



Repertorio: **Decreti del Direttore**

classif.: VIII/3

rep. / data: *vedi segnatatura.xml*

allegati: 5

Oggetto: Adozione del bilancio di previsione 2020-2022 dell'Agenzia veneta per i pagamenti in agricoltura

Note per la trasparenza

Struttura competente:	Area amministrazione e contabilità - PO Bilancio di funzionamento e ragioneria
Contenuto del provvedimento:	Il provvedimento riguarda l'adozione del bilancio di previsione 2020-2022

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

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

Il bilancio di previsione, nel dettaglio, è composto dal bilancio relativo alla gestione finanziaria, dai relativi riepiloghi 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 impreviste; è predisposto secondo lo schema previsto dal decreto legislativo n.118 del 23 giugno 2011.

Tutto ciò premesso e considerato,

IL DIRETTORE

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

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

VISTO il decreto legislativo n. 118 del 23 giugno 2011, "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42", integrato e corretto dal decreto legislativo n. 126/2014 con cui è stato attuato il processo di riforma degli ordinamenti contabili pubblici diretto a rendere i bilanci omogenei, confrontabili e aggregabili tra loro;

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

DATO ATTO che il bilancio di previsione 2020-2022 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 2020-2022 predisposta dal Collegio dei Revisori nella seduta del 29 ottobre 2019;

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

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

DECRETA

1. di adottare, per le motivazioni esposte in premessa, il bilancio di previsione per l'esercizio 2020-2022 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 Direttore
Fabrizio Stella
(sottoscritto con firma digitale)

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

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO
					2020	2021	2022
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1)		previsione di competenza	4.542.454,01	3.296.690,90	3.027.832,20	2.799.502,19
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1)		previsione di competenza	34.733.792,79	846.451,73	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	9.391.030,04	5.477.446,81	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'1/1/2020		previsione di cassa	47.869.708,17	26.547.944,11		
TITOLO 2: TRASFERIMENTI CORRENTI							
20101	TIPOLOGIA 101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	21.209,84	previsione di competenza	31.520.447,34	31.440.250,00	31.943.500,00	31.943.500,00
			previsione di cassa	32.104.043,79	31.461.459,84		
20105	TIPOLOGIA 105: TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	0,00	previsione di competenza	34.438,39	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	34.438,39	0,00		
20000 TOTALE	TRASFERIMENTI CORRENTI	21.209,84	previsione di competenza	31.554.885,73	31.440.250,00	31.943.500,00	31.943.500,00
TITOLO 2			previsione di cassa	32.138.482,18	31.461.459,84		
TITOLO 3: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE							
30300	TIPOLOGIA 300: INTERESSI ATTIVI	3.972,85	previsione di competenza	3.242,53	10.000,00	10.000,00	10.000,00
			previsione di cassa	3.242,53	13.972,85		
30500	TIPOLOGIA 500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	0,00	previsione di competenza	69.745,67	5.700,00	2.375,00	0,00
			previsione di cassa	375.334,51	5.700,00		
30000 TOTALE	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	3.972,85	previsione di competenza	72.988,20	15.700,00	12.375,00	10.000,00
TITOLO 3			previsione di cassa	378.577,04	19.672,85		
TITOLO 4: ENTRATE IN CONTO CAPITALE							
40200	TIPOLOGIA 200: CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	25.022.157,44	previsione di competenza	69.922.036,92	68.647.221,92	118.671.651,57	57.843.985,73
			previsione di cassa	75.654.217,32	93.669.379,36		
40500	TIPOLOGIA 500: ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	107.440,33	previsione di competenza	178.492,75	450.000,00	450.000,00	450.000,00
			previsione di cassa	178.492,75	557.440,33		
40000 TOTALE	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	25.129.597,77	previsione di competenza	70.100.529,67	69.097.221,92	119.121.651,57	58.293.985,73
TITOLO 4			previsione di cassa	75.832.710,07	94.226.819,69		

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
					2020	2021	2022
<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	9.505.700,88	9.240.000,00	9.240.000,00	9.240.000,00
			previsione di cassa	9.705.408,13	9.240.000,00		
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	1.057.732,20	450.000,00		
90000 TOTALE TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	previsione di competenza	9.955.700,88	9.690.000,00	9.690.000,00	9.690.000,00
			previsione di cassa	10.763.140,33	9.690.000,00		
TOTALE TITOLI		25.154.780,46	previsione di competenza	111.684.104,48	110.243.171,92	160.767.526,57	99.937.485,73
			previsione di cassa	119.112.909,62	135.397.952,38		
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		25.154.780,46	previsione di competenza	160.351.381,32	119.863.761,36	163.795.358,77	102.736.987,92
			previsione di cassa	166.982.617,79	161.945.896,49		

- (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
					2020	2021	2022
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1)			0,00	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO (2)						
<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	320.670,41	326.248,08	327.045,13	327.045,13
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>24.620,51</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>24.620,51</i>	<i>25.417,56</i>	<i>25.417,56</i>	<i>25.417,56</i>
			previsione di cassa	296.049,90	300.830,52		
TOTALE PROGRAMMA 01	ORGANI ISTITUZIONALI	0,00	previsione di competenza	320.670,41	326.248,08	327.045,13	327.045,13
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>24.620,51</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>24.620,51</i>	<i>25.417,56</i>	<i>25.417,56</i>	<i>25.417,56</i>
			previsione di cassa	296.049,90	300.830,52		
<hr/>							
0102 PROGRAMMA 02	SEGRETERIA GENERALE						
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	0,00	previsione di competenza	197.599,80	237.092,91	241.645,39	241.645,39
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>14.225,25</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>14.225,25</i>	<i>18.777,73</i>	<i>18.777,73</i>	<i>18.777,73</i>
			previsione di cassa	183.374,55	218.315,18		
TOTALE PROGRAMMA 02	SEGRETERIA GENERALE	0,00	previsione di competenza	197.599,80	237.092,91	241.645,39	241.645,39
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>14.225,25</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>14.225,25</i>	<i>18.777,73</i>	<i>18.777,73</i>	<i>18.777,73</i>
			previsione di cassa	183.374,55	218.315,18		
<hr/>							
0103 PROGRAMMA 03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO						
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	13.851,56	previsione di competenza	698.742,93	823.651,17	825.622,83	825.622,83
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>65.847,17</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>49.063,21</i>	<i>51.214,87</i>	<i>51.214,87</i>	<i>51.214,87</i>
			previsione di cassa	657.148,55	780.205,50		
TOTALE PROGRAMMA 03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO	13.851,56	previsione di competenza	698.742,93	823.651,17	825.622,83	825.622,83
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>65.847,17</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>49.063,21</i>	<i>51.214,87</i>	<i>51.214,87</i>	<i>51.214,87</i>
			previsione di cassa	657.148,55	780.205,50		

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
					2020	2021	2022
0110 PROGRAMMA 10	RISORSE UMANE						
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	0,00	previsione di competenza	543.564,85	581.845,55	583.353,08	583.353,08
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>53.460,53</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>53.460,53</i>	<i>54.968,06</i>	<i>54.968,06</i>	<i>54.968,06</i>
			previsione di cassa	491.097,94	526.877,49		
TOTALE PROGRAMMA 10	RISORSE UMANE	0,00	previsione di competenza	543.564,85	581.845,55	583.353,08	583.353,08
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>53.460,53</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>53.460,53</i>	<i>54.968,06</i>	<i>54.968,06</i>	<i>54.968,06</i>
			previsione di cassa	491.097,94	526.877,49		
0111 PROGRAMMA 11	ALTRI SERVIZI GENERALI						
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	0,00	previsione di competenza	220.116,70	226.417,24	226.649,75	226.649,75
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>17.936,80</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>17.936,80</i>	<i>18.169,31</i>	<i>18.169,31</i>	<i>18.169,31</i>
			previsione di cassa	202.179,90	208.247,93		
TOTALE PROGRAMMA 11	ALTRI SERVIZI GENERALI	0,00	previsione di competenza	220.116,70	226.417,24	226.649,75	226.649,75
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>17.936,80</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>17.936,80</i>	<i>18.169,31</i>	<i>18.169,31</i>	<i>18.169,31</i>
			previsione di cassa	202.179,90	208.247,93		
0112 PROGRAMMA 12	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE						
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	1.912,71	previsione di competenza	1.092.934,25	910.419,13	903.506,09	903.506,09
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>70.953,38</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>70.953,38</i>	<i>33.040,34</i>	<i>33.040,34</i>	<i>33.040,34</i>
			previsione di cassa	1.170.805,11	879.291,50		
TOTALE PROGRAMMA 12	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	1.912,71	previsione di competenza	1.092.934,25	910.419,13	903.506,09	903.506,09
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>70.953,38</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>70.953,38</i>	<i>33.040,34</i>	<i>33.040,34</i>	<i>33.040,34</i>
			previsione di cassa	1.170.805,11	879.291,50		
TOTALE MISSIONE 01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	15.764,27	previsione di competenza	3.073.628,94	3.105.674,08	3.107.822,27	3.107.822,27
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>247.043,64</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>230.259,68</i>	<i>201.587,87</i>	<i>201.587,87</i>	<i>201.587,87</i>
			previsione di cassa	3.000.655,95	2.913.768,12		

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
					2020	2021	2022
<i>MISSIONE 07</i>	<i>TURISMO</i>						
0701 PROGRAMMA 01	SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO						
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	0,00	previsione di competenza	1.329,63	3.575,10	3.575,10	3.575,10
			<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	1.329,63	3.575,10		
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	10.237.830,72	previsione di competenza	23.722.235,81	7.784.351,09	9.316.369,81	2.568.388,52
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>5.438.337,39</i>	<i>4.912.030,95</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	24.021.418,29	18.022.181,81		
TOTALE PROGRAMMA 01	SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO	10.237.830,72	previsione di competenza	23.723.565,44	7.787.926,19	9.319.944,91	2.571.963,62
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>5.438.337,39</i>	<i>4.912.030,95</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	24.022.747,92	18.025.756,91		
TOTALE MISSIONE 07	TURISMO	10.237.830,72	previsione di competenza	23.723.565,44	7.787.926,19	9.319.944,91	2.571.963,62
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>5.438.337,39</i>	<i>4.912.030,95</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	24.022.747,92	18.025.756,91		

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
					2020	2021	2022
<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	5.064.833,46	previsione di competenza	13.707.320,43	9.931.731,68	7.382.977,65	1.381.460,91
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>684.200,04</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	14.250.887,73	14.996.565,14		
TOTALE PROGRAMMA 02	EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE	5.064.833,46	previsione di competenza	13.707.320,43	9.931.731,68	7.382.977,65	1.381.460,91
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>684.200,04</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	14.250.887,73	14.996.565,14		
TOTALE MISSIONE 08	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	5.064.833,46	previsione di competenza	13.707.320,43	9.931.731,68	7.382.977,65	1.381.460,91
			<i>di cui già Impegnato*</i>		<i>684.200,04</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	14.250.887,73	14.996.565,14		

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
					2020	2021	2022
<i>MISSIONE 09 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE</i>							
0901 PROGRAMMA 01	DIFESA DEL SUOLO						
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	previsione di competenza	0,00	5.200.000,00	3.900.000,00	3.900.000,00
			<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	0,00	5.200.000,00		
TOTALE PROGRAMMA 01	DIFESA DEL SUOLO	0,00	previsione di competenza	0,00	5.200.000,00	3.900.000,00	3.900.000,00
			<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	0,00	5.200.000,00		
TOTALE MISSIONE 09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	previsione di competenza	0,00	5.200.000,00	3.900.000,00	3.900.000,00
			<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	0,00	5.200.000,00		

