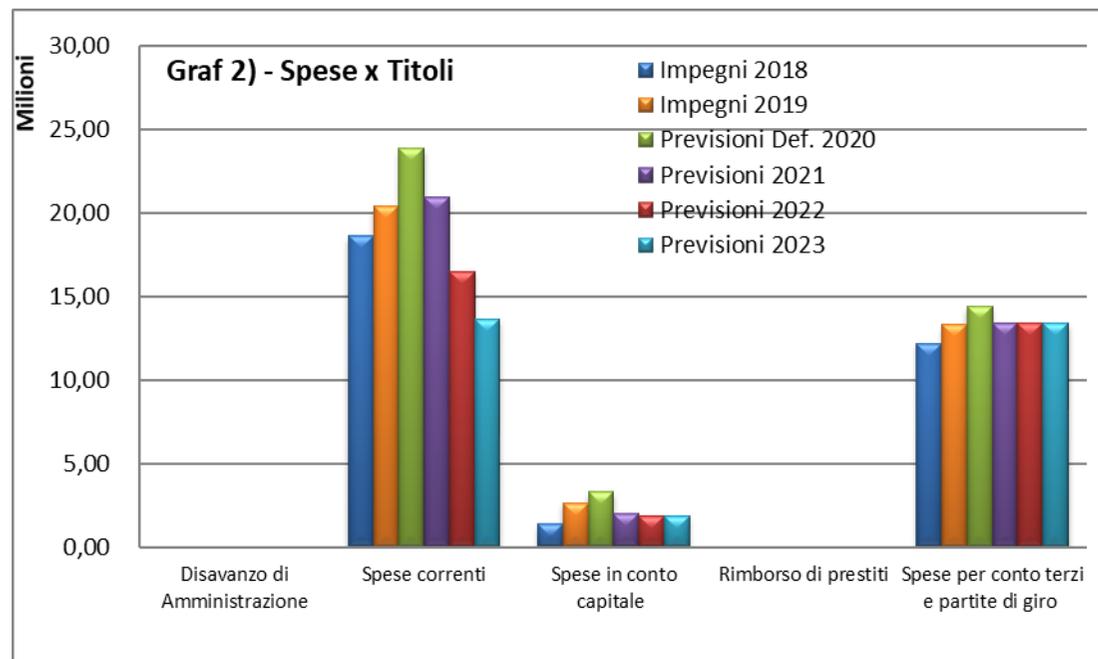
Nella Tabella che segue viene invece riportato il valore in termini percentuali nei vari esercizi dei singoli Titoli di Bilancio rispetto al Totale generale delle Entrate del Bilancio.

COMPOSIZIONE PERCENTUALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

Tit	Descrizione Titolo	Accertamenti 2018	Accertamenti 2019	Previsioni Def. 2020	Previsioni 2021	Cassa 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
0	Avanzo / FPV Entrata	0,00%	0,00%	7,01%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
1	Entrate correnti di natura tributaria e contributiva	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
2	Trasferimenti correnti	55,96%	52,52%	50,47%	53,58%	53,58%	46,69%	42,05%
3	Entrate extratributarie	5,70%	3,20%	3,44%	4,56%	4,56%	5,48%	5,37%
4	Entrate in conto capitale	2,38%	8,13%	4,41%	5,05%	5,05%	5,76%	6,34%
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
6	Accensione Prestiti	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	35,96%	36,16%	34,67%	36,82%	36,82%	42,07%	46,24%
	Totale generale Entrata	100,00%	100,00%	92,99%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Nella Tabella che segue viene riportata la differenza in termini assoluti delle Previsioni del Bilancio 2021 articolato per Titoli di Entrata rispetto ai valori del Rendiconto 2018, Rendiconto 2019 e previsioni provvisoria 2020 (Diff. Ass. Anno 2021/2020).

Tit	Descrizione	Diff. Ass. Anno 2021/2018	Diff. Ass. Anno 2021/2019	Diff. Ass. Anno 2021/2020
1	Entrate correnti di natura tributaria e contributiva	0,00	0,00	0,00
2	Trasferimenti correnti	477.629,79	123.907,72	-1.499.260,88
3	Entrate extratributarie	-275.810,66	478.601,00	228.774,76
4	Entrate in conto capitale	1.024.578,94	-1.157.954,88	0,00
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
6	Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	1.175.258,91	59.280,41	-1.026.608,09
	Totale generale Entrata	2.401.656,98	-496.165,75	-2.297.094,21
	Totale Entrate Correnti	201.819,13	602.508,72	-1.270.486,12
	Totale Entrate in Conto Capitale	1.024.578,94	-1.157.954,88	0,00



Al pari di quanto evidenziato per le Entrate, anche per le Spese, nel Grafico 2) vengono riportati con rappresentazione ad istogramma la serie dei valori finanziari dei due esercizi precedenti (Rendiconti 2018 e 2019, previsioni definitive dell'esercizio 2020) con i valori delle previsioni 2021 e pluriennale 2022 e 2023, articolata per ciascun Titolo di Bilancio. Per quanto riguarda i valori del Titolo DISAVANZO di Amministrazione, non compaiono raffronti in quanto trattasi di valore contabile non presente nella serie storica considerata.

Per il **Titolo 1 denominato: Spese correnti**, i valori della previsione 2021, pari a 20.921.507,00 presentano un aumento rispetto ai valori degli esercizi passati (Rendiconto 2018 pari a

18.622.004,56 e Rendiconto 2019 pari a 20.376.706,05), mentre risulta inferiore alla previsione del 2020 di 23.816.895,48, sia per la citata riduzione dei trasferimenti della Regione Lazio per le spese di funzionamento, sia per l'utilizzo nel 2020 dell'Avanzo di Amministrazione e del FPV per un totale complessivo (destinato alle spese correnti) di 1.852.681,12. Complessivamente il Titolo 1 rappresenta il 57,68% del Totale Generale delle Spese.

Per il **Titolo 2 denominato: Spese in conto capitale**, i valori della previsione 2021, pari a 1.996.200,00 presentano, al pari di quanto già evidenziato per le correlate Entrate in Conto capitale, un andamento non omogeneo rispetto agli esercizi passati per effetto delle previsioni delle alienazioni del patrimonio.

Riepilogo della Gestione di Competenza

SPESE

Tit	Descrizione Titolo	Impegni 2018	Impegni 2019	Previsioni Def. 2020	Previsioni 2021	Cassa 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
0	Disavanzo di Amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Spese correnti	18.622.004,56	20.376.706,05	23.816.895,48	20.921.507,00	20.796.452,37	16.505.490,85	13.654.922,00
2	Spese in conto capitale	1.390.722,47	2.628.335,80	3.277.377,69	1.996.200,00	1.996.200,00	1.885.110,00	1.870.110,00
4	Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Spese per conto terzi e partite di giro	12.179.741,09	13.295.719,59	14.381.608,09	13.355.000,00	13.355.000,00	13.355.000,00	13.355.000,00
	Totale generale Spesa	32.192.468,12	36.300.761,44	41.475.881,26	36.272.707,00	36.147.652,37	31.745.600,85	28.880.032,00

Totale Spese Correnti	18.622.004,56	20.376.706,05	23.816.895,48	20.921.507,00	20.796.452,37	16.505.490,85	13.654.922,00
Totale Spesa Conto Capitale	1.390.722,47	2.628.335,80	3.277.377,69	1.996.200,00	1.996.200,00	1.885.110,00	1.870.110,00

Nella Tabella che segue viene invece riportato il valore in termini percentuali nei vari esercizi dei singoli Titoli di Bilancio rispetto al Totale generale delle Spese del Bilancio.

COMPOSIZIONE PERCENTUALE DELLE SPESE

Tit	Descrizione Titolo	Impegni 2018	Impegni 2019	Previsioni Def. 2020	Previsioni 2021	Cassa 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
0	Disavanzo di Amministrazione	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
1	Spese correnti	57,85%	56,13%	57,42%	57,68%	57,53%	51,99%	47,28%
2	Spese in conto capitale	4,32%	7,24%	7,90%	5,50%	5,52%	5,94%	6,48%
4	Rimborso di prestiti	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
7	Spese per conto terzi e partite di giro	37,83%	36,63%	34,67%	36,82%	36,95%	42,07%	46,24%
	Totale generale Spesa	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Analisi delle Condizioni di Equilibrio di Parte Corrente

Nella tabella che segue vengono invece riportati le condizioni di Equilibrio della gestione di Parte Corrente ai sensi dell'All. 9 al D.Lgs. 118/2011.

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA	COMPETENZA	COMPETENZA
		ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
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	(+)	21.087.707,00	16.560.600,85	13.695.032,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei 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	(-)	20.921.507,00	16.505.490,85	13.654.922,00
- di cui fondo pluriennale vincolato			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		166.200,00	55.110,00	40.110,00

Analisi delle Condizioni di Equilibrio di Parte Investimenti

Nella tabella che segue vengono invece riportati le condizioni di Equilibrio della gestione di Parte Investimenti

		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
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)	(+)	1.830.000,00	1.830.000,00	1.830.000,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensioni di prestiti (titolo 6)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei 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	(-)	1.996.200,00	1.885.110,00	1.870.110,00
- 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		-166.200,00	-55.110,00	-40.110,00

Condizioni di Equilibrio delle Partite Finanziarie

		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Utilizzo risultato presunto di amministrativo al finanziamento di attività finanziarie (**)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni 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

Condizioni di Equilibrio Generale

		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
A) Equilibrio di parte corrente		166.200,00	55.110,00	40.110,00
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti	(-)	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 plurienn.		166.200,00	55.110,00	40.110,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Autonomie speciali ⁽⁶⁾				
A) Equilibrio di parte corrente		166.200,00	55.110,00	40.110,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti (H)	(-)	0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.		166.200,00	55.110,00	40.110,00

Nella parte successiva della presente relazione vengono analizzate in dettaglio le singole componenti delle entrate con l'obiettivo fondamentale di dare adeguata dimostrazione, per ogni risorsa, della congruità del gettito iscritto.

**NOTA INTEGRATIVA
AL
BILANCIO 2020/2022**

**ANALISI DELLE
ENTRATE DI NATURA CORRENTE**

I 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;

Entrate Correnti - Analisi d'insieme delle singole Tipologie

Nella Tabelle che seguono vengono riportate alcune classificazioni di dettaglio che consentono di scendere nell'analisi dei vari stanziamenti di bilancio, con i raffronti con gli esercizi precedenti (risultati della Gestione Rendiconto 2018/2019 e della gestione in corso dell'esercizio 2020). Al mero fine di agevolare la corretta analisi dei valori contabili come di seguito riportati si ritiene opportuno riportare le regole generali in tema di accertamento delle entrate che costituisce il presupposto giuridico per l'effettuazione anche delle relative previsioni.

L'accertamento dell'entrata e relativa imputazione contabile

1.1 L'accertamento costituisce la fase dell'entrata attraverso la quale sono verificati e attestati dal soggetto cui è affidata la gestione:

- a) la ragione del credito;
- b) il titolo giuridico che supporta il credito;
- c) l'individuazione del soggetto debitore;
- d) l'ammontare del credito;
- e) la relativa scadenza.

L'accertamento presuppone idonea documentazione e si perfeziona mediante l'atto gestionale con il quale vengono verificati ed attestati i requisiti anzidetti e con il quale si dà atto specificamente della scadenza del credito in relazione a ciascun esercizio finanziario contemplato dal bilancio di previsione.

1.2 L'iscrizione della posta contabile nel bilancio avviene in relazione al criterio della scadenza del credito rispetto a ciascun esercizio finanziario. L'accertamento delle entrate è effettuato nell'esercizio in cui sorge l'obbligazione attiva con imputazione contabile all'esercizio in cui scade il credito.

1.3 Sono accertate per l'intero importo del credito anche le entrate di dubbia e difficile esazione, per le quali non è certa la riscossione integrale.

Per i crediti di dubbia e difficile esazione accertati nell'esercizio è effettuato un accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità secondo le regole dettate dal principio contabile dettato al punto 3.3 ed esempio 5 dell'appendice tecnica al principio stesso.

A tal fine è stanziata nel bilancio di previsione una apposita posta contabile, denominata "Accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità" il cui ammontare è determinato in considerazione della dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno nell'esercizio, e dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti (la media del rapporto tra incassi e accertamenti). L'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità non è oggetto di impegno e genera un'economia di bilancio che confluisce nel risultato di amministrazione come quota accantonata.

Di seguito la tabella dimostrativa del calcolo dell'Accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità.

CALCOLO DEL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' - BILANCIO DI PREVISIONE 2021-2023

TITOLO III^

METODO DI CALCOLO A) - MEDIA RAPPORTI ANNUI

Descrizione	UPB-105		UPB-105				MEDIA	FONDO (100- media)	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	ANNO 2019	Anno 2020			DI ENTRATA Anno 2021	DI ENTRATA Anno 2022	DI ENTRATA Anno 2023
ACCERTAMENTI C/COMPETENZA	1.483.081,29	1.197.315,68	1.582.106,85	1.930.130,52	1.175.718,86			1.654.319,86	1.738.945,52	1.549.800,00	
INCASSI C/COMPETENZA	354.204,55	1.076.614,25	1.479.046,24	1.592.853,56	1.102.151,23			PREVISIONE DI CASSA	PREVISIONE DI CASSA	PREVISIONE DI CASSA	
INCASSI C/RESIDUI TOTALI (1)	56.988,89										
INCASSI C/RESIDUI ES. N+1 SU RESIDUI ES. N		925.869,42	46.608,30	82.838,27	82.957,97						
INCASSI TOTALI	411.193,44	2.002.483,67	1.525.654,54	1.675.691,83	1.185.109,20			FCDE anno 2021	FCDE anno 2022	FCDE anno 2023	
% INCASSATO/ACCERTATO	27,73%	167,25%	96,43%	86,82%	100,80%		95,80%	4,20%	69.410,52	72.961,17	65.025,16
									95,00%	100,00%	100,00%
								Accantonamento al FCDE	65.939,99	72.961,17	65.025,16
								importi stanziati a titolo prudenziale	77.310,70	77.310,70	77.310,70

Ancorché il calcolo evidenziato nella tabella soprariportata lo consentisse, prudenzialmente si è accantonato per ogni anno un importo superiore, pari a 77.310,70.

Composizione delle Entrate Correnti per Titoli e Tipologie

(Valori Assoluti)

TIT	TIPOLOGIA	DESCRIZIONE TIPOLOGIA DI ENTRATA	Accertamenti 2018	Accertamenti 2019	Previsioni Def. 2020	Previsioni 2021	Cassa 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	10103	Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	20101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	18.899.628,41	19.223.433,13	20.545.097,80	19.297.611,62	19.297.611,62	14.351.423,33	11.675.000,00
2	20103	Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	20104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	20105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	56.128,94	86.046,29	387.550,22	135.775,52	135.775,52	470.232,00	470.232,00
3	30100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.348.598,13	971.230,16	1.274.828,43	1.505.583,38	1.505.583,38	1.618.595,52	1.425.500,00
3	30300	Interessi attivi	10,39	22,32	0,00	50,00	50,00	50,00	0,00
3	30500	Rimborsi e altre entrate correnti	581.522,00	204.466,38	150.716,67	148.686,48	148.686,48	120.300,00	124.300,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI X TIPOLOGIA			20.885.887,87	20.485.198,28	22.358.193,12	21.087.707,00	21.087.707,00	16.560.600,85	13.695.032,00

Nella Tabella che segue viene, invece, riportata la composizione percentuale delle singole Tipologie di Entrata rispetto al Totale delle Entrate di parte Corrente.

Composizione % delle Entrate Correnti per Titoli e Tipologie

TIT	TIPOLOGIA	DESCRIZIONE TIPOLOGIA DI ENTRATA	Accertamenti 2018	Accertamenti 2019	Previsioni Def. 2020	Previsioni 2021	Cassa 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	10103	Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
2	20101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	90,49%	93,84%	91,89%	91,51%	91,51%	86,66%	85,25%
2	20103	Trasferimenti correnti da Imprese	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
2	20104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
2	20105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,27%	0,42%	1,73%	0,64%	0,64%	2,84%	3,43%
3	30100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	6,46%	4,74%	5,70%	7,14%	7,14%	9,77%	10,41%
3	30300	Interessi attivi	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
3	30500	Rimborsi e altre entrate correnti	2,78%	1,00%	0,67%	0,71%	0,71%	0,73%	0,91%
TOTALE ENTRATE CORRENTI X TIPOLOGIA			100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE CORRENTI PER Titolo e Categoria

Cat.	Categoria	Accertamenti 2018	Accertamenti 2019	Previsioni Def. 2020	Previsioni 2021	Cassa 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
2.01.01.	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	18.899.628,41	19.223.433,13	20.545.097,80	19.297.611,62	19.297.611,62	14.351.423,33	11.675.000,00
2.01.05.	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	56.128,94	86.046,29	387.550,22	135.775,52	135.775,52	470.232,00	470.232,00
3.01.01.	Vendita di beni	0,00	7.822,50	8.854,79	9.487,86	9.487,86	500,00	500,00
3.01.02.	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	518.153,70	287.662,27	211.643,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00	320.000,00
3.01.03.	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	830.444,43	675.745,39	1.054.330,64	1.146.095,52	1.146.095,52	1.268.095,52	1.105.000,00
3.03.03.	Altri interessi attivi	10,39	22,32	0,00	50,00	50,00	50,00	0,00
3.05.02.	Rimborsi in entrata	524.495,15	166.585,44	85.977,03	82.000,00	82.000,00	77.000,00	81.000,00
3.05.99.	Altre entrate correnti n.a.c.	57.026,85	37.880,94	64.739,64	66.686,48	66.686,48	43.300,00	43.300,00
	Totale entrate correnti per categoria	20.885.887,87	20.485.198,28	22.358.193,12	21.087.707,00	21.087.707,00	16.560.600,85	13.695.032,00

COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE CORRENTI PER Titolo e Capitolo di 4 livello

Cap.	Capitolo 4 Livello	Accertamenti 2018	Accertamenti 2019	Previsioni Def. 2020	Previsioni 2021	Cassa 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
2.01.01.01.	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	13.453,13	13.453,13	13.453,13	0,00	0,00
2.01.01.02.	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	18.899.628,41	19.223.433,13	20.531.644,67	19.284.158,49	19.284.158,49	14.351.423,33	11.675.000,00
2.01.05.01.	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	56.128,94	86.046,29	387.550,22	135.775,52	135.775,52	470.232,00	470.232,00
3.01.01.01.	Vendita di beni	0,00	7.822,50	8.854,79	9.487,86	9.487,86	500,00	500,00
3.01.02.01.	Entrate dalla vendita di servizi	518.153,70	287.662,27	211.643,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00	320.000,00
3.01.03.01.	Canoni e concessioni e diritti reali di godimento	578.444,43	420.649,87	884.266,96	891.000,00	891.000,00	1.013.000,00	780.000,00
3.01.03.02.	Fitti, noleggi e locazioni	252.000,00	255.095,52	170.063,68	255.095,52	255.095,52	255.095,52	325.000,00
3.03.03.99.	Altri interessi attivi diversi	10,39	22,32	0,00	50,00	50,00	50,00	0,00
3.05.02.01.	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	155.056,35	113.827,14	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
3.05.02.03.	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	348.024,62	34.666,38	10.977,03	2.000,00	2.000,00	2.000,00	1.000,00
3.05.02.04.	Incassi per azioni di rivalsa e surroga nei confronti di terzi	21.414,18	18.091,92	5.000,00	10.000,00	10.000,00	5.000,00	10.000,00
3.05.99.99.	Altre entrate correnti n.a.c.	57.026,85	37.880,94	64.739,64	66.686,48	66.686,48	43.300,00	43.300,00
	Totale entrate correnti per categoria	20.885.887,87	20.485.198,28	22.358.193,12	21.087.707,00	21.087.707,00	16.560.600,85	13.695.032,00

COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE CORRENTI PER Capitoli

Valutazione dei cespiti imponibili e della loro evoluzione nel tempo

In sede Previsionale, la valutazione dell'evoluzione delle entrate viene effettuata:

- ✓ sulla base del trend storico delle stesse;
- ✓ alla luce di specifiche analisi frutto sia dell'introduzione di nuove disposizioni, che di particolari contingenze del mercato.

Per ogni Tipologia di Entrata vengono effettuate le valutazioni relative alla definizione delle basi imponibili e delle modalità di accertamento del gettito.

Per un omogeneo confronto fra i dati Previsionali e quelli a rendiconto, viene riportato per ciascuna Tipologia di Entrata la relativa stima di valutazione fatta in sede Previsionale.

Titolo I° - Entrate Correnti di natura Tributarie e Contributiva.

In questo titolo del bilancio, trovano allocazione le risorse che provengono dall'applicazione delle Imposte e/o Addizionali. Non avendo autonomia impositiva questa Agenzia non presenta stanziamenti previsionali in questo Titolo di Bilancio.

COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE CORRENTI PER Capitoli di 5 livello**Titolo II^ Entrate derivanti da Trasferimenti Correnti dello Stato, Regione e di altri Enti Pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla Regione -**

In questa parte del Bilancio trovano allocazione le risorse provenienti dai c.d. Trasferimenti correnti di enti pubblici destinati al finanziamento della spesa corrente. Nella tabella che segue sono riportati i principali valori finanziari per ciascun capitolo relativi alla previsione 2021/2023, quella rendiconto 2018 e 2019 e quella relativa ai dati previsionali 2020.

E/U	Tit	Capitoli 5 livello	Descrizione	Accertamenti 2018	Accertamenti 2019	Previsioni Def. 2020	Previsioni 2021	Cassa 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
E	2	2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	0,00	0,00	13.453,13	13.453,13	13.453,13	0,00	0,00
E	2	2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	18.663.616,06	19.145.533,13	20.531.644,67	19.284.158,49	19.284.158,49	14.351.423,33	11.675.000,00
E	2	2.01.01.02.017	Trasferimenti correnti da altri enti e agenzie regionali e sub regionali	236.012,35	77.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	2	2.01.05.01.001	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	0,00	0,00	62.284,87	62.284,87	30.258,00	470.232,00
E	2	2.01.05.01.999	Altri trasferimenti correnti dall' Unione Europea	56.128,94	86.046,29	387.550,22	73.490,65	73.490,65	439.974,00	0,00
				18.955.757,35	19.309.479,42	20.932.648,02	19.433.387,14	19.433.387,14	14.821.655,33	12.145.232,00

Nella tabella che segue sono riportati i principali valori finanziari per ciascun capitolo ed obiettivo funzionale, relativi alla previsione 2021/2023, quella rendiconto 2018 e 2019 e quella relativa ai dati previsionali 2020.

EU	TIT	CAP	CAP DESC	OBFU	OBFU DESC	Accertamenti 2018	Accertamenti 2019	Previsioni Def. 2020	Previsioni 2021	Cassa 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
E	2	2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	B01E93.	AGRORES	0,00	0,00	13.453,13	13.453,13	13.453,13	0,00	0,00
E	2	2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	B01E17.	PROGRAMMA REGIONALE DI EDUCAZIONE ALIMENTARE ISTITUTI DI ISTRUZIONE - SAPERE I SAPORI	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	2	2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	B01E25.	CONTRIBUTI PER LA TUTELA E L'INCREMENTO DEL PATRIMONIO ITTICO (LR 87/90 E 43/89)	0,00	0,00	50.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	100.000,00
E	2	2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	B01E53.	PSR Lazio 2014-2020 misura 1.02.01 BIODIVERSITA' AGRARIA	424.639,43	422.143,41	1.089.597,72	773.035,16	773.035,16	0,00	0,00
E	2	2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	B01E5301.	PSR Lazio 2014-2020 misura 1.02.01 BIODIVERSITA' AGRARIA-anno precedente	492.380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	2	2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	B01E68.	INIZIATIVE PROMOZIONALI E PER LA DIFFUSIONE DEI MERCATI AGRICOLI	270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	2	2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	B01E71.	IVA ATTIVITA' MISURA 511	28.444,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	2	2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	B01E88.	sostegno agli allevatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.000,00
E	2	2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	B01E90.	MISURA 20 ASSISTENZA TECNICA PSR	797.882,09	1.781.944,28	2.438.913,00	2.830.123,33	2.830.123,33	2.739.423,33	0,00
E	2	2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	B01E92.	FONDO REGIONE LAZIO- MIPAAFT CONTRIBUTI BIODIVERSITA' LEGGE 194/2015	0,00	53.445,44	23.133,95	53.000,00	53.000,00	7.000,00	0,00
E	2	2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	B01E94.	SUPPORTO REGIONE LAZIO - P.A.R.	0,00	40.000,00	40.000,00	228.000,00	228.000,00	130.000,00	65.000,00
E	2	2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	B01E95.	PROGETTO DISCOVER LAZIO	0,00	138.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	2	2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	B01E96.	iniziative di promozione e sviluppo attività multifunzionali. Legge 14/2006 art.13	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	2	2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	B01E97.	interventi a sostegno del settore olivicolo e castanicolo. L.R. 13/2018	0,00	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	2	2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	B01E98.	area protetta monumento naturale la frasca	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	2	2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	B01GEN.	GENERICO	16.400.000,00	14.720.000,00	13.000.000,00	12.000.000,00	12.000.000,00	11.000.000,00	11.000.000,00
E	2	2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	B03A01.	INIZIATIVE PROMOZIONALI EFFETTUATE CON LA PARTECIPAZIONE DI SOGGETTI TERZI	520.000,00	1.000.000,00	3.290.000,00	3.325.000,00	3.325.000,00	400.000,00	400.000,00
E	2	2.01.01.02.017	Trasferimenti correnti da altri enti e agenzie regionali e sub regionali	B01GEN.	GENERICO	236.012,35	77.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	2	2.01.05.01.001	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	B01E85.	PROGETTO LIFE GRACE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	439.974,00
E	2	2.01.05.01.001	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	B01E91.	PROGETTO LIFE PRIMED	0,00	0,00	0,00	30.258,00	30.258,00	30.258,00	30.258,00
E	2	2.01.05.01.001	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	B01E93.	AGRORES	0,00	0,00	0,00	32.026,87	32.026,87	0,00	0,00
E	2	2.01.05.01.999	Altri trasferimenti correnti dall' Unione Europea	B01E85.	PROGETTO LIFE GRACE	0,00	0,00	303.316,00	15.000,00	15.000,00	439.974,00	0,00
E	2	2.01.05.01.999	Altri trasferimenti correnti dall' Unione Europea	B01E91.	PROGETTO LIFE PRIMED	56.128,94	69.271,29	11.558,00	27.500,00	27.500,00	0,00	0,00
E	2	2.01.05.01.999	Altri trasferimenti correnti dall' Unione Europea	B01E93.	AGRORES	0,00	16.775,00	72.676,22	30.990,65	30.990,65	0,00	0,00
						18.955.757,35	19.309.479,42	20.932.648,02	19.433.387,14	19.433.387,14	14.821.655,33	12.145.232,00

Proventi Extra-Tributari

Rientrano in questa sezione del Bilancio i proventi derivanti da attività realizzate a vario titolo dall'Agenzia a fronte di particolari attività e/o servizi resi.

