



Repertorio: **Decreti del Direttore**

classif.: VIII/3

rep. / data: *vedi segnatura.xml*

allegati: 5

Oggetto: Adozione del bilancio di previsione 2019-2021 dell'Agenzia veneta per i pagamenti in agricoltura

Note per la trasparenza

Struttura competente:	Area amministrazione e contabilità - PO Bilancio di funzionamento e ragioneria
Contenuto del provvedimento:	Il provvedimento dispone l'adozione del bilancio di previsione 2019-2021

Le disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio contenute nel decreto legislativo n. 118 del 23 giugno 2011 e la legge istitutiva dell'AVEPA (legge regionale n. 31 del 9 novembre 2001) prevedono che ogni anno l'Agenzia predisponga il proprio bilancio di previsione finanziaria per il triennio successivo all'esercizio corrente.

Il bilancio di previsione è adottato dal Direttore dell'Agenzia e trasmesso alla Regione del Veneto per la successiva approvazione.

Il bilancio di previsione, nel dettaglio, è composto dal bilancio relativo alla gestione finanziaria, dai relativi riepiloghi, dai prospetti riguardanti il quadro generale riassuntivo e la verifica degli equilibri; inoltre comprende la nota integrativa, la relazione del collegio dei revisori, l'elenco dei capitoli di spese obbligatorie e infine l'elenco delle spese che possono essere finanziate con il fondo di riserva per le spese imprevedute, ed è predisposto secondo lo schema previsto dal decreto legislativo n. 118 del 23 giugno 2011.

Tutto ciò premesso e considerato,

IL DIRETTORE

RICHIAMATA la legge regionale 9 novembre 2001, n. 31 "Istituzione dell'Agenzia veneta per i pagamenti in agricoltura" (AVEPA) e successive modifiche;

DATO ATTO che con deliberazione n. 2030 del 6 dicembre 2016 la Giunta regionale del Veneto ha conferito a Fabrizio Stella l'incarico di Direttore dell'AVEPA;

VISTO il decreto legislativo n. 118 del 23 giugno 2011, "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", integrato e corretto dal decreto legislativo n. 126/2014 con cui è stato attuato il processo di riforma degli ordinamenti contabili pubblici diretto a rendere i bilanci omogenei, confrontabili e aggregabili tra loro;

VISTO il regolamento di funzionamento e contabilità dell'AVEPA, in particolare l'art. 26 il quale prevede che il Direttore dell'Agenzia adotti e trasmetta alla Giunta regionale del Veneto il bilancio di previsione accompagnato dalla relazione del Collegio dei revisori;

DATO ATTO che il bilancio di previsione 2019-2021 è stato redatto secondo i principi, gli schemi e gli allegati previsti dal sopra indicato decreto legislativo;

VISTA la relazione alla proposta di bilancio di previsione 2019-2021 predisposta dal Collegio dei Revisori nella seduta del 30 ottobre 2018;

VISTA la dichiarazione con cui il Dirigente dell'Area amministrazione e contabilità accerta il regolare svolgimento dell'istruttoria relativa alla formazione di questo decreto e ne attesta la conformità alla normativa vigente;

DATO ATTO che questo provvedimento non comporta impegni di spesa a carico del bilancio dell'Agenzia;

DECRETA

1. di adottare, per le motivazioni esposte in premessa, il bilancio di previsione per l'esercizio 2019-2021 con i seguenti allegati redatti secondo quanto disposto dal decreto legislativo n. 118/2011:
 - schema del bilancio di previsione finanziario redatto secondo lo schema contenuto nell'allegato n. 9 (**allegato A**);
 - nota integrativa redatta secondo le modalità previste dall'art. 11, comma 5 (**allegato B**);
 - relazione del Collegio dei Revisori prevista dall'art. 11, comma 3, lettera h) (**allegato C**);
 - elenco dei capitoli di spese obbligatorie previsto dall'art. 39, comma 11, lettera a (**allegato D**);
 - elenco delle spese che possono essere finanziate con il "Fondo di riserva per spese impreviste", come indicato dall'art. 39, comma 11, lettera b) (**allegato E**);
2. di trasmettere il bilancio di cui al punto 1 alla Giunta regionale del Veneto per l'approvazione, ai sensi dell'art. 4, comma 1, lettera b) della legge regionale n. 31 del 9 novembre 2001.

Il Direttore
Fabrizio Stella
(sottoscritto con firma digitale)

**Schema del bilancio di previsione finanziario
redatto secondo lo schema contenuto
nell'allegato 9 del d.lgs. 118/2011**

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO
					2019	2020	2021
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1)		previsione di competenza	3.073.220,63	4.212.766,08	2.756.783,58	2.572.824,05
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1)		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		previsione di competenza	9.492.457,79	1.276.576,56	0,00	0,00
	<i>- di cui avanzo utilizzato anticipatamente (2)</i>		<i>previsione di competenza</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti) - solo per le Regioni		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	FONDO DI CASSA ALL'1/1/2019		previsione di cassa	20.037.110,09	5.163.911,17		
TITOLO 2: TRASFERIMENTI CORRENTI							
20101	TIPOLOGIA 101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	583.419,88	previsione di competenza	29.168.419,88	29.848.155,00	30.809.055,00	31.311.955,00
			previsione di cassa	28.585.000,00	30.362.188,45		
20105	TIPOLOGIA 105: TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	0,00	previsione di competenza	0,00	34.438,39	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	34.438,39		
20000 TOTALE	TRASFERIMENTI CORRENTI	583.419,88	previsione di competenza	29.168.419,88	29.882.593,39	30.809.055,00	31.311.955,00
TITOLO 2			previsione di cassa	28.585.000,00	30.396.626,84		
TITOLO 3: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE							
30500	TIPOLOGIA 500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	64.134,31	previsione di competenza	107.446,87	69.745,67	5.700,00	2.375,00
			previsione di cassa	107.446,87	133.879,98		
30000 TOTALE	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	64.134,31	previsione di competenza	107.446,87	69.745,67	5.700,00	2.375,00
TITOLO 3			previsione di cassa	107.446,87	133.879,98		
TITOLO 4: ENTRATE IN CONTO CAPITALE							
40200	TIPOLOGIA 200: CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	0,00	previsione di competenza	95.298.654,36	68.143.699,53	78.878.110,02	41.898.385,50
			previsione di cassa	95.298.654,36	68.143.699,53		
40000 TOTALE	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	previsione di competenza	95.298.654,36	68.143.699,53	78.878.110,02	41.898.385,50
TITOLO 4			previsione di cassa	95.298.654,36	68.143.699,53		

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO
					2019	2020	2021
<i>TITOLO 6: ACCENSIONE PRESTITI</i>							
60300	TIPOLOGIA 300: ACCENSIONE MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	0,00	previsione di competenza	2.800.000,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	2.800.000,00	0,00		
60000 TOTALE TITOLO 6	ACCENSIONE PRESTITI	0,00	previsione di competenza	2.800.000,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	2.800.000,00	0,00		
<i>TITOLO 9: ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</i>							
90100	TIPOLOGIA 100: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	0,00	previsione di competenza	8.635.015,63	9.470.700,88	9.217.495,51	9.037.418,57
			previsione di cassa	8.635.015,63	9.470.700,88		
90200	TIPOLOGIA 200: ENTRATE PER CONTO TERZI	0,00	previsione di competenza	380.000,00	450.000,00	450.000,00	450.000,00
			previsione di cassa	380.000,00	450.000,00		
90000 TOTALE TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	previsione di competenza	9.015.015,63	9.920.700,88	9.667.495,51	9.487.418,57
			previsione di cassa	9.015.015,63	9.920.700,88		
TOTALE TITOLI		647.554,19	previsione di competenza	136.389.536,74	108.016.739,47	119.360.360,53	82.700.134,07
			previsione di cassa	135.806.116,86	108.594.907,23		
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		647.554,19	previsione di competenza	148.955.215,16	113.506.082,11	122.117.144,11	85.272.958,12
			previsione di cassa	155.843.226,95	113.758.818,40		

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

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO
					2019	2020	2021
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE				0,00	0,00	0,00	0,00
<hr/>							
<i>MISSIONE 01</i>	<i>SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</i>						
<hr/>							
0101 PROGRAMMA 01	ORGANI ISTITUZIONALI						
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	0,00	previsione di competenza	305.115,23	320.670,41	321.425,78	321.425,78
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>23.159,21</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>24.286,32</i>	<i>24.620,51</i>	<i>24.620,51</i>	<i>24.620,51</i>
			previsione di cassa	279.995,58	296.049,90		
TOTALE PROGRAMMA 01	ORGANI ISTITUZIONALI	0,00	previsione di competenza	305.115,23	320.670,41	321.425,78	321.425,78
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>23.159,21</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>24.286,32</i>	<i>24.620,51</i>	<i>24.620,51</i>	<i>24.620,51</i>
			previsione di cassa	279.995,58	296.049,90		
<hr/>							
0102 PROGRAMMA 02	SEGRETERIA GENERALE						
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	0,00	previsione di competenza	182.052,71	196.288,53	193.640,55	193.640,55
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>15.799,43</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>17.320,87</i>	<i>13.151,44</i>	<i>13.151,44</i>	<i>13.151,44</i>
			previsione di cassa	164.731,84	183.137,09		
TOTALE PROGRAMMA 02	SEGRETERIA GENERALE	0,00	previsione di competenza	182.052,71	196.288,53	193.640,55	193.640,55
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>15.799,43</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>17.320,87</i>	<i>13.151,44</i>	<i>13.151,44</i>	<i>13.151,44</i>
			previsione di cassa	164.731,84	183.137,09		
<hr/>							
0103 PROGRAMMA 03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO						
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	13.851,56	previsione di competenza	618.974,01	687.340,11	693.461,21	693.461,21
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>47.546,01</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>51.142,30</i>	<i>45.918,42</i>	<i>45.918,42</i>	<i>45.918,42</i>
			previsione di cassa	538.883,15	641.421,69		
TOTALE PROGRAMMA 03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO	13.851,56	previsione di competenza	618.974,01	687.340,11	693.461,21	693.461,21
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>47.546,01</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>51.142,30</i>	<i>45.918,42</i>	<i>45.918,42</i>	<i>45.918,42</i>
			previsione di cassa	538.883,15	641.421,69		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO
					2019	2020	2021
0110 PROGRAMMA 10	RISORSE UMANE						
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	0,00	previsione di competenza	500.013,90	525.207,62	545.170,98	545.170,98
			<i>di cui già impegnato*</i>		40.657,86	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	42.291,78	51.312,91	51.312,91	51.312,91
			previsione di cassa	457.722,12	473.894,71		
TOTALE PROGRAMMA 10	RISORSE UMANE	0,00	previsione di competenza	500.013,90	525.207,62	545.170,98	545.170,98
			<i>di cui già impegnato*</i>		40.657,86	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	42.291,78	51.312,91	51.312,91	51.312,91
			previsione di cassa	457.722,12	473.894,71		
0111 PROGRAMMA 11	ALTRI SERVIZI GENERALI						
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	0,00	previsione di competenza	230.827,07	217.828,68	223.771,21	223.771,21
			<i>di cui già impegnato*</i>		21.557,35	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	22.473,08	15.648,78	15.648,78	15.648,78
			previsione di cassa	208.353,99	202.179,90		
TOTALE PROGRAMMA 11	ALTRI SERVIZI GENERALI	0,00	previsione di competenza	230.827,07	217.828,68	223.771,21	223.771,21
			<i>di cui già impegnato*</i>		21.557,35	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	22.473,08	15.648,78	15.648,78	15.648,78
			previsione di cassa	208.353,99	202.179,90		
0112 PROGRAMMA 12	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE						
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	0,00	previsione di competenza	762.123,65	1.044.045,08	999.748,26	994.748,26
			<i>di cui già impegnato*</i>		120.248,28	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	128.708,93	34.527,97	34.527,97	34.527,97
			previsione di cassa	620.774,72	961.340,52		
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	previsione di competenza	51.771,70	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	44.061,30	0,00		
TOTALE PROGRAMMA 12	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	0,00	previsione di competenza	813.895,35	1.044.045,08	999.748,26	994.748,26
			<i>di cui già impegnato*</i>		120.248,28	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	128.708,93	34.527,97	34.527,97	34.527,97
			previsione di cassa	664.836,02	961.340,52		
TOTALE MISSIONE 01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	13.851,56	previsione di competenza	2.650.878,27	2.991.380,43	2.977.217,99	2.972.217,99
			<i>di cui già impegnato*</i>		268.968,14	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	286.223,28	185.180,03	185.180,03	185.180,03
			previsione di cassa	2.314.522,70	2.758.023,81		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO
					2019	2020	2021
<i>MISSIONE 07</i>	<i>TURISMO</i>						
0701 PROGRAMMA 01	SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO						
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	previsione di competenza	6.600.000,00	11.940.106,93	6.820.000,01	4.055.000,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>4.650.515,90</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	6.600.000,00	11.940.106,93		
TOTALE PROGRAMMA 01	SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO	0,00	previsione di competenza	6.600.000,00	11.940.106,93	6.820.000,01	4.055.000,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>4.650.515,90</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	6.600.000,00	11.940.106,93		
TOTALE MISSIONE 07	TURISMO	0,00	previsione di competenza	6.600.000,00	11.940.106,93	6.820.000,01	4.055.000,00
			<i>di cui già Impegnato*</i>		<i>4.650.515,90</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	6.600.000,00	11.940.106,93		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO
					2019	2020	2021
<i>MISSIONE 08</i>	<i>ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA</i>						
0802 PROGRAMMA 02	EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE						
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	previsione di competenza	5.025.170,90	11.892.195,04	9.836.894,16	793.000,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		509.550,00	209.550,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	5.025.170,90	11.892.195,04		
TOTALE PROGRAMMA 02	EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE	0,00	previsione di competenza	5.025.170,90	11.892.195,04	9.836.894,16	793.000,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		509.550,00	209.550,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	5.025.170,90	11.892.195,04		
TOTALE MISSIONE 08	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	0,00	previsione di competenza	5.025.170,90	11.892.195,04	9.836.894,16	793.000,00
			<i>di cui già Impegnato*</i>		509.550,00	209.550,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	5.025.170,90	11.892.195,04		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO
					2019	2020	2021
<i>MISSIONE 09 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE</i>							
0901 PROGRAMMA 01	DIFESA DEL SUOLO						
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	previsione di competenza	9.270.184,43	0,00	1.276.852,41	3.617.748,48
			<i>di cui già impegnato*</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	9.270.184,43	0,00		
TOTALE PROGRAMMA 01	DIFESA DEL SUOLO	0,00	previsione di competenza	9.270.184,43	0,00	1.276.852,41	3.617.748,48
			<i>di cui già impegnato*</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	9.270.184,43	0,00		
TOTALE MISSIONE 09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	previsione di competenza	9.270.184,43	0,00	1.276.852,41	3.617.748,48
			<i>di cui già Impegnato*</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	9.270.184,43	0,00		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO
					2019	2020	2021
<i>MISSIONE 10</i>	<i>TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ</i>						
1002 PROGRAMMA 02	TRASPORTO PUBBLICO LOCALE						
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	previsione di competenza	9.464.382,49	6.051.459,46	8.135.786,42	125.000,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>4.688.365,18</i>	<i>1.397.799,99</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	9.464.382,49	6.051.459,46		
TOTALE PROGRAMMA 02	TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	0,00	previsione di competenza	9.464.382,49	6.051.459,46	8.135.786,42	125.000,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>4.688.365,18</i>	<i>1.397.799,99</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	9.464.382,49	6.051.459,46		
TOTALE MISSIONE 10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	0,00	previsione di competenza	9.464.382,49	6.051.459,46	8.135.786,42	125.000,00
			<i>di cui già Impegnato*</i>		<i>4.688.365,18</i>	<i>1.397.799,99</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	9.464.382,49	6.051.459,46		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO
					2019	2020	2021
<i>MISSIONE 14 SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ</i>							
1401 PROGRAMMA 01	INDUSTRIA, PMI E ARTIGIANATO						
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	previsione di competenza	21.886.106,20	4.228.207,11	7.821.009,56	16.394.000,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>1.029.478,84</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	21.886.106,20	4.228.207,11		
TOTALE PROGRAMMA 01	INDUSTRIA, PMI E ARTIGIANATO	0,00	previsione di competenza	21.886.106,20	4.228.207,11	7.821.009,56	16.394.000,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>1.029.478,84</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	21.886.106,20	4.228.207,11		
1403 PROGRAMMA 03	RICERCA E INNOVAZIONE						
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	previsione di competenza	23.754.239,80	24.507.417,98	18.050.306,69	6.747.011,41
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>12.937.044,32</i>	<i>8.000.000,00</i>	<i>2.650.000,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	23.754.239,80	24.507.417,98		
TOTALE PROGRAMMA 03	RICERCA E INNOVAZIONE	0,00	previsione di competenza	23.754.239,80	24.507.417,98	18.050.306,69	6.747.011,41
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>12.937.044,32</i>	<i>8.000.000,00</i>	<i>2.650.000,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	23.754.239,80	24.507.417,98		
1404 PROGRAMMA 04	RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITÀ						
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	previsione di competenza	0,00	5.508.000,01	6.612.000,00	1.050.000,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	0,00	5.508.000,01		
TOTALE PROGRAMMA 04	RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITÀ	0,00	previsione di competenza	0,00	5.508.000,01	6.612.000,00	1.050.000,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	0,00	5.508.000,01		
TOTALE MISSIONE 14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	0,00	previsione di competenza	45.640.346,00	34.243.625,10	32.483.316,25	24.191.011,41
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>13.966.523,16</i>	<i>8.000.000,00</i>	<i>2.650.000,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	45.640.346,00	34.243.625,10		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO
					2019	2020	2021
<i>MISSIONE 16 AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA</i>							
1601 PROGRAMMA 01 SVILUPPO DEL SETTORE AGRICOLO E DEL SISTEMA AGROALIMENTARE							
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	121.566,70	previsione di competenza	29.500.137,13	30.014.695,91	28.552.627,11	28.196.431,05
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>4.519.229,04</i>	<i>1.895.439,98</i>	<i>1.654.832,18</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>2.727.290,53</i>	<i>2.571.603,55</i>	<i>2.387.644,02</i>	<i>2.239.019,32</i>
			previsione di cassa	26.954.078,67	27.282.363,01		
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	186.704,46	previsione di competenza	4.366.961,92	711.143,49	947.916,08	1.628.500,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	4.392.611,92	882.431,28		
TITOLO 4	RIMBORSO PRESTITI	0,00	previsione di competenza	962.000,00	976.750,00	979.750,00	979.750,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	962.000,00	976.750,00		
TOTALE PROGRAMMA 01 SVILUPPO DEL SETTORE AGRICOLO E DEL SISTEMA AGROALIMENTARE		308.271,16	previsione di competenza	34.829.099,05	31.702.589,40	30.480.293,19	30.804.681,05
			<i>di cui già Impegnato*</i>		<i>4.519.229,04</i>	<i>1.895.439,98</i>	<i>1.654.832,18</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>2.727.290,53</i>	<i>2.571.603,55</i>	<i>2.387.644,02</i>	<i>2.239.019,32</i>
			previsione di cassa	32.308.690,59	29.141.544,29		
TOTALE MISSIONE 16 AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA		308.271,16	previsione di competenza	34.829.099,05	31.702.589,40	30.480.293,19	30.804.681,05
			<i>di cui già Impegnato*</i>		<i>4.519.229,04</i>	<i>1.895.439,98</i>	<i>1.654.832,18</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>2.727.290,53</i>	<i>2.571.603,55</i>	<i>2.387.644,02</i>	<i>2.239.019,32</i>
			previsione di cassa	32.308.690,59	29.141.544,29		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO
					2019	2020	2021
<i>MISSIONE 17 ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE</i>							
1701 PROGRAMMA 01	FONTI ENERGETICHE						
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	previsione di competenza	19.298.570,54	4.016.313,00	20.325.260,77	9.116.625,62
			<i>di cui già impegnato*</i>		2.992.138,24	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	19.298.570,54	4.016.313,00		
TOTALE PROGRAMMA 01	FONTI ENERGETICHE	0,00	previsione di competenza	19.298.570,54	4.016.313,00	20.325.260,77	9.116.625,62
			<i>di cui già impegnato*</i>		2.992.138,24	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	19.298.570,54	4.016.313,00		
TOTALE MISSIONE 17	ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	0,00	previsione di competenza	19.298.570,54	4.016.313,00	20.325.260,77	9.116.625,62
			<i>di cui già Impegnato*</i>		2.992.138,24	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	19.298.570,54	4.016.313,00		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO
					2019	2020	2021
<i>MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI</i>							
2001 PROGRAMMA 01	FONDO DI RISERVA						
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	0,00	previsione di competenza	138.822,32	90.795,28	110.255,00	110.255,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	3.193.434,61	3.137.933,30		
TOTALE PROGRAMMA 01	FONDO DI RISERVA	0,00	previsione di competenza	138.822,32	90.795,28	110.255,00	110.255,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	3.193.434,61	3.137.933,30		
2003 PROGRAMMA 03	ALTRI FONDI						
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	0,00	previsione di competenza	82.000,00	77.983,52	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	77.983,52		
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	previsione di competenza	2.833.544,21	578.933,07	3.772,40	0,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	2.833.544,21	578.933,07		
TOTALE PROGRAMMA 03	ALTRI FONDI	0,00	previsione di competenza	2.915.544,21	656.916,59	3.772,40	0,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	2.833.544,21	656.916,59		
TOTALE MISSIONE 20	FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	previsione di competenza	3.054.366,53	747.711,87	114.027,40	110.255,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	6.026.978,82	3.794.849,89		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO
					2019	2020	2021
<i>MISSIONE 99</i>	<i>SERVIZI PER CONTO TERZI</i>						
9901 PROGRAMMA 01	SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO						
TITOLO 7	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	previsione di competenza	9.015.015,63	9.920.700,88	9.667.495,51	9.487.418,57
			<i>di cui già impegnato*</i>		547.419,88	293.295,51	113.418,57
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	9.015.015,63	9.920.700,88		
TOTALE PROGRAMMA 01	SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO	0,00	previsione di competenza	9.015.015,63	9.920.700,88	9.667.495,51	9.487.418,57
			<i>di cui già impegnato*</i>		547.419,88	293.295,51	113.418,57
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	9.015.015,63	9.920.700,88		
TOTALE MISSIONE 99	SERVIZI PER CONTO TERZI	0,00	previsione di competenza	9.015.015,63	9.920.700,88	9.667.495,51	9.487.418,57
			<i>di cui già Impegnato*</i>		547.419,88	293.295,51	113.418,57
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	9.015.015,63	9.920.700,88		
TOTALE MISSIONI		322.122,72	previsione di competenza	144.848.013,84	113.506.082,11	122.117.144,11	85.272.958,12
			<i>di cui già impegnato*</i>		32.142.709,54	11.796.085,48	4.418.250,75
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	3.013.513,81	2.756.783,58	2.572.824,05	2.424.199,35
			previsione di cassa	144.963.862,10	113.758.818,40		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		322.122,72	previsione di competenza	144.848.013,84	113.506.082,11	122.117.144,11	85.272.958,12
			<i>di cui già Impegnato*</i>		32.142.709,54	11.796.085,48	4.418.250,75
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	3.013.513,81	2.756.783,58	2.572.824,05	2.424.199,35
			previsione di cassa	144.963.862,10	113.758.818,40		

