E. 50/2016

26 MAG. 2016

Laore
Agenzia regionale
pro s'sviluppu in agricultura
Agenzia regionale
per lo sviluppo in agricoltura

REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2016/2018

NOTA ILLUSTRATIVA

Con nota protocollo n.4208 del 19 febbraio 2016 l'Assessorato alla Programmazione, Bilancio, Credito e Assetto del Territorio ha comunicato gli stanziamenti dei contributi ordinari per le annualità 2016/2018 a favore dell'Agenzia Laore Sardegna. L'ammontare degli stessi è il seguente:

Descrizione	2016	2017	2018
Contributo per l'attuazione programmi in campo agricolo e lo sviluppo rurale	34.900.000,00	34.900.000,00	34.900.000,00
Contributo spese di investimento	200.000,00	0	0

La stessa ha previsto che il Bilancio venga predisposto secondo lo schema per missioni e programmi ai sensi del D.lgs 118/2011, individuando le missioni di riferimento fra quelle elencate nell'art. 11 ter del D.lgs 118/2011, declinando i programmi in esse contenuti in azioni.
Pertanto, il Bilancio di previsione 2016/2018 è stato elaborato secondo i nuovi schemi e a tal fine sono state individuate le missioni e declinati i programmi in esse contenute in azioni secondo la tabella di correlazione di seguito riportata:

Laore Sardegna
via Caprera 8 09123 Cagliari
tel. 070 6026 • fax 070 6026 2222
C.F. e P.I. 03122560927
www.sardegnaagricoltura.it

Servizio bilancio e contabilità
tel. 070 6026 2040 • fax 070 6026 2169

ceffitta

MISSIONE	PROGRAMMA	DESCRIZIONE PROGRAMMA	AZIONE	DESCRIZIONE AZIONE
1	1	Organi istituzionali	1	ORGANIZZAZIONE ISTITUZIONALE
	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	2	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELL'AGENZIA
	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	2	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELL'AGENZIA
	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	4	SPESE PER INTERVENTI SPECIFICI - PATRIMONIO
	8	Statistica e Sistemi informativi	2	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELL'AGENZIA
	10	Risorse umane	3	SPESE PER IL PERSONALE

MISSIONE	PROGRAMMA	DESCRIZIONE PROGRAMMA	AZIONE	DESCRIZIONE AZIONE
16	1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	7	Sviluppo delle filiere vegetali
			8	Sviluppo delle filiere animali
			9	Sviluppo della multifunzionalità e valorizzazione della biodiversità agricola
	3	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca	10	Sostenibilità delle attività agricole
			11	Sostenibilità delle attività zootecniche e ittiche
			12	Supporto alle politiche di sviluppo rurale
			13	Verifiche controlli e valiorizzazione dei marchi e delle certificazioni in agricoltura

MISSIONE	PROGRAMMA	DESCRIZIONE PROGRAMMA	AZIONE	DESCRIZIONE AZIONE
20	1	Fondo di riserva	5	FONDI DI RISERVA

MISSIONE	PROGRAMMA	DESCRIZIONE PROGRAMMA	AZIONE	DESCRIZIONE AZIONE
99	1	Servizi per conto terzi e partite di giro	6	PARTITE DI GIRO

Laore
Agenzia regionale
per lo sviluppo in agricoltura

REGIONE
AUTONOMA
DELLA SARDEGNA

Quanto sopra premesso, il quadro complessivo delle entrate e delle spese previste per l'esercizio 2016 è il seguente:

ENTRATE	2016*
Utilizzo Avanzo di Amministrazione	2.935.200,00
FPV Parte corrente	78.059,30
FPV Conto capitale	550.900,00
Titolo II° Trasferimenti correnti	35.400.000,00
Titolo II° Trasferimenti correnti a destinazione vincolata	18.582.776,06
Di cui già accertati	42.776,06
Titolo III° Entrate correnti proprie extratributarie	3.093.000,00
Titolo IV° Trasferimenti conto capitale	200.000,00
Titolo IV° Entrate C/capitale e altre C/capitale	340.000,00
Titolo IV° Entrate C/capitale a destinazione vincolata	1.670.000,00
Titolo VI° Accensione prestiti (depositi cauzionali)	25.000,00
Titolo IX° Entrate per Conto Terzi e Partite di giro	20.000.000,00
Totali	**82.874.935,36**
SPESE	
	2016*
Titolo I° Spese correnti di funzionamento	40.245.035,36
Di cui già impegnati	120.835,36
Titolo I° Spese correnti a destinazione vincolata	18.540.000,00
Titolo II° Spese C/Capitale per attività proprie	2.394.900,00
Di cui già impegnate	550.900,00
Titolo II° Spese C/Capitale a destinazione vincolata	1.670.000,00
Titolo IV° Rimborso (depositi cauzionali)	25.000,00
Titolo VII° Uscite per Conto Terzi e Partite di giro	20.000.000,00
Totali	**82.874.935,36**

A seguito del riaccertamento straordinario di cui alla determinazione del Direttore Generale 111/2015 è stato cancellato un accertamento residuo 2014 di € 42.776,06 e riaccertato con imputazione all'esercizio 2016. Con riferimento alle uscite sono stati cancellati due impegni residui di parte corrente del 2014 per un importo complessivo di € 120.835,36 e un impegno residuo in conto capitale di € 550.900,00 e reimpegnati con imputazione all'esercizio 2016.

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

FPV PARTE CORRENTE	78.059,30
FPV CONTO CAPITALE	550.900,00
Accertamenti di parte corrente cancellati e reimputati al 2016	42.776,06
Impegni parte corrente cancellati e reimputati al 2016	120.835,36
Impegni conto capitale cancellati e reimputati al 2016	550.900,00
totale FPV	**628.959,30**

Descrizione impegni reimputati	Numero	Data	Importo
INCARICO GIUDIZIO AVV SECHI	3140000022	30.01.2014	10.466,00
CAUSA TICCA/ERSAT LAORE	3100000456	05.11.2010	108.777,36
MANUT STRAORD VIA CESARE BATTISTI	3120001262	09.12.2013	550.900,00
			670.143,36

Descrizione accertamenti reimputati	Numero	Data	Importo
PROGR.INFORMAZIONE E PROM.MARCHIO DI QUALITA' 2012	6120002188	06.09.2012	42.776,06
			42.776,06

Negli schemi di Bilancio allegati alla presente le spese sono distinte come segue:

- 9/1 Entrate per titoli e tipologia;
- 9/2 Riepilogo generale delle entrate per titoli;
- 9/3 Prospetto delle spese per missioni, programmi, azioni e titoli;
- 9/4a Riepilogo generale delle spese per titoli;
- 9/4b Prospetto delle spese per missioni;
- 9/5 Quadro generale riassuntivo delle entrate e delle spese per titoli;

Si evidenzia che il contributo ordinario, i contributi a destinazione vincolata e le entrate correnti proprie non sono sufficienti a coprire le spese correnti e nonostante le spese per l'acquisto di beni e servizi siano state ridotte al minimo indispensabile per garantire il corretto funzionamento dell'Agenzia, per raggiungere il pareggio di bilancio, si è dovuto ricorrere all'utilizzo di avanzo di amministrazione. Pertanto l'avanzo di amministrazione è utilizzato per la copertura di parte delle spese correnti oltre che per le spese in conto capitale per le quali la Regione ha stanziato € 200.000,00.