EU	TIT	CAP	CAP DESC	OBFU	OBFU DESC	Accertamenti 2018	Accertamenti 2019	Previsioni Def. 2020	Previsioni 2021	Cassa 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
E	3	3.01.01.01.999	Proventi da vendita di beni n.a.c.	B01B69.	"Pianificazione, conservazione e miglioramenti boschivi"	0,00	7.130,00	2.876,79	0,00	0,00	0,00	0,00
E	3	3.01.01.01.999	Proventi da vendita di beni n.a.c.	B01E89.	PROGETTO CASTANEUM TERRE DI PRE.GIO	0,00	0,00	0,00	4.508,02	4.508,02	0,00	0,00
E	3	3.01.01.01.999	Proventi da vendita di beni n.a.c.	B01GEN.	GENERICO	0,00	692,50	5.978,00	4.979,84	4.979,84	500,00	500,00
E	3	3.01.02.01.009	Proventi da mercati e fiere	B01GEN.	GENERICO	241.777,66	158.538,36	30.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	120.000,00
E	3	3.01.02.01.999	Proventi da servizi n.a.c.	B01B69.	"Pianificazione, conservazione e miglioramenti boschivi"	0,00	1.568,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	3	3.01.02.01.999	Proventi da servizi n.a.c.	B01GEN.	GENERICO	276.376,04	127.555,31	181.643,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
E	3	3.01.03.01.003	Proventi da concessioni su beni	B01GEN.	GENERICO	578.444,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	3	3.01.03.01.003.01	Proventi da concessioni su beni - concessioni vigenti	B01GEN.	GENERICO	0,00	93.380,59	134.000,00	150.000,00	150.000,00	229.000,00	79.000,00
E	3	3.01.03.01.003.02	Proventi da concessioni su beni - locazioni vigenti	B01GEN.	GENERICO	0,00	126.692,51	53.000,00	53.000,00	53.000,00	96.000,00	43.000,00
E	3	3.01.03.01.003.03	Proventi da concessioni su beni - regolarizzazione canoni pregressi	B01GEN.	GENERICO	0,00	86.161,65	62.586,58	30.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00
E	3	3.01.03.01.003.04	Proventi da concessioni su beni - altri incassi concessori	B01GEN.	GENERICO	0,00	114.415,12	634.680,38	658.000,00	658.000,00	658.000,00	658.000,00
E	3	3.01.03.02.002	Noleggi e locazioni di altri beni immobili	B01GEN.	GENERICO	252.000,00	255.095,52	170.063,68	255.095,52	255.095,52	255.095,52	325.000,00
E	3	3.03.03.99.999	Altri interessi attivi da altri soggetti	B01GEN.	GENERICO	10,39	22,32	0,00	50,00	50,00	50,00	0,00
E	3	3.05.02.01.001	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	B01GEN.	GENERICO	155.056,35	113.827,14	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
E	3	3.05.02.03.002	rimborsi recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da amministrazioni locali	B01GEN.	GENERICO	20.000,00	0,00	1.126,46	0,00	0,00	0,00	0,00
E	3	3.05.02.03.003	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti Previdenziali	B01GEN.	GENERICO	10.708,68	1.013,81	631,60	0,00	0,00	0,00	0,00
E	3	3.05.02.03.005	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	B01GEN.	GENERICO	317.053,44	33.652,57	7.944,63	2.000,00	2.000,00	2.000,00	1.000,00
E	3	3.05.02.03.005	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	B03A01.	INIZIATIVE PROMOZIONALI EFFETTUATE CON LA PARTECIPAZIONE DI SOGGETTI TERZI	262,50	0,00	1.274,34	0,00	0,00	0,00	0,00
E	3	3.05.02.04.001	Incassi per azioni di regresso nei confronti di terzi	B01GEN.	GENERICO	21.414,18	18.091,92	5.000,00	10.000,00	10.000,00	5.000,00	10.000,00
E	3	3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	B01E89.	PROGETTO CASTANEUM TERRE DI PRE.GIO	0,00	0,00	17.104,52	0,00	0,00	0,00	0,00
E	3	3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	B01GEN.	GENERICO	57.026,85	37.880,94	47.635,12	0,00	0,00	0,00	0,00
E	3	3.05.99.99.999.	Altre entrate correnti n.a.c.	B01E89.	PROGETTO CASTANEUM TERRE DI PRE.GIO	0,00	0,00	0,00	3.386,48	3.386,48	0,00	0,00
E	3	3.05.99.99.999.	Altre entrate correnti n.a.c.	B01GEN.	GENERICO	0,00	0,00	0,00	63.300,00	63.300,00	43.300,00	43.300,00
						1.930.130,52	1.175.718,86	1.425.545,10	1.654.319,86	1.654.319,86	1.738.945,52	1.549.800,00

Di seguito è riportata una tabella che evidenzia il totale delle entrate dei primi 4 titoli, suddivise per obiettivo funzionale, raffrontate con i dati degli esercizi precedenti.

EU	OBFU	OBFU DESC	Accertamenti 2018	Accertamenti 2019	Previsioni Def. 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
E	B01B69.	"Pianificazione, conservazione e miglioramenti boschivi"	0,00	8.698,60	2.876,79	0,00	0,00	0,00
E	B01E17.	PROGRAMMA REGIONALE DI EDUCAZIONE ALIMENTARE ISTITUTI DI ISTRUZIONE - SAPERE I SAPORI	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	B01E25.	CONTRIBUTI PER LA TUTELA E L'INCREMENTO DEL PATRIMONIO ITTICO (LR 87/90 E 43/89)	0,00	0,00	50.000,00	75.000,00	75.000,00	100.000,00
E	B01E53.	PSR Lazio 2014-2020 misura 1.02.01 BIODIVERSITA' AGRARIA	424.639,43	422.143,41	1.089.597,72	773.035,16	0,00	0,00
E	B01E5301.	PSR Lazio 2014-2020 misura 1.02.01 BIODIVERSITA' AGRARIA-anno precedente	492.380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	B01E68.	INIZIATIVE PROMOZIONALI E PER LA DIFFUSIONE DEI MERCATI AGRICOLI	270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	B01E71.	IVA ATTIVITA' MISURA 511	28.444,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	B01E82.	DISMISSIONI DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE- FONDI PER LA REGIONE LAZIO	543.902,36	2.987.954,88	1.830.000,00	1.830.000,00	1.830.000,00	1.830.000,00
E	B01E85.	PROGETTO LIFE GRACE	0,00	0,00	303.316,00	15.000,00	439.974,00	439.974,00
E	B01E88.	sostegno agli allevatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.000,00
E	B01E89.	PROGETTO CASTANEUM TERRE DI PRE. GIO	0,00	0,00	17.104,52	7.894,50	0,00	0,00
E	B01E90.	MISURA 20 ASSISTENZA TECNICA PSR	797.882,09	1.781.944,28	2.438.913,00	2.830.123,33	2.739.423,33	0,00
E	B01E91.	PROGETTO LIFE PRIMED	56.128,94	69.271,29	11.558,00	57.758,00	30.258,00	30.258,00
E	B01E92.	FONDO REGIONE LAZIO- MIPAAFT CONTRIBUTI BIODIVERSITÀ LEGGE 194/2015	0,00	53.445,44	23.133,95	53.000,00	7.000,00	0,00
E	B01E93.	AGRORES	0,00	16.775,00	86.129,35	76.470,65	0,00	0,00
E	B01E94.	SUPPORTO REGIONE LAZIO - P.A.R.	0,00	40.000,00	40.000,00	228.000,00	130.000,00	65.000,00
E	B01E95.	PROGETTO DISCOVER LAZIO	0,00	138.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00
E	B01E96.	iniziative di promozione e sviluppo attività multifunzionali. Legge 14/2006 art.13	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	B01E97.	interventi a sostegno del settore olivicolo e castanicolo. L.R. 13/2018	0,00	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00
E	B01E98.	area protetta monumento naturale la frasca	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	B01GEN.	GENERICO	18.827.399,07	15.964.920,26	14.404.289,45	13.646.425,36	12.738.945,52	12.549.800,00
E	B03A01.	INIZIATIVE PROMOZIONALI EFFETTUATE CON LA PARTECIPAZIONE DI SOGGETTI TERZI	520.262,50	1.000.000,00	3.291.274,34	3.325.000,00	400.000,00	400.000,00
			21.691.308,93	23.473.153,16	24.188.193,12	22.917.707,00	18.390.600,85	15.525.032,00

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2021/2023

Analisi della SPESA CORRENTE

Le Spese di Parte Corrente Analisi Funzionale della Spesa Corrente

I valori Previsionali delle Spese Correnti registrano stanziamenti di spesa per 20.921.507,00 contro i 18.622.004,56 contabilizzati come impegni definiti in sede di Rendiconto 2018 ed i 20.376.706,05 relativi al rendiconto 2019. Rispetto alla previsione definitiva del 2020 pari a 23.816.895,48, è evidente la differenza negativa pari a -2.895.388,48. Tale differenza è da imputare principalmente all'utilizzo nel 2020 dell'Avanzo di Amministrazione (748.963,78) e del Fondo Pluriennale Vincolato (1.103.717,34) ma anche dalla riduzione di 1,0 ml. del Trasferimento della Regione per le spese di funzionamento.

Per poter analizzare la composizione della spesa e consentire quindi i necessari raffronti di natura temporale sull'andamento della stessa, si ritiene opportuno, riprodurre nella presente relazione, i dati articolati per Missioni di Bilancio relativamente all'esercizio 2021/2023 raffrontati con quelli relativi agli ultimi due esercizi chiusi 2018 e 2019 e quello in corso 2020.

In tema di struttura del Bilancio di Previsione viene detto che *“Le previsioni di spesa del bilancio di previsione sono classificate secondo le modalità indicate all'art. 14 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 in:*

1. **missioni**, che rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti, utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate;
2. **programmi**, che rappresentano gli aggregati omogenei di attività volte a perseguire gli obiettivi definiti nell'ambito delle missioni. I programmi sono ripartiti in titoli e sono raccordati alla relativa codificazione COFOG di secondo livello (Gruppi), secondo le corrispondenze individuate nel glossario, di cui al comma 3-ter dell'art. 14, che costituisce parte integrante dell'allegato n. 14

Questo tipo di articolazione di dati di bilancio consente di verificare in quali Missioni finali dell'ente vengono utilizzate le risorse disponibili, dove per Missioni di bilancio si intendono i grandi macro aggregati di “competenze istituzionali” assegnate all'Ente Regione.

Per le competenze istituzionali di questa Agenzia, tutta la spesa è classificata alla Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca - Programma 01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare.

Tit	Mis/Prog	Missione/programma	Impegni 2018	Impegni 2019	Previsioni Def. 2020	Previsioni 2021	Cassa 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	16.01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	18.622.004,56	20.376.706,05	23.515.240,14	20.746.452,37	20.746.452,37	16.330.436,22	13.479.867,37
1	20.01	Fondo di Riserva	0,00	0,00	107.210,90	47.743,93	0,00	47.743,93	47.743,93
1	20.02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	73.445,11	77.310,70	0,00	77.310,70	77.310,70
1	20.03	Altri fondi	0,00	0,00	120.999,33	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
			18.622.004,56	20.376.706,05	23.816.895,48	20.921.507,00	20.796.452,37	16.505.490,85	13.654.922,00

AVANZO VINCOLATO DI AMMINISTRAZIONE E FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

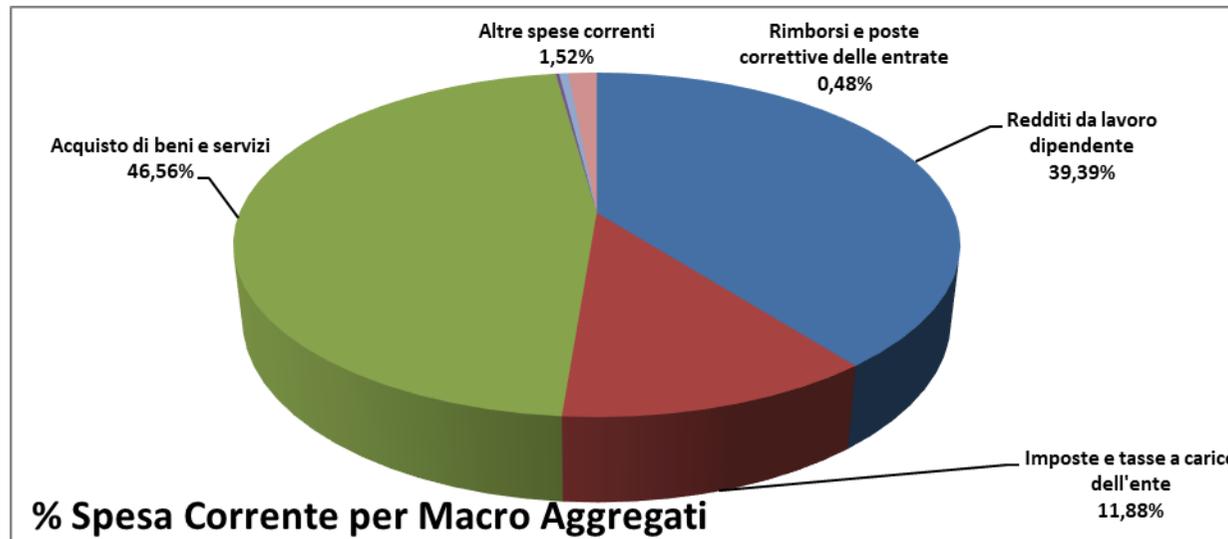
Per comprendere i valori complessivi del Bilancio di Previsione 2021/2023, occorre innanzitutto comprendere i valori finanziari delle precedenti gestioni che interessano, in base al nuovo principio della competenza finanziaria potenziata, l'esercizio di bilancio. Si tratta nello specifico dei valori di spesa corrente finanziati dall'avanzo di amministrazione vincolato, che NON incide sulle previsioni. Analoghe considerazioni valgono per i valori di spesa corrente inseriti nelle previsioni la cui copertura finanziaria è garantita da Fondo Pluriennale Vincolato. Di seguito una tabella con l'indicazione dell'Avanzo e del Fondo Pluriennale Vincolato applicato per le varie annualità.

Fondo Pluriennale Vincolato	2018	2019	2020	2021
FPV per la parte Corrente	1.123.652,77	655.337,15	1.103.717,34	0,00
FPV per Investimenti		334.581,96	621.669,00	0,00
Totale Avanzo	1.123.652,77	989.919,11	1.725.386,34	0,00

Avanzo di Amministrazione	2018	2019	2020	2021
Avanzo per la parte Corrente	886.823,51	1.557.710,90	748.963,78	0,00
Avanzo per Investimenti	1.233.072,73	0,00	431.729,93	0,00
Totale Avanzo	2.119.896,24	1.557.710,90	1.180.693,71	0,00

FPV + Avanzo di Amministrazione	2018	2019	2020	2021
FPV+Avanzo per la parte Corrente	2.010.476,28	2.213.048,05	1.852.681,12	0,00
FPV+Avanzo per Investimenti	1.233.072,73	334.581,96	1.053.398,93	0,00
Totale FPV+Avanzo	3.243.549,01	2.547.630,01	2.906.080,05	0,00

Analisi Economica della Spesa Corrente.



Altro aspetto estremamente importante per analizzare i dati Previsionali del Bilancio 2021/2023 della spesa corrente è l'analisi economica della stessa, e cioè l'individuazione dei singoli fattori produttivi, ed il peso che occupano all'interno della spesa complessiva.

Se è vero che, per fare un esempio, alla Missione Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca vengono destinate una certa percentuale del totale complessivo delle risorse di parte corrente, è

altrettanto importante conoscere quale è la composizione in termini economici della spesa di ciascun servizio. Si tratta sostanzialmente di informazioni complementari alle precedenti che analizzano la spesa corrente sotto una diversa angolatura costituita da quelli che le aziende chiamano tecnicamente "fattori produttivi" quali Personale, Acquisto di Beni e Prestazioni di Servizio Interessi Passivi ecc. Fattori quest'ultimi che nei documenti contabili degli enti locali hanno una precisa allocazione rappresentati dai "Macro Aggregati di Spesa".

Come possibile notare dal grafico è evidente che il 39,39% della spesa corrente è assorbita dal fattore produttivo del lavoro dipendente e l'11,88% da imposte e tasse.

La quota più importante del 46,56% è invece assorbita da Acquisto beni e Prestazioni di Servizio.

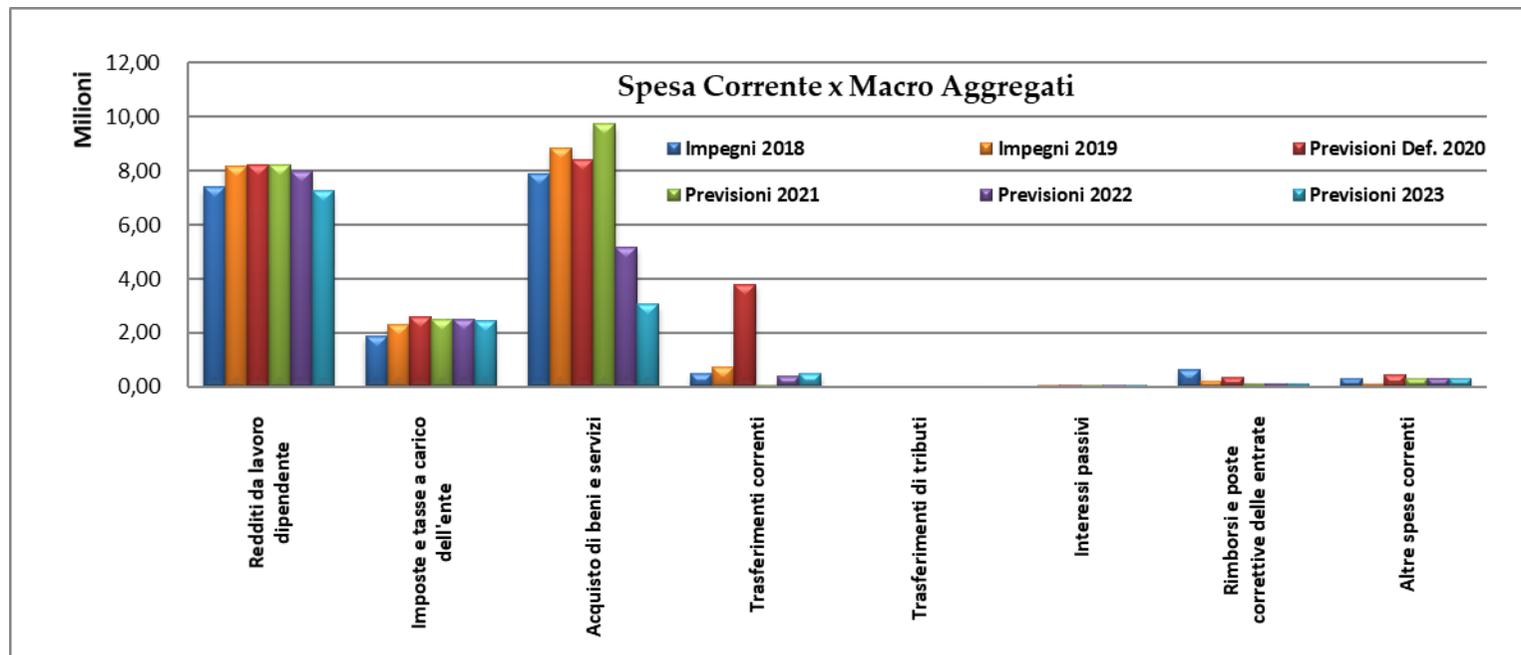
Nella tabella che segue sono raffrontati i valori delle Previsioni 2021/2023 con gli Impegni assunti per Macro Aggregato negli ultimi due esercizi.

Tit	Magg	Macro Aggregato	Impegni 2018	Impegni 2019	Previsioni Def. 2020	Previsioni 2021	Cassa 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	1.01.	Redditi da lavoro dipendente	7.392.336,78	8.157.394,43	8.231.421,21	8.241.759,20	8.241.759,20	8.003.885,71	7.256.326,19
1	1.02.	Imposte e tasse a carico dell'ente	1.888.218,07	2.329.609,80	2.586.903,57	2.484.601,17	2.484.601,17	2.514.300,00	2.448.800,00
1	1.03.	Acquisto di beni e servizi	7.892.038,73	8.824.605,02	8.405.738,46	9.741.101,35	9.741.101,35	5.181.111,51	3.063.602,18
1	1.04.	Trasferimenti correnti	492.887,93	749.614,01	3.786.866,90	35.990,65	35.990,65	379.139,00	489.139,00
1	1.05.	Trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	1.07.	Interessi passivi	0,00	5.974,54	10.000,00	1.000,00	1.000,00	5.000,00	5.000,00
1	1.09.	Rimborsi e poste correttive delle entrate	644.147,29	221.584,66	340.510,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
1	1.10.	Altre spese correnti	312.375,76	87.923,59	455.455,34	317.054,63	192.000,00	322.054,63	292.054,63
			18.622.004,56	20.376.706,05	23.816.895,48	20.921.507,00	20.796.452,37	16.505.490,85	13.654.922,00

Nella tabella che segue sono riportati i dati della composizione percentuale rispetto al totale delle spese correnti.

Tit	Magg	Macro Aggregato	Impegni 2018	Impegni 2019	Previsioni Def. 2020	Previsioni 2021	Cassa 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	1.01.	Redditi da lavoro dipendente	39,70%	40,03%	34,56%	39,39%	39,63%	48,49%	53,14%
1	1.02.	Imposte e tasse a carico dell'ente	10,14%	11,43%	10,86%	11,88%	11,95%	15,23%	17,93%
1	1.03.	Acquisto di beni e servizi	42,38%	43,31%	35,29%	46,56%	46,84%	31,39%	22,44%
1	1.04.	Trasferimenti correnti	2,65%	3,68%	15,90%	0,17%	0,17%	2,30%	3,58%
1	1.05.	Trasferimenti di tributi	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
1	1.07.	Interessi passivi	0,00%	0,03%	0,04%	0,00%	0,00%	0,03%	0,04%
1	1.09.	Rimborsi e poste correttive delle entrate	3,46%	1,09%	1,43%	0,48%	0,48%	0,61%	0,73%
1	1.10.	Altre spese correnti	1,68%	0,43%	1,91%	1,52%	0,92%	1,95%	2,14%
			100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Nel Grafico vengono riportati i valori delle Previsioni 2020/2022 raffrontati con gli Impegni assunti per Macro Aggregato negli ultimi due esercizi.



Nelle pagine che seguono si procede ad una analisi delle singole componenti di spesa per ciascun Macro Aggregato. In aggiunta alle informazioni contabili relative agli impegni di spesa per ciascun servizio di Bilancio, nell'analisi di ciascun Macro Aggregato di Spesa vengono riportati anche i riepiloghi dei valori relativi ai singoli Codice Finanziari di IV Livello che rappresenta una ulteriore disaggregazione degli stessi per avere una maggiore informazione sulla natura e composizione della spesa stessa.

Macro Aggregato 01: Personale

Le previsioni di spesa assunti relative al corrente esercizio per il Macro Aggregato 01 - Personale, raggiungono complessivamente la somma di 8.241.759,20 contro una Previsione definitiva di 8.231.421,21 dell'esercizio 2020 ed un valore di 8.157.394,43 relativamente al rendiconto 2019.

Rimanendo ai valori assoluti del 2021, occorre rilevare che, il rapporto fra Macro Aggregato 01 Personale rispetto al Totale della Spesa Corrente evidenzia un importo molto rilevante pari al 39,39% delle spese correnti.

Nella tabella che segue, sono riportati i valori delle Previsioni 2021/2023 rapportate con la gestione degli ultimi due esercizi chiusi.

Macro Aggr: 1.01.	Redditi da lavoro dipendente							
Cap. 4 liv.	Capitolo	Impegni 2018	Impegni 2019	Previsioni Def. 2020	Previsioni 2021	Cassa 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1.01.01.01.	Retribuzioni in denaro	5.770.033,34	6.491.024,94	6.346.881,21	6.299.211,18	6.299.211,18	6.170.326,19	5.566.326,19
1.01.01.02.	Altre spese per il personale	80.726,23	71.433,24	95.000,00	95.000,00	95.000,00	95.000,00	95.000,00
1.01.02.01.	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	1.541.577,21	1.594.936,25	1.789.540,00	1.847.548,02	1.847.548,02	1.738.559,52	1.595.000,00
		7.392.336,78	8.157.394,43	8.231.421,21	8.241.759,20	8.241.759,20	8.003.885,71	7.256.326,19

Nella Tabelle che seguono viene, inoltre, riportata l'analisi delle singole previsioni di Bilancio 2021/2023 con indicazione delle risorse previste a carico dei Trasferimenti regionali Ordinari (Tipo N) e quelle a valere su progettualità specifiche soggette a rendicontazione (Tipo V) nonché, per queste ultime, la suddivisione per le varie progettualità.

Cap. 5 liv.	Capitolo		Impegni 2018	Impegni 2019	Previsioni Def. 2020	Previsioni 2021	Cassa 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1.01.01.01.001	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	NVIN	53.306,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	NVIN	2.792.867,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.01.01.002.01	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato - Allegato Personale -	NVIN	0,00	2.598.987,20	2.569.407,00	2.598.987,20	2.598.987,20	2.598.987,20	2.598.987,20
1.01.01.01.002.02	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato - Part - Time -	NVIN	0,00	80.871,67	15.744,99	37.949,99	37.949,99	37.949,99	37.949,99
1.01.01.01.002.03	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato - Turn Over -	NVIN	0,00	120.714,42	13.000,00	152.000,00	152.000,00	219.500,00	219.500,00
1.01.01.01.003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	NVIN	96.992,28	99.414,14	92.000,00	92.000,00	92.000,00	92.000,00	92.000,00
1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	NVIN	2.164.969,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.01.01.004.01	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato - Fondo comparto -	NVIN	0,00	2.171.159,08	1.414.357,50	1.370.689,00	1.370.689,00	1.370.689,00	1.370.689,00
1.01.01.01.004.02	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato - Fondo dirigenza -	NVIN	0,00	464.587,63	502.645,72	385.000,00	385.000,00	385.000,00	385.000,00
1.01.01.01.004.03	indennità ed altri compensi esclusi rimborsi spesa per missioni corrisposti al personale a tempo indeterminato- p.o.	NVIN	0,00	0,00	489.500,00	489.500,00	489.500,00	468.000,00	468.000,00
1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	NVIN	380.197,65	377.400,37	373.996,00	370.004,00	370.004,00	372.000,00	372.000,00
1.01.01.02.002	Buoni pasto	NVIN	80.726,23	71.433,24	95.000,00	95.000,00	95.000,00	95.000,00	95.000,00
1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	NVIN	1.475.795,38	1.409.251,61	1.511.000,00	1.591.000,00	1.591.000,00	1.534.319,52	1.595.000,00
			7.044.855,00	7.393.819,36	7.076.651,21	7.182.130,19	7.182.130,19	7.173.445,71	7.234.126,19

Cap. 5 liv.	Capitolo		Impegni 2018	Impegni 2019	Previsioni Def. 2020	Previsioni 2021	Cassa 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	VINC	281.699,95	577.890,43	811.630,00	765.898,40	765.898,40	620.200,00	22.200,00
1.01.01.01.007	Straordinario per il personale a tempo determinato	VINC	0,00	0,00	9.000,00	4.789,12	4.789,12	0,00	0,00
1.01.01.01.008	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	VINC	0,00	0,00	55.600,00	32.393,47	32.393,47	6.000,00	0,00
1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	VINC	65.781,83	185.684,64	278.540,00	256.548,02	256.548,02	204.240,00	0,00
			347.481,78	763.575,07	1.154.770,00	1.059.629,01	1.059.629,01	830.440,00	22.200,00

Cap. 5 liv.	Capitolo		Impegni 2018	Impegni 2019	Previsioni Def. 2020	Previsioni 2021	Cassa 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
B01E53.	PSR Lazio 2014-2020 misura 1.02.01 BIODIVERSITA' AGRARIA	VINC	186.236,33	161.501,19	371.980,00	207.189,01	207.189,01	0,00	0,00
B01E90.	MISURA 20 ASSISTENZA TECNICA PSR	VINC	161.245,45	602.073,88	759.240,00	808.240,00	808.240,00	808.240,00	0,00
B01E91.	PROGETTO LIFE PRIMED	VINC	0,00	0,00	0,00	44.200,00	44.200,00	22.200,00	22.200,00
B01E94.	SUPPORTO REGIONE LAZIO - P.A.R.	VINC	0,00	0,00	23.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			347.481,78	763.575,07	1.154.770,00	1.059.629,01	1.059.629,01	830.440,00	22.200,00

Personale a Tempo Indeterminato

Nella Tabella che segue viene riportato il dettaglio e la composizione delle Previsioni di Spesa per competenze fisse relative al personale a Tempo indeterminato articolato per livello di posizione giuridica. Si precisa che la spesa viene determinata in funzione del personale in servizio al 01/11/2020, esclusi i dipendenti che cesseranno dal servizio al 31/12 e si tiene inoltre conto delle effettive percentuali di part-time. La stessa viene poi rapportata al 100% tenendo in considerazione la maggiore previsione relativa all'eventuale rientro dal Part Time.

Complessivamente, come da specifico allegato al Bilancio di Previsione, la spesa prevista risulta pari a 2,598 Milioni di Euro a cui vanno aggiunti Oneri al 28% ed Imposta Irap al 8,50%.