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

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

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO
					2019	2020	2021
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1)		previsione di competenza	3.073.220,63	4.212.766,08	2.756.783,58	2.572.824,05
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1)		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		previsione di competenza	9.492.457,79	1.276.576,56	0,00	0,00
	<i>- di cui avanzo utilizzato anticipatamente (2)</i>		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti) - solo per le Regioni		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	FONDO DI CASSA ALL'1/1/2019		previsione di cassa	20.037.110,09	5.163.911,17		
20000	TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI	583.419,88	previsione di competenza	29.168.419,88	29.882.593,39	30.809.055,00	31.311.955,00
			previsione di cassa	28.585.000,00	30.396.626,84		
30000	TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	64.134,31	previsione di competenza	107.446,87	69.745,67	5.700,00	2.375,00
			previsione di cassa	107.446,87	133.879,98		
40000	TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	previsione di competenza	95.298.654,36	68.143.699,53	78.878.110,02	41.898.385,50
			previsione di cassa	95.298.654,36	68.143.699,53		
60000	TITOLO 6 ACCENSIONE PRESTITI	0,00	previsione di competenza	2.800.000,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	2.800.000,00	0,00		
90000	TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	previsione di competenza	9.015.015,63	9.920.700,88	9.667.495,51	9.487.418,57
			previsione di cassa	9.015.015,63	9.920.700,88		
TOTALE TITOLI		647.554,19	previsione di competenza	136.389.536,74	108.016.739,47	119.360.360,53	82.700.134,07
			previsione di cassa	135.806.116,86	108.594.907,23		
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		647.554,19	previsione di competenza	148.955.215,16	113.506.082,11	122.117.144,11	85.272.958,12
			previsione di cassa	155.843.226,95	113.758.818,40		

(1) Se il bilancio di previsione è predisposto prima del 31 dicembre dell'esercizio precedente, indicare la stima degli impegni al 31 dicembre dell'anno in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sia assunti nell'esercizio in corso che negli esercizi precedenti) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo.

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

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

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO
				2019	2020	2021
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	135.418,26	previsione di competenza	33.174.855,14	31.640.100,10	31.278.904,04
			<i>di cui già impegnato*</i>	<i>4.788.197,18</i>	<i>1.895.439,98</i>	<i>1.654.832,18</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>3.013.513,81</i>	<i>2.572.824,05</i>	<i>2.424.199,35</i>
			previsione di cassa	33.256.303,64		
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	186.704,46	previsione di competenza	69.433.776,09	79.829.798,50	43.526.885,51
			<i>di cui già impegnato*</i>	<i>26.807.092,48</i>	<i>9.607.349,99</i>	<i>2.650.000,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	69.605.063,88		
TITOLO 4	RIMBORSO PRESTITI	0,00	previsione di competenza	976.750,00	979.750,00	979.750,00
			<i>di cui già impegnato*</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	976.750,00		
TITOLO 7	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	previsione di competenza	9.920.700,88	9.667.495,51	9.487.418,57
			<i>di cui già impegnato*</i>	<i>547.419,88</i>	<i>293.295,51</i>	<i>113.418,57</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	9.920.700,88		
TOTALE TITOLI		322.122,72	previsione di competenza	144.848.013,84	122.117.144,11	85.272.958,12
			<i>di cui già impegnato*</i>	<i>32.142.709,54</i>	<i>11.796.085,48</i>	<i>4.418.250,75</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>3.013.513,81</i>	<i>2.572.824,05</i>	<i>2.424.199,35</i>
			previsione di cassa	144.963.862,10		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		322.122,72	previsione di competenza	144.848.013,84	122.117.144,11	85.272.958,12
			<i>di cui già impegnato*</i>	<i>32.142.709,54</i>	<i>11.796.085,48</i>	<i>4.418.250,75</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>3.013.513,81</i>	<i>2.572.824,05</i>	<i>2.424.199,35</i>
			previsione di cassa	144.963.862,10		

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

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

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO
					2019	2020	2021
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	13.851,56	previsione di competenza	2.650.878,27	2.991.380,43	2.977.217,99	2.972.217,99
			di cui già Impegnato*		268.968,14	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	286.223,28	185.180,03	185.180,03	185.180,03
			previsione di cassa	2.314.522,70	2.758.023,81		
TOTALE MISSIONE 07	TURISMO	0,00	previsione di competenza	6.600.000,00	11.940.106,93	6.820.000,01	4.055.000,00
			di cui già Impegnato*		4.650.515,90	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	6.600.000,00	11.940.106,93		
TOTALE MISSIONE 08	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	0,00	previsione di competenza	5.025.170,90	11.892.195,04	9.836.894,16	793.000,00
			di cui già Impegnato*		509.550,00	209.550,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	5.025.170,90	11.892.195,04		
TOTALE MISSIONE 09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	previsione di competenza	9.270.184,43	0,00	1.276.852,41	3.617.748,48
			di cui già Impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	9.270.184,43	0,00		
TOTALE MISSIONE 10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	0,00	previsione di competenza	9.464.382,49	6.051.459,46	8.135.786,42	125.000,00
			di cui già Impegnato*		4.688.365,18	1.397.799,99	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	9.464.382,49	6.051.459,46		
TOTALE MISSIONE 14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	0,00	previsione di competenza	45.640.346,00	34.243.625,10	32.483.316,25	24.191.011,41
			di cui già Impegnato*		13.966.523,16	8.000.000,00	2.650.000,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	45.640.346,00	34.243.625,10		
TOTALE MISSIONE 16	AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	308.271,16	previsione di competenza	34.829.099,05	31.702.589,40	30.480.293,19	30.804.681,05
			di cui già Impegnato*		4.519.229,04	1.895.439,98	1.654.832,18
			di cui fondo pluriennale vincolato	2.727.290,53	2.571.603,55	2.387.644,02	2.239.019,32
			previsione di cassa	32.308.690,59	29.141.544,29		

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO
					2019	2020	2021
TOTALE MISSIONE 17	ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	0,00	previsione di competenza	19.298.570,54	4.016.313,00	20.325.260,77	9.116.625,62
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>2.992.138,24</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	19.298.570,54	4.016.313,00		
TOTALE MISSIONE 20	FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	previsione di competenza	3.054.366,53	747.711,87	114.027,40	110.255,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	6.026.978,82	3.794.849,89		
TOTALE MISSIONE 99	SERVIZI PER CONTO TERZI	0,00	previsione di competenza	9.015.015,63	9.920.700,88	9.667.495,51	9.487.418,57
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>547.419,88</i>	<i>293.295,51</i>	<i>113.418,57</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	9.015.015,63	9.920.700,88		
TOTALE MISSIONI		322.122,72	previsione di competenza	144.848.013,84	113.506.082,11	122.117.144,11	85.272.958,12
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>32.142.709,54</i>	<i>11.796.085,48</i>	<i>4.418.250,75</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>3.013.513,81</i>	<i>2.756.783,58</i>	<i>2.572.824,05</i>	<i>2.424.199,35</i>
			previsione di cassa	144.963.862,10	113.758.818,40		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		322.122,72	previsione di competenza	144.848.013,84	113.506.082,11	122.117.144,11	85.272.958,12
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>32.142.709,54</i>	<i>11.796.085,48</i>	<i>4.418.250,75</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>3.013.513,81</i>	<i>2.756.783,58</i>	<i>2.572.824,05</i>	<i>2.424.199,35</i>
			previsione di cassa	144.963.862,10	113.758.818,40		

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

BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
*(solo per le Regioni)**

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO N	COMPETENZA ANNO N+1	COMPETENZA ANNO N+2
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti (**)	(+)	140.000,00	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	(+)	4.212.766,08	2.756.783,58	2.572.824,05
Entrate titoli 1-2-3	(+)	29.952.339,06	30.814.755,00	31.314.330,00
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	(-)	33.174.855,14	31.640.100,10	31.278.904,04
- di cui fondo pluriennale vincolato		2.756.783,58	2.572.824,05	2.424.199,35
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	(-)	976.750,00	979.750,00	979.750,00
- 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		153.500,00	951.688,48	1.628.500,01
Utilizzo risultato presunto di amministrazione per il finanziamento di spese d'investimento (**)	(+)	1.136.576,56	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)	(+)	68.143.699,53	78.878.110,02	41.898.385,50
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensioni di prestiti (titolo 6) 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	(-)	69.433.776,09	79.829.798,50	43.526.885,51
- 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		-153.500,00	-951.688,48	-1.628.500,01
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

(*) 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 corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è approvato a seguito della verifica prevista dall'articolo 42, comma 9, prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. 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.

**BILANCIO DI PREVISIONE
PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA
(da allegare al bilancio di previsione)**

(prospetto aggiornato dal Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato e comunicato alla Commissione Arconet nel corso della riunione del 17-1-2018)

EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO n (*)	COMPETENZA ANNO n+1 (*)	COMPETENZA ANNO n+2 (*)
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3)	(+)	0,00	0,00	0,00
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	0,00	0,00	0,00
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	0,00	0,00	0,00
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI ⁽¹⁾	(+)	0,00	0,00	0,00
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	0,00	0,00	0,00
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente	(-)	0,00	0,00	0,00
H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00	0,00	0,00
H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽²⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)	(-)	0,00	0,00	0,00
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	0,00	0,00	0,00
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽²⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4)	(-)	0,00	0,00	0,00
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	0,00	0,00	0,00
L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1 + L2)	(-)	0,00	0,00	0,00
M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI⁽¹⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
(N) EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 ⁽³⁾ (N=A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M)		0,00	0,00	0,00

(*) Per il bilancio di previsione 2019 - 2021, sostituire 2019 a "n", 2020 a "n+1" e 2021 a "n+2".

1) Gli spazi finanziari acquisiti o ceduti attraverso i patti regionalizzati e nazionali sono disponibili all'indirizzo <http://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-I/> - Sezione E-Government - Solo Enti locali - "Pareggio bilancio e Patto stabilità" e all'interno dell'applicativo del pareggio al modello VARPATTI. Nelle more della formalizzazione delle intese regionali e nazionali, non è possibile indicare gli spazi che si prevede di acquisire. Indicare solo gli spazi che si intende cedere..

2) I fondi di riserva e i fondi speciali non sono destinati a confluire nel risultato di amministrazione.

3) L'ente è in equilibrio di bilancio ai sensi dell'articolo 9 della legge n. 243 del 2012 se la somma algebrica degli addendi del prospetto, da (A) a (M) è pari a 0 o positivo, salvo gli enti cui è richiesto di conseguire un saldo positivo, che sono in equilibrio se presentano un risultato pari o superiore al saldo positivo richiesto.

Prospetto non inerente l'attività di Avepa.

