



Repertorio: **Decreti del Commissario Straordinario**

classif.: VIII/3

rep. / data: *vedi segnatura.xml*

allegati: 5

Oggetto: Adozione del bilancio di previsione 2021-2023 dell'Agenzia veneta per i pagamenti

Note per la trasparenza

Struttura competente: Area Amministrazione e contabilità - PO Bilancio di funzionamento, Ragioneria e Pagamenti OP
Contenuto del provvedimento: Il provvedimento riguarda l'adozione del bilancio di previsione 2021-2023

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, così come da ultimo modificata dalla legge regionale 24 luglio 2020, n. 28) 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, o da suo sostituto nominato dalla Giunta regionale, 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 e 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; è predisposto secondo lo schema previsto dal decreto legislativo n.118 del 23 giugno 2011.

Tutto ciò premesso e considerato,

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

RICHIAMATA la legge regionale 9 novembre 2001, n. 31 "Istituzione dell'Agenzia veneta per i pagamenti" (AVEPA) così come da ultimo modificata dalla legge regionale 24 luglio 2020, n. 28;

DATO ATTO che con deliberazione n. 612 del 19 maggio 2020 la Giunta regionale del Veneto ha conferito a Marco Passadore l'incarico di Commissario Straordinario dell'AVEPA, con decorrenza 1° giugno 2020;

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 2021-2023 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 2021-2023 predisposta dal Collegio dei Revisori nella seduta del 28 ottobre 2020;

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 il presente provvedimento non comporta alcun impegno di spesa;

DECRETA

1. di adottare il bilancio di previsione per l'esercizio 2021-2023 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 la documentazione completa al Direttore della Direzione Agroalimentare regionale per l'approvazione, ai sensi dell'art. 7, comma 2, lettera c) e comma 4 della legge regionale 18 dicembre 1993, n. 53 e successive modifiche.

Il Commissario Straordinario
Marco Passadore
(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
					2021	2022	2023
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1)		previsione di competenza	5.081.249,26	3.936.134,40	3.329.399,30	3.051.244,49
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1)		previsione di competenza	46.060.999,79	2.959,87	0,00	0,00
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ATTIVITÀ FINANZIARIE (1)		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		previsione di competenza	15.318.990,60	1.100.000,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente (2)		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	FONDO DI CASSA ALL'1/1/2021		previsione di cassa	56.663.647,32	25.021.528,64		
TITOLO 2: TRASFERIMENTI CORRENTI							
20101	TIPOLOGIA 101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	0,00	previsione di competenza	38.476.531,20	44.659.344,00	41.513.116,00	33.443.906,00
			previsione di cassa	38.476.531,20	44.659.344,00		
20000 TOTALE	TRASFERIMENTI CORRENTI	0,00	previsione di competenza	38.476.531,20	44.659.344,00	41.513.116,00	33.443.906,00
TITOLO 2			previsione di cassa	38.476.531,20	44.659.344,00		
TITOLO 3: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE							
30300	TIPOLOGIA 300: INTERESSI ATTIVI	45,59	previsione di competenza	10.000,00	5.130,00	5.130,00	5.130,00
			previsione di cassa	15.367,49	5.175,59		
30500	TIPOLOGIA 500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	0,00	previsione di competenza	49.506,93	54.275,77	8.600,00	8.600,00
			previsione di cassa	319.768,58	17.653,72		
30000 TOTALE	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	45,59	previsione di competenza	59.506,93	59.405,77	13.730,00	13.730,00
TITOLO 3			previsione di cassa	335.136,07	22.829,31		
TITOLO 4: ENTRATE IN CONTO CAPITALE							
40200	TIPOLOGIA 200: CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	70.939.940,00	previsione di competenza	107.083.591,15	86.482.908,59	42.121.548,39	10.200.000,00
			previsione di cassa	122.543.271,31	157.422.848,59		
40500	TIPOLOGIA 500: ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	previsione di competenza	450.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
			previsione di cassa	504.834,05	200.000,00		
40000 TOTALE	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	70.939.940,00	previsione di competenza	107.533.591,15	86.682.908,59	42.321.548,39	10.400.000,00
TITOLO 4			previsione di cassa	123.048.105,36	157.622.848,59		

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
					2021	2022	2023
<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	9.270.000,00	9.370.000,00	9.370.000,00	9.370.000,00
			previsione di cassa	9.489.596,33	9.370.000,00		
90200	TIPOLOGIA 200: ENTRATE PER CONTO TERZI	0,00	previsione di competenza	450.000,00	450.000,00	450.000,00	450.000,00
			previsione di cassa	988.649,74	450.000,00		
90000 TOTALE TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	previsione di competenza	9.720.000,00	9.820.000,00	9.820.000,00	9.820.000,00
			previsione di cassa	10.478.246,07	9.820.000,00		
TOTALE TITOLI		70.939.985,59	previsione di competenza	155.789.629,28	141.221.658,36	93.668.394,39	53.677.636,00
			previsione di cassa	172.338.018,70	212.125.021,90		
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		70.939.985,59	previsione di competenza	222.250.868,93	146.260.752,63	96.997.793,69	56.728.880,49
			previsione di cassa	229.001.666,02	237.146.550,54		

- (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
					2021	2022	2023
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1)			0,00	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO (2)			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	340.737,90	351.380,65	340.913,97	340.913,97
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>34.489,77</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>34.489,77</i>	<i>24.023,09</i>	<i>24.023,09</i>	<i>24.023,09</i>
			previsione di cassa	306.248,13	327.357,56		
TOTALE PROGRAMMA 01	ORGANI ISTITUZIONALI	0,00	previsione di competenza	340.737,90	351.380,65	340.913,97	340.913,97
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>34.489,77</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>34.489,77</i>	<i>24.023,09</i>	<i>24.023,09</i>	<i>24.023,09</i>
			previsione di cassa	306.248,13	327.357,56		
<hr/>							
0102 PROGRAMMA 02	SEGRETERIA GENERALE						
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	0,00	previsione di competenza	239.472,75	244.078,49	244.194,97	244.194,97
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>19.325,17</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>19.325,17</i>	<i>19.441,65</i>	<i>19.441,65</i>	<i>19.441,65</i>
			previsione di cassa	220.147,58	224.636,84		
TOTALE PROGRAMMA 02	SEGRETERIA GENERALE	0,00	previsione di competenza	239.472,75	244.078,49	244.194,97	244.194,97
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>19.325,17</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>19.325,17</i>	<i>19.441,65</i>	<i>19.441,65</i>	<i>19.441,65</i>
			previsione di cassa	220.147,58	224.636,84		
<hr/>							
0103 PROGRAMMA 03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO						
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	0,00	previsione di competenza	831.127,45	944.613,74	948.274,52	948.274,52
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>51.823,97</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>51.823,97</i>	<i>55.484,75</i>	<i>55.484,75</i>	<i>55.484,75</i>
			previsione di cassa	806.119,19	874.654,65		
TOTALE PROGRAMMA 03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO	0,00	previsione di competenza	831.127,45	944.613,74	948.274,52	948.274,52
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>51.823,97</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>51.823,97</i>	<i>55.484,75</i>	<i>55.484,75</i>	<i>55.484,75</i>
			previsione di cassa	806.119,19	874.654,65		

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
					2021	2022	2023
0110 PROGRAMMA 10	RISORSE UMANE						
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	0,00	previsione di competenza	626.229,29	585.503,04	563.182,90	563.182,90
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>58.289,13</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>58.289,13</i>	<i>35.968,99</i>	<i>35.968,99</i>	<i>35.968,99</i>
			previsione di cassa	568.289,74	549.534,05		
TOTALE PROGRAMMA 10	RISORSE UMANE	0,00	previsione di competenza	626.229,29	585.503,04	563.182,90	563.182,90
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>58.289,13</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>58.289,13</i>	<i>35.968,99</i>	<i>35.968,99</i>	<i>35.968,99</i>
			previsione di cassa	568.289,74	549.534,05		
0111 PROGRAMMA 11	ALTRI SERVIZI GENERALI						
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	0,00	previsione di competenza	234.370,60	231.870,80	228.300,33	228.566,89
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>21.905,85</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>21.905,85</i>	<i>18.335,38</i>	<i>18.335,38</i>	<i>18.335,38</i>
			previsione di cassa	212.464,75	213.535,42		
TOTALE PROGRAMMA 11	ALTRI SERVIZI GENERALI	0,00	previsione di competenza	234.370,60	231.870,80	228.300,33	228.566,89
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>21.905,85</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>21.905,85</i>	<i>18.335,38</i>	<i>18.335,38</i>	<i>18.335,38</i>
			previsione di cassa	212.464,75	213.535,42		
0112 PROGRAMMA 12	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE						
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	0,00	previsione di competenza	1.041.754,48	1.051.007,95	1.017.950,34	1.017.950,34
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>137.485,33</i>	<i>25.043,19</i>	<i>17.118,75</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>107.138,43</i>	<i>68.360,82</i>	<i>68.360,82</i>	<i>68.360,82</i>
			previsione di cassa	1.115.075,43	982.647,13		
TOTALE PROGRAMMA 12	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	0,00	previsione di competenza	1.041.754,48	1.051.007,95	1.017.950,34	1.017.950,34
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>137.485,33</i>	<i>25.043,19</i>	<i>17.118,75</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>107.138,43</i>	<i>68.360,82</i>	<i>68.360,82</i>	<i>68.360,82</i>
			previsione di cassa	1.115.075,43	982.647,13		
TOTALE MISSIONE 01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	0,00	previsione di competenza	3.313.692,47	3.408.454,67	3.342.817,03	3.343.083,59
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>323.319,22</i>	<i>25.043,19</i>	<i>17.118,75</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>292.972,32</i>	<i>221.614,68</i>	<i>221.614,68</i>	<i>221.614,68</i>
			previsione di cassa	3.228.344,82	3.172.365,65		

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
					2021	2022	2023
<i>MISSIONE 07</i>	<i>TURISMO</i>						
0701 PROGRAMMA 01	SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO						
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	180.000,00	previsione di competenza	185.486,24	2.000,00	2.000,00	2.000,00
			<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	185.486,24	182.000,00		
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	13.696.433,00	previsione di competenza	21.442.506,28	10.316.015,63	5.364.248,97	1.380.000,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>6.337.667,82</i>	<i>1.400.000,00</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	22.561.973,16	24.012.448,63		
TOTALE PROGRAMMA 01	SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO	13.876.433,00	previsione di competenza	21.627.992,52	10.318.015,63	5.366.248,97	1.382.000,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>6.337.667,82</i>	<i>1.400.000,00</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	22.747.459,40	24.194.448,63		
TOTALE MISSIONE 07	TURISMO	13.876.433,00	previsione di competenza	21.627.992,52	10.318.015,63	5.366.248,97	1.382.000,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>6.337.667,82</i>	<i>1.400.000,00</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	22.747.459,40	24.194.448,63		

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
					2021	2022	2023
<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	9.183.544,00	previsione di competenza	13.731.729,89	4.138.940,83	589.168,00	0,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>4.138.940,76</i>	<i>566.248,02</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	14.168.069,25	13.322.484,83		
TOTALE PROGRAMMA 02	EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE	9.183.544,00	previsione di competenza	13.731.729,89	4.138.940,83	589.168,00	0,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>4.138.940,76</i>	<i>566.248,02</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	14.168.069,25	13.322.484,83		
TOTALE MISSIONE 08	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	9.183.544,00	previsione di competenza	13.731.729,89	4.138.940,83	589.168,00	0,00
			<i>di cui già Impegnato*</i>		<i>4.138.940,76</i>	<i>566.248,02</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	14.168.069,25	13.322.484,83		

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
					2021	2022	2023
<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	4.800.000,00	previsione di competenza	4.900.000,00	4.200.000,00	3.573.956,86	0,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>4.200.000,00</i>	<i>3.573.956,86</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	4.900.000,00	9.000.000,00		
TOTALE PROGRAMMA 01	DIFESA DEL SUOLO	4.800.000,00	previsione di competenza	4.900.000,00	4.200.000,00	3.573.956,86	0,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>4.200.000,00</i>	<i>3.573.956,86</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	4.900.000,00	9.000.000,00		
TOTALE MISSIONE 09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	4.800.000,00	previsione di competenza	4.900.000,00	4.200.000,00	3.573.956,86	0,00
			<i>di cui già Impegnato*</i>		<i>4.200.000,00</i>	<i>3.573.956,86</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	4.900.000,00	9.000.000,00		

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
					2021	2022	2023
<i>MISSIONE 10</i>	<i>TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ</i>						
1002 PROGRAMMA 02	TRASPORTO PUBBLICO LOCALE						
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	5.461.404,00	previsione di competenza	9.034.105,16	1.333.089,71	359.423,14	0,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>1.093.468,78</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	9.034.105,16	6.794.493,71		
TOTALE PROGRAMMA 02	TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	5.461.404,00	previsione di competenza	9.034.105,16	1.333.089,71	359.423,14	0,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>1.093.468,78</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	9.034.105,16	6.794.493,71		
TOTALE MISSIONE 10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	5.461.404,00	previsione di competenza	9.034.105,16	1.333.089,71	359.423,14	0,00
			<i>di cui già Impegnato*</i>		<i>1.093.468,78</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	9.034.105,16	6.794.493,71		