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
					2020	2021	2022
<i>MISSIONE 10</i>	<i>TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ</i>						
1002 PROGRAMMA 02	TRASPORTO PUBBLICO LOCALE						
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	2.262.421,10	previsione di competenza	7.982.222,22	5.963.332,57	3.031.063,87	251.194,64
			<i>di cui già impegnato*</i>		2.770.563,56	249.994,50	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	9.488.843,72	8.225.753,67		
TOTALE PROGRAMMA 02	TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	2.262.421,10	previsione di competenza	7.982.222,22	5.963.332,57	3.031.063,87	251.194,64
			<i>di cui già impegnato*</i>		2.770.563,56	249.994,50	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	9.488.843,72	8.225.753,67		
TOTALE MISSIONE 10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	2.262.421,10	previsione di competenza	7.982.222,22	5.963.332,57	3.031.063,87	251.194,64
			<i>di cui già Impegnato*</i>		2.770.563,56	249.994,50	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	9.488.843,72	8.225.753,67		

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
					2020	2021	2022
<i>MISSIONE 14 SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ</i>							
1401 PROGRAMMA 01 INDUSTRIA, PMI E ARTIGIANATO							
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	0,00	previsione di competenza	2.147,61	3.818,18	3.818,18	3.818,18
			<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	2.147,61	3.818,18		
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	8.288.872,69	previsione di competenza	12.941.171,47	17.427.116,38	34.495.567,60	13.477.250,72
			<i>di cui già impegnato*</i>		1.800.000,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	14.000.157,38	25.715.989,07		
TOTALE PROGRAMMA 01 INDUSTRIA, PMI E ARTIGIANATO		8.288.872,69	previsione di competenza	12.943.319,08	17.430.934,56	34.499.385,78	13.481.068,90
			<i>di cui già Impegnato*</i>		1.800.000,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	14.002.304,99	25.719.807,25		
1403 PROGRAMMA 03 RICERCA E INNOVAZIONE							
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	12.623.724,12	previsione di competenza	37.799.608,30	18.039.461,77	22.689.461,77	7.009.279,92
			<i>di cui già impegnato*</i>		8.000.000,00	2.650.000,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	38.771.207,36	30.663.185,89		
TOTALE PROGRAMMA 03 RICERCA E INNOVAZIONE		12.623.724,12	previsione di competenza	37.799.608,30	18.039.461,77	22.689.461,77	7.009.279,92
			<i>di cui già Impegnato*</i>		8.000.000,00	2.650.000,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	38.771.207,36	30.663.185,89		
1404 PROGRAMMA 04 RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITÀ							
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	3.008.000,00	previsione di competenza	5.508.000,01	5.604.000,00	5.604.000,00	5.722.559,84
			<i>di cui già impegnato*</i>		1.504.000,00	1.504.000,00	1.504.000,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	5.508.000,01	8.612.000,00		
TOTALE PROGRAMMA 04 RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITÀ		3.008.000,00	previsione di competenza	5.508.000,01	5.604.000,00	5.604.000,00	5.722.559,84
			<i>di cui già Impegnato*</i>		1.504.000,00	1.504.000,00	1.504.000,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	5.508.000,01	8.612.000,00		
TOTALE MISSIONE 14 SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ		23.920.596,81	previsione di competenza	56.250.927,39	41.074.396,33	62.792.847,55	26.212.908,66
			<i>di cui già Impegnato*</i>		11.304.000,00	4.154.000,00	1.504.000,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	58.281.512,36	64.994.993,14		

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
					2020	2021	2022
<i>MISSIONE 16 AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA</i>							
1601 PROGRAMMA 01 SVILUPPO DEL SETTORE AGRICOLO E DEL SISTEMA AGROALIMENTARE							
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	282.296,05	previsione di competenza	31.767.290,22	29.261.866,06	29.267.152,18	29.266.529,14
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>4.658.280,22</i>	<i>1.888.770,29</i>	<i>657.755,94</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>2.717.726,18</i>	<i>2.826.244,33</i>	<i>2.597.914,32</i>	<i>2.239.574,44</i>
			previsione di cassa	29.610.284,69	26.099.624,89		
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	20.416,67	previsione di competenza	4.351.685,32	2.013.127,44	1.505.610,54	1.259.945,60
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>876.524,73</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>846.451,73</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	3.768.623,43	2.033.544,11		
TITOLO 4	RIMBORSO PRESTITI	0,00	previsione di competenza	976.750,00	998.100,00	1.001.100,00	1.001.100,00
			<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	976.750,00	998.100,00		
TOTALE PROGRAMMA 01 SVILUPPO DEL SETTORE AGRICOLO E DEL SISTEMA AGROALIMENTARE		302.712,72	previsione di competenza	37.095.725,54	32.273.093,50	31.773.862,72	31.527.574,74
			<i>di cui già Impegnato*</i>		<i>5.534.804,95</i>	<i>1.888.770,29</i>	<i>657.755,94</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>3.564.177,91</i>	<i>2.826.244,33</i>	<i>2.597.914,32</i>	<i>2.239.574,44</i>
			previsione di cassa	34.355.658,12	29.131.269,00		
TOTALE MISSIONE 16 AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA		302.712,72	previsione di competenza	37.095.725,54	32.273.093,50	31.773.862,72	31.527.574,74
			<i>di cui già Impegnato*</i>		<i>5.534.804,95</i>	<i>1.888.770,29</i>	<i>657.755,94</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>3.564.177,91</i>	<i>2.826.244,33</i>	<i>2.597.914,32</i>	<i>2.239.574,44</i>
			previsione di cassa	34.355.658,12	29.131.269,00		

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
					2020	2021	2022
<i>MISSIONE 17 ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE</i>							
1701 PROGRAMMA 01	FONTI ENERGETICHE						
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	0,00	previsione di competenza	2.449,67	2.606,72	2.606,72	2.606,72
			<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	2.449,67	2.606,72		
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	277.976,05	previsione di competenza	5.462.469,82	3.604.495,10	32.702.210,87	23.983.851,18
			<i>di cui già impegnato*</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	6.029.607,40	3.882.471,15		
TOTALE PROGRAMMA 01 FONTI ENERGETICHE		277.976,05	previsione di competenza	5.464.919,49	3.607.101,82	32.704.817,59	23.986.457,90
			<i>di cui già impegnato*</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	6.032.057,07	3.885.077,87		
TOTALE MISSIONE 17 ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE		277.976,05	previsione di competenza	5.464.919,49	3.607.101,82	32.704.817,59	23.986.457,90
			<i>di cui già impegnato*</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	6.032.057,07	3.885.077,87		

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
					2020	2021	2022
<i>MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI</i>							
2001 PROGRAMMA 01	FONDO DI RISERVA						
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	0,00	previsione di competenza	150.246,76	130.000,00	11.697,16	27.280,13
			<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	3.744.389,74	3.782.207,45		
TOTALE PROGRAMMA 01	FONDO DI RISERVA	0,00	previsione di competenza	150.246,76	130.000,00	11.697,16	27.280,13
			<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	3.744.389,74	3.782.207,45		
2003 PROGRAMMA 03	ALTRI FONDI						
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	0,00	previsione di competenza	2.308.124,71	461.505,67	80.325,05	80.325,05
			<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	2.318.215,80	461.505,67		
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	previsione di competenza	638.999,52	638.999,52	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	638.999,52	638.999,52		
TOTALE PROGRAMMA 03	ALTRI FONDI	0,00	previsione di competenza	2.947.124,23	1.100.505,19	80.325,05	80.325,05
			<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	2.957.215,32	1.100.505,19		
TOTALE MISSIONE 20	FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	previsione di competenza	3.097.370,99	1.230.505,19	92.022,21	107.605,18
			<i>di cui già impegnato*</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	6.701.605,06	4.882.712,64		

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
					2020	2021	2022
<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	9.955.700,88	9.690.000,00	9.690.000,00	9.690.000,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		284.495,51	104.418,57	47.233,89
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	10.848.649,86	9.690.000,00		
TOTALE PROGRAMMA 01	SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO	0,00	previsione di competenza	9.955.700,88	9.690.000,00	9.690.000,00	9.690.000,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		284.495,51	104.418,57	47.233,89
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	10.848.649,86	9.690.000,00		
TOTALE MISSIONE 99	SERVIZI PER CONTO TERZI	0,00	previsione di competenza	9.955.700,88	9.690.000,00	9.690.000,00	9.690.000,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		284.495,51	104.418,57	47.233,89
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	10.848.649,86	9.690.000,00		
TOTALE MISSIONI		42.082.135,13	previsione di competenza	160.351.381,32	119.863.761,36	163.795.358,77	102.736.987,92
			<i>di cui già impegnato*</i>		26.263.445,09	11.309.214,31	2.208.989,83
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	3.794.437,59	3.027.832,20	2.799.502,19	2.441.162,31
			previsione di cassa	166.982.617,79	161.945.896,49		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		42.082.135,13	previsione di competenza	160.351.381,32	119.863.761,36	163.795.358,77	102.736.987,92
			<i>di cui già impegnato*</i>		26.263.445,09	11.309.214,31	2.208.989,83
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	3.794.437,59	3.027.832,20	2.799.502,19	2.441.162,31
			previsione di cassa	166.982.617,79	161.945.896,49		

* 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
					2020	2021	2022
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1)		previsione di competenza	4.542.454,01	3.296.690,90	3.027.832,20	2.799.502,19
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1)		previsione di competenza	34.733.792,79	846.451,73	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	9.391.030,04	5.477.446,81	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'1/1/2020		previsione di cassa	47.869.708,17	26.547.944,11		
20000	TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI	21.209,84	previsione di competenza	31.554.885,73	31.440.250,00	31.943.500,00	31.943.500,00
			previsione di cassa	32.138.482,18	31.461.459,84		
30000	TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	3.972,85	previsione di competenza	72.988,20	15.700,00	12.375,00	10.000,00
			previsione di cassa	378.577,04	19.672,85		
40000	TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	25.129.597,77	previsione di competenza	70.100.529,67	69.097.221,92	119.121.651,57	58.293.985,73
			previsione di cassa	75.832.710,07	94.226.819,69		
90000	TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	previsione di competenza	9.955.700,88	9.690.000,00	9.690.000,00	9.690.000,00
			previsione di cassa	10.763.140,33	9.690.000,00		
	TOTALE TITOLI	25.154.780,46	previsione di competenza	111.684.104,48	110.243.171,92	160.767.526,57	99.937.485,73
			previsione di cassa	119.112.909,62	135.397.952,38		
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	25.154.780,46	previsione di competenza	160.351.381,32	119.863.761,36	163.795.358,77	102.736.987,92
			previsione di cassa	166.982.617,79	161.945.896,49		

(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
					2020	2021	2022
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE ⁽¹⁾			0,00	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO ⁽²⁾						
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	298.060,32	previsione di competenza	37.305.217,54	32.969.045,81	32.476.996,66	32.491.956,59
			di cui già impegnato*		4.905.323,86	1.888.770,29	657.755,94
			di cui fondo pluriennale vincolato	2.947.985,86	3.027.832,20	2.799.502,19	2.441.162,31
			previsione di cassa	38.679.473,09	33.267.106,13		
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	41.784.074,81	previsione di competenza	112.113.712,90	76.206.615,55	120.627.262,11	59.553.931,33
			di cui già impegnato*		21.073.625,72	9.316.025,45	1.504.000,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	846.451,73	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	116.477.744,84	117.990.690,36		
TITOLO 4	RIMBORSO PRESTITI	0,00	previsione di competenza	976.750,00	998.100,00	1.001.100,00	1.001.100,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	976.750,00	998.100,00		
TITOLO 7	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	previsione di competenza	9.955.700,88	9.690.000,00	9.690.000,00	9.690.000,00
			di cui già impegnato*		284.495,51	104.418,57	47.233,89
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	10.848.649,86	9.690.000,00		
TOTALE TITOLI		42.082.135,13	previsione di competenza	160.351.381,32	119.863.761,36	163.795.358,77	102.736.987,92
			di cui già impegnato*		26.263.445,09	11.309.214,31	2.208.989,83
			di cui fondo pluriennale vincolato	3.794.437,59	3.027.832,20	2.799.502,19	2.441.162,31
			previsione di cassa	166.982.617,79	161.945.896,49		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		42.082.135,13	previsione di competenza	160.351.381,32	119.863.761,36	163.795.358,77	102.736.987,92
			di cui già impegnato*		26.263.445,09	11.309.214,31	2.208.989,83
			di cui fondo pluriennale vincolato	3.794.437,59	3.027.832,20	2.799.502,19	2.441.162,31
			previsione di cassa	166.982.617,79	161.945.896,49		