Infatti in tema di pareggio di bilancio (ex patto di stabilità) la Regione Veneto, con nota protocollo n. 364789 del 28.09.2016, ha precisato che in ragione della Legge 243/2012, che ha dettato disposizioni attuative in merito agli equilibri di bilancio per le amministrazioni pubbliche territoriali e non territoriali, non trova più applicazione la normativa regionale in materia di patto di stabilità interno (art. 49, LR 2/2007 e art. 6, LR 1/2009) riferita agli organismi ed enti dipendenti della Regione.

Pertanto il bilancio di previsione 2019-2021 di Avepa non è stato sottoposto ai vincoli in materia di pareggio di bilancio di cui alla legge di stabilità 2016 n. 208/2015 (art. 1, c. 707/734).

E' stato invece garantito l'equilibrio di competenza e di cassa tra le entrate finali e le spese finali (avanzo compreso, art. 13 Legge 243/2012)

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
(ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2019 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE)***

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018:		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2018	9.492.457,79
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2018	16.999.114,59
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2018	102.821.620,84
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2018	122.821.644,14
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2018	0,00
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2018	0,00
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2018	0,00
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2018 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2019	6.491.549,08
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2018	5.977.477,59
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2018	1.707.099,89
-	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2018	0,00
+	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2018	0,00
+	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2018	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2018 ⁽¹⁾	4.212.766,08
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018 ⁽²⁾	6.549.160,70
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018:		
Parte accantonata ⁽³⁾		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2017 ⁽⁴⁾	0,00
	Accantonamento residui perenti al 31/12/2017 (solo per le regioni) ⁽⁵⁾	0,00
	Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti ⁽⁵⁾	0,00
	Fondo perdite società partecipate ⁽⁵⁾	0,00
	Fondo contenzioso ⁽⁵⁾	0,00
	Altri accantonamenti ⁽⁵⁾	1.348.617,88
	B) Totale parte accantonata	1.348.617,88
Parte vincolata		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
	Vincoli derivanti da trasferimenti	3.022.107,98
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
	Altri vincoli	901.858,28
	C) Totale parte vincolata	3.923.966,26
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale destinata agli investimenti	1.276.576,56
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁶⁾		
3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018 ⁽⁷⁾ :		
Utilizzo quota vincolata		
	Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
	Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	3.022.107,98
	Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
	Utilizzo altri vincoli	901.858,28
	Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	3.923.966,26

(*) Indicare gli anni di riferimento N (2019) e N-1 (2018).

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

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

(3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

Indicare l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio N-2, incrementato dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione N-1

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

Indicare l'importo del fondo risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio N-2, incrementato dell'importo realtivo al fondo stanziato nel bilancio di previsione N-1 (importo aggiornato), al netto degli eventuali

(5) utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo N-2. Se il bilancio di previsione dell'esercizio N è approvato nel corso dell'esercizio N, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo indicato nel prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio N.

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

L'avanzo presunto di cui alla presente tabella è stato applicato in spesa 2019 come di seguito indicato:

Fondo investimenti pluriennale: € 578.933,07
Spese in conto capitale per dotazioni informatiche e d'ufficio: € 557.643,49

Manutenzioni varie per le Sedi per D.L. 78/2010 (non ricorrente) € 30.000,00
Correzione anomalie per OPR Agricoltura: € 40.000,00
Lavori straordinari in alcune Sedi € 70.000,00
Tali importi sono immediatamente applicabili ai sensi del D.Lgs. 118/2011, art. 42, c. 8.

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO N (2019) DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019-2020-2021*

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1 (2018)	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio N (2019)	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1 (2018), non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio N (2019) e rinviata all'esercizio N+1 (2020) e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N (2019), con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N (2019)
				N+1 (2020)	N+2 (2021)	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01 MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione								
01 Organi istituzionali	25.000,74	25.000,74	0,00	24.620,51	0,00	0,00	0,00	24.620,51
02 Segreteria generale	17.340,24	17.340,24	0,00	13.151,44	0,00	0,00	0,00	13.151,44
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	51.501,51	51.501,51	0,00	45.918,42	0,00	0,00	0,00	45.918,42
10 Risorse umane	46.800,73	46.800,73	0,00	51.312,91	0,00	0,00	0,00	51.312,91
11 Altri servizi generali	17.001,44	17.001,44	0,00	15.648,78	0,00	0,00	0,00	15.648,78
12 Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)	26.441,98	26.441,98	0,00	34.527,97	0,00	0,00	0,00	34.527,97
TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	184.086,64	184.086,64	0,00	185.180,03	0,00	0,00	0,00	185.180,03
16 MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca								
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	4.028.679,44	3.658.573,59	370.105,85	2.201.497,70	0,00	0,00	0,00	2.571.603,55
TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	4.028.679,44	3.658.573,59	370.105,85	2.201.497,70	0,00	0,00	0,00	2.571.603,55
TOTALE	4.212.766,08	3.842.660,23	370.105,85	2.386.677,73	0,00	0,00	0,00	2.756.783,58

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO N (2020) DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019-2020-2021*

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1 (2019)	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio N (2020)	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1 (2019), non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio N (2020) e rinviata all'esercizio N+1 (2021) e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N (2020), con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N (2020)
				N+1 (2021)	N+2 (2022)	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01 MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione								
01 Organi istituzionali	24.620,51	24.620,51	0,00	24.620,51	0,00	0,00	0,00	24.620,51
02 Segreteria generale	13.151,44	13.151,44	0,00	13.151,44	0,00	0,00	0,00	13.151,44
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	45.918,42	45.918,42	0,00	45.918,42	0,00	0,00	0,00	45.918,42
10 Risorse umane	51.312,91	51.312,91	0,00	51.312,91	0,00	0,00	0,00	51.312,91
11 Altri servizi generali	15.648,78	15.648,78	0,00	15.648,78	0,00	0,00	0,00	15.648,78
12 Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)	34.527,97	34.527,97	0,00	34.527,97	0,00	0,00	0,00	34.527,97
TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	185.180,03	185.180,03	0,00	185.180,03	0,00	0,00	0,00	185.180,03
16 MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca								
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	2.571.603,55	2.518.818,73	52.784,82	2.334.859,20	0,00	0,00	0,00	2.387.644,02
TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	2.571.603,55	2.518.818,73	52.784,82	2.334.859,20	0,00	0,00	0,00	2.387.644,02
TOTALE	2.756.783,58	2.703.998,76	52.784,82	2.520.039,23	0,00	0,00	0,00	2.572.824,05

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO N (2021) DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019-2020-2021*

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1 (2020)	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio N (2021)	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1 (2020), non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio N (2021) e rinviata all'esercizio N+1 (2022) e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N (2021), con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N (2021)
				N+1 (2022)	N+2 (2023)	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01 MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione								
01 Organi istituzionali	24.620,51	24.620,51	0,00	24.620,51	0,00	0,00	0,00	24.620,51
02 Segreteria generale	13.151,44	13.151,44	0,00	13.151,44	0,00	0,00	0,00	13.151,44
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	45.918,42	45.918,42	0,00	45.918,42	0,00	0,00	0,00	45.918,42
10 Risorse umane	51.312,91	51.312,91	0,00	51.312,91	0,00	0,00	0,00	51.312,91
11 Altri servizi generali	15.648,78	15.648,78	0,00	15.648,78	0,00	0,00	0,00	15.648,78
12 Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)	34.527,97	34.527,97	0,00	34.527,97	0,00	0,00	0,00	34.527,97
TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	185.180,03	185.180,03	0,00	185.180,03	0,00	0,00	0,00	185.180,03
16 MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca								
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	2.387.644,02	2.298.303,87	89.340,15	2.149.679,17	0,00	0,00	0,00	2.239.019,32
TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	2.387.644,02	2.298.303,87	89.340,15	2.149.679,17	0,00	0,00	0,00	2.239.019,32
TOTALE	2.572.824,05	2.483.483,90	89.340,15	2.334.859,20	0,00	0,00	0,00	2.424.199,35

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

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

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'*

Esercizio finanziario

(predisporre un allegato per ciascun anno del bilancio di previsione)

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO O OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (***) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni) di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni) di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per gli Enti locali)	0,00	0,00	0,00	
1000000	TOTALE TITOLO 1	0	0	0	
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo Trasferimenti correnti dall'Unione Europea Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	
2000000	TOTALE TITOLO 2	0	0	0	
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00	0,00	
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	0,00	0,00	
3000000	TOTALE TITOLO 3	0	0	0	
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche Contributi agli investimenti da UE Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche Altri trasferimenti in conto capitale da UE Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	
4000000	TOTALE TITOLO 4	0	0	0	
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	
5000000	TOTALE TITOLO 5	0	0	0	
	TOTALE GENERALE (***)	0	0	0	
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	0	0	0	
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	0	0	0	

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

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

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

L'AVEPA non ha implementato il fondo crediti di dubbia esigibilità in quanto le entrate iscritte a bilancio di previsione 2019-2021 sono costituite da trasferimenti da altre amministrazioni pubbliche e dall'Unione Europea.

Allegato d) - Limiti di indebitamento regioni

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DELLE REGIONI E DELLE PROVINCE AUTONOME				
Dati da stanziamento bilancio (esercizio finanziario)				
ENTRATE TRIBUTARIE NON VINCOLATE (esercizio finanziario), art. 62, c. 6 del D.Lgs. 118/2011		COMPETENZA ANNO N	COMPETENZA ANNO N+1	COMPETENZA ANNO N+2
A) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	0	0	0
B) Tributi destinati al finanziamento della sanità	(-)	0	0	0
C) TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE AL NETTO DELLA SANITA' (A - B)		0	0	0
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
D) Livello massimo di spesa annuale (pari al 20% di C)	(+)	0	0	0
E) Ammontare rate per mutui e prestiti autorizzati fino al 31/12/esercizio precedente	(-)	0	0	0
F) Ammontare rate per mutui e prestiti autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0	0	0
G) Ammontare rate relative a mutui e prestiti che costituiscono debito potenziale	(-)	0	0	0
H) Ammontare rate per mutui e prestiti autorizzati con la Legge in esame	(-)	0	0	0
I) Contributi erariali sulle rate di ammortamento dei mutui in essere al momento della sottoscrizione del finanziamento	(+)	0	0	0
L) Ammontare rate riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0	0	0
M) Ammontare disponibile per nuove rate di ammortamento (M = D-E-F-G-H+I+L)		0	0	0
TOTALE DEBITO				
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	(+)	0	0	0
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0	0	0
Debito autorizzato dalla Legge in esame	(+)	0	0	0
TOTALE DEBITO DELLA REGIONE		0	0	0
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dalla Regione a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0	0	0
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0	0	0
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0	0	0

Prospetto non inerente l'attività di Avepa.

Ai fini del rispetto dei vincoli di indebitamento, l'Agenzia rispetta quanto previsto dalla Legge regionale 9 novembre 2001, n. 31, art. 11, c. 1 bis. come da prospetto sotto riportato:

OPERA FINANZIATA	CONTRATTO DI MUTUO	importo iniziale mutui contratti	importo residuo del mutuo al 01/01/19	fine periodo di ammortamento	ammortamento annuo	quota capitale 2019	quota interessi presunta 2019
Sede Centrale (II e III piano)	REP. N. 1.731 DEL 11/04/2015	12.229.564,00	1.684.511,68	31/12/2025	226.990,68	223.912,13	3.078,55
Strutture periferiche di Belluno, Venezia, Verona, Vicenza, Treviso e Rovigo	REP. N. 20.579 DEL 05/11/2004	11.949.532,93	4.823.208,42	31/12/2025	648.436,43	642.140,57	6.295,86
Ampliamento sede centrale per Area FESR	REP.130 DEL 21/12/2017	2.375.000,00	2.245.346,70	31/12/2037	129.150,00	110.650,00	18.500,00
TOTALE		26.554.096,93	8.753.066,80		1.004.577,12	976.702,70	27.874,42
CAPITOLI DI RIFERIMENTO						160188	160189

TOTALE CONTRIBUTI ORDINARI (CAP. 1030, 1032)	25.385.000,00
ONERI PER AMMORTAMENTO / CONTRIBUTI ORDINARI	3,96%

La percentuale del 3,96% rispetta quanto stabilito dalla L.R. 9 NOVEMBRE 2001, N.31, ART. 11, C. 1BIS "L'Agenzia puo' accedere a mutui ed altre operazioni di indebitamento per poter far fronte alle proprie spese di investimento. L'importo complessivo delle annualità di ammortamento per capitale e interessi non puo' superare il 10 per cento dell'ammontare complessivo delle entrate correnti di cui alla lettera b) del comma 1 (contributo ordinario regionale per il funzionamento)"

Prospetto non compilato in quanto solo per gli Enti Locali

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI**
(Solo per gli Enti locali)

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO (***)	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI ANNO....	PREVISIONI DELL'ANNO N+1	PREVISIONI DELL'ANNO N+2

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

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

*** Indicare solo le missioni e i programmi finanziati da contributi e trasferimenti dal organismi comunitari e internazionali.

Prospetto non compilato in quanto solo per gli Enti Locali

SPESE PER FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI**
(Solo per gli Enti locali)

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO (***)	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI ANNO....	PREVISIONI DELL'ANNO N+1	PREVISIONI DELL'ANNO N+2

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

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

*** Indicare solo le missioni e i programmi finanziati da contributi e trasferimenti dal organismi comunitari e internazionali.

Nota integrativa redatta secondo le modalità previste dall'art. 11, comma 5, del d.lgs. 118/2011



NOTA INTEGRATIVA AL

BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO

2019-2021

INDICE

1. Premessa
2. Obiettivi
3. Enti controllati e partecipazioni possedute
4. Ordinamento contabile
5. Bilancio Consolidato
6. Servizio di Tesoreria
7. Le attività dell'Organismo Intermedio POR FESR
8. Criteri di valutazione delle previsioni di entrata 2019
9. Criteri di valutazione delle previsioni di spesa 2019
10. Ulteriori precisazioni in merito alla spesa per il personale
11. Ulteriori precisazioni in merito alla spesa formativa
12. Ulteriori precisazioni in merito alla spesa informatica
13. Il Bilancio Pluriennale
14. Correzioni finanziarie da parte della Commissione U.E.
15. Il rispetto delle vigenti norme di finanza pubblica

1. PREMESSA

L'Agenzia Veneta per i Pagamenti in agricoltura (AVEPA), è un ente strumentale della Regione del Veneto, di diritto pubblico non economico, istituita tramite Legge Regionale n. 31 del 9 novembre 2001 con le seguenti funzioni:

- Funzioni di organismo pagatore, per la Regione del Veneto, di aiuti, contributi e premi comunitari, anche connessi o cofinanziati, previsti dalla normativa dell'Unione europea e finanziati, in tutto o in parte, dai Fondi europei agricoli FEAGA e FEASR (rif. comma 1 art. 2 L.R. n. 31/2001), oltre che dallo Stato e dalle Regioni;
- Gestione di ogni altro aiuto in materia di agricoltura e sviluppo rurale, affidata, previa stipula di apposita convenzione, dalla Regione e dagli enti locali, compreso l'esercizio delle funzioni inerenti all'irrogazione delle sanzioni amministrative relative agli interventi medesimi (rif. commi 3 e 3 bis art. 2 L.R. n. 31/2001);
- Svolgimento di compiti inerenti al monitoraggio di flussi finanziari relativi ai fondi strutturali dell'Unione europea, affidati dalla Regione (rif. comma 4 art. 2 L.R. n. 31/2001).

L'istituzione degli Organismi pagatori, nell'ambito della Politica agricola comunitaria, ha l'obiettivo di migliorare il controllo finanziario delle spese dei fondi comunitari ed è un esempio attuativo dei principi di sussidiarietà, trasparenza ed efficienza amministrativa. Per essere effettivamente operativa, quale Organismo Pagatore, l'Agenzia è stata sottoposta ad un processo di riconoscimento da parte del Ministero delle politiche agricole agroalimentari e forestali che ha esteso le sue competenze a tutti i settori di intervento in agricoltura.

Nel corso degli anni, l'Avepa ha assunto anche il ruolo di ente delegato da parte dell'Autorità di Gestione all'istruttoria di ammissibilità delle domande di aiuto nell'ambito del Programma di Sviluppo rurale (PSR) e di gestore degli Sportelli Unici Agricoli (SUA) per la gestione di tutte le procedure di autorizzazione, certificazione, nonché di erogazione di premi, aiuti e contributi previsti dalla Organizzazioni Comuni di Mercato (OCM) e dalla normativa nazionale e regionale a carico della Regione del Veneto.

All'Agenzia, inoltre, è stato affidato il ruolo di Autorità di Audit (AdA) per il Programma di Cooperazione Transfrontaliera Italia-Croazia 2014-20 ed è quindi responsabile della verifica dell'efficace funzionamento del sistema di gestione e controllo, secondo quanto stabilito in DGR 1994 del 6 dicembre 2016 e recepito con Decreto del Direttore di Avepa n.156 del 12/12/2016 e nel rispetto della convenzione stipulata fra Regione Veneto e Avepa il 14 dicembre 2016.

Particolare rilievo, infine, ha assunto la convenzione stipulata il 12/05/2017 con la Regione del Veneto con la quale le sono state affidate le funzioni di Organismo intermedio, ai sensi dell'art. 123 par. 7 del Regolamento (UE) n. 1303/2013, per la gestione di parte del Programma Operativo Regionale (POR) FESR 2014-2020 (D.G.R. n. 226 del 28 febbraio 2017).