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
					2021	2022	2023
<i>MISSIONE 14 SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ</i>							
1401 PROGRAMMA 01 INDUSTRIA, PMI E ARTIGIANATO							
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	0,00	previsione di competenza	5.835,49	2.000,00	2.000,00	2.000,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	5.835,49	2.000,00		
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	26.777.830,00	previsione di competenza	61.813.166,01	18.822.439,07	1.578.243,46	80.000,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		17.656.877,28	1.200.000,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	62.138.660,41	45.600.269,07		
TOTALE PROGRAMMA 01 INDUSTRIA, PMI E ARTIGIANATO		26.777.830,00	previsione di competenza	61.819.001,50	18.824.439,07	1.580.243,46	82.000,00
			<i>di cui già Impegnato*</i>		17.656.877,28	1.200.000,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	62.144.495,90	45.602.269,07		
1403 PROGRAMMA 03 RICERCA E INNOVAZIONE							
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	19.791.641,00	previsione di competenza	35.550.277,58	23.228.423,35	8.412.507,96	3.000.000,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		15.637.410,23	1.277.239,56	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	36.669.163,91	43.020.064,35		
TOTALE PROGRAMMA 03 RICERCA E INNOVAZIONE		19.791.641,00	previsione di competenza	35.550.277,58	23.228.423,35	8.412.507,96	3.000.000,00
			<i>di cui già Impegnato*</i>		15.637.410,23	1.277.239,56	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	36.669.163,91	43.020.064,35		
1404 PROGRAMMA 04 RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITÀ							
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	5.693.767,00	previsione di competenza	8.612.000,00	10.104.000,00	6.904.000,00	3.900.000,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		3.604.000,00	4.296.510,96	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	8.612.000,00	15.797.767,00		
TOTALE PROGRAMMA 04 RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITÀ		5.693.767,00	previsione di competenza	8.612.000,00	10.104.000,00	6.904.000,00	3.900.000,00
			<i>di cui già Impegnato*</i>		3.604.000,00	4.296.510,96	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	8.612.000,00	15.797.767,00		
TOTALE MISSIONE 14 SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ		52.263.238,00	previsione di competenza	105.981.279,08	52.156.862,42	16.896.751,42	6.982.000,00
			<i>di cui già Impegnato*</i>		36.898.287,51	6.773.750,52	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	107.425.659,81	104.420.100,42		

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
					2021	2022	2023
<i>MISSIONE 16 AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA</i>							
1601 PROGRAMMA 01 SVILUPPO DEL SETTORE AGRICOLO E DEL SISTEMA AGROALIMENTARE							
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	495.946,55	previsione di competenza	37.861.011,79	42.683.372,41	38.811.552,27	30.291.229,38
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>4.872.329,20</i>	<i>994.458,58</i>	<i>332.428,61</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>3.211.274,20</i>	<i>3.107.784,62</i>	<i>2.829.629,81</i>	<i>2.499.149,86</i>
			previsione di cassa	35.141.817,98	39.323.379,15		
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	991.480,41	previsione di competenza	5.160.915,87	1.908.616,96	1.541.476,00	1.714.167,52
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>180.624,81</i>	<i>134.200,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>2.959,87</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	6.830.613,43	2.900.097,37		
TITOLO 4	RIMBORSO PRESTITI	0,00	previsione di competenza	998.100,00	1.022.400,00	1.025.400,00	1.025.400,00
			<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	998.100,00	1.022.400,00		
TOTALE PROGRAMMA 01 SVILUPPO DEL SETTORE AGRICOLO E DEL SISTEMA AGROALIMENTARE		1.487.426,96	previsione di competenza	44.020.027,66	45.614.389,37	41.378.428,27	33.030.796,90
			<i>di cui già Impegnato*</i>		<i>5.052.954,01</i>	<i>1.128.658,58</i>	<i>332.428,61</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>3.214.234,07</i>	<i>3.107.784,62</i>	<i>2.829.629,81</i>	<i>2.499.149,86</i>
			previsione di cassa	42.970.531,41	43.245.876,52		
TOTALE MISSIONE 16 AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA		1.487.426,96	previsione di competenza	44.020.027,66	45.614.389,37	41.378.428,27	33.030.796,90
			<i>di cui già Impegnato*</i>		<i>5.052.954,01</i>	<i>1.128.658,58</i>	<i>332.428,61</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>3.214.234,07</i>	<i>3.107.784,62</i>	<i>2.829.629,81</i>	<i>2.499.149,86</i>
			previsione di cassa	42.970.531,41	43.245.876,52		

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
					2021	2022	2023
<i>MISSIONE 17 ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE</i>							
1701 PROGRAMMA 01	FONTI ENERGETICHE						
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	0,00	previsione di competenza	3.986,98	1.000,00	1.000,00	1.000,00
			<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	3.986,98	1.000,00		
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	3.850.374,00	previsione di competenza	5.825.133,60	14.040.000,00	15.540.000,00	2.040.000,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>14.000.000,00</i>	<i>15.500.000,00</i>	<i>2.000.000,00</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	5.929.128,24	17.890.374,00		
TOTALE PROGRAMMA 01 FONTI ENERGETICHE		3.850.374,00	previsione di competenza	5.829.120,58	14.041.000,00	15.541.000,00	2.041.000,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>14.000.000,00</i>	<i>15.500.000,00</i>	<i>2.000.000,00</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	5.933.115,22	17.891.374,00		
TOTALE MISSIONE 17 ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE		3.850.374,00	previsione di competenza	5.829.120,58	14.041.000,00	15.541.000,00	2.041.000,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>14.000.000,00</i>	<i>15.500.000,00</i>	<i>2.000.000,00</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	5.933.115,22	17.891.374,00		

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
					2021	2022	2023
<i>MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI</i>							
2001 PROGRAMMA 01	FONDO DI RISERVA						
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	0,00	previsione di competenza	130.000,00	130.000,00	130.000,00	130.000,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	4.238.842,37	4.185.406,78		
TOTALE PROGRAMMA 01	FONDO DI RISERVA	0,00	previsione di competenza	130.000,00	130.000,00	130.000,00	130.000,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	4.238.842,37	4.185.406,78		
2003 PROGRAMMA 03	ALTRI FONDI						
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	0,00	previsione di competenza	2.898.452,45	400.000,00	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	2.898.452,45	400.000,00		
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	previsione di competenza	1.064.469,12	700.000,00	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	1.064.469,12	700.000,00		
TOTALE PROGRAMMA 03	ALTRI FONDI	0,00	previsione di competenza	3.962.921,57	1.100.000,00	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	3.962.921,57	1.100.000,00		
TOTALE MISSIONE 20	FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	previsione di competenza	4.092.921,57	1.230.000,00	130.000,00	130.000,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	8.201.763,94	5.285.406,78		

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
					2021	2022	2023
<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	9.720.000,00	9.820.000,00	9.820.000,00	9.820.000,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		104.418,57	47.233,89	2.000,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	10.392.617,01	9.820.000,00		
TOTALE PROGRAMMA 01	SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO	0,00	previsione di competenza	9.720.000,00	9.820.000,00	9.820.000,00	9.820.000,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		104.418,57	47.233,89	2.000,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	10.392.617,01	9.820.000,00		
TOTALE MISSIONE 99	SERVIZI PER CONTO TERZI	0,00	previsione di competenza	9.720.000,00	9.820.000,00	9.820.000,00	9.820.000,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		104.418,57	47.233,89	2.000,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	10.392.617,01	9.820.000,00		
TOTALE MISSIONI		90.922.419,96	previsione di competenza	222.250.868,93	146.260.752,63	96.997.793,69	56.728.880,49
			<i>di cui già impegnato*</i>		72.149.056,67	29.014.891,06	2.351.547,36
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	3.507.206,39	3.329.399,30	3.051.244,49	2.720.764,54
			previsione di cassa	229.001.666,02	237.146.550,54		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		90.922.419,96	previsione di competenza	222.250.868,93	146.260.752,63	96.997.793,69	56.728.880,49
			<i>di cui già impegnato*</i>		72.149.056,67	29.014.891,06	2.351.547,36
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	3.507.206,39	3.329.399,30	3.051.244,49	2.720.764,54
			previsione di cassa	229.001.666,02	237.146.550,54		

* 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.

- (1) Indicare l'importo della voce E dell'Allegato concernente il risultato presunto di amministrazione, se negativo, al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto, o la quota di tale importo da ripianare nel corso dell'esercizio, secondo le modalità previste dall'ordinamento contabile. La quantificazione e la composizione del disavanzo di amministrazione ripianato in ciascun esercizio è rappresentata nella nota integrativa.
- (2) Solo per le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano. Indicare l'importo della voce F dell'Allegato concernente il Risultato presunto di amministrazione

**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
					2021	2022	2023
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1)		previsione di competenza	5.081.249,26	3.936.134,40	3.329.399,30	3.051.244,49
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1)		previsione di competenza	46.060.999,79	2.959,87	0,00	0,00
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ATTIVITÀ FINANZIARIE (1)		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		previsione di competenza	15.318.990,60	1.100.000,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente (2)		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	FONDO DI CASSA ALL'1/1/2021		previsione di cassa	56.663.647,32	25.021.528,64		
20000	TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI	0,00	previsione di competenza	38.476.531,20	44.659.344,00	41.513.116,00	33.443.906,00
			previsione di cassa	38.476.531,20	44.659.344,00		
30000	TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	45,59	previsione di competenza	59.506,93	59.405,77	13.730,00	13.730,00
			previsione di cassa	335.136,07	22.829,31		
40000	TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	70.939.940,00	previsione di competenza	107.533.591,15	86.682.908,59	42.321.548,39	10.400.000,00
			previsione di cassa	123.048.105,36	157.622.848,59		
90000	TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	previsione di competenza	9.720.000,00	9.820.000,00	9.820.000,00	9.820.000,00
			previsione di cassa	10.478.246,07	9.820.000,00		
TOTALE TITOLI		70.939.985,59	previsione di competenza	155.789.629,28	141.221.658,36	93.668.394,39	53.677.636,00
			previsione di cassa	172.338.018,70	212.125.021,90		
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		70.939.985,59	previsione di competenza	222.250.868,93	146.260.752,63	96.997.793,69	56.728.880,49
			previsione di cassa	229.001.666,02	237.146.550,54		

(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
					2021	2022	2023
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE ⁽¹⁾			0,00	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO ⁽²⁾			0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	675.946,55	previsione di competenza	44.398.465,42	46.626.827,08	42.289.369,30	33.769.312,97
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>5.195.648,42</i>	<i>1.019.501,77</i>	<i>349.547,36</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>3.504.246,52</i>	<i>3.329.399,30</i>	<i>3.051.244,49</i>	<i>2.720.764,54</i>
			previsione di cassa	45.702.766,33	47.266.151,58		
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	90.246.473,41	previsione di competenza	167.134.303,51	88.791.525,55	43.863.024,39	12.114.167,52
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>66.848.989,68</i>	<i>27.948.155,40</i>	<i>2.000.000,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>2.959,87</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	171.908.182,68	179.037.998,96		
TITOLO 4	RIMBORSO PRESTITI	0,00	previsione di competenza	998.100,00	1.022.400,00	1.025.400,00	1.025.400,00
			<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	998.100,00	1.022.400,00		
TITOLO 7	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	previsione di competenza	9.720.000,00	9.820.000,00	9.820.000,00	9.820.000,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>104.418,57</i>	<i>47.233,89</i>	<i>2.000,00</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	10.392.617,01	9.820.000,00		
TOTALE TITOLI		90.922.419,96	previsione di competenza	222.250.868,93	146.260.752,63	96.997.793,69	56.728.880,49
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>72.149.056,67</i>	<i>29.014.891,06</i>	<i>2.351.547,36</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>3.507.206,39</i>	<i>3.329.399,30</i>	<i>3.051.244,49</i>	<i>2.720.764,54</i>
			previsione di cassa	229.001.666,02	237.146.550,54		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		90.922.419,96	previsione di competenza	222.250.868,93	146.260.752,63	96.997.793,69	56.728.880,49
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>72.149.056,67</i>	<i>29.014.891,06</i>	<i>2.351.547,36</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>3.507.206,39</i>	<i>3.329.399,30</i>	<i>3.051.244,49</i>	<i>2.720.764,54</i>
			previsione di cassa	229.001.666,02	237.146.550,54		

* 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
					2021	2022	2023
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE ⁽¹⁾			0,00	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO ⁽²⁾			0,00	0,00	0,00	0,00
<hr/>							
TOTALE MISSIONE 01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	0,00	previsione di competenza	3.313.692,47	3.408.454,67	3.342.817,03	3.343.083,59
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>323.319,22</i>	<i>25.043,19</i>	<i>17.118,75</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>292.972,32</i>	<i>221.614,68</i>	<i>221.614,68</i>	<i>221.614,68</i>
			previsione di cassa	3.228.344,82	3.172.365,65		
<hr/>							
TOTALE MISSIONE 07	TURISMO	13.876.433,00	previsione di competenza	21.627.992,52	10.318.015,63	5.366.248,97	1.382.000,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>6.337.667,82</i>	<i>1.400.000,00</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	22.747.459,40	24.194.448,63		
<hr/>							
TOTALE MISSIONE 08	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	9.183.544,00	previsione di competenza	13.731.729,89	4.138.940,83	589.168,00	0,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>4.138.940,76</i>	<i>566.248,02</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	14.168.069,25	13.322.484,83		
<hr/>							
TOTALE MISSIONE 09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	4.800.000,00	previsione di competenza	4.900.000,00	4.200.000,00	3.573.956,86	0,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>4.200.000,00</i>	<i>3.573.956,86</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	4.900.000,00	9.000.000,00		
<hr/>							
TOTALE MISSIONE 10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	5.461.404,00	previsione di competenza	9.034.105,16	1.333.089,71	359.423,14	0,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>1.093.468,78</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	9.034.105,16	6.794.493,71		
<hr/>							
TOTALE MISSIONE 14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	52.263.238,00	previsione di competenza	105.981.279,08	52.156.862,42	16.896.751,42	6.982.000,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>36.898.287,51</i>	<i>6.773.750,52</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	107.425.659,81	104.420.100,42		
<hr/>							
TOTALE MISSIONE 16	AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	1.487.426,96	previsione di competenza	44.020.027,66	45.614.389,37	41.378.428,27	33.030.796,90
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>5.052.954,01</i>	<i>1.128.658,58</i>	<i>332.428,61</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>3.214.234,07</i>	<i>3.107.784,62</i>	<i>2.829.629,81</i>	<i>2.499.149,86</i>
			previsione di cassa	42.970.531,41	43.245.876,52		

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
					2021	2022	2023
TOTALE MISSIONE 17	ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	3.850.374,00	previsione di competenza	5.829.120,58	14.041.000,00	15.541.000,00	2.041.000,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>14.000.000,00</i>	<i>15.500.000,00</i>	<i>2.000.000,00</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	5.933.115,22	17.891.374,00		
TOTALE MISSIONE 20	FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	previsione di competenza	4.092.921,57	1.230.000,00	130.000,00	130.000,00
			<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	8.201.763,94	5.285.406,78		
TOTALE MISSIONE 99	SERVIZI PER CONTO TERZI	0,00	previsione di competenza	9.720.000,00	9.820.000,00	9.820.000,00	9.820.000,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>104.418,57</i>	<i>47.233,89</i>	<i>2.000,00</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	10.392.617,01	9.820.000,00		
TOTALE MISSIONI		90.922.419,96	previsione di competenza	222.250.868,93	146.260.752,63	96.997.793,69	56.728.880,49
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>72.149.056,67</i>	<i>29.014.891,06</i>	<i>2.351.547,36</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>3.507.206,39</i>	<i>3.329.399,30</i>	<i>3.051.244,49</i>	<i>2.720.764,54</i>
			previsione di cassa	229.001.666,02	237.146.550,54		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		90.922.419,96	previsione di competenza	222.250.868,93	146.260.752,63	96.997.793,69	56.728.880,49
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>72.149.056,67</i>	<i>29.014.891,06</i>	<i>2.351.547,36</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>3.507.206,39</i>	<i>3.329.399,30</i>	<i>3.051.244,49</i>	<i>2.720.764,54</i>
			previsione di cassa	229.001.666,02	237.146.550,54		

* 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.

**QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO
2021 - 2022 - 2023**

ENTRATE	CASSA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	SPESE	CASSA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
FONDO DI CASSA PRESUNTO ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	25.021.528,64				DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1)		0,00	0,00	0,00
UTILIZZO AVANZO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE		1.100.000,00	0,00	0,00	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO (2)		0,00	0,00	0,00
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00					
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO		3.939.094,27	3.329.399,30	3.051.244,49					
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	0,00	0,00	0,00	0,00	TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	47.266.151,58	46.626.827,08	42.289.369,30	33.769.312,97
					- di cui fondo pluriennale vincolato		3.329.399,30	3.051.244,49	2.720.764,54
TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	44.659.344,00	44.659.344,00	41.513.116,00	33.443.906,00					
TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	22.829,31	59.405,77	13.730,00	13.730,00					
TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	157.622.848,59	86.682.908,59	42.321.548,39	10.400.000,00	TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	179.037.998,96	88.791.525,55	43.863.024,39	12.114.167,52
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
TITOLO 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	TITOLO 3 - SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE FINALI	202.305.021,90	131.401.658,36	83.848.394,39	43.857.636,00	TOTALE SPESE FINALI	226.304.150,54	135.418.352,63	86.152.393,69	45.883.480,49
TITOLO 6 - ACCENSIONE PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	TITOLO 4 - RIMBORSO PRESTITI	1.022.400,00	1.022.400,00	1.025.400,00	1.025.400,00
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	9.820.000,00	9.820.000,00	9.820.000,00	9.820.000,00	TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	9.820.000,00	9.820.000,00	9.820.000,00	9.820.000,00
Totale titoli	212.125.021,90	141.221.658,36	93.668.394,39	53.677.636,00	Totale titoli	237.146.550,54	146.260.752,63	96.997.793,69	56.728.880,49
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	237.146.550,54	146.260.752,63	96.997.793,69	56.728.880,49	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	237.146.550,54	146.260.752,63	96.997.793,69	56.728.880,49
Fondo di cassa finale presunto	0,00								

(1) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.

(2) Solo per le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano. Corrisponde alla seconda voce del conto del bilancio spese.

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per le Regioni)*
2021-2022-2023**

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti (**)	(+)	400.000,00	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	(+)	3.936.134,40	3.329.399,30	3.051.244,49
Entrate titoli 1-2-3	(+)	44.718.749,77	41.526.846,00	33.457.636,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche ⁽²⁾	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate 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	(-)	46.626.827,08	42.289.369,30	33.769.312,97
- di cui fondo pluriennale vincolato		3.329.399,30	3.051.244,49	2.720.764,54
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	(-)	1.022.400,00	1.025.400,00	1.025.400,00
- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
- di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
A) Equilibrio di parte corrente		1.405.657,09	1.541.476,00	1.714.167,52
Utilizzo risultato presunto di amministrazione per il finanziamento di spese d'investimento (**)	(+)	700.000,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	2.959,87	0,00	0,00
Entrate in conto capitale (titolo 4)	(+)	86.682.908,59	42.321.548,39	10.400.000,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazione di partecipazioni	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensione prestiti (titolo 6)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche ⁽²⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti ⁽³⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	(-)	88.791.525,55	43.863.024,39	12.114.167,52
- 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
Ripiano disavanzo pregresso derivante da debito autorizzato e non contratto (presunto) ⁽⁷⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
Variazioni di attività finanziarie (se positivo)	(+)	0,00	0,00	0,00
B) Equilibrio di parte capitale		-1.405.657,09	-1.541.476,00	-1.714.167,52
Utilizzo risultato presunto di amministrazione al finanziamento di attività finanziarie (**)	(+)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	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
- di cui fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazione di partecipazioni	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
C) Variazioni attività finanziaria		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE (D=A+B)		0,00	0,00	0,00

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

A) Equilibrio di parte corrente		1.405.657,09	1.541.476,00	1.714.167,52
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità	(-)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord.	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate titoli 1-2-3 non sanitarie con specifico vincolo di destinazione	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate titoli 1-2-3 destinate al finanziamento del SSN	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese correnti non sanitarie finanziate da entrate con specifico vincolo di destinazione	(+)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord.	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese correnti finanziate da entrate destinate al SSN	(+)	0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		1.405.657,09	1.541.476,00	1.714.167,52

(*) Indicare gli anni di riferimento 2021, 2022 e 2023.

(**) 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. È consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente. Comprende anche l'utilizzo del fondo del DL 35/2011.

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

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
(ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2021)**

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020:		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2020	15.318.990,60
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2020	51.142.249,05
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2020	143.386.263,20
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2020	182.627.789,58
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2020	0,00
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2020	179,78
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2020	0,00
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2020 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2021	27.219.893,05
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2020	12.255.597,13
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2020	31.653.799,39
-	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2020	0,00
+	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2020	0,00
+	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2020	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2020 ⁽¹⁾	3.939.094,27
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020	3.882.596,52

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020:		
Parte accantonata ⁽³⁾		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2020	0,00
	Accantonamento residui perenti al 31/12/2020 (solo per le regioni)	0,00
	Fondo anticipazioni liquidità	0,00
	Fondo perdite società partecipate	0,00
	Fondo contenzioso	0,00
	Altri accantonamenti	2.699.180,88
	B) Totale parte accantonata	2.699.180,88
Parte vincolata		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	1.183.415,64
	Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
	Altri vincoli	0,00
	C) Totale parte vincolata	1.183.415,64
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale destinata agli investimenti	0,00
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	0,00
	F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto ⁽⁶⁾	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁷⁾		

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

- (1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato totale stanziato in entrata del bilancio di previsione per l'esercizio 2021.
- (3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato.
- (6) Solo per le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano.
- (7) In caso di risultato negativo, le regioni iscrivono nel passivo del bilancio distintamente il disavanzo di amministrazione presunto da ripianare (lettera E al netto della lettera F) e il disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto (lettera F).

A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020**3.882.596,52****Dettaglio composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020:**

Parte accantonata (3)	Dettagli	Importi
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2020 (4)		0,00
Accantonamento residui perenti al 31/12/2020 (solo per le regioni) (5)		0,00
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti		0,00
Fondo perdite società partecipate		0,00
Fondo contenzioso		0,00
Altri accantonamenti di cui:		2.699.180,88
<i>Fondo rischi oscillazione euribor</i>	176.671,91	
<i>Fondo investimenti</i>	1.064.469,12	
<i>Fondo accantonamenti per passività potenziali (risultato direttore, dirigenti, revisori, aumenti contrattuali)</i>	1.264.039,85	
<i>Fondo rischi spese legali</i>	194.000,00	
	Totale parte accantonata (B)	2.699.180,88

Parte vincolata	Dettagli	Importi
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili di cui:		1.183.415,64
<i>Fondo trattamento fine servizio (TFS) aggiuntivo (art. 116 l.r. 12/91)</i>	1.183.415,64	
Vincoli derivanti da trasferimenti		0,00
<i>Contributi da Regione Veneto accertati ma non impegnati nell'ambito del FESR e AS</i>	0,00	
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		0,00
Altri vincoli		0,00
	Totale parte vincolata (C)	1.183.415,64

Parte destinata agli investimenti**Totale parte destinata agli investimenti (D) 0,00****Totale parte disponibile (E=A-B-C-D) 0,00****L'avanzo presunto di cui alla presente tabella è stato applicato in spesa 2021 come di seguito indicato:**

<i>Fondo investimenti</i>		700.000,00
<i>Fondo accantonamenti per passività potenziali (risultato direttore, dirigenti, revisori, aumenti contrattuali)</i>		400.000,00
	Totale applicato	1.100.000,00

Tali importi sono immediatamente applicabili ai sensi del D.Lgs. 118/2011, art. 42, c. 8.

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (*)

Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse accantonate al 1/1/2020	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2020 (con segno -) ⁽¹⁾	Risorse accantonate stanziata nella spesa del bilancio dell'esercizio 2020	Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto 2020 (con segno +/-) ⁽²⁾	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020	Risorse accantonate presunte al 31/12/2020 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)	(f)
Altri accantonamenti ⁽⁴⁾							
200385	FONDO RISCHI OSCILLAZIONE EURIBOR	176.671,91	0,00	0,00	0,00	176.671,91	0,00
200387	FONDO INVESTIMENTI	1.064.469,12	0,00	0,00	0,00	1.064.469,12	700.000,00
200384	FONDO ACCANTONAMENTI PER PASSIVITA' POTENZIALI	1.264.039,85	0,00	0,00	0,00	1.264.039,85	400.000,00
200386	FONDO RISCHI SPESE LEGALI	194.000,00	0,00	0,00	0,00	194.000,00	0,00
Totale Altri accantonamenti		2.699.180,88	0,00	0,00	0,00	2.699.180,88	1.100.000,00
TOTALE		2.699.180,88	0,00	0,00	0,00	2.699.180,88	1.100.000,00

(*) Allegato obbligatorio nel caso in cui il bilancio di previsione approvato nel corso dell'esercizio 2021 preveda l'utilizzo delle quote accantonate del risultato di amministrazione presunto.

(1) Indicare, con il segno (-), l'utilizzo dei fondi accantonati attraverso l'applicazione in bilancio della corrispondente quota del risultato di amministrazione.

(2) Indicare con il segno (+) i maggiori accantonamenti nel risultato di amministrazione effettuati in sede di predisposizione del rendiconto, e con il segno (-), le riduzioni degli accantonamenti effettuati in sede di predisposizione del rendiconto.

(4) I fondi di riserva e i fondi speciali non confluiscono nella quota accantonata del risultato di amministrazione.

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2021 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021*

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2021	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2021 e rinviata all'esercizio 2022 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2021, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021
				2022	2023	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	34.489,77	34.489,77	0,00	24.023,09	0,00	0,00	0,00	24.023,09
02 Segreteria generale	19.325,17	19.325,17	0,00	19.441,65	0,00	0,00	0,00	19.441,65
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	51.823,97	51.823,97	0,00	55.484,75	0,00	0,00	0,00	55.484,75
04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	58.289,13	58.289,13	0,00	35.968,99	0,00	0,00	0,00	35.968,99
11 Altri servizi generali	21.905,85	21.905,85	0,00	18.335,38	0,00	0,00	0,00	18.335,38
12 Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)	107.138,43	107.138,43	0,00	68.360,82	0,00	0,00	0,00	68.360,82
TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	292.972,32	292.972,32	0,00	221.614,68	0,00	0,00	0,00	221.614,68
16 MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca								
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	3.646.121,95	2.855.894,19	790.227,76	2.317.556,86	0,00	0,00	0,00	3.107.784,62
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	3.646.121,95	2.855.894,19	790.227,76	2.317.556,86	0,00	0,00	0,00	3.107.784,62
TOTALE	3.939.094,27	3.148.866,51	790.227,76	2.539.171,54	0,00	0,00	0,00	3.329.399,30

- (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 PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2022 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021*

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2022	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2022 e rinviata all'esercizio 2023 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2021, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022
				2023	2024	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(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	24.023,09	24.023,09	0,00	24.023,09	0,00	0,00	0,00	24.023,09
02 Segreteria generale	19.441,65	19.441,65	0,00	19.441,65	0,00	0,00	0,00	19.441,65
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	55.484,75	55.484,75	0,00	55.484,75	0,00	0,00	0,00	55.484,75
04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	35.968,99	35.968,99	0,00	35.968,99	0,00	0,00	0,00	35.968,99
11 Altri servizi generali	18.335,38	18.335,38	0,00	18.335,38	0,00	0,00	0,00	18.335,38
12 Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)	68.360,82	68.360,82	0,00	68.360,82	0,00	0,00	0,00	68.360,82
TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	221.614,68	221.614,68	0,00	221.614,68	0,00	0,00	0,00	221.614,68
16 MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca								
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	3.107.784,62	2.595.711,67	512.072,95	2.317.556,86	0,00	0,00	0,00	2.829.629,81
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	3.107.784,62	2.595.711,67	512.072,95	2.317.556,86	0,00	0,00	0,00	2.829.629,81
TOTALE	3.329.399,30	2.817.326,35	512.072,95	2.539.171,54	0,00	0,00	0,00	3.051.244,49

- (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'annq N (ad esempio 2015), indicare 2015 al posto di N, 2016 al posto di N+1, etc.

