

# Laore

Agenzia regionale  
per lo sviluppo in agricoltura



REGIONE  
AUTONOMA  
DELLA SARDEGNA

Bilancio consuntivo anno 2012

## Relazione sui dati contabili

**Laore Sardegna**

via Caprera 8 09123 Cagliari  
tel. 070 6026 • fax 070 6026 2222  
C.F. e P.I. 03122560927  
[www.sardegnaagricoltura.it](http://www.sardegnaagricoltura.it)

**Direzione Generale**

tel. 070 6026 2001 • fax 070 6026 2180

LAORE SARDEGNA  
BILANCIO CONSUNTIVO 2012

RELAZIONE SUI DATI CONTABILI

Il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2012 e pluriennale 2012/2014, adottato con determinazione del Direttore Generale n° 161 del 27 dicembre 2011, ha ottenuto l'approvazione per decorrenza dei termini.

Nel corso dell'esercizio finanziario 2012 sono state introdotte delle variazioni con le seguenti determinazioni:

- n. 19 del 16.04.2012, n.7 del 14.05.2012 che rettifica la n. 19 del 16.04.2012, nn. 18 e 19 del 29.06.2012, n. 25 del 18.07.2012, nn. 39 e 40 del 05.09.2012,, nn. 75 e 76 del 26.10.2012, nn. 85, 86 e 88 del 13.11.2012 e 109 del 28.12.2012 del hanno apportato variazioni agli stanziamenti delle U.P.B.e la n. 6 del 11.05.2012 per compensazione tra diverse U.P.B;

- n. 11 de 06.07.2012, n.16 del 30.03.2012, n.20 del 29.06.2012, n.38 del 04.09.2012, n. 41 del 06.09.2012, n.72 del 11.10.2012, n. 94 del 07.12.2012 e 101 del 20.12.2012, nn.107, 108, che hanno costituito compensazioni tra capitoli appartenenti alla medesima U.P.B.

Inoltre in sede di consuntivo, al fine di regolarizzare le partite di giro sono state inserite variazioni in entrata e uscita per € 207.000,00. Si allega alla presente il prospetto delle variazioni intervenute.

Le previsioni iniziali per effetto delle variazioni introdotte dalle suindicate determinazioni, sono venute a modificarsi come nel quadro che segue, nel quale le previsioni definitive vengono espone a raffronto con quelle iniziali.

**ENTRATE**

	<b>TITOLI</b>	<b>PREV. INZ.</b>	<b>PREV. DEF</b>	<b>DIFFERENZE</b>
0	Avanzo di amministrazione	8.828.000,00	10.518.687,00	1.690.687,00
2	Entrate derivanti da trasferimenti correnti della regione, dello stato e di altri soggetti pubblici e privati	50.768.000,00	51.628.538,19	860.538,19
3	Entrate extratributarie	3.048.000,00	3.048.000,00	0,00
4	Entrate derivanti da trasferimenti in c/capitale della regione, dello stato e di altri soggetti pubblici e privati	668.000,00	1.176.895,00	508.895,00
5	Entrate derivanti dall'accensione di mutui e di prestiti	25.000,00	25.000,00	0,00
6	Entrate da partite di giro	25.491.000,00	25.698.000,00	207.000,00
	<b>TOTALI</b>	<b>88.828.000,00</b>	<b>92.095.120,19</b>	<b>3.267.120,19</b>

LAORE SARDEGNA  
BILANCIO CONSUNTIVO 2012

**USCITE**

	<b>TITOLI</b>	<b>PREV. INIZ.</b>	<b>PREV. DEF</b>	<b>DIFFERENZE</b>
0	Disavanzo di amministrazione	0,00		
1	Spese correnti	55.249.000,00	57.800.225,19	2.551.225,19
2	Spese in conto capitale	8.063.000,00	8.571.895,00	508.895,00
3	Spese per rimborso mutui e prestiti	25.000,00	25.000,00	
4	Partite di giro	25.491.000,00	25.698.000,00	207.000,00
	<b>TOTALI</b>	<b>88.828.000,00</b>	<b>92.095.120,19</b>	<b>3.267.120,19</b>

Rispetto alle previsioni definitive il consuntivo reca le seguenti risultanze:

**ENTRATE**

	<b>TITOLI</b>	<b>PREVISIONE DEFINITIVA</b>	<b>ACC.MENTI</b>	<b>DIFFERENZE</b>
0	Avanzo di amministrazione	10.518.687,00		-10.518.687,00
2	Entrate derivanti da trasferimenti correnti della regione, dello stato e di altri soggetti pubblici e privati	51.628.538,19	47.288.078,42	-4.340.459,77
3	Entrate extratributarie	3.048.000,00	3.574.597,56	526.597,56
4	Entrate derivanti da trasferimenti in c/capitale della regione, dello stato e di altri soggetti pubblici e privati	1.176.895,00	1.308.048,20	131.153,20
5	Entrate derivanti dall'accensione di mutui e di prestiti	25.000,00	23.128,43	-1.871,57
6	Entrate da partite di giro	25.698.000,00	18.218.048,81	-7.479.951,19
	<b>TOTALI</b>	<b>92.095.120,19</b>	<b>70.411.901,42</b>	<b>21.683.218,77</b>

LAORE SARDEGNA  
BILANCIO CONSUNTIVO 2012

**USCITE**

	<b>TITOLI</b>	<b>PREVISIONE DEFINITIVA</b>	<b>IMPEGNI</b>	<b>DIFFERENZA</b>
0	Disavanzo amministrazione	0,00		0,00
1	Spese correnti	57.800.225,19	56.330.997,59	-1.469.227,60
2	Spese in conto capitale	8.571.895,00	7.704.643,74	-867.251,26
3	Spese per rimborso mutui e prestiti	25.000,00	23.128,43	-1.871,57
4	Partite di giro	25.698.000,00	18.218.048,81	-7.479.951,19
	<b>TOTALI</b>	<b>92.095.120,19</b>	<b>82.276.818,57</b>	<b>-9.818.301,62</b>

**ANALISI DELLE ENTRATE**

Le entrate correnti di competenza dell' esercizio pari a 47.288.078,42, sono risultate costituite in massima parte da trasferimenti della Regione Autonoma della Sardegna per il funzionamento dell'Agenzia, nello specifico:

€ 32.154.000,00 quale contributo per le funzioni ordinarie e l'attuazione dei programmi di assistenza tecnica per la divulgazione agricola e € 12.183.000,00 destinati al programma operativo ARAS 2012 ex art.16 L.R. 21/2000;

Gli ulteriori trasferimenti correnti, (titolo 02), per € 2.951.078,42, sono rappresentati da somme accertate nel corso dell' esercizio relativi ad incassi che si prevede di realizzare nell' ambito di programmi di competenza:

€ 1.314.386,80 per il finanziamento di programmi inerenti progetti di multifunzionalità, valorizzazione delle produzioni del territorio ed educazione alimentare;

€ 148.289,22 per il finanziamento di programmi inerenti l'assistenza tecnica, alle produzioni zootecniche e ittiche;

€ 179.508,23 per indagini statistiche in agricoltura

€ 1.308.894,17 per gestione di progetti comunitari.

Le restanti entrate correnti (titolo 03 entrate extratributarie), per € 3.574.597,56 sono costituite in massima parte dai canoni e ulteriori entrate accertate nel bilancio dell' Agenzia, nello specifico:

LAORE SARDEGNA  
BILANCIO CONSUNTIVO 2012

€ 1.517.473,89 rappresentano entrate per affitti e canoni di concessioni di beni immobili destinati alla gestione da parte di terzi ( affitti e canoni Patrimonio della Riforma fondiaria e Monte Pascoli).