Conseguentemente l'Agenzia, nell'ambito del Bilancio regionale è prioritariamente coinvolta nella Missione 16 "Agricoltura Politiche Agroalimentari e Pesca", ma è coinvolta in ulteriori Missioni:

1 – "Servizi istituzionali, generali e di gestione "

7 – "Turismo"

8 – "Assetto del territorio ed edilizia abitativa"

9 – "Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente"

10 – "Trasporti e diritto alla mobilità"

14 – "Sviluppo economico e competitività"

17 – "Energia e diversificazione delle fonti energetiche".

Questo incremento di competenze conferite ha incrementato il volume dell'attività dell'Avepa cui si è fatto fronte con utilizzo di maggior personale regionale assegnato all'Agenzia e mediante il riconoscimento, da parte della Regione, di più consistenti risorse finanziarie in gestione sia di conto capitale che in quota corrente attraverso l'Assistenza Tecnica con conseguente complessità della gestione economica-finanziaria complessiva dell'Ente.

Queste maggiori risorse aggiuntive saranno destinate a crescere anche nel 2019 per effetto del progressivo completamento del POR-FESR 2014-2020.

Le azioni dell'Agenzia nel dare applicazione all'oggetto delle deleghe saranno sviluppate in sintonia e di concerto con le seguenti strutture regionali di riferimento:

- AREA SVILUPPO ECONOMICO
- AREA CAPITALE UMANO, CULTURA E PROGRAMMAZIONE COMUNITARIA

2. OBIETTIVI

Gli obiettivi dell'Agenzia vengono determinati in sintonia con il Documento di Economia e Finanza Regionale (DEFER) che rappresenta il principale strumento della programmazione regionale, ai sensi del Decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118. In particolare, le azioni dell'Agenzia sono sviluppate di concerto con la struttura regionale di riferimento quali:

- le disposizioni applicative per la gestione delle misure del Programma di Sviluppo rurale e delle diverse altre attività poste in delega dalla Regione dovranno essere assunte in coerenza con gli indirizzi procedurali regionali e concordati con le strutture competenti;
- le linee e le priorità di sviluppo del sistema informativo a supporto delle suddette attività gestionali dovranno essere conformi alle direttive regionali, e dovranno porre in essere programmi di innovazione e digitalizzazione volti al miglioramento dei servizi alle aziende agricole;
- dovrà essere garantita la coerenza e la confluenza nel Sistema Informativo Unificato per la gestione della programmazione regionale unitaria del Programma di Sviluppo rurale (PSR);
- dovranno essere assicurati il rispetto dei tempi istruttori e di pagamento definiti negli indirizzi regionali.

Per gli esercizi 2019-2021 l'Agenzia ha definito i seguenti obiettivi:

- Attivazione del miglioramento continuo con approccio bottom up
- Efficientamento dei processi aziendali
- Azioni per l'innovazione
- Azioni antifrode, anticorruzione e per la trasparenza
- Azioni per la diffusione delle conoscenze e l'omogeneità procedurale
- Messa a regime della nuova delega in materia di gestione del POR FESR

Gli obiettivi di cui sopra sono coerenti con gli indirizzi procedurali regionali del PSR 2014-2020 e conformi alle direttive regionali per la confluenza nel Sistema Informativo Unificato (SIU).

Per la loro definizione sono stati tenuti in considerazione i seguenti fattori:

- le esigenze espresse dal territorio e dal mondo degli stakeholders; a tale scopo sono state valorizzate le proposte di miglioramento raccolte durante gli incontri svolti sul territorio nel corso del 2018;
- la necessità di intervenire sul contesto, sia interno che esterno, in linea con le criticità individuate e con le politiche definite;
- l'elevato assorbimento di risorse che determinate iniziative comportano;

- la sfida che esse rappresentano, specie nel contesto della PA;
- la necessità di generare effetti importanti e misurabili sul contesto oggetto di intervento;
- la necessità di una forte integrazione tra i diversi livelli dirigenziali, tra Sede Centrale e uffici periferici, tra competenze diverse;
- l'incremento delle competenze e delle deleghe in capo all'Agenzia;
- la progressiva riduzione della forza lavoro.

Più in dettaglio, gli obiettivi che l'Agenzia si è prefissata mirano a:

- Migliorare i servizi a favore dei beneficiari nell'ottica della competitività delle imprese e della sostenibilità ambientale
- Rafforzare programmi di innovazione e digitalizzazione dei servizi alle aziende agricole, incrementando la messa a disposizione delle informazioni a supporto delle valutazioni e scelte aziendali;
- Sviluppare il sistema dei controlli in un'ottica di maggiore efficienza ed economicità;
- Sostenere nel Piano Triennale dell'Informatica la dematerializzazione del fascicolo aziendale;
- Consolidare i miglioramenti nelle istruttorie e la tempestività dei pagamenti;
- Consolidare le politiche interne di spending review;
- Mantenere l'attuale posizione di riferimento per gli Organismi Pagatori Regionali;
- Consolidare le azioni per la compiuta realizzazione delle deleghe come Organismo Intermedio per la gestione del POR FESR 2014-2020;
- Stimolare una rete informativa nel perimetro di azione delle delega come Organismo Intermedio a servizio dei beneficiari, in un'ottica di efficiente istruttoria e di riduzione dei tempi di pagamento.

3. ENTI CONTROLLATI E PARTECIPAZIONI POSSEDUTE

L'Avepa non ha enti controllati e non possiede partecipazioni in altre società/enti.

4. ORDINAMENTO CONTABILE

Il Bilancio di previsione di funzionamento dell’Agenzia 2019-2021 è stato formulato tenendo conto di quanto stabilito dal decreto legislativo 23.06.2011 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 successivi aggiornamenti.

Non sono inserite nel presente Bilancio le somme gestite nel bilancio dell’Organismo Pagatore Regionale, assegnate all’Agenzia dall’Unione europea, dallo Stato, dalla Regione e da altri Enti e destinate ad essere erogate a terzi a titolo di aiuti, premi o contributi, anche cofinanziati, ai sensi della normativa comunitaria, così come previsto dall’articolo 15, comma 9, della legge 154/2016.

5. BILANCIO CONSOLIDATO

In base al D.lgs. 118/2011, art. 11-bis, è obbligatorio, a partire dall'esercizio di riferimento 2016, il consolidamento del bilancio della Regione con quello dei suoi enti strumentali e aziende controllate e partecipate. Il fine di tale operazione è quello di pervenire ad una rappresentazione del risultato economico, patrimoniale e finanziario della Regione attraverso un'opportuna eliminazione dei rapporti che hanno prodotto effetti soltanto all'interno del gruppo di enti e amministrazioni pubbliche afferenti alla Regione, allo scopo di rappresentare le transazioni effettuate con i soggetti esterni al gruppo stesso.

Con DGR n.593 del 28.4.2017 la Regione Veneto ha individuato AVEPA tra gli enti appartenenti al suo Gruppo Amministrazione Pubblica e nel contempo ha previsto l'iniziale consolidamento dei bilanci dei soli enti definiti "rilevanti" (cioè quegli enti che presentano una incidenza per posizione patrimoniale, economica e finanziaria superiore al 10% di quello della capogruppo regione).

A partire dall'esercizio finanziario 2017, è stato previsto il coinvolgimento degli enti regionali individuati nella valutazione e definizione delle modalità di applicazione del principio del consolidamento dei bilanci, attraverso un tavolo tecnico operativo composto dai referenti di bilancio della Regione e società ed enti interessati.

In aggiunta, la Regione ha ritenuto fondamentale affiancare un progetto di potenziamento della *governance* sui propri enti: Avepa è fra gli enti strumentali che la Regione include nel suo progetto di creazione di un nuovo "Sistema Regione" il quale, partendo dall'obbligo di un bilancio consolidato regionale, come introdotto dal D.Lgs. n. 118/2011, a cominciare dall'esercizio 2016, deve consentire, in base a quanto già auspicato dalla legge stessa, di:

- a. sopperire alle carenze informative e valutative dei bilanci delle P.A. che perseguono le proprie funzioni anche attraverso propri Enti strumentali e detengono rilevanti partecipazioni in società, dando una rappresentazione delle proprie scelte di indirizzo, pianificazione e controllo;
- b. attribuire all'amministrazione capogruppo un nuovo strumento per programmare, gestire e controllare con maggiore efficacia il proprio sistema, comprensivo di enti e società;
- c. ottenere una visione completa delle consistenze patrimoniali e finanziarie di un gruppo di enti e società che fa capo ad un'amministrazione pubblica, incluso il risultato economico.

La Regione intende agire:

- per integrare funzioni e competenze, eliminando duplicazioni e sviluppando sinergie;

- per ridurre i costi e aumentare l'efficienza complessiva in un'ottica di sistema.

Il tutto nell'ottica di migliorare l'efficienza dei servizi prestati dal «Sistema Regione» ai propri cittadini e alle proprie imprese.

6. SERVIZIO DI TESORERIA

Con Decreto del Dirigente dell'Area Amministrazione e contabilità n. 235 del 22.08.2018 L'AVEPA affida all'Istituto Crédit Agricole – Friuladria Spa il servizio di Tesoreria ordinaria per la gestione delle entrate e delle spese di funzionamento e dei contributi POR – FESR nonché il servizio di Cassa per la gestione dei fondi per l'erogazione di aiuti e contributi comunitari e cofinanziati.

Mentre quest'ultimo decorre dall'1° ottobre 2018, quello di Tesoreria ordinaria inizierà il 1° gennaio 2019. Nell'ambito di questo servizio le due gestioni sono tenute distinte tramite codifiche che evidenziano l'appartenenza all'una o all'altra gestione dei rispettivi documenti contabili di entrata e uscita, anche nei flussi informativi che le riguardano.

Il servizio viene espletato nel rispetto del sistema di "Tesoreria Unica" di cui alla Legge 29/10/1984 n.720 e all'art. 7 del D.lgs. 07/08/1997 n. 279. Il Tesoriere nella gestione del servizio garantisce, senza ulteriori oneri e spese per l'AVEPA, il rispetto della direttiva 2015/2366/UE relativa ai servizi di pagamento nel mercato interno, secondo quanto previsto dal D.lgs. 27/1/2010, n. 11, ove vigente, dal D.lgs. 15/12/2017, n. 218 e s.m.i. nonché il rispetto delle disposizioni previste dal Sistema Informativo delle Operazioni degli Enti Locali S.I.O.P.E. per la gestione degli incassi e dei pagamenti (Sistema di rilevazione telematica degli incassi e dei pagamenti delle Amministrazioni pubbliche, in attuazione della Legge 27 dicembre 2002, n. 289 e s.m.i. Il Tesoriere è tenuto al rispetto degli adempimenti in materia di trasmissioni di dati previsti dalla normativa vigente. In particolare, è tenuto al rispetto di quanto previsto in relazione alla banca dati SIOPE, introdotta dalla legge 31 dicembre 2009, n. 196, concernente "Legge di contabilità e finanza pubblica", nonché dai suoi sviluppi, con particolare riferimento a SIOPE+ e sue ulteriori evoluzioni previste dalla normativa.

7. LE ATTIVITA' DELL'ORGANISMO INTERMEDIO POR-FESR

La Regione Veneto con delibera n. 226 del 28 febbraio 2017 ha assegnato ad AVEPA le funzioni di Organismo Intermedio (OI) ai sensi del par. 7 dell'art. 123 del Regolamento (UE) n. 1303/2013 e la pratica operatività di AVEPA come Organismo intermedio è stata avviata il 16 maggio 2017.

La delega della Giunta regionale ad AVEPA riguarda le attività attinenti alle principali fasi di gestione e di controllo di I livello amministrativo e "in loco" dei progetti cofinanziati con il POR FESR 2014-2020, con il fine di supportare la Regione nel raggiungimento di elevati livelli di efficacia, efficienza ed esecutività nella realizzazione del Programma medesimo.

La convenzione è stata sottoscritta in data 12 maggio 2017 (repertorio contratti e convenzioni, prot. 42191 del 16/05/2017) e scadrà il 31 dicembre 2024.

L'Autorità di Gestione regionale dovrà disporre l'impegno a favore di AVEPA delle risorse finanziarie previste nel bilancio regionale con riferimento al POR FESR 2014-2020 per la gestione delle attività delegate.

La liquidazione di dette risorse avviene in tranches periodiche, su richiesta di AVEPA, con tempi e importi adeguati a garantire il regolare e tempestivo flusso delle erogazioni verso i beneficiari.

La separazione delle risorse finanziarie destinate all'erogazione dei contributi POR FESR 2014-2020, rispetto a quelle utilizzate per il funzionamento, è garantita attraverso la gestione di sotto conti separati.

Ad AVEPA inoltre viene riservata una quota dei contributi quantificata dalla convenzione con la Regione "fino a euro 200.000" quale sostegno per l'attività di Assistenza Tecnica per la realizzazione di interventi rientranti nelle azioni dell'Asse 7 "Assistenza Tecnica" del POR FESR 2014-2020, nel rispetto di quanto stabilito dai Regolamenti Comunitari e dalle norme in materia di ammissibilità delle spese.

L'importo massimo annuo di risorse di Assistenza Tecnica di cui AVEPA può disporre è pari a Euro 200.000,00 a cui andranno aggiunte le spese per il personale, eccedente quello fornito dalla Regione ed operativo presso gli uffici di AVEPA, che verrà utilizzato per lo svolgimento delle attività delegate. Il programma di Assistenza Tecnica a favore di AVEPA è stato approvato con Decreto n. 71 del 19.09.2017.

Le risorse umane per la gestione delle attività delegate sono state individuate dalla Giunta regionale con delibera n. 521 del 14 aprile 2017 e prevedono l'assegnazione in distacco di 25 dipendenti nell'anno 2017 per arrivare, a regime, ad una dotazione organica di 41 dipendenti a partire dal 2018.

Le risorse umane assegnate non hanno impatto sul costo del personale nel bilancio dell'Agenzia ad eccezione di quanto al capoverso precedente relativamente a quanto indicato in merito all'Assistenza Tecnica (eventuali spese per dipendenti assunti a tempo determinato direttamente dall'AVEPA saranno rimborsate con i fondi per l'Assistenza Tecnica).

A carico del bilancio dell'Agenzia rimangono i costi generali, in particolare quelli relativi alla strumentazione delle postazioni di lavoro ed ai consumi generati da ciascun dipendente assegnato.

Nel corso del biennio 2019-2020 dovrebbe essere definito con la Giunta regionale il passaggio del personale dalla Regione Veneto all'Agenzia, con il trasferimento delle relative partite finanziarie, al verificarsi di tale accadimento verrà adeguatamente previsto lo stanziamento a bilancio e la relativa copertura.

Nell'analizzare l'operatività fino ad oggi svolta dall'Organismo Intermedio e alla luce della programmazione dei bandi del POR FESR 2014-2020 per il prossimo anno si possono evidenziare le seguenti fasi operative:

- maggio 2017 - giugno 2018: fase di esclusivo esame istruttorio e adozione dei decreti di impegno delle risorse assegnate per ciascuno dei 22 bandi/avvisi approvati dalla Giunta regionale per una somma impegnata di 127,292 MEURO;
- giugno 2018 - dicembre 2018: fase di esclusiva attività di verifica dei giustificativi di spesa, di controllo e di pagamento delle somme ai beneficiari con una previsione di pagamenti entro l'anno 2018 di 41,848 MEURO;
- gennaio 2019 - giugno 2019: nuova consistente fase di approvazione dei bandi ed avvisi sotto riportati con attività istruttoria e adozione decreti di impegno; si prevede la replica di bandi per azioni già implementate, ma anche bandi di azioni per le quali l'O.I. non ha mai operato.
- luglio 2019 - dicembre 2019: fase di compresenza di attività istruttoria delle domande e di controlli e pagamenti delle somme già impegnate.

Per l'anno 2019, nonché per alcuni bandi che sono in corso di approvazione da parte della Giunta regionale che si riverberano su AVEPA nel 1° semestre 2019 per le attività di gestione e istruttoria delle domande di sostegno, si prevede l'attivazione 23 bandi per le PMI e gli Enti Locali e di 30 avvisi per le Autorità Urbane.

8. CRITERI DI VALUTAZIONE DELLE PREVISIONI DI ENTRATA 2019

Le previsioni di entrata sono state formulate nel rispetto di quanto stabilito dal decreto legislativo 23.06.2011 n. 118 in materia di armonizzazione contabile e pertanto gli stanziamenti sono stati determinati secondo il principio della contabilità finanziaria potenziata che tiene conto della scadenza del credito rispetto a ciascun esercizio finanziario.

Le previsioni di entrata 2019, costituite principalmente dal contributo regionale ordinario per il funzionamento dell'Agenzia in materia di agricoltura, sono state formulate secondo i criteri riportati nella tabella che segue.

Si precisa inoltre che:

- le entrate dell'Agenzia non sono oggetto di accantonamento al fondo di svalutazione crediti, trattandosi di crediti verso altre amministrazioni pubbliche (d.lgs. 118/2011, all. 4.2, paragrafo 3.3).
- non sono previste operazioni di vendita immobiliare.

ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

PREVISIONI DI COMPETENZA 2019-2020-2021

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI ANNO 2019		
		TOTALE	<i>di cui entrate non ricorrenti</i>	<i>COMMENTO</i>
2010100	TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI TIPOLOGIA: 101 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	29.848.155,00	487.655,00	
2010102	TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI LOCALI	29.848.155,00	487.655,00	Include i trasferimenti provenienti a titolo di contributo ordinario di funzionamento per euro 25,385 milioni, di convenzione con i CAA per euro 3,2 milioni e le varie Assistenze Tecniche

2010500	TIPOLOGIA:105 TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	34.438,39	<i>34.438,39</i>	E' il contributo al progetto comunitario Hercule III – OLAF- STAFFPRO
2010501	TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA	34.438,39	<i>34.438,39</i>	
2000000	TOTALE TITOLO 2	29.882.593,39	522.093,39	
TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3050000	TIPOLOGIA: 500 RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	69.745,67	69.745,67	
3050200	RIMBORSI IN ENTRATA	64.045,67	<i>64.045,67</i>	Trattasi di rimborso spese per il personale comandato presso altri Enti.
3059900	ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C.	5.700,00	<i>5.700,00</i>	Rimborso consumi per i distributori automatici di alimenti e bevande.
3000000	TOTALE TITOLO 3	69.745,67	69.745,67	
TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4020000	TIPOLOGIA: 200 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	68.143.699,53	0,00	
4020100	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	68.143.699,53	<i>0,00</i>	Trasferimenti previsti dalla programmazione regionale POR-FESR per il 2019, dettagliato per Missioni coincidenti con la convenzione.
4000000	TOTALE TITOLO 4	68.143.699,53	0,00	

	TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO			
9010000	TIPOLOGIA: 100 ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	9.470.700,88	9.470.700,88	Entrate derivanti da ritenute sulle retribuzioni al personale e dei lavoratori autonomi, per lo split payment dell'IVA e per la gestione dei pagamenti POR-FESR da rimettere.
9010100	ALTRE RITENUTE	2.000.000,00	2.000.000,00	
9010200	RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	6.060.000,00	6.060.000,00	
9010300	RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO	200.000,00	200.000,00	
9019900	ALTRE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	1.210.700,88	1.210.700,88	
9020000	TIPOLOGIA: 200 ENTRATE PER CONTO TERZI	450.000,00	450.000,00	Sono iscritte le partite di giro inerenti le uscite per conto terzi (pignoramenti, ecc.)
9020400	DEPOSITI DI/PRESSO TERZI	100.000,00	100.000,00	
9029900	ALTRE ENTRATE PER CONTO TERZI	350.000,00	350.000,00	
9000000	TOTALE TITOLO 9	9.920.700,88	9.920.700,88	
	TOTALE TITOLI	108.016.739,47	10.512.593,94	
	AVANZO	1.276.576,56	0,00	Avanzo presunto derivante da: accantonamenti al fondo investimenti pluriennale utilizzati in spesa per coprire le spese di investimento e per la restante quota restante per ripristinare il medesimo fondo; *accantonamenti al fondo TFS, utilizzati in spesa per la

				liquidazione del personale che cesserà nel 2018; *avanzo per compenso ai caa derivante da fascicoli AGEA 2017. Per un maggiore dettaglio sull'avanzo presunto vedere apposito allegato.
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO IN ENTRATA	4.212.766,08	0,00	Corrisponde alla stima degli stanziamenti di spesa relativi al fondo pluriennale vincolato del 2018.
	TOTALE ENTRATE	113.506.082,11	10.512.593,94	

9. CRITERI DI VALUTAZIONE DELLE PREVISIONI DI SPESA 2019

Le previsioni di spesa sono state formulate nel rispetto di quanto stabilito dal decreto legislativo 23.06.2011 n. 118 in materia di armonizzazione contabile e pertanto gli stanziamenti sono stati determinati secondo il principio della contabilità finanziaria potenziata che tiene conto della scadenza del debito rispetto a ciascun esercizio finanziario.

Le spese dell'Avepa sono relative principalmente a:

- spesa del personale;
- costi di funzionamento delle sedi dell'Agenzia per lo svolgimento delle funzioni affidate in materia di agricoltura (sede centrale e sette sportelli unici agricoli corrispondenti a ciascuna provincia);
- costi per la gestione dei fascicoli delle aziende agricole attraverso le convenzioni con i centri di assistenza agricola (CAA);
- spese di investimento per l'adeguamento dei software alla normativa comunitaria in materia di agricoltura;
- spese di investimento per programmi di innovazione e digitalizzazione volti al miglioramento dei servizi alle aziende agricole e al mantenimento degli attuali livelli tecnologici e di sicurezza che rappresentano requisito imprescindibile per il riconoscimento di Organismo Pagatore per il Veneto;
- spese e contributi erogati nell'ambito dell'esercizio delle funzioni delegate come Organismo Intermedio POR-FESR (DGR 226/2017).

Si precisa inoltre che:

- non sono previste stipule di contratti relativi a strumenti finanziari derivati o contratti di finanziamento che includono una componente derivata;
- l'Avepa non ha enti controllati e non possiede partecipazioni in altre società/enti.

Le previsioni di spesa 2019, sono state formulate secondo i seguenti criteri, confermando le riduzioni già operate negli esercizi precedenti in un'ottica di spending review e in sintonia con gli indirizzi regionali e statali di politiche di risparmio di gestione.

SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI

PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		PREVISIONI ANNO 2019		
		Totale	- di cui non ricorrenti	COMMENTO
	TITOLO 1 - SPESE CORRENTI			
101	REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	21.626.937,14	231.644,17	include circa euro 213mila di spese per Trattamento di Fine Servizio (TFS), circa euro 242mila per acquisto buoni pasto e circa euro 21 milioni per stipendi, oneri previdenziali e assistenziali, imposte riferiti al personale dell'Agenzia.
102	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	1.525.796,88	43.100,00	Comprende circa euro 175mila di imposte, tasse e canoni e circa euro 1,3 milioni di IRAP.
103	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	9.479.066,73	588.425,43	Include circa euro 4,3 milioni per spese di convenzione con i CAA (derivante per euro 3,2milioni da finanziamento regionale e circa euro 1,1 milioni da trasferimento AGEA); alla predetta spesa va aggiunta la quota relativa al saldo della convenzione AVEPA-CAA 2018 per euro 960mila; inclusi anche circa euro 164mila per servizio Outsourcing personale, circa euro 168mila per spese di formazione personale (di cui euro 52mila finanziati dai programmi di Assistenza tecnica FEASR e FESR), circa euro 1,8 milioni per la gestione informatica e dei sistemi di sicurezza dell'Agenzia, circa euro 1,786milioni di spesa per acquisizione di beni e servizi per il funzionamento degli uffici dell'Agenzia (pulizie, manutenzioni, riscaldamento, energia elettrica, ...), circa euro 36,7mila di spese per la sicurezza dei lavoratori, euro 24mila di compensi per OIV, circa euro 100mila per commissioni di valutazione progetti finanziati dal POR-FESR, circa euro

				36mila per spese legali, euro 25mila di convenzione OCRAD (circolo dopolavoro dipendenti).
107	INTERESSI PASSIVI	27.900,00	27.900,00	Trattasi della quota interessi per l'ammortamento mutui in essere.
109	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	217.848,12	217.848,12	Comprende il rimborso spese personale
110	ALTRE SPESE CORRENTI	297.306,27	178.778,80	Include circa euro 55mila a titolo di fondo di riserva spese obbligatorie; circa euro 78mila per quote aggiuntive Fondo Trattamento fine Servizio (TFS), circa euro 118mila per premi assicurativi e le spese per il ruolo di Autorità di Audit nell'ambito del progetto Italia-Croazia.
100	TOTALE TITOLO 1	33.174.855,14	1.287.696,52	
	TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE			
202	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	711.143,49	711.143,49	
203	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	68.143.699,53	0,00	Stanziamanti FESR inseriti sulla base del budget regionale; sono qui esclusi i fondi a diretta gestione regionale.
205	ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE	578.933,07	578.933,07	
200	TOTALE TITOLO 2	69.433.776,09	1.290.076,56	
	TITOLO 4 - RIMBORSO PRESTITI			

403	RIMBORSO MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	976.750,00	976.750,00	Si è assicurata la copertura degli oneri derivanti dai mutui contratti per l'acquisto della sede centrale e delle strutture periferiche e per l'ampliamento sede centrale a seguito acquisizione gestione POR-FESR . Il totale di detti oneri è assunto nel rispetto di quanto previsto dall'art. 11 comma 1bis della L.R. 31/2001.
400	TOTALE TITOLO 4	976.750,00	976.750,00	
	TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO			
701	USCITE PER PARTITE DI GIRO	9.470.700,88	9.470.700,88	Uscite derivanti da ritenute sulle retribuzioni al personale e dei lavoratori autonomi, per lo split payment dell'IVA e per la gestione dei pagamenti POR-FESR da rimettere.
702	USCITE PER CONTO TERZI	450.000,00	450.000,00	Sono iscritte le partite di giro inerenti alle uscite per conto terzi (pignoramenti, ecc.).
700	TOTALE TITOLO 7	9.920.700,88	9.920.700,88	
	TOTALE	113.506.082,11	13.475.223,96	

10. ULTERIORI PRECISAZIONI IN MERITO ALLA SPESA PER IL PERSONALE

La gestione delle risorse umane dell'Agenzia è programmata e realizzata nel rispetto di norme nazionali e regionali che hanno ormai consolidato il principio del contenimento della spesa del personale.

Sul piano nazionale l'azione dell'Agenzia assicura il rispetto dell'art. 1 comma 557 della L. 296/2006: la norma in questione prevede testualmente che "ai fini del concorso delle autonomie regionali e locali al rispetto degli obiettivi di finanza pubblica, gli enti sottoposti al patto di stabilità interno assicurano la riduzione delle spese di personale, al lordo degli oneri riflessi a carico delle amministrazioni e dell'IRAP, con esclusione degli oneri relativi ai rinnovi contrattuali, garantendo il contenimento della dinamica retributiva e occupazionale, con azioni da modulare nell'ambito della propria autonomia e rivolte, in termini di principio, ai seguenti ambiti prioritari di intervento:

- a) *(abrogata)*;
- b) razionalizzazione e snellimento delle strutture burocratico-amministrative, anche attraverso accorpamenti di uffici con l'obiettivo di ridurre l'incidenza percentuale delle posizioni dirigenziali in organico;
- c) contenimento delle dinamiche di crescita della contrattazione integrativa, tenuto anche conto delle corrispondenti disposizioni dettate per le amministrazioni statali".

L'AVEPA assicura il contenimento della spesa di personale rispetto al valore medio del triennio 2011/2013 secondo quanto previsto dall'art. 1, comma 557 quater della L. n. 296/2006.

Sul piano regionale, l'azione dell'AVEPA continua ad esplicarsi in linea con i provvedimenti giuntali (DGRV 2563/2012 e da ultima la DGRV 2097/2017 che ne proroga la vigenza fino al 31/12/2018) che hanno introdotto direttive in materia di personale per gli enti strumentali della Regione del Veneto in un'ottica di contenimento generale della spesa e di una ottimizzazione delle risorse disponibili, come disposto dall'art. 10 della LR 7/2011.

Il piano triennale dei fabbisogni di personale 2019-2021, sarà elaborato tenendo conto di quanto previsto dall'art. 6-ter comma 1, del d.lgs. n. 165/2001 e nel rispetto dei vincoli di finanza pubblica, delle capacità assunzionali definite dall'art. 3 comma 5 del d.l. 90/2014, e delle mobilità compensative e a neutralità finanziaria. L'Agenzia nell'ambito della propria autonomia assicura il rispetto di quanto prescritto dalla Regione del Veneto.

Saranno attivate tutte le azioni necessarie ad assicurare:

- il presidio dei processi fondamentali dell'Agenzia da parte dei dirigenti presenti;
- il raggiungimento, attraverso le risorse umane assegnate, degli obiettivi prioritari dell'Organismo Pagatore Regionale per i fondi FEAGA e FEASR e delle attività delegate dalla Regione Veneto;

- la corretta gestione di tutte le attività collegate all'individuazione di Avepa quale Autorità di Audit per il programma di cooperazione transfrontaliera Italia-Croazia (2014-2020);
- la corretta gestione di tutte le attività collegate all'individuazione di Avepa quale Organismo intermedio cui affidare la gestione di parte del POR FESR 2014-2020.

La contrattazione integrativa avverrà nel rispetto delle eventuali prescrizioni dell'amministrazione regionale per l'anno 2019.

Si rappresenta di seguito:

- l'andamento del personale dirigenziale di Avepa:

ANNO		RAPPORTO DIRIGENTI (*)/ORGANICO
2015	Al 31/12/2015	1 dirigente/26 dipendenti
2016	Al 31/12/2016	1 dirigente/26 dipendenti
2017	Al 31/12/2017	1 dirigente/26 dipendenti
2018	Al 31/12/2018	1 dirigente/27 dipendenti*
2019	Al 31/12/2019	1 dirigente/32 dipendenti*

(*) Il numero di dipendenti e dirigenti comprende anche il personale in aspettativa, in comando o distacco in uscita e il personale presente in Avepa per la gestione dell'Organismo Intermedio POR FESR 2014-2020 (incluse le ulteriori assegnazioni per il completamento dell'organico previsto dalla DGRV n. 521/2017).

- l'evoluzione del personale dell'Avepa (esclusi comandi e distacchi in entrata):

PERSONALE	01/01/2015	01/01/2016	01/01/2017	01/01/2018	01/01/2019
DIRETTORE	1	1	1	1	1
DIRIGENTI	16	16	16	16	14
DIPENDENTI T.I.	433	422	411	406	396
DIPENDENTI T.D.	0	0	2	1	4
TOTALE	450	439	430	422	415

- l'evoluzione del personale presente in Avepa e assegnato alla gestione dell'Organismo Intermedio per POR FESR 2014-2020:

PERSONALE	01/01/2017	01/01/2018*	01/01/2019(**)
DIRIGENTI COMANDO IN ENTRATA	0	1	1
DIPENDENTI T.I. DISTACCATI DALLA R.V.	0	6	19
DIPENDENTI T.D. DISTACCATI DALLA R.V.	0	16	1
DIPENDENTI T.I. AVEPA	0	2	2
DIPENDENTI T.D. AVEPA	0	3	4
TOTALE	0	28	27

(**) Il dato esposto al 01/01/2019 comprende anche personale dell'Avepa assegnato alla gestione OI POR FESR, e potrà subire variazioni in conseguenza del completamento del distacco o assunzione di personale, fino al raggiungimento del contingente n.41 dipendenti previsti dalla DGRV n. 521/2017, per garantire la gestione di parte del POR FESR 2014-2020.

11. ULTERIORI PRECISAZIONI IN MERITO ALLA SPESA FORMATIVA

Le esigenze di sviluppo del Paese richiedono amministrazioni pubbliche capaci di elaborare e attuare politiche efficaci, di migliorare la qualità dei servizi, di conseguire un significativo recupero di efficienza per assicurare la soddisfazione delle esigenze degli utenti e il perseguimento degli obiettivi istituzionali. Stretta tra le crescenti esigenze dei cittadini e le politiche orientate al rigore imposte dal debito strutturale degli Stati europei, la Pubblica Amministrazione deve ridisegnare il proprio ruolo. Negli ultimi anni è iniziato, e via via ha subito una sempre più forte accelerazione, un vasto processo di rinnovamento con l'intento di offrire servizi integrati, semplificati e accessibili. Efficienza e performance sono ormai parte integrante dei valori richiesti a un servizio pubblico sempre più focalizzato sulle necessità dei cittadini e delle imprese.

Per l'attuazione di queste linee d'indirizzo e di quelle indicate nel Piano Performances, le azioni e gli investimenti previsti nell'ambito dei Piani della Formazione dell'Avepa verteranno anche per il 2019 sulle seguenti aree d'intervento:

- **servizi integrati: UNA PA SEMPRE PIU' DIGITALE**, potenziando ed ampliando competenze e strumenti a supporto dei processi di innovazione e digitalizzazione e protezione dei dati;
- **servizi semplificati: OTTIMIZZAZIONE DEI PROCESSI "CORE"**, aggiornando e sviluppando le conoscenze tecniche, gli strumenti di monitoraggio e controllo, di semplificazione dell'attività amministrativa e di prevenzione frodi e corruzione delle professionalità interne all'amministrazione a supporto delle attività reattive alla PAC 2014-2020, alle attività di Organismo Intermedio per la gestione del POR FESR nonché alle attività di Autorità di Audit del Programma di Cooperazione Transfrontaliera (INTERREG) Italia-Croazia 2014-2020;
- **servizi accessibili: MIGLIORAMENTO DELL'ACCESSO ALLE INFORMAZIONI RILEVANTI**, sviluppando competenze e strumenti in termini di accesso, fruizione e comunicazione delle informazioni e dei servizi offerti per l'aumento della soddisfazione dei cittadini e delle imprese.