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2023 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021*

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2023	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2023 e rinviata all'esercizio 2024 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2021, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023
				2024	2025	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	24.023,09	24.023,09	0,00	24.023,09	0,00	0,00	0,00	24.023,09
02 Segreteria generale	19.441,65	19.441,65	0,00	19.441,65	0,00	0,00	0,00	19.441,65
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	55.484,75	55.484,75	0,00	55.484,75	0,00	0,00	0,00	55.484,75
04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	35.968,99	35.968,99	0,00	35.968,99	0,00	0,00	0,00	35.968,99
11 Altri servizi generali	18.335,38	18.335,38	0,00	18.335,38	0,00	0,00	0,00	18.335,38
12 Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)	68.360,82	68.360,82	0,00	68.360,82	0,00	0,00	0,00	68.360,82
TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	221.614,68	221.614,68	0,00	221.614,68	0,00	0,00	0,00	221.614,68
16 MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca								
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	2.829.629,81	2.648.036,81	181.593,00	2.317.556,86	0,00	0,00	0,00	2.499.149,86
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	2.829.629,81	2.648.036,81	181.593,00	2.317.556,86	0,00	0,00	0,00	2.499.149,86
TOTALE	3.051.244,49	2.869.651,49	181.593,00	2.539.171,54	0,00	0,00	0,00	2.720.764,54

- (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'annq 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 2021

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

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	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	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	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	0,00%
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00%
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	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	0,00%
1000000	TOTALE TITOLO 1	0,00	0,00	0,00	0,00%
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	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	0,00%
2000000	TOTALE TITOLO 2	0,00	0,00	0,00	0,00%
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00	0,00	0,00%
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00%
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00%
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00%
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	0,00	0,00	0,00%
3000000	TOTALE TITOLO 3	0,00	0,00	0,00	0,00%
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	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	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	0,00%
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00%
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00%
4000000	TOTALE TITOLO 4	0,00	0,00	0,00	0,00%
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00%
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00%
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00%
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00%
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00%
	TOTALE GENERALE (***)	0,00	0,00	0,00	0,00%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	0,00	0,00	0,00	0,00%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00%

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

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

*** Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa). **Pertanto, il FCDE di parte corrente oprime anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.**

L'AVEPA non ha implementato il fondo crediti di dubbia esigibilità in quanto le entrate iscritte a bilancio di previsione 2021-2023 sono costituite da trasferimenti da altre amministrazioni pubbliche e dall'Unione Europea.

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 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
A) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	0,00	0,00	0,00
B) Tributi destinati al finanziamento della sanità	(-)	0,00	0,00	0,00
C) TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE AL NETTO DELLA SANITA' (A - B)		0,00	0,00	0,00
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
D) Livello massimo di spesa annuale (pari al 20% di C)	(+)	0,00	0,00	0,00
E) Ammontare rate per mutui e prestiti autorizzati fino al 31/12/esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Ammontare rate per mutui e prestiti autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
G) Ammontare rate relative a mutui e prestiti che costituiscono debito potenziale	(-)	0,00	0,00	0,00
H) Ammontare rate per mutui e prestiti autorizzati con la Legge in esame	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Contributi erariali sulle rate di ammortamento dei mutui in essere al momento della sottoscrizione del finanziamento	(+)	0,00	0,00	0,00
L) Ammontare rate riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Ammontare disponibile per nuove rate di ammortamento (M = D-E-F-G-H+I+L)		0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO				
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	(+)	0,00	0,00	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
Debito autorizzato dalla Legge in esame	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELLA REGIONE		0,00	0,00	0,00
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dalla Regione a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

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:

QUADRO DIMOSTRATIVO DEL RISCONTRO DI COPERTURA DEGLI ONERI PER INDEBITAMENTO

OPERA FINANZIATA	CONTRATTO DI MUTUO	importo iniziale mutui contratti	importo residuo del mutuo al 01/01/21	fine periodo di ammortamento	ammortamento annuo	quota capitale 2021	quota interessi presunta 2021
Sede Centrale (II e III piano)	REP. N. 1.731 DEL 11/04/2005	12.229.564,00	1.231.328,89	31/12/2025	239.756,60	237.413,11	2.343,49
Strutture periferiche di Belluno, Venezia, Verona, Vicenza, Treviso e Rovigo	REP. N. 20.579 DEL 5/11/2004	11.949.532,93	3.523.897,76	31/12/2025	677.083,02	672.551,43	4.531,59
Ampliamento sede centrale per Area FESR	REP.130 DEL 21/12/2017	2.375.000,00	2.043.194,78	31/12/2037	129.060,38	112.435,46	16.624,92
TOTALE		26.554.096,93	4.755.226,65		1.045.900,00	1.022.400,00	23.500,00
STANZIAMENTO					1.045.900,00	1.022.400,00	23.500,00
CAPITOLI DI RIFERIMENTO					160188	160189	
TOTALE CONTRIBUTI ORDINARI (cap. 103001, 103201)					31.755.000,00		
ONERI PER AMMORTAMENTO / CONTRIBUTI ORDINARI					3,29%		

La percentuale del 3,29% rispetta quanto stabilito dalla Legge regionale 9 novembre 2001, n. 31, art. 11, c. 1 bis. "L'Agenzia può accedere a mutui e ad 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 può 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)"

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 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023

* 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.

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 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023

* 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 dai 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
2021-2023

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 2021
9. Criteri di valutazione delle previsioni di spesa 2021
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 (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 affidato, 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, competente in 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.

Particolare rilievo, infine, continua ad assumere 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, già prioritariamente coinvolta nella Missione 16 "Agricoltura Politiche Agroalimentari e Pesca", risulta altresì impegnata nelle Missioni di bilancio:

- 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 delle competenze conferite ha accresciuto, anche nel corso del 2021, 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 per effetto del progressivo completamento del POR-FESR 2014-2020, sia in quota corrente attraverso l'Assistenza Tecnica, con conseguente aumentata complessità della gestione economico-finanziaria complessiva dell'Ente.

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. Di conseguenza, le azioni dell'Agenzia sono sviluppate di concerto con ciascuna struttura regionale di riferimento.

In particolare, il Documento di Economia e Finanza Regionale – DEFER 2021-2023 approvato con DGR N. 66/CR del 30/06/2020, individua per l'Agenzia le seguenti linee di indirizzo:

a) le disposizioni applicative per la gestione delle misure del Programma di Sviluppo Rurale e delle diverse altre attività poste in delega dalla Regione saranno assunte in coerenza con gli indirizzi procedurali regionali e concordati con le strutture competenti;

b) le linee e le priorità di sviluppo del sistema informativo a supporto delle suddette attività gestionali saranno conformi alle direttive regionali e orientate al miglioramento dei servizi alle aziende agricole;

c) sarà garantita la coerenza e la confluenza nel Sistema Informativo Unificato per la gestione della programmazione regionale unitaria del Programma di Sviluppo Rurale (PSR);

d) sarà assicurato il rispetto dei tempi istruttori e di pagamento definiti negli indirizzi regionali, grazie al miglioramento delle performance nell'erogazione dei servizi attraverso la riduzione dei tempi di lavoro e la semplificazione dei procedimenti;

e) sarà garantito il flusso dei dati inerenti alla gestione del regime dei pagamenti diretti e degli aiuti alle OCM ai fini della partecipazione della Regione alla definizione del Piano Strategico Nazionale per l'attuazione del sostegno del Fondo FEAGA nel prossimo periodo di programmazione comunitaria.

Per quanto riguarda la gestione di altri fondi (art. 2, co. 3 della L.R. 31/2001), previa stipula di apposite convenzioni con la Regione del Veneto, AVEPA svolge l'attività di Organismo Intermedio del POR FESR 2014-2020, inteso quale organismo pubblico deputato a svolgere le funzioni individuate dall'atto convenzionale per conto e sotto la responsabilità dell'Autorità di Gestione (AdG). Tale ultima attività riguarda, in particolare, la gestione di numerosi bandi; ad AVEPA, pertanto, sono assegnati obiettivi di spesa e di performance, secondo le disposizioni e gli indirizzi definiti sia dall'AdG che dalle rispettive Strutture regionali Responsabili di Azione (SRA).

Per quanto riguarda il ripristino delle normali condizioni produttive, è stata stipulata una convenzione con la Regione del Veneto per eseguire l'istruttoria delle richieste dei contributi messi

a disposizione dallo Stato, a seguito di calamità naturali, per le attività economiche, nonché per l'erogazione degli stessi, previa istruttoria delle singole richieste.

Saranno declinati in azioni operative gli obiettivi di seguito riportati e definiti nel DEFR 2021-2023:

OBIETTIVI DI MEDIO-LUNGO TERMINE 2021-2023	STRUTTURA REGIONALE DI RIFERIMENTO
<p>1) Eseguire i pagamenti delle misure del Programma di Sviluppo Rurale. Eseguire il pagamento ai beneficiari delle domande di pagamento delle misure SIGC entro i termini previsti dall'articolo 75, comma 1 del regolamento (UE) n. 1306/2013 e di quanto disposto dall'art. 5-bis del regolamento (UE) n. 907/2014 e provvedere al pagamento del 95% delle domande di pagamento presentate nel 2019 e negli anni precedenti entro il 31/12/2021.</p>	Direzione ADG FEASR e Foreste
<p>2) Eseguire i pagamenti nelle misure di sostegno OCM vino. Rispettare i termini di pagamento dei beneficiari, secondo quanto previsto dalla convenzione di delega ad Avepa delle funzioni di Organismo Intermedio del POR FESR 2014-2020 sottoscritta in data 12/05/2017, nel pieno rispetto delle disposizioni di cui al Regolamento (UE) n. 1303/2013.</p>	Direzione Agroalimentare
<p>3) Eseguire i pagamenti POR-FESR. Rispettare i termini di pagamento dei beneficiari, secondo quanto previsto dalla convenzione di delega ad AVEPA delle funzioni di Organismo Intermedio del POR FESR 2014-2020 sottoscritta in data 12/05/2017, nel pieno rispetto delle disposizioni di cui al Regolamento (UE) 1303/2013.</p>	Direzione Programmazione unitaria
<p>4) Implementare il sistema informatizzato per il rilevamento dell'uso in campo dei prodotti fitosanitari. Definire un sistema web per l'acquisizione in forma omogenea da piattaforme diverse dei dati registrazione aziendale dell'uso dei fitofarmaci al fine di acquisire in modo univoco i dati di impiego, coinvolgendo tutta la filiera di vendita/utilizzo, anche in conto terzi.</p>	Direzione Agroambiente, programmazione e gestione ittica e faunistico-venatoria

Relativamente all'Obiettivo 4), si fa presente che il DEFR è stato approvato dalla Regione del Veneto con DGR N. 66/CR del 30/06/2020 mentre con il DDR n. 183 del 14 settembre 2020 il Direttore della Direzione Agroambiente, Programmazione e Gestione ittica e faunistico-venatoria ha chiesto all'AVEPA la restituzione della somma già erogata per la realizzazione di un sistema informativo web - registro dei trattamenti con prodotti fitosanitari; si ritiene lo stesso non perseguibile.

Inoltre, si segnala che la L.R. n. 40 del 25 settembre 2019, ha modificato la legge istitutiva dell'Agenzia (L.R. n.31 del 09 novembre 2001) prevedendo la possibilità di estendere le competenze dell'Organismo Pagatore anche ad altre Regioni e Province autonome. Allo stato attuale sono in corso di definizione intese con la Regione Friuli-Venezia Giulia per la predisposizione del relativo Piano industriale volto all'estensione delle proprie funzioni di OP oltre agli attuali confini regionali.

Infine, la L.R. n. 28 del 24 luglio 2020, ha apportato ulteriori e significative modifiche alla già citata legge istitutiva dell'AVEPA tra le quali:

- l'assegnazione delle funzioni e lo svolgimento delle attività in materia di gestione degli strumenti finanziari regionali per la concessione di finanziamenti a sostegno delle imprese;
- l'attribuzione delle relative attività inerenti al recupero dei crediti, all'irrogazione delle sanzioni amministrative e alla gestione del contenzioso;
- la competenza in capo alla Giunta regionale di determinare e trasferire all'Agenzia quota parte della capacità assunzionale della Regione nonché i fabbisogni finanziari necessari per lo svolgimento della funzione assegnata.

L'attuazione di queste due leggi regionali comporterà per il 2021 e per gli anni successivi una forte focalizzazione delle attività e degli obiettivi aziendali in queste direzioni.

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 2021-2023 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. L'Agenzia ha conseguentemente preso parte al consolidamento dei conti con riferimento agli esercizi 2017, 2018 e 2019 sulla base delle indicazioni ricevute dalla Regione.

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 che 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 ha pertanto introdotto, a partire dal febbraio 2019, un sistema di reportistica denominato "cruscotto" con il quale i diversi Enti regionali dovranno, con cadenza di 2 volte all'anno, inviarle informazioni opportunamente strutturate concernenti le proprie consistenze in termini di patrimonio, di risorse finanziarie e di risorse umane, sia in ottica ricognitiva della situazione in essere, sia prospettica in relazione agli esercizi di cui ai rispettivi bilanci pluriennali approvati. Risulta da comunicazione della Regione (prot. Avepa n.170382 del 30.07.2020) che sia in preparazione un software che dovrebbe agevolare la riconciliazione delle partite reciproche fra Ente Regione e suoi Enti strumentali.

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 (fra cui dal 2020 sono inclusi anche quasi tutti i contributi alle aziende rientranti negli Aiuti di Stato) 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 è iniziato dal 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 attività 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+ (l'infrastruttura telematica che intermedia tutti gli ordini di pagamento e incasso emessi dalle Pubbliche Amministrazioni, consentendo il monitoraggio dei tempi di pagamento delle fatture elettroniche e di tutto il ciclo finanziario attivo/passivo), nell'ambito del quale AVEPA ha iniziato ad operare a partire dal 1° gennaio 2019.

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 in tal senso 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 amministrativo e "in loco" dei progetti cofinanziati con il POR FESR 2014-2020, al 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 e scadrà il 31 dicembre 2024. L'Autorità di Gestione regionale dispone 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 dell'Agenzia, è garantita attraverso la gestione di sotto-conti di Tesoreria separati.