L'avanzo di amministrazione disponibile presunto al 31.12.2015 dovrà essere utilizzato per il raggiungimento del pareggio del presente bilancio secondo la seguente ripartizione:

Avanzo disponibile	**4.370.468,11**
Spese correnti	1.631.200,00
Spese conto capitale	1.304.000,00
Totale	**2.935.200,00**

Di seguito si riportano i capitoli e gli importi coperti con utilizzo di avanzo di amministrazione distinti tra spese correnti e spese in conto capitale.

SPESE CORRENTI		
SC01.1042	Competenze fisse personale non dirigente	1.631.200,00
Totale utilizzo avanzo spese correnti		**1.631.200,00**

SPESE IN CONTO CAPITALE	
Manutenzione straordinaria immobili	1.034.000,00
Acquisto software	270.000,00
Totale utilizzo avanzo spese conto capitale	**1.304.000,00**

In merito alle spese soggette a limitazioni di legge si precisa quanto segue:

SPESE PER CONSULENZE:

Ai sensi dell'art. 14 del Decreto Legge 66/2014 comma 7, al fine di valorizzare le professionalità interne alle amministrazioni, a decorrere dall'anno 2011 la spesa annua per studi ed incarichi di consulenza non può' essere superiore al 20 per cento di quella sostenuta nell'anno 2009. Il limite è ulteriormente ridotto del 25 per cento ai sensi dell'art. 1 del Decreto Legge n.101/2013.

Pertanto le spese per consulenze per il 2016 sono ammesse nel limite di €1.987,00 così come specificato nella seguente tabella e sono previste per attribuire eventuali incarichi di consulenza specialistica per le cause di particolare complessità.

Spese per consulenze impegnate nel 2009	13.220,00
Stanziamento **2016** **(20% della somma impegnata 2009 ridotta del 25%)**	**1.987,00**

SPESE DEL PERSONALE

Dotazione organica Laore 2016

Qualifica	Numero	Qualifica	Numero	Qualifica	Numero	Qualifica	Numero	Qualifica	Numero
A1	3	A2	0	A3	25				
B1	4	B2	7	B3	22	B4	32	B5	24
C1	9	C2	29	C3	2	C4	199		
D1		D2	50	D3	2	D4	138	D5	9
	16		86		51		369		33
Totale				555					

Qualifica	Numero
Dirigenti a tempo indeterminato	11
Dirigenti in assegnazione ad altri enti	5
TOTALE	**16**

Previsioni costo del personale

Personale non dirigente	32.196.000,00
Personale dirigente	2.154.000,00
Personale dirigente a tempo	179.000,00
Totale	**34.529.000,00**

SPESE PER AUTOVETTURE

Ai sensi dell'art. 15 del Decreto Legge 66/2014 a decorrere *dal 1° maggio 2014,* le amministrazioni pubbliche, compresa l'Agenzia Laore, non possono effettuare spese di ammontare superiore al 30 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2011 per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi. Tale limite può essere derogato, per il solo anno 2014, esclusivamente per effetto di contratti pluriennali già in essere.

Inoltre l'art. 1, comma 143 della legge n. 228/2012 e ss.mm.ii. stabilisce: "*Ferme restando le misure di contenimento della spesa già previste..... a decorrere dalla data di entrata in vigore della medesima legge e fino al 31.12.2015, le amministrazioni pubbliche... non possono acquistare autovetture né possono stipulare contratti di locazione finanziaria aventi ad oggetto autovetture. Le relative procedure di acquisto iniziate a decorrere da 9 ottobre 2012 sono revocate*".

La Corte dei Conti con deliberazione n. 18/2011 ha precisato che la limitazione riguarda esclusivamente le spese sostenute per le autovetture e vanno perciò esclusi dai limiti in oggetto tutti gli autoveicoli diversi dalle autovetture: autocarri, motocarri, furgoni, autobus, veicoli speciali, macchine operatrici.

La situazione dell'autoparco dell'Agenzia Laore è il seguente: l'Agenzia possiede 165 autoveicoli destinati all'espletamento dell'attività lavorativa di competenza di cui 52 Fiat Panda, 21 Fiat Panda modello 4x4, 25 Fiat Punto, 2 Fiat Stilo 2 Fiat Uno, 1 Land Rover Defender, 40 Dacia Dokker, 2 Nissan Navara Work, oltre 8 automezzi per trasporto materiali e 12 autoveicoli in attesa di demolizione.

Dei 165 autoveicoli di proprietà soltanto 21 sono immatricolati come autovetture per il trasporto di persone. Si tratta di 6 Fiat Punto anno 2000, 9 Fiat Punto anno 2002, 3 Fiat Panda 4x4 anno 2000, 2 Fiat Stilo anno 2003) più un mezzo da trasporto materiali Fiat Doblò.

Dei restanti 144 autoveicoli uno è una trattrice agricola utilizzata per lo sfalcio dell'erba per l'antincendio e 143 sono immatricolati per uso promiscuo destinati al trasporto di persone e di cose e, pertanto, escluse dal limite previsto dal legislatore con la norma precedentemente richiamata.

Dei mezzi sopra indicati 12 verranno rottamati in quanto ormai molto vecchi e malfunzionanti.

Le seguenti tabelle riassumono la situazione sopra descritta:

AUTOVETTURE		AUTOCARRI		TRATTRICE AGRICOLA	
1	Fiat Doblò	49	Fiat Panda	1	Terratrac
6	Punto anno 2000	21	Fiat Panda 4x4		
9	Punto anno 2002	12	Fiat Punto		
3	Panda anno 2000	2	Fiat Uno		
2	Stilo anno2003	1	Land Rover Defender		
		40	Dacia Dokker		
		2	Nissan Navara Work		
		1	Fiat Ducato		
		2	Fiat Scudo		
		1	Ford Courier		
		1	Fiat Fiorino		
		1	Eurotec Cursor		
		8	Fiat Panda		
		2	Fiat Panda 4x4		
TOTALE 21		TOTALE 143			TOTALE 1
TOTALE GENERALE 165					

Si prevede di rottamare nel corso del 2016 i seguenti automezzi/autocarri

AUTOMEZZI DA ROTTAMARE	
8	Fiat Panda
2	Fiat Panda 4x4
2	Fiat Punto
TOTALE 12	

Le spese impegnate nell'esercizio 2011 per le autovetture è di € 276.376,00 così suddivise:

Capitolo	Descrizione	Impegnato	Uso promiscuo	Autovetture
SC01.076	Carburante	200.000,00	82.800,00	25.500,00
SC01.077	Assicurazioni	30.000,00	26.969,00	3.031,00
SC01.078	Manutenzione	85.000,00	73.158,00	11.842,00
SC01.082	Bolli	7.000,00	3.697,00	3.303,00
SC01.0121	Noleggio	141.000,00	0,00	141.000,00
SC01.0076	Carburante x noleggio		0,00	91.700,00
Totale		**463.000,00**	**186.624,00**	**276.376,00**

Pertanto le spese per autovetture, tenuto conto dei limiti imposti dalla citata normativa sono ammesse sino ad un importo pari a 83.000,00;

Le previsioni del 2016 sono così suddivise:

Capitolo	Descrizione	Impegnato	Uso promiscuo	Autovetture
SC01.076	Carburante	250.000,00	230.000,00	20.000,00
SC01.077	Assicurazioni	75.000,00	72.000,00	3.000,00
SC01.078	Manutenzione	80.000,00	70.000,00	10.000,00
SC01.082	Bolli	10.000,00	7.000,00	3.000,00
SC01.0121	Acquisto autocarri	160.000,00	160.000,00	0,00
Totale		**575.000,00**	**539.000,00**	**36.000,00**

Ai sensi della citata delibera della Corte dei Conti le spese per gli autoveicoli diversi dalle autovetture sono ammesse. Pertanto l' importo di € 36.000,00 è ammesso in quanto rientra nei suddetti limiti. L'acquisto di n. 11/12 autoveicoli "autocarri" tipo Panda 4x4 per un importo pari a € 160.000,00 è escluso dalla limitazione ed è necessario per consentire lo svolgimento delle attività istituzionali e di quelle affidate dall'Assessorato dell'Agricoltura e Riforma Agro-pastorale relative al PSR, educazione alimentare, fattorie didattiche, attività fitosanitaria, benessere animale ecc,. Le citate attività richiedono la costante presenza dei tecnici dell'Agenzia sul territorio, presso le aziende agricole a stretto contatto dell'utenza. Tali attività vengono svolte nell'agro dove sono situate le aziende agricole, località impossibili da raggiungere attraverso l'utilizzo dei mezzi pubblico e molto spesso richiedono il trasporto di attrezzature e strumenti necessari pe lo svolgimento di attività in campo.

Con riferimento al suddetto costo il Direttore del Servizio Infrastrutture informatiche e logistiche ha attestato la coerenza con i limiti previsti dalla normativa vigente in materia.

SPESE PER ACQUISTI MOBILI E ARREDI

Ai sensi dall'art. 10 del DL31.12.2014 n. 192 e della legge 24-12-2012 n. 228 (Legge di stabilità 2013) anche nel 2015 le amministrazioni pubbliche, compresa l'Agenzia Laore, non possono effettuare spese di ammontare superiore al 20 per cento della spesa sostenuta in media negli anni 2010 e 2011 per l'acquisto di mobili e arredi. Tabella

La previsione del 2016 pari a € 40.000,00 rispetta tali limiti.

Esercizio	impegnato	Esercizio	Impegnato	Totale	Media
2010	299.516,59	2011	99.057,23	398.573,82	199.286,91
20 % della spesa media			39.857,38		

ENTRATE PROPRIE

Le Entrate di parte corrente pari a € 3.093.000,00 sono così ripartite:

Vendita del legname e delle foto aeree e rilascio copie	61.000,00
Canoni concessione beni immobili della R.F. e beni non funzionali	800.000,00
Canoni di concessione beni immobili del Monte Pascoli	230.000,00
Rimborsi dovuti per vertenze in corso e per rimborsi vari	320.000,00
Rimborsi da Enti previdenziali e assistenziali	4.000,00
Interessi da piani di ammortamento ai sensi della L.386/76	58.000,00
Interessi bancari relativi a entrate proprie	50.000,00
Recupero spese del personale per l'attuazione di progetti comunitari	1.400.000,00
Rimborsi spese del personale	170.000,00
	3.093.000,00

ENTRATE A DESTINAZIONE VINCOLATA

Le Entrate correnti a destinazione vincolata sono destinate alle seguenti spese:

Servizio sviluppo mutifunzionalità	748.776,06
Servizio sostenibilità attività zootecniche APA	1.500.000,00
Servizio sostenibilità attività zootecniche ARAS e APA	15.700.000,00
Servizio sviluppo filiere animali	43.000,00
Servizio sviluppo filiere vegetali	256.000,00
Servizio Programmazione e controllo	60.000,00
Servizio del Patrimonio	200.000,00
	18.507.776,06

La somma € 15.700.000,00 è prevista per l'attività svolta dall'ARAS e per l'attività svolta dalle Associazioni provinciali Allevatori per la tenuta dei libri genealogici ai sensi dell'Art.16 della L.R. 21 del 2000 e s.m.i.

La somma € 1.500.000,00 è l'assegnazione statale prevista per l'attività svolta dalle Associazioni provinciali Allevatori per la tenuta dei libri genealogici ai sensi dell'Art.16 della L.R. 21 del 2000 e s.m.i.

SPESE CONTO CAPITALE

Le spese conto capitale trovano copertura attraverso le seguenti entrate:

Spese conto capitale	**4.064.900,00**
Fpv conto capitale	550.900,00
Contributo regionale conto capitale	200.000,00
Fondi a destinazione vincolata	1.670.000,00
Entrate proprie	340.000,00
Avanzo di Amministrazione disponibile	1.304.000,00
Totale Entrate	**4.064.900,00**

Le spese in conto capitale proprie pari a € 2.394.900,00 sono destinate all'acquisto dei seguenti beni strumentali necessari per il funzionamento degli uffici e per l'assistenza tecnica:

Attrezzature informatiche, macchine d'ufficio e mobili e arredi	335.000,00
Acquisto mezzi speciali "autocarri"	160.000,00
Manutenzione straordinaria immobili Agenzia	1.282.900,00
Manutenzione straordinaria immobili non Agenzia	295.000,00
Altre spese in conto investimenti	45.000,00
Altre spese in conto investimenti per assistenza tecnica	277.000,00
	2.394.900,00

Laore
Agenzia regionale
per lo sviluppo in agricoltura

REGIONE
AUTONOMA
DELLA SARDEGNA

Descrizione delle spese

SPESE A DESTINAZIONE VINCOLATA

Le spese in conto capitale a destinazione vincolata pari a € 1.670.000,00 sono così destinate:

Servizio sviluppo mutifunzionalità	50.000,00
Servizio sostenibilità attività agricole	70.000,00
Servizio sostenibilità attività zootecniche	480.000,00
Servizio sviluppo filiere animali	437.000,00
Servizio patrimonio Monte Pascoli	433.000,00
Servizio del Patrimonio	200.000,00
Totale	**1.670.000,00**

FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Si è proceduto a determinare la somma da accantonare a titolo di fondo crediti dubbia esigibilità per gli esercizi 2016-2017-2018.