12. ULTERIORI PRECISAZIONI IN MERITO ALLA SPESA INFORMATICA

Le principali spese previste nel settore informatico per il triennio 2019-2021 sono descritte di seguito e sono relative alla gestione sia hardware che software dei sistemi che viene spezzata in tre contratti, due dei quali afferiscono a Consip, secondo le indicazioni di AgID e le convenzioni con la Regione Veneto:

- i) canone di housing e colocation degli apparati di produzione; canone di housing e colocation degli apparati di disaster recovery; gestione operativa e sistemistica dell'infrastruttura principale e dei sistemi di disaster recovery; gestione della sicurezza, della assistenza e della manutenzione dei server, storage, apparati di rete; servizi di gestione della connettività; servizio di call center e di sigle point of contact; servizio di gestione delle postazioni di lavoro e servizio di assistenza on site; per queste voci si riporta una tabella di sintesi con i costi previsti (tutti gli importi che seguono sono espressi in euro):

	2019	2020	2021
NUOVO CONTRATTO DI CO-LOCATION/HOUSING IN MODALITÀ "MANAGED": COMPENSI A CANONE RELATIVI AI VARI SERVIZI. Canone annuo per il servizio di housing/colocation degli apparati del Datacenter di produzione (P1)	101.666,67	122.000,00	122.000,00
NUOVO CONTRATTO DI CO-LOCATION/HOUSING IN MODALITÀ "MANAGED": COMPENSI A CANONE RELATIVI AI VARI SERVIZI. Canone annuo per il servizio di housing/colocation degli apparati del Datacenter di DR (P2)	83.366,67	100.040,00	100.040,00
NUOVO CONTRATTO DI CO-LOCATION/HOUSING IN MODALITÀ "MANAGED": COMPENSI A CANONE RELATIVI AI VARI SERVIZI. Canone annuo per il servizio di gestione operativa e sistemistica dell'infrastruttura comprensivo del servizio di assistenza e manutenzione e dei costi dei contratti di manutenzione software e hardware (P3)	753.350,00	904.020,00	904.020,00
NUOVO CONTRATTO DI CO-LOCATION/HOUSING IN MODALITÀ "MANAGED": COMPENSI A CANONE RELATIVI AI VARI SERVIZI. Canone annuo per i servizi di gestione della connettività (P4)	42.700,00	51.240,00	51.240,00
NUOVO CONTRATTO DI CO-LOCATION/HOUSING IN MODALITÀ "MANAGED": COMPENSI A CANONE RELATIVI AI VARI SERVIZI. Canone annuo per il servizio di Call Center e Single Point of Contact (P5)	91.500,00	109.800,00	109.800,00
NUOVO CONTRATTO DI CO-LOCATION/HOUSING IN MODALITÀ "MANAGED": COMPENSI A CANONE RELATIVI AI VARI SERVIZI. Canone annuo per il servizio di gestione delle PDL e servizio on-site (P6)	122.000,00	146.400,00	146.400,00

Sono previsti anche l'esecuzione del progetto di migrazione, con revisione della infrastruttura adottando le tecnologie di iperconvergenza Nutanix definite nel progetto di convergenza Regionale, il potenziamento dei database server, e l'aggiornamento degli apparati di rete; i costi una tantum previsti nel triennio sono riportati nella tabella seguente:

Progetto di migrazione	220.000,00
Iperconvergenza Nutanix, potenziamento DB server ed aggiornamento apparati di rete	560.400,00
Affiancamento (nel caso di cambio di fornitore)	180.000,00

- ii) adozione dell'accordo quadro SPC2 (Servizio Pubblico di Connettività) Consip per la connettività wide area network con tecnologia MPLS; questa connettività riguarda sia la connessione delle sedi Avepa con il datacenter principale, sia la connettività verso internet, sia i firewall perimetrali; la tabella seguente illustra i canoni previsti:

	2019	2020	2021
SPC2 sistema pubblico di connettività-canone	130.142,58	130.142,58	130.142,58

- iii) adozione dell'accordo quadro SGI (Servizi Gestionali Integrati) per la parte applicativa, ed in particolare per le manutenzioni evolutive (MEV) ed i nuovi sviluppi (NEW), e la gestione operativa dei sistemi al di sopra dello strato del sistema operativo (per quel che riguarda le macchine virtuali) ed al di sopra del motore Oracle (per quel che riguarda le basi dati); i costi degli sviluppi MEV/NEW e le attività correlate di gestione operativa sono previste nella seguente tabella: il fabbisogno annuo a consumo è previsto (per ognuno dei tre anni 2019, 2020, 2021) in una cifra pari a 1.319.489 euro.

Relativamente alla produttività individuale, è riportata la spesa relativa alla suite Office365, la quale copre in particolare le funzionalità di posta elettronica, calendario, rubrica aziendale integrata con AD, videoscrittura, foglio di calcolo, presentazione, spazio disco, e gruppi di lavoro. La suite è stata acquisita in Consip/Mepa. Il canone annuale, previsto nel 2019, 2020 e 2021 ha un valore pari a 87.893 euro.

Viene inoltre prevista una quota per l'acquisto di nuove postazioni di lavoro, circa cento all'anno, in modo da sostituire le esistenti che siano già ammortizzate (ed obsolete) e da avere un piccolo magazzino per sostituire le guaste, non essendo conveniente attivare dei contratti di manutenzione per l'hardware delle postazioni di lavoro. Lo stanziamento previsto è di 54.900 euro.

Sono previste somme per l'attivazione del nuovo sistema di datawarehousing, il quale consenta di soddisfare l'esigenza degli utenti di avere una reportistica flessibile (QlikView), per cui si prevede di aumentare il numero di licenze e di attivare le relative assistenze. Lo stanziamento previsto è di 49.900 euro.

È stata pure prevista una somma per l'attivazione della firma remota/multipla, ed è in atto la ricerca di un sistema che sia meno costoso di quanto finora visto ed egualmente efficiente e che si possa sfruttare con più sistemi (telefono, tablet etc.), svincolandosi dal token fisico. La somma prudenzialmente prevista è pari a circa euro 37.000 per anno.

13. IL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO PLURIENNALE

Il bilancio di previsione pluriennale per gli anni 2020 e 2021 è stata redatto, nel rispetto degli equilibri di bilancio e dei vincoli imposti dal D.L. 78/2010 (convertito in L.122/2010), prevedendo:

- contributi regionali corrispondenti a quanto richiesto da Avepa con nota prot. n.132.903 del 27.07.2018 al fine di garantire la copertura delle spese correnti dell'Agenzia; e anche di quelle d'investimento, non potendo al riguardo l'Agenzia disporre di risorse proprie.

A tal proposito si segnala la necessità, già a partire dal 2020, di rivalutare il contributo regionale a favore dell'Agenzia al fine di garantire anche la copertura delle spese di investimento. Infatti, una volta esaurite le risorse derivanti dall'avanzo di amministrazione accantonato negli anni precedenti per far fronte agli investimenti pluriennali, l'Agenzia non sarà più in grado di garantire l'invarianza dei servizi erogati e il mantenimento degli attuali livelli tecnologici e di sicurezza che rappresentano requisito imprescindibile per il riconoscimento di Organismo Pagatore per il Veneto e di Organismo Intermedio per la gestione degli aiuti sul POR FESR 2014-2020;

- il fondo pluriennale vincolato in entrata di cui al decreto legislativo 118/2011 per gli anni 2020 e 2021, corrispondente agli stanziamenti di spesa relativi al fondo pluriennale vincolato degli esercizi precedenti;
- il fondo pluriennale vincolato in spesa di cui al decreto legislativo 118/2011, all'interno degli stanziamenti, per le obbligazioni che si prevede di assumere nell'anno 2019, 2020 e 2021 con imputazione agli esercizi successivi (trattamento accessorio del personale e saldo convenzione Avepa-CAA).

14. CORREZIONI FINANZIARIE DA PARTE DELLA COMMISSIONE U.E.

Dalle esperienze, ormai consolidate dell'Agenzia per le Erogazioni in Agricoltura (AGEA) di Roma, è emerso che in ogni esercizio finanziario, per motivazioni varie e non sempre imputabili a singoli procedimenti amministrativo-contabili, la Commissione dell'Unione Europea effettua delle correzioni finanziarie a danno dell'Organismo Pagatore, sinora sempre coperte dal Ministero del Tesoro.

Dall'avvio delle operazioni di erogazione da parte di AVEPA potenzialmente possono manifestarsi possibili eventuali rischi di correzioni finanziarie da parte della Commissione dell'Unione Europea.

L'Agenzia precisa che tali correzioni non trovano copertura nel bilancio Avepa e sono compensabili nell'ambito dei trasferimenti statali verso la regione.

15. IL RISPETTO DELLE VIGENTI NORME DI FINANZA PUBBLICA

RISPETTO DELL'ART. 49 DELLA L.R. 2/2007

L'Agenzia Veneta per i Pagamenti in Agricoltura, ente strumentale della Regione Veneto, concorre al contenimento della spesa pubblica osservando esclusivamente le disposizioni di riduzione della spesa applicabili alla Regione, salve le esclusioni già previste da disposizioni statali o regionali.

GESTIONE DELLE SPESE SOGGETTE A DISPOSIZIONI DI CONTENIMENTO

In tema di contenimento della spesa pubblica, si da atto che gli stanziamenti del bilancio di previsione sono stati formulati nel rispetto dei vincoli imposti dalle varie disposizioni di legge, come riepilogato nella tabella che segue.

Inoltre precisiamo che le somme provenienti dalle riduzioni di spesa hanno già comportato riduzione dei trasferimenti regionali a decorrere dall'anno 2011; tali somme non verranno riversate al bilancio dello Stato nel rispetto dell'esclusione prevista dall'articolo 6, comma 21 del DL 78/2010 per gli enti territoriali e di competenza regionale.

Riferimenti normativi	Tipologia di spesa	Disposizioni di contenimento	Stanziamiento Avepa
D.L. 78/2010 (art. 6, c. 7)	consulenze	spesa non superiore al 20% della spesa sostenuta nel 2009	0,00
D.L. 78/2010 (art. 6, c. 8-10)	spese di rappresentanza, convegni, relazioni pubbliche, pubblicità	spesa non superiore al 20% della spesa sostenuta nel 2009	0,00
D.L. 78/2010 (art. 6, c. 9)	spese di sponsorizzazione	Non si possono effettuare	0,00
D.L. 78/2010 (art. 6, c. 12)	spese per missioni non ispettive	spesa non superiore al 50% della spesa sostenuta nel 2009 (il vincolo comprende le spese Avepa 2009 e quelle comunicate da Regione Veneto nella nota prot. 369.161/2011 quale spesa sostenuta nel 2009 per le funzioni ex SIRA)	Il maggiore stanziamento per le spese di missione rispetto al vincolo è compensato dalle minori spese per consulenza/pubblicità/gestione automezzi (ciò in linea con quanto stabilito dalla sentenza n.139/2012 della Corte Costituzionale che stabilisce che è possibile desumere, dalle puntuali riduzioni delle singole voci di spesa del DL 78/2010 art 6, un limite complessivo)
D.L. 78/2010 (art. 6, c. 13)	spese per la formazione	spesa non superiore al 50% della spesa sostenuta nel 2009 (il vincolo comprende le spese Avepa 2009 e quelle comunicate da	Vincolo rispettato. Non sono soggetti a vincolo gli

		Regione Veneto nella nota prot. 369161/2011/2011 quale spesa sostenuta nel 2009 per le funzioni ex SIRA); a decorrere dal 01/05/2014 spesa non superiore al 30% del 2011	stanziamenti per la formazione interamente finanziata con contributi esterni (Corte dei Conti: sez. Lombardia, n. 467/2011/PAR; sez. Piemonte, n. 55/2011/SRCPIE/PAR)
D.L. 78/2010 (art. 6, c. 14); L.R. 47/2012 (art.17, c. 1, l. e); DL 66/2014 (art. 15, c.1)	spese per la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi	spesa non superiore al 30% della spesa sostenuta nel 2011	Vincolo rispettato Non sono soggetti a vincolo gli stanziamenti per la gestione degli autocarri (Corte dei conti, sez. regionale del controllo Emilia-Romagna del. 18/2011/PAR Sezione)
D.L. 95/2012 (art. 5, c. 7)	spese per buoni pasto	valore massimo del buono pasto € 7,00	i buoni sono stati adeguati, già dal 2013, al valore di € 7,00

Inoltre in linea con le disposizioni di contenimento della spesa pubblica:

- si sta proseguendo con una progressiva dematerializzazione degli atti, ai fini di una riduzione dei tempi e dei costi di produzione, gestione e archiviazione dei documenti.

EQUILIBRI DI BILANCIO: art. 9 e 13 della L.243/2012

E' stato garantito l'equilibrio di competenza e di cassa tra le entrate finali e le spese finali, come di seguito riportato:

- anno 2019: l'equilibrio è stato garantito attraverso l'applicazione dell'avanzo di amministrazione presunto per la copertura delle spese di investimento;
- anni 2020 e 2021: l'equilibrio per il comparto funzionamento (escludendo quindi il POR-FESR) è stato garantito attraverso l'azzeramento delle spese di investimento le quali potranno saranno sostenute solo una volta accertata l'esistenza di un avanzo di amministrazione nei singoli esercizi interessati. Si ricorda che le spese di investimento sono fondamentali per garantire gli adeguamenti dei software alla normativa comunitaria (requisito imprescindibile per il riconoscimento di Organismo Pagatore per il Veneto) e la digitalizzazione delle attività della pubblica amministrazione.

CONTENIMENTO DELLA SPESA PER IL PERSONALE

Si rinvia a quanto indicato nella sezione “Criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni di spesa/ulteriori precisazioni in merito alla spesa per il personale”

Relazione del collegio dei revisori prevista dall'art. 11, comma 3, lettera h, del d.lgs. 118/2011



COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERBALE N. 28

L'anno 2018 il giorno 30 del mese di ottobre alle ore 12.00 si è riunito il Collegio dei Revisori dell'AVEPA nella sede di Padova in Via Tommaseo 67, nella seguente composizione:

- Tomietto Mauro Presidente
- Burighel Luca Componente
- Zanini Sandro Componente

Per l'AVEPA sono presenti:

- Marco Passadore Dirigente dell'Area amministrazione e contabilità
- Fabio Battiston Responsabile dell'ufficio ragioneria e bilancio

Il Collegio prende in esame la proposta di Bilancio di Previsione 2019-2021 predisposta dall'AVEPA.

Il Collegio, dopo aver assunto al riguardo adeguate informazioni ed illustrazioni esposte dal dirigente dell'Area amministrazione e contabilità Marco Passadore,

- visto l'art. 7 della Legge Regionale n. 31/2001 che stabilisce che il Collegio predisponga la relazione esplicativa al bilancio di previsione;
- visti gli artt. 6 e 26 del Regolamento di funzionamento e contabilità dell'AVEPA (approvato con decreto n. 18 del 9.04.2002 e successive modifiche) che stabiliscono che il Collegio predisponga la relazione esplicativa al bilancio di previsione, il quale deve essere adottato e trasmesso in Giunta Regionale entro il 31 ottobre;
- visto il d.lgs 118/2011, così come modificato dal d.lgs. 126/2014, di armonizzazione della contabilità pubblica;

delibera

di approvare la seguente relazione quale parere sulla proposta di bilancio di previsione 2019-2021 dell'AVEPA - Agenzia veneta per i pagamenti in agricoltura:

PARERE SUL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2019-2021
E RELATIVI ALLEGATI

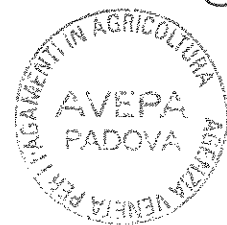


Il Collegio dei Revisori

- preso atto che il bilancio di previsione 2019-2021 deve essere redatto secondo i principi e gli schemi previsti dal decreto legislativo di armonizzazione della contabilità pubblica n.118/2011, così come modificato dal decreto legislativo n.126/2014;
- esaminati gli schemi di bilancio 2019-2021 predisposti dall'Avepa;
- considerato che la Regione Veneto alla data della stesura del bilancio di previsione non ha formalmente dato indicazioni circa i trasferimenti a favore dell'Agenzia ancorché per le vie brevi;
- vista la nota Avepa (protocollo 132.901/2018) "Valutazione delle risorse necessarie ai fini della predisposizione del bilancio di previsione 2019-2021 dell'Agenzia Veneta per i Pagamenti in Agricoltura";
- vista la nota regionale (protocollo Avepa 149.085/2018) "POR-FESR 2014-2020. Predisposizione bilancio di previsione 2019-2021 Organismo Intermedio AVEPA. Comunicazione";
- considerato che dall'anno 2018 l'Agenzia è chiamata, in virtù della convenzione di cui alla DGR n. 226/2017, alla gestione diretta dell'attività delegata come Organismo Intermedio FESR;

attesta

- che il bilancio di previsione per l'esercizio 2019-2021 è stato redatto nell'osservanza dei principi generali previsti dall'allegato 1 al d.lgs. 118/2011 e non sono state rilevate irregolarità;
- che l'Agenzia ha adottato il bilancio di previsione 2019-2021 secondo gli schemi e gli allegati previsti dal d.lgs. 118/2011 (allegato 9);
- che la nota integrativa contiene le informazioni richieste dall'articolo 11, comma 5 del d.lgs.118/2011;
- che gli stanziamenti del bilancio sono stati definiti in base al concetto della contabilità finanziaria potenziata di cui al d.lgs. 118/2011, che tiene conto della scadenza del debito/credito rispetto a ciascun esercizio finanziario;
- che il responsabile dell'Area Amministrazione e contabilità ha verificato la regolare istruttoria della procedura e, segnatamente, la compatibilità delle previsioni di spesa ai sensi della vigente legislazione regionale e statale;



rileva quanto appresso

Equilibrio finanziario 2019-2021

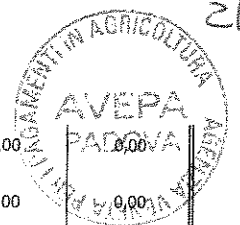
Nel bilancio preventivo per l'esercizio 2019-2021 il pareggio finanziario è così previsto (valori espressi in euro):