AVEPA può gestire direttamente parte delle risorse di Assistenza Tecnica per la realizzazione di interventi rientranti nelle azioni dell'Asse 7 "Assistenza Tecnica" del POR FESR 2014-2020 e 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 che verrà utilizzato per lo svolgimento delle attività delegate. Il programma di Assistenza Tecnica a favore di AVEPA è stato inizialmente approvato con Decreto n. 71 del 19.09.2017 e da ultimo aggiornato con nota prot. Avepa n.190.973 del 07.09.2020, confermata da Regione del Veneto con prot.192.111 del 10.09.2020.

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 di personale regionale per arrivare, a regime, ad una dotazione organica di 41 dipendenti.

Le risorse umane assegnate non hanno impatto sul costo del personale nel bilancio dell'Agenzia ad eccezione di quanto al capoverso precedente (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.

Si sta lavorando affinché, nel corso dell'anno 2021, si possa definire con la Giunta regionale il passaggio del personale dalla Regione Veneto all'Agenzia ed il trasferimento delle relative partite finanziarie; al verificarsi di tale accadimento, verrà adeguatamente previsto lo stanziamento a bilancio per la relativa copertura.

Nel corso del 2020 è stata avviata la riprogrammazione, attualmente ancora in corso, dei Programmi operativi dei Fondi strutturali 2014-2020 per la realizzazione di interventi finalizzati a fronteggiare l'emergenza COVID-19 e per la conseguente attivazione del nuovo Piano di sviluppo e coesione e dei programmi operativi complementari destinati anche alla copertura di interventi non più finanziati dai POR.

L'operatività dell'Organismo Intermedio per il prossimo periodo 2021-2023 sarà pertanto rivolta alla conclusione dell'istruttoria di finanziabilità delle domande relative ai bandi già approvati (1° semestre 2021), alla gestione delle istruttorie relative ai fondi riprogrammati di competenza dell'Agenzia e alle rilevanti attività di verifica della conclusione dei progetti e dei giustificativi di spesa, di controllo e di pagamento delle somme ai beneficiari per le domande di sostegno già finanziate.

8. CRITERI DI VALUTAZIONE DELLE PREVISIONI DI ENTRATA 2021

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, 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 2021, costituite principalmente dal contributo regionale ordinario per il funzionamento dell'Agenzia in materia di agricoltura e dalle assegnazioni per il POR FESR 2014-2020, 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;
- si considera che verrà accertato entro fine esercizio corrente quanto ancora mancante rispetto agli stanziamenti di entrata.

ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

PREVISIONI DI COMPETENZA 2021

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI ANNO 2021		
		TOTALE	<i>di cui entrate non ricorrenti</i>	<i>COMMENTO</i>
2010100	TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI TIPOLOGIA: 101 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	44.659.344,00	12.201.266,00	
2010102	TRASFERIMENTI CORRENTI DA	44.659.344,00	12.201.266,00	Include i trasferimenti provenienti a titolo di

	AMMINISTRAZIONI LOCALI			contributo ordinario di funzionamento per euro 27,855 milioni, di convenzione con i CAA per euro 3,2 milioni, di Aiuti di Stato per 12 milioni, euro 700 mila da LR 28/2020 e le varie Assistenze Tecniche per circa 904mila euro
2000000	TOTALE TITOLO 2	44.659.344,00	12.201.266,00	
	TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE			
3030000	TIPOLOGIA: 300 INTERESSI ATTIVI	5.130,00	5.000,00	
3030300	ALTRI INTERESSI ATTIVI	5.130,00	5.100,00	Interessi legali attesi sui contributi POR FESR chiesti in restituzione
3050000	TIPOLOGIA: 500 RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	54.275,77	54.275,77	
3050200	RIMBORSI IN ENTRATA	45.675,77	45.675,77	Rimborsi per comandi in uscita euro 45.675,77
3059900	ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C.	8.600,00	8.600,00	Rimborso consumi per i distributori automatici di alimenti e bevande per euro 6.600 e altri rimborsi per euro 2.000,00
3000000	TOTALE TITOLO 3	59.405,77	59.275,77	

	<i>TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</i>			
4020000	TIPOLOGIA: 200 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	86.482.908,59	3.862.980,94	
4020100	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	86.482.908,59	3.862.980,94	Trasferimenti previsti dalla programmazione regionale POR-FESR per il 2021 per 85,9 milioni (di cui 3,363 milioni in overbooking) e per euro 500mila per aiuti di Stato in conto capitale
4050000	TIPOLOGIA: 500 ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	200.000,00	200.000,00	
4050300	ENTRATE IN CONTO CAPITALE DOVUTE A RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO	200.000,00	200.000,00	Entrate attese in restituzione da beneficiari del POR FESR 2014-2020 di cui è stata decretata la decadenza
4000000	TOTALE TITOLO 4	86.682.908,59	4.062.980,94	
	<i>TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</i>			
9010000	TIPOLOGIA: 100 ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	9.370.000,00	9.370.000,00	Entrate per lo split payment dell'IVA, derivanti da ritenute sulle retribuzioni al personale e dei lavoratori autonomi e da altre voci
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	1.110.000,00	1.110.000,00	
9020000	TIPOLOGIA: 200 ENTRATE PER CONTO TERZI	450.000,00	450.000,00	Sono iscritte le partite di giro inerenti le entrate per conto di terzi (pignoramenti, sanzioni L.R.5/2005, depositi cauzionali o contrattuali, 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	9.820.000,00	9.820.000,00	
	TOTALE TITOLI	141.221.658,36	26.143.522,71	
	AVANZO	1.100.000,00	0,00	Avanzo presunto applicato derivante da: accantonamenti al fondo investimenti pluriennale utilizzati in spesa per coprire le spese di investimento e per la restante quota restante per aumenti contrattuali dirigenti-dipendenti; Per un maggiore dettaglio sull'avanzo presunto vedere apposito allegato.
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO IN ENTRATA	3.939.094,27	0,00	Corrisponde alla stima degli stanziamenti di spesa relativi al fondo pluriennale vincolato del 2020, di cui circa 3,9 milioni di euro di parte corrente (CAA, Personale, TFS, AT FESR e PSR) e circa 3.000 di parte capitale (informatica-aeromobili).
	TOTALE ENTRATE	146.260.752,63	26.143.522,71	

9. CRITERI DI VALUTAZIONE DELLE PREVISIONI DI SPESA 2021

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 2014-2020 (DGR 226/2017).
- spese e contributi erogati come Aiuti di Stato in agricoltura (dal 2020).

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;
- si prevede che verrà impegnato entro fine esercizio corrente quanto ancora mancante rispetto agli stanziamenti di spesa.

Le previsioni di spesa 2021 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		PREVISIONI ANNO 2021		
DI SPESA		Totale	- di cui non ricorrenti	COMMENTO
	TITOLO 1 - SPESE CORRENTI			
101	REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	23.431.571,56	0,00	Include euro 1,08 milioni di spese per Trattamento di Fine Servizio (TFS), circa euro 252mila per acquisto buoni pasto e circa euro 22,1 milioni per stipendi, oneri previdenziali e assistenziali, imposte riferiti al personale dell'Agenzia.
102	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	1.620.688,43	42.000,00	Comprende circa euro 180mila di imposte, tasse e canoni e circa euro 1,44 milioni di IRAP.
103	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	8.376.886,66	545.908,46	Include circa euro 4,2 milioni per spese di convenzione con i CAA (derivante per euro 3,3milioni da finanziamento regionale e circa euro 1 milioni da trasferimento AGEA), circa euro 1,7 milioni per manutenzioni informatiche, euro 300mila per spese condominiali, di vigilanza, gestione degli immobili, circa euro 281mila per pulizie e gestione sedi, euro 192mila di servizi in outsourcing personale, circa euro 205mila di rimborso viaggi e missioni, euro 310mila di manutenzioni ordinarie, euro 170mila per spese di formazione personale (in parte finanziati dai programmi di Assistenza

				tecnica FEASR e FESR).
104	TRASFERIMENTI CORRENTI	12.497.709,31	12.000.000,00	Aiuti di Stato in agricoltura trasferiti da Regione del Veneto per 12 milioni e rimanente per liquidazioni di fine rapporto lavoro
107	INTERESSI PASSIVI	28.500,00	28.500,00	Trattasi della quota interessi per l'ammortamento mutui in essere (euro 23.500) ed interessi sui contributi POR FESR restituiti.
109	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	12.421,12	12.421,12	Rimborsi per spese di personale in comando, distacco, ecc.
110	ALTRE SPESE CORRENTI	659.050,00	540.000,00	Include euro 130mila a titolo di fondo di riserva spese obbligatorie e d'ordine, circa euro 130mila per premi assicurativi e circa 400mila di fondo avanzo vincolato destinato aumenti contrattuali e risultati di direttore e revisori.
100	TOTALE TITOLO 1	46.626.827,08	13.168.829,58	
	TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE			
202	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	1.408.616,96	1.408.616,96	Comprende 1,3 milioni circa per spese dell'area informatica, il rimanente è per attrezzature e arredi d'ufficio e acquisto automezzi
203	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	86.682.908,59	19.900.047,08	Stanziamanti POR FESR 2014-2020 per 86,1 milioni circa inseriti sulla base del budget regionale e dell'impegnato già esistente; sono qui esclusi i fondi a diretta gestione regionale. Inoltre, euro

205	ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE	900.000,00	<i>900.000,00</i>	500mila stimati per aiuti di Stato di parte capitale Restituzioni a Regione di contributi resi dai beneficiari decaduti per euro 200mila e il resto in fondo investimenti pluriennale
200	TOTALE TITOLO 2	88.791.525,55	<i>22.209.024,04</i>	
	TITOLO 4 - RIMBORSO PRESTITI			
403	RIMBORSO MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	1.022.400,00	<i>1.022.400,00</i>	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 sulla base del piano di ammortamento. 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	1.022.400,00	<i>1.022.400,00</i>	
	TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO			
701	USCITE PER PARTITE DI GIRO	9.370.000,00	<i>9.370.000,00</i>	Uscite derivanti da ritenute sulle retribuzioni al personale e dei lavoratori autonomi, per lo split payment dell'IVA e per la gestione degli eventuali pagamenti POR FESR da rimettere.
702	USCITE PER CONTO TERZI	450.000,00	<i>450.000,00</i>	Sono iscritte le partite di giro inerenti le uscite per conto terzi (pignoramenti, sanzioni L.R.5/2005, depositi cauzionali, adempimenti da sentenze ecc.)
700	TOTALE TITOLO 7	9.820.000,00	<i>9.820.000,00</i>	
	TOTALE	146.260.752,63	<i>46.220.253,62</i>	

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.

In ossequio alla normativa nazionale, l'azione dell'Agenzia assicura il rispetto dell'art. 1, comma 557 della L. n. 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.

DESCRIZIONE	IMPORTO DA PREVISIONE (rif.:ID. 557 CASSA 2021) - ESCLUSE VOCI CIRCOLARE N. 9/2006 MEF (ANNO PAGAMENTO = 2021)			IMPORTI SAF OTTOBRE 2020 - (rif.: STIPENDI FINO A LUGLIO 2020); ESCLUSE VOCI CIRCOLARE N. 9/2006 MEF (ANNO PAGAMENTO = 2021)			TOTALE
	COMPETENZE	ONERI	IRAP	COMPETENZE	ONERI	IRAP	
Retribuzione Direttore	€ 128.134,46	€ 40.264,29	€ 10.891,43	€ 6.537,48	€ 1.694,18	€ 555,68	
Missioni Direttore	€ 9.999,96	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Trattamento fisso dipendenti e dirigenti - BILANCIO	€ 9.170.772,15	€ 2.671.751,44	€ 779.515,98	€ -	€ -	€ -	
Trattamento accessorio DIRIGENTI - FONDO	€ 602.539,60	€ 168.556,87	€ 51.215,90	€ 298.083,87	€ 72.449,32	€ 25.337,15	
Trattamento accessorio DIPENDENTI - FONDO	€ 1.786.605,23	€ 465.092,34	€ 151.862,15	€ 886.932,68	€ 216.020,82	€ 75.390,98	
Posizione e Risultato P.O.	€ 926.733,75	€ 265.704,85	€ 78.772,34	€ 22.318,48	€ 5.424,51	€ 1.897,07	
Missioni	€ 133.265,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Assegni Nucleo Fam.	€ 81.697,96	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Buoni pasto	€ 252.024,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
	€ 13.091.772,11	€ 3.611.369,79	€ 1.072.257,80	€ 1.213.872,51	€ 295.588,83	€ 103.180,88	€ 19.388.041,92
Quote TFS integrativo	€ 148.624,70	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
	€ 13.240.396,81	€ 3.611.369,79	€ 1.072.257,80	€ 1.213.872,51	€ 295.588,83	€ 103.180,88	€ 19.536.666,62
IMPORTO LIMITE SPESA DEL PERSONALE - DECRETO AAC 140/2016	TOTALE SPESA PREVISTA 2021	Differenza					
€ 20.383.654,30	€ 19.536.666,62	€ 846.987,68					

Sul piano regionale, l'azione dell'AVEPA continua ad esplicarsi nel rispetto delle direttive espresse dalla Giunta regionale in materia di contenimento delle spese di personale degli enti regionali (DGRV 84/2019) e delle procedure di verifica preventiva ivi definite. L'Agenzia, nell'ambito della propria autonomia, assicura il rispetto di quanto prescritto dalla Regione del Veneto.

Il piano triennale dei fabbisogni di personale (PTFP) 2021/2023 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 mobilità compensative e a neutralità finanziaria e delle capacità assunzionali previste dal D.L. 90/2014.

A tal proposito il PTFP 2021/2023 prevederà la revisione del piano assunzionale 2021, precedentemente approvato con Decreto del Direttore n. 58/2020, in applicazione delle modifiche, apportate per il triennio 2019/2021, ad opera della L. n. 26/2019, all'art. 3 del D.L. n.90/2014 a seguito dell'introduzione del comma 5 sexies.