* 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
					2020	2021	2022
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE ⁽¹⁾			0,00	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO ⁽²⁾						
TOTALE MISSIONE 01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	15.764,27	previsione di competenza	3.073.628,94	3.105.674,08	3.107.822,27	3.107.822,27
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>247.043,64</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>230.259,68</i>	<i>201.587,87</i>	<i>201.587,87</i>	<i>201.587,87</i>
			previsione di cassa	3.000.655,95	2.913.768,12		
TOTALE MISSIONE 07	TURISMO	10.237.830,72	previsione di competenza	23.723.565,44	7.787.926,19	9.319.944,91	2.571.963,62
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>5.438.337,39</i>	<i>4.912.030,95</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	24.022.747,92	18.025.756,91		
TOTALE MISSIONE 08	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	5.064.833,46	previsione di competenza	13.707.320,43	9.931.731,68	7.382.977,65	1.381.460,91
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>684.200,04</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	14.250.887,73	14.996.565,14		
TOTALE MISSIONE 09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	previsione di competenza	0,00	5.200.000,00	3.900.000,00	3.900.000,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	0,00	5.200.000,00		
TOTALE MISSIONE 10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	2.262.421,10	previsione di competenza	7.982.222,22	5.963.332,57	3.031.063,87	251.194,64
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>2.770.563,56</i>	<i>249.994,50</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	9.488.843,72	8.225.753,67		
TOTALE MISSIONE 14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	23.920.596,81	previsione di competenza	56.250.927,39	41.074.396,33	62.792.847,55	26.212.908,66
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>11.304.000,00</i>	<i>4.154.000,00</i>	<i>1.504.000,00</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	58.281.512,36	64.994.993,14		
TOTALE MISSIONE 16	AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	302.712,72	previsione di competenza	37.095.725,54	32.273.093,50	31.773.862,72	31.527.574,74
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>5.534.804,95</i>	<i>1.888.770,29</i>	<i>657.755,94</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>3.564.177,91</i>	<i>2.826.244,33</i>	<i>2.597.914,32</i>	<i>2.239.574,44</i>
			previsione di cassa	34.355.658,12	29.131.269,00		

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
					2020	2021	2022
TOTALE MISSIONE 17	ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	277.976,05	previsione di competenza	5.464.919,49	3.607.101,82	32.704.817,59	23.986.457,90
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	6.032.057,07	3.885.077,87		
TOTALE MISSIONE 20	FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	previsione di competenza	3.097.370,99	1.230.505,19	92.022,21	107.605,18
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	6.701.605,06	4.882.712,64		
TOTALE MISSIONE 99	SERVIZI PER CONTO TERZI	0,00	previsione di competenza	9.955.700,88	9.690.000,00	9.690.000,00	9.690.000,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>284.495,51</i>	<i>104.418,57</i>	<i>47.233,89</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	10.848.649,86	9.690.000,00		
TOTALE MISSIONI		42.082.135,13	previsione di competenza	160.351.381,32	119.863.761,36	163.795.358,77	102.736.987,92
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>26.263.445,09</i>	<i>11.309.214,31</i>	<i>2.208.989,83</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>3.794.437,59</i>	<i>3.027.832,20</i>	<i>2.799.502,19</i>	<i>2.441.162,31</i>
			previsione di cassa	166.982.617,79	161.945.896,49		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		42.082.135,13	previsione di competenza	160.351.381,32	119.863.761,36	163.795.358,77	102.736.987,92
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>26.263.445,09</i>	<i>11.309.214,31</i>	<i>2.208.989,83</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>3.794.437,59</i>	<i>3.027.832,20</i>	<i>2.799.502,19</i>	<i>2.441.162,31</i>
			previsione di cassa	166.982.617,79	161.945.896,49		

* 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
2020 - 2021 - 2022**

ENTRATE	CASSA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	SPESE	CASSA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
FONDO DI CASSA PRESUNTO ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	26.547.944,11				DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1)		0,00	0,00	0,00
UTILIZZO AVANZO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE		5.477.446,81	0,00	0,00	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO (2)				
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00					
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO		4.143.142,63	3.027.832,20	2.799.502,19					
					TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	33.267.106,13	32.969.045,81	32.476.996,66	32.491.956,59
					- di cui fondo pluriennale vincolato		3.027.832,20	2.799.502,19	2.441.162,31
TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	31.461.459,84	31.440.250,00	31.943.500,00	31.943.500,00					
TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	19.672,85	15.700,00	12.375,00	10.000,00					
TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	94.226.819,69	69.097.221,92	119.121.651,57	58.293.985,73	TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	117.990.690,36	76.206.615,55	120.627.262,11	59.553.931,33
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE FINALI	125.707.952,38	100.553.171,92	151.077.526,57	90.247.485,73	TOTALE SPESE FINALI	151.257.796,49	109.175.661,36	153.104.258,77	92.045.887,92
TITOLO 6 - ACCENSIONE PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	TITOLO 4 - RIMBORSO PRESTITI	998.100,00	998.100,00	1.001.100,00	1.001.100,00
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	9.690.000,00	9.690.000,00	9.690.000,00	9.690.000,00	TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	9.690.000,00	9.690.000,00	9.690.000,00	9.690.000,00
Totale titoli	135.397.952,38	110.243.171,92	160.767.526,57	99.937.485,73	Totale titoli	161.945.896,49	119.863.761,36	163.795.358,77	102.736.987,92
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	161.945.896,49	119.863.761,36	163.795.358,77	102.736.987,92	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	161.945.896,49	119.863.761,36	163.795.358,77	102.736.987,92
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)*
2020-2021-2022**

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti (**)	(+)	381.180,62	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	(+)	3.296.690,90	3.027.832,20	2.799.502,19
Entrate titoli 1-2-3	(+)	31.455.950,00	31.955.875,00	31.953.500,00
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	(-)	32.969.045,81	32.476.996,66	32.491.956,59
- di cui fondo pluriennale vincolato		3.027.832,20	2.799.502,19	2.441.162,31
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	(-)	998.100,00	1.001.100,00	1.001.100,00
- 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		1.166.675,71	1.505.610,54	1.259.945,60
Utilizzo risultato presunto di amministrazione per il finanziamento di spese d'investimento (**)	(+)	5.096.266,19	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	846.451,73	0,00	0,00
Entrate in conto capitale (titolo 4)	(+)	69.097.221,92	119.121.651,57	58.293.985,73
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	(-)	76.206.615,55	120.627.262,11	59.553.931,33
- 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		-1.166.675,71	-1.505.610,54	-1.259.945,60
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

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

(**) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel 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.

BILANCIO DI PREVISIONE
PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA
(da allegare al bilancio di previsione - solo Regioni a statuto ordinario fino all'esercizio 2020)

(prospetto aggiornato dal Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato e comunicato alla Commissione Arconet nel corso della riunione del 9-1-2019)

EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3)	(+)	0,00	0,00	0,00
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	0,00	0,00	0,00
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	0,00	0,00	0,00
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI	(+)	0,00	0,00	0,00
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	0,00	0,00	0,00
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente	(-)	0,00	0,00	0,00
H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00	0,00	0,00
H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽²⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)	(-)	0,00	0,00	0,00
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	0,00	0,00	0,00
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽²⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4)	(-)	0,00	0,00	0,00
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	0,00	0,00	0,00
L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1 + L2)	(-)	0,00	0,00	0,00
M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI⁽¹⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
(N) EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 ⁽³⁾ (N=A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M)		0,00	0,00	0,00

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

3) L'ente è in equilibrio di bilancio - se la somma algebrica degli addendi del prospetto, da (A) a (M) è pari a 0 o positivo, salvo gli enti cui è richiesto di conseguire un saldo positivo, che sono in equilibrio se presentano un risultato pari o superiore al saldo positivo richiesto.

Prospetto non inerente l'attività di Avepa.

Infatti in tema di pareggio di bilancio (ex patto di stabilità) la Regione Veneto, con nota protocollo n. 364789 del 28.09.2016, ha precisato che in ragione della Legge 243/2012, che ha dettato disposizioni attuative in merito agli equilibri di bilancio per le amministrazioni pubbliche territoriali e non territoriali, non trova più applicazione la normativa regionale in materia di patto di stabilità interno (art. 49, LR 2/2007 e art. 6, LR 1/2009) riferita agli organismi ed enti dipendenti della Regione. Pertanto il bilancio di previsione 2020-2022 di Avepa non è stato sottoposto ai vincoli in materia di pareggio di bilancio di cui alla legge di stabilità n. 208/2015 (art. 1, c. 707/734). E' stato invece garantito l'equilibrio di competenza e di cassa tra le entrate finali e le spese finali (avanzo compreso, art. 13 Legge 243/2012)

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

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12 2019:		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2019	9.391.030,04
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2019	39.276.246,80
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2019	101.457.494,06
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2019	111.430.131,65
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2019	569.467,81
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2019	0,00
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2019	1.245,54
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2019 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2020	38.126.416,98
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2019	1.378.982,86
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2019	15.085.278,05
-	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
+	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
+	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2019 ⁽¹⁾	4.143.142,63
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12 2019	20.276.979,16
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12 2019:		
Parte accantonata ⁽³⁾		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2019 ⁽⁴⁾	0,00
	Accantonamento residui perenti al 31/12/.... (solo per le regioni) ⁽⁵⁾	0,00
	Fondo anticipazioni liquidità	0,00
	Fondo perdite società partecipate ⁽⁵⁾	0,00
	Fondo contenzioso ⁽⁵⁾	0,00
	Altri accantonamenti ⁽⁵⁾	2.047.290,50
	B) Totale parte accantonata	2.047.290,50
Parte vincolata		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	907.438,97
	Vincoli derivanti da trasferimenti	17.174.417,93
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
	Altri vincoli	0,00
	C) Totale parte vincolata	18.081.856,90
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale destinata agli investimenti	0,00
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	147.831,76
	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 31/12/2019 :		
Utilizzo quota vincolata		
	Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
	Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	4.457.266,67
	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	4.457.266,67

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

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

(3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

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

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

(6) 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 31/12/2019

20.276.979,16

Dettaglio composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019:

Parte accantonata	Dettagli	Importi
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2019		0,00
Accantonamento residui perenti al 31/12/2019 (solo per le regioni)		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:		2.047.290,50
<i>Fondo rischi oscillazione euribor</i>	176.671,91	
<i>Fondo investimenti</i>	638.999,52	
<i>Fondo accantonamenti per passività potenziali (risultato direttore, dirigenti, revisori, aumenti contrattuali)</i>	1.037.619,07	
<i>Fondo rischi spese legali</i>	194.000,00	
	Totale parte accantonata (B)	2.047.290,50

Parte vincolata	Dettagli	Importi
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili di cui:		907.438,97
<i>Fondo trattamento fine servizio (TFS) aggiuntivo (art. 116 l.r. 12/91)</i>	907.438,97	
Vincoli derivanti da trasferimenti		17.174.417,93
<i>Contributi da Regione Veneto nell'ambito del FESR</i>	17.174.417,93	
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		0,00
Altri vincoli		0,00
	Totale parte vincolata (C)	18.081.856,90

Parte destinata agli investimenti

Totale parte destinata agli investimenti (D) 0,00

Totale parte disponibile (E=A-B-C-D) 147.831,76

L'avanzo presunto di cui alla presente tabella è stato applicato in spesa 2020 come di seguito indicato:

<i>Fondo investimenti</i>		638.999,52
<i>Fondo accantonamenti per passività potenziali (risultato direttore, dirigenti, revisori, aumenti contrattuali)</i>		381.180,62
<i>Contributi da Regione Veneto nell'ambito del FESR</i>		4.457.266,67
	Totale applicato	5.477.446,81

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

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

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2020 e rinviata all'esercizio 2021 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2020, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020
				2021	2022	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01 MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione								
01 Organi istituzionali	24.620,51	24.620,51	0,00	25.417,56	0,00	0,00	0,00	25.417,56
02 Segreteria generale	14.225,25	14.225,25	0,00	18.777,73	0,00	0,00	0,00	18.777,73
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	49.063,21	49.063,21	0,00	51.214,87	0,00	0,00	0,00	51.214,87
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	53.460,53	53.460,53	0,00	54.968,06	0,00	0,00	0,00	54.968,06
11 Altri servizi generali	17.936,80	17.936,80	0,00	18.169,31	0,00	0,00	0,00	18.169,31
12 Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)	70.953,38	70.953,38	0,00	33.040,34	0,00	0,00	0,00	33.040,34
TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	230.259,68	230.259,68	0,00	201.587,87	0,00	0,00	0,00	201.587,87
16 MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca								
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	3.912.882,95	3.326.213,06	586.669,89	2.239.574,44	0,00	0,00	0,00	2.826.244,33
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	3.912.882,95	3.326.213,06	586.669,89	2.239.574,44	0,00	0,00	0,00	2.826.244,33
TOTALE	4.143.142,63	3.556.472,74	586.669,89	2.441.162,31	0,00	0,00	0,00	3.027.832,20

- (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 2019 delle spese impegnate negli esercizi precedenti all'esercizio 2020, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato, imputate all'esercizio 2020. Nel primo esercizio di entrata in vigore della riforma, se il bilancio di previsione è approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui, indicare la differenza tra i residui passivi cancellati e reimputati all'esercizio 2020 e i residui attivi cancellati e reimputati all'esercizio 2020 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 stanziato nel bilancio di previsione dell'esercizio 2020. L'importo della voce "Totale" dell'ultima riga corrisponde al totale del fondo pluriennale stanziato in spesa nel bilancio di previsione dell'esercizio 2020 e alla somma delle prime due voci iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio 2021, al netto della voce "Totale missioni" della colonna (g).