LIV	Importo mese con P. Time	Mese 100%	Prev Anno con P.T.	Prev Anno 100%
9U	13.781,42	13.781,42	179.158,46	179.158,46
D7	17.092,94	18.024,33	222.208,22	234.316,29
D6	18.955,23	18.955,23	246.397,99	246.397,99
D5	26.038,31	26.972,19	338.023,95	350.163,36
D4	9.722,17	9.722,17	126.242,91	126.242,91
D3	15.363,20	15.363,20	199.530,41	199.530,41
D2	7.496,68	7.496,68	97.392,84	97.392,84
D1	10.320,92	11.259,19	134.067,46	146.255,47
C6	26.064,96	26.064,96	338.844,48	338.844,48
C5	19.162,51	19.162,51	248.925,63	248.925,63
C4	4.747,11	5.178,66	61.662,93	67.268,58
C3	3.460,63	3.460,63	44.948,19	44.948,19
B8	11.086,26	11.877,65	143.362,38	153.650,45
B7	902,64	902,64	10.831,68	10.831,68
B6	1.722,56	1.722,56	22.252,78	22.252,78
	185.917,54	189.944,02	2.413.850,31	2.466.179,52

Nella Tabella che segue, viene riportato il dettaglio delle Voci di Spesa previste, con separata indicazione di quelle che risultano “Finanziate” e quindi imputate al Fondo per la produttività collettiva del Personale non Dirigente, e di quelle imputate al Fondo per la produttività collettiva del Personale Dirigente.

Q.tà	Voce	Descrizione Voce	Classe	Importo Mese con P. Time	Mese 100%	Tipo	N. Mens	Prev Anno con P. Time	Prev Anno 100%
99	EA101	Retribuzione tabellare		179.625,82	183.567,99		13	2.335.135,66	2.386.383,87
62	EA104	Retr. Ind. Anzianità		1.516,45	1.552,70		13	19.713,85	20.185,10
5	EA145	Ass. ad Pers. Non Riass.		43,63	43,63		13	567,19	567,19
1	EA146	Assegno Riassorbibile		92,97	92,97		13	1.208,61	1.208,61
64	EI730	Elemento Perequativo		616,8	631,8		12	7.401,60	7.581,60
1	I1688	Assegno Alimentare		902,64	902,64		12	10.831,68	10.831,68
98	EA107	Ind. Vacanza Contr.		1.560,96	1.594,02		13	20.292,48	20.722,26
9	EN100	ANF		1.558,27	1.558,27		12	18.699,24	18.699,24
		TOTALE GENERALE		185.917,54	189.944,02			2.413.850,31	2.466.179,55
		Differenza Part Time							52.329,24

Piano Assunzioni -

Viene previsto lo stanziamento di 443.000,00 per l'annualità 2021 e di 599.000,00 per le annualità 2022 e 2023 relativamente alle seguenti unità di personale da assumere nel corso dell'esercizio 2021 la cui spesa arriva a regime negli esercizi 2022 e 2023:

n.	Categoria	Mesi nel 2021	note
1	Dirigente	10	a regime dal 2022
1	D1	12	a regime dal 2023
5	D1	12	a regime dal 2024
2	C1	12	a regime dal 2025
2	B3	8	a regime dal 2026
15	Varie		spesa pari al 50% della programmazione in corso di approvazione per l'anno 2020

Previsione 2021				
Liv	Num Unità	Mensile	Num Mensilità	Previsione Annuale
DIR	1	3.331,60	13	43.310,80
D1	1	1.844,62	13	23.980,06
D1	5	1.844,62	13	119.900,30
C1	2	1.695,34	13	44.078,84
B3	2	1.588,65	13	41.304,90
	15		6	167.649,00
				440.223,90

Previsione 2022-2023				
Liv	Num Unità	Mensile	Num Mensilità	Previsione Annuale
DIR	1	3.331,60	13	43.310,80
D1	1	1.844,62	13	23.980,06
D1	5	1.844,62	13	119.900,30
C1	2	1.695,34	13	44.078,84
B3	2	1.588,65	13	41.304,90
	15		13	335.299,21
				607.874,11

Alle previsioni di spesa di cui sopra per competenze fisse, vanno poi aggiunti Oneri contributivi al 28% ed Oneri Irap al 8,5%.

La previsione di spesa di cui sopra compensa il piano dei pensionamenti avvenuto nel corso del 2019 per un totale di 11 unità di personale e nel corso del 2020, sino al 01/07/2020, per un totale di n. 3 unità di personale, di cui numero 2 categoria D7, numero 7 categoria D6, numero 1 categoria D5, numero 1 categoria D3, numero 1 categoria C5 e numero 2 categoria B7, unitamente ad un residuo di 24.564,87 dell'anno 2018, liberando a decorrere dall'esercizio 2021 una spesa annua a regime di

Liv	Num Unità	Mensile	Num Mensilità	Previsione Annuale
D7	2	2.594,90	13	67.467,40
D6	7	2.469,90	13	224.760,90
D5	1	2.310,31	13	30.034,03
D3	1	2.120,99	13	27.572,87
C5	1	1.908,60	13	24.811,80
B7	2	1.732,35	13	45.041,10
				419.688,10

Fondo per lo Straordinario Personale Comparto Enti Locali

Viene confermato lo stanziamento degli esercizi precedenti in €. 92.000,00 a cui vanno aggiunti Oneri contributivi al 28% ed Oneri Irap al 8,5%.

Personale a Tempo Determinato - Fondi Ordinari dell'Agenzia

Viene riportato il dettaglio e la composizione delle Previsioni di Spesa per competenze fisse relative al personale a Tempo determinato la cui copertura finanziaria è garantita da risorse ordinarie di questa Agenzia per complessivi 381.760,00 a cui vanno aggiunti Oneri contributivi al 28% ed Oneri Irap al 8,5%. Trattasi della previsione di spese per personale stagionale Agricolo per 150.760,00 oltre la previsione di spesa per il Direttore Generale comprensiva dell'indennità di risultato e la previsione di spesa per una unità di personale dirigenziale a tempo determinato.

Personale a Tempo Determinato - Fondi su Progetti speciali attribuiti all'Agenzia

Nella tabella che segue viene riportato il dettaglio e la composizione delle Previsioni di Spesa per competenze al personale a Tempo determinato da utilizzare nelle progettualità indicate e relativi oneri.

Cap. 5 liv.	Capitolo		Impegni 2018	Impegni 2019	Previsioni Def. 2020	Previsioni 2021	Cassa 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
B01E53.	PSR Lazio 2014-2020 misura 1.02.01 BIODIVERSITA' AGRARIA	VINC	186.236,33	161.501,19	371.980,00	207.189,01	207.189,01	0,00	0,00
B01E90.	MISURA 20 ASSISTENZA TECNICA PSR	VINC	161.245,45	602.073,88	759.240,00	808.240,00	808.240,00	808.240,00	0,00
B01E91.	PROGETTO LIFE PRIMED	VINC	0,00	0,00	0,00	44.200,00	44.200,00	22.200,00	22.200,00
B01E94.	SUPPORTO REGIONE LAZIO - P.A.R.	VINC	0,00	0,00	23.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			347.481,78	763.575,07	1.154.770,00	1.059.629,01	1.059.629,01	830.440,00	22.200,00

Fondo per la Contrattazione Integrativa Personale Comparto Enti Locali

Viene riportato il dettaglio e la composizione delle Previsioni di Spesa del personale del Comparto Enti Locali che viene riproposto nei valori limite dell'esercizio 2016:

Risorse fisse	1.895.846,00
Risorse variabili	182.903,00
Decurtazioni per cessazioni	-342.934,00
Fondo al 31/12/2016	1.735.815,00

Complessivamente la previsione per l'anno 2021, determinata sulla base delle previsioni del CCNL/2018, risulta pari:

Risorse fisse	2.007.322,00 *
Decurtazione per cessazioni	-342.934,00
Risorse variabili	203.206,00
Fondo al 31/12/2021	1.867.594,00

a cui vanno aggiunti Oneri contributivi al 28% ed Oneri Irap al 8,5%.

*) N.B.: Le risorse fisse pari a 2.007.322,00 sono comprensive delle risorse che non soggette al limite di cui all'art. 23 del D. Lgs 75/2017 pari a 198.791,00.

Per quanto riguarda la parte delle risorse variabili si richiama il CCNL 2016/2018 Funzioni Locali che all'art. 67 prevede che le risorse finanziarie destinate alla incentivazione delle politiche di sviluppo delle risorse umane e della produttività vengano determinate annualmente dagli Enti, individuando da un lato le risorse aventi carattere di certezza, stabilità e continuità nonché le risorse aventi caratteristiche di eventualità e di variabilità.

Rientrando nelle competenze dell'Organo di Vertice determinare gli indirizzi per la quantificazione delle risorse finanziarie variabili tenuto conto degli obiettivi di performance organizzativa da programmare per l'anno 2021 che saranno previsti nel piano dettagliato degli obiettivi e nel Piano della Performance, ed il cui grado di raggiungimento unitamente al grado di accrescimento dei servizi verrà accertato e certificato dall'OIV, si ritiene che il CDA possa già nella attuale sede ritenere congruo - fermi restando i limiti derivanti dal citato articolo 23 e della capacità di spesa del bilancio stabilire le risorse da destinare ad incremento del citato Fondo, nelle more della formalizzazione da parte del medesimo CDA, come segue:

- Euro 49.246,00 derivanti dall'applicazione della misura massima dell'1,2%, prevista dall'articolo 67, comma 4 del predetto CCNL, al monte salari (esclusa la quota riferita alla dirigenza) relativo all'anno 1997, per il raggiungimento di specifici obiettivi di produttività e qualità della prestazione individuale, restando subordinata l'erogazione dell'importo alla verifica certificata dall'OIV dell'effettivo conseguimento dei risultati attesi;
- Euro 121.328,00 derivanti dal ricorso alle disposizioni di cui al richiamato articolo 67, comma 5, lett. b), per il conseguimento degli obiettivi dell'ente, anche di mantenimento contenuti nel Piano degli obiettivi e nel Piano della Performance.

Si precisa che in sede di predisposizione del Bilancio 2021/2022 lo stanziamento previsto nel per Posizioni Organizzative viene comunque stanziato all'interno dei valori come sopra riepilogati ed attribuiti alle Previsioni delle Competenze Stipendiali, capitolo 1.01.01.01.004.03.

Fondo per la Contrattazione Integrativa Personale Dirigente

Viene riportato il dettaglio e la composizione delle Previsioni di Spesa del personale Dirigente che viene riproposto nei valori limite dell'esercizio 2016, oltre a delle risorse variabili riferite ad economie anni 2019-2020, e quindi pari a:

Risorse Fisse	718.146,00
Risorse Variabili	64.977,00
Decurtazione per Cessazioni	-398.123,00
Economie 2019-2020	97.000,00
	482.000,00

Rientrando nelle competenze dell'Organo di Vertice determinare gli indirizzi per la quantificazione delle risorse finanziarie variabili tenuto conto degli obiettivi di performance organizzativa da programmare per l'anno 2021 e che saranno previsti nel piano dettagliato degli obiettivi e nel Piano della Performance ed il cui grado di raggiungimento unitamente al grado di accrescimento dei servizi verrà accertato e certificato dall'OIV si ritiene che il CDA possa già nella attuale sede ritenere congruo - fermi restando i limiti derivanti dal citato articolo 23 e della capacità di spesa del bilancio stabilire le risorse da destinare ad incremento del citato Fondo, nelle more della formalizzazione da parte del medesimo CDA, come segue:

- Euro 59.262,00 derivanti dall'applicazione dell'art. 23, comma 3 del CCNL/1999, nel caso di processi di riorganizzazione finalizzati all'accrescimento dei livelli qualitativi e quantitativi dei servizi esistenti, ai quali sia correlato un ampliamento delle competenze con incremento del grado di responsabilità e di capacità gestionale della dirigenza;
- Euro 5.715,00 derivanti dall'integrazione prevista dall'articolo 26, comma 2, del predetto CCNL/1999, ove nel bilancio sussista la relativa capacità di spesa, sino ad un importo massimo dell'1,2% del monte salari.

Macro Aggregato 02: Imposte e Tasse

Le spese che trovano allocazione in questo Macro Aggregato, sono prevalentemente imputabili all'Imposta Regionale sulle Attività Produttive IRAP, Tassa Rifiuti Solidi Urbani, Imposte IRES, IMU. L'importo previsto è strettamente fisiologico all'andamento delle varie tipologie di Imposte applicate su basi imponibili prettamente determinate da specifiche disposizioni normative su cui rimane estremamente complesso procedere con ipotesi di riduzioni o decurtazioni.

Macro Aggr: 1.02.	Imposte e tasse a carico dell'ente							
Cap. 4 liv.	Capitolo	Impegni 2018	Impegni 2019	Previsioni Def. 2020	Previsioni 2021	Cassa 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1.02.01.01.	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	506.419,81	523.639,02	616.603,57	630.301,17	630.301,17	612.000,00	540.000,00
1.02.01.02.	Imposta di registro e di bollo	8.126,58	6.028,18	22.000,00	8.000,00	8.000,00	6.000,00	12.500,00
1.02.01.06.	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	111.428,70	104.231,05	108.000,00	108.000,00	108.000,00	108.000,00	108.000,00
1.02.01.07.	Tassa e/o canone occupazione spazi e aree pubbliche	2.554,00	0,00	5.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
1.02.01.09.	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	251,82	245,91	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
1.02.01.10.	Imposte sul reddito delle persone giuridiche (ex IRPEG)	0,00	626.295,00	660.000,00	660.000,00	660.000,00	660.000,00	660.000,00
1.02.01.12.	Imposta Municipale Propria	1.175.132,45	1.064.465,93	1.170.000,00	1.070.000,00	1.070.000,00	1.120.000,00	1.120.000,00
1.02.01.99.	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	84.304,71	4.704,71	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		1.888.218,07	2.329.609,80	2.586.903,57	2.484.601,17	2.484.601,17	2.514.300,00	2.448.800,00

Macro Aggregato 03: Acquisto Beni e Prestazioni di Servizio

Nell'ambito della spesa corrente il Macro Aggregato 03 Acquisto di beni e prestazioni di servizi fa registrare Previsioni di spesa per il 2021 per complessivi 9.741.101,35 contro 8.405.738,46 delle Previsioni definitive del 2020. Le spese per prestazioni di servizio rappresentano la spesa di maggior rilievo subito dopo quella del personale. L'aumento dello stanziamento del 2021 rispetto al 2020 discende principalmente dalla somma algebrica del cennato minor trasferimento di 1,0 ml. per il finanziamento delle spese di funzionamento e dall'allocazione nel 2020 di 2.185.891,55 per il Bando "(p)Orto Sicuro" nel macroaggregato relativo ai Trasferimenti. Per maggiore chiarezza espositiva viene riportato nella tabella i valori delle Previsioni 2020/2022 rapportate con la gestione degli ultimi due esercizi chiusi.

Macro Aggr: 1.03.	Acquisto di beni e servizi							
Cap. 4 liv.	Capitolo	Impegni 2018	Impegni 2019	Previsioni Def. 2020	Previsioni 2021	Cassa 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1.03.01.01.	Giornali, riviste e pubblicazioni	41.995,44	77.728,26	76.143,30	104.077,20	104.077,20	15.100,00	11.000,00
1.03.01.02.	Altri beni di consumo	95.749,59	106.576,81	100.192,03	65.528,00	65.528,00	32.000,00	22.000,00
1.03.01.03.	Flora e Fauna	49.054,15	26.586,06	12.827,96	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.01.05.	medicinali e altri beni di consumo sanitario n.a.c	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	5.000,00	0,00
1.03.02.01.	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	242.762,90	294.282,85	299.000,00	299.000,00	299.000,00	299.000,00	299.000,00
1.03.02.02.	Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	2.738.923,60	2.895.990,50	1.603.078,92	4.172.074,44	4.172.074,44	1.058.482,78	960.949,45
1.03.02.04.	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	17.643,09	18.745,38	30.000,00	1.000,00	1.000,00	4.500,00	4.500,00
1.03.02.05.	Utenze e canoni	765.831,38	869.741,51	451.997,16	310.000,00	310.000,00	278.000,00	247.000,00
1.03.02.07.	Utilizzo di beni di terzi	514.148,74	449.771,39	523.068,77	445.400,00	445.400,00	418.882,76	408.700,76
1.03.02.09.	Manutenzione ordinaria e riparazioni	754.095,87	411.100,99	547.382,76	233.291,40	233.291,40	64.017,24	34.817,24
1.03.02.10.	Consulenze	143.301,33	131.044,38	265.778,04	172.356,48	172.356,48	45.500,00	45.500,00
1.03.02.11.	Prestazioni professionali e specialistiche	1.123.398,21	1.569.807,42	2.351.339,53	2.364.066,53	2.364.066,53	1.984.459,73	217.459,73
1.03.02.12.	Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	680.570,34	762.887,09	781.620,00	405.497,42	405.497,42	191.529,00	191.585,00
1.03.02.13.	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	335.431,27	320.221,01	402.000,00	441.000,00	441.000,00	440.000,00	400.000,00
1.03.02.16.	Servizi amministrativi	19.776,85	25.739,30	46.500,00	26.500,00	26.500,00	20.500,00	20.500,00
1.03.02.17.	Servizi finanziari	0,00	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	0,00
1.03.02.18.	Servizi sanitari	26.243,96	18.308,54	20.000,00	20.000,00	20.000,00	5.000,00	5.000,00
1.03.02.19.	Servizi informatici e di telecomunicazioni	211.269,22	183.757,07	255.465,45	189.948,00	189.948,00	140.300,00	115.300,00
1.03.02.99.	Altri servizi	131.842,79	662.316,46	629.344,54	441.361,88	441.361,88	138.840,00	80.290,00
		7.892.038,73	8.824.605,02	8.405.738,46	9.741.101,35	9.741.101,35	5.181.111,51	3.063.602,18

Una prima disarticolazione della spesa per Acquisto beni e prestazioni di servizio riguarda la tipologia di finanziamento a cui si riferisce e cioè se correlata alle risorse trasferite in modo ordinario dalla regione (Tipo N) oppure se correlata a progettualità specifiche (tipo V o V1).

				Impegni 2018	Impegni 2019	Previsioni Def. 2020	Previsioni 2021	Cassa 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
U	1	1.03.	N	6.144.827,81	5.994.655,35	4.487.321,58	3.513.440,54	3.513.440,54	2.646.145,18	2.414.819,18
U	1	1.03.	V	1.022.452,01	1.816.387,00	2.864.308,43	2.902.660,81	2.902.660,81	2.134.966,33	248.783,00
U	1	1.03.	V1	724.758,91	1.013.562,67	1.054.108,45	3.325.000,00	3.325.000,00	400.000,00	400.000,00
				7.892.038,73	8.824.605,02	8.405.738,46	9.741.101,35	9.741.101,35	5.181.111,51	3.063.602,18

Nella tabella che segue viene riportato il dettaglio dei singoli Conti Finanziari di Spesa suddivisi per tipologia di finanziamento correlato

capitolo				Impegni 2018	Impegni 2019	Previsioni Def. 2020	Previsioni 2021	Cassa 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023		
U	1	1.03.	1.03.01.01.	Giornali, riviste e pubblicazioni	N	31.002,84	18.637,82	17.304,00	13.000,00	13.000,00	5.500,00	4.500,00
U	1	1.03.	1.03.01.01.	Giornali, riviste e pubblicazioni	V	10.992,60	59.090,44	58.839,30	91.077,20	91.077,20	9.600,00	6.500,00
U	1	1.03.	1.03.01.02.	Altri beni di consumo	N	84.887,53	56.905,17	82.864,50	46.928,00	46.928,00	27.000,00	17.000,00
U	1	1.03.	1.03.01.02.	Altri beni di consumo	V	10.862,06	49.671,64	17.327,53	18.600,00	18.600,00	5.000,00	5.000,00
U	1	1.03.	1.03.01.03.	Flora e Fauna	N	29.517,42	26.586,06	2.827,96	0,00	0,00	0,00	0,00
U	1	1.03.	1.03.01.03.	Flora e Fauna	V	19.536,73	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	1	1.03.	1.03.01.05.	medicinali e altri beni di consumo sanitario n.a.c	N	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	5.000,00	0,00
U	1	1.03.	1.03.02.01.	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	N	242.762,90	294.282,85	299.000,00	299.000,00	299.000,00	299.000,00	299.000,00
U	1	1.03.	1.03.02.02.	Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	N	2.125.090,66	1.989.242,13	216.989,52	682.152,00	682.152,00	538.051,45	538.051,45
U	1	1.03.	1.03.02.02.	Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	V	45.370,51	62.246,36	409.091,95	164.922,44	164.922,44	120.431,33	22.898,00
U	1	1.03.	1.03.02.02.	Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	V1	568.462,43	844.502,01	976.997,45	3.325.000,00	3.325.000,00	400.000,00	400.000,00
U	1	1.03.	1.03.02.04.	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	N	17.643,09	18.745,38	30.000,00	1.000,00	1.000,00	4.500,00	4.500,00
U	1	1.03.	1.03.02.05.	Utenze e canoni	N	765.831,38	869.741,51	374.886,16	310.000,00	310.000,00	278.000,00	247.000,00
U	1	1.03.	1.03.02.05.	Utenze e canoni	V1	0,00	0,00	77.111,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	1	1.03.	1.03.02.07.	Utilizzo di beni di terzi	N	514.148,74	432.325,39	468.595,77	421.000,00	421.000,00	418.882,76	408.700,76
U	1	1.03.	1.03.02.07.	Utilizzo di beni di terzi	V	0,00	17.446,00	54.473,00	24.400,00	24.400,00	0,00	0,00
U	1	1.03.	1.03.02.09.	Manutenzione ordinaria e riparazioni	N	754.095,87	411.100,99	547.382,76	233.291,40	233.291,40	64.017,24	34.817,24
U	1	1.03.	1.03.02.10.	Consulenze	N	108.645,66	98.021,53	142.438,04	118.606,60	118.606,60	45.500,00	45.500,00
U	1	1.03.	1.03.02.10.	Consulenze	V	34.655,67	33.022,85	123.340,00	53.749,88	53.749,88	0,00	0,00
U	1	1.03.	1.03.02.11.	Prestazioni professionali e specialistiche	N	402.893,58	304.619,99	406.374,47	171.638,54	171.638,54	110.459,73	55.459,73
U	1	1.03.	1.03.02.11.	Prestazioni professionali e specialistiche	V	720.504,63	1.265.187,43	1.944.965,06	2.192.427,99	2.192.427,99	1.874.000,00	162.000,00
U	1	1.03.	1.03.02.12.	Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	N	416.894,05	472.429,59	730.500,00	381.717,42	381.717,42	156.144,00	156.200,00
U	1	1.03.	1.03.02.12.	Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	V	107.379,81	121.396,84	51.120,00	23.780,00	23.780,00	35.385,00	35.385,00
U	1	1.03.	1.03.02.12.	Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	V1	156.296,48	169.060,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	1	1.03.	1.03.02.13.	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	N	335.431,27	320.221,01	402.000,00	441.000,00	441.000,00	440.000,00	400.000,00
U	1	1.03.	1.03.02.16.	Servizi amministrativi	N	19.776,85	25.739,30	46.500,00	26.500,00	26.500,00	20.500,00	20.500,00
U	1	1.03.	1.03.02.17.	Servizi finanziari	N	0,00	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	0,00
U	1	1.03.	1.03.02.18.	Servizi sanitari	N	26.243,96	18.308,54	20.000,00	20.000,00	20.000,00	5.000,00	5.000,00
U	1	1.03.	1.03.02.19.	Servizi informatici e di telecomunicazioni	N	163.689,22	183.757,07	255.465,45	149.948,00	149.948,00	120.300,00	115.300,00
U	1	1.03.	1.03.02.19.	Servizi informatici e di telecomunicazioni	V	47.580,00	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00	20.000,00	0,00
U	1	1.03.	1.03.02.99.	Altri servizi	N	106.272,79	453.991,02	434.192,95	147.658,58	147.658,58	68.290,00	63.290,00
U	1	1.03.	1.03.02.99.	Altri servizi	V	25.570,00	208.325,44	195.151,59	293.703,30	293.703,30	70.550,00	17.000,00
				7.892.038,73	8.824.605,02	8.405.738,46	9.741.101,35	9.741.101,35	5.181.111,51	3.063.602,18		

Macro Aggregato 04: Trasferimenti

Nell'ambito di questo Macro Aggregato di spesa vengono previste le spese per l'erogazione di somme a terzi soggetti beneficiari a titolo gratuito e cioè in assenza di una controprestazione. Si tratta in larga parte delle somme che vengono corrisposte a titolo di contributo a favore di enti pubblici, privati o altre associazioni senza scopo di lucro che operano sul territorio regionale.

Tale Macro Aggregato, presenta previsioni di spesa per 35.990,65 contro 3.786.866,90 relativi alle previsioni definitive del 2020. Analogamente a quanto detto per l'acquisto di beni e servizi, la diminuzione dello stanziamento del 2021 rispetto al 2020 discende principalmente dalle riduzioni a causa del cennato minor trasferimento di 1,0 ml. per il finanziamento delle spese di funzionamento e dall'allocazione nel 2020 di 2.185.891,55 per il Bando "(p)Orto Sicuro" nel macroaggregato relativo ai Trasferimenti.

Macro Aggr: 1.04.	Trasferimenti correnti							
Cap. 4 liv.	Capitolo	Impegni 2018	Impegni 2019	Previsioni Def. 2020	Previsioni 2021	Cassa 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1.04.01.01.	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	408.945,95	292.157,89	65.800,00	20.000,00	20.000,00	7.000,00	7.000,00
1.04.01.02.	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	2.941,98	305.892,90	264.851,20	10.000,00	10.000,00	80.666,80	80.666,80
1.04.02.03.	borse di studio dottorati ricerca e formazione specialistica	0,00	4.000,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.04.03.99.	Trasferimenti correnti a altre imprese	81.000,00	147.563,22	3.431.215,70	5.990,65	5.990,65	291.472,20	401.472,20
		492.887,93	749.614,01	3.786.866,90	35.990,65	35.990,65	379.139,00	489.139,00

Macro Aggregato 09: Rimborsi e poste correttive delle entrate

In questo Macro Aggregato vengono iscritte le previsioni di spesa appunto denominate Rimborsi e poste correttive dell'Entrate, che servono contabilmente per effettuare gli opportuni movimenti contabile relative alla registrazione dell'importo lordo delle singole entrate. Larghissima parte delle spese inserita in questo Macro aggregato riguarda il rimborso del personale comandato da altri Enti.

Macro Aggr: 1.09.	Rimborsi e poste correttive delle entrate							
Cap. 4 liv.	Capitolo	Impegni 2018	Impegni 2019	Previsioni Def. 2020	Previsioni 2021	Cassa 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1.09.01.01.	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	631.984,04	220.684,66	320.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
1.09.99.05.	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	12.163,25	900,00	20.510,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		644.147,29	221.584,66	340.510,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00

Macro Aggregato 10: Altre Spese Correnti

In questa tipologia di Macro Aggregato di spesa rientrano in modo particolare tutti quelle somme relative a, Fondo di Riserva, Fondo Crediti Dubbia Esigibilità o altro che non vengono per propria natura impegnate ma confluiscono obbligatoriamente quali economie di spesa nell'avanzo di amministrazione con obbligo di ricostituzione dei relativi vincoli. Si tratta di specifiche poste contabili che assolvono a funzioni di garanzia e/o flessibilità delle Previsioni di Bilancio. Le spese che trovano allocazione in questo Macro Aggregato pari a 317.054,63.