€ 283.113,92 rappresentano entrate per interessi attivi su crediti;

€ 77.182,04 per vendita merci varie;

€ 205.056,81 per prestazione servizi e certificazione;

€ 624.709,64 per rimborsi e concorsi diversi;

€ 867.061,26 rappresentano entrate per rimborsi per spese del personale;

Circa le entrate per movimento di capitali, pari a €1.308.048,20 va rilevato che esse sono risultate dalle entrate per investimenti di competenza, nello specifico:

€ 741.339,43 quali entrate derivanti dalla vendita di terreni e fabbricati;

€ 2.450,50 per cessione materiali diversi

€ 538.702,47 quali trasferimenti dalla Regione per l'esecuzione di interventi predefiniti destinati all'incremento e alla ristrutturazione del patrimonio Monte Pascoli;

€ 2.900,00 per l' acquisizione di attrezzature destinate all' assistenza tecnica;

€ 8.895,00 per ritiro depositi cauzionali da terzi;

€ 13.760,80 per entrate eventuali e sopravvenienze attive;

Circa le entrate per assunzione di debiti finanziari sono rappresentate da:

€ 23.128,43 per riscossione depositi cauzionali da terzi;

In merito alle partite di giro, ammontanti a € 18.218.048,81 riguardano essenzialmente:

€11.279.498,55 quali ritenute erariali, previdenziali e assistenziali a carico del personale;

€ 6.660.205,23 per la gestione del tfs e del fondo di previdenza;

€ 271.528,30 quali altre partite di giro;

€ 6.816,73 per annualità riscatto terreni;

### **ANALISI DELLE USCITE**

I dati di consuntivo pongono in evidenza per le spese correnti che, rispetto alle previsioni, si sono avuti minori impegni per complessivi €1.469.227,60, la spesa complessiva di €56.330.997,59 pari a circa il 97,45 % di quanto stanziato.

Le spese per il personale e per l' acquisto di beni e servizi per il funzionamento dell' Agenzia ammontano a € 40.397.721.340,71 di cui:

€ 21.000,00 Spese per gli organi istituzionali;

LAORE SARDEGNA  
BILANCIO CONSUNTIVO 2012

- € 2.500,00 Spese per incarichi e consulenze;
  - € 36.513.615,24 Spese per il personale e i fondi contrattuali;
  - € 3.034.210,15 Spese per acquisto di beni e servizi per il funzionamento dell' Agenzia;
  - € 278.001,20 Imposte e tasse;
  - € 134.947,00 Spese per liti e arbitraggi
  - € 32.500,00 Spese legali e per consulenze tecniche;
- Le spese per l'attività specifica di assistenza tecnica ammontano a € 16.064.224,00 di

cui:

- € 129.424,85 per la multifunzionalità dell' impresa agricola;
- € 1.314.386,80 per la multifunzionalità dell' impresa agricola finanziate con Fondi comunitari, statali, regionali ed altri;
- € 95.000,00 per le produzioni vegetali;
- € 179.508,23 per rilevazioni ISTAT in agricoltura;
- € 1.308.250.000,00 per attuazione progetti comunitari;
- € 12.252.683,31 per le produzioni zootecniche;
- € 148.289,22 per le produzioni zootecniche e ittiche finanziate con Fondi comunitari, statali, regionali ed altri;
- € 862.010,33 per la gestione dei beni della Riforma Fondiaria;
- € 24.027,09 per la gestione dei beni del Monte Pascoli;

A loro volta le spese in conto capitale, per complessivi €7.704.643,74, pari al 89,88% circa di quanto stanziato, riguardano:

- € 6.852.245,37 spese inerenti beni e opere immobiliari destinate al funzionamento dell'Ente;
- € 58.752,77 spese inerenti beni destinati all'attività specifica istituzionale dell'Ente;
- € 784.750,60 per la gestione dei beni della Riforma Fondiaria e del Monte Pascoli;
- € 8.895,00 per depositi cauzionali presso terzi;

Le partite di giro, ammontanti a €18.218.048,81 e le spese del titolo III° pari a €23.128,43 sono risultate perfettamente coincidenti nel loro importo ai corrispondenti capitoli di entrata.

### **RISCOSSIONI E PAGAMENTI**

Nell' esercizio 2012 sono stati riscossi € 37.983.923,03 pari al 53,94% circa degli accertamenti di € 70.411.901,42 accertati nel 2012 e pagati €62.134.041,85 pari al 75% circa di €82.276.818,57 degli impegni assunti, per cui alla chiusura dell'esercizio medesimo

LAORE SARDEGNA  
BILANCIO CONSUNTIVO 2012

sono rimasti da riscuotere in conto competenza € 32.427.978,39 e da pagare in conto competenza €20.142.776,72.