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2021 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020*

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2021	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2021 e rinviata all'esercizio 2022 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2021, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021
				2022	2023	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01 MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione								
01 Organi istituzionali	25.417,56	25.417,56	0,00	25.417,56	0,00	0,00	0,00	25.417,56
02 Segreteria generale	18.777,73	18.777,73	0,00	18.777,73	0,00	0,00	0,00	18.777,73
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	51.214,87	51.214,87	0,00	51.214,87	0,00	0,00	0,00	51.214,87
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	54.968,06	54.968,06	0,00	54.968,06	0,00	0,00	0,00	54.968,06
11 Altri servizi generali	18.169,31	18.169,31	0,00	18.169,31	0,00	0,00	0,00	18.169,31
12 Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)	33.040,34	33.040,34	0,00	33.040,34	0,00	0,00	0,00	33.040,34
TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	201.587,87	201.587,87	0,00	201.587,87	0,00	0,00	0,00	201.587,87
16 MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca								
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	2.826.244,33	2.467.904,45	358.339,88	2.239.574,44	0,00	0,00	0,00	2.597.914,32
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	2.826.244,33	2.467.904,45	358.339,88	2.239.574,44	0,00	0,00	0,00	2.597.914,32
TOTALE	3.027.832,20	2.669.492,32	358.339,88	2.441.162,31	0,00	0,00	0,00	2.799.502,19

- (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 2020 delle spese impegnate negli esercizi precedenti all'esercizio 2021, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato, imputate all'esercizio 2021. 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 2021 e i residui attivi cancellati e reimputati all'esercizio 2021 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 2021. L'importo della voce "Totale" dell'ultima riga corrisponde al totale del fondo pluriennale stanziato in spesa nel bilancio di previsione dell'esercizio 2021 e alla somma delle prime due voci iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio 2022, 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 2020*

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2022	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2022 e rinviata all'esercizio 2023 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2022, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022
				2023	2024	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01 MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione								
01 Organi istituzionali	25.417,56	25.417,56	0,00	25.417,56	0,00	0,00	0,00	25.417,56
02 Segreteria generale	18.777,73	18.777,73	0,00	18.777,73	0,00	0,00	0,00	18.777,73
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	51.214,87	51.214,87	0,00	51.214,87	0,00	0,00	0,00	51.214,87
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	54.968,06	54.968,06	0,00	54.968,06	0,00	0,00	0,00	54.968,06
11 Altri servizi generali	18.169,31	18.169,31	0,00	18.169,31	0,00	0,00	0,00	18.169,31
12 Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)	33.040,34	33.040,34	0,00	33.040,34	0,00	0,00	0,00	33.040,34
TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	201.587,87	201.587,87	0,00	201.587,87	0,00	0,00	0,00	201.587,87
16 MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca								
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	2.597.914,32	2.597.914,32	0,00	2.239.574,44	0,00	0,00	0,00	2.239.574,44
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	2.597.914,32	2.597.914,32	0,00	2.239.574,44	0,00	0,00	0,00	2.239.574,44
TOTALE	2.799.502,19	2.799.502,19	0,00	2.441.162,31	0,00	0,00	0,00	2.441.162,31

- (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 2021 delle spese impegnate negli esercizi precedenti all'esercizio 2022, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato, imputate all'esercizio 2022. 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 2022 e i residui attivi cancellati e reimputati all'esercizio 2022 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 2022. L'importo della voce "Totale" dell'ultima riga corrisponde al totale del fondo pluriennale stanziato in spesa nel bilancio di previsione dell'esercizio 2022 e alla somma delle prime due voci iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio 2023, al netto della voce "Totale missioni" della colonna (g).

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

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

Esercizio finanziario 2020

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

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO O OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (***) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	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	0	0	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	0	0	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	0	0	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	0	0	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	0	0	0,00%
	TOTALE GENERALE (***)	0	0	0	0,00%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	0	0	0	0,00%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	0	0	0	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 comprende 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 2020-2022 sono costituite da trasferimenti da altre amministrazioni pubbliche e dall'Unione Europea.

Allegato d) - Limiti di indebitamento regioni

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DELLE REGIONI E DELLE PROVINCE AUTONOME				
Dati da stanziamento bilancio (esercizio finanziario)				
ENTRATE TRIBUTARIE NON VINCOLATE (esercizio finanziario), art. 62, c. 6 del D.Lgs. 118/2011		COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
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 01/01/20	fine periodo di ammortamento	ammortamento annuo	quota capitale 2020	quota interessi presunta 2020
Sede Centrale (II e III piano)	REP. N. 1.731 DEL 11/04/2005	12.229.564,00	1.460.599,55	31/12/2025	232.005,98	229.329,91	2.676,07
Strutture periferiche di Belluno, Venezia, Verona, Vicenza, Treviso e Rovigo	REP. N. 20.579 DEL 5/11/2004	11.949.532,93	4.181.067,85	31/12/2025	662.594,02	657.170,09	5.423,93
Ampliamento sede centrale per Area FESR	REP.130 DEL 21/12/2017	2.375.000,00	2.154.708,35	31/12/2037	129.200,00	111.600,00	17.600,00
TOTALE		26.554.096,93	5.641.667,40		1.023.800,00	998.100,00	25.700,00
STANZIAMENTO					1.023.800,00	998.100,00	25.700,00
CAPITOLI DI RIFERIMENTO						160188	160189
TOTALE CONTRIBUTI ORDINARI (cap. 103001, 103201)					30.365.000,00		
ONERI PER AMMORTAMENTO / CONTRIBUTI ORDINARI					3,37%		

La percentuale del 3,37% 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)"

Prospetto non compilato in quanto solo per gli Enti Locali

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

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO (***)	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022

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

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

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

Prospetto non compilato in quanto solo per gli Enti Locali

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

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO (***)	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022

* 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
2020-2022

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 2020
9. Criteri di valutazione delle previsioni di spesa 2020
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 di previsione finanziario pluriennale
14. Correzioni finanziarie da parte della Commissione U.E.
15. Il rispetto delle vigenti norme di finanza pubblica

1. PREMESSA

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

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

L'istituzione degli Organismi Pagatori, nell'ambito della Politica Agricola Comunitaria, ha l'obiettivo di migliorare il controllo finanziario delle spese dei fondi comunitari ed è un esempio attuativo dei principi di sussidiarietà, trasparenza ed efficienza amministrativa. Per essere effettivamente operativa, quale Organismo Pagatore, l'Agenzia è stata sottoposta ad un processo di riconoscimento da parte del Ministero delle Politiche agricole agroalimentari e forestali, 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 2019, 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, con riferimento alla gestione dei fondi per l'Agricoltura:

- 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.

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 DEFER 2020-2022:

OBIETTIVI DI MEDIO-LUNGO TERMINE 2020-2022	STRUTTURA REGIONALE DI RIFERIMENTO
<p>1) Eseguire i pagamenti nelle misure Programma di Sviluppo Rurale.</p> <p>Eseguire il pagamento ai beneficiari delle domande di pagamento presentate nel 2019 delle misure SIGC entro i termini previsti dall'articolo 75, comma 1 del regolamento (UE) n. 1306/2013 e di quanto disposto dall'art.5bis del regolamento (UE) 907/2014 e provvedere al pagamento del 95% delle domande di pagamento presentate nel 2018 e negli anni precedenti entro il 31 dicembre 2020.</p>	Direzione ADG FEASR e Foreste
<p>2) Eseguire i pagamenti nelle misure di sostegno OCM vino.</p> <p>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 Agroalimentare
<p>3) Eseguire i pagamenti POR-FESR.</p> <p>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) Definire un sistema informatizzato per il rilevamento dell'uso in campo dei prodotti fitosanitari.</p> <p>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, caccia e pesca

Infine, si segnala che la recente L.R. n.40 del 25 settembre 2019, ha introdotto significative modifiche alla 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. Sono in corso di definizione intese con altre Amministrazioni

Regionali volte ad approfondire questo scenario che comporterebbe una forte focalizzazione delle attività e degli obiettivi aziendali in questa direzione in ottica pluriennale.

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 2020-2022 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 e 2018, 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.

6. SERVIZIO DI TESORERIA

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

Mentre quest'ultimo decorre dall'1° ottobre 2018, quello di Tesoreria ordinaria 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 approvato con Decreto n. 71 del 19.09.2017.

Le risorse umane per la gestione delle attività delegate sono state individuate dalla Giunta regionale con delibera n. 521 del 14 aprile 2017 e prevedono l'assegnazione in distacco di 25 dipendenti nell'anno 2017 per arrivare, a regime, ad una dotazione organica di 41 dipendenti, livello da considerarsi raggiungibile entro l'anno 2019 per far fronte ai carichi di lavoro previsti per il 2020 e anni successivi.

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 2020, 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.

Nell'analizzare l'attività fino ad oggi svolta dall'Organismo Intermedio e alla luce della programmazione dei bandi del POR FESR 2014-2020, per il prossimo periodo 2020-2022 si possono evidenziare le seguenti operatività:

gennaio - giugno 2020: primo semestre caratterizzato dalla approvazione di circa 6 bandi e dalla chiusura dei termini per la presentazione delle domande di 4 bandi con l'impegno per l'Organismo Intermedio della risposta all'utenza e di istruttoria delle domande di sostegno che saranno presentate. E' prevista inoltre l'approvazione di circa 10 avvisi da parte delle Autorità Urbane per circa 15 milioni di euro;

giugno 2020 - dicembre 2020: fase di attività di verifica dei giustificativi di spesa, di controllo e di pagamento delle somme ai beneficiari con una previsione di pagamenti entro l'anno 2020 di circa 25-30 milioni di euro. Si prevede l'emanazione di alcuni altri bandi;

anno 2021: con questo anno andrà a chiudersi l'emanazione dei bandi della programmazione 2014-2020 da parte della Giunta regionale, mentre sarà particolarmente intensa l'attività istruttoria dei bandi chiusi nel corso dell'anno 2019;

anno 2022: l'Organismo Intermedio sarà impegnato nella intensa attività di istruttoria delle domande di pagamento e nella liquidazione delle somme impegnate negli anni precedenti, in quanto andranno a concludersi buona parte dei progetti approvati, specialmente quelli di natura strutturale.

L'anno 2022 sarà quello preliminare alla chiusura definitiva della programmazione, che entro i primi mesi dell'anno 2023 dovrà essere interamente completata ai fini della rendicontazione delle spese alla Commissione Europea.