Sono state individuate le entrate per le quali calcolare il fondo alle tipologie di Entrata e dettagliando ulteriormente l'analisi fino al singolo capitolo d'entrata.

Per ogni capitolo individuato è stato effettuato il calcolo della percentuale di incasso secondo la modalità della media semplice (media tra totale incassato e totale accertato e media dei rapporti annui.

Si è provveduto a stanziare rispettivamente il 55%, 75% e 80% dell'importo dell'accantonamento quantificato nel prospetto allegato e arrotondando la somma per eccesso.

FONDO RISCHI PER CAUSE IN CORSO E TFS

Si è provveduto a determinare e accantonare una parte di avanzo per le cause in corso che presumibilmente andranno a scadenza nel corso dell'esercizio 2016 per un importo pari a € 1.072.240,00.

Si è inoltre vincolata una somma per il TFS e gli anticipi che si presume di pagare nel corso del 2016.

La valutazione è stata fatta tenendo conto dell'andamento degli ultimi 3 anni ed è risultata pari a € 896.013,38.

AVANZO PRESUNTO

Con riferimento all'Avanzo presunto si è provveduto ad aggiornare l'avanzo determinato in sede di riaccertamento straordinario del 2015 con le operazioni di riaccertamento ordinario di fine anno.

PREVISIONI DI CASSA

Le previsioni di cassa sono state formulate tenendo conto dei residui attivi e passivi e delle somme stanziate che, rispettivamente si prevede di incassare e pagare nel corso del 2016.

ENTRATE

Con riferimento alle Entrate derivanti da trasferimenti Regionali si prevede di incassare solo una parte del contributo regionale mentre il saldo pari presumibilmente a € 20.000.000,00 si prevede di incassarlo nei primi mesi dell'esercizio 2017.

Visto l'andamento degli incassi degli ultimi esercizi non si prevede di incassare nel corso del 2016 l'importo delle somme residue delle entrate proprie per affitti e concessioni e per vendita terreni e fabbricati che sono stati presi in considerazione per la determinazione del fondo svalutazione crediti.

Non si prevede di incassare il credito che l'Agenzia vanta nei confronti dell'Agenzia Argea in quanto, nonostante i solleciti, la stessa Agenzia non ha ancora provveduto a trasferire le somme.

Laore

Agenzia regionale
per lo sviluppo in agricoltura

REGIONE
AUTONOMA
DELLA SARDEGNA

USCITE

Con riferimento alle spese si è previsto di dover pagare l'intero importo delle somme stanziate e dei residui tranne che per le somme a titolo di TFS per le quali si prevede di pagare € 896.013,38.
Inoltre le imposte e contributi di dicembre per lavoro dipendente per un importo di circa € 1.000.000,00 che saranno versati nel mese di gennaio 2017.

Il Direttore Generale
Maria Ibba

AGENZIA

LAORE SARDEGNA

PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE

SULLA PROPOSTA DI

BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2018

E DOCUMENTI ALLEGATI

L'ORGANO DI REVISIONE

Dott.ssa Tiziana Sanna

Dott. Alberto Campanelli

Rag. Marino Soru

Agenzia Laore Sardegna

L'ORGANO DI REVISIONE

Verbale n. 5 del 24.05.2016

PARERE SUL BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2018

Premesso che l'organo di revisione,

nelle riunioni del 13/05, 18/05, e 24/05 ha

- esaminato la proposta di bilancio di previsione 2016-2018, unitamente agli allegati di legge;
- visto il D.Lgs. 118/2011 e la versione aggiornata dei principi contabili generali ed applicati pubblicati sul sito ARCONET- Armonizzazione contabile enti territoriali;

Presenta

l'allegata relazione quale parere sulla proposta di bilancio di previsione per gli esercizi 2016-2018, dell'Agenzia Laore Sardegna che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Cagliari, 24/05/2016

L'ORGANO DI REVISIONE

Sommario

PREMESSA E VERIFICHE PRELIMINARI

L'organo di revisione dell'Agenzia Laore Sardegna,

premesso che l'ente deve redigere il bilancio di previsione rispettando i principi contabili generali e applicati alla contabilità finanziaria e lo schema di bilancio allegato 9 al D.Lgs.118/2011.

- ha ricevuto in data 10/05/2016 lo schema del bilancio di previsione per gli esercizi 2016-2018, con la bozza di determinazione del Direttore Generale, relativa alla sua approvazione, completo dei seguenti allegati obbligatori indicati
- **nell'art.11, comma 3 del D.Lgs.118/2011**:
  - a) il prospetto esplicativo del presunto risultato di amministrazione dell'esercizio 2015;
  - b) il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione;
  - c) il prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione;
  - e) il prospetto delle spese previste per l'utilizzo di contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali, per ciascuno degli anni considerati nel bilancio di previsione;
  - f) il prospetto delle spese previste per lo svolgimento delle funzioni delegate dalle regioni per ciascuno degli anni considerati nel bilancio di previsione;
  - g) la nota illustrativa redatta secondo le modalità previste dal comma 5 dell'art.11 del d.lgs.118/2011;
- necessari per l'espressione del parere:
  - h) i limiti massimi di spesa disposti dagli art. 6 e 9 del D.L.78/2010;
  - i) i limiti massimi di spesa disposti dall'art. 1, commi 138, 141, 143, 146 della Legge 20/12/2012 n. 228;

e i seguenti documenti messi a disposizione:

- i documenti e prospetti previsti dallo statuto e dal regolamento di contabilità;

- viste le disposizioni di Legge che regolano la finanza locale, in particola il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modificazioni e integrazioni,
- visto lo statuto dell'ente, con particolare riferimento alle funzioni attribuite all'organo di revisione;
- visto lo statuto ed il regolamento di contabilità;

ha effettuato le seguenti verifiche al fine di esprimere un motivato giudizio di coerenza, attendibilità e congruità contabile delle previsioni di bilancio e dei programmi e progetti,

BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2018

L'Organo di revisione ha verificato che tutti i documenti contabili sono stati predisposti e redatti sulla base del sistema di codifica della contabilità armonizzata.
Le previsioni di competenza per gli anni 2016, 2017 e 2018 confrontate con le previsioni definitive per l'anno 2015 sono così formulate:

1. Riepilogo generale entrate e spese per titoli

RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI					
TITOLO	DENOMINAZIONE	PREV.DEF.2015	PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		78.059,30		
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		550.900,00		
	Utilizzo avanzo di Amministrazione	6.149.455,00	2.935.200,00		
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente				
1	*Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa*				
2	*Trasferimenti correnti*	52.533.707,34	53.982.776,06	50.300.000,00	50.300.000,00
3	*Entrate extratributarie*	4.050.000,00	3.093.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00
4	*Entrate in conto capitale*	998.000,01	2.210.000,00	340.000,00	340.000,00
5	*Entrate da riduzione di attività finanziarie*				
6	*Accensione prestiti*	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
7	*Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere*				
9	*Entrate per conto terzi e partite di giro*	44.639.728,31	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00
totale		102.246.435,66	79.310.776,06	73.665.000,00	73.665.000,00
	totale generale delle entrate	108.395.890,66	82.874.935,36	73.665.000,00	73.665.000,00

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI						
TITOLO	DENOMINAZIONE		PREV. DEF. O RENDICONTO 2015	PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00
1	*SPESE CORRENTI*	previsione di competenza	58.901.227,53	58.785.035,00	53.300.000,00	53.300.000,00
		*di cui già impegnato**		*120.835,36*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*0,00*	*(0,00)*	*(0,00)*
2	*SPESE IN CONTO CAPITALE*	previsione di competenza	4.829.934,82	4.064.900,00	340.000,00	340.000,00
		*di cui già impegnato**		*550.900,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*0,00*	*(0,00)*	*(0,00)*
3	*SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE*	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		*di cui già impegnato**		*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*0,00*	*(0,00)*	*(0,00)*
4	*RIMBORSO DI PRESTITI*	previsione di competenza	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
		*di cui già impegnato**		*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*0,00*	*(0,00)*	*(0,00)*
5	*CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE*	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		*di cui già impegnato**		*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*0,00*	*(0,00)*	*(0,00)*
7	*SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO*	previsione di competenza	44.639.728,31	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00
		*di cui già impegnato**		*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*0,00*	*(0,00)*	*(0,00)*
	TOTALE TITOLI	previsione di competenza	108395890,66	82.874.935,00	73.665.000,00	73.665.000,00
		*di cui già impegnato**		*671.735,36*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		previsione di competenza	108395890,66	82.874.935,00	73.665.000,00	73.665.000,00
		*di cui già impegnato**		*671.735,36*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	0,00	*0,00*

Le previsioni di competenza rispettano il principio generale n.16 e rappresentano le entrate e le spese che si prevede saranno esigibili in ciascuno degli esercizi considerati anche se l'obbligazione giuridica è sorta in esercizi precedenti.

1.2 Fondo pluriennale vincolato (FPV)

Il Fondo pluriennale vincolato indica le spese che si prevede di impegnare nell'esercizio con imputazione agli esercizi successivi, o già impegnate negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi, la cui copertura è costituita da entrate che si prevede di accertare nel corso dell'esercizio, o da entrate già accertate negli esercizi precedenti e iscritte nel fondo pluriennale previsto tra le entrate.
Il Fondo garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello in corso, in cui il Fondo si è generato che nasce dall'esigenza di applicare il principio della competenza finanziaria di cui all'allegato 4/2 al D.Lgs.118/2011 e rendere evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.
L'organo di revisione ha verificato con la tecnica del campionamento:

a) la fonte di finanziamento del FPV di parte corrente e di parte capitale;
b) la sussistenza dell'accertamento di entrata relativo a obbligazioni attive scadute ed esigibili che contribuiscono alla formazione del FPV;
c) la costituzione del FPV in presenza di obbligazioni giuridiche passive perfezionate;
d) la corretta applicazione dell'art.183, comma 3 del TUEL in ordine al FPV riferito ai lavori pubblici;
e) la formulazione di adeguati cronoprogrammi di spesa in ordine alla reimputazione di residui passivi coperti dal FPV;
f) l'esigibilità dei residui passivi coperti da FPV negli esercizi 2016-2017-2018 di riferimento.

2. Previsioni di cassa

RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI		
		PREVISIONI ANNO 2016
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento	23.861.577,35
1	*Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa*	
2	*Trasferimenti correnti*	59.695.632,81
3	*Entrate extratributarie*	3.944.875,84
4	*Entrate in conto capitale*	2.210.000,00
5	*Entrate da riduzione di attività finanziarie*	
6	*Accensione prestiti*	46.569,92
7	*Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere*	
9	*Entrate per conto terzi e partite di giro*	27.873.088,48
TOTALE TITOLI		93.770.167,05
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		117.631.744,40

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI		
		PREVISIONI ANNO 2016
1	*Spese correnti*	68.904.267,31
2	*Spese in conto capitale*	8.952.162,25
3	*Spese per incremento attività finanziarie*	
4	*Rmborso di prestiti*	25.000,00
5	*Chiusura anticipazioni di istiutto tesoriere/cassiere*	
6	*Spese per conto terzi e partite di giro*	20.063.876,11
TOTALE TITOLI		97.945.305,67
	SALDO DI CASSA	19.686.438,73

Gli stanziamenti di cassa comprendono le previsioni di riscossioni e pagamenti in conto competenza e in conto residui e sono elaborate in considerazione dei presumibili ritardi nella riscossione e nei pagamenti delle obbligazioni già esigibili nonché delle minori riscossioni per effetto delle riduzioni/esenzioni derivanti dal Baratto amministrativo.

Il saldo di cassa non negativo assicura il rispetto del comma dell'art.162 del TUEL;

La differenza fra residui + previsione di competenza e previsione di cassa è dimostrata nel seguente prospetto:

	RESIDUI	PREV.COMP.	TOTALE	PREV.CASSA
Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento				23.861.577,35
			-	
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e pereq.			-	
Trasferimenti correnti	26.455.632,81	53.982.776,06	80.438.408,87	59.695.632,81
Entrate extratributarie	4.630.959,31	3.093.000,00	7.723.959,31	3.944.875,84
Entrate in conto capitale	2.470.798,60	2.210.000,00	4.680.798,60	2.210.000,00
Entrate da riduzione di attività finanziarie			-	
Accensione prestiti	21.569,92	25.000,00	46.569,92	46.569,92
Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere			-	
Entrate per conto terzi e partite di giro	7.873.088,48	20.000.000,00	27.873.088,48	27.873.088,48
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	41.452.049,12	79.310.776,06	120.762.825,18	117.631.744,40
Spese correnti	11.333.680,75	58.785.035,36	70.118.716,11	68.904.267,31
Spese in conto capitale	4.254.262,25	4.064.900,00	8.319.162,25	8.952.162,25
Spese per incremento attività finanziarie			-	
Rimborso di prestiti		25.000,00	25.000,00	25.000,00
Chiusura anticipazioni di istituto tesoriere/cassiere			-	
Spese per conto terzi e partite di giro	36.697.794,06	20.000.000,00	56.697.794,06	20.063.876,11
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	52.285.737,06	82.874.935,36	135.160.672,42	97.945.305,67
TOTALE GENERALE DI CASSA	- 10.833.687,94	- 3.564.159,30	- 14.397.847,24	19.686.438,73