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 conduzione di tutte le attività collegate all'individuazione di AVEPA quale Organismo Intermedio cui affidare la gestione di parte del POR FESR 2014-2020;
- l'attivazione, dal 1° gennaio 2022, di quanto previsto dalla L.R. n. 28/2020, in materia di gestione degli strumenti finanziari regionali per la concessione di finanziamenti, anche in forma mista, e di garanzie, anche nella forma della riassicurazione, a sostegno delle imprese in conformità alla programmazione regionale ed agli indirizzi della Giunta regionale.

La contrattazione integrativa avverrà nel rispetto delle disposizioni contrattuali e di legge e in linea con gli eventuali indirizzi espressi dall'amministrazione regionale per l'anno 2021.

Si rappresenta di seguito:

- l'andamento del personale dirigenziale dell'AVEPA:

ANNO	DATA	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/25 dipendenti
2018	Al 31/12/2018	1 dirigente/31 dipendenti
2019	Al 31/12/2019	1 dirigente/32 dipendenti
2020	Al 31/12/2020	1 dirigente/29 dipendenti
2021	Al 31/12/2021	1 dirigente/30 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.

° rapporto calcolato in base ai dipendenti e dirigenti previsti nel piano occupazionale 2021.

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

PERSONALE	01/01/2016	01/01/2017	01/01/2018	01/01/2019	01/01/2020	01/01/2021
DIRETTORE	1	1	1	1	1	1
DIRIGENTI	16	16	16	13	12	12
DIPENDENTI T.I.	422	411	406	397	380	376
DIPENDENTI T.D.	0	2	1	2	9	9
TOTALE	439	430	422	413	402	398

- 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	01/01/2020	01/01/2021
DIRIGENTI COMANDO IN ENTRATA	0	1	1	1	0
DIRIGENTI AVEPA (*)	0	0	0	0	1
DIPENDENTI T.I. DISTACCATI DALLA R.V.	0	6	34	31	31
DIPENDENTI T.D. DISTACCATI DALLA R.V.	0	0	1	0	0
DIPENDENTI T.I. AVEPA (*)	0	2	2	2	3
DIPENDENTI T.D. AVEPA (*)	0	3	2	8	8
TOTALE	0	28	40	42	43

Il dato esposto 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 previsto dalla DGRV n. 521/2017, per garantire la gestione di parte del POR FESR 2014-2020.

Danni causati dalla fauna selvatica ai comparti agricolo e ittico

La L.R. 7 agosto 2018, n. 30 ha previsto la possibilità per la Regione del Veneto di avvalersi dell'OP AVEPA (anche per il tramite dei CAA) per liquidare ai beneficiari finali i contributi a titolo di prevenzione ed indennizzo danni causati dalla fauna selvatica ai comparti agricolo ed ittico, che si configurano come Aiuti di Stato in regime de minimis ai sensi del regolamento (UE) n.1408/2013 per quanto riguarda il comparto agricolo e zootecnico, ed ai sensi del regolamento (UE) n. 717/2014 per quanto riguarda il comparto dell'acquacoltura. Le analisi economica e dei carichi di lavoro connessi alle attività da delegare hanno permesso di stimare in 5 unità-uomo il fabbisogno di personale di comparto (n. 3 categoria D profilo agroforestale, n. 2 categoria D o C profilo amministrativo/economico) ed in euro 50.000,00, una tantum, le risorse economiche funzionali all'adeguamento da parte dell'Agenzia delle dotazioni strumentali (adeguamento informatico, hardware e software ed acquisto di automezzi per le visite in loco).

Pertanto, nel corso del 2020 la Regione del Veneto ha assegnato all'AVEPA, in distacco, il seguente personale:

PERSONALE	01/01/2021
DIRIGENTI	0
DIPENDENTI T.I. DISTACCATI DALLA R.V.	5*
DIPENDENTI T.D. DISTACCATI DALLA R.V.	0
DIPENDENTI T.I. AVEPA	0
DIPENDENTI T.D. AVEPA	0
TOTALE	5

*di cui tre già in servizio e due da assegnare

11. ULTERIORI PRECISAZIONI IN MERITO ALLA SPESA FORMATIVA

Per l'attuazione delle linee d'indirizzo indicate nel Piano Performance, le azioni e gli investimenti previsti nell'ambito del Piano della Formazione dell'AVEPA per il 2021 verteranno sulle seguenti aree d'intervento:

1. Competenze tecniche,

- preparazione alla nuova PAC post 2020
- formazione per l'on boarding del personale neoassunto
- aggiornamento sulle normative di settore e sugli strumenti tecnici di gestione delle informazioni
- potenziamento delle conoscenze, competenze e strumenti di gestione, monitoraggio e controllo dei dati territoriali
- azioni per la semplificazione dell'attività amministrativa
- aggiornamento in tema di prevenzione frodi, corruzione e anti-riciclaggio
- formazione a supporto dell'Organismo Intermedio per la gestione del POR FESR 2014-2020
- formazione a supporto della gestione delle nuove competenze assegnate all'Agenzia;
- formazione a supporto dello smart working.

2. Rafforzamento della cultura digitale e dell'innovazione.

Per accompagnare il processo di maturità digitale è necessario sviluppare competenze comportamentali, abilità cognitive e sensibilità che rendano ogni singola persona capace di ragionare e riflettere in modo critico sulla propria esperienza, di imparare a relazionarsi in modo aperto e costruttivo con il resto dell'organizzazione, di affrontare in modo produttivo e consapevole il processo continuo di apprendimento e arricchimento personale.

AVEPA lavorerà in particolare alle capacità di tipo relazionale e comportamentale che consentono di utilizzare efficacemente i nuovi strumenti digitali:

- Knowledge networking: capacità di identificare, recuperare, organizzare, capitalizzare e condividere le informazioni disponibili in reti e teams professionali anche virtuali;
- Digital awareness: saper proteggere i dati aziendali sensibili e comprendere il corretto utilizzo degli strumenti digitali;
- Self empowerment: comprendere le necessità di conoscenze e di strumenti utili alla risoluzione di problemi e risolvere problemi complessi attraverso l'uso consapevole di metodologie, tecnologie e strumenti digitali.

12. ULTERIORI PRECISAZIONI IN MERITO ALLA SPESA INFORMATICA

Le principali spese previste a bilancio nel settore informatico per il triennio 2021-2023 sono descritte di seguito, sono relative alla gestione sia Hardware che Software dei sistemi ed alla connettività.

Per la parte della gestione Hardware è attivo un contratto ICT triennale con gara svolta da Avepa ed affidamento n.3351 del 2019; per la parte di sviluppo di Software nuovo, per la parte evolutiva e manutentiva, ed inoltre per la connettività Wan sono attivi tre contratti, che afferiscono a Consip (accordi quadro SGI ed SPC); le voci di spesa relative sono le seguenti:

- 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):

	2021	2022	2023
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)	1.192.684,20	1.192.684,20	1.192.684,20

Il contratto ICT scade il 28 febbraio 2022; per tempo bisognerà verificare l'opportunità o meno di una proroga, possibilità prevista per ulteriori due anni.

- ii) adozione dell'accordo quadro SPC2 (Servizio Pubblico di Connettività) Consip per la connettività wide area network (WAN) con tecnologia MPLS; questa connettività riguarda sia la connessione delle sedi AVEPA con il datacenter principale, sia la connettività verso internet; la tabella seguente illustra i canoni previsti; tutta la nuova connettività è stata attivata e collaudata nel 2019.

	2021	2022	2023
SPC2 sistema pubblico di connettività-canone	130.142,65	130.142,65	130.142,65

- 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 previsti nella seguente tabella; il fabbisogno annuo a consumo è previsto (per ognuno dei tre anni 2021, 2022, 2023) in maniera sintetica:

	2021	2022	2023
SGI (Servizi Gestionali Integrati)	1.319.461,60	1.319.461,60	1.319.461,60

- iv) adozione di un ulteriore contratto SGI previsto per i nuovi progetti emergenti, e finanziato per gli anni 2021, 2022, 2023 con euro 146.400 per ogni anno, per il servizio di acquisizione in campo di foto geolocalizzate e dati satellitari e per la loro gestione.

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 2021, 2022 e 2023 ha un valore pari a 109.000 euro.

Viene inoltre prevista una quota per l'acquisto di nuove postazioni di lavoro, circa cinquanta 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 30.000 euro, per gli anni 2021, 2022 e 2023.

E' stato attivato un ulteriore contratto Consip nella Gara Cloud Lotto 2 Sicurezza per acquisire ed attivare un servizio di Web Application Firewalling, con un costo annuo per il 2021, 2022 e 2023 pari ad euro 47.548,28; il servizio è finalizzato alla protezione degli applicativi web dell'Agenzia.

13. IL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO PLURIENNALE

Il bilancio di previsione pluriennale per gli anni 2022 e 2023 è stato redatto nel rispetto degli equilibri di bilancio e dei residuali vincoli imposti dal D.L. 78/2010 (convertito in L.122/2010), prevedendo:

- contributi regionali di funzionamento corrispondenti agli importi che risultano in via di attribuzione sulla base delle informazioni acquisite e che rappresentano quanto richiesto da AVEPA con nota prot. n.195921 del 18.09.2020, 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 e nell’ottica della progressiva diminuzione delle risorse derivanti dall’avanzo di amministrazione accantonato allo scopo negli anni precedenti. Garantire l’invarianza dei servizi erogati e il mantenimento degli attuali livelli tecnologici e di sicurezza 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;
- contributi finalizzati al pagamento dei servizi di cui alla convenzione AVEPA – CAA, confermando in via previsionale l’importo dell’attuale accordo;
- il fondo pluriennale vincolato in entrata di cui al decreto legislativo 118/2011 per gli anni 2022 e 2023, 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 2021, 2022 e 2023 con imputazione agli esercizi successivi (trattamento accessorio del personale e saldo convenzione AVEPA-CAA),
- le assegnazioni riferite al POR FESR 2014-2020, come notificate con comunicazione della Regione (prot. 210318 del 16 ottobre 2020), in risposta alla richiesta dell’agenzia del 18 settembre 2020 avente prot. n.195785,
- le assegnazioni riferite agli Aiuti di Stato in agricoltura, sulla base delle informazioni ricevute.

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

Dall'esperienza ormai consolidata dell'Agenzia per le Erogazioni in Agricoltura (AGEA) e degli Organismi Pagatori Regionali emerge che in ogni esercizio finanziario, per motivazioni varie e non sempre imputabili a singoli procedimenti amministrativo-contabili gestiti, la Commissione Europea impone delle correzioni finanziarie a danno dell'Organismo Pagatore.

Le operazioni di erogazione dei contributi in agricoltura da parte di AVEPA comportano quindi il rischio potenziale di correzioni finanziarie apportate da parte della Commissione Europea.

L'Agenzia precisa che tali correzioni non trovano copertura nel bilancio di AVEPA e sono compensabili nell'ambito dei trasferimenti statali verso la Regione secondo quanto previsto dall'art.43 della L.234/2012. Ad oggi non risulta ancora definita una procedura per l'esercizio del diritto di rivalsa dello Stato nei confronti delle Regioni.

15. IL RISPETTO DELLE VIGENTI NORME DI FINANZA PUBBLICA

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

L'Agenzia Veneta per i Pagamenti, 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 dà 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, si precisa che le somme provenienti dalle diminuzioni 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 (convertito in L.122/2010) 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; da 01/01/2020 vincolo non più applicabile (DGRV n.845/2020)	0,00
D.L. 78/2010 (art. 6, c. 8)	spese di rappresentanza, convegni, relazioni pubbliche, pubblicità	spesa non superiore al 20% della spesa sostenuta nel 2009; da 01/01/2020 vincolo non più applicabile (DGRV n.845/2020)	0,00
D.L. 78/2010 (art. 6, c. 9)	spese di sponsorizzazione	Non si possono effettuare; da 01/01/2020 vincolo non più applicabile (DGRV n.845/2020)	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); da 01/01/2020 vincolo non più applicabile (DGRV n.845/2020)	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 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; da 01/01/2020 vincolo non più applicabile (DGRV n.845/2020)	Vincolo rispettato. Non sono soggetti a vincolo gli 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); L. 160/2019, art. 1, c.107-109	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; acquisto o noleggio di autovetture almeno per il 50% a energia elettrica o ibrida o a idrogeno	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, anche accentuata dall'introduzione in maniera massiva dello smart-working conseguente all'emergenza epidemiologica in corso.

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 2021: l'equilibrio è stato garantito attraverso l'applicazione dell'avanzo di amministrazione presunto, parte accantonata, per la copertura delle spese di investimento, principalmente informatiche, e a copertura degli aumenti contrattuali previsti;
- anni 2022 e 2023: l'equilibrio per il comparto funzionamento (escludendo quindi il POR-FESR ed altre assegnazioni vincolate) è stato garantito attraverso le dotazioni di parte corrente reperite per le spese di investimento. Si ricorda che tale tipologia di spese è fondamentale 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. 52

L'anno 2020 il giorno 28 del mese di ottobre alle ore 11.00 si è riunito il Collegio dei Revisori dell'AVEPA in modalità di *video conference-call* tramite l'applicativo MS Teams nella seguente composizione:

Burighel Luca	Presidente
Freato Alessio	Componente
Zanini Sandro	Componente

Per l'AVEPA sono presenti:

Marco Passadore	Dirigente Area Amministrazione e contabilità
Fabio Battiston	Responsabile Ufficio Bilancio di funzionamento, Ragioneria e Pagamenti OP

Il Collegio prende in esame la proposta di Bilancio di Previsione 2021-2023 predisposta dall'AVEPA.