8. CRITERI DI VALUTAZIONE DELLE PREVISIONI DI ENTRATA 2019

Le previsioni di entrata sono state formulate nel rispetto di quanto stabilito dal decreto legislativo 23.06.2011 n. 118 in materia di armonizzazione contabile, 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 2020, 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.

ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

PREVISIONI DI COMPETENZA 2020

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI ANNO 2020		
		TOTALE	<i>di cui entrate non ricorrenti</i>	<i>COMMENTO</i>
2010100	TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI TIPOLOGIA: 101 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	31.440.250,00	411.750,00	
2010102	TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI LOCALI	31.440.250,00	411.750,00	Include i trasferimenti provenienti a titolo di contributo ordinario di funzionamento per euro 27,165 milioni, di

				convenzione con i CAA per euro 3,2 milioni e le varie Assistenze Tecniche per circa 875mila euro
2000000	TOTALE TITOLO 2	31.440.250,00	411.750,00	
	TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE			
3003000	TIPOLOGIA: 300 INTERESSI ATTIVI	10.000,00	10.000,00	
3030300	ALTRI INTERESSI ATTIVI	10.000,00	10.000,00	Interessi legali attesi sui contributi POR FESR chiesti in restituzione
3050000	TIPOLOGIA: 500 RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	5.700,00	5.700,00	
3059900	ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C.	5.700,00	5.700,00	Rimborso consumi per i distributori automatici di alimenti e bevande.
3000000	TOTALE TITOLO 3	15.700,00	15.700,00	
	TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE			
4020000	TIPOLOGIA: 200 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	68.647.221,92	1.778.337,39	
4020100	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	68.647.221,92	1.778.337,39	Trasferimenti previsti dalla programmazione regionale POR-FESR per il 2020 (di cui 1,778 milioni in overbooking) dettagliato per Missioni coincidenti con la

				convenzione.
4050000	TIPOLOGIA: 500 ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	450.000,00	450.000,00	
4050300	ENTRATE IN CONTO CAPITALE DOVUTE A RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO	450.000,00	450.000,00	Entrate attese in restituzione da beneficiari del POR FESR 2014-2020 di cui è stata decretata la decadenza
4000000	TOTALE TITOLO 4	69.097.221,92	2.228.337,39	
	TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO			
9010000	TIPOLOGIA: 100 ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	9.240.000,00	9.240.000,00	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	980.000,00	980.000,00	
9020000	TIPOLOGIA: 200 ENTRATE PER CONTO TERZI	450.000,00	450.000,00	Sono iscritte le partite di giro inerenti le entrate per conto terzi (pignoramenti, sanzioni L.R.5/2005 ecc.)
9020400	DEPOSITI DI/PRESSO TERZI	100.000,00	100.000,00	

9029900	ALTRE ENTRATE PER CONTO TERZI	350.000,00	<i>350.000,00</i>	
9000000	TOTALE TITOLO 9	9.690.000,00	9.690.000,00	
	TOTALE TITOLI	110.243.171,92	12.345.787,39	
	AVANZO	5.477.446,81	0,00	Avanzo presunto applicato derivante da: applicazione di parte dei fondi FESR per impegni previsti nella prima parte del 2020. accantonamenti al fondo investimenti pluriennale utilizzati in spesa per coprire le spese di investimento e per la restante quota per fare fronte ai previsti aumenti contrattuali; Per un maggiore dettaglio sull'avanzo presunto vedere apposito allegato.
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO IN ENTRATA	4.143.142,63	0,00	Corrisponde alla stima degli stanziamenti di spesa relativi al fondo pluriennale vincolato del 2019, di cui circa 3,3 milioni di euro di parte corrente (CAA, Personale, TFS) e circa 846mila di parte capitale (sviluppo applicativi informatici o M.EV.).
	TOTALE ENTRATE	119.863.761,36	33.186.345,17	

9. CRITERI DI VALUTAZIONE DELLE PREVISIONI DI SPESA 2020

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).

Si precisa inoltre che:

- non sono previste stipule di contratti relativi a strumenti finanziari derivati o contratti di finanziamento che includono una componente derivata;
- per gli accantonamenti per spese potenziali (riferiti principalmente a risultati di direttore e dirigenti e ad aumenti contrattuali) e per altre quote accantonate e vincolate del risultato si rinvia agli allegati al bilancio 2020-2022;
- l'AVEPA non presta garanzie a favore di altri enti o soggetti;
- l'AVEPA non ha enti controllati e non possiede partecipazioni in altre società/enti.

Si evidenzia inoltre che è stato necessario creare n.3 nuovi capitoli di Spesa per il bilancio 2020-2022 (nn. 102553, 102554, 102555) riferiti alle Azioni 2.2.2 e 2.2.3 dell'Asse 2 del POR

FESR 2014-2020, per i quali risultano previsti stanziamenti da parte della Regione nel prossimo triennio per assegnazioni ad AVEPA.

Le previsioni di spesa 2020 sono state formulate secondo i seguenti criteri, confermando le riduzioni già operate negli esercizi precedenti in un'ottica di spending review e in sintonia con gli indirizzi regionali e statali di politiche di risparmio di gestione.

SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI

PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		PREVISIONI ANNO 2020		
		Totale	- di cui non ricorrenti	COMMENTO
	TITOLO 1 - SPESE CORRENTI			
101	REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	22.628.371,22	186.560,01	Include euro 719mila di spese per Trattamento di Fine Servizio (TFS), circa euro 252mila per acquisto buoni pasto e circa euro 21,7 milioni per stipendi, oneri previdenziali e assistenziali, imposte riferiti al personale dell'Agenzia.
102	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	1.533.287,06	43.000,00	Comprende circa euro 273mila di imposte, tasse e canoni e circa euro 1,26 milioni di IRAP.
103	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	7.879.859,92	599.220,67	Include circa euro 4,24 milioni per spese di convenzione con i CAA (derivante per euro 3,2 milioni da finanziamento regionale e circa euro 1 milioni da trasferimento AGEA), circa euro 1,3 milioni per manutenzioni informatiche, euro 410mila per spese condominiali, di vigilanza, gestione degli immobili, circa euro 276mila per pulizie e gestione sedi, euro 184mila di servizi in outsourcing personale, circa euro 182mila di rimborso viaggi e missioni, euro 163mila di manutenzioni ordinarie, euro 197mila per spese di

				formazione personale (di cui euro 47mila finanziati dai programmi di Assistenza Tecnica FEASR e FESR).
107	INTERESSI PASSIVI	35.700,00	<i>35.700,00</i>	Trattasi della quota interessi per l'ammortamento mutui in essere ed interessi legali derivanti da sentenze.
109	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	171.794,47	<i>171.794,47</i>	Comprende il rimborso per spese personale legate a comandi, distacchi, ecc.
110	ALTRE SPESE CORRENTI	720.033,14	<i>601.505,67</i>	Include circa euro 130mila a titolo di fondo di riserva spese obbligatorie e d'ordine; circa euro 80mila per quote aggiuntive Fondo Trattamento fine Servizio (TFS), circa euro 118mila per premi assicurativi e 380mila circa di fondo avanzo vincolato destinato aumenti contrattuali e risultati di direttore e revisori.
100	TOTALE TITOLO 1	32.969.045,81	<i>1.637.780,82</i>	
	TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE			
202	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	4.413.127,44	<i>3.213.124,44</i>	Comprende 2,4 milioni euro di nuovi bandi previsti per l'Asse 2 del POR FESR e 1,9 milioni di acquisto e sviluppo software e acquisto servizi informatici
203	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	70.704.488,59	<i>16.558.337,39</i>	Stanzamenti POR FESR 2014-2020 inseriti sulla base del budget regionale; sono qui esclusi i fondi a diretta gestione regionale.
205	ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE	1.088.999,52	<i>1.088.999,52</i>	Restituzioni a Regione di contributi resi dai beneficiari decaduti per euro 450mila e circa 638mila euro di fondo investimenti pluriennale
200	TOTALE TITOLO 2	76.206.615,55	<i>20.860.464,35</i>	

	TITOLO 4 - RIMBORSO PRESTITI			
403	RIMBORSO MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	998.100,00	<i>998.100,00</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. 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	998.100,00	<i>998.100,00</i>	
	TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO			
701	USCITE PER PARTITE DI GIRO	9.240.000,00	<i>9.240.000,00</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 ecc.), ecc.).
700	TOTALE TITOLO 7	9.690.000,88	<i>9.690.000,00</i>	
	TOTALE	119.863.761,36	<i>9.690.000,00</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.

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) 2020/2022 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 2020/2022 prevederà la revisione del piano assunzionale 2020, precedentemente approvato con Decreto del Direttore n. 42/2019, in applicazione delle modifiche

apportate per il triennio 2019/2021, a seguito dell'introduzione del comma 5 sexies dell'art. 3 del D.L. 90/2014, ad opera della L. n. 26/2019.

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.

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 2020.

Si rappresenta di seguito:

- l'andamento del personale dirigenziale di 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 [°]

*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 2020.

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

PERSONALE	01/01/2015	01/01/2016	01/01/2017	01/01/2018	01/01/2019	01/01/2020
DIRETTORE	1	1	1	1	1	1
DIRIGENTI	16	16	16	16	13	12
DIPENDENTI T.I.	433	422	411	406	397	380
DIPENDENTI T.D.	0	0	2	4	2	9
TOTALE	450	439	430	427	413	402

- 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
DIRIGENTI COMANDO IN ENTRATA	0	1	1	1
DIPENDENTI T.I. DISTACCATI DALLA R.V.	0	6	34	31
DIPENDENTI T.D. DISTACCATI DALLA R.V.	0	16	1	0
DIPENDENTI T.I. AVEPA	0	2	2	2
DIPENDENTI T.D. AVEPA	0	3	2	8
TOTALE	0	28	40	42

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.

11. ULTERIORI PRECISAZIONI IN MERITO ALLA SPESA FORMATIVA

L'Amministrazione Pubblica può e deve essere un fattore imprescindibile di sviluppo del Paese: va vista infatti come soggetto attivo che crea valore pubblico.

La *mission* dell'AVEPA si colloca proprio su questa linea: pagare con tempestività e correttezza gli aiuti e contributi di matrice FEAGA, FEASR, FESR e gli aiuti regionali ed erogare servizi a valore aggiunto per le imprese, ma non si ferma a questo.

Per l'AVEPA creare valore significa mettere a disposizione degli UTENTI/BENEFICIARI procedure, strumenti e servizi efficaci e semplici da utilizzare per ottenere le informazioni e le risposte necessarie all'impresa, con l'obiettivo di generare un incremento di tempo da dedicare al lavoro in azienda anziché agli adempimenti burocratici.

Ma significa anche mettere a disposizione del territorio e delle altre Amministrazioni il proprio *know how* e i propri strumenti.

Questa creazione di valore, nata per rispondere ai bisogni di una società complessa, richiede azioni di innovazione di sistema che riguardano il quadro normativo, organizzativo, tecnologico e comportamentale. Ma innovare è impossibile senza cambiare profondamente i processi e, soprattutto, i modelli organizzativi e culturali di un'organizzazione.

Per creare valore, innovazione e cambiamento è necessario mettere al centro le persone formandone, sviluppandone e aggiornandone continuamente le competenze. Partire dalle persone significa infatti partire dalle competenze.

Per l'anno 2020 l'AVEPA investirà sullo sviluppo professionale del proprio personale secondo i seguenti *drivers*:

- l'innovazione nelle regole
- l'innovazione dell'organizzazione
- l'innovazione dei procedimenti
- l'innovazione degli strumenti
- l'innovazione dei comportamenti.