Macro Aggr: 1.10.	Altre spese correnti							
Cap. 4 liv.	Capitolo	Impegni 2018	Impegni 2019	Previsioni Def. 2020	Previsioni 2021	Cassa 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1.10.01.01.	Fondo di riserva	0,00	0,00	107.210,90	47.743,93	0,00	47.743,93	47.743,93
1.10.01.03.	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente	0,00	0,00	73.445,11	77.310,70	0,00	77.310,70	77.310,70
1.10.01.99.	Altri fondi n.a.c.	0,00	0,00	120.999,33	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
1.10.04.01.	Premi di assicurazione contro i danni	39.599,39	45.724,37	61.000,00	61.000,00	61.000,00	77.000,00	57.000,00
1.10.04.99.	Altri premi di assicurazione n.a.c.	33.256,24	40.373,02	67.800,00	67.000,00	67.000,00	60.000,00	50.000,00
1.10.05.04.	Oneri da contenzioso	239.520,13	1.826,20	25.000,00	14.000,00	14.000,00	10.000,00	10.000,00
		312.375,76	87.923,59	455.455,34	317.054,63	192.000,00	322.054,63	292.054,63

Per quanto attiene al Fondo di Riserva, nel rispetto del 1° comma dell'art. 48 del D. Lgs.118/11, è prevista la suddivisione in:

- a) un «fondo di riserva per spese obbligatorie», ovvero quelle relative al pagamento di stipendi, assegni, pensioni ed altre spese fisse, le spese per interessi passivi, quelle derivanti da obblighi comunitari e internazionali, le spese per ammortamenti di mutui, nonché quelle così identificate per espressa disposizione normativa;
- b) un «fondo di riserva per spese impreviste» per provvedere alle eventuali deficienze delle assegnazioni di bilancio, che non riguardino le spese di cui alla lettera a), e che, comunque, non impegnino i bilanci futuri con carattere di continuità;

Macro Aggr: 1.10.	Altre spese correnti							
Cap. 6 liv.	Capitolo	Impegni 2018	Impegni 2019	Previsioni Def. 2020	Previsioni 2021	Cassa 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1.10.01.01.001	Fondi di riserva	0,00	0,00	107.210,90	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.01.01.001.01	Fondo di riserva per spese obbligatorie	0,00	0,00	0,00	23.871,97	0,00	23.871,97	23.871,97
1.10.01.01.001.02	Fondo di riserva per spese impreviste	0,00	0,00	0,00	23.871,96	0,00	23.871,96	23.871,96
		0,00	0,00	107.210,90	47.743,93	0,00	47.743,93	47.743,93

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2021/2023

Art. 11, comma 5, del D.Lgs. n. 118/2011 lett. B)

Analisi delle Entrate e delle Spese di parte Capitale

Analisi delle Entrate e delle Spese per Investimenti - Gestione di Competenza

Le previsioni di spesa per investimenti si riflettono integralmente anche nelle previsioni di entrate relativamente ai Titoli 4°, 5° e 6° del bilancio che costituiscono le fonti di finanziamento degli investimenti. Infatti, per espressa disposizione normativa, gli investimenti, trovano copertura finanziaria con i proventi derivanti dal titolo 4° dell'entrata denominato appunto "Entrate per alienazione ammortamento di beni patrimoniali, per trasferimento di capitali e per riscossione di crediti" e dal titolo 6° denominato "Entrate per accensione di mutui".

Complesivamente la situazione di Equilibrio delle Entrate e delle Spese di parte Capitale risulta essere negativa per complessivi 166.200,00 euro, in quanto lo squilibrio deriva da Investimenti finanziati con entrate di parte Corente.

		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
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)	(+)	1.830.000,00	1.830.000,00	1.830.000,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensioni di prestiti (titolo 6)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei 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	(-)	1.996.200,00	1.885.110,00	1.870.110,00
- 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		-166.200,00	-55.110,00	-40.110,00

Analisi delle Entrate in Conto Capitale

Nella Tabella che segue sono riepilogati i dati d'insieme delle Entrate del Titolo IV[^] del Bilancio 2021/2023. In questo titolo del bilancio trovano allocazione le risorse che provengono dalle Tipologie riportate nel quadro riassuntivo che segue, ove sono riportati i valori finanziari relativi ai dati del Rendiconto 2018 e 2019, a quelli della gestione provvisoria 2020 confrontati con i dati di Previsione degli esercizi 2021/2023.

TIT	TIPOLOGIA	DESCRIZIONE TIPOLOGIA DI ENTRATA	Accertamenti 2018	Accertamenti 2019	Previsioni Def. 2020	Previsioni 2021	Cassa 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
4	40200	Contributi agli investimenti	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	40300	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	40400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	555.421,06	2.987.954,88	1.830.000,00	1.830.000,00	1.830.000,00	1.830.000,00	1.830.000,00
TOTALE ENTRATE C. CAPITALE X TIPOLOGIA			805.421,06	2.987.954,88	1.830.000,00	1.830.000,00	1.830.000,00	1.830.000,00	1.830.000,00

Tit	Cat.	Categoria	Accertamenti 2018	Accertamenti 2019	Previsioni Def. 2020	Previsioni 2021	Cassa 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
4	4.02.01.	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	4.04.01.	Alienazione di beni materiali	333.661,06	2.756.815,88	1.680.000,00	1.680.000,00	1.680.000,00	1.680.000,00	1.680.000,00
4	4.04.02.	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	221.760,00	231.139,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
Totale entrate c. Capitale per categoria			805.421,06	2.987.954,88	1.830.000,00	1.830.000,00	1.830.000,00	1.830.000,00	1.830.000,00

Evidente come dalla tabella che precede le tipologie di risorse da destinare ad Investimenti sono prevalentemente riconducibili alla fattispecie delle alienazioni patrimoniali.

Le Spese di Parte Capitale Analisi Funzionale della Spesa

I valori finali della parte del bilancio dedicata alle Spese di parte Capitale registrano previsioni di spesa per 1.996.200,00 contro un valore di impegni di spesa per l'esercizio 2019 pari a 2.628.335,80 e 1.390.722,47 del 2018.

Nella Tabella che segue viene riportato il dettaglio della spesa di parte capitale articolata per Macro Aggregato

Tit	Magg	Macro Aggregato	Impegni 2018	Impegni 2019	Previsioni Def. 2020	Previsioni 2021	Cassa 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
2	2.02.	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	138.563,50	237.971,89	1.232.181,69	532.200,00	532.200,00	421.110,00	406.110,00
2	2.03.	Contributi agli investimenti	84.129,69	0,00	45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	2.04.	Altri trasferimenti in conto capitale	1.168.029,28	2.390.363,91	2.000.196,00	1.464.000,00	1.464.000,00	1.464.000,00	1.464.000,00
			1.390.722,47	2.628.335,80	3.277.377,69	1.996.200,00	1.996.200,00	1.885.110,00	1.870.110,00

Come è possibile notare, larga parte delle previsioni di spesa sono riconducibili al trasferimento alla Regione Lazio dell'80% dei proventi relativi alle alienazioni del patrimonio.

E' previsto che una quota del 20% delle alienazione sia destinata agli investimenti dell'Arsial.

Nella tabella che segue viene riportato il dettaglio degli stanziamenti per singolo capitolo, distinto per ciascun Macro Aggregato di Spesa

Titolo II ^ - Magg 02 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni:

Macro Aggr: 2.02.	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni							
Cap. 4 liv.	Capitolo	Impegni 2018	Impegni 2019	Previsioni Def. 2020	Previsioni 2021	Cassa 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
2.02.01.03.	Mobili e arredi	0,00	0,00	7.747,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.01.04.	Impianti e macchinari	18.007,20	0,00	24.620,98	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
2.02.01.05.	Attrezzature	67.527,95	71.692,97	193.791,29	10.000,00	10.000,00	0,00	5.000,00
2.02.01.07.	Hardware	24.866,07	13.612,27	140.631,72	55.200,00	55.200,00	17.000,00	17.000,00
2.02.01.09.	Beni immobili	0,00	77.094,53	464.208,13	416.000,00	416.000,00	366.000,00	366.000,00
2.02.02.02.	Patrimonio naturale non prodotto	15.962,28	28.416,27	126.583,37	20.000,00	20.000,00	10.000,00	10.000,00
2.02.03.02.	Software	0,00	32.155,85	224.121,62	30.000,00	30.000,00	27.110,00	7.110,00
2.02.03.05.	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	0,00	2.800,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.03.06.	Manutenzione straordinaria su beni di terzi	12.200,00	12.200,00	43.477,58	0,00	0,00	0,00	0,00
		138.563,50	237.971,89	1.232.181,69	532.200,00	532.200,00	421.110,00	406.110,00

Titolo II ^ - Magg 02 - Contributi agli Investimenti:

Macro Aggr: 2.03.	Contributi agli investimenti							
Cap. 4 liv.	Capitolo	Impegni 2018	Impegni 2019	Previsioni Def. 2020	Previsioni 2021	Cassa 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
2.03.03.03.	Contributi agli investimenti a altre Imprese	84.129,69	0,00	45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		84.129,69	0,00	45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo II ^ - Magg 02 - Altri trasferimenti in Conto capitale:

Macro Aggr: 2.04.	Altri trasferimenti in conto capitale							
Cap. 4 liv.	Capitolo	Impegni 2018	Impegni 2019	Previsioni Def. 2020	Previsioni 2021	Cassa 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
2.04.18.01.	Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a imprese controllate	0,00	0,00	170.196,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.04.21.02.	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Amministrazioni Locali	1.168.029,28	2.390.363,91	1.830.000,00	1.464.000,00	1.464.000,00	1.464.000,00	1.464.000,00
		1.168.029,28	2.390.363,91	2.000.196,00	1.464.000,00	1.464.000,00	1.464.000,00	1.464.000,00

**NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE
2021/2023**

Art. 11, comma 5, del D.Lgs. n. 118/2011 lett. C)

Entrate e spese per partite di giro e per servizi per conto terzi

Di seguito vengono riportate due tabelle dimostrative del rispetto del pareggio delle partite di giro e dei servizi per conto di terzi.

TIT	TIPOLOGIA	DESCRIZIONE TIPOLOGIA DI ENTRATA	Accertamenti 2018	Accertamenti 2019	Previsioni Def. 2020	Previsioni 2021	Cassa 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
9	90100	Entrate per partite di giro	12.159.354,08	13.258.567,68	14.351.608,09	13.325.000,00	13.325.000,00	13.325.000,00	13.325.000,00
9	90200	Entrate per conto terzi	20.387,01	37.151,91	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
TOTALE ENTRATE X TIPOLOGIA			12.179.741,09	13.295.719,59	14.381.608,09	13.355.000,00	13.355.000,00	13.355.000,00	13.355.000,00

Tit	Magg	Macro Aggregato	Impegni 2018	Impegni 2019	Previsioni Def. 2020	Previsioni 2021	Cassa 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
7	7.01.	Uscite per partite di giro	12.159.354,08	13.258.567,68	14.351.608,09	13.325.000,00	13.325.000,00	13.325.000,00	13.325.000,00
7	7.02.	Uscite per conto terzi	20.387,01	37.151,91	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
TOTALE SPESE X Macroaggregato			12.179.741,09	13.295.719,59	14.381.608,09	13.355.000,00	13.355.000,00	13.355.000,00	13.355.000,00

REVISORE UNICO DEI CONTI

Verbale n. 79/2020

Il giorno 30 novembre 2020 alle ore 10:00 presso la propria abitazione sita in Via Fausto Gullo n. 92 Roma il sottoscritto Dr. Emanuele Carabotta nominato Revisore Unico dei Conti dell'Agenzia regionale per lo sviluppo e l'innovazione in agricoltura (d'ora innanzi ARSIAL) con Decreto del Presidente della Regione Lazio n. 100117 del 15 maggio 2019 procede ai seguenti adempimenti.

Assiste da remoto la dott.ssa Paola Costantini con funzioni di segretario della seduta.

1. Bilancio di previsione 2021-2023

Il Revisore a conclusione dell'esame del documento di Bilancio di previsione per l'anno 2021-2023 redige la seguente Relazione:

Relazione al Bilancio di previsione finanziario 2021 -2023

1. E' sottoposto all'esame del Revisore il bilancio di previsione per l'esercizio 2021-2023 predisposto, ai sensi dell'articolo 10 della legge istitutiva dell'Agenzia, dal Direttore Generale e dal medesimo trasmesso con nota n. 2468 del 23 novembre 2020.

Ai sensi dell'articolo 9 del Regolamento di contabilità della Regione Lazio n. 26/2017 il progetto di bilancio è predisposto dal Direttore Generale ogni anno entro il 31 ottobre, e comunque non oltre trenta giorni dalla presentazione del disegno di bilancio dello Stato per essere deliberato, previo parere del Revisore Unico dei Conti, dal Consiglio di Amministrazione costituendo la base della gestione economica e finanziaria dell'Ente.

Il Revisore rileva preliminarmente lo slittamento dei tempi di predisposizione del bilancio, determinato dalla necessità di tener conto dell'ammontare delle risorse finanziarie destinate dalla Regione al finanziamento dell'Agenzia per gli esercizi finanziari 2021-2022.

Il bilancio di previsione finanziario rassegnato al Revisore, redatto in conformità al principio applicato della programmazione previsto dall'allegato 4/1 del d. lgs. n. 118/2011, secondo gli schemi di cui all'allegato n. 9 del medesimo decreto, è accompagnato dagli allegati previsti dalle lettere da a) a q) nonché dalla lettera s) dell'articolo 11, comma 2, del citato Regolamento:

- schede del Bilancio di previsione anno finanziario 2021-2023 costituite dal :
Bilancio delle Entrate - Bilancio delle Spese - Riepilogo Entrate per Titoli – Riepilogo Spese per Titoli - Riepilogo Spese per Missioni - Riepilogo per il tesoriere delle variazioni 2021 - Quadro generale riassuntivo - Schema degli equilibri di bilancio,
nonché dal/la:
- prospetto riassuntivo del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre 2020;
- prospetto riportante la composizione, per missioni e Programmi per parte corrente e per parte capitale, del Fondo Pluriennale Vincolato;
- Prospetto riportante la costituzione del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità per il triennio 2021-2023;
- nota integrativa redatta ai sensi dell'articolo 11, comma 5 del prefato Decreto n.118.

Le previsioni finanziarie contenute in appositi tabulati riportano per ciascun capitolo di bilancio gli stanziamenti relativi alla previsione definitiva dell'esercizio in corso e quelli che si propongono per il 2021-2023 per effetto di incrementi e riduzioni apportati a quelli iniziali.

La maggior parte dei dati di previsione più significativi è sostenuta da analisi fondate sulla dinamica storica, nonché su idonei parametri di riferimento che rendono realistiche le ipotesi poste a base delle previsioni riferite essenzialmente al primo anno del triennio scontando quelle degli anni successivi effetti di trascinamento.

2. Analisi delle previsioni finanziarie

Il bilancio di previsione finanziario annuale per l'anno 2021 risulta redatto nel rispetto del principio del pareggio di bilancio e prevede complessivamente entrate e spese di pari importo pari a euro 36.222.707,00 , di cui euro 13.355.000,00 ascritti alle partite di giro. pari a euro 13.355.000,00 .

Dalla documentazione allegata al bilancio risulta un avanzo di amministrazione presunto al 31 dicembre 2020 di euro 8.026.084,94 .

Al suddetto avanzo di amministrazione presunto si perviene, a partire dalla situazione finanziaria riferita alla data di redazione del bilancio attraverso le seguenti risultanze:

DIMOSTRAZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

AL 31.12.2020

Risultato di amministrazione al 1.01.2020	8.875.502,56
Fondo pluriennale vincolato spese correnti e in c/c (+)	941,36
Accertamenti fino alla data di redazione (+)	26.660.292,57
Impegni fino alla data di redazione (-)	26.889.455,49
Riaccertamento residui attivi fino alla data di redazione (-)	254.508,08 -
Riaccertamento residui passivi fino alla data di redazione (+)	-1.430,03
Risultato di amministrazione alla data di redazione del Bilancio	8.648.711,03
Accertamenti presunti fino al 31.12.2020 (+)	427.373,91
Impegni presunti fino al 31.12.2020 (-)	1.000.000,00
Variazioni residui attivi presunte fino al 31.12.2020 (-)	150.000,00
Variazioni residui passivi presunte fino al 31.12.2020 (+)	100.000,00
Fondo pluriennale vincolato presunto dell'esercizio 2020 (+)	-
Risultato di amministrazione presunto al 31.12.2020	8.026.084,94

Del predetto avanzo presunto risulta disponibile l'importo di euro 381.852,94 essendo il residuo importo costituito da accantonamenti complessivi per euro 4.916.106,55 di cui euro 1.733.259,62 per il Fondo crediti di dubbia esigibilità, euro 310.056,81 per i residui perenti ed

euro 2.191.486,43 per il Fondo spese potenziali e da vincoli per complessivi euro 2.728.125,45 , di cui euro 929.307,59 derivanti da trasferimenti ed euro 1.112.158,42 derivanti da vincoli apposti formalmente all’Ente.

2.1 Entrate

Il bilancio esaminato riporta per l’anno 2021 entrate complessive per euro 36.222.707,00 , di cui euro 13.355.000,00 per partite di giro, euro 21.087.707,00 per entrate correnti ed euro 1.830.000,00 per entrate in conto capitale.

Nella seguente tabella ai fini di un utile raffronto vengono riportate a un sufficiente livello di disaggregazione le entrate consuntivate nel 2019 nonché quelle previste in via definitiva per il 2020 e proposte per il triennio 2021-2023.

(In migliaia di euro)

ENTRATE	CONSUNTIVO 2019	PREVISIONE DEF. 2020	PREVISIONE 2021	PREVISIONE 2022	PREVISIONE 2023	VARIAZIONE %			
						B:A	C:B	D:C	E:D
	A	B	C	D	E				
Correnti di cui:	20.485	22.358	21.088	16.561	13.695	9,1	-5,7	-21,5	-17,3
Trasferimenti da amministrazioni pubbliche	19.223	20.545	19.298	14.351	11.675	6,9	-6,1	-25,6	-18,6
Vendita di beni e proventi da gestione di beni	971	1.275	1.506	1.619	1.425	31,3	18	7,5	-12
Rimborsi e altre entrate	204	151	149	120	124	-26,0	-1,5	-19,5	3,3
In conto capitale	2.988	1.830	1.838	1.830	1.830	-38,8	-	-	-
Partite di giro	13.296	14.382	13.355	13.355	13.355	8,2	-7,1	-	-
Totale	36.769	41.476	36.273	31.746	28.880	13,6	-6	-12,5	-9

Le entrate correnti registrano una rilevante riduzione rispetto alla previsione definitiva del 2020, contraendosi nel triennio al tasso medio annuo del 13 %. Tale andamento è spiegato quasi del tutto dalle minori risorse finanziarie messe a disposizione dalla Regione Lazio, il cui tasso

medio annuo di riduzione comporta una decurtazione dei mezzi di bilancio a disposizione dell'Agenzia di oltre 8,8 milioni di euro nel triennio 2021-2023.

Le entrate derivanti dai proventi della vendita e dalla gestione dei beni sono previste in crescita sia nel 2021 (+18,1% rispetto all'anno precedente) che nel 2022 (+7%) mentre si riducono nell'ultimo anno di previsione del 12%.

Le entrate in conto capitale risultano appostate in euro 1.996.200,00 per il 2021 e in euro 1.830.000,00 tutte derivanti, con esclusione dell'importo di euro 166.200 relativo al 2021, da alienazioni del patrimonio disponibile.

Le entrate per partite di giro ed entrate in conto terzi ammontano ad euro 13.355.000 e pareggiano con le corrispondenti uscite.

Le entrate appaiono nel complesso correttamente stimate e quindi attendibili. Va comunque precisato che la gestione di capitoli di spesa correlati a specifici finanziamenti, dovrà naturalmente essere subordinata ai pertinenti accertamenti d'entrata.

2.2. Spese

Il bilancio riporta spese complessive per euro 36.222.707,00, di cui euro 20.921.507,00 per la parte corrente, euro 1.996.200,000 per il conto capitale ed euro 13.355.000,00 per partite di giro.

Nella seguente tabella ai fini di un utile raffronto vengono riportate a un sufficiente livello di disaggregazione le spese consuntivate nel 2019 nonché quelle previste in via definitiva per il 2020 e proposte per il triennio 2021-2023.

(In migliaia di euro)

SPESE	CONSUNTIVO 2019	PREVISIONE DEF. 2020	PREVISIONE 2021	PREVISIONE 2022	PREVISIONE 2023	VARIAZIONE %			
						A	B	C	D
Correnti di cui:	20.377	23.817	20.922	16.505	13.655	16,9	-12,2	-21,1	-17,3
Personale	8.157	8.231	8,242	8.004	7.256	0,9	0,1	-2,9	-9,3
Imposte e tasse	2.329	2.587	2.485	2.514	2.449	11,1	-3,9	1,2	-2,3
Spese per beni e servizi	8.825	8.406	9.741	5.181	3.063	-4,7	15,9	-46,8	-40,9
In conto capitale di cui:	2.628	3.277	1.996	1.885	1.870	24,7	5,6	-0,8	
Beni materiali e immateriali	238	1.232	166	55	40	n.s.	n.s.	n.s.	n.s.
Trasferimenti in c/c	2.390	2.000	1.830	1.830	1.830	-16,3	-8,5	-	-
Partite di giro	13.296	14.382	13.355	13.355	13.355	8,2	-7,1	-	-
Totale	36.301	41.476	36.273	31.745	28.880	13,6	-12,5	-12,5	-9

Le spese, al netto delle partite di giro registrano, rispetto alla previsione definitiva dell'anno in corso, una rilevante riduzione degli stanziamenti appostati che si contraggono nel triennio a un tasso medio annuo del 16,8% che corrisponde a una massa spendibile di circa 11,6 milioni di euro ; tale andamento è strettamente collegato all'andamento decrescente delle spese correnti , e in modo ancora più marcato a quello della spesa per l'acquisto di beni e servizi (- 12,2% per il 2021, -21,1% per il 2022 e - 17,3% per il 2023) per effetto della prima richiamata compressione delle assegnazioni regionali assicurate all'Agenzia per il funzionamento della struttura e il conseguimento delle sue finalità istituzionali.

A livello più disaggregato della spesa corrente, la riduzione delle entrate correnti si riflette in massima parte sulla spesa per acquisto di beni e servizi che si riduce - a parte dell'aumento dello stanziamento per l'anno 2021 spiegato dal "recupero" di una quota parte delle risorse messe a disposizione l'anno precedente del progetto (P)orto sicuro, le cui spese sono contabilizzate nel capitolo afferente i trasferimenti correnti alle imprese, - rispetto alla

previsione definitiva dell'anno 2000 del 38,4% e del 73,5% rispettivamente per gli anni 2022 e 2023.

Con riferimento agli oneri di personale la nota integrativa, nel richiamare quanto prevedono le disposizioni recate dall'articolo 67, commi 4 e 5, lettera b) del CCNL 21 maggio 2018 per il personale del comparto, quantifica in complessivi euro 170.574 le risorse aggiuntive necessarie per sostenere la realizzazione di progetti specifici destinati all'accrescimento dei servizi e all'incremento della produttività. Fermo restando quanto affidato all'Organo di controllo dall'articolo 40 bis del D. Lgs. 165/2001 circa "il controllo sulla compatibilità dei costi della contrattazione collettiva con i vincoli di bilancio e quelli derivanti dall'applicazione delle norme di legge che incidono sulla misura e sulla corresponsione dei trattamenti accessori", si ritiene che quanto prospettato e quantificato nella relazione debba essere espressamente richiamato nella delibera di approvazione del bilancio, rinviando ad un momento successivo l'apprezzamento e la conseguente emanazione degli indirizzi per l'utilizzazione delle maggiori risorse messe a disposizione della contrattazione che non possono non essere indirizzate all'attuazione di progetti innovativi finalizzati alla realizzazione di nuovi servizi ed attività, al miglioramento delle modalità di erogazione di servizi preesistenti, ect... Analoghe argomentazioni valgono anche per le proposte del medesimo tenore formulate nella nota integrativa per il trattamento accessorio del personale dirigenziale.

Nella parte corrente sono allocate spese che per la funzione di garanzia assoluta non sono impegnabili: fra queste si segnala l'accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità correttamente quantificato applicando il tasso medio di smaltimento dei residui afferenti il titolo III agli importi iscritti nella competenza del medesimo Titolo . Il Fondo di riserva non risulta, riportato in Bilancio in modo distinto per le tipologie di spesa come previste dagli articoli 15 e 16 del vigente Regolamento di contabilità regionale (che richiamano peraltro le analoghe disposizioni recate dall'articolo 48 , comma 1, lettere a) e b) del D. Lgs. n.118/2011 e come richiesto dall'Organo di controllo in sede di parere reso sul Bilancio di previsione 2020-2022;al riguardosi rappresenta la necessità di predere in bilancio i prospettati fondi.

Le spese in conto capitale sono costituite in massima parte da trasferimenti alla Regione Lazio dei proventi derivanti dall'alienazione del patrimonio disponibile, da correlare alle corrispondenti entrate prima esaminate tenendo conto della vigente normativa regionale che

prevede di retrocedere alla Regione l'80% dei proventi derivanti dalle alienazioni patrimoniali; dalla documentazione del bilancio si rileva che è stata considerato il superato 100% per cui si rende necessario apportare le opportune modifiche.

Per ultimo, si fa cenno alle spese per partite di giro che sono appostate nello stesso ammontare delle corrispondenti entrate e si riferiscono a contributi normativamente trattenuti sui compensi erogati, ritenute erariali effettuate dall'Istituto in qualità di sostituto d'imposta, di ritenute diverse e di partite in sospeso. Le uscite appaiono nel complesso correttamente stimate e quindi attendibili fermo restando quanto prima precisato circa la gestione di capitoli di spesa correlati a specifici finanziamenti che dovrà essere subordinata ai pertinenti accertamenti d'entrata.

Le uscite appaiono nel complesso correttamente stimate e quindi attendibili fermo restando quanto prima precisato circa la gestione di capitoli di spesa correlati a specifici finanziamenti che dovrà essere subordinata ai pertinenti accertamenti d'entrata.

Dalla nota integrativa non emergono elementi che consentono di verificare se sono rispettati i limiti di spesa previsti dalle norme vigenti sul contenimento della spesa.

Si invita l'Amministrazione a documentare il rispetto dei limiti prima richiamati, adottando, se del caso, i provvedimenti conseguenti in occasione della prima variazione di bilancio, fermo restando che le eventuali riduzioni di spesa restano acquisite al Bilancio dell'Ente, non sussistendo per le Regioni e gli Enti strumentali delle medesime l'obbligo di versare le economie realizzate al Bilancio dello Stato.

3. Equilibri di bilancio

Nella documentazione rassegnata è ricompreso l'Allegato n. 9 del D. Lgs. n. 118 con il quale si dà conto delle condizioni di equilibrio del Bilancio.

Le condizioni richieste dal citato Decreto legislativo risultano realizzate essendo lo squilibrio della parte in conto capitale pari a euro 166.200,00 compensato per pari importo dall'eccedenza della parte corrente.

0 0 0

Ciò posto,

- ritenuto il bilancio in esame impostato, come riportato nella Nota integrativa, nel rispetto della normativa vigente richiamata nelle premesse;

- rappresentata la necessità di rendere più incisiva l'azione di reperimento di maggiori entrate proprie attesa la progressiva riduzione delle erogazioni regionali prima evidenziate e

- nel raccomandare agli Uffici competenti di provvedere al monitoraggio periodico della gestione finanziaria, per fronteggiare tempestivamente situazioni determinanti carenze di copertura finanziaria di spese già previste,

si ritiene che il Bilancio di previsione 2021-2023 possa utilmente essere proseguito per l'approvazione del Consiglio di Amministrazione, fermo restando quanto osservato al paragrafo 2.2. circa il Fondo di riserva e le spese in conto capitale.