3. Verifica equilibrio corrente, in conto capitale e finale anno 2016-2018

Gli equilibri richiesti dal comma 6 dell'art.162 del TUEL sono così assicurati:

BILANCIO DI PREVISIONE				
EQUILIBRI DI BILANCIO PARTE CORRENTE				
EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	78.059,30		
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)			
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	57.075.776,06	53.300.000,00	53.300.000,00
di cui per estinzione anticipato di prestiti				
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)			
D)Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	58.785.035,36	53.300.000,00	53.300.000,00
di cui:				
- fondo pluriennale vincolato				
- fondo crediti di dubbio esigibilità		*200.000,00*	*250.000,00*	*300.000,00*
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)			
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)			
di cui per estinzione anticipato di prestiti		-	-	-
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		**- 1.631.200,00**	-	-
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti (**)	(+)	1.631.200,00	-	-
di cui per estinzione anticipato di prestiti		-	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	-	-	-
di cui per estinzione anticipato di prestiti		-	-	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	-	-	-
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	-	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***) O=G+H+I-L+M		-	-	-
C) Si tratta delle 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.				
E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.				

BILANCIO DI PREVISIONE

EQUILIBRI DI BILANCIO PARTE CAPITALE E FINALE

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	1.304.000,00	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	550.900,00		
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	2.210.000,00	340.000,00	340.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)			
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)			
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)			
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)			
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)			
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)			
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	4.064.900,00	340.000,00	340.000,00
di cui fondo pluriennale vincolato di spesa				
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)			
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	-	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-U-V+E		-	-	-
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	-	-	-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)			
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)			
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)			
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)			
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di att. finanziarie	(-)	-	-	-
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		-	-	-

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

5. Finanziamento della spesa del titolo II

Il titolo II della spesa, al netto del fondo pluriennale vincolato, è finanziato con la seguente previsione di risorse distinta in mezzi propri e mezzi di terzi:

Mezzi propri		
avanzo di amministrazione 2015	-	1.304.000,00
- alienazione di beni		340.000,00
Totale mezzi propri		**1.644.000,00**
Mezzi di terzi		
contributi dalla RAS per funzioni ordinarie		200.000,00
Entrate c/capitale prog. f.di vincolati comunitari		1.470.000,00
trasferimento RAS acquisto terreni Monte Pascoli		200.000,00
Totale mezzi di terzi		**1.870.000,00**
TOTALE RISORSE		**3.514.000,00**
TOTALE IMPIEGHI AL TITOLO II DELLA SPESA		**3.514.000,00**

Si evidenzia che l'equilibrio sia di parte corrente che di parte capitale è stato conseguito mediante l'applicazione di avanzo di amminisrazione presunto non vincolato 2015 in violazione dell'art.42 del D.Lgs. n. 118/2011.
Il Collegio pur prendendo atto delle risultanze del prospetto di dimostrazione del risultato di amministrazione presunto, da cui risulta un importo capiente, evidenzia che le spese finanziate con tale avanzo presunto potranno essere attivate solo successivamente all'approvazione del rendiconto relativo all'esercizio 2015.

6. La nota integrativa

La nota illustrativa allegata al bilancio di previsione indica come disposto dal comma 5 dell'art.11 del D.Lgs. 23/6/2011 n.118 tutte le seguenti informazioni:

a) i criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, con particolare riferimento agli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali e al fondo crediti di dubbia esigibilità, dando' illustrazione dei crediti per i quali non è previsto l'accantonamento a tale fondo;
b) l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
c) l'elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
d) l'elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili;
h) altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio.

VERIFICA COERENZA DELLE PREVISIONI

7. Verifica della coerenza interna

L'organo di revisione ritiene che le previsioni per gli anni 2016-2018 siano coerenti con gli strumenti di programmazione di mandato, con il documento unico di programmazione e con gli atti di programmazione di settore (piano triennale dei lavori pubblici, programmazione fabbisogno del personale, piano alienazioni e valorizzazione patrimonio immobiliare ecc.)

Dalla verifica della coerenza delle previsioni con l'obiettivo di saldo risulta:

VERIFICA ATTENDIBILITA' E CONGRUITA' DELLE PREVISIONI ANNO 2016-2018

A) ENTRATE CORRENTI

Ai fini della verifica dell'attendibilità delle entrate e congruità delle spese previste per gli esercizi 2016-2018, alla luce della manovra disposta dall'ente, sono state analizzate in particolare le voci di bilancio appresso riportate.

Trasferimenti correnti dalla Regione Sardegna
Le entrate per trasferimenti da parte della Regione Sardegna, comunicati all'Agenzia con nota prot. N. 4208 del 19/02/2016 dell'Assessorato alla Programmazione, Bilancio e assetto del Territorio sono pari a euro 34.900.000, per spese correnti relative all'attuazione programmi in campo agricolo e sviluppo rurale, ed euro 200.000,00 per spese di investimento.

Contributi per funzioni delegate dalla regione
I contributi per funzioni delegate dalla Regione sono previsti in euro 18.507.776,06 e sono specificatamente destinati per uguale importo nella spesa, come risulta dalla tabella prevista dal D.Lgs.118/2011 riportante il quadro analitico delle spese per funzioni delegate dalla regione predisposta secondo le norme regionali ai sensi dell'articolo 165, comma 9, del TUEL.

Servizio sviluppo mutifunzionalità	748.776,06
Servizio sostenibilità attività zootecniche APA	1.500.000,00
Servizio sostenibilità attività zootecniche ARAS e APA	15.700.000,00
Servizio sviluppo filiere animali	43.000,00
Servizio sviluppo filiere vegetali	256.000,00
Servizio Programmazione e controllo	60.000,00
Servizio del Patrimonio	200.000,00
TOTALE	**18.507.776,06**

Entrate proprie

Sono state previste entrate proprie di parte corrente pari a euro 3.093.000,00, il cui dettaglio è il seguente:

SERVIZIO	*Entrate/prov. prev. 2016*
Vendita legname,foto aeree e rilascio copie	61.000,00
Canoni concessione beni immobili della R.F. e beni non funzionali	800.000,00
Canoni di concessione beni immobili del Monte Pascoli	230.000,00
Rimborsi dovuti per vertenze in corso e per rimborsi vari	320.000,00
Rimborsi da Enti previdenziali e assistenziali	4.000,00
Interessi da piani di ammortamento ai sensi della L.386/76	58.000,00
Interessi bancari relativi a entrate proprie	50.000,00
Recupero spese del personale per l'attuazione di progetti comunitari	1.400.000,00
Rimborsi spese del personale	170.000,00
TOTALE	**3.093.000,00**

In relazione alla dubbia esigibilità delle suddette entrate è stato previsto un fondo crediti di dubbia esigibilità di euro 165.000,00.

Spese di personale

La spesa per redditi di lavoro dipendente prevista per gli esercizi 2016-2018, tiene conto della programmazione del fabbisogno, e del piano delle assunzioni.