Il Collegio, dopo aver assunto al riguardo adeguate informazioni ed illustrazioni esposte dai referenti per l'AVEPA presenti,

- 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 2021-2023 dell'AVEPA - Agenzia veneta per i pagamenti:

PARERE SUL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2021-2023
E RELATIVI ALLEGATI

Il Collegio dei Revisori

- preso atto che il bilancio di previsione 2021-2023 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 2021-2023 predisposti dall'Avepa;
- vista la nota Avepa (protocollo 195.921/2020) “Valutazione delle risorse necessarie ai fini della predisposizione del bilancio di previsione 2021-2023 dell’Agenzia Veneta per i Pagamenti”;
- considerato che la Regione Veneto, in risposta alla sopracitata nota, alla data della stesura del bilancio di previsione non ha formalmente dato indicazioni circa i trasferimenti per il funzionamento a favore dell’Agenzia ma solamente informazioni per le vie brevi, delle quali si è peraltro tenuto conto;
- vista la nota regionale (protocollo Avepa 210.318/2020) “POR-FESR 2014-2020. Predisposizione bilancio di previsione 2021-2023 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 2021-2023 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 2021-2023 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 2021-2023

Nel bilancio preventivo per l'esercizio 2021-2023 il pareggio finanziario è così previsto (valori espressi in euro):

	2021		2022	2023
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	COMPETENZA
ENTRATE	146.260.752,63	237.146.550,54	96.997.793,69	56.728.880,49
SPESA	146.260.752,63	237.146.550,54	96.997.793,69	56.728.880,49

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 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti	(+)	400.000,00	0,00	0,00
Ripiano disavanzo presunto di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	3.936.134,40	3.329.399,30	3.051.244,49
Entrate titoli 1-2-3	(+)	44.718.749,77	41.526.846,00	33.457.636,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	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	(-)	46.626.827,08	42.289369,30	33.769.312,97
- di cui fondo pluriennale vincolato		3.329.399,30	3.051.244,49	2.720.764,54
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00

Variazioni di attività finanziarie (se negativo)	(-)	0,00	0,00	0,00
Rimborso prestiti	(-)	1.022.400,00	1.025.400,00	1.025.400,00
- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
- di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
A) Equilibrio di parte corrente		1.405.657,09	1.541.476,00	1.714.167,52
Utilizzo risultato presunto di amministrazione per il finanziamento di spese d'investimento	(+)	700.000,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	2.959,87	0,00	0,00
Entrate in conto capitale (Titolo 4)	(+)	86.682.908,59	42.321.548,39	10.400.000,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensioni di prestiti (titolo 6)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate in c/capitale 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
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	(-)	88.791.525,55	43.863.024,39	12.114.167,52
- 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
Ripiano 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		-1.405.657,09	-1.541.476,00	-1.714.167,52
Utilizzo risultato presunto di amministrazione al finanziamento di attività finanziarie (**)	(+)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	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 per il proprio funzionamento 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.
- Anche nell’anno 2021 l’avanzo di amministrazione, accantonato nel tempo al fondo investimenti pluriennali e progressivamente in via di erosione, finanzia buona parte delle spese in conto capitale, essenzialmente informatiche. L’Agenzia prevede di ricevere dalla Regione un’integrazione del contributo ordinario per il 2021 di 1,5 milioni di euro per coprire le spese, 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 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, dal contributo regionale finalizzato alla gestione del fascicolo aziendale attraverso i CAA, dalle assegnazioni in conto capitale per il POR FESR 2014-2020 e dalle assegnazioni per gli Aiuti di Stato.

Gli importi per il funzionamento 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; tengono altresì conto di quanto previsto a favore di AVEPA nella L.R. n. 28 del 24.07.2020 per gli anni 2021 e 2022 per lo svolgimento di attività in materia di gestione di strumenti finanziari regionali; gli stanziamenti finalizzati al pagamento dei servizi di cui alla convenzione AVEPA – CAA confermano in via previsionale l’importo dell’attuale accordo.

Il Collegio altresì riscontra la proposta di budget per il triennio 2021-2023 della Regione del Veneto (ns. prot. n.210.318 del 16.10.2020) a favore di Avepa in materia di contributi da erogare per il POR-FESR 2014-2020. Tale proposta trova evidenza nei corrispondenti stanziamenti previsionali di entrata ed equivalenti di spesa in conto capitale del bilancio dell’Agenzia; per la parte corrente di dotazioni legate al POR FESR 2014-2020 (Assistenza Tecnica), gli stanziamenti corrispondono al relativo Piano triennale 2020-2022 proposto alla Regione con prot.155.192 del 18/10/2019 e da ultimo aggiornato con nota prot. Avepa n.190.973 del 07.09.2020, confermata da Regione del Veneto con prot.192.111 del 10.09.2020. Qui di seguito vengono ricapitolati gli importi in argomento:

Valori in euro	2021	2022	2023
Contributi in c/Investimento (da erogare alle imprese) POR-FESR 2014-2020	85.982.908,59	42.121.548,39	10.200.000,00
Contributi in c/Corrente (per Assistenza Tecnica) POR-FESR 2014-2020	703.078,00	703.078,00	703.078,00

Sviluppo delle spese

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

TITOLO 1 - MACROAGGREGATI DI SPESA

Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Rimborsi e poste correttive	Altre spese correnti	Totale (euro)
23.471.571,56	1.620.688,43	8.376.886,66	12.497.709,31	28.500,00	12.421,12	659.050,00	46.626.827,08
50,3%	3,5%	18%	26,8%	0,1%	0,0%	1,4%	100,0%

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 classificazione prevista dal D.lgs.118/2011, il 54% 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 rimpiazzare il 100% della capacità assunzionale riferita al personale cessato nell'anno precedente.

Altre spese di rilievo per il funzionamento dell'Agenzia sono contenute nel macroaggregato "Acquisto di beni e servizi" sono: a) le spese informatiche, previste soprattutto per manutenzioni, licenze ed altri servizi tecnologici stimate attorno a 1,7 milioni di euro; b) le spese per le convenzioni con i CAA per la gestione del fascicolo aziendale delle imprese agricole, stimato attorno ai 4,2 milioni per il 2021 e sulla cui valutazione incide il contributo da AGEA per il quale non si avevano quantificazioni disponibili da poter inserire nelle previsioni.

Infine, da quest'anno sono state messi in previsione nel macroaggregato "Trasferimenti correnti" i contributi da erogare a titolo di Aiuti di Stato in agricoltura, stimati attorno ai 12 milioni e per i quali ci si è avvalsi delle informazioni provenienti per le vie brevi dagli uffici regionali e dagli uffici istruttori dell'Avepa, per buona parte basate su partite ancora in corso di definizione presso gli organi decisionali al momento di redigere il bilancio di previsione.

Il macroaggregato “Altre spese correnti” è costituito principalmente da fondo TFS aggiuntivo, aumenti previsti per i contratti di dirigenti e dipendenti, fondo di riserva per le spese obbligatorie e d'ordine, al fine di affrontare nel breve periodo situazioni contingenti di carenza di stanziamenti, e spese di assicurazioni.

Per quanto riguarda le spese in conto capitale (Titolo 2), 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 (circa 1,3 milioni di euro) nonché dai contributi agli investimenti del POR FESR 2014-2020 (circa 86 milioni di euro).

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 2021 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 2021-2023

Il bilancio di previsione pluriennale per gli anni 2022 e 2023 è stato predisposto, nel rispetto degli equilibri di bilancio e dei residuali vincoli imposti dal DL 78/2010, prevedendo in particolare:

- con riferimento all'esercizio 2022: un'integrazione del contributo regionale ordinario per 1,4 milioni di euro per lo svolgimento di attività in materia di gestione di strumenti finanziari regionali (ai sensi di quanto previsto dalla L.R. n. 28/2020); un aumento per euro 190.000 a fronte di previsti aumenti del costo delle risorse umane, dovuti ad aumenti contrattuali;
- con riferimento all'esercizio 2023: il mantenimento del complessivo aumento di contribuzione regionale rispetto al 2021 sulla stessa linea di quanto sopra descritto per il 2022 e legato agli stessi ambiti;
- l'invarianza delle spese correnti e dei servizi rispetto al 2020 (nel rispetto degli impegni contrattuali pluriennali già assunti);
- una stima dei trasferimenti per Aiuti di Stato coerente con le informazioni variamente acquisite;
- 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% della capacità assunzionale

relativa al personale cessato nell'anno precedente, sempre nel rispetto dei vincoli normativi e delle direttive regionali.

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 da quanto residua ex DL 78/2010 e di cui agli indirizzi della DGRV n.845/2020);
- 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.

Tutto ciò premesso, il Collegio esprime parere favorevole sulla proposta di bilancio di previsione 2021/2023 presentata dall'AVEPA e sui documenti allegati.

La seduta si chiude alle ore 12,45.

Letto, approvato e sottoscritto (firme apposte digitalmente):

Il Collegio dei Revisori

Burighel Luca _____

Freato Alessio _____

Zanini Sandro _____

Visto, il Commissario Straordinario

Marco Passadore

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 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
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	47.041,05	47.041,05	47.041,05
010110	STIPENDI ED ASSEGNI AL PERSONALE DIPENDENTE	54.802,26	54.802,26	54.802,26
010111	CONTRIBUTI SOCIALI FIGURATIVI	1.717,92	1.717,92	1.717,92
010113	FONDO PER IL TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO E PER L'INDENNITA' DI RISULTATO	36.792,31	28.911,08	28.911,08
010114	IRAP SU EMOLUMENTI	7.785,55	7.115,65	7.115,65
010115	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'AGENZIA	25.143,05	23.227,50	23.227,50
010120	INDENNITA' DI MISSIONE E RIMBORSO SPESE DI VIAGGIO AL PERSONALE DIPENDENTE	700,00	700,00	700,00
TOTALE PROGRAMMA 0101		351.380,65	340.913,97	340.913,97
PROGRAMMA 0102 - SEGRETERIA GENERALE				
010210	STIPENDI ED ASSEGNI AL PERSONALE DIPENDENTE	126.849,49	126.849,49	126.849,49
010211	CONTRIBUTI SOCIALI FIGURATIVI	353,76	353,76	353,76
010213	FONDO PER IL TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO E PER L'INDENNITA' DI RISULTATO	50.450,82	50.538,52	50.538,52
010214	IRAP SU EMOLUMENTI	15.070,52	15.077,98	15.077,98
010215	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'AGENZIA	50.653,90	50.675,22	50.675,22
010220	INDENNITA' DI MISSIONE E RIMBORSO SPESE DI VIAGGIO AL PERSONALE DIPENDENTE	700,00	700,00	700,00
TOTALE PROGRAMMA 0102		244.078,49	244.194,97	244.194,97
PROGRAMMA 0103 - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO				
010304	INDENNITA' DI CARICA E RIMBORSO SPESE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	48.438,32	48.438,32	48.438,32
010305	IRAP INDENNITA' DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	3.245,00	3.245,00	3.245,00
010306	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	6.108,24	6.108,24	6.108,24
010307	SPESE PER L'ORGANISMO INDIPENDENTE DI VALUTAZIONE	22.380,00	22.380,00	22.380,00
010308	IRAP PER L'ORGANISMO INDIPENDENTE DI VALUTAZIONE	1.700,00	1.700,00	1.700,00
010309	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI PER L'ORGANISMO INDIPENDENTE DI VALUTAZIONE	4.868,68	4.868,68	4.868,68
010310	STIPENDI ED ASSEGNI AL PERSONALE DIPENDENTE	475.028,22	475.028,22	475.028,22
010311	CONTRIBUTI SOCIALI FIGURATIVI	749,28	749,28	749,28
010313	FONDO PER IL TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO E PER L'INDENNITA' DI RISULTATO	158.192,45	160.837,73	160.837,73
010314	IRAP SU EMOLUMENTI	46.833,89	47.110,54	47.110,54
010315	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'AGENZIA	176.369,66	177.108,51	177.108,51
010320	INDENNITA' DI MISSIONE E RIMBORSO SPESE DI VIAGGIO AL PERSONALE DIPENDENTE	700,00	700,00	700,00
TOTALE PROGRAMMA 0103		944.613,74	948.274,52	948.274,52
PROGRAMMA 0110 - RISORSE UMANE				
011010	STIPENDI ED ASSEGNI AL PERSONALE DIPENDENTE	296.236,46	296.236,46	296.236,46
011011	CONTRIBUTI SOCIALI FIGURATIVI	1.874,16	1.874,16	1.874,16
011013	FONDO PER IL TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO E PER L'INDENNITA' DI RISULTATO	130.532,60	113.481,86	113.481,86
011014	IRAP SU EMOLUMENTI	33.925,00	32.559,70	32.559,70
011015	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'AGENZIA	122.334,82	118.430,72	118.430,72
011020	INDENNITA' DI MISSIONE E RIMBORSO SPESE DI VIAGGIO AL PERSONALE DIPENDENTE	600,00	600,00	600,00
TOTALE PROGRAMMA 0110		585.503,04	563.182,90	563.182,90