La seduta termina alle ore 16:30

Il Revisore Unico dei Conti
(Dott. Emanuele Carabotta)

ARSIAL
 Allegato n.9 - BILANCIO DI PREVISIONE Dlgs 118/2011
 Esercizio 2021 - 2023
 ENTRATE

TITOLO	TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2020)	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2020)	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI ANNO 2023
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI			<i>previsione di competenza</i>		1.103.717,34	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di cassa</i>					
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE			<i>previsione di competenza</i>		621.669,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di cassa</i>					
UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			<i>previsione di competenza</i>		1.180.693,71	0,00		
			<i>previsione di cassa</i>					
- DI CUI AVANZO VINCOLATO UTILIZZATO ANTICIPATAMENTE			<i>previsione di competenza</i>		0,00	0,00		
			<i>previsione di cassa</i>					
- DI CUI UTILIZZO FONDO ANTICIPAZIONI DI LIQUIDITÀ (DL 35/2013 E SUCCESSIVE MODIFICHE E RIFINANZIAMENTI) - SOLO PER LE REGIONI			<i>previsione di competenza</i>					
			<i>previsione di cassa</i>					
FONDO DI CASSA			<i>previsione di competenza</i>					
			<i>previsione di cassa</i>		3.865.144,13	1.979.742,30		

ARSIAL
Allegato n.9 - BILANCIO DI PREVISIONE Dlgs 118/2011
Esercizio 2021 - 2023
ENTRATE

TITOLO	TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2020)	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2020)	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI ANNO 2023	
TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	10103	Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	<i>previsione di competenza</i>	17.767,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di cassa</i>		0,00	0,00			
	Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa		<i>previsione di competenza</i>	17.767,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di cassa</i>		0,00	0,00			
TITOLO 2: Trasferimenti correnti	20101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	<i>previsione di competenza</i>	8.388.559,00	20.545.097,80	19.297.611,62	14.351.423,33	11.675.000,00	
			<i>previsione di cassa</i>		20.726.690,80	19.297.611,62			
	20103	Trasferimenti correnti da Imprese	<i>previsione di competenza</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di cassa</i>		0,00	0,00			
	20104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	<i>previsione di competenza</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di cassa</i>		0,00	0,00			
	20105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	<i>previsione di competenza</i>	158.195,00	387.550,22	135.775,52	470.232,00	470.232,00	
			<i>previsione di cassa</i>		387.550,22	135.775,52			
	Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti			<i>previsione di competenza</i>	8.546.754,00	20.932.648,02	19.433.387,14	14.821.655,33	12.145.232,00
				<i>previsione di cassa</i>		21.114.241,02	19.433.387,14		

ARSIAL
Allegato n.9 - BILANCIO DI PREVISIONE Dlgs 118/2011
Esercizio 2021 - 2023
ENTRATE

TITOLO	TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2020)	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2020)	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI ANNO 2023	
TITOLO 3: Entrate extratributarie	30100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	<i>previsione di competenza</i>	1.444.160,00	1.274.828,43	1.505.583,38	1.618.595,52	1.425.500,00	
			<i>previsione di cassa</i>		1.363.619,43	1.505.583,38			
	30300	Interessi attivi	<i>previsione di competenza</i>	226.741,00	0,00	50,00	50,00	0,00	
			<i>previsione di cassa</i>		0,00	50,00			
	30500	Rimborsi e altre entrate correnti	<i>previsione di competenza</i>	55.587,00	150.716,67	148.686,48	120.300,00	124.300,00	
			<i>previsione di cassa</i>		157.068,67	148.686,48			
	Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie			<i>previsione di competenza</i>	1.726.488,00	1.425.545,10	1.654.319,86	1.738.945,52	1.549.800,00
				<i>previsione di cassa</i>		1.520.688,10	1.654.319,86		
TITOLO 4: Entrate in conto capitale	40200	Contributi agli investimenti	<i>previsione di competenza</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di cassa</i>		0,00	0,00			
	40300	Altri trasferimenti in conto capitale	<i>previsione di competenza</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di cassa</i>		0,00	0,00			
	40400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	<i>previsione di competenza</i>	982,00	1.830.000,00	1.830.000,00	1.830.000,00	1.830.000,00	
			<i>previsione di cassa</i>		1.830.000,00	1.830.000,00			
	Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale			<i>previsione di competenza</i>	982,00	1.830.000,00	1.830.000,00	1.830.000,00	1.830.000,00
				<i>previsione di cassa</i>		1.830.000,00	1.830.000,00		
TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	50100	Alienazione di attività finanziarie	<i>previsione di competenza</i>	22.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di cassa</i>		0,00	0,00			

ARSIAL
 Allegato n.9 - BILANCIO DI PREVISIONE Dlgs 118/2011
 Esercizio 2021 - 2023
 ENTRATE

TITOLO	TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2020)	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2020)	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI ANNO 2023
TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	50300	Riscossione crediti di medio-lungo termine	<i>previsione di competenza</i>	102.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di cassa</i>		0,00	0,00		
	Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	<i>previsione di competenza</i>	124.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di cassa</i>		0,00	0,00		
TITOLO 6: Accensione Prestiti	60200	Accensione prestiti a breve termine	<i>previsione di competenza</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di cassa</i>		0,00	0,00		
	Totale TITOLO 6: Accensione Prestiti	<i>previsione di competenza</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di cassa</i>		0,00	0,00		
TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	90100	Entrate per partite di giro	<i>previsione di competenza</i>	3.408.416,00	14.351.608,09	13.325.000,00	13.325.000,00	13.325.000,00
			<i>previsione di cassa</i>		15.871.648,09	13.325.000,00		
	90200	Entrate per conto terzi	<i>previsione di competenza</i>	109.795,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
			<i>previsione di cassa</i>		31.113,00	30.000,00		
	Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	<i>previsione di competenza</i>	3.518.211,00	14.381.608,09	13.355.000,00	13.355.000,00	13.355.000,00	
			<i>previsione di cassa</i>		15.902.761,09	13.355.000,00		
Totale Titoli			<i>previsione di competenza</i>	13.934.402,00	38.569.801,21	36.272.707,00	31.745.600,85	28.880.032,00
			<i>previsione di cassa</i>		40.367.690,21	36.272.707,00		

ARSIAL
 Allegato n.9 - BILANCIO DI PREVISIONE Dlgs 118/2011
 Esercizio 2021 - 2023
 ENTRATE

Totale Generale delle Entrate	<i>previsione di competenza</i>	13.934.402,00	41.475.881,26	36.272.707,00	31.745.600,85	28.880.032,00
	<i>previsione di cassa</i>		44.232.834,34	38.252.449,30		

ARSIAL
Allegato n.9 - BILANCIO DI PREVISIONE Dlgs 118/2011
Esercizio 2021 - 2023 - SPESE

MISSIONE	PROGRAMMA	TITOLO		RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2020)	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2020)	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI ANNO 2023
16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	1601 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	1. Spese correnti	<i>previsione di competenza</i>	7.140.603,00	23.515.240,14	20.746.452,37	16.330.436,22	13.479.867,37
			<i>di cui già impegnato</i>		17.355.878,91	1.857.764,84	313.615,70	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di cassa</i>		24.150.796,78	20.746.452,37		
		2. Spese in conto capitale	<i>previsione di competenza</i>	625.560,00	3.277.377,69	1.996.200,00	1.885.110,00	1.870.110,00
			<i>di cui già impegnato</i>		938.622,03	0,00	1.162,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di cassa</i>		3.442.425,69	1.996.200,00		
		4. Rimborso Prestiti	<i>previsione di competenza</i>	0,00	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>		0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di cassa</i>		0,00	0,00		
		7. Uscite per conto terzi e partite di giro	<i>previsione di competenza</i>	0,00	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>		0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di cassa</i>		0,00	0,00		
		Totale Programma 1601 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	<i>previsione di competenza</i>	7.766.163,00	26.792.617,83	22.742.652,37	18.215.546,22	15.349.977,37
			<i>di cui già impegnato</i>		18.294.500,94	1.857.764,84	314.777,70	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di cassa</i>		27.593.222,47	22.742.652,37		

ARSIAL
 Allegato n.9 - BILANCIO DI PREVISIONE Dlgs 118/2011
 Esercizio 2021 - 2023 - SPESE

MISSIONE	PROGRAMMA	TITOLO		RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2020)	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2020)	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI ANNO 2023
16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		<i>previsione di competenza</i>	7.766.163,00	26.792.617,83	22.742.652,37	18.215.546,22	15.349.977,37
			<i>di cui già impegnato</i>		18.294.500,94	1.857.764,84	314.777,70	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di cassa</i>		27.593.222,47	22.742.652,37		
20 Fondi ed accantonamenti	2001 Fondo di Riserva	1. Spese correnti	<i>previsione di competenza</i>	0,00	107.210,90	47.743,93	47.743,93	47.743,93
			<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>		0,00	0,00		
	Totale Programma 2001 Fondo di Riserva	<i>previsione di competenza</i>	0,00	107.210,90	47.743,93	47.743,93	47.743,93	
		<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>		0,00	0,00			
2002 Fondo crediti di dubbia esigibilità	1. Spese correnti	<i>previsione di competenza</i>	0,00	73.445,11	77.310,70	77.310,70	77.310,70	
		<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>		0,00	-77.310,70			
	Totale Programma 2002 Fondo crediti di dubbia esigibilità	<i>previsione di competenza</i>	0,00	73.445,11	77.310,70	77.310,70	77.310,70	
		<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>		0,00	-77.310,70			

ARSIAL
 Allegato n.9 - BILANCIO DI PREVISIONE Dlgs 118/2011
 Esercizio 2021 - 2023 - SPESE

MISSIONE	PROGRAMMA	TITOLO		RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2020)	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2020)	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI ANNO 2023
20 Fondi ed accantonamenti	2003 Altri fondi	1. Spese correnti	<i>previsione di competenza</i>	0,00	120.999,33	50.000,00	50.000,00	50.000,00
			<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>		120.999,33	50.000,00		
		Totale Programma 2003 Altri fondi	<i>previsione di competenza</i>	0,00	120.999,33	50.000,00	50.000,00	50.000,00
			<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>		120.999,33	50.000,00		
	Totale Missione 20 Fondi ed accantonamenti	<i>previsione di competenza</i>	0,00	301.655,34	175.054,63	175.054,63	175.054,63	
		<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>		120.999,33	-27.310,70			
99 Servizi per conto terzi	9901 Servizi per conto terzi e partite di giro	7. Uscite per conto terzi e partite di giro	<i>previsione di competenza</i>	161.293,00	14.381.608,09	13.355.000,00	13.355.000,00	13.355.000,00
			<i>di cui già impegnato</i>		8.632.725,67	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>		14.410.756,09	13.355.000,00		
	Totale Programma 9901 Servizi per conto terzi e partite di giro	<i>previsione di competenza</i>	161.293,00	14.381.608,09	13.355.000,00	13.355.000,00	13.355.000,00	
		<i>di cui già impegnato</i>		8.632.725,67	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>		14.410.756,09	13.355.000,00			

ARSIAL
 Allegato n.9 - BILANCIO DI PREVISIONE Dlgs 118/2011
 Esercizio 2021 - 2023 - SPESE

99 Servizi per conto terzi	Totale Missione 99 Servizi per conto terzi		<i>previsione di competenza</i>	161.293,00	14.381.608,09	13.355.000,00	13.355.000,00	13.355.000,00
			<i>di cui già impegnato</i>		8.632.725,67	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>		14.410.756,09	13.355.000,00		
Totale spese			<i>previsione di competenza</i>	7.927.456,00	41.475.881,26	36.272.707,00	31.745.600,85	28.880.032,00
			<i>di cui già impegnato</i>		26.927.226,61	1.857.764,84	314.777,70	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di cassa</i>		42.124.977,89	36.070.341,67		

ARSIAL
 Allegato n.9 - Bilancio di previsione al D.Lgs 118/2011
 BILANCIO DI PREVISIONE 2021 - 2023
 RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE		RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2020)	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2020)	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI ANNO 2023
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		<i>previsione di competenza</i>		1.103.717,34	0,00	0,00	0,00
		<i>previsione di cassa</i>					
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE		<i>previsione di competenza</i>		621.669,00	0,00	0,00	0,00
		<i>previsione di cassa</i>					
UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		<i>previsione di competenza</i>		1.180.693,71	0,00		
		<i>previsione di cassa</i>					
- DI CUI AVANZO VINCOLATO UTILIZZATO ANTICIPATAMENTE		<i>previsione di competenza</i>		0,00	0,00		
		<i>previsione di cassa</i>					
- DI CUI UTILIZZO FONDO ANTICIPAZIONI DI LIQUIDITÀ (DL 35/2013 E SUCCESSIVE MODIFICHE E RIFINANZIAMENTI) - SOLO PER LE REGIONI		<i>previsione di competenza</i>					
		<i>previsione di cassa</i>					
FONDO DI CASSA		<i>previsione di competenza</i>					
		<i>previsione di cassa</i>		3.865.144,13	1.979.742,30		

ARSIAL
Allegato n.9 - Bilancio di previsione al D.Lgs 118/2011
BILANCIO DI PREVISIONE 2021 - 2023
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE		RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2020)	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2020)	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI ANNO 2023
TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	<i>previsione di competenza</i>	17.767,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>previsione di cassa</i>		0,00	0,00		
TITOLO 2: Trasferimenti correnti	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	<i>previsione di competenza</i>	8.546.754,00	20.932.648,02	19.433.387,14	14.821.655,33	12.145.232,00
		<i>previsione di cassa</i>		21.114.241,02	19.433.387,14		
TITOLO 3: Entrate extratributarie	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	<i>previsione di competenza</i>	1.726.488,00	1.425.545,10	1.654.319,86	1.738.945,52	1.549.800,00
		<i>previsione di cassa</i>		1.520.688,10	1.654.319,86		
TITOLO 4: Entrate in conto capitale	Contributi agli investimenti	<i>previsione di competenza</i>	982,00	1.830.000,00	1.830.000,00	1.830.000,00	1.830.000,00
		<i>previsione di cassa</i>		1.830.000,00	1.830.000,00		
TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	Alienazione di attività finanziarie	<i>previsione di competenza</i>	124.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>previsione di cassa</i>		0,00	0,00		
TITOLO 6: Accensione Prestiti	Accensione prestiti a breve termine	<i>previsione di competenza</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>previsione di cassa</i>		0,00	0,00		
TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	Entrate per partite di giro	<i>previsione di competenza</i>	3.518.211,00	14.381.608,09	13.355.000,00	13.355.000,00	13.355.000,00
		<i>previsione di cassa</i>		15.902.761,09	13.355.000,00		

ARSIAL
 Allegato n.9 - Bilancio di previsione al D.Lgs 118/2011
 BILANCIO DI PREVISIONE 2021 - 2023
 RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

Totale Entrate	<i>previsione di competenza</i>	13.934.402,00	38.569.801,21	36.272.707,00	31.745.600,85	28.880.032,00
	<i>previsione di cassa</i>		40.367.690,21	36.272.707,00		
Totale Generale delle Entrate	<i>previsione di competenza</i>	13.934.402,00	41.475.881,26	36.272.707,00	31.745.600,85	28.880.032,00
	<i>previsione di cassa</i>		44.232.834,34	38.252.449,30		

ARSIAL
 Allegato n.9 - BILANCIO DI PREVISIONE D.Lgs 118/2011
 ESERCIZIO 2021 - 2023
 RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

TITOLO		RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2020)	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2020)	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI ANNO 2023
	<i>disavanzo di amministrazione</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Spese correnti	<i>previsione di competenza</i>	7.140.603,00	23.816.895,48	20.921.507,00	16.505.490,85	13.654.922,00
	<i>di cui già impegnato</i>		17.355.878,91	1.857.764,84	313.615,70	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>previsione di cassa</i>		24.271.796,11	20.719.141,67		
2. Spese in conto capitale	<i>previsione di competenza</i>	625.560,00	3.277.377,69	1.996.200,00	1.885.110,00	1.870.110,00
	<i>di cui già impegnato</i>		938.622,03	0,00	1.162,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>previsione di cassa</i>		3.442.425,69	1.996.200,00		
4. Rimborso Prestiti	<i>previsione di competenza</i>	0,00	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>		0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>previsione di cassa</i>		0,00	0,00		
7. Uscite per conto terzi e partite di giro	<i>previsione di competenza</i>	161.293,00	14.381.608,09	13.355.000,00	13.355.000,00	13.355.000,00
	<i>di cui già impegnato</i>		8.632.725,67	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>		14.410.756,09	13.355.000,00		

ARSIAL
 Allegato n.9 - BILANCIO DI PREVISIONE D.Lgs 118/2011
 ESERCIZIO 2021 - 2023
 RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

Totale Spese	<i>previsione di competenza</i>	7.927.456,00	41.475.881,26	36.272.707,00	31.745.600,85	28.880.032,00
	<i>di cui già impegnato</i>		26.927.226,61	1.857.764,84	314.777,70	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>previsione di cassa</i>		42.124.977,89	36.070.341,67		

ARSIAL
 Allegato n.9 - BILANCIO DI PREVISIONE D.Lgs 118/2011
 ESERCIZIO 2021 - 2023
 RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

MISSIONE		RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2020)	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2020)	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI ANNO 2023
<i>Disavanzo di amministrazione</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	<i>previsione di competenza</i>	7.766.163,00	26.792.617,83	22.742.652,37	18.215.546,22	15.349.977,37
	<i>di cui già impegnato</i>		18.294.500,94	1.857.764,84	314.777,70	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>previsione di cassa</i>		27.593.222,47	22.742.652,37		
20 Fondi ed accantonamenti	<i>previsione di competenza</i>	0,00	301.655,34	175.054,63	175.054,63	175.054,63
	<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>		120.999,33	-27.310,70		
99 Servizi per conto terzi	<i>previsione di competenza</i>	161.293,00	14.381.608,09	13.355.000,00	13.355.000,00	13.355.000,00
	<i>di cui già impegnato</i>		8.632.725,67	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>		14.410.756,09	13.355.000,00		
Totale	<i>previsione di competenza</i>	7.927.456,00	41.475.881,26	36.272.707,00	31.745.600,85	28.880.032,00
	<i>di cui già impegnato</i>		26.927.226,61	1.857.764,84	314.777,70	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>previsione di cassa</i>		42.124.977,89	36.070.341,67		

ARSIAL
Allegato n.9 - BILANCIO DI PREVISIONE D.Lgs 118/2011
ESERCIZIO 2021 - 2023
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

ARSIAL
Allegato E/1 - Allegato delibera di variazione del bilancio 2021

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere
 data: / / n. protocollo
 Rif. delibera del Organo ... del n.

SPESE

MISSIONE	PROGRAMMA	TITOLO		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE	VARIAZIONI +	VARIAZIONI -	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO
16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	1601 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	1. Spese correnti	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di competenza</i>	20.746.452,37	0,00	0,00	20.746.452,37
			<i>previsione di cassa</i>	20.746.452,37	0,00	0,00	20.746.452,37
			<i>residui preesistenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di competenza</i>	20.746.452,37	0,00	0,00	20.746.452,37
			<i>previsione di cassa</i>	20.746.452,37	0,00	0,00	20.746.452,37
		2. Spese in conto capitale	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di competenza</i>	1.996.200,00	366.000,00	366.000,00	1.996.200,00
			<i>previsione di cassa</i>	1.996.200,00	366.000,00	366.000,00	1.996.200,00
			<i>residui preesistenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di competenza</i>	1.996.200,00	366.000,00	366.000,00	1.996.200,00
			<i>previsione di cassa</i>	1.996.200,00	366.000,00	366.000,00	1.996.200,00

ARSIAL
Allegato E/1 - Allegato delibera di variazione del bilancio 2021

MISSIONE	PROGRAMMA	TITOLO		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE	VARIAZIONI +	VARIAZIONI -	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO
16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	1601 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	4. Rimborso Prestiti	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di competenza</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di cassa</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>residui preesistenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di competenza</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di cassa</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		7. Uscite per conto terzi e partite di giro	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di competenza</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di cassa</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>residui preesistenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di competenza</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di cassa</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE PROGRAMMA 1601 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	<i>residui preesistenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di competenza</i>	22.742.652,37	366.000,00	366.000,00	22.742.652,37
			<i>previsione di cassa</i>	22.742.652,37	366.000,00	366.000,00	22.742.652,37

ARSIAL
Allegato E/1 - Allegato delibera di variazione del bilancio 2021

MISSIONE	PROGRAMMA	TITOLO		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE	VARIAZIONI +	VARIAZIONI -	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO
16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	TOTALE MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di competenza</i>	22.742.652,37	366.000,00	366.000,00	22.742.652,37
			<i>previsione di cassa</i>	22.742.652,37	366.000,00	366.000,00	22.742.652,37
20 Fondi ed accantonamenti	2001 Fondo di Riserva	1. Spese correnti	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di competenza</i>	47.743,93	0,00	0,00	47.743,93
			<i>previsione di cassa</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>residui preseunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di competenza</i>	47.743,93	0,00	0,00	47.743,93
			<i>previsione di cassa</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE PROGRAMMA 2001 Fondo di Riserva	<i>residui preseunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di competenza</i>	47.743,93	0,00	0,00	47.743,93
			<i>previsione di cassa</i>	0,00	0,00	0,00	0,00

ARSIAL
Allegato E/1 - Allegato delibera di variazione del bilancio 2021

MISSIONE	PROGRAMMA	TITOLO		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE	VARIAZIONI +	VARIAZIONI -	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO
20 Fondi ed accantonamenti	2002 Fondo crediti di dubbia esigibilità	1. Spese correnti	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di competenza</i>	77.310,70	0,00	0,00	77.310,70
			<i>previsione di cassa</i>	77.310,70	0,00	77.310,70	0,00
			<i>residui preseunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di competenza</i>	77.310,70	0,00	0,00	77.310,70
			<i>previsione di cassa</i>	77.310,70	0,00	77.310,70	0,00
		TOTALE PROGRAMMA 2002 Fondo crediti di dubbia esigibilità	<i>residui preseunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di competenza</i>	77.310,70	0,00	0,00	77.310,70
			<i>previsione di cassa</i>	77.310,70	0,00	77.310,70	0,00
	2003 Altri fondi	1. Spese correnti	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di competenza</i>	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
			<i>previsione di cassa</i>	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
			<i>residui preseunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di competenza</i>	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
<i>previsione di cassa</i>			50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	

ARSIAL
Allegato E/1 - Allegato delibera di variazione del bilancio 2021

MISSIONE	PROGRAMMA	TITOLO		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE	VARIAZIONI +	VARIAZIONI -	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO
20 Fondi ed accantonamenti	2003 Altri fondi	TOTALE PROGRAMMA 2003 Altri fondi	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di competenza</i>	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
			<i>previsione di cassa</i>	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
	TOTALE MISSIONE 20 Fondi ed accantonamenti	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
		<i>previsione di competenza</i>	175.054,63	0,00	0,00	175.054,63	
		<i>previsione di cassa</i>	127.310,70	0,00	77.310,70	50.000,00	
99 Servizi per conto terzi	9901 Servizi per conto terzi e partite di giro	7. Uscite per conto terzi e partite di giro	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di competenza</i>	13.355.000,00	0,00	0,00	13.355.000,00
			<i>previsione di cassa</i>	13.355.000,00	0,00	0,00	13.355.000,00
			<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di competenza</i>	13.355.000,00	0,00	0,00	13.355.000,00
			<i>previsione di cassa</i>	13.355.000,00	0,00	0,00	13.355.000,00
	TOTALE PROGRAMMA 9901 Servizi per conto terzi e partite di giro	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
		<i>previsione di competenza</i>	13.355.000,00	0,00	0,00	13.355.000,00	
		<i>previsione di cassa</i>	13.355.000,00	0,00	0,00	13.355.000,00	

ARSIAL
Allegato E/1 - Allegato delibera di variazione del bilancio 2021

99 Servizi per conto terzi	TOTALE MISSIONE 99 Servizi per conto terzi	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>previsione di competenza</i>	13.355.000,00	0,00	0,00	13.355.000,00
		<i>previsione di cassa</i>	13.355.000,00	0,00	0,00	13.355.000,00
TOTALE GENERALE		<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>previsione di competenza</i>	36.272.707,00	366.000,00	366.000,00	36.272.707,00
		<i>previsione di cassa</i>	36.224.963,07	366.000,00	443.310,70	36.147.652,37

ARSIAL
Allegato E/1 - Allegato delibera di variazione del bilancio 2021

ENTRATE

TITOLO	TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONE ATTUALE	VARIAZIONI +	VARIAZIONI -	PREVISIONE ASSESTATA	
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO IN CONTO CAPITALE			<i>previsione di competenza</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di cassa</i>					
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI			<i>previsione di competenza</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di cassa</i>					
UTILIZZO AVANZO D'AMMINISTRAZIONE			<i>previsione di competenza</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di cassa</i>					
TITOLO	TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONE ATTUALE	VARIAZIONI +	VARIAZIONI -	PREVISIONE ASSESTATA	
TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	10101	Imposte, tasse e proventi assimilati	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di competenza</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di cassa</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10103	Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di competenza</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di cassa</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE TITOLO TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa			<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
				<i>previsione di competenza</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
				<i>previsione di cassa</i>	0,00	0,00	0,00	0,00

ARSIAL
Allegato E/1 - Allegato delibera di variazione del bilancio 2021

TITOLO	TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONE ATTUALE	VARIAZIONI +	VARIAZIONI -	PREVISIONE ASSESTATA	
TITOLO 2: Trasferimenti correnti	20101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di competenza</i>	19.297.611,62	0,00	0,00	19.297.611,62	
			<i>previsione di cassa</i>	19.297.611,62	0,00	0,00	19.297.611,62	
	20103	Trasferimenti correnti da Imprese	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di competenza</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di cassa</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
	20104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di competenza</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di cassa</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
	20105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di competenza</i>	135.775,52	0,00	0,00	135.775,52	
			<i>previsione di cassa</i>	135.775,52	0,00	0,00	135.775,52	
	TOTALE TITOLO TITOLO 2: Trasferimenti correnti			<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
				<i>previsione di competenza</i>	19.433.387,14	0,00	0,00	19.433.387,14
				<i>previsione di cassa</i>	19.433.387,14	0,00	0,00	19.433.387,14
TITOLO 3: Entrate extratributarie	30100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di competenza</i>	1.505.583,38	0,00	0,00	1.505.583,38	
			<i>previsione di cassa</i>	1.505.583,38	0,00	0,00	1.505.583,38	

ARSIAL
Allegato E/1 - Allegato delibera di variazione del bilancio 2021

TITOLO	TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONE ATTUALE	VARIAZIONI +	VARIAZIONI -	PREVISIONE ASSESTATA	
TITOLO 3: Entrate extratributarie	30300	Interessi attivi	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di competenza</i>	50,00	0,00	0,00	50,00	
			<i>previsione di cassa</i>	50,00	0,00	0,00	50,00	
	30500	Rimborsi e altre entrate correnti	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di competenza</i>	148.686,48	0,00	0,00	148.686,48	
			<i>previsione di cassa</i>	148.686,48	0,00	0,00	148.686,48	
	TOTALE TITOLO TITOLO 3: Entrate extratributarie			<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
				<i>previsione di competenza</i>	1.654.319,86	0,00	0,00	1.654.319,86
				<i>previsione di cassa</i>	1.654.319,86	0,00	0,00	1.654.319,86
TITOLO 4: Entrate in conto capitale	40200	Contributi agli investimenti	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di competenza</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di cassa</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
	40300	Altri trasferimenti in conto capitale	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di competenza</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di cassa</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
	40400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di competenza</i>	1.830.000,00	0,00	0,00	1.830.000,00	
			<i>previsione di cassa</i>	1.830.000,00	0,00	0,00	1.830.000,00	

ARSIAL
Allegato E/1 - Allegato delibera di variazione del bilancio 2021

TITOLO	TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONE ATTUALE	VARIAZIONI +	VARIAZIONI -	PREVISIONE ASSESTATA	
TITOLO 4: Entrate in conto capitale	TOTALE TITOLO TITOLO 4: Entrate in conto capitale		<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di competenza</i>	1.830.000,00	0,00	0,00	1.830.000,00	
			<i>previsione di cassa</i>	1.830.000,00	0,00	0,00	1.830.000,00	
TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	50100	Alienazione di attività finanziarie	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di competenza</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di cassa</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
	50200	Riscossione crediti di breve termine	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di competenza</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di cassa</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
	50300	Riscossione crediti di medio-lungo termine	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di competenza</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di cassa</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE TITOLO TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie			<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
				<i>previsione di competenza</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
				<i>previsione di cassa</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6: Accensione Prestiti	60200	Accensione prestiti a breve termine	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di competenza</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di cassa</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	

ARSIAL
Allegato E/1 - Allegato delibera di variazione del bilancio 2021

TITOLO	TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONE ATTUALE	VARIAZIONI +	VARIAZIONI -	PREVISIONE ASSESTATA
TITOLO 6: Accensione Prestiti	TOTALE TITOLO TITOLO 6: Accensione Prestiti		<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di competenza</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di cassa</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	70100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di competenza</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di cassa</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere		<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di competenza</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di cassa</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	90100	Entrate per partite di giro	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di competenza</i>	13.325.000,00	0,00	0,00	13.325.000,00
			<i>previsione di cassa</i>	13.325.000,00	0,00	0,00	13.325.000,00
	90200	Entrate per conto terzi	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di competenza</i>	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
			<i>previsione di cassa</i>	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
	TOTALE TITOLO TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro		<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di competenza</i>	13.355.000,00	0,00	0,00	13.355.000,00
			<i>previsione di cassa</i>	13.355.000,00	0,00	0,00	13.355.000,00

ARSIAL
 Allegato E/1 - Allegato delibera di variazione del bilancio 2021

TOTALE GENERALE	<i>residui presunti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>previsione di competenza</i>	<i>36.272.707,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>36.272.707,00</i>
	<i>previsione di cassa</i>	<i>36.272.707,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>36.272.707,00</i>

TIMBRO E FIRMA DELL'ENTE

Responsabile del Servizio Finanziario / Dirigente responsabile della
 spesa

ARSIAL
 Allegato E/1 - Allegato delibera di variazione del bilancio 2022

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere
 data: / / n. protocollo
 Rif. delibera del Organodeln.