L'organo di revisione non ha effettuato la verifica del rispetto dei seguenti limiti

- dei vincoli disposti dall'art. 3, comma 5 e 5 quater del D.L. 90/2014 sulle assunzioni di personale a tempo indeterminato;
- dei vincoli disposti dall'art.,9, comma 28 del D.L. 78/2010 sulla spesa per personale a tempo determinato, con convenzioni o con contratti di collaborazione coordinata e continuativa; che obbligano a non superare la spesa dell'anno 2009.
- dell'obbligo di riduzione della spesa di personale disposto dall'art. 1 comma 557 della Legge 296/2006 rispetto a valore medio del triennio 2011/2013,

in quanto l' Agenzia non ha competenza in merito.

Spese per acquisto beni e servizi

La previsione di spesa tiene conto dei vincoli posti dal saldo di finanza pubblica, dal piano triennale di contenimento delle spese di cui all'art. 2, commi da 594 a 599 della Legge 244/2007, delle riduzioni di spesa disposte dall'art. 6 del D.L. 78/2010 e di quelle dell'art. 1, commi 146 e 147 della Legge 24/12/2012 n. 228.

In particolare le previsioni per gli anni 2016-2018 rispettano i seguenti limiti:

Tipologia spesa	Rendiconto 2009	Riduzione disposta	Limite di spesa	Previsione 2016	Previsione 2017	Previsione 2018
Studi e consulenze	13.220,00	84,00%	2.115,20	1.987,00	1.987,00	1.987,00
Relazioni pubbliche,convegni,mostre, pubblicità e rappresentanza	1.000,00	80,00%	200,00	200,00	200,00	200,00
Sponsorizzazioni		100,00%				
Missioni	1.020.000,00	50,00%	510.000,00	260.000,00	260.000,00	260.000,00
Formazione	200.959,00	50,00%	100.479,50	75.000,00	75.000,00	75.000,00
TOTALE	1.235.179,00		612.794,70	337.187,00	337.187,00	337.187,00
	Rendiconto 2011	Riduzione disposta	Limite di spesa	Previsione 2016	Previsione 2017	Previsione 2018
Spese per autovetture	276.376,00	0,70	82.912,80	36.000,00	36.000,00	36.000,00

Fondo crediti di dubbia esigibilità

Il principio applicato 4/2, punto 3.3. prevede che le entrate di dubbia e difficile esazione siano accertate per l'intero importo del credito, per le quali non è certa la riscossione integrale, quali le sanzioni amministrative al codice della strada, le rette per servizi pubblici a domanda, i proventi derivanti dalla lotta all'evasione, ecc..
Per i crediti di dubbia e difficile esazione accertati nell'esercizio è effettuato un accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità, vincolando una quota dell'avanzo di amministrazione. A tal fine è stanziata nel bilancio di previsione una apposita posta contabile, denominata "Accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità" il cui ammontare è determinato in considerazione della dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno nell'esercizio, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti (la media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di entrata).
La dimostrazione della quota accantonata a FCDE nel bilancio 2016-2018 è evidenziata nei prospetti che seguono per singola tipologia di entrata. Il FCDE è determinato applicando all'importo complessivo degli stanziamenti di ciascuna delle entrate una percentuale pari al complemento a 100 delle medie calcolate come di seguito specificato.
I calcoli sono stati effettuati applicando al rapporto tra gli incassi in c/competenza e gli accertamenti dell'ultimo esercizio, ma considerando anche gli incassi in c/residui per i 4 esercizi precedenti, il metodo della media semplice

L'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità non è oggetto di impegno e genera un'economia di bilancio che confluisce nel risultato di amministrazione come quota accantonata.

L'Organo di revisione ha accertato la regolarità del calcolo del fondo ed il rispetto della percentuale minima di accantonamento.

Il fondo crediti di dubbia esigibilità per gli anni 2016-2018 risulta come dai seguenti prospetti:

Esercizio finanziario 2016

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZ. DI BILANCIO *(a)*	ACCANT. OBBLIG. AL FONDO *(b)*	ACCANT. EFFETTIVO DI BILANCIO *(c)*	*% di stanz. Accan. al fondo (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 ass.ti non accertati per cassa				
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi				
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali				
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma				
1000000	TOTALE TITOLO 1	-	-	-	
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche				
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie				
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese				
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private				
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'U.E. e dal Resto del Mondo				
2000000	TOTALE TITOLO 2	-	-	-	-
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.031.000,00	164.243,70		-
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti				
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	108.000,00	15.314,40		
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale				
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	320.000,00	99.232,00		-
3000000	TOTALE TITOLO 3	1.459.000,00	278.790,10	-	
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale				
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti				
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE				
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale				
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE				
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	340.000,00	59.626,00		
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale				
4000000	TOTALE TITOLO 4	340.000,00	59.626,00	-	
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie				
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine				
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine				
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie				
5000000	TOTALE TITOLO 5	-	-	-	
	TOTALE GENERALE (***)	1.799.000,00	338.416,10	200.000,00	-
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	-	278.790,10	-	-
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	-	59.626,00	-	-

Esercizio finanziario 2017

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZ. DI BILANCIO (a)	ACCANT. OBBLIG. AL FONDO (b)	ACCANT. EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanz. Accan. al fondo (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 ass.ti non accertati per cassa				
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi				
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali				
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma				
1000000	TOTALE TITOLO 1	-	-	-	
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche				
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie				
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese				
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private				
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'U.E. e dal Resto del Mondo				
2000000	TOTALE TITOLO 2	-	-	-	-
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.031.000,00	164.243,70		
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti				
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	108.000,00	15.314,40		
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale				
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	320.000,00	99.232,00		-
3000000	TOTALE TITOLO 3	1.459.000,00	278.790,10	-	
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale				
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti				
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE				
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale				
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE				
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	340.000,00	59.626,00		
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale				
4000000	TOTALE TITOLO 4	340.000,00	59.626,00	-	
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie				
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine				
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine				
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie				
5000000	TOTALE TITOLO 5	-	-	-	
	TOTALE GENERALE (***)	1.799.000,00	338.416,10	250.000,00	-
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	-	278.790,10	-	-
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	-	59.626,00	-	-

Esercizio finanziario 2018

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZ. DI BILANCIO (a)	ACCANT. OBBLIG. AL FONDO (b)	ACCANT. EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanz. Accan. al fondo (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 ass.ti non accertati per cassa				
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi				
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali				
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma				
1000000	TOTALE TITOLO 1	-	-	-	
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche				
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie				
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese				
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private				
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'U.E. e dal Resto del Mondo				
2000000	TOTALE TITOLO 2	-	-	-	-
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.031.000,00	164.243,70		
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti				
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	108.000,00	15.314,40		
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale				
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	320.000,00	99.232,00		
3000000	TOTALE TITOLO 3	1.459.000,00	278.790,10	-	
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale				
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti				
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE				
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale				
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE				
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	340.000,00	59.626,00		
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale				
4000000	TOTALE TITOLO 4	340.000,00	59.626,00	-	
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie				
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine				
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine				
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie				
5000000	TOTALE TITOLO 5	-	-	-	
	TOTALE GENERALE (***)	1.799.000,00	338.416,10	350.000,00	-
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	-	278.790,10	-	-
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	-	59.626,00	-	-

Fondo di riserva di competenza

Non è stato previsto alcun importo relativo al fondo di riserva.