	2019		2020	2021
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	COMPETENZA
ENTRATE	113.506.082,11	113.758.818,40	122.117.144,11	85.272.958,12
SPESA	113.506.082,11	113.758.818,40	122.117.144,11	85.272.958,12

L'equilibrio di parte corrente e in conto capitale è stato rispettato e verificato come da prospetto che segue (importi in euro):

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti (**)	(+)	140.000,00	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	(+)	4.212.766,08	2.756.783,58	2.572.824,05
Entrate titoli 1-2-3	(+)	29.952.339,06	30.814.755,00	31.314.330,00
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	(-)	33.174.855,14	31.640.100,10	31.278.904,04
- di cui fondo pluriennale vincolato		2.756.783,58	2.572.824,05	2.424.199,35
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	(-)	976.750,00	979.750,00	979.750,00
- 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		153.500,00	951.688,48	1.628.500,01
Utilizzo risultato presunto di amministrazione per il finanziamento di spese d'investimento (**)	(+)	1.136.576,56	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)	(+)	68.143.699,53	78.878.110,02	41.898.385,50
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(+)	0,00	0,00	0,00

[Handwritten signatures]



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 ⁽²⁾	(-)	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	(-)	69.433.776,09	79.829.798,50	43.526.885,51
- 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		-153.500,00	-951.688,48	-1.628.500,01
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

In particolare:

- l’Agenzia dispone solo di entrate provenienti da contributo regionale ordinario. Già dal 2010 non sono previsti specifici trasferimenti in conto capitale da parte della Regione Veneto.
- Il contributo regionale ordinario per il 2019 è confermato sui livelli del 2018.
- Anche nell’anno 2019, come nei precedenti, le spese in conto capitale di funzionamento sono state finanziate con l’avanzo di amministrazione, accantonato nel tempo al fondo investimenti pluriennali, di fatto erodendolo progressivamente. Pertanto l’Agenzia ha provveduto a richiedere alla Regione un’integrazione del contributo per gli anni 2020 e 2021 rispettivamente per 1 milione e 1,5 milioni di euro per coprire le spese di investimento, principalmente informatiche, atte a garantire il mantenimento degli attuali livelli tecnologici e di sicurezza che rappresentano requisito imprescindibile per il riconoscimento di Organismo Pagatore per il Veneto e il mantenimento degli impegni assunti con la recente delega della Regione Veneto ad Organismo Intermedio per il POR FESR 2014-2020 e quindi la continuità stessa dell’Ente.

Sviluppo delle entrate

Gli stanziamenti in entrata sono costituiti principalmente dal contributo regionale ordinario per il funzionamento dell’Agenzia e dal contributo regionale finalizzato alla gestione del fascicolo aziendale attraverso i CAA.

Tenuto conto che, alla data della stesura del bilancio di previsione, la Regione Veneto non ha formalmente dato indicazioni circa i trasferimenti a favore dell’Agenzia, gli stanziamenti sono stati formulati tenendo conto di quanto necessario a garantire la copertura delle spese correnti e in conto capitale per il funzionamento dell’Agenzia e per il mantenimento degli standard di cui al paragrafo precedente. Per tale motivo l’Agenzia ha richiesto (con nota protocollo 132.901 del 27.07.2018) e stanziato quanto indicato nel paragrafo precedente.

Il Collegio altresì riscontra la proposta di budget per il triennio 2019-2021 della Regione del Veneto (ns. prot. n.149.085 del 02/10/2018) a favore di Avepa in materia di contributi da erogare per il POR-FESR 2014-2020 e di correlata Assistenza Tecnica. Tale proposta trova riscontro nei corrispondenti stanziamenti previsionali di entrata ed equivalenti di spesa del bilancio dell’Agenzia, che qui di seguito vengono ricapitolati:

Valori in euro	2019	2020	2021
Contributi in c/Investimento (da erogare alle imprese) POR-FESR 2014-2020	68.143.699,53	78.878.110,02	41.898.385,50
Contributi in c/Corrente (per Assistenza Tecnica) POR-FESR 2014-2020	775.536,89	505.500,00	294.750,00

Sviluppo delle spese 2019

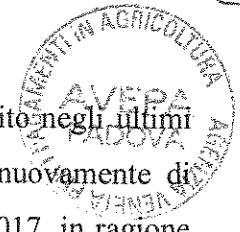
Le spese correnti (Titolo 1) possono essere riepilogate come segue:

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Interessi passivi	Rimborsi e poste correttive	Altre spese correnti	Totale
	22.150.481,68	1.525.796,88	9.479.066,73	27.900,00	219.848,12	297.306,27	33.700.399,68
	66%	5%	28%	0%	1%	1%	100%

Nel complesso, i redditi da lavoro dipendente (retribuzioni lorde, Direttore compreso, contributi e buoni pasto) e l'Irap (che rientra nel macroaggregato "Imposte e tasse a carico dell'ente" e ne costituisce l'importo principale) rappresentano, secondo la nuova classificazione prevista dal







D.lgs.118/2011, il 70% circa delle spese correnti. Il personale dell'Agenzia ha subito negli ultimi anni una costante riduzione; a decorrere dal 2019 le norme statali consentono nuovamente di sostituire il 100% del personale cessato nell'anno precedente. Precisiamo che dal 2017, in ragione della gestione in delega dell'Organismo Intermedio FESR e dell'autorità di audit di IT-HR, l'Agenzia ha assunto personale a tempo determinato interamente finanziato dai Piani operativi di Assistenza Tecnica.

Le altre spese per il funzionamento dell'Agenzia contenute nel macroaggregato "Acquisto di beni e servizi" sono state stimate in relazione ai costi sostenuti nell'anno 2018 per contratti di fornitura e prestazioni di servizi (comprese le convenzioni con i CAA per la gestione del fascicolo agricolo aziendale) e in relazione alle obbligazioni contrattuali già assunte dall'Agenzia. In questa voce si rileva un leggero calo dei canoni informatici per il mantenimento del livello tecnologico e di sicurezza necessari per il riconoscimento di Organismo Pagatore Regionale e dell'Organismo Intermedio POR FESR, a seguito di nuove gare e di nuovi contratti

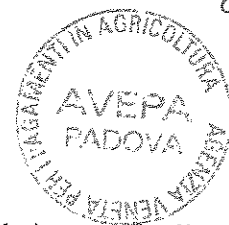
Il macroaggregato "Altre spese correnti" è costituito principalmente dai fondi pluriennali vincolati di spesa per le obbligazioni giuridiche non esigibili nell'anno 2019 (saldo accessorio del personale e saldo del compenso di centri di assistenza agricola aziendale per la gestione del fascicolo delle aziende agricole).

Sono stati iscritti fondi di riserva per le spese obbligatorie e d'ordine (€ 55.166,89), al fine di affrontare nel breve periodo situazioni contingenti di carenza di stanziamenti.

Per quanto riguarda le spese in conto capitale, queste sono costituite dalle spese informatiche per garantire l'adeguamento dei software alla normativa comunitaria e per programmi di innovazione per il miglioramento dei servizi alle aziende agricole (€ 1.290.076,56 oltre al fondo investimenti pluriennale accantonato dall'Agenzia negli anni).

Inoltre sono state acquisite le seguenti informazioni:

- l'Agenzia non ha in corso contratti relativi a strumenti finanziari derivati e non ha previsto stanziamenti per le anticipazioni di tesoreria;
- nel bilancio 2019 non grava alcun ripiano di debiti fuori bilancio riconosciuti in esercizi precedenti; inoltre non vi sono debiti fuori bilancio in attesa di riconoscimento.



Bilancio pluriennale 2019-2021

Il bilancio di previsione pluriennale per gli anni 2020 e 2021 è stato approvato, nel rispetto degli equilibri di bilancio e dei vincoli imposti dal DL 78/2010, prevedendo:

un'integrazione del contributo regionale ordinario per gli anni 2020 e 2021 rispettivamente per 1 milione e 1,5 milioni di euro, tale da garantire la copertura delle spese correnti e delle spese in conto capitale (richiesti alla Regione Veneto con nota protocollo 132.901/2018); il Collegio al riguardo prende atto che, richiamato quanto espresso nel proprio verbale n.26 del 17 luglio 2018, la Regione Veneto ha confermato i livelli di contributo in incremento rispettivamente di 1 milione di euro (2020) e di 1,5 milioni di euro (2021) a fronte delle previste necessità di investimento nel comparto dell'informatica che, si prevede, non troveranno più la copertura con ricorso all'utilizzo dell'avanzo.

- l'invarianza delle spese correnti e dei servizi rispetto al 2018 (nel rispetto degli impegni contrattuali pluriennali assunti).
- Il personale dell'Agenzia ha subito negli ultimi anni una costante riduzione; a decorrere dal 2019 le norme statali consentono nuovamente di sostituire il 100% del personale cessato nell'anno precedente.

B. RISPETTO DELLE VIGENTI NORME DI FINANZA PUBBLICA

Il Collegio ha verificato che gli stanziamenti di spesa iscritti nel bilancio di previsione:

- consentono il rispetto dei vincoli imposti dalle norme di finanza pubblica in merito al contenimento della spesa (principalmente derivanti dal DL 78/2010);
- tengono conto del contenimento della spesa del personale previsto dall'art. 1, c. 557 della L.296/2006.

E' stato garantito l'equilibrio di competenza e di cassa tra le entrate finali e le spese finali, avanzo compreso, come da prospetto riportato nel paragrafo iniziale.

Il Collegio, presa visione della Nota Integrativa con riferimento alla spesa per il personale rileva che l'Agenzia, rispetto alla dotazione del 2011, ha subito una contrazione di circa 65 unità non dirigenziali e 5 dirigenziali con conseguente ricorso ad efficientamento e razionalizzazione, per garantire livelli sempre crescenti di risposta alla domanda di servizi (deleghe attribuite sempre in misura crescente), invita la Direzione, notiziando questo Collegio, a rappresentare presso le Sedi



regionali un piano di fabbisogni di personale e conseguente attribuzione di risorse, in grado di permettere la continuità futura dell'Agenzia che potrebbe essere altrimenti compromessa dal mancato adeguamento della dotazione di personale necessaria al mantenimento degli standard dei servizi a livello ottimale.

Tutto ciò premesso, il Collegio esprime parere favorevole sulla proposta di bilancio di previsione 2019/2021 presentata dall'AVEPA e sui documenti allegati”.

La seduta si chiude alle ore 14,00.

Letto, approvato e sottoscritto:

Il Collegio dei Revisori

Tomietto Mauro

Burighel Luca

Zanini Sandro

Visto,
il Direttore
Fabrizio Stella

Elenco dei capitoli di spese obbligatorie previsto dall'art. 39, comma 11, lettera a del d.lgs. 118/2011

ELENCO CAPITOLI CHE RIGUARDANO LE SPESE OBBLIGATORIE

MISSIONE PROGRAMMA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE				
PROGRAMMA 0101 - ORGANI ISTITUZIONALI				
010100	INDENNITA' DI CARICA DEL DIRETTORE	154.284,38	154.284,38	154.284,38
010101	RIMBORSO SPESE DI MISSIONI DEL DIRETTORE	9.999,96	9.999,96	9.999,96
010102	IRAP INDENNITA' DEL DIRETTORE	13.114,17	13.114,17	13.114,17
010103	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI DEL DIRETTORE DELL'AGENZIA	36.687,95	36.687,95	36.687,95
010110	STIPENDI ED ASSEGNI AL PERSONALE DIPENDENTE	54.586,73	55.441,82	55.441,82
010111	CONTRIBUTI SOCIALI FIGURATIVI	1.000,00	1.000,00	1.000,00
010113	FONDO PER IL TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO E PER L'INDENNITA' DI RISULTATO	22.697,07	22.410,82	22.410,82
010114	IRAP SU EMOLUMENTI	6.569,17	6.617,50	6.617,50
010115	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'AGENZIA	21.230,98	21.369,18	21.369,18
010120	INDENNITA' DI MISSIONE E RIMBORSO SPESE DI VIAGGIO AL PERSONALE DIPENDENTE	500,00	500,00	500,00
TOTALE PROGRAMMA 0101		320.670,41	321.425,78	321.425,78
PROGRAMMA 0102 - SEGRETERIA GENERALE				
010210	STIPENDI ED ASSEGNI AL PERSONALE DIPENDENTE	101.580,47	102.740,68	102.740,68
010211	CONTRIBUTI SOCIALI FIGURATIVI	500,00	500,00	500,00
010213	FONDO PER IL TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO E PER L'INDENNITA' DI RISULTATO	40.799,71	37.645,61	37.645,61
010214	IRAP SU EMOLUMENTI	12.102,34	11.932,87	11.932,87
010215	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'AGENZIA	40.806,01	40.321,39	40.321,39
010220	INDENNITA' DI MISSIONE E RIMBORSO SPESE DI VIAGGIO AL PERSONALE DIPENDENTE	500,00	500,00	500,00
TOTALE PROGRAMMA 0102		196.288,53	193.640,55	193.640,55
PROGRAMMA 0103 - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO				
010304	INDENNITA' DI CARICA E RIMBORSO SPESE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	44.590,13	44.590,13	44.590,13
010305	IRAP INDENNITA' DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	1.216,88	1.216,88	1.216,88
010306	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	2.290,59	2.290,59	2.290,59
010307	SPESE PER L'ORGANISMO INDIPENDENTE DI VALUTAZIONE	19.903,22	19.903,22	19.903,22
010308	IRAP PER L'ORGANISMO INDIPENDENTE DI VALUTAZIONE	1.691,77	1.691,77	1.691,77
010309	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI PER L'ORGANISMO INDIPENDENTE DI VALUTAZIONE	3.238,12	3.238,12	3.238,12
010310	STIPENDI ED ASSEGNI AL PERSONALE DIPENDENTE	322.540,70	331.208,11	331.208,11
010311	CONTRIBUTI SOCIALI FIGURATIVI	1.500,00	1.500,00	1.500,00
010313	FONDO PER IL TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO E PER L'INDENNITA' DI RISULTATO	130.615,29	126.422,89	126.422,89
010314	IRAP SU EMOLUMENTI	33.919,46	34.299,83	34.299,83
010315	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'AGENZIA	125.333,95	126.599,67	126.599,67
010320	INDENNITA' DI MISSIONE E RIMBORSO SPESE DI VIAGGIO AL PERSONALE DIPENDENTE	500,00	500,00	500,00
TOTALE PROGRAMMA 0103		687.340,11	693.461,21	693.461,21
PROGRAMMA 0110 - RISORSE UMANE				
011010	STIPENDI ED ASSEGNI AL PERSONALE DIPENDENTE	264.709,88	276.053,15	276.053,15
011011	CONTRIBUTI SOCIALI FIGURATIVI	2.000,00	2.000,00	2.000,00
011013	FONDO PER IL TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO E PER L'INDENNITA' DI RISULTATO	119.130,96	122.528,60	122.528,60
011014	IRAP SU EMOLUMENTI	30.396,63	31.649,59	31.649,59
011015	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'AGENZIA	108.470,15	112.439,64	112.439,64
011020	INDENNITA' DI MISSIONE E RIMBORSO SPESE DI VIAGGIO AL PERSONALE DIPENDENTE	500,00	500,00	500,00
TOTALE PROGRAMMA 0110		525.207,62	545.170,98	545.170,98