Per l'attuazione di queste linee d'indirizzo e di quelle indicate nel Piano Performance, le azioni e gli investimenti previsti nell'ambito dei Piani della Formazione dell'AVEPA verteranno per il 2020 sulle seguenti aree d'intervento:

1. competenze tecniche, ovvero progetti formativi a supporto delle attività di

- preparazione alla nuova PAC 2021-2027
- inserimento del personale neo assunto
- 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;

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 community professionali anche virtuali:
- Digital awareness: saper proteggere i dati aziendali sensibili e comprendere il corretto utilizzo degli strumenti digitali
- Creativity: creare/modificare contenuti digitali integrando e rielaborando conoscenza pregressa e produrre contenuti in diversi formati 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 nel settore informatico per il triennio 2020-2022 sono descritte di seguito e sono relative alla gestione sia hardware che software dei sistemi, che è stata spezzata in tre contratti, due dei quali afferiscono a Consip, secondo le indicazioni di AgID e le convenzioni con la Regione Veneto:

- i) canone di housing e colocation degli apparati di produzione; canone di housing e colocation degli apparati di disaster recovery; gestione operativa e sistemistica dell'infrastruttura principale e dei sistemi di disaster recovery; gestione della sicurezza, della assistenza e della manutenzione dei server, storage, apparati di rete; servizi di gestione della connettività; servizio di call center e di single 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):

	2020	2021	2022
NUOVO CONTRATTO DI COLOCATION/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	198.780,70

Nel 2022 è riportata al momento la quota dei primi due mesi coperti dall'attuale contratto ICT; 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 con tecnologia MPLS; questa connettività riguarda sia la connessione delle sedi AVEPA con il datacenter principale, sia la connettività verso internet, sia i firewall perimetrali; la tabella seguente illustra i canoni previsti; tutta la nuova connettività è stata attivata e collaudata nel 2019.

	2020	2021	2022
SPC2 sistema pubblico di connettività-canone	130.142,58	130.142,58	130.142,58

- iii) adozione dell'accordo quadro SGI (Servizi Gestionali Integrati) per la parte applicativa, ed in particolare per le manutenzioni evolutive (MEV) ed i nuovi sviluppi (NEW), e la gestione

operativa dei sistemi al di sopra dello strato del sistema operativo (per quel che riguarda le macchine virtuali) ed al di sopra del motore Oracle (per quel che riguarda le basi dati); i costi degli sviluppi MEV/NEW e le attività correlate di gestione operativa sono previste nella seguente tabella: il fabbisogno annuo a consumo è previsto (per ognuno dei tre anni 2020, 2021, 2022) in maniera sintetica:

	2020	2021	2022
SGI (Servizi Gestionali Integrati)	1.319.461,60	1.319.461,60	1.129.461,60

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 2020, 2021 e 2022 ha un valore pari a 89.380 euro.

Viene inoltre prevista una quota per l'acquisto di nuove postazioni di lavoro, circa cento all'anno, in modo da sostituire le esistenti che siano già ammortizzate (ed obsolete) e da avere un piccolo magazzino per sostituire le guaste, non essendo conveniente attivare dei contratti di manutenzione per l'hardware delle postazioni di lavoro. Lo stanziamento previsto è di 30.000 euro, per gli anni 2020, 2021 e 2022.

Quest'anno si pone inoltre la necessità di attivare un Web Application Firewall, quale necessaria soluzione per la protezione degli applicativi da possibili attacchi malevoli; la spesa prevista è per gli anni 2020 e 2021 rispettivamente di euro 81.955,94 euro e di euro 25.398,77 euro.

13. IL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO PLURIENNALE

Il bilancio di previsione pluriennale per gli anni 2021 e 2022 è stato redatto nel rispetto degli equilibri di bilancio e dei vincoli imposti dal D.L. 78/2010 (convertito in L.122/2010), prevedendo:

- contributi regionali di funzionamento corrispondenti agli importi che risultano inseriti nel disegno di legge riferito al Bilancio di previsione 2020-2022, approvato dalla Giunta Regionale con DGR n.17/DDL del 20 agosto 2019, e che rappresentano la risposta a quanto richiesto da AVEPA con nota prot. n.138.221 del 14.08.2019, 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 2021 e 2022, 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 2020, 2021 e 2022 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. 144.290 del 13 settembre 2019), in risposta alla richiesta dell'agenzia del 14 agosto 2019 avente prot. n.138.231.

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, è emerso che in ogni esercizio finanziario, per motivazioni varie e non sempre imputabili a singoli procedimenti amministrativo-contabili, la Commissione dell'Unione Europea effettua delle correzioni finanziarie a danno dell'Organismo Pagatore.

Dall'avvio delle operazioni di erogazione dei contributi in agricoltura da parte di AVEPA, potenzialmente possono manifestarsi rischi di correzioni finanziarie da parte della Commissione dell'Unione 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 in Agricoltura, ente strumentale della Regione Veneto, concorre al contenimento della spesa pubblica osservando esclusivamente le disposizioni di riduzione della spesa applicabili alla Regione, salve le esclusioni già previste da disposizioni statali o regionali.

GESTIONE DELLE SPESE SOGGETTE A DISPOSIZIONI DI CONTENIMENTO

In tema di contenimento della spesa pubblica, si 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 riduzioni di spesa hanno già comportato riduzione dei trasferimenti regionali a decorrere dall'anno 2011; tali somme non verranno riversate al bilancio dello Stato nel rispetto dell'esclusione prevista dall'articolo 6, comma 21 del DL 78/2010 (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	0,00
D.L. 78/2010 (art. 6, c. 8-10)	spese di rappresentanza, convegni, relazioni pubbliche, pubblicità	spesa non superiore al 20% della spesa sostenuta nel 2009	0,00
D.L. 78/2010 (art. 6, c. 9)	spese di sponsorizzazione	Non si possono effettuare	0,00
D.L. 78/2010 (art. 6, c. 12)	spese per missioni non ispettive	spesa non superiore al 50% della spesa sostenuta nel 2009 (il vincolo comprende le spese AVEPA 2009 e quelle comunicate da Regione Veneto nella nota prot. 369.161/2011 quale spesa sostenuta nel 2009 per le funzioni ex SIRA)	Il maggiore stanziamento per le spese di missione rispetto al vincolo è compensato dalle minori spese per consulenza/pubblicità/gestione automezzi (ciò in linea con quanto stabilito dalla sentenza n.139/2012 della Corte Costituzionale che stabilisce che è possibile desumere, dalle puntuali riduzioni delle singole voci di spesa del DL 78/2010 art 6, un limite complessivo)
D.L. 78/2010 (art. 6, c. 13)	spese per la formazione	spesa non superiore al 50% della spesa sostenuta nel 2009 (il vincolo comprende le spese AVEPA 2009 e quelle comunicate da	Vincolo rispettato. Non sono soggetti a vincolo gli

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

Inoltre, in linea con le disposizioni di contenimento della spesa pubblica, si sta proseguendo con una progressiva dematerializzazione degli atti, ai fini di una riduzione dei tempi e dei costi di produzione, gestione e archiviazione dei documenti.

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

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

- anno 2020: l'equilibrio è stato garantito attraverso l'applicazione dell'avanzo di amministrazione presunto per la copertura delle spese di investimento, contributi in conto capitale del POR FESR 2014-2020 e per l'applicazione del fondo avanzo vincolato a copertura degli aumenti contrattuali previsti;
- anni 2021 e 2022: l'equilibrio per il comparto funzionamento (escludendo quindi il POR-FESR ed altre assegnazioni vincolate) è stato garantito attraverso le accresciute dotazioni 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. 40

L'anno 2019 il giorno 29 del mese di ottobre alle ore 14.00 si è riunito il Collegio dei Revisori dell'AVEPA nella sede di Padova in Via Tommaseo 67, nella seguente composizione:

- | | |
|----------------|------------|
| Burighel Luca | Presidente |
| Freato Alessio | Componente |
| Zanini Sandro | Componente |

Per l'AVEPA sono presenti:

- | | |
|-----------------|--|
| Fabio Battiston | Responsabile dell'ufficio Bilancio di funzionamento e ragioneria |
|-----------------|--|

Il Collegio prende in esame la proposta di Bilancio di Previsione 2020-2022 predisposta dall'AVEPA.

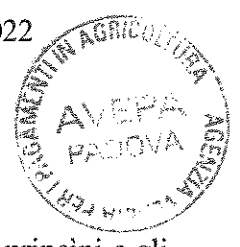
Il Collegio, dopo aver assunto al riguardo adeguate informazioni ed illustrazioni esposte dal Responsabile dell'ufficio Bilancio di funzionamento e ragioneria Fabio Battiston,

- 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 2020-2022 dell'AVEPA - Agenzia veneta per i pagamenti in agricoltura:

PARERE SUL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2020-2022
E RELATIVI ALLEGATI



Il Collegio dei Revisori

- preso atto che il bilancio di previsione 2020-2022 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 2020-2022 predisposti dall'Avepa;
- considerato che la Regione Veneto alla data della stesura del bilancio di previsione non ha formalmente dato indicazioni circa i trasferimenti a favore dell'Agenzia ma solamente informazioni per le vie brevi, delle quali si è peraltro tenuto conto;
- vista la nota Avepa (protocollo 138.221/2019) "Valutazione delle risorse necessarie ai fini della predisposizione del bilancio di previsione 2020-2022 dell'Agenzia Veneta per i Pagamenti in Agricoltura", nonché la nota Avepa (protocollo 106684/2019) "Richiesta integrazione contributo di funzionamento per l'esercizio 2019 e seguenti a favore dell'Agenzia veneta per i pagamenti in agricoltura";
- vista la nota regionale (protocollo Avepa 144.920/2019) "POR-FESR 2014-2020. Predisposizione bilancio di previsione 2020-2022 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 2020-2022 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 2020-2022 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;

fer *B* *AB*

- 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 2020-2022

Nel bilancio preventivo per l'esercizio 2020-2022 il pareggio finanziario è così previsto (valori espressi in euro):

	2020		2021	2022
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	COMPETENZA
ENTRATE	119.863.761,36	119.863.761,36	163.795.358,77	102.736.987,92
SPESA	119.863.761,36	119.863.761,36	163.795.358,77	102.736.987,92

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 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti	(+)	381.180,62	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	(+)	3.296.690,90	3.027.832,20	2.799.502,19
Entrate titoli 1-2-3	(+)	31.455.950,00	31.955.875,00	31.953.500,00
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	(-)	32.969.045,81	32.476.996,66	32.491.956,59
- di cui fondo pluriennale vincolato		3.027.832,20	2.799.502,19	2.441.162,31
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

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Rimborso prestiti	(-)	998.100,00	1.001.100,00	1.001.100,00
- 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		1.166.675,71	1.505.610,54	1.259.945,60
Utilizzo risultato presunto di amministrazione per il finanziamento di spese d'investimento	(+)	5.096.266,19	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	846.451,73	0,00	0,00
Entrate in conto capitale (Titolo 4)	(+)	69.097.221,92	119.121.651,57	58.293.985,73
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	(-)	76.206.615,55	120.627.262,11	59.553.931,33
- 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		-1.166.675,71	-1.505.610,54	-1.259.945,60
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:

fari

B AF



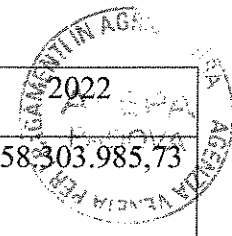
- l’Agenzia per il proprio funzionamento dispone solo di entrate provenienti da contributo regionale ordinario. Già dal 2010 non sono previsti specifici trasferimenti in conto capitale da parte della Regione Veneto.
- Anche nell’anno 2020 l’avanzo di amministrazione, accantonato nel tempo al fondo investimenti 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 gli anni 2020 e 2021, rispettivamente per 1 milione e 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 recente delega della Regione Veneto ad Organismo Intermedio per il POR FESR 2014-2020 e quindi la continuità stessa dell’Ente.
- Il contributo regionale ordinario per il 2020 è stato anche integrato dalle dotazioni necessarie per fronteggiare i previsti aumenti contrattuali e il turn-over del personale.

Sviluppo delle entrate 2020

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 e dalle assegnazioni in conto capitale per il POR FESR 2014-2020.