SPESE

MISSIONE	PROGRAMMA	TITOLO		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE	VARIAZIONI +	VARIAZIONI -	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO
16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	1601 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	1. Spese correnti	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di competenza</i>	16.330.436,22	0,00	0,00	16.330.436,22
			<i>previsione di cassa</i>	16.330.436,22	0,00	0,00	16.330.436,22
			<i>residui preesistenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di competenza</i>	16.330.436,22	0,00	0,00	16.330.436,22
			<i>previsione di cassa</i>	16.330.436,22	0,00	0,00	16.330.436,22
		2. Spese in conto capitale	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di competenza</i>	1.885.110,00	366.000,00	366.000,00	1.885.110,00
			<i>previsione di cassa</i>	1.885.110,00	366.000,00	366.000,00	1.885.110,00
			<i>residui preesistenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di competenza</i>	1.885.110,00	366.000,00	366.000,00	1.885.110,00
			<i>previsione di cassa</i>	1.885.110,00	366.000,00	366.000,00	1.885.110,00

ARSIAL
Allegato E/1 - Allegato delibera di variazione del bilancio 2022

MISSIONE	PROGRAMMA	TITOLO		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE	VARIAZIONI +	VARIAZIONI -	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO
16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	1601 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	4. Rimborso Prestiti	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di competenza</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di cassa</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>residui preesistenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di competenza</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di cassa</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		7. Uscite per conto terzi e partite di giro	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di competenza</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di cassa</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>residui preesistenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di competenza</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di cassa</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE PROGRAMMA 1601 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	<i>residui preesistenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di competenza</i>	18.215.546,22	366.000,00	366.000,00	18.215.546,22
			<i>previsione di cassa</i>	18.215.546,22	366.000,00	366.000,00	18.215.546,22

ARSIAL
Allegato E/1 - Allegato delibera di variazione del bilancio 2022

MISSIONE	PROGRAMMA	TITOLO		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE	VARIAZIONI +	VARIAZIONI -	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO
16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	TOTALE MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di competenza</i>	18.215.546,22	366.000,00	366.000,00	18.215.546,22
			<i>previsione di cassa</i>	18.215.546,22	366.000,00	366.000,00	18.215.546,22
20 Fondi ed accantonamenti	2001 Fondo di Riserva	1. Spese correnti	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di competenza</i>	47.743,93	0,00	0,00	47.743,93
			<i>previsione di cassa</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>residui preseunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di competenza</i>	47.743,93	0,00	0,00	47.743,93
			<i>previsione di cassa</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE PROGRAMMA 2001 Fondo di Riserva	<i>residui preseunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di competenza</i>	47.743,93	0,00	0,00	47.743,93
			<i>previsione di cassa</i>	0,00	0,00	0,00	0,00

ARSIAL
Allegato E/1 - Allegato delibera di variazione del bilancio 2022

MISSIONE	PROGRAMMA	TITOLO		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE	VARIAZIONI +	VARIAZIONI -	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO
20 Fondi ed accantonamenti	2002 Fondo crediti di dubbia esigibilità	1. Spese correnti	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di competenza</i>	77.310,70	0,00	0,00	77.310,70
			<i>previsione di cassa</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>residui preseunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di competenza</i>	77.310,70	0,00	0,00	77.310,70
			<i>previsione di cassa</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE PROGRAMMA 2002 Fondo crediti di dubbia esigibilità	<i>residui preseunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di competenza</i>	77.310,70	0,00	0,00	77.310,70
	<i>previsione di cassa</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	
	2003 Altri fondi	1. Spese correnti	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di competenza</i>	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
			<i>previsione di cassa</i>	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
			<i>residui preseunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di competenza</i>	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
<i>previsione di cassa</i>			50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	

ARSIAL
Allegato E/1 - Allegato delibera di variazione del bilancio 2022

MISSIONE	PROGRAMMA	TITOLO		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE	VARIAZIONI +	VARIAZIONI -	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO
20 Fondi ed accantonamenti	2003 Altri fondi	TOTALE PROGRAMMA 2003 Altri fondi	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di competenza</i>	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
			<i>previsione di cassa</i>	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
	TOTALE MISSIONE 20 Fondi ed accantonamenti	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
		<i>previsione di competenza</i>	175.054,63	0,00	0,00	175.054,63	
		<i>previsione di cassa</i>	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	
99 Servizi per conto terzi	9901 Servizi per conto terzi e partite di giro	7. Uscite per conto terzi e partite di giro	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di competenza</i>	13.355.000,00	0,00	0,00	13.355.000,00
			<i>previsione di cassa</i>	13.355.000,00	0,00	0,00	13.355.000,00
			<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di competenza</i>	13.355.000,00	0,00	0,00	13.355.000,00
			<i>previsione di cassa</i>	13.355.000,00	0,00	0,00	13.355.000,00
	TOTALE PROGRAMMA 9901 Servizi per conto terzi e partite di giro	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
		<i>previsione di competenza</i>	13.355.000,00	0,00	0,00	13.355.000,00	
		<i>previsione di cassa</i>	13.355.000,00	0,00	0,00	13.355.000,00	

ARSIAL
 Allegato E/1 - Allegato delibera di variazione del bilancio 2022

99 Servizi per conto terzi	TOTALE MISSIONE 99 Servizi per conto terzi	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>previsione di competenza</i>	13.355.000,00	0,00	0,00	13.355.000,00
		<i>previsione di cassa</i>	13.355.000,00	0,00	0,00	13.355.000,00
TOTALE GENERALE		<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>previsione di competenza</i>	31.745.600,85	366.000,00	366.000,00	31.745.600,85
		<i>previsione di cassa</i>	31.620.546,22	366.000,00	366.000,00	31.620.546,22

ARSIAL
Allegato E/1 - Allegato delibera di variazione del bilancio 2022

ENTRATE

TITOLO	TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONE ATTUALE	VARIAZIONI +	VARIAZIONI -	PREVISIONE ASSESTATA	
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO IN CONTO CAPITALE			<i>previsione di competenza</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di cassa</i>					
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI			<i>previsione di competenza</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di cassa</i>					
UTILIZZO AVANZO D'AMMINISTRAZIONE			<i>previsione di competenza</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di cassa</i>					
TITOLO	TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONE ATTUALE	VARIAZIONI +	VARIAZIONI -	PREVISIONE ASSESTATA	
TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	10101	Imposte, tasse e proventi assimilati	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di competenza</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di cassa</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10103	Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di competenza</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di cassa</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE TITOLO TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa			<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
				<i>previsione di competenza</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
				<i>previsione di cassa</i>	0,00	0,00	0,00	0,00

ARSIAL
Allegato E/1 - Allegato delibera di variazione del bilancio 2022

TITOLO	TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONE ATTUALE	VARIAZIONI +	VARIAZIONI -	PREVISIONE ASSESTATA	
TITOLO 2: Trasferimenti correnti	20101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di competenza</i>	14.351.423,33	0,00	0,00	14.351.423,33	
			<i>previsione di cassa</i>	14.351.423,33	0,00	0,00	14.351.423,33	
	20103	Trasferimenti correnti da Imprese	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di competenza</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di cassa</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
	20104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di competenza</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di cassa</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
	20105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di competenza</i>	470.232,00	0,00	0,00	470.232,00	
			<i>previsione di cassa</i>	470.232,00	0,00	0,00	470.232,00	
	TOTALE TITOLO TITOLO 2: Trasferimenti correnti			<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
				<i>previsione di competenza</i>	14.821.655,33	0,00	0,00	14.821.655,33
				<i>previsione di cassa</i>	14.821.655,33	0,00	0,00	14.821.655,33
TITOLO 3: Entrate extratributarie	30100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di competenza</i>	1.618.595,52	0,00	0,00	1.618.595,52	
			<i>previsione di cassa</i>	1.618.595,52	0,00	0,00	1.618.595,52	

ARSIAL
Allegato E/1 - Allegato delibera di variazione del bilancio 2022

TITOLO	TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONE ATTUALE	VARIAZIONI +	VARIAZIONI -	PREVISIONE ASSESTATA	
TITOLO 3: Entrate extratributarie	30300	Interessi attivi	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di competenza</i>	50,00	0,00	0,00	50,00	
			<i>previsione di cassa</i>	50,00	0,00	0,00	50,00	
	30500	Rimborsi e altre entrate correnti	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di competenza</i>	120.300,00	0,00	0,00	120.300,00	
			<i>previsione di cassa</i>	120.300,00	0,00	0,00	120.300,00	
	TOTALE TITOLO TITOLO 3: Entrate extratributarie			<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
				<i>previsione di competenza</i>	1.738.945,52	0,00	0,00	1.738.945,52
				<i>previsione di cassa</i>	1.738.945,52	0,00	0,00	1.738.945,52
TITOLO 4: Entrate in conto capitale	40200	Contributi agli investimenti	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di competenza</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di cassa</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
	40300	Altri trasferimenti in conto capitale	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di competenza</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di cassa</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
	40400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di competenza</i>	1.830.000,00	0,00	0,00	1.830.000,00	
			<i>previsione di cassa</i>	1.830.000,00	0,00	0,00	1.830.000,00	

ARSIAL
Allegato E/1 - Allegato delibera di variazione del bilancio 2022

TITOLO	TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONE ATTUALE	VARIAZIONI +	VARIAZIONI -	PREVISIONE ASSESTATA	
TITOLO 4: Entrate in conto capitale	TOTALE TITOLO TITOLO 4: Entrate in conto capitale		<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di competenza</i>	1.830.000,00	0,00	0,00	1.830.000,00	
			<i>previsione di cassa</i>	1.830.000,00	0,00	0,00	1.830.000,00	
TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	50100	Alienazione di attività finanziarie	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di competenza</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di cassa</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
	50200	Riscossione crediti di breve termine	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di competenza</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di cassa</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
	50300	Riscossione crediti di medio-lungo termine	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di competenza</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di cassa</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE TITOLO TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie			<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
				<i>previsione di competenza</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
				<i>previsione di cassa</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6: Accensione Prestiti	60200	Accensione prestiti a breve termine	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di competenza</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di cassa</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	

ARSIAL
 Allegato E/1 - Allegato delibera di variazione del bilancio 2022

TITOLO	TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONE ATTUALE	VARIAZIONI +	VARIAZIONI -	PREVISIONE ASSESTATA	
TITOLO 6: Accensione Prestiti	TOTALE TITOLO TITOLO 6: Accensione Prestiti		<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di competenza</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di cassa</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	70100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di competenza</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di cassa</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE TITOLO TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere			<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
				<i>previsione di competenza</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
				<i>previsione di cassa</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	90100	Entrate per partite di giro	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di competenza</i>	13.325.000,00	0,00	0,00	13.325.000,00	
			<i>previsione di cassa</i>	13.325.000,00	0,00	0,00	13.325.000,00	
	90200	Entrate per conto terzi	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di competenza</i>	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	
			<i>previsione di cassa</i>	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	
	TOTALE TITOLO TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro			<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
				<i>previsione di competenza</i>	13.355.000,00	0,00	0,00	13.355.000,00
				<i>previsione di cassa</i>	13.355.000,00	0,00	0,00	13.355.000,00

ARSIAL
 Allegato E/1 - Allegato delibera di variazione del bilancio 2022

TOTALE GENERALE	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>previsione di competenza</i>	31.745.600,85	0,00	0,00	31.745.600,85
	<i>previsione di cassa</i>	31.745.600,85	0,00	0,00	31.745.600,85

TIMBRO E FIRMA DELL'ENTE

Responsabile del Servizio Finanziario / Dirigente responsabile della
 spesa

ARSIAL
Allegato E/1 - Allegato delibera di variazione del bilancio 2023

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere
 data: / / n. protocollo
 Rif. delibera del Organodeln.

SPESE

MISSIONE	PROGRAMMA	TITOLO		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE	VARIAZIONI +	VARIAZIONI -	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO
16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	1601 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	1. Spese correnti	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di competenza</i>	16.213.840,70	65.000,00	2.798.973,33	13.479.867,37
			<i>previsione di cassa</i>	16.213.840,70	65.000,00	2.798.973,33	13.479.867,37
			<i>residui preesistenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di competenza</i>	16.213.840,70	65.000,00	2.798.973,33	13.479.867,37
			<i>previsione di cassa</i>	16.213.840,70	65.000,00	2.798.973,33	13.479.867,37
		2. Spese in conto capitale	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di competenza</i>	1.870.110,00	366.000,00	366.000,00	1.870.110,00
			<i>previsione di cassa</i>	1.870.110,00	366.000,00	366.000,00	1.870.110,00
			<i>residui preesistenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di competenza</i>	1.870.110,00	366.000,00	366.000,00	1.870.110,00
			<i>previsione di cassa</i>	1.870.110,00	366.000,00	366.000,00	1.870.110,00

ARSIAL
Allegato E/1 - Allegato delibera di variazione del bilancio 2023

MISSIONE	PROGRAMMA	TITOLO		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE	VARIAZIONI +	VARIAZIONI -	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO
16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	1601 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	4. Rimborso Prestiti	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di competenza</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di cassa</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>residui preesistenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di competenza</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di cassa</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		7. Uscite per conto terzi e partite di giro	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di competenza</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di cassa</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>residui preesistenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di competenza</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di cassa</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE PROGRAMMA 1601 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	<i>residui preesistenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di competenza</i>	18.083.950,70	431.000,00	3.164.973,33	15.349.977,37
			<i>previsione di cassa</i>	18.083.950,70	431.000,00	3.164.973,33	15.349.977,37

ARSIAL
 Allegato E/1 - Allegato delibera di variazione del bilancio 2023

MISSIONE	PROGRAMMA	TITOLO		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE	VARIAZIONI +	VARIAZIONI -	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO
16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	TOTALE MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di competenza</i>	18.083.950,70	431.000,00	3.164.973,33	15.349.977,37
			<i>previsione di cassa</i>	18.083.950,70	431.000,00	3.164.973,33	15.349.977,37
20 Fondi ed accantonamenti	2001 Fondo di Riserva	1. Spese correnti	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di competenza</i>	47.743,93	0,00	0,00	47.743,93
			<i>previsione di cassa</i>	47.743,93	0,00	0,00	47.743,93
			<i>residui preseunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di competenza</i>	47.743,93	0,00	0,00	47.743,93
			<i>previsione di cassa</i>	47.743,93	0,00	0,00	47.743,93
		TOTALE PROGRAMMA 2001 Fondo di Riserva	<i>residui preseunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di competenza</i>	47.743,93	0,00	0,00	47.743,93
			<i>previsione di cassa</i>	47.743,93	0,00	0,00	47.743,93

ARSIAL
Allegato E/1 - Allegato delibera di variazione del bilancio 2023

MISSIONE	PROGRAMMA	TITOLO		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE	VARIAZIONI +	VARIAZIONI -	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO
20 Fondi ed accantonamenti	2002 Fondo crediti di dubbia esigibilità	1. Spese correnti	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di competenza</i>	77.310,70	0,00	0,00	77.310,70
			<i>previsione di cassa</i>	77.310,70	0,00	77.310,70	0,00
			<i>residui preseunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di competenza</i>	77.310,70	0,00	0,00	77.310,70
			<i>previsione di cassa</i>	77.310,70	0,00	77.310,70	0,00
		TOTALE PROGRAMMA 2002 Fondo crediti di dubbia esigibilità	<i>residui preseunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di competenza</i>	77.310,70	0,00	0,00	77.310,70
			<i>previsione di cassa</i>	77.310,70	0,00	77.310,70	0,00
	2003 Altri fondi	1. Spese correnti	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di competenza</i>	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
			<i>previsione di cassa</i>	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
			<i>residui preseunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di competenza</i>	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
<i>previsione di cassa</i>			50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	

ARSIAL
Allegato E/1 - Allegato delibera di variazione del bilancio 2023

MISSIONE	PROGRAMMA	TITOLO		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE	VARIAZIONI +	VARIAZIONI -	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO
20 Fondi ed accantonamenti	2003 Altri fondi	TOTALE PROGRAMMA 2003 Altri fondi	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di competenza</i>	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
			<i>previsione di cassa</i>	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
	TOTALE MISSIONE 20 Fondi ed accantonamenti	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
		<i>previsione di competenza</i>	175.054,63	0,00	0,00	175.054,63	
		<i>previsione di cassa</i>	175.054,63	0,00	77.310,70	97.743,93	
99 Servizi per conto terzi	9901 Servizi per conto terzi e partite di giro	7. Uscite per conto terzi e partite di giro	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di competenza</i>	3.260.000,00	10.790.000,00	695.000,00	13.355.000,00
			<i>previsione di cassa</i>	3.260.000,00	10.790.000,00	695.000,00	13.355.000,00
			<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>previsione di competenza</i>	3.260.000,00	10.790.000,00	695.000,00	13.355.000,00
			<i>previsione di cassa</i>	3.260.000,00	10.790.000,00	695.000,00	13.355.000,00
	TOTALE PROGRAMMA 9901 Servizi per conto terzi e partite di giro	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
		<i>previsione di competenza</i>	3.260.000,00	10.790.000,00	695.000,00	13.355.000,00	
		<i>previsione di cassa</i>	3.260.000,00	10.790.000,00	695.000,00	13.355.000,00	

ARSIAL
 Allegato E/1 - Allegato delibera di variazione del bilancio 2023

99 Servizi per conto terzi	TOTALE MISSIONE 99 Servizi per conto terzi	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>previsione di competenza</i>	3.260.000,00	10.790.000,00	695.000,00	13.355.000,00
		<i>previsione di cassa</i>	3.260.000,00	10.790.000,00	695.000,00	13.355.000,00
TOTALE GENERALE		<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>previsione di competenza</i>	21.519.005,33	11.221.000,00	3.859.973,33	28.880.032,00
		<i>previsione di cassa</i>	21.519.005,33	11.221.000,00	3.937.284,03	28.802.721,30

ARSIAL
Allegato E/1 - Allegato delibera di variazione del bilancio 2023

ENTRATE

TITOLO	TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONE ATTUALE	VARIAZIONI +	VARIAZIONI -	PREVISIONE ASSESTATA	
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO IN CONTO CAPITALE			<i>previsione di competenza</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di cassa</i>					
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI			<i>previsione di competenza</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di cassa</i>					
UTILIZZO AVANZO D'AMMINISTRAZIONE			<i>previsione di competenza</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di cassa</i>					
TITOLO	TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONE ATTUALE	VARIAZIONI +	VARIAZIONI -	PREVISIONE ASSESTATA	
TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	10101	Imposte, tasse e proventi assimilati	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di competenza</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di cassa</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10103	Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di competenza</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di cassa</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE TITOLO TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa			<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
				<i>previsione di competenza</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
				<i>previsione di cassa</i>	0,00	0,00	0,00	0,00

ARSIAL
Allegato E/1 - Allegato delibera di variazione del bilancio 2023

TITOLO	TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONE ATTUALE	VARIAZIONI +	VARIAZIONI -	PREVISIONE ASSESTATA	
TITOLO 2: Trasferimenti correnti	20101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di competenza</i>	14.408.973,33	65.000,00	2.798.973,33	11.675.000,00	
			<i>previsione di cassa</i>	14.408.973,33	65.000,00	2.798.973,33	11.675.000,00	
	20103	Trasferimenti correnti da Imprese	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di competenza</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di cassa</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
	20104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di competenza</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di cassa</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
	20105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di competenza</i>	470.232,00	0,00	0,00	470.232,00	
			<i>previsione di cassa</i>	470.232,00	0,00	0,00	470.232,00	
	TOTALE TITOLO TITOLO 2: Trasferimenti correnti			<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
				<i>previsione di competenza</i>	14.879.205,33	65.000,00	2.798.973,33	12.145.232,00
				<i>previsione di cassa</i>	14.879.205,33	65.000,00	2.798.973,33	12.145.232,00
TITOLO 3: Entrate extratributarie	30100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di competenza</i>	1.425.500,00	0,00	0,00	1.425.500,00	
			<i>previsione di cassa</i>	1.425.500,00	0,00	0,00	1.425.500,00	

ARSIAL
Allegato E/1 - Allegato delibera di variazione del bilancio 2023

TITOLO	TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONE ATTUALE	VARIAZIONI +	VARIAZIONI -	PREVISIONE ASSESTATA	
TITOLO 3: Entrate extratributarie	30300	Interessi attivi	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di competenza</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di cassa</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
	30500	Rimborsi e altre entrate correnti	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di competenza</i>	124.300,00	0,00	0,00	124.300,00	
			<i>previsione di cassa</i>	124.300,00	0,00	0,00	124.300,00	
	TOTALE TITOLO TITOLO 3: Entrate extratributarie			<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
				<i>previsione di competenza</i>	1.549.800,00	0,00	0,00	1.549.800,00
				<i>previsione di cassa</i>	1.549.800,00	0,00	0,00	1.549.800,00
TITOLO 4: Entrate in conto capitale	40200	Contributi agli investimenti	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di competenza</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di cassa</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
	40300	Altri trasferimenti in conto capitale	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di competenza</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di cassa</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
	40400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di competenza</i>	1.830.000,00	0,00	0,00	1.830.000,00	
			<i>previsione di cassa</i>	1.830.000,00	0,00	0,00	1.830.000,00	

ARSIAL
Allegato E/1 - Allegato delibera di variazione del bilancio 2023

TITOLO	TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONE ATTUALE	VARIAZIONI +	VARIAZIONI -	PREVISIONE ASSESTATA	
TITOLO 4: Entrate in conto capitale	TOTALE TITOLO TITOLO 4: Entrate in conto capitale		<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di competenza</i>	1.830.000,00	0,00	0,00	1.830.000,00	
			<i>previsione di cassa</i>	1.830.000,00	0,00	0,00	1.830.000,00	
TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	50100	Alienazione di attività finanziarie	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di competenza</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di cassa</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
	50200	Riscossione crediti di breve termine	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di competenza</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di cassa</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
	50300	Riscossione crediti di medio-lungo termine	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di competenza</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di cassa</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE TITOLO TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie			<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
				<i>previsione di competenza</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
				<i>previsione di cassa</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6: Accensione Prestiti	60200	Accensione prestiti a breve termine	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di competenza</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di cassa</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	

ARSIAL
Allegato E/1 - Allegato delibera di variazione del bilancio 2023

TITOLO	TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONE ATTUALE	VARIAZIONI +	VARIAZIONI -	PREVISIONE ASSESTATA	
TITOLO 6: Accensione Prestiti	TOTALE TITOLO TITOLO 6: Accensione Prestiti		<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di competenza</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di cassa</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	70100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di competenza</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di cassa</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE TITOLO TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere			<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
				<i>previsione di competenza</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
				<i>previsione di cassa</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	90100	Entrate per partite di giro	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di competenza</i>	3.085.000,00	10.240.000,00	0,00	13.325.000,00	
			<i>previsione di cassa</i>	3.085.000,00	10.240.000,00	0,00	13.325.000,00	
	90200	Entrate per conto terzi	<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di competenza</i>	175.000,00	0,00	145.000,00	30.000,00	
			<i>previsione di cassa</i>	175.000,00	0,00	145.000,00	30.000,00	
	TOTALE TITOLO TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro			<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
				<i>previsione di competenza</i>	3.260.000,00	10.240.000,00	145.000,00	13.355.000,00
				<i>previsione di cassa</i>	3.260.000,00	10.240.000,00	145.000,00	13.355.000,00

ARSIAL
 Allegato E/1 - Allegato delibera di variazione del bilancio 2023

TOTALE GENERALE	<i>residui presunti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>previsione di competenza</i>	<i>21.519.005,33</i>	<i>10.305.000,00</i>	<i>2.943.973,33</i>	<i>28.880.032,00</i>
	<i>previsione di cassa</i>	<i>21.519.005,33</i>	<i>10.305.000,00</i>	<i>2.943.973,33</i>	<i>28.880.032,00</i>

TIMBRO E FIRMA DELL'ENTE

Responsabile del Servizio Finanziario / Dirigente responsabile della
 spesa

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
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	(+)	21.087.707,00	16.560.600,85	13.695.032,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei 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	(-)	20.921.507,00	16.505.490,85	13.654.922,00
- di cui fondo pluriennale vincolato			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		166.200,00	55.110,00	40.110,00
		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
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)	(+)	1.830.000,00	1.830.000,00	1.830.000,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensioni di prestiti (titolo 6)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei 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	(-)	1.996.200,00	1.885.110,00	1.870.110,00
- 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		-166.200,00	-55.110,00	-40.110,00
		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Utilizzo risultato presunto di amministrazione al finanziamento di attività finanziarie (**)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni 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

		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
A) Equilibrio di parte corrente		166.200,00	55.110,00	40.110,00
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità	(-)	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 plurienn.		166.200,00	55.110,00	40.110,00

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Autonomie speciali ⁽⁴⁾				
A) Equilibrio di parte corrente		166.200,00	55.110,00	40.110,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità (H)	(-)	0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.		166.200,00	55.110,00	40.110,00

(*) Indicare gli anni di riferimento N, N+1 e N+2.

(**) 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-censurativo dell'esercizio precedente. E' 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.