MISSIONE PROGRAMMA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE				
PROGRAMMA 0111 - ALTRI SERVIZI GENERALI				
011110	STIPENDI ED ASSEGNI AL PERSONALE DIPENDENTE	112.098,71	112.098,71	112.098,71
011111	CONTRIBUTI SOCIALI FIGURATIVI	1.913,72	1.913,72	2.180,28
011113	FONDO PER IL TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO E PER L'INDENNITA' DI RISULTATO	56.221,05	53.532,55	53.532,55
011114	IRAP SU EMOLUMENTI	14.307,20	14.078,70	14.078,70
011115	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'AGENZIA	46.630,12	45.976,65	45.976,65
011120	INDENNITA' DI MISSIONE E RIMBORSO SPESE DI VIAGGIO AL PERSONALE DIPENDENTE	700,00	700,00	700,00
TOTALE PROGRAMMA 0111		231.870,80	228.300,33	228.566,89
PROGRAMMA 0112 - POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE				
011210	STIPENDI ED ASSEGNI AL PERSONALE DIPENDENTE	446.865,71	459.065,71	464.765,71
011211	CONTRIBUTI SOCIALI FIGURATIVI	6.082,08	6.082,08	6.082,08
011212	RIMBORSI PER SPESE DI PERSONALE (COMANDO, DISTACCO, FUORI RUOLO, CONVENZIONI, ECC?)	12.321,12	0,00	0,00
011213	FONDO PER IL TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO E PER L'INDENNITA' DI RISULTATO	233.632,50	240.606,32	242.506,32
011214	IRAP SU EMOLUMENTI	63.882,03	61.975,61	61.932,88
011215	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'AGENZIA	205.606,04	204.472,83	204.947,69
011220	INDENNITA' DI MISSIONE E RIMBORSO SPESE DI VIAGGIO AL PERSONALE DIPENDENTE	8.800,00	8.800,00	8.800,00
011228	ESPERTI PER COMMISSIONI, COMITATI E CONSIGLI	73.818,47	36.947,79	28.915,66
TOTALE PROGRAMMA 0112		1.051.007,95	1.017.950,34	1.017.950,34
TOTALE MISSIONE 01		3.408.454,67	3.342.817,03	3.343.083,59
MISSIONE 07 - TURISMO				
PROGRAMMA 0701 - SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO				
102565	POR FESR 2014-2020 - ASSE 3 "TURISMO" - QUOTA COMUNITARIA - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	4.789.023,81	2.642.124,49	650.000,00
102566	POR FESR 2014-2020 - ASSE 3 "TURISMO" - QUOTA STATALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	3.352.316,66	1.849.487,14	455.000,00
102567	POR FESR 2014-2020 - ASSE 3 "TURISMO" - QUOTA REGIONALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	1.436.707,15	792.637,34	195.000,00
TOTALE PROGRAMMA 0701		9.578.047,62	5.284.248,97	1.300.000,00
TOTALE MISSIONE 07		9.578.047,62	5.284.248,97	1.300.000,00
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	2.069.470,41	294.584,00	0,00
102584	POR FESR 2014-2020 - ASSE 6 "ASSETTO DEL TERRITORIO E EDILIZIA ABITATIVA" - QUOTA STATALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	1.448.629,30	206.208,80	0,00
102585	POR FESR 2014-2020 - ASSE 6 "ASSETTO DEL TERRITORIO E EDILIZIA ABITATIVA" - QUOTA REGIONALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	620.841,12	88.375,20	0,00
TOTALE PROGRAMMA 0802		4.138.940,83	589.168,00	0,00
TOTALE MISSIONE 08		4.138.940,83	589.168,00	0,00
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	2.100.000,00	1.786.978,43	0,00
102578	POR FESR 2014-2020 - ASSE 5 "SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO" - QUOTA STATALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	1.470.000,00	1.250.884,90	0,00
102579	POR FESR 2014-2020 - ASSE 5 "SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO" - QUOTA REGIONALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	630.000,00	536.093,53	0,00
TOTALE PROGRAMMA 0901		4.200.000,00	3.573.956,86	0,00
TOTALE MISSIONE 09		4.200.000,00	3.573.956,86	0,00

MISSIONE PROGRAMMA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
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	666.544,86	179.711,57	0,00
102587	POR FESR 2014-2020 - ASSE 6 "TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ" - QUOTA STATALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	466.581,40	125.798,10	0,00
102588	POR FESR 2014-2020 - ASSE 6 "TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ" - QUOTA REGIONALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	199.963,45	53.913,47	0,00
TOTALE PROGRAMMA 1002		1.333.089,71	359.423,14	0,00
TOTALE MISSIONE 10		1.333.089,71	359.423,14	0,00
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	8.018.713,08	749.121,73	0,00
102563	POR FESR 2014-2020 - ASSE 3 "SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ" - QUOTA STATALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	5.613.099,15	524.385,21	0,00
102564	POR FESR 2014-2020 - ASSE 3 "SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ" - QUOTA REGIONALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	2.405.613,91	224.736,52	0,00
TOTALE PROGRAMMA 1401		16.037.426,14	1.498.243,46	0,00
PROGRAMMA 1403 - RICERCA E INNOVAZIONE				
102546	POR FESR 2014-2020 - ASSE 1 "SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ" - QUOTA COMUNITARIA - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	11.614.211,72	4.206.253,98	1.500.000,00
102547	POR FESR 2014-2020 - ASSE 1 "SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ" - QUOTA STATALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	8.129.948,22	2.944.377,79	1.050.000,00
102548	POR FESR 2014-2020 - ASSE 1 "SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ" - QUOTA REGIONALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	3.484.263,41	1.261.876,19	450.000,00
TOTALE PROGRAMMA 1403		23.228.423,35	8.412.507,96	3.000.000,00
PROGRAMMA 1404 - RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITÀ				
102550	POR FESR 2014-2020 - ASSE 2 "SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ" - QUOTA COMUNITARIA - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	4.300.000,00	2.700.000,00	1.950.000,00
102551	POR FESR 2014-2020 - ASSE 2 "SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ" - QUOTA STATALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	3.010.000,00	1.890.000,00	1.365.000,00
102552	POR FESR 2014-2020 - ASSE 2 "SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ" - QUOTA REGIONALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	1.290.000,00	810.000,00	585.000,00
102580	POR FESR 2014-2020 - ASSE 6 "SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ" - QUOTA COMUNITARIA - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	752.000,00	752.000,00	0,00
102581	POR FESR 2014-2020 - ASSE 6 "SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ" - QUOTA STATALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	526.400,00	526.400,00	0,00
102582	POR FESR 2014-2020 - ASSE 6 "SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ" - QUOTA REGIONALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	225.600,00	225.600,00	0,00
TOTALE PROGRAMMA 1404		10.104.000,00	6.904.000,00	3.900.000,00
TOTALE MISSIONE 14		49.369.849,49	16.814.751,42	6.900.000,00

MISSIONE PROGRAMMA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
MISSIONE 16 - AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA				
PROGRAMMA 1601 - SVILUPPO DEL SETTORE AGRICOLO E DEL SISTEMA AGROALIMENTARE				
160110	STIPENDI ED ASSEGNI AL PERSONALE DIPENDENTE	10.730.084,34	10.971.084,34	10.954.429,31
160111	CONTRIBUTI SOCIALI FIGURATIVI	75.164,92	75.164,92	75.164,92
160113	FONDO PER IL TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO E PER L'INDENNITA' DI RISULTATO	4.543.595,82	4.393.349,06	4.392.682,39
160114	IRAP SU EMOLUMENTI	1.241.959,07	1.241.973,23	1.240.830,88
160115	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'AGENZIA	4.225.576,07	4.226.966,22	4.221.641,04
160116	LIQUIDAZIONE TFS E PREMIO DI FINE SERVIZIO AL PERSONALE DIPENDENTE COLLOCATO A RIPOSO.	559.283,33	330.953,32	162.633,56
160118	LIQUIDAZIONE QUOTA MAGGIORAZIONE TFS DI COMPETENZA DELLA REGIONE VENETO AL PERSONALE DIPENDENTE COLLOCATO A RIPOSO.	27.386,56	27.386,56	0,00
160119	SERVIZI DI FUNZIONAMENTO ESTERNALIZZATI	192.076,80	188.416,80	188.416,80
160120	INDENNITA' DI MISSIONE E RIMBORSO SPESE DI VIAGGIO AL PERSONALE DIPENDENTE	204.875,00	204.875,00	189.187,67
160121	SPESE PER LA FORMAZIONE E LO SVILUPPO PROFESSIONALE DEL PERSONALE DIPENDENTE E PER LE PARI OPPORTUNITA'	169.688,53	163.265,19	133.265,19
160122	ACQUISTO BUONI PASTO PER I DIPENDENTI DELL'AGENZIA	252.024,00	252.024,00	252.024,00
160123	ORGANIZZAZIONE E GESTIONE AZIONI PER LA SICUREZZA DEI DIPENDENTI DELL'AGENZIA	19.476,00	22.960,00	22.687,00
160124	MEDICO COMPETENTE E ALTRI SERVIZI SANITARI	23.290,00	23.300,00	23.300,00
160125	PRODOTTI FARMACEUTICI ED EMODERIVATI	600,00	600,00	600,00
160126	LIQUIDAZIONI PER FINE RAPPORTO DI LAVORO	497.709,31	497.709,31	415.260,82
160127	DPI E ALTRI BENI DI CONSUMO	20.000,00	20.000,00	20.000,00
160128	ESPERTI PER COMMISSIONI, COMITATI E CONSIGLI	10.000,00	7.500,00	7.500,00
160129	PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE	4.343,32	4.343,32	4.343,32
160140	SPESE PER FITTI PASSIVI	40.000,00	2.000,00	2.000,00
160141	CANCELLERIA STAMPATI E MATERIALE DI CONSUMO PER UFFICI E SPESE PER ARCHIVIAZIONE DOCUMENTAZIONE	49.499,00	29.200,00	29.200,00
160142	SPESE PER UTENZE (ILLUMINAZIONE, RISCALDAMENTO, APPROVVIGIONAMENTO IDRICO)	129.150,00	129.150,00	129.150,00
160143	SPESE PER LA PULIZIA, SANIFICAZIONE, SMALTIMENTO RIFIUTI E GESTIONE SEDI	281.724,97	281.724,97	281.724,97
160144	TASSA E/O TARIFFA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI	42.000,00	42.000,00	42.000,00
160145	SPESE TELEFONICHE	30.000,00	30.000,00	30.000,00
160146	SPESE PER TRASMISSIONE DATI	131.895,65	131.895,65	131.895,65
160148	RESTITUZIONE E RIMBORSI VARI	100,00	100,00	100,00
160149	SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE E DI NOTIFICA ATTI.	31.400,75	31.778,00	31.778,00
160150	LICENZE D'USO PER SOFTWARE	6.148,80	6.148,80	6.148,80
160151	SPESE PER PUBBLICAZIONI ISTITUZIONALI	3.300,00	3.300,00	3.300,00
160152	IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA	105.000,00	105.000,00	105.000,00
160153	IMPOSTE COMUNALI SULLA PUBBLICITA E SULLE AFFISSIONI	100,00	100,00	100,00
160154	TASSA AUTOMOBILISTICA	3.000,00	3.000,00	3.000,00
160155	ALTRE IMPOSTE INDIRETTE E TASSE N.A.C.	6.566,00	6.566,00	6.566,00
160156	IMPOSTE SUL REDDITO DELLE PERSONE GIURIDICHE (EX IRPEG)	17.500,00	17.500,00	17.500,00
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	59.956,00	60.207,20	60.400,00
160159	SPESE PER IL TRASPORTO, TRASLOCCHI, FACCHINAGGIO	10.000,00	10.000,00	10.000,00
160160	SPESE PER L'ACQUISTO DI CARBURANTE	42.800,00	42.800,00	42.800,00
160161	SPESE PER MANUTENZIONE AUTOMEZZI	32.700,00	32.700,00	32.700,00
160162	SPESE PER ASSICURAZIONI	119.050,00	119.050,00	119.050,00

MISSIONE PROGRAMMA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
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	1.683.270,81	1.957.259,55	1.953.259,55
160164	MANUTENZIONE ORDINARIA E ADEGUAMENTO FUNZIONALE DELLE SEDI DELL'AGENZIA	310.419,69	361.852,78	193.241,46
160165	SPESE MANUTENZIONE E RIPARAZIONE MOBILI E ATTREZZATURE D'UFFICIO	31.834,50	41.098,88	41.098,88
160166	QUOTE DI ASSOCIAZIONI	502,00	502,00	502,00
160167	SPESE PER LA CONVENZIONE SOGGETTI DELEGATI ALL'AUTORIZZAZIONE E PER ALTRE CONVENZIONI PER CONTROLLI	4.225.750,00	4.225.750,00	4.225.750,00
160168	SPESE PER L'ACQUISIZIONE DI SERVIZI DIVERSI	64.970,40	58.396,40	58.396,40
160169	SICUREZZA DEI SERVIZI INFORMATIVI	22.758,90	22.758,90	22.758,90
160170	SPESE PER I SERVIZI DI DIGITALIZZAZIONE DEI DOCUMENTI	11.641,87	11.641,87	11.641,87
160171	SPESE PER IL SERVIZIO DI TESORERIA E DI CASSA	200,00	200,00	200,00
160172	SPESE LEGALI E PERITALI DI AVEPA	19.800,00	19.800,00	19.800,00
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	1.022.400,00	1.025.400,00	1.025.400,00
160189	INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	23.500,00	26.500,00	26.500,00
TOTALE PROGRAMMA 1601		31.380.772,41	31.511.952,27	30.991.629,38
TOTALE MISSIONE 16		31.380.772,41	31.511.952,27	30.991.629,38
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	7.000.000,00	7.750.000,01	999.999,99
102572	POR FESR 2014-2020 - ASSE 4 "ENERGIA E DIVERSIFICAZIONI DELLE FONTI ENERGETICHE" - QUOTA STATALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	4.900.000,00	5.425.000,00	700.000,00
102573	POR FESR 2014-2020 - ASSE 4 "ENERGIA E DIVERSIFICAZIONI DELLE FONTI ENERGETICHE" - QUOTA REGIONALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	2.100.000,00	2.324.999,99	300.000,01
TOTALE PROGRAMMA 1701		14.000.000,00	15.500.000,00	2.000.000,00
TOTALE MISSIONE 17		14.000.000,00	15.500.000,00	2.000.000,00
MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI				
PROGRAMMA 2001 - FONDO DI RISERVA				
200186	FONDI DI RISERVA E ALTRI ACCANTONAMENTI DI PARTE CORRENTE	130.000,00	130.000,00	130.000,00
TOTALE PROGRAMMA 2001		130.000,00	130.000,00	130.000,00
PROGRAMMA 2003 - ALTRI FONDI				
200384	FONDO AVANZO VINCOLATO	400.000,00	0,00	0,00
200387	FONDI DI RISERVA E ALTRI ACCANTONAMENTI IN C/CAPITALE	700.000,00	0,00	0,00
TOTALE PROGRAMMA 2003		1.100.000,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 20		1.230.000,00	130.000,00	130.000,00
TOTALE GENERALE		118.639.154,73	77.106.317,69	44.664.712,97

**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 2020		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023

Fondo non utilizzato