Gli importi per il funzionamento corrispondono a quanto risulta inserito nel disegno di legge regionale riferito al Bilancio di previsione 2020-2022, approvato dalla Giunta Regionale con DGR n.17/DDL del 20 agosto 2019; 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; 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 2020-2022 della Regione del Veneto (ns. prot. n.144.9205 del 13/09/2019) 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. Qui di seguito vengono ricapitolati gli importi in argomento:



Valori in euro	2020	2021	2022
Contributi in c/Investimento (da erogare alle imprese) POR-FESR 2014-2020	69.107.221,92	119.131.651,57	58.303.985,73
Contributi in c/Corrente (per Assistenza Tecnica) POR-FESR 2014-2020	663.500,00	663.500,00	663.500,00

Sviluppo delle spese 2020

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

TITOLO 1 - MACROAGGREGATI DI SPESA

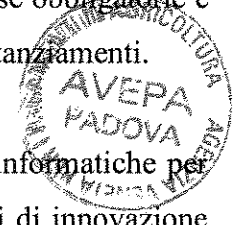
Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Interessi passivi	Rimborsi e poste correttive	Altre spese correnti	Totale
22.628.371,22	1.533.287,06	7.879.859,92	35.700,00	171.794,47	720.033,14	32.969.045,81
68,6%	4,7%	23,9%	0,1%	0,5%	2,2%	100,0%

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 72% 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. Si stima infatti un aumento della corrispondente spesa di poco inferiore a 1 milione di euro. Precisiamo che dal 2017, in ragione della gestione in delega dell'Organismo Intermedio FESR e dell'autorità di audit di IT-HR (ora terminata), l'Agenzia ha assunto personale a tempo determinato interamente finanziato dai rispettivi Piani operativi di Assistenza Tecnica.

Le altre spese di rilievo per il funzionamento dell'Agenzia 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 1,5 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 2020 e sulla cui valutazione incide il contributo da AGEA per il quale non si avevano quantificazioni disponibili da poter inserire nelle previsioni.

Ferrari *S* *AF*

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.



Per quanto riguarda le spese in conto capitale, queste sono costituite dalle spese informatiche per garantire l'adeguamento dei software alla normativa comunitaria e per programmi di innovazione per il miglioramento dei servizi alle aziende agricole (circa 1,6 milioni di euro) nonché dai contributi agli investimenti del POR FESR 2014-2020 (circa 69 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 2020 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 2020-2022

Il bilancio di previsione pluriennale per gli anni 2021 e 2022 è stato predisposto, nel rispetto degli equilibri di bilancio e dei vincoli imposti dal DL 78/2010, prevedendo in particolare:

- con riferimento all'esercizio 2021: un'integrazione del contributo regionale ordinario per 1,5 milioni di euro, tale da garantire la copertura delle spese previste nel comparto dell'informatica per le quali si prevede non si troverà più adeguata copertura nel solo ricorso all'utilizzo dell'avanzo; un aumento per 970.000 euro a fronte di previsti aumenti del costo delle risorse umane, dovuti ad aumenti contrattuali ed a turn-over del personale;
- con riferimento all'esercizio 2022: un complessivo aumento di contribuzione regionale rispetto al 2020 sulla stessa linea di quanto sopra descritto per il 2021 e legato agli stessi ambiti;
- l'invarianza delle spese correnti e dei servizi rispetto al 2019 (nel rispetto degli impegni contrattuali pluriennali assunti);
- Il personale dell'Agenzia ha subito negli ultimi anni una costante riduzione; a decorrere dal 2019 le norme statali consentono nuovamente di sostituire il 100% della capacità assunzionale relativa al personale cessato nell'anno precedente.

[Handwritten signatures]



RISPETTO DELLE VIGENTI NORME DI FINANZA PUBBLICA

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

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

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

Tutto ciò premesso, il Collegio esprime parere favorevole sulla proposta di bilancio di previsione 2020/2022 presentata dall'AVEPA e sui documenti allegati.

La seduta si chiude alle ore 16,00.

Letto, approvato e sottoscritto:

Il Collegio dei Revisori

Burighel Luca

Freato Alessio

Zanini Sandro

Visto,
il Direttore
Fabrizio Stella

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

ELENCO CAPITOLI CHE RIGUARDANO LE SPESE OBBLIGATORIE

MISSIONE PROGRAMMA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE				
PROGRAMMA 0101 - ORGANI ISTITUZIONALI				
010100	INDENNITA' DI CARICA DEL DIRETTORE	154.284,38	154.284,38	154.284,38
010101	RIMBORSO SPESE DI MISSIONI DEL DIRETTORE	9.999,96	9.999,96	9.999,96
010102	IRAP INDENNITA' DEL DIRETTORE	13.114,17	13.114,17	13.114,17
010103	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI DEL DIRETTORE DELL'AGENZIA	36.687,95	36.687,95	36.687,95
010110	STIPENDI ED ASSEGNI AL PERSONALE DIPENDENTE	55.539,22	55.539,22	55.539,22
010111	CONTRIBUTI SOCIALI FIGURATIVI	1.728,12	1.728,12	1.728,12
010113	FONDO PER IL TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO E PER L'INDENNITA' DI RISULTATO	25.410,82	26.010,98	26.010,98
010114	IRAP SU EMOLUMENTI	6.880,79	6.931,81	6.931,81
010115	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'AGENZIA	21.902,67	22.048,54	22.048,54
010120	INDENNITA' DI MISSIONE E RIMBORSO SPESE DI VIAGGIO AL PERSONALE DIPENDENTE	700,00	700,00	700,00
TOTALE PROGRAMMA 0101		326.248,08	327.045,13	327.045,13
PROGRAMMA 0102 - SEGRETERIA GENERALE				
010210	STIPENDI ED ASSEGNI AL PERSONALE DIPENDENTE	127.729,77	127.729,77	127.729,77
010211	CONTRIBUTI SOCIALI FIGURATIVI	363,12	363,12	363,12
010213	FONDO PER IL TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO E PER L'INDENNITA' DI RISULTATO	44.610,68	48.038,63	48.038,63
010214	IRAP SU EMOLUMENTI	14.648,93	14.940,30	14.940,30
010215	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'AGENZIA	49.140,41	49.973,57	49.973,57
010220	INDENNITA' DI MISSIONE E RIMBORSO SPESE DI VIAGGIO AL PERSONALE DIPENDENTE	600,00	600,00	600,00
TOTALE PROGRAMMA 0102		237.092,91	241.645,39	241.645,39
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
010307	SPESE PER L'ORGANISMO INDIPENDENTE DI VALUTAZIONE	22.380,00	22.200,00	22.200,00
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	412.238,44	412.238,44	412.238,44
010311	CONTRIBUTI SOCIALI FIGURATIVI	704,76	704,76	704,76
010313	FONDO PER IL TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO E PER L'INDENNITA' DI RISULTATO	139.632,29	141.368,95	141.368,95
010314	IRAP SU EMOLUMENTI	40.125,55	40.118,47	40.118,47
010315	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'AGENZIA	152.963,13	153.385,21	153.385,21
010320	INDENNITA' DI MISSIONE E RIMBORSO SPESE DI VIAGGIO AL PERSONALE DIPENDENTE	600,00	600,00	600,00
TOTALE PROGRAMMA 0103		823.651,17	825.622,83	825.622,83
PROGRAMMA 0110 - RISORSE UMANE				
011010	STIPENDI ED ASSEGNI AL PERSONALE DIPENDENTE	295.628,45	295.628,45	295.628,45
011011	CONTRIBUTI SOCIALI FIGURATIVI	2.637,00	2.637,00	2.637,00
011013	FONDO PER IL TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO E PER L'INDENNITA' DI RISULTATO	128.988,21	130.113,66	130.113,66
011014	IRAP SU EMOLUMENTI	33.826,01	33.921,68	33.921,68
011015	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'AGENZIA	120.165,88	120.452,29	120.452,29
011020	INDENNITA' DI MISSIONE E RIMBORSO SPESE DI VIAGGIO AL PERSONALE DIPENDENTE	600,00	600,00	600,00
TOTALE PROGRAMMA 0110		581.845,55	583.353,08	583.353,08

MISSIONE PROGRAMMA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE				
PROGRAMMA 0111 - ALTRI SERVIZI GENERALI				
011110	STIPENDI ED ASSEGNI AL PERSONALE DIPENDENTE	113.600,12	113.600,12	113.600,12
011111	CONTRIBUTI SOCIALI FIGURATIVI	1.348,44	1.348,44	1.348,44
011113	FONDO PER IL TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO E PER L'INDENNITA' DI RISULTATO	51.607,23	51.782,31	51.782,31
011114	IRAP SU EMOLUMENTI	14.042,65	14.057,53	14.057,53
011115	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'AGENZIA	45.218,80	45.261,35	45.261,35
011120	INDENNITA' DI MISSIONE E RIMBORSO SPESE DI VIAGGIO AL PERSONALE DIPENDENTE	600,00	600,00	600,00
TOTALE PROGRAMMA 0111		226.417,24	226.649,75	226.649,75
PROGRAMMA 0112 - POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE				
011210	STIPENDI ED ASSEGNI AL PERSONALE DIPENDENTE	324.896,11	342.035,13	355.004,56
011211	CONTRIBUTI SOCIALI FIGURATIVI	5.489,64	5.489,64	5.489,64
011212	RIMBORSI PER SPESE DI PERSONALE (COMANDO, DISTACCO, FUORI RUOLO, CONVENZIONI, ECC?)	169.402,86	151.493,45	151.493,45
011213	FONDO PER IL TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO E PER L'INDENNITA' DI RISULTATO	126.519,04	117.086,00	120.328,29
011214	IRAP SU EMOLUMENTI	53.774,97	53.136,46	53.012,42
011215	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'AGENZIA	140.879,52	140.685,94	142.268,94
011220	INDENNITA' DI MISSIONE E RIMBORSO SPESE DI VIAGGIO AL PERSONALE DIPENDENTE	42.067,43	38.961,00	38.961,00
011228	ESPERTI PER COMMISSIONI, COMITATI E CONSIGLI	47.389,56	54.618,47	36.947,79
TOTALE PROGRAMMA 0112		910.419,13	903.506,09	903.506,09
TOTALE MISSIONE 01		3.105.674,08	3.107.822,27	3.107.822,27
MISSIONE 07 - TURISMO				
PROGRAMMA 0701 - SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO				
102565	POR FESR 2014-2020 - ASSE 3 "TURISMO" - QUOTA COMUNITARIA - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	2.953.812,59	4.164.406,29	1.235.000,00
102566	POR FESR 2014-2020 - ASSE 3 "TURISMO" - QUOTA STATALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	2.067.668,81	2.915.084,40	864.500,00
102567	POR FESR 2014-2020 - ASSE 3 "TURISMO" - QUOTA REGIONALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	886.143,78	1.249.321,89	370.500,00
TOTALE PROGRAMMA 0701		5.907.625,18	8.328.812,58	2.470.000,00
TOTALE MISSIONE 07		5.907.625,18	8.328.812,58	2.470.000,00
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	4.965.865,85	3.691.488,83	690.730,45
102584	POR FESR 2014-2020 - ASSE 6 "ASSETTO DEL TERRITORIO E EDILIZIA ABITATIVA" - QUOTA STATALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	3.476.106,08	2.584.042,18	483.511,32
102585	POR FESR 2014-2020 - ASSE 6 "ASSETTO DEL TERRITORIO E EDILIZIA ABITATIVA" - QUOTA REGIONALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	1.489.759,75	1.107.446,64	207.219,14
TOTALE PROGRAMMA 0802		9.931.731,68	7.382.977,65	1.381.460,91
TOTALE MISSIONE 08		9.931.731,68	7.382.977,65	1.381.460,91
MISSIONE 09 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE				
PROGRAMMA 0901 - DIFESA DEL SUOLO				
102577	POR FESR 2014-2020 - ASSE 5 "SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO" - QUOTA COMUNITARIA - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI (DEC. UE 17/08/2015, N.5903)	2.600.000,00	1.950.000,00	1.950.000,00
102578	POR FESR 2014-2020 - ASSE 5 "SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO" - QUOTA STATALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI (DEC. UE 17/08/2015, N.5903)	1.820.000,00	1.365.000,00	1.365.000,00
102579	POR FESR 2014-2020 - ASSE 5 "SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO" - QUOTA REGIONALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI (DEC. UE 17/08/2015, N.5903)	780.000,00	585.000,00	585.000,00
TOTALE PROGRAMMA 0901		5.200.000,00	3.900.000,00	3.900.000,00
TOTALE MISSIONE 09		5.200.000,00	3.900.000,00	3.900.000,00