ELENCO CAPITOLI SPESE OBBLIGATORIE				
D.LGS. 118/2011 ART. 39 C. 11				
Cap 5 liv	Descrizione	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1.01.01.01.002.	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	2.788.937,19	2.856.437,19	2.856.437,19
1.01.01.01.003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	92.000,00	92.000,00	92.000,00
1.01.01.01.004.	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	2.245.189,00	2.223.689,00	2.223.689,00
1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	1.135.902,40	992.200,00	394.200,00
1.01.01.01.007	Straordinario per il personale a tempo determinato	4.789,12	0,00	0,00
1.01.01.01.008	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	32.393,47	6.000,00	0,00
1.01.01.02.002	Buoni pasto	95.000,00	95.000,00	95.000,00
1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	1.847.548,02	1.738.559,52	1.595.000,00
1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	630.301,17	612.000,00	540.000,00
1.02.01.02.001	Imposta di registro e di bollo	8.000,00	6.000,00	12.500,00
1.02.01.06.001	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	108.000,00	108.000,00	108.000,00
1.02.01.07.001	Tassa e/o canone occupazione spazi e aree pubbliche	3.000,00	3.000,00	3.000,00
1.02.01.09.001	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	300,00	300,00	300,00
1.02.01.10.001	Imposte sul reddito delle persone giuridiche (ex IRPEG)	660.000,00	660.000,00	660.000,00
1.02.01.12.001	Imposta Municipale Propria	1.070.000,00	1.120.000,00	1.120.000,00
1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	5.000,00	5.000,00	5.000,00
1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	190.000,00	190.000,00	190.000,00
1.03.02.01.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	10.000,00	10.000,00	10.000,00
1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	99.000,00	99.000,00	99.000,00
1.03.02.04.004	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	1.000,00	2.000,00	2.000,00
1.03.02.12.001	Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	361.497,42	147.529,00	191.585,00
1.03.02.12.003	Collaborazioni coordinate e a progetto	44.000,00	44.000,00	0,00
1.03.02.18.001	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	20.000,00	5.000,00	5.000,00
1.07.06.02.999	Interessi di mora ad altri soggetti	1.000,00	5.000,00	5.000,00
1.09.01.01.001	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	100.000,00	100.000,00	100.000,00
1.10.01.03.001	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente	77.310,70	77.310,70	77.310,70
		11.630.168,49	11.198.025,41	10.385.021,89

ELENCO CAPITOLI SPESE SPESE FINANZIABILI CON FONDO RISERVA SPESE IMPREVISTE				
D.LGS. 118/2011 ART. 39 C. 11				
Cap 5 liv	Descrizione	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1.03.01.01.001	Giornali e riviste	6.100,00	4.100,00	1.000,00
1.03.01.01.002	Pubblicazioni	97.977,20	11.000,00	10.000,00
1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	19.100,00	3.000,00	3.000,00
1.03.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti	27.000,00	20.000,00	10.000,00
1.03.01.02.004	Vestitario	1.500,00	0,00	0,00
1.03.01.02.006	Materiale informatico	3.000,00	3.000,00	3.000,00
1.03.01.02.007	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	5.000,00	5.000,00	5.000,00
1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	9.928,00	1.000,00	1.000,00
1.03.01.05.999	Altri beni e prodotti sanitari n.a.c.	10.000,00	5.000,00	0,00
1.03.02.02.001	Rimborso per viaggio e trasloco	78.064,44	44.333,33	20.840,00
1.03.02.02.002	Indennità di missione e di trasferta	25.658,00	13.898,00	3.058,00
1.03.02.02.003	Servizi per attività di rappresentanza	2.000,00	0,00	0,00
1.03.02.02.004	Pubblicità	52.000,00	52.000,00	52.000,00
1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	4.013.852,00	948.251,45	885.051,45
1.03.02.02.999	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c	500,00	0,00	0,00
1.03.02.04.999	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	0,00	2.500,00	2.500,00
1.03.02.05.001	Telefonia fissa	30.000,00	30.000,00	30.000,00
1.03.02.05.003	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	6.000,00	3.000,00	3.000,00
1.03.02.05.004	Energia elettrica	109.000,00	85.000,00	80.000,00
1.03.02.05.005	Acqua	119.500,00	109.500,00	103.500,00
1.03.02.05.999	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	45.500,00	50.500,00	30.500,00
1.03.02.07.001	Locazione di beni immobili	344.000,00	344.000,00	347.000,00
1.03.02.07.002	Noleggi di mezzi di trasporto	15.000,00	15.000,00	1.818,00
1.03.02.07.004	Noleggi di hardware	19.000,00	17.882,76	17.882,76
1.03.02.07.005	Fitti di terreni e giacimenti	25.000,00	25.000,00	25.000,00
1.03.02.07.006	Licenze d'uso per software	27.400,00	6.000,00	6.000,00
1.03.02.07.008	Noleggi di impianti e macchinari	5.000,00	6.000,00	6.000,00
1.03.02.07.999	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	10.000,00	5.000,00	5.000,00
1.03.02.09.001	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	3.500,00	500,00	500,00
1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	16.591,40	0,00	0,00
1.03.02.09.005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature scientifiche e sanitarie	191.000,00	57.317,24	28.117,24
1.03.02.09.006	Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio	200,00	200,00	200,00
1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	22.000,00	6.000,00	6.000,00
1.03.02.10.001	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	138.606,60	45.500,00	45.500,00
1.03.02.10.002	Esperti per commissioni, comitati e consigli	33.749,88	0,00	0,00
1.03.02.11.004	Perizie	16.000,00	0,00	0,00
1.03.02.11.006	Patrocinio legale	10.000,00	5.000,00	5.000,00
1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	2.338.066,53	1.979.459,73	212.459,73
1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, e custodia e accoglienza	220.000,00	220.000,00	200.000,00
1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia	220.000,00	220.000,00	200.000,00
1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio	1.000,00	0,00	0,00
1.03.02.16.001	Pubblicazione bandi di gara	11.000,00	6.000,00	6.000,00
1.03.02.16.002	Spese postali	6.500,00	6.500,00	6.500,00
1.03.02.16.004	Spese notarili	8.000,00	8.000,00	8.000,00
1.03.02.16.999	Altre spese per servizi amministrativi	1.000,00	0,00	0,00
1.03.02.17.999	Spese per servizi finanziari n.a.c.	40.000,00	40.000,00	0,00
1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione applicazioni	63.552,00	51.200,00	51.200,00
1.03.02.19.004	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	40.000,00	25.000,00	20.000,00
1.03.02.19.005	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	15.000,00	15.000,00	15.000,00
1.03.02.19.006	Servizi di sicurezza	2.000,00	5.000,00	5.000,00
1.03.02.19.007	Servizi di gestione documentale	24.000,00	19.000,00	19.000,00
1.03.02.19.009	Servizi per le prestazioni di lavoro e relativa manutenzione	4.296,00	4.000,00	4.000,00
1.03.02.19.010	Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT	41.100,00	21.100,00	1.100,00
1.03.02.99.002	Altre spese legali	95.000,00	50.000,00	50.000,00
1.03.02.99.003	Quote di associazioni	100,00	100,00	100,00
1.03.02.99.010	Formazione a personale esterno all'ente	8.550,00	8.550,00	0,00
1.03.02.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	337.711,88	80.190,00	30.190,00
1.04.01.01.013	Trasferimenti correnti a enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperimentali per la ricerca	20.000,00	7.000,00	7.000,00
1.04.01.02.003	Trasferimenti correnti a Comuni	10.000,00	10.000,00	10.000,00
1.04.01.02.008	Trasferimenti correnti a Università	0,00	70.666,80	70.666,80
1.04.03.99.999	Trasferimenti correnti a altre imprese	5.990,65	291.472,20	401.472,20
1.10.01.01.001	Fondi di riserva	47.743,93	47.743,93	47.743,93
1.10.01.03.001	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente	77.310,70	77.310,70	77.310,70
1.10.01.99.999	Altri fondi n.a.c.	50.000,00	50.000,00	50.000,00
1.10.04.01.001	Premi di assicurazione su beni mobili	6.000,00	11.000,00	6.000,00
1.10.04.01.002	Premi di assicurazione su beni immobili	15.000,00	22.000,00	15.000,00
1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	40.000,00	44.000,00	36.000,00
1.10.04.99.999	Altri premi di assicurazione n.a.c.	67.000,00	60.000,00	50.000,00
1.10.05.04.001	Oneri da contenzioso	14.000,00	10.000,00	10.000,00
2.02.01.04.002	Impianti	1.000,00	1.000,00	1.000,00
2.02.01.05.001	Attrezzature scientifiche	0,00	0,00	5.000,00
2.02.01.05.999	Attrezzature n.a.c.	10.000,00	0,00	0,00
2.02.01.07.001	Server	0,00	2.000,00	2.000,00
2.02.01.07.002	Postazioni di lavoro	44.700,00	5.000,00	5.000,00
2.02.01.07.003	Periferiche	5.000,00	5.000,00	5.000,00
2.02.01.07.004	Apparati di telecomunicazione	3.000,00	3.000,00	3.000,00
2.02.01.07.999	Hardware n.a.c.	2.500,00	2.000,00	2.000,00
2.02.01.09.002	Fabbricati ad uso commerciale	416.000,00	366.000,00	366.000,00
2.02.02.02.003	Foreste	20.000,00	10.000,00	10.000,00
2.02.03.02.001	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	30.000,00	27.110,00	7.110,00
2.04.21.02.001	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Regioni e province autonome	1.464.000,00	1.464.000,00	1.464.000,00
		11.364.849,21	7.269.886,14	5.217.320,81

Bilancio Finanziario Gestionale - 2021

All. 10

EU	TIT	TITOLO	Cap. Liv_4	Descrizione Cap. Liv_4	CODICE_CRAM	Descrizione CRAM	Previsione 2021
E	1	Entrate correnti di natura tributaria e contributiva	1.01.03.21.	Imposta sul valore aggiunto (IVA) sugli scambi interni	DG.001.	AREA AFFARI ISTITUZIONALI, PROMOZIONE E COMUNICAZIONE	0,00
E	1	Entrate correnti di natura tributaria e contributiva	1.01.03.21.	Imposta sul valore aggiunto (IVA) sugli scambi interni	DG.007.02.7B	Gestione amministrativa e controllo contabile	0,00
				Imposta sul valore aggiunto (IVA) sugli scambi interni Totale			0,00
				Entrate correnti di natura tributaria e contributiva Totale			0,00
E	2	Trasferimenti correnti	2.01.01.01.	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	DG.000.02.09	Staff indagini socio economiche, attuazione politiche e programmi comunitari	13.453,13
				Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali Totale			13.453,13
E	2	Trasferimenti correnti	2.01.01.02.	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	DG.000.01	DIREZIONE GENERALE	228.000,00
E	2	Trasferimenti correnti	2.01.01.02.	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	DG.001.	AREA AFFARI ISTITUZIONALI, PROMOZIONE E COMUNICAZIONE	3.325.000,00
E	2	Trasferimenti correnti	2.01.01.02.	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	DG.003.	AREA OSSERVATORIO FAUNISTICO	75.000,00
E	2	Trasferimenti correnti	2.01.01.02.	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	DG.004.	AREA TUTELA RISORSE, VIGILANZA, QUALITA' DELLE PRODUZIONI	826.035,16
E	2	Trasferimenti correnti	2.01.01.02.	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	DG.005.	AREA VALORIZZAZIONE FILIERE AGRO-ALIMENTARI E DELLE PRODUZIONI DI QUALITA'	0,00
E	2	Trasferimenti correnti	2.01.01.02.	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	DG.006.	AREA SVILUPPO TERRITORIALE E RURALE, MERCATI, ENERGIA	2.830.123,33
E	2	Trasferimenti correnti	2.01.01.02.	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	DG.007.01.7G	Manutenzioni, Gestione e realizzazione opere	0,00
E	2	Trasferimenti correnti	2.01.01.02.	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	DG.007.02.7B	Gestione amministrativa e controllo contabile	12.000.000,00
				Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali Totale			19.284.158,49
E	2	Trasferimenti correnti	2.01.05.01.	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	DG.000.02.09	Staff indagini socio economiche, attuazione politiche e programmi comunitari	120.775,52
E	2	Trasferimenti correnti	2.01.05.01.	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	DG.004.	AREA TUTELA RISORSE, VIGILANZA, QUALITA' DELLE PRODUZIONI	15.000,00
				Trasferimenti correnti dall'Unione Europea Totale			135.775,52
				Trasferimenti correnti Totale			19.433.387,14
E	3	Entrate extratributarie	3.01.01.01.	Vendita di beni	DG.004.	AREA TUTELA RISORSE, VIGILANZA, QUALITA' DELLE PRODUZIONI	4.508,02
E	3	Entrate extratributarie	3.01.01.01.	Vendita di beni	DG.005.	AREA VALORIZZAZIONE FILIERE AGRO-ALIMENTARI E DELLE PRODUZIONI DI QUALITA'	500,00
E	3	Entrate extratributarie	3.01.01.01.	Vendita di beni	DG.007.01.7E	Gestione del Patrimonio e coordinamento attività patrimoniali	0,00
E	3	Entrate extratributarie	3.01.01.01.	Vendita di beni	DG.007.01.7G	Manutenzioni, Gestione e realizzazione opere	4.479,84
E	3	Entrate extratributarie	3.01.01.01.	Vendita di beni	DG.007.02.7B	Gestione amministrativa e controllo contabile	0,00
				Vendita di beni Totale			9.487,86
E	3	Entrate extratributarie	3.01.02.01.	Entrate dalla vendita di servizi	DG.001.	AREA AFFARI ISTITUZIONALI, PROMOZIONE E COMUNICAZIONE	120.000,00
E	3	Entrate extratributarie	3.01.02.01.	Entrate dalla vendita di servizi	DG.004.	AREA TUTELA RISORSE, VIGILANZA, QUALITA' DELLE PRODUZIONI	0,00
E	3	Entrate extratributarie	3.01.02.01.	Entrate dalla vendita di servizi	DG.005.	AREA VALORIZZAZIONE FILIERE AGRO-ALIMENTARI E DELLE PRODUZIONI DI QUALITA'	0,00
E	3	Entrate extratributarie	3.01.02.01.	Entrate dalla vendita di servizi	DG.007.01.7G	Manutenzioni, Gestione e realizzazione opere	0,00
E	3	Entrate extratributarie	3.01.02.01.	Entrate dalla vendita di servizi	DG.007.02.7B	Gestione amministrativa e controllo contabile	230.000,00
				Entrate dalla vendita di servizi Totale			350.000,00
E	3	Entrate extratributarie	3.01.03.01.	Canoni e concessioni e diritti reali di godimento	DG.007.01.7E	Gestione del Patrimonio e coordinamento attività patrimoniali	30.000,00

Bilancio Finanziario Gestionale - 2021

All. 10

EU	TIT	TITOLO	Cap. Liv_4	Descrizione Cap. Liv_4	CODICE_CRAM	Descrizione CRAM	Previsione 2021
E	3	Entrate extratributarie	3.01.03.01.	Canoni e concessioni e diritti reali di godimento	DG.007.01.7F	Dismissioni patrimoniali	861.000,00
				Canoni e concessioni e diritti reali di godimento Totale			891.000,00
E	3	Entrate extratributarie	3.01.03.02.	Fitti, noleggi e locazioni	DG.007.01.7E	Gestione del Patrimonio e coordinamento attività patrimoniali	255.095,52
				Fitti, noleggi e locazioni Totale			255.095,52
E	3	Entrate extratributarie	3.03.03.99.	Altri interessi attivi diversi	DG.007.01.7F	Dismissioni patrimoniali	0,00
E	3	Entrate extratributarie	3.03.03.99.	Altri interessi attivi diversi	DG.007.02.7B	Gestione amministrativa e controllo contabile	50,00
				Altri interessi attivi diversi Totale			50,00
E	3	Entrate extratributarie	3.05.02.01.	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	DG.008.	AREA RISORSE UMANE, PIANIFICAZIONE, FORMAZIONE, AFFARI GENERALI	70.000,00
				Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)			70.000,00
E	3	Entrate extratributarie	3.05.02.03.	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	DG.007.01.7E	Gestione del Patrimonio e coordinamento attività patrimoniali	0,00
E	3	Entrate extratributarie	3.05.02.03.	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	DG.007.01.7G	Manutenzioni, Gestione e realizzazione opere	0,00
E	3	Entrate extratributarie	3.05.02.03.	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	DG.007.02.7B	Gestione amministrativa e controllo contabile	2.000,00
E	3	Entrate extratributarie	3.05.02.03.	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	DG.007.02.7C	Acquisti	0,00
E	3	Entrate extratributarie	3.05.02.03.	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	DG.008.	AREA RISORSE UMANE, PIANIFICAZIONE, FORMAZIONE, AFFARI GENERALI	0,00
				Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso Totale			2.000,00
E	3	Entrate extratributarie	3.05.02.04.	Incassi per azioni di rivalsa e surroga nei confronti di terzi	DG.002.	AREA AFFARI LEGALI E GESTIONE DEL CONTENZIOSO	10.000,00
				Incassi per azioni di rivalsa e surroga nei confronti di terzi Totale			10.000,00
E	3	Entrate extratributarie	3.05.99.99.	Altre entrate correnti n.a.c.	DG.002.	AREA AFFARI LEGALI E GESTIONE DEL CONTENZIOSO	25.000,00
E	3	Entrate extratributarie	3.05.99.99.	Altre entrate correnti n.a.c.	DG.004.	AREA TUTELA RISORSE, VIGILANZA, QUALITA' DELLE PRODUZIONI	3.386,48
E	3	Entrate extratributarie	3.05.99.99.	Altre entrate correnti n.a.c.	DG.005.	AREA VALORIZZAZIONE FILIERE AGRO-ALIMENTARI E DELLE PRODUZIONI DI QUALITA'	18.300,00
E	3	Entrate extratributarie	3.05.99.99.	Altre entrate correnti n.a.c.	DG.007.01.7F	Dismissioni patrimoniali	0,00
E	3	Entrate extratributarie	3.05.99.99.	Altre entrate correnti n.a.c.	DG.007.02.7B	Gestione amministrativa e controllo contabile	20.000,00
				Altre entrate correnti n.a.c. Totale			66.686,48
				Entrate extratributarie Totale			1.654.319,86
E	4	Entrate in conto capitale	4.04.01.08.	Alienazione di Beni immobili	DG.007.01.7F	Dismissioni patrimoniali	1.680.000,00
E	4	Entrate in conto capitale	4.04.01.08.	Alienazione di Beni immobili	DG.007.01.7G	Manutenzioni, Gestione e realizzazione opere	0,00
				Alienazione di Beni immobili Totale			1.680.000,00
E	4	Entrate in conto capitale	4.04.02.01.	Cessione di Terreni	DG.007.01.7F	Dismissioni patrimoniali	150.000,00
				Cessione di Terreni Totale			150.000,00
				Entrate in conto capitale Totale			1.830.000,00
E	5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	5.01.01.03.	Alienazione di partecipazioni in altre imprese	DG.007.01.7E	Gestione del Patrimonio e coordinamento attività patrimoniali	0,00
				Alienazione di partecipazioni in altre imprese Totale			0,00
E	5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	5.03.13.02.	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di altre imprese partecipate	DG.002.	AREA AFFARI LEGALI E GESTIONE DEL CONTENZIOSO	0,00
E	5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	5.03.13.02.	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di altre imprese partecipate	DG.007.01.7E	Gestione del Patrimonio e coordinamento attività patrimoniali	0,00
				Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di altre imprese partecipate Totale			0,00
				Entrate da riduzione di attività finanziarie Totale			0,00
E	9	Entrate per conto terzi e partite di giro	9.01.01.01.	Ritenuta del 4% sui contributi pubblici	DG.007.02.7B	Gestione amministrativa e controllo contabile	5.000,00
				Ritenuta del 4% sui contributi pubblici Totale			5.000,00
E	9	Entrate per conto terzi e partite di giro	9.01.01.02.	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	DG.007.02.7B	Gestione amministrativa e controllo contabile	600.000,00
				Ritenute per scissione contabile IVA (split payment) Totale			600.000,00

Bilancio Finanziario Gestionale - 2021

All. 10

EU	TIT	TITOLO	Cap. Liv_4	Descrizione Cap. Liv_4	CODICE_CRAM	Descrizione CRAM	Previsione 2021
E	9	Entrate per conto terzi e partite di giro	9.01.01.99.	Altre ritenute n.a.c.	DG.007.02.7B	Gestione amministrativa e controllo contabile	5.000,00
				Altre ritenute n.a.c. Totale			5.000,00
E	9	Entrate per conto terzi e partite di giro	9.01.02.01.	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	DG.007.02.7B	Gestione amministrativa e controllo contabile	1.400.000,00
				Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi Totale			1.400.000,00
E	9	Entrate per conto terzi e partite di giro	9.01.02.02.	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	DG.007.02.7B	Gestione amministrativa e controllo contabile	600.000,00
				Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi Totale			600.000,00
E	9	Entrate per conto terzi e partite di giro	9.01.02.99.	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	DG.007.02.7B	Gestione amministrativa e controllo contabile	250.000,00
				Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi Totale			250.000,00
E	9	Entrate per conto terzi e partite di giro	9.01.03.01.	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	DG.007.02.7B	Gestione amministrativa e controllo contabile	210.000,00
				Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi Totale			210.000,00
E	9	Entrate per conto terzi e partite di giro	9.01.03.02.	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	DG.007.02.7B	Gestione amministrativa e controllo contabile	70.000,00
				Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi Totale			70.000,00
E	9	Entrate per conto terzi e partite di giro	9.01.03.99.	Altre ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi	DG.007.02.7B	Gestione amministrativa e controllo contabile	5.000,00
				Altre ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi Totale			5.000,00
E	9	Entrate per conto terzi e partite di giro	9.01.99.01.	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	DG.007.02.7B	Gestione amministrativa e controllo contabile	100.000,00
				Entrate a seguito di spese non andate a buon fine Totale			100.000,00
E	9	Entrate per conto terzi e partite di giro	9.01.99.03.	Rimborso di fondi economici e carte aziendali	DG.007.02.7B	Gestione amministrativa e controllo contabile	80.000,00
				Rimborso di fondi economici e carte aziendali Totale			80.000,00
E	9	Entrate per conto terzi e partite di giro	9.01.99.99.	Altre entrate per partite di giro diverse	DG.002.	AREA AFFARI LEGALI E GESTIONE DEL CONTENZIOSO	0,00
E	9	Entrate per conto terzi e partite di giro	9.01.99.99.	Altre entrate per partite di giro diverse	DG.004.	AREA TUTELA RISORSE, VIGILANZA, QUALITA' DELLE PRODUZIONI	0,00
E	9	Entrate per conto terzi e partite di giro	9.01.99.99.	Altre entrate per partite di giro diverse	DG.007.01.7E	Gestione del Patrimonio e coordinamento attività patrimoniali	0,00
E	9	Entrate per conto terzi e partite di giro	9.01.99.99.	Altre entrate per partite di giro diverse	DG.007.01.7H	Rapporto con gli assegnatari e Partecipazioni societarie	0,00
E	9	Entrate per conto terzi e partite di giro	9.01.99.99.	Altre entrate per partite di giro diverse	DG.007.02.7B	Gestione amministrativa e controllo contabile	10.000.000,00
E	9	Entrate per conto terzi e partite di giro	9.01.99.99.	Altre entrate per partite di giro diverse	PR.000.	PRESIDENZA	0,00
				Altre entrate per partite di giro diverse Totale			10.000.000,00
E	9	Entrate per conto terzi e partite di giro	9.02.02.01.	Trasferimenti da Amministrazioni Centrali per operazioni conto terzi	DG.007.02.7B	Gestione amministrativa e controllo contabile	0,00
				Trasferimenti da Amministrazioni Centrali per operazioni conto terzi Totale			0,00
E	9	Entrate per conto terzi e partite di giro	9.02.02.03.	Trasferimenti da Enti di Previdenza per operazioni conto terzi	DG.007.02.7B	Gestione amministrativa e controllo contabile	0,00
				Trasferimenti da Enti di Previdenza per operazioni conto terzi Totale			0,00
E	9	Entrate per conto terzi e partite di giro	9.02.04.01.	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	DG.000.01	DIREZIONE GENERALE	0,00
E	9	Entrate per conto terzi e partite di giro	9.02.04.01.	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	DG.007.02.7B	Gestione amministrativa e controllo contabile	10.000,00
				Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi Totale			10.000,00
E	9	Entrate per conto terzi e partite di giro	9.02.04.02.	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	DG.007.02.7B	Gestione amministrativa e controllo contabile	10.000,00
				Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi Totale			10.000,00
E	9	Entrate per conto terzi e partite di giro	9.02.99.99.	Altre entrate per conto terzi	DG.007.02.7B	Gestione amministrativa e controllo contabile	10.000,00
				Altre entrate per conto terzi Totale			10.000,00
		Entrate per conto terzi e partite di giro Totale					13.355.000,00
E Totale							36.272.707,00
U	1	Spese correnti	1.01.01.01.	Retribuzioni in denaro	DG.000.02.09	Staff indagini socio economiche, attuazione politiche e programmi comunitari	44.200,00
U	1	Spese correnti	1.01.01.01.	Retribuzioni in denaro	DG.008.	AREA RISORSE UMANE, PIANIFICAZIONE, FORMAZIONE, AFFARI GENERALI	6.255.011,18
				Retribuzioni in denaro Totale			6.299.211,18

Bilancio Finanziario Gestionale - 2021

All. 10

EU	TIT	TITOLO	Cap. Liv_4	Descrizione Cap. Liv_4	CODICE_CRAM	Descrizione CRAM	Previsione 2021
U	1	Spese correnti	1.01.01.02.	Altre spese per il personale	DG.008.	AREA RISORSE UMANE, PIANIFICAZIONE, FORMAZIONE, AFFARI GENERALI	95.000,00
				Altre spese per il personale Totale			95.000,00
U	1	Spese correnti	1.01.02.01.	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	DG.008.	AREA RISORSE UMANE, PIANIFICAZIONE, FORMAZIONE, AFFARI GENERALI	1.847.548,02
				Contributi sociali effettivi a carico dell'ente Totale			1.847.548,02
U	1	Spese correnti	1.02.01.01.	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	DG.007.02.7B	Gestione amministrativa e controllo contabile	558.301,17
U	1	Spese correnti	1.02.01.01.	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	DG.008.	AREA RISORSE UMANE, PIANIFICAZIONE, FORMAZIONE, AFFARI GENERALI	72.000,00
				Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) Totale			630.301,17
U	1	Spese correnti	1.02.01.02.	Imposta di registro e di bollo	DG.002.	AREA AFFARI LEGALI E GESTIONE DEL CONTENZIOSO	6.000,00
U	1	Spese correnti	1.02.01.02.	Imposta di registro e di bollo	DG.005.	AREA VALORIZZAZIONE FILIERE AGRO-ALIMENTARI E DELLE PRODUZIONI DI QUALITA'	1.000,00
U	1	Spese correnti	1.02.01.02.	Imposta di registro e di bollo	DG.007.01.7F	Dismissioni patrimoniali	1.000,00
				Imposta di registro e di bollo Totale			8.000,00
U	1	Spese correnti	1.02.01.06.	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	DG.005.	AREA VALORIZZAZIONE FILIERE AGRO-ALIMENTARI E DELLE PRODUZIONI DI QUALITA'	8.000,00
U	1	Spese correnti	1.02.01.06.	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	DG.007.02.7B	Gestione amministrativa e controllo contabile	100.000,00
				Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani Totale			108.000,00
U	1	Spese correnti	1.02.01.07.	Tassa e/o canone occupazione spazi e aree pubbliche	DG.007.02.7B	Gestione amministrativa e controllo contabile	3.000,00
				Tassa e/o canone occupazione spazi e aree pubbliche Totale			3.000,00
U	1	Spese correnti	1.02.01.09.	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	DG.005.	AREA VALORIZZAZIONE FILIERE AGRO-ALIMENTARI E DELLE PRODUZIONI DI QUALITA'	300,00
				Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica) Totale			300,00
U	1	Spese correnti	1.02.01.10.	Imposte sul reddito delle persone giuridiche (ex IRPEG)	DG.007.02.7B	Gestione amministrativa e controllo contabile	660.000,00
				Imposte sul reddito delle persone giuridiche (ex IRPEG) Totale			660.000,00
U	1	Spese correnti	1.02.01.12.	Imposta Municipale Propria	DG.007.02.7B	Gestione amministrativa e controllo contabile	1.070.000,00
				Imposta Municipale Propria Totale			1.070.000,00
U	1	Spese correnti	1.02.01.99.	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	DG.007.02.7B	Gestione amministrativa e controllo contabile	5.000,00
				Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. Totale			5.000,00
U	1	Spese correnti	1.03.01.01.	Giornali, riviste e pubblicazioni	DG.000.02.09	Staff indagini socio economiche, attuazione politiche e programmi comunitari	4.100,00
U	1	Spese correnti	1.03.01.01.	Giornali, riviste e pubblicazioni	DG.001.	AREA AFFARI ISTITUZIONALI, PROMOZIONE E COMUNICAZIONE	2.500,00
U	1	Spese correnti	1.03.01.01.	Giornali, riviste e pubblicazioni	DG.002.	AREA AFFARI LEGALI E GESTIONE DEL CONTENZIOSO	500,00
U	1	Spese correnti	1.03.01.01.	Giornali, riviste e pubblicazioni	DG.003.	AREA OSSERVATORIO FAUNISTICO	0,00
U	1	Spese correnti	1.03.01.01.	Giornali, riviste e pubblicazioni	DG.004.	AREA TUTELA RISORSE, VIGILANZA, QUALITA' DELLE PRODUZIONI	87.877,20
U	1	Spese correnti	1.03.01.01.	Giornali, riviste e pubblicazioni	DG.005.	AREA VALORIZZAZIONE FILIERE AGRO-ALIMENTARI E DELLE PRODUZIONI DI QUALITA'	3.000,00
U	1	Spese correnti	1.03.01.01.	Giornali, riviste e pubblicazioni	DG.006.	AREA SVILUPPO TERRITORIALE E RURALE, MERCATI, ENERGIA	3.100,00
U	1	Spese correnti	1.03.01.01.	Giornali, riviste e pubblicazioni	PR.000.	PRESIDENZA	3.000,00
				Giornali, riviste e pubblicazioni Totale			104.077,20
U	1	Spese correnti	1.03.01.02.	Altri beni di consumo	DG.000.02.09	Staff indagini socio economiche, attuazione politiche e programmi comunitari	5.000,00
U	1	Spese correnti	1.03.01.02.	Altri beni di consumo	DG.000.02.11	Staff Sistemi Informativi, SIARL, SIT	0,00
U	1	Spese correnti	1.03.01.02.	Altri beni di consumo	DG.003.	AREA OSSERVATORIO FAUNISTICO	6.428,00