**RIAPPURAMENTO DEI RESIDUI E RISULTANZE COMPLESSIVE**

A fine anno si è provveduto ad una attenta analisi degli accertamenti e degli impegni assunti durante l' esercizio al fine dell' individuazione delle poste da portare all' esercizio 2013. In conseguenza sono state apportate variazioni negli accertamenti per € 242.683,89 e agli impegni per €2.657.977,63.

Le variazioni alle uscite sono derivate da:

- eliminazione di impegni in relazione alle economie conseguite nell'attuazione dei programmi dell'attività istituzionale dell'Ente;
- economie su impegni di previsione all'atto della spesa;
- eliminazione di impegni per intervenuta perenzione amministrativa.

Pertanto risulta che i residui attivi e passivi trasferiti all'esercizio 2013 vengono a stabilirsi come appresso:

<b>RESIDUI ATTIVI</b>	
Somme rimaste da riscuotere sul c/competenza 2012	32.427.978,39
Somme rimaste da riscuotere sul c/residui 2012	11.359.458,79
<b>TOTALI</b>	<b>43.787.437,18</b>
<b>RESIDUI PASSIVI</b>	
Somme rimaste da pagare sul c/competenza 2012	20.142.776,72
Somme rimaste da pagare sul c/residui 2012	23.625.044,17
<b>TOTALI</b>	<b>43.767.820,89</b>
Con una eccedenza attiva	19.616,29

LAORE SARDEGNA  
BILANCIO CONSUNTIVO 2012

Il rilevante importo dei residui attivi e passivi riguarda:

Per i residui attivi:

	<b>TITOLI</b>	<b>TOTALI</b>
0	Avanzo di amministrazione	0,00
2	Entrate derivanti da trasferimenti correnti della regione, dello stato e di altri soggetti pubblici e privati	33.267.460,39
3	Entrate extra tributarie	3.888.054,56
4	Entrate derivanti da alienazioni, trasformazione di capitale, riscossione crediti e rendite varie	5.937.979,04
5	Entrate derivanti dall'accens. di mutui e di prestiti	47.991,79
6	Entrate da partite di giro	645.951,4
	<b>TOTALI</b>	<b>43.787.437,18</b>

Per i Residui Passivi:

	<b>TITOLI</b>	<b>TOTALI</b>
0	Disavanzo di amministrazione	0,00
1	Spese correnti	24.366.206,9
2	Spese in conto capitale	16.851.537,08
3	Spese per rimborso di mutui e prestiti	64.706,07
4	Partite di giro	2.485.370,84
	<b>TOTALI</b>	<b>43.767.820,89</b>

L'indicata eccedenza attiva del conto dei residui trova corrispondenza nell'avanzo di amministrazione che, come specificato più avanti, viene a risultare alla chiusura dell'esercizio 2012, in € 12.580.221,79 e nel saldo attivo di cassa e del c/c del Fondo di Previdenza giacente presso il cassiere dell'Unicredit S.p.A. pari complessivamente a €12.560.605,50



LAORE SARDEGNA  
BILANCIO CONSUNTIVO 2012

Il saldo di cassa su menzionato a sua volta risulta dalle seguenti operazioni:

**CONTO CORRENTE ORDINARIO**

<b>SALDO INIZIALE DI CASSA AL 01.01.2012</b>		<b>39.471.682,56</b>
Riscossioni in conto competenza c/ordinario	32.095.370,51	
Riscossioni in conto residui c/ordinario	16.093.394,75	
Riscossioni in conto competenza fondo previdenza	5.888.552,52	
Riscossioni in conto residui fondo previdenza	0	
<b>TOTALE RISCOSSIONI</b>		<b>54.077.317,78</b>
Pagamenti in conto competenza c/corrente ordinario	55.942.555,92	
Pagamenti in conto residui c/corrente ordinario	17.126.290,74	
Pagamenti in conto competenza Fondo previdenza	6.191.485,93	
Pagamenti in conto residui Fondo di previdenza	1.728.062,25	
<b>TOTALE PAGAMENTI</b>		<b>-80.988.394,84</b>
Saldo contabile Agenzia		<b>12.560.605,50</b>
Saldo contabile del tesoriere		<b>12.560.605,50</b>