MISSIONE PROGRAMMA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
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	2.981.666,28	1.515.531,93	125.597,33
102587	POR FESR 2014-2020 - ASSE 6 "TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ" - QUOTA STATALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	2.087.166,40	1.060.872,35	87.918,13
102588	POR FESR 2014-2020 - ASSE 6 "TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ" - QUOTA REGIONALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	894.499,89	454.659,59	37.679,18
TOTALE PROGRAMMA 1002		5.963.332,57	3.031.063,87	251.194,64
TOTALE MISSIONE 10		5.963.332,57	3.031.063,87	251.194,64
MISSIONE 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ				
PROGRAMMA 1401 - INDUSTRIA, PMI E ARTIGIANATO				
102553	POR FESR 2014-2020 - ASSE 2 "SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI" - QUOTA COMUNITARIA - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI (DEC. UE 17/08/2015, N.5903)	1.200.000,00	1.050.000,00	875.000,00
102554	POR FESR 2014-2020 - ASSE 2 "SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI" - QUOTA STATALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI (DEC. UE 17/08/2015, N.5903)	840.000,00	735.000,00	612.500,00
102555	POR FESR 2014-2020 - ASSE 2 "SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI" - QUOTA REGIONALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI (DEC. CE 17/08/2015, N. 5903)	360.000,00	315.000,00	262.500,00
102562	POR FESR 2014-2020 - ASSE 3 "SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ" - QUOTA COMUNITARIA - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	7.390.000,00	16.074.225,61	5.740.067,17
102563	POR FESR 2014-2020 - ASSE 3 "SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ" - QUOTA STATALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	5.173.000,00	11.251.957,93	4.018.047,02
102564	POR FESR 2014-2020 - ASSE 3 "SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ" - QUOTA REGIONALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	2.217.000,00	4.822.267,68	1.722.020,15
TOTALE PROGRAMMA 1401		17.180.000,00	34.248.451,22	13.230.134,34
PROGRAMMA 1403 - RICERCA E INNOVAZIONE				
102546	POR FESR 2014-2020 - ASSE 1 "SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ" - QUOTA COMUNITARIA - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	9.019.730,89	11.344.730,89	3.504.639,96
102547	POR FESR 2014-2020 - ASSE 1 "SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ" - QUOTA STATALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	6.313.811,62	7.941.311,62	2.453.247,97
102548	POR FESR 2014-2020 - ASSE 1 "SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ" - QUOTA REGIONALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	2.705.919,26	3.403.419,26	1.051.391,99
TOTALE PROGRAMMA 1403		18.039.461,77	22.689.461,77	7.009.279,92
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 (DEC. UE 17/08/2015, N.5903)	2.050.000,00	2.050.000,00	1.400.000,00
102551	POR FESR 2014-2020 - ASSE 2 "SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ" - QUOTA STATALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI (DEC. UE 17/08/2015, N.5903)	1.435.000,00	1.435.000,00	980.000,00
102552	POR FESR 2014-2020 - ASSE 2 "SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ" - QUOTA REGIONALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI (DEC. UE 17/08/2015, N.5903)	615.000,00	615.000,00	420.000,00
102580	POR FESR 2014-2020 - ASSE 6 "SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ" - QUOTA COMUNITARIA - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	752.000,00	752.000,00	1.461.279,92
102581	POR FESR 2014-2020 - ASSE 6 "SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ" - QUOTA STATALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	526.400,00	526.400,00	1.022.895,94
102582	POR FESR 2014-2020 - ASSE 6 "SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ" - QUOTA REGIONALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	225.600,00	225.600,00	438.383,98
TOTALE PROGRAMMA 1404		5.604.000,00	5.604.000,00	5.722.559,84
TOTALE MISSIONE 14		40.823.461,77	62.541.912,99	25.961.974,10

MISSIONE PROGRAMMA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
MISSIONE 16 - AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA				
PROGRAMMA 1601 - SVILUPPO DEL SETTORE AGRICOLO E DEL SISTEMA AGROALIMENTARE				
160110	STIPENDI ED ASSEGNI AL PERSONALE DIPENDENTE	10.619.973,17	10.774.118,52	10.914.148,73
160111	CONTRIBUTI SOCIALI FIGURATIVI	79.476,12	79.476,12	79.476,12
160112	RIMBORSI PER SPESE DI PERSONALE (COMANDO, DISTACCO, FUORI RUOLO, CONVENZIONI, ECC?)	2.291,61	0,00	0,00
160113	FONDO PER IL TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO E PER L'INDENNITA' DI RISULTATO	4.259.027,72	4.181.782,93	4.181.782,93
160114	IRAP SU EMOLUMENTI	1.175.203,99	1.178.521,75	1.190.424,32
160115	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'AGENZIA	4.119.145,12	4.142.763,22	4.180.830,44
160116	LIQUIDAZIONE TFS E PREMIO DI FINE SERVIZIO AL PERSONALE DIPENDENTE COLLOCATO A RIPOSO.	532.250,88	463.327,81	330.953,32
160118	LIQUIDAZIONE QUOTA MAGGIORAZIONE TFS DI COMPETENZA DELLA REGIONE VENETO AL PERSONALE DIPENDENTE COLLOCATO A RIPOSO.	186.560,01	123.342,08	27.386,56
160119	SERVIZI DI FUNZIONAMENTO ESTERNALIZZATI	184.008,95	184.008,95	184.008,95
160120	INDENNITA' DI MISSIONE E RIMBORSO SPESE DI VIAGGIO AL PERSONALE DIPENDENTE	182.265,00	182.265,00	182.265,00
160121	SPESE PER LA FORMAZIONE E LO SVILUPPO PROFESSIONALE DEL PERSONALE DIPENDENTE E PER LE PARI OPPORTUNITA'	160.015,19	163.265,19	163.265,19
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	22.753,00	22.260,00	23.053,00
160124	MEDICO COMPETENTE E ALTRI SERVIZI SANITARI	19.190,00	20.680,00	20.190,00
160125	PRODOTTI FARMACEUTICI ED EMODERIVATI	400,00	400,00	400,00
160127	DPI E ALTRI BENI DI CONSUMO	4.880,00	10.100,00	10.100,00
160128	ESPERTI PER COMMISSIONI, COMITATI E CONSIGLI	6.500,00	8.500,00	8.500,00
160129	PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE	4.309,32	4.127,14	4.127,14
160140	SPESE PER FITTI PASSIVI	8.000,00	2.000,00	2.000,00
160141	CANCELLERIA STAMPATI E MATERIALE DI CONSUMO PER UFFICI E SPESE PER ARCHIVIAZIONE DOCUMENTAZIONE	31.260,00	43.762,50	43.762,50
160142	SPESE PER UTENZE (ILLUMINAZIONE, RISCALDAMENTO, APPROVVIGIONAMENTO IDRICO)	116.980,00	118.980,00	118.980,00
160143	SPESE PER LA PULIZIA, SANIFICAZIONE, SMALTIMENTO RIFIUTI E GESTIONE SEDI	276.424,97	276.424,97	278.247,94
160144	TASSA E/O TARIFFA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI	43.000,00	43.000,00	43.000,00
160145	SPESE TELEFONICHE	40.000,00	40.000,00	40.000,00
160146	SPESE PER TRASMISSIONE DATI	130.661,14	130.935,64	130.935,64
160148	RESTITUZIONE E RIMBORSI VARI	100,00	100,00	100,00
160149	SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE E DI NOTIFICA ATTI.	32.847,42	34.278,00	34.278,00
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	2.800,00	2.800,00	2.800,00
160155	ALTRE IMPOSTE INDIRETTE E TASSE N.A.C.	6.870,00	6.870,00	6.870,00
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	62.028,80	61.528,80	61.756,00
160159	SPESE PER IL TRASPORTO, TRASLOCCHI, FACCHINAGGIO	12.182,92	12.200,00	12.200,00
160160	SPESE PER L'ACQUISTO DI CARBURANTE	39.100,00	39.100,00	39.100,00
160161	SPESE PER MANUTENZIONE AUTOMEZZI	29.100,00	34.700,00	34.700,00
160162	SPESE PER ASSICURAZIONI	118.527,47	118.527,47	119.487,47

MISSIONE PROGRAMMA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
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	1.324.044,20	1.320.978,36	1.310.712,53
160164	MANUTENZIONE ORDINARIA E ADEGUAMENTO FUNZIONALE DELLE SEDI DELL'AGENZIA	162.952,19	284.387,86	324.358,11
160165	SPESE MANUTENZIONE E RIPARAZIONE MOBILI E ATTREZZATURE D'UFFICIO	30.846,30	31.224,50	40.488,88
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	4.240.000,00	4.240.000,00	4.240.000,00
160168	SPESE PER L'ACQUISIZIONE DI SERVIZI DIVERSI	69.643,00	66.968,00	62.393,00
160169	SICUREZZA DEI SERVIZI INFORMATIVI	23.611,50	23.611,30	23.611,30
160170	SPESE PER I SERVIZI DI DIGITALIZZAZIONE DEI DOCUMENTI	12.661,27	12.661,27	12.661,27
160171	SPESE PER IL SERVIZIO DI TESORERIA E DI CASSA	200,00	200,00	200,00
160172	SPESE LEGALI E PERITALI DI AVEPA	20.000,00	20.000,00	20.000,00
160173	ALTRE SPESE LEGALI (RIMBORSO ALLA CONTROPARTE DELLE SPESE LEGALI COMPRENSIVO DI INTERESSI)	10.000,00	10.000,00	10.000,00
160174	SPESE PER IL RISARCIMENTO DANNI	10.000,00	10.000,00	10.000,00
160188	RIMBORSO QUOTA CAPITALE MUTUI	998.100,00	1.001.100,00	1.001.100,00
160189	INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	25.700,00	28.700,00	28.700,00
TOTALE PROGRAMMA 1601		29.825.166,06	29.943.252,18	29.942.629,14
TOTALE MISSIONE 16		29.825.166,06	29.943.252,18	29.942.629,14
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	1.750.000,00	16.298.857,88	11.939.678,04
102572	POR FESR 2014-2020 - ASSE 4 "ENERGIA E DIVERSIFICAZIONI DELLE FONTI ENERGETICHE" - QUOTA STATALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	1.225.000,00	11.409.200,52	8.357.774,62
102573	POR FESR 2014-2020 - ASSE 4 "ENERGIA E DIVERSIFICAZIONI DELLE FONTI ENERGETICHE" - QUOTA REGIONALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	525.000,00	4.889.657,37	3.581.903,42
TOTALE PROGRAMMA 1701		3.500.000,00	32.597.715,77	23.879.356,08
TOTALE MISSIONE 17		3.500.000,00	32.597.715,77	23.879.356,08
MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI				
PROGRAMMA 2001 - FONDO DI RISERVA				
200186	FONDI DI RISERVA E ALTRI ACCANTONAMENTI DI PARTE CORRENTE	130.000,00	11.697,16	27.280,13
TOTALE PROGRAMMA 2001		130.000,00	11.697,16	27.280,13
PROGRAMMA 2003 - ALTRI FONDI				
200383	FONDO TFS AGGIUNTIVO ART 116 L.R. 12/91	80.325,05	80.325,05	80.325,05
200384	FONDO AVANZO VINCOLATO	381.180,62	0,00	0,00
200387	FONDI DI RISERVA E ALTRI ACCANTONAMENTI IN C/CAPITALE	638.999,52	0,00	0,00
TOTALE PROGRAMMA 2003		1.100.505,19	80.325,05	80.325,05
TOTALE MISSIONE 20		1.230.505,19	92.022,21	107.605,18
TOTALE GENERALE		105.487.496,53	150.925.579,52	91.002.042,32

**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 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022

Fondo non utilizzato