Bilancio Finanziario Gestionale - 2021

All. 10

EU	TIT	TITOLO	Cap. Liv_4	Descrizione Cap. Liv_4	CODICE_CRAM	Descrizione CRAM	Previsione 2021
U	1	Spese correnti	1.03.01.02.	Altri beni di consumo	DG.004.	AREA TUTELA RISORSE, VIGILANZA, QUALITA' DELLE PRODUZIONI	1.000,00
U	1	Spese correnti	1.03.01.02.	Altri beni di consumo	DG.005.	AREA VALORIZZAZIONE FILIERE AGRO-ALIMENTARI E DELLE PRODUZIONI DI QUALITA'	15.500,00
U	1	Spese correnti	1.03.01.02.	Altri beni di consumo	DG.006.	AREA SVILUPPO TERRITORIALE E RURALE, MERCATI, ENERGIA	13.600,00
U	1	Spese correnti	1.03.01.02.	Altri beni di consumo	DG.007.02.7C	Acquisti	24.000,00
				Altri beni di consumo Totale			65.528,00
U	1	Spese correnti	1.03.01.03.	Flora e Fauna	DG.003.	AREA OSSERVATORIO FAUNISTICO	0,00
				Flora e Fauna Totale			0,00
U	1	Spese correnti	1.03.01.05.	medicinali e altri beni di consumo sanitario n.a.c	DG.007.02.7C	Acquisti	10.000,00
				medicinali e altri beni di consumo sanitario n.a.c Totale			10.000,00
U	1	Spese correnti	1.03.02.01.	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	DG.008.	AREA RISORSE UMANE, PIANIFICAZIONE, FORMAZIONE, AFFARI GENERALI	299.000,00
				Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione Totale			299.000,00
U	1	Spese correnti	1.03.02.02.	Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	DG.000.01	DIREZIONE GENERALE	0,00
U	1	Spese correnti	1.03.02.02.	Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	DG.000.02.09	Staff indagini socio economiche, attuazione politiche e programmi comunitari	37.658,00
U	1	Spese correnti	1.03.02.02.	Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	DG.001.	AREA AFFARI ISTITUZIONALI, PROMOZIONE E COMUNICAZIONE	3.884.552,00
U	1	Spese correnti	1.03.02.02.	Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	DG.003.	AREA OSSERVATORIO FAUNISTICO	6.000,00
U	1	Spese correnti	1.03.02.02.	Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	DG.004.	AREA TUTELA RISORSE, VIGILANZA, QUALITA' DELLE PRODUZIONI	13.800,00
U	1	Spese correnti	1.03.02.02.	Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	DG.005.	AREA VALORIZZAZIONE FILIERE AGRO-ALIMENTARI E DELLE PRODUZIONI DI QUALITA'	13.000,00
U	1	Spese correnti	1.03.02.02.	Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	DG.006.	AREA SVILUPPO TERRITORIALE E RURALE, MERCATI, ENERGIA	56.200,00
U	1	Spese correnti	1.03.02.02.	Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	DG.008.	AREA RISORSE UMANE, PIANIFICAZIONE, FORMAZIONE, AFFARI GENERALI	78.064,44
U	1	Spese correnti	1.03.02.02.	Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	PR.000.	PRESIDENZA	82.800,00
				Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta Totale			4.172.074,44
U	1	Spese correnti	1.03.02.04.	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	DG.008.	AREA RISORSE UMANE, PIANIFICAZIONE, FORMAZIONE, AFFARI GENERALI	1.000,00
				Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente Totale			1.000,00
U	1	Spese correnti	1.03.02.05.	Utenze e canoni	DG.000.01	DIREZIONE GENERALE	0,00
U	1	Spese correnti	1.03.02.05.	Utenze e canoni	DG.001.	AREA AFFARI ISTITUZIONALI, PROMOZIONE E COMUNICAZIONE	4.000,00
U	1	Spese correnti	1.03.02.05.	Utenze e canoni	DG.004.	AREA TUTELA RISORSE, VIGILANZA, QUALITA' DELLE PRODUZIONI	2.000,00
U	1	Spese correnti	1.03.02.05.	Utenze e canoni	DG.005.	AREA VALORIZZAZIONE FILIERE AGRO-ALIMENTARI E DELLE PRODUZIONI DI QUALITA'	2.500,00
U	1	Spese correnti	1.03.02.05.	Utenze e canoni	DG.007.01.7E	Gestione del Patrimonio e coordinamento attività patrimoniali	204.000,00
U	1	Spese correnti	1.03.02.05.	Utenze e canoni	DG.007.02.7C	Acquisti	97.500,00
				Utenze e canoni Totale			310.000,00
U	1	Spese correnti	1.03.02.07.	Utilizzo di beni di terzi	DG.000.02.11	Staff Sistemi Informativi, SIARL, SIT	48.000,00

Bilancio Finanziario Gestionale - 2021

All. 10

EU	TIT	TITOLO	Cap. Liv_4	Descrizione Cap. Liv_4	CODICE_CRAM	Descrizione CRAM	Previsione 2021
U	1	Spese correnti	1.03.02.07.	Utilizzo di beni di terzi	DG.005.	AREA VALORIZZAZIONE FILIERE AGRO-ALIMENTARI E DELLE PRODUZIONI DI QUALITA'	39.000,00
U	1	Spese correnti	1.03.02.07.	Utilizzo di beni di terzi	DG.006.	AREA SVILUPPO TERRITORIALE E RURALE, MERCATI, ENERGIA	24.400,00
U	1	Spese correnti	1.03.02.07.	Utilizzo di beni di terzi	DG.007.01.7E	Gestione del Patrimonio e coordinamento attività patrimoniali	315.000,00
U	1	Spese correnti	1.03.02.07.	Utilizzo di beni di terzi	DG.007.01.7G	Manutenzioni, Gestione e realizzazione opere	4.000,00
U	1	Spese correnti	1.03.02.07.	Utilizzo di beni di terzi	DG.007.02.7C	Acquisti	15.000,00
U	1	Spese correnti	1.03.02.07.	Utilizzo di beni di terzi	PR.000.	PRESIDENZA	0,00
				Utilizzo di beni di terzi Totale			445.400,00
U	1	Spese correnti	1.03.02.09.	Manutenzione ordinaria e riparazioni	DG.000.02.11	Staff Sistemi Informativi, SIARL, SIT	190.000,00
U	1	Spese correnti	1.03.02.09.	Manutenzione ordinaria e riparazioni	DG.005.	AREA VALORIZZAZIONE FILIERE AGRO-ALIMENTARI E DELLE PRODUZIONI DI QUALITA'	6.091,40
U	1	Spese correnti	1.03.02.09.	Manutenzione ordinaria e riparazioni	DG.007.01.7E	Gestione del Patrimonio e coordinamento attività patrimoniali	15.000,00
U	1	Spese correnti	1.03.02.09.	Manutenzione ordinaria e riparazioni	DG.007.01.7G	Manutenzioni, Gestione e realizzazione opere	20.000,00
U	1	Spese correnti	1.03.02.09.	Manutenzione ordinaria e riparazioni	DG.007.02.7C	Acquisti	2.200,00
				Manutenzione ordinaria e riparazioni Totale			233.291,40
U	1	Spese correnti	1.03.02.10.	Consulenze	DG.000.01	DIREZIONE GENERALE	0,00
U	1	Spese correnti	1.03.02.10.	Consulenze	DG.000.02.09	Staff indagini socio economiche, attuazione politiche e programmi comunitari	1.406,60
U	1	Spese correnti	1.03.02.10.	Consulenze	DG.003.	AREA OSSERVATORIO FAUNISTICO	20.000,00
U	1	Spese correnti	1.03.02.10.	Consulenze	DG.004.	AREA TUTELA RISORSE, VIGILANZA, QUALITA' DELLE PRODUZIONI	0,00
U	1	Spese correnti	1.03.02.10.	Consulenze	DG.006.	AREA SVILUPPO TERRITORIALE E RURALE, MERCATI, ENERGIA	50.000,00
U	1	Spese correnti	1.03.02.10.	Consulenze	DG.007.01.7G	Manutenzioni, Gestione e realizzazione opere	10.000,00
U	1	Spese correnti	1.03.02.10.	Consulenze	DG.007.02.7B	Gestione amministrativa e controllo contabile	57.200,00
U	1	Spese correnti	1.03.02.10.	Consulenze	DG.008.	AREA RISORSE UMANE, PIANIFICAZIONE, FORMAZIONE, AFFARI GENERALI	33.749,88
				Consulenze Totale			172.356,48
U	1	Spese correnti	1.03.02.11.	Prestazioni professionali e specialistiche	DG.000.01	DIREZIONE GENERALE	70.283,04
U	1	Spese correnti	1.03.02.11.	Prestazioni professionali e specialistiche	DG.000.02.09	Staff indagini socio economiche, attuazione politiche e programmi comunitari	13.500,00
U	1	Spese correnti	1.03.02.11.	Prestazioni professionali e specialistiche	DG.002.	AREA AFFARI LEGALI E GESTIONE DEL CONTENZIOSO	10.000,00
U	1	Spese correnti	1.03.02.11.	Prestazioni professionali e specialistiche	DG.003.	AREA OSSERVATORIO FAUNISTICO	100.000,00
U	1	Spese correnti	1.03.02.11.	Prestazioni professionali e specialistiche	DG.004.	AREA TUTELA RISORSE, VIGILANZA, QUALITA' DELLE PRODUZIONI	359.533,49
U	1	Spese correnti	1.03.02.11.	Prestazioni professionali e specialistiche	DG.005.	AREA VALORIZZAZIONE FILIERE AGRO-ALIMENTARI E DELLE PRODUZIONI DI QUALITA'	10.000,00
U	1	Spese correnti	1.03.02.11.	Prestazioni professionali e specialistiche	DG.007.01.7E	Gestione del Patrimonio e coordinamento attività patrimoniali	10.000,00
U	1	Spese correnti	1.03.02.11.	Prestazioni professionali e specialistiche	DG.007.01.7F	Dismissioni patrimoniali	16.000,00
U	1	Spese correnti	1.03.02.11.	Prestazioni professionali e specialistiche	DG.007.01.7G	Manutenzioni, Gestione e realizzazione opere	17.750,00
U	1	Spese correnti	1.03.02.11.	Prestazioni professionali e specialistiche	DG.008.	AREA RISORSE UMANE, PIANIFICAZIONE, FORMAZIONE, AFFARI GENERALI	1.757.000,00

Bilancio Finanziario Gestionale - 2021

All. 10

EU	TIT	TITOLO	Cap. Liv_4	Descrizione Cap. Liv_4	CODICE_CRAM	Descrizione CRAM	Previsione 2021
				Prestazioni professionali e specialistiche Totale			2.364.066,53
U	1	Spese correnti	1.03.02.12.	Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	DG.000.02.09	Staff indagini socio economiche, attuazione politiche e programmi comunitari	23.780,00
U	1	Spese correnti	1.03.02.12.	Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	DG.008.	AREA RISORSE UMANE, PIANIFICAZIONE, FORMAZIONE, AFFARI GENERALI	381.717,42
				Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale Totale			405.497,42
U	1	Spese correnti	1.03.02.13.	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	DG.007.01.7G	Manutenzioni, Gestione e realizzazione opere	440.000,00
U	1	Spese correnti	1.03.02.13.	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	DG.007.02.7C	Acquisti	1.000,00
				Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente Totale			441.000,00
U	1	Spese correnti	1.03.02.16.	Servizi amministrativi	DG.000.01	DIREZIONE GENERALE	0,00
U	1	Spese correnti	1.03.02.16.	Servizi amministrativi	DG.007.01.7E	Gestione del Patrimonio e coordinamento attività patrimoniali	4.500,00
U	1	Spese correnti	1.03.02.16.	Servizi amministrativi	DG.007.01.7F	Dimissioni patrimoniali	5.000,00
U	1	Spese correnti	1.03.02.16.	Servizi amministrativi	DG.007.01.7G	Manutenzioni, Gestione e realizzazione opere	5.000,00
U	1	Spese correnti	1.03.02.16.	Servizi amministrativi	DG.007.01.7H	Rapporto con gli assegnatari e Partecipazioni societarie	5.000,00
U	1	Spese correnti	1.03.02.16.	Servizi amministrativi	DG.007.02.7B	Gestione amministrativa e controllo contabile	2.000,00
U	1	Spese correnti	1.03.02.16.	Servizi amministrativi	DG.008.	AREA RISORSE UMANE, PIANIFICAZIONE, FORMAZIONE, AFFARI GENERALI	5.000,00
				Servizi amministrativi Totale			26.500,00
U	1	Spese correnti	1.03.02.17.	Servizi finanziari	DG.007.02.7B	Gestione amministrativa e controllo contabile	40.000,00
				Servizi finanziari Totale			40.000,00
U	1	Spese correnti	1.03.02.18.	Servizi sanitari	DG.008.	AREA RISORSE UMANE, PIANIFICAZIONE, FORMAZIONE, AFFARI GENERALI	20.000,00
				Servizi sanitari Totale			20.000,00
U	1	Spese correnti	1.03.02.19.	Servizi informatici e di telecomunicazioni	DG.000.02.11	Staff Sistemi Informativi, SIARL, SIT	120.648,00
U	1	Spese correnti	1.03.02.19.	Servizi informatici e di telecomunicazioni	DG.001.	AREA AFFARI ISTITUZIONALI, PROMOZIONE E COMUNICAZIONE	6.000,00
U	1	Spese correnti	1.03.02.19.	Servizi informatici e di telecomunicazioni	DG.003.	AREA OSSERVATORIO FAUNISTICO	2.000,00
U	1	Spese correnti	1.03.02.19.	Servizi informatici e di telecomunicazioni	DG.004.	AREA TUTELA RISORSE, VIGILANZA, QUALITA' DELLE PRODUZIONI	60.100,00
U	1	Spese correnti	1.03.02.19.	Servizi informatici e di telecomunicazioni	DG.007.02.7B	Gestione amministrativa e controllo contabile	1.200,00
U	1	Spese correnti	1.03.02.19.	Servizi informatici e di telecomunicazioni	DG.008.	AREA RISORSE UMANE, PIANIFICAZIONE, FORMAZIONE, AFFARI GENERALI	0,00
				Servizi informatici e di telecomunicazioni Totale			189.948,00
U	1	Spese correnti	1.03.02.99.	Altri servizi	DG.000.01	DIREZIONE GENERALE	80.000,00
U	1	Spese correnti	1.03.02.99.	Altri servizi	DG.002.	AREA AFFARI LEGALI E GESTIONE DEL CONTENZIOSO	95.000,00
U	1	Spese correnti	1.03.02.99.	Altri servizi	DG.003.	AREA OSSERVATORIO FAUNISTICO	100,00
U	1	Spese correnti	1.03.02.99.	Altri servizi	DG.004.	AREA TUTELA RISORSE, VIGILANZA, QUALITA' DELLE PRODUZIONI	232.711,88
U	1	Spese correnti	1.03.02.99.	Altri servizi	DG.005.	AREA VALORIZZAZIONE FILIERE AGRO-ALIMENTARI E DELLE PRODUZIONI DI QUALITA'	25.000,00
U	1	Spese correnti	1.03.02.99.	Altri servizi	DG.006.	AREA SVILUPPO TERRITORIALE E RURALE, MERCATI, ENERGIA	8.550,00
U	1	Spese correnti	1.03.02.99.	Altri servizi	DG.007.01.7E	Gestione del Patrimonio e coordinamento attività patrimoniali	0,00
				Altri servizi Totale			441.361,88

Bilancio Finanziario Gestionale - 2021

All. 10

EU	TIT	TITOLO	Cap. Liv_4	Descrizione Cap. Liv_4	CODICE_CRAM	Descrizione CRAM	Previsione 2021
U	1	Spese correnti	1.04.01.01.	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	DG.000.02.09	Staff indagini socio economiche, attuazione politiche e programmi comunitari	0,00
U	1	Spese correnti	1.04.01.01.	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	DG.001.	AREA AFFARI ISTITUZIONALI, PROMOZIONE E COMUNICAZIONE	20.000,00
U	1	Spese correnti	1.04.01.01.	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	DG.004.	AREA TUTELA RISORSE, VIGILANZA, QUALITA' DELLE PRODUZIONI	0,00
U	1	Spese correnti	1.04.01.01.	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	PR.000.	PRESIDENZA	0,00
				Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali Totale			20.000,00
U	1	Spese correnti	1.04.01.02.	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	DG.001.	AREA AFFARI ISTITUZIONALI, PROMOZIONE E COMUNICAZIONE	0,00
U	1	Spese correnti	1.04.01.02.	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	DG.007.01.7G	Manutenzioni, Gestione e realizzazione opere	10.000,00
U	1	Spese correnti	1.04.01.02.	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	PR.000.	PRESIDENZA	0,00
				Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali Totale			10.000,00
U	1	Spese correnti	1.04.02.03.	borse di studio dottorati ricerca e formazione specialistica	DG.006.	AREA SVILUPPO TERRITORIALE E RURALE, MERCATI, ENERGIA	0,00
				borse di studio dottorati ricerca e formazione specialistica Totale			0,00
U	1	Spese correnti	1.04.03.99.	Trasferimenti correnti a altre imprese	DG.000.02.09	Staff indagini socio economiche, attuazione politiche e programmi comunitari	5.990,65
U	1	Spese correnti	1.04.03.99.	Trasferimenti correnti a altre imprese	DG.001.	AREA AFFARI ISTITUZIONALI, PROMOZIONE E COMUNICAZIONE	0,00
U	1	Spese correnti	1.04.03.99.	Trasferimenti correnti a altre imprese	DG.005.	AREA VALORIZZAZIONE FILIERE AGRO-ALIMENTARI E DELLE PRODUZIONI DI QUALITA'	0,00
U	1	Spese correnti	1.04.03.99.	Trasferimenti correnti a altre imprese	PR.000.	PRESIDENZA	0,00
				Trasferimenti correnti a altre imprese Totale			5.990,65
U	1	Spese correnti	1.07.06.02.	Interessi di mora	DG.002.	AREA AFFARI LEGALI E GESTIONE DEL CONTENZIOSO	0,00
U	1	Spese correnti	1.07.06.02.	Interessi di mora	DG.007.01.7E	Gestione del Patrimonio e coordinamento attività patrimoniali	1.000,00
				Interessi di mora Totale			1.000,00
U	1	Spese correnti	1.09.01.01.	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	DG.008.	AREA RISORSE UMANE, PIANIFICAZIONE, FORMAZIONE, AFFARI GENERALI	100.000,00
				Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...) Totale			100.000,00
U	1	Spese correnti	1.09.99.05.	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	DG.004.	AREA TUTELA RISORSE, VIGILANZA, QUALITA' DELLE PRODUZIONI	0,00
				Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso Totale			0,00
U	1	Spese correnti	1.10.01.01.	Fondo di riserva	DG.000.01	DIREZIONE GENERALE	47.743,93
				Fondo di riserva Totale			47.743,93
U	1	Spese correnti	1.10.01.03.	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente	DG.000.01	DIREZIONE GENERALE	77.310,70
				Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente Totale			77.310,70
U	1	Spese correnti	1.10.01.99.	Altri fondi n.a.c.	DG.008.	AREA RISORSE UMANE, PIANIFICAZIONE, FORMAZIONE, AFFARI GENERALI	50.000,00
				Altri fondi n.a.c. Totale			50.000,00
U	1	Spese correnti	1.10.04.01.	Premi di assicurazione contro i danni	DG.002.	AREA AFFARI LEGALI E GESTIONE DEL CONTENZIOSO	61.000,00
				Premi di assicurazione contro i danni Totale			61.000,00
U	1	Spese correnti	1.10.04.99.	Altri premi di assicurazione n.a.c.	DG.002.	AREA AFFARI LEGALI E GESTIONE DEL CONTENZIOSO	67.000,00
				Altri premi di assicurazione n.a.c. Totale			67.000,00
U	1	Spese correnti	1.10.05.04.	Oneri da contenzioso	DG.002.	AREA AFFARI LEGALI E GESTIONE DEL CONTENZIOSO	14.000,00
				Oneri da contenzioso Totale			14.000,00
				Spese correnti Totale			20.921.507,00

Bilancio Finanziario Gestionale - 2021

All. 10

EU	TIT	TITOLO	Cap. Liv_4	Descrizione Cap. Liv_4	CODICE_CRAM	Descrizione CRAM	Previsione 2021
U	2	Spese in conto capitale	2.02.01.04.	Impianti e macchinari	DG.004.	AREA TUTELA RISORSE, VIGILANZA, QUALITA' DELLE PRODUZIONI	1.000,00
				Impianti e macchinari Totale			1.000,00
U	2	Spese in conto capitale	2.02.01.05.	Attrezzature	DG.000.02.09	Staff indagini socio economiche, attuazione politiche e programmi comunitari	0,00
U	2	Spese in conto capitale	2.02.01.05.	Attrezzature	DG.000.02.11	Staff Sistemi Informativi, SIARL, SIT	0,00
U	2	Spese in conto capitale	2.02.01.05.	Attrezzature	DG.004.	AREA TUTELA RISORSE, VIGILANZA, QUALITA' DELLE PRODUZIONI	0,00
U	2	Spese in conto capitale	2.02.01.05.	Attrezzature	DG.005.	AREA VALORIZZAZIONE FILIERE AGRO-ALIMENTARI E DELLE PRODUZIONI DI QUALITA'	10.000,00
				Attrezzature Totale			10.000,00
U	2	Spese in conto capitale	2.02.01.07.	Hardware	DG.000.02.11	Staff Sistemi Informativi, SIARL, SIT	12.500,00
U	2	Spese in conto capitale	2.02.01.07.	Hardware	DG.004.	AREA TUTELA RISORSE, VIGILANZA, QUALITA' DELLE PRODUZIONI	40.000,00
U	2	Spese in conto capitale	2.02.01.07.	Hardware	DG.006.	AREA SVILUPPO TERRITORIALE E RURALE, MERCATI, ENERGIA	2.700,00
				Hardware Totale			55.200,00
U	2	Spese in conto capitale	2.02.01.09.	Beni immobili	DG.007.01.7G	Manutenzioni, Gestione e realizzazione opere	416.000,00
				Beni immobili Totale			416.000,00
U	2	Spese in conto capitale	2.02.02.02.	Patrimonio naturale non prodotto	DG.007.01.7G	Manutenzioni, Gestione e realizzazione opere	20.000,00
				Patrimonio naturale non prodotto Totale			20.000,00
U	2	Spese in conto capitale	2.02.03.02.	Software	DG.000.02.11	Staff Sistemi Informativi, SIARL, SIT	10.000,00
U	2	Spese in conto capitale	2.02.03.02.	Software	DG.004.	AREA TUTELA RISORSE, VIGILANZA, QUALITA' DELLE PRODUZIONI	20.000,00
				Software Totale			30.000,00
U	2	Spese in conto capitale	2.02.03.05.	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	DG.000.02.09	Staff indagini socio economiche, attuazione politiche e programmi comunitari	0,00
				Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti Totale			0,00
U	2	Spese in conto capitale	2.02.03.06.	Manutenzione straordinaria su beni di terzi	DG.000.02.09	Staff indagini socio economiche, attuazione politiche e programmi comunitari	0,00
				Manutenzione straordinaria su beni di terzi Totale			0,00
U	2	Spese in conto capitale	2.03.03.03.	Contributi agli investimenti a altre imprese	DG.004.	AREA TUTELA RISORSE, VIGILANZA, QUALITA' DELLE PRODUZIONI	0,00
				Contributi agli investimenti a altre Imprese Totale			0,00
U	2	Spese in conto capitale	2.04.21.02.	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Amministrazioni Locali	DG.007.01.7F	Dismissioni patrimoniali	1.464.000,00
				Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Amministrazioni Locali Totale			1.464.000,00
				Spese in conto capitale Totale			1.996.200,00
U	7	Spese per conto terzi e partite di giro	7.01.01.01.	Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici	DG.007.02.7B	Gestione amministrativa e controllo contabile	5.000,00
				Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici Totale			5.000,00
U	7	Spese per conto terzi e partite di giro	7.01.01.02.	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	DG.007.02.7B	Gestione amministrativa e controllo contabile	600.000,00
				Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment) Totale			600.000,00
U	7	Spese per conto terzi e partite di giro	7.01.01.99.	Versamento di altre ritenute n.a.c.	DG.007.02.7B	Gestione amministrativa e controllo contabile	5.000,00
				Versamento di altre ritenute n.a.c. Totale			5.000,00
U	7	Spese per conto terzi e partite di giro	7.01.02.01.	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	DG.007.02.7B	Gestione amministrativa e controllo contabile	1.400.000,00
U	7	Spese per conto terzi e partite di giro	7.01.02.01.	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	DG.008.	AREA RISORSE UMANE, PIANIFICAZIONE, FORMAZIONE, AFFARI GENERALI	0,00

Bilancio Finanziario Gestionale - 2021

All. 10

EU	TIT	TITOLO	Cap. Liv_4	Descrizione Cap. Liv_4	CODICE_CRAM	Descrizione CRAM	Previsione 2021
				Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi			1.400.000,00
U	7	Spese per conto terzi e partite di giro	7.01.02.02.	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	DG.007.02.7B	Gestione amministrativa e controllo contabile	600.000,00
U	7	Spese per conto terzi e partite di giro	7.01.02.02.	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	DG.008.	AREA RISORSE UMANE, PIANIFICAZIONE, FORMAZIONE, AFFARI GENERALI	0,00
				Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi			600.000,00
U	7	Spese per conto terzi e partite di giro	7.01.02.99.	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	DG.007.02.7B	Gestione amministrativa e controllo contabile	250.000,00
U	7	Spese per conto terzi e partite di giro	7.01.02.99.	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	DG.008.	AREA RISORSE UMANE, PIANIFICAZIONE, FORMAZIONE, AFFARI GENERALI	0,00
				Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi Totale			250.000,00
U	7	Spese per conto terzi e partite di giro	7.01.03.01.	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	DG.007.02.7B	Gestione amministrativa e controllo contabile	210.000,00
				Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi Totale			210.000,00
U	7	Spese per conto terzi e partite di giro	7.01.03.02.	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	DG.007.02.7B	Gestione amministrativa e controllo contabile	70.000,00
U	7	Spese per conto terzi e partite di giro	7.01.03.02.	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	DG.008.	AREA RISORSE UMANE, PIANIFICAZIONE, FORMAZIONE, AFFARI GENERALI	0,00
				Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi Totale			70.000,00
U	7	Spese per conto terzi e partite di giro	7.01.03.99.	Altri versamenti di ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi	DG.007.02.7B	Gestione amministrativa e controllo contabile	5.000,00
				Altri versamenti di ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi Totale			5.000,00
U	7	Spese per conto terzi e partite di giro	7.01.99.01.	Spese non andate a buon fine	DG.007.02.7B	Gestione amministrativa e controllo contabile	100.000,00
				Spese non andate a buon fine Totale			100.000,00
U	7	Spese per conto terzi e partite di giro	7.01.99.03.	Costituzione fondi economici e carte aziendali	DG.007.02.7B	Gestione amministrativa e controllo contabile	80.000,00
				Costituzione fondi economici e carte aziendali Totale			80.000,00
U	7	Spese per conto terzi e partite di giro	7.01.99.99.	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	DG.007.02.7B	Gestione amministrativa e controllo contabile	10.000.000,00
				Altre uscite per partite di giro n.a.c. Totale			10.000.000,00
U	7	Spese per conto terzi e partite di giro	7.02.02.01.	Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni Centrali	DG.007.02.7B	Gestione amministrativa e controllo contabile	0,00
				Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni Centrali Totale			0,00
U	7	Spese per conto terzi e partite di giro	7.02.02.03.	Trasferimenti per conto terzi a Enti di Previdenza	DG.007.02.7B	Gestione amministrativa e controllo contabile	0,00
				Trasferimenti per conto terzi a Enti di Previdenza Totale			0,00
U	7	Spese per conto terzi e partite di giro	7.02.04.01.	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	DG.007.02.7B	Gestione amministrativa e controllo contabile	10.000,00
				Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi Totale			10.000,00
U	7	Spese per conto terzi e partite di giro	7.02.04.02.	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	DG.007.01.7E	Gestione del Patrimonio e coordinamento attività patrimoniali	0,00
U	7	Spese per conto terzi e partite di giro	7.02.04.02.	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	DG.007.02.7B	Gestione amministrativa e controllo contabile	10.000,00
				Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi Totale			10.000,00
U	7	Spese per conto terzi e partite di giro	7.02.99.99.	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	DG.007.02.7B	Gestione amministrativa e controllo contabile	10.000,00
U	7	Spese per conto terzi e partite di giro	7.02.99.99.	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	DG.008.	AREA RISORSE UMANE, PIANIFICAZIONE, FORMAZIONE, AFFARI GENERALI	0,00
				Altre uscite per conto terzi n.a.c. Totale			10.000,00
		Spese per conto terzi e partite di giro Totale					13.355.000,00
U	Totale						36.272.707,00