MISSIONE PROGRAMMA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE				
PROGRAMMA 0111 - ALTRI SERVIZI GENERALI				
011110	STIPENDI ED ASSEGNI AL PERSONALE DIPENDENTE	110.224,30	115.571,81	115.571,81
011111	CONTRIBUTI SOCIALI FIGURATIVI	2.000,00	2.000,00	2.000,00
011113	FONDO PER IL TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO E PER L'INDENNITA' DI RISULTATO	47.805,08	46.786,55	46.786,55
011114	IRAP SU EMOLUMENTI	13.432,54	13.800,50	13.800,50
011115	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'AGENZIA	43.866,76	45.112,35	45.112,35
011120	INDENNITA' DI MISSIONE E RIMBORSO SPESE DI VIAGGIO AL PERSONALE DIPENDENTE	500,00	500,00	500,00
TOTALE PROGRAMMA 0111		217.828,68	223.771,21	223.771,21
PROGRAMMA 0112 - POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE				
011210	STIPENDI ED ASSEGNI AL PERSONALE DIPENDENTE	426.565,24	434.559,81	434.559,81
011211	CONTRIBUTI SOCIALI FIGURATIVI	4.000,00	4.000,00	4.000,00
011212	RIMBORSI PER SPESE DI PERSONALE (COMANDO, DISTACCO, FUORI RUOLO, CONVENZIONI, ECC?)	170.618,17	188.527,60	188.527,60
011213	FONDO PER IL TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO E PER L'INDENNITA' DI RISULTATO	115.490,61	107.178,19	107.178,19
011214	IRAP SU EMOLUMENTI	64.475,41	60.554,83	60.554,83
011215	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'AGENZIA	168.314,49	163.432,51	163.432,51
011220	INDENNITA' DI MISSIONE E RIMBORSO SPESE DI VIAGGIO AL PERSONALE DIPENDENTE	8.744,25	15.744,25	10.744,25
011228	ESPERTI PER COMMISSIONI, COMITATI E CONSIGLI	85.836,91	25.751,07	25.751,07
TOTALE PROGRAMMA 0112		1.044.045,08	999.748,26	994.748,26
TOTALE MISSIONE 01		2.991.380,43	2.977.217,99	2.972.217,99
MISSIONE 07 - TURISMO				
PROGRAMMA 0701 - SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO				
102565	POR FESR 2014-2020 - ASSE 3 "TURISMO" - QUOTA COMUNITARIA - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	5.970.053,46	3.410.000,00	2.027.500,00
102566	POR FESR 2014-2020 - ASSE 3 "TURISMO" - QUOTA STATALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	4.179.037,42	2.387.000,00	1.419.250,00
102567	POR FESR 2014-2020 - ASSE 3 "TURISMO" - QUOTA REGIONALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	1.791.016,05	1.023.000,01	608.250,00
TOTALE PROGRAMMA 0701		11.940.106,93	6.820.000,01	4.055.000,00
TOTALE MISSIONE 07		11.940.106,93	6.820.000,01	4.055.000,00
MISSIONE 08 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA				
PROGRAMMA 0802 - EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE				
102583	POR FESR 2014-2020 - ASSE 6 "ASSETTO DEL TERRITORIO E EDILIZIA ABITATIVA" - QUOTA COMUNITARIA - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	5.946.097,52	4.918.447,08	396.500,00
102584	POR FESR 2014-2020 - ASSE 6 "ASSETTO DEL TERRITORIO E EDILIZIA ABITATIVA" - QUOTA STATALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	4.162.268,26	3.442.912,95	277.550,00
102585	POR FESR 2014-2020 - ASSE 6 "ASSETTO DEL TERRITORIO E EDILIZIA ABITATIVA" - QUOTA REGIONALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	1.783.829,26	1.475.534,13	118.950,00
TOTALE PROGRAMMA 0802		11.892.195,04	9.836.894,16	793.000,00
TOTALE MISSIONE 08		11.892.195,04	9.836.894,16	793.000,00
MISSIONE 09 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE				
PROGRAMMA 0901 - DIFESA DEL SUOLO				
102577	POR FESR 2014-2020 - ASSE 5 "SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO" - QUOTA COMUNITARIA - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI (DEC. UE 17/08/2015, N.5903)	0,00	638.426,21	1.808.874,24
102578	POR FESR 2014-2020 - ASSE 5 "SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO" - QUOTA STATALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI (DEC. UE 17/08/2015, N.5903)	0,00	446.898,34	1.266.211,97
102579	POR FESR 2014-2020 - ASSE 5 "SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO" - QUOTA REGIONALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI (DEC. UE 17/08/2015, N.5903)	0,00	191.527,86	542.662,27
TOTALE PROGRAMMA 0901		0,00	1.276.852,41	3.617.748,48
TOTALE MISSIONE 09		0,00	1.276.852,41	3.617.748,48

MISSIONE PROGRAMMA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ				
PROGRAMMA 1002 - TRASPORTO PUBBLICO LOCALE				
102586	POR FESR 2014-2020 - ASSE 6 "TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ" - QUOTA COMUNITARIA - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	3.025.729,73	4.067.893,21	62.500,00
102587	POR FESR 2014-2020 - ASSE 6 "TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ" - QUOTA STATALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	2.118.010,81	2.847.525,25	43.750,00
102588	POR FESR 2014-2020 - ASSE 6 "TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ" - QUOTA REGIONALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	907.718,92	1.220.367,96	18.750,00
TOTALE PROGRAMMA 1002		6.051.459,46	8.135.786,42	125.000,00
TOTALE MISSIONE 10		6.051.459,46	8.135.786,42	125.000,00
MISSIONE 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ				
PROGRAMMA 1401 - INDUSTRIA, PMI E ARTIGIANATO				
102562	POR FESR 2014-2020 - ASSE 3 "SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ" - QUOTA COMUNITARIA - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	2.114.103,55	3.910.504,78	8.197.000,00
102563	POR FESR 2014-2020 - ASSE 3 "SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ" - QUOTA STATALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	1.479.872,49	2.737.353,35	5.737.900,00
102564	POR FESR 2014-2020 - ASSE 3 "SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ" - QUOTA REGIONALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	634.231,07	1.173.151,43	2.459.100,00
TOTALE PROGRAMMA 1401		4.228.207,11	7.821.009,56	16.394.000,00
PROGRAMMA 1403 - RICERCA E INNOVAZIONE				
102546	POR FESR 2014-2020 - ASSE 1 "SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ" - QUOTA COMUNITARIA - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	12.253.708,99	9.025.153,35	3.373.505,70
102547	POR FESR 2014-2020 - ASSE 1 "SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ" - QUOTA STATALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	8.577.596,29	6.317.607,34	2.361.453,99
102548	POR FESR 2014-2020 - ASSE 1 "SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ" - QUOTA REGIONALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	3.676.112,70	2.707.546,00	1.012.051,72
TOTALE PROGRAMMA 1403		24.507.417,98	18.050.306,69	6.747.011,41
PROGRAMMA 1404 - RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITÀ				
102550		1.250.000,00	1.050.000,00	525.000,00
102551		875.000,00	735.000,00	367.500,00
102552		375.000,00	315.000,00	157.500,00
102580	POR FESR 2014-2020 - ASSE 6 "SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ" - QUOTA COMUNITARIA - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI (DEC. UE 17/08/2015, N.5903)	1.504.000,00	2.256.000,00	0,00
102581	POR FESR 2014-2020 - ASSE 6 "SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ" - QUOTA STATALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI (DEC. UE 17/08/2015, N.5903)	1.052.800,00	1.579.200,00	0,00
102582	POR FESR 2014-2020 - ASSE 6 "SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ" - QUOTA REGIONALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI (DEC. UE 17/08/2015, N.5903)	451.200,01	676.800,00	0,00
TOTALE PROGRAMMA 1404		5.508.000,01	6.612.000,00	1.050.000,00
TOTALE MISSIONE 14		34.243.625,10	32.483.316,25	24.191.011,41

MISSIONE PROGRAMMA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
MISSIONE 16 - AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA				
PROGRAMMA 1601 - SVILUPPO DEL SETTORE AGRICOLO E DEL SISTEMA AGROALIMENTARE				
160110	STIPENDI ED ASSEGNI AL PERSONALE DIPENDENTE	10.142.468,08	10.016.158,47	9.859.119,09
160111	CONTRIBUTI SOCIALI FIGURATIVI	75.000,00	75.000,00	75.000,00
160112	RIMBORSI PER SPESE DI PERSONALE (COMANDO, DISTACCO, FUORI RUOLO, CONVENZIONI, ECC?)	47.129,95	35.303,97	34.475,27
160113	FONDO PER IL TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO E PER L'INDENNITA' DI RISULTATO	4.269.623,65	4.067.943,12	4.067.943,12
160114	IRAP SU EMOLUMENTI	1.173.344,51	1.203.596,25	1.203.596,25
160115	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'AGENZIA	3.986.495,57	4.087.587,14	4.087.587,14
160116	LIQUIDAZIONE TFS E PREMIO DI FINE SERVIZIO AL PERSONALE DIPENDENTE COLLOCATO A RIPOSO.	213.164,96	183.545,84	114.622,77
160118	LIQUIDAZIONE QUOTA MAGGIORAZIONE TFS DI COMPETENZA DELLA REGIONE VENETO AL PERSONALE DIPENDENTE COLLOCATO A RIPOSO.	231.644,17	186.560,01	123.342,08
160119	SERVIZI DI FUNZIONAMENTO ESTERNALIZZATI	184.008,95	184.008,95	184.008,95
160120	INDENNITA' DI MISSIONE E RIMBORSO SPESE DI VIAGGIO AL PERSONALE DIPENDENTE	237.498,13	214.583,13	215.483,13
160121	SPESE PER LA FORMAZIONE E LO SVILUPPO PROFESSIONALE DEL PERSONALE DIPENDENTE E PER LE PARI OPPORTUNITA'	167.415,19	168.665,19	170.665,19
160122	ACQUISTO BUONI PASTO PER I DIPENDENTI DELL'AGENZIA	241.800,00	241.800,00	241.800,00
160123	ORGANIZZAZIONE E GESTIONE AZIONI PER LA SICUREZZA DEI DIPENDENTI DELL'AGENZIA	18.075,00	22.326,00	22.260,00
160124	MEDICO COMPETENTE E ALTRI SERVIZI SANITARI	16.190,00	26.190,00	16.190,00
160125	PRODOTTI FARMACEUTICI ED EMODERIVATI	400,00	400,00	400,00
160127	DPI E ALTRI BENI DI CONSUMO	21.200,00	21.200,00	23.000,00
160128	ESPERTI PER COMMISSIONI, COMITATI E CONSIGLI	8.500,00	8.500,00	8.500,00
160129	PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE	3.751,32	3.751,32	3.751,32
160140	SPESE PER FITTI PASSIVI	6.000,00	2.000,00	2.000,00
160141	CANCELLERIA STAMPATI E MATERIALE DI CONSUMO PER UFFICI E SPESE PER ARCHIVIAZIONE DOCUMENTAZIONE	45.772,51	50.962,50	47.542,50
160142	SPESE PER UTENZE (ILLUMINAZIONE, RISCALDAMENTO, APPROVVIGIONAMENTO IDRICO)	115.980,00	115.980,00	115.980,00
160143	SPESE PER LA PULIZIA, SANIFICAZIONE, SMALTIMENTO RIFIUTI E GESTIONE SEDI	276.424,92	276.424,92	276.424,92
160144	TASSA E/O TARIFFA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI	43.100,00	43.100,00	43.100,00
160145	SPESE TELEFONICHE	56.600,00	56.600,00	56.600,00
160146	SPESE PER TRASMISSIONE DATI	195.121,27	130.752,58	130.752,58
160148	RESTITUZIONE E RIMBORSI VARI	100,00	100,00	100,00
160149	SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE E DI NOTIFICA ATTI.	37.278,00	37.278,00	37.278,00
160150	LICENZE D'USO PER SOFTWARE	12.248,80	12.248,80	12.248,80
160151	SPESE PER PUBBLICAZIONI ISTITUZIONALI	3.300,00	3.300,00	3.300,00
160152	IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA	100.154,00	100.154,00	100.154,00
160153	IMPOSTE COMUNALI SULLA PUBBLICITA E SULLE AFFISSIONI	100,00	100,00	100,00
160154	TASSA AUTOMOBILISTICA	3.120,00	3.120,00	3.120,00
160155	ALTRE IMPOSTE INDIRETTE E TASSE N.A.C.	7.022,00	7.022,00	7.022,00
160156	IMPOSTE SUL REDDITO DELLE PERSONE GIURIDICHE (EX IRPEG)	17.338,00	17.338,00	17.338,00
160157	IMPOSTE DI REGISTRO E DI BOLLO	4.700,00	4.700,00	4.700,00
160158	SPESE PER L'ACQUISTO DI REPERTORI, PUBBLICAZIONI, RASSEGNE, GIORNALI, RIVISTE SPECIALIZZATE	60.841,00	65.111,00	61.085,00
160159	SPESE PER IL TRASPORTO, TRASLOCCHI, FACCHINAGGIO	12.200,00	12.200,00	12.200,00
160160	SPESE PER L'ACQUISTO DI CARBURANTE	37.300,00	37.300,00	37.300,00
160161	SPESE PER MANUTENZIONE AUTOMEZZI	34.700,00	62.500,00	31.700,00
160162	SPESE PER ASSICURAZIONI	118.527,47	118.527,47	118.527,47

MISSIONE PROGRAMMA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
MISSIONE 16 - AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA				
PROGRAMMA 1601 - SVILUPPO DEL SETTORE AGRICOLO E DEL SISTEMA AGROALIMENTARE				
160163	SPESE PER LA MANUTENZIONE DELLE APPARECCHIATURE INFORMATICHE E PER LA GESTIONE DEI SISTEMI INFORMATICI E TELEMATICI	1.486.741,84	1.533.060,26	1.537.060,26
160164	MANUTENZIONE ORDINARIA E ADEGUAMENTO FUNZIONALE DELLE SEDI DELL'AGENZIA	246.881,67	216.881,67	185.306,69
160165	SPESE MANUTENZIONE E RIPARAZIONE MOBILI E ATTREZZATURE D'UFFICIO	74.666,60	74.666,60	74.666,60
160166	QUOTE DI ASSOCIAZIONI	1.004,00	1.004,00	1.004,00
160167	SPESE PER LA CONVENZIONE SOGGETTI DELEGATI ALL'AUTORIZZAZIONE E PER ALTRE CONVENZIONI PER CONTROLLI	5.371.216,10	4.240.000,00	4.240.000,00
160168	SPESE PER L'ACQUISIZIONE DI SERVIZI DIVERSI	123.134,85	167.268,05	172.268,05
160169	SICUREZZA DEI SERVIZI INFORMATIVI	23.466,00	23.466,00	23.466,00
160170	SPESE PER I SERVIZI DI DIGITALIZZAZIONE DEI DOCUMENTI	13.857,40	11.251,87	11.251,87
160171	SPESE PER IL SERVIZIO DI TESORERIA E DI CASSA	200,00	200,00	200,00
160172	SPESE LEGALI E PERITALI DI AVEPA	20.000,00	20.000,00	20.000,00
160173	ALTRE SPESE LEGALI (RIMBORSO ALLA CONTROPARTE DELLE SPESE LEGALI COMPRENSIVO DI INTERESSI)	10.000,00	10.000,00	10.000,00
160174	SPESE PER IL RISARCIMENTO DANNI	10.000,00	10.000,00	10.000,00
160188	RIMBORSO QUOTA CAPITALE MUTUI	976.750,00	979.750,00	979.750,00
160189	INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	27.900,00	30.900,00	30.900,00
TOTALE PROGRAMMA 1601		30.611.455,91	29.222.387,11	28.866.191,05
TOTALE MISSIONE 16		30.611.455,91	29.222.387,11	28.866.191,05
MISSIONE 17 - ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE				
PROGRAMMA 1701 - FONTI ENERGETICHE				
102571	POR FESR 2014-2020 - ASSE 4 "ENERGIA E DIVERSIFICAZIONI DELLE FONTI ENERGETICHE" - QUOTA COMUNITARIA - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	2.008.156,50	10.162.630,39	4.558.312,81
102572	POR FESR 2014-2020 - ASSE 4 "ENERGIA E DIVERSIFICAZIONI DELLE FONTI ENERGETICHE" - QUOTA STATALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	1.405.709,55	7.113.841,27	3.190.818,97
102573	POR FESR 2014-2020 - ASSE 4 "ENERGIA E DIVERSIFICAZIONI DELLE FONTI ENERGETICHE" - QUOTA REGIONALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	602.446,95	3.048.789,11	1.367.493,84
TOTALE PROGRAMMA 1701		4.016.313,00	20.325.260,77	9.116.625,62
TOTALE MISSIONE 17		4.016.313,00	20.325.260,77	9.116.625,62
MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI				
PROGRAMMA 2001 - FONDO DI RISERVA				
200186	FONDI DI RISERVA E ALTRI ACCANTONAMENTI DI PARTE CORRENTE	90.795,28	110.255,00	110.255,00
TOTALE PROGRAMMA 2001		90.795,28	110.255,00	110.255,00
PROGRAMMA 2003 - ALTRI FONDI				
200383	FONDO TFS AGGIUNTIVO ART 116 L.R. 12/91	77.983,52	0,00	0,00
200387	FONDI DI RISERVA E ALTRI ACCANTONAMENTI IN C/CAPITALE	578.933,07	3.772,40	0,00
TOTALE PROGRAMMA 2003		656.916,59	3.772,40	0,00
TOTALE MISSIONE 20		747.711,87	114.027,40	110.255,00
TOTALE GENERALE		102.494.247,74	111.191.742,52	73.847.049,55

**Elenco delle spese che possono essere
finanziate con il fondo di riserva
per spese impreviste, come indicato dall'art. 39,
comma 11, lettera b del d.lgs. 118/2011**

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE FINANZIATE CON FONDO DI RISERVA PER SPESE IMPREVISTE

AVEPA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021

fondo non utilizzato