Il Collegio ritiene che successivamente all'approvazione del rendiconto, debba essere istituito il fondo di riserva nelle percentuali previste dalla legge, prima di qualsiasi altra destinazione dell'eventuale ulteriore avanzo di amministrazione non vincolato.

Fondi per spese potenziali

Si osserva che pur non essendo imputato uno specifico stanziamento tra le spese di competenza, è stato previsto un vincolo sull'avanzo di amministazione presunto pari a euro 1.072.240,00, su indicazioni del legale dell'Agenzia, contenute nella nota N. 352 del 06.05.2016.

Fondo di riserva di cassa

Non è stato previsto alcun fondo di riserva di cassa.

SPESE IN CONTO CAPITALE

L'ammontare della spesa in conto capitale, pari a euro
4.064.900,00 per l'anno 2016
340.000,00 per l'anno 2017
340.000,00 per l'anno 2018
è pareggiata dalle entrate ad essa destinate nel rispetto delle specifiche destinazioni di legge, come dimostrato nel punto 5 delle verifiche degli equilibri.

Limitazione acquisto immobili

La spesa prevista per acquisto immobili rientra nei limiti disposti dall'art.1, comma 138 della Legge n.228 del 24/12/2012, in quanto non è stato previsto alcun acquisto di immobili.

Limitazione acquisto mobili e arredi

La spesa prevista nell'anno 2016 per acquisto mobili e arredi, pari a euro 40.000,00 rientra nei limiti disposti dall'art.1, comma 141 della Legge n.228 del 24/12/2012.

OSSERVAZIONI E SUGGERIMENTI

L'organo di revisione a conclusione delle verifiche esposte nei punti precedenti considera:

Riguardo alle previsioni di competenza

Congrue le previsioni di spesa ed attendibili le entrate previste sulla base:

- delle risultanze del previsioni definitive 2015;
- della valutazione del gettito effettivamente accertabile per i diversi cespiti d'entrata;
- dei riflessi delle decisioni già prese;
- degli oneri indotti dalle spese in conto capitale;
- degli effetti derivanti da spese disposte da leggi, contratti ed atti che obbligano giuridicamente l'ente;
- degli effetti derivanti dalla manovra finanziaria che l'ente ha attuato sulle entrate e sulle spese;
- dei vincoli sulle spese e riduzioni dei trasferimenti pubblici;
- della quantificazione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
- delle quantificazione degli accantonamenti per passività potenziali;
- del programma degli investimenti,

tranne che per l'aspetto evidenziato a pag. 12 della presente relazione, in merito all'utilizzo dell'avanzo libero preventivamente all'approvazione del rendiconto.

Riguardo alle previsioni di cassa

Le previsioni di cassa sono attendibili in relazione all'esigibilità dei residui attivi e delle entrate di competenza e congrue in relazione al rispetto dei termini di pagamento con riferimento ai cronoprogrammi e alle scadenze di legge.

Obbligo di pubblicazione

L'ente deve rispettare l'obbligo di pubblicazione stabilito dagli artt. 29 e 33 del D.Lgs. 14/3/2013 n.33:
- del bilancio e documenti allegati, nonché in forma sintetica, aggregata e semplificata entro 30 giorni dall'adozione
-dei dati relativi alle entrate e alla spesa del bilancio di previsione in formato tabellare aperto secondo lo schema definito con DPCM 22/9/2014;
-degli indicatori dei propri tempi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture con cadenza trimestrale secondo lo schema tipo definito con DPCM 22/9/2014.

Adempimenti per il completamento dell'armonizzazione contabile

Così come già segnalato all'Ente nel corso delle verifiche periodiche si ribadisce che a decorrere dal 2016 l'ente è tenuto ad adottare un sistema di contabilità economico patrimoniale, garantendo la rilevazione unitaria dei fatti gestionali, sia sotto il profilo finanziario che sotto il profilo economico patrimoniale e dovrà pertanto avviare le attività necessarie per dare attuazione agli adempimenti dell'armonizzazione contabile rinviati al 2016, con particolare riferimento a:

- l'aggiornamento delle procedure informatiche necessarie per la contabilità economico patrimoniale;
- applicare il piano dei conti integrato di cui all'allegato n. 6 al D.Lgs. n. 118/2011;
- applicare il principio contabile generale n. 17 della competenza economica di cui all'allegato n. 1 al D.Lgs. n. 118/2011;
- applicare il principio applicato della contabilità economico patrimoniale di cui all'allegato 4/3 al D.Lgs. n. 118/2011, con particolare riferimento al principio n. 9, concernente "L'avvio della contabilità economico patrimoniale armonizzata;

- aggiornare l'inventario e la sua codifica secondo il piano patrimoniale del piano dei conti integrato (allegato n. 6 al D.Lgs. 118/2011);
- aggiornare le valutazione delle voci dell'attivo e del passivo nel rispetto del principio applicato della contabilità economico patrimoniale.

CONCLUSIONI

In relazione alle motivazioni specificate nel presente parere, richiamato l'articolo 239 del TUEL e tenuto conto:

- della nota illustrativa predisposta dal responsabile del servizio finanziario
- delle variazioni rispetto all'anno precedente

l'organo di revisione:

- ha verificato che il bilancio è stato redatto nell'osservanza delle norme di Legge, dello statuto dell'ente, del regolamento di contabilità, dei principi previsti dall'articolo 162 del TUEL e dalle norme del D.Lgs. n.118/2001 e dai principi contabili applicati n.4/1 e 4/2 allegati al predetto decreto legislativo;
- ha rilevato la coerenza interna, la congruità, con le precisazioni evidenziate tra le "Osservazioni e suggerimenti" di cui alla pagina precedente, e l'attendibilità contabile delle previsioni di bilancio;

ed esprime, pertanto, parere favorevole sulla proposta di bilancio di previsione 2016-2018 e sui documenti allegati.

L'ORGANO DI REVISIONE

26 MAG. 2016
50/2016

Allegato a) Risultato presunto di amministrazione

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

	1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2014	**10.848.179,47**
(+)	**Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2015 riaccertamento straordinario**	**14.308.292,27**
(+)	**Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio N-1**	**1.259.781,83**
=	**Risultato di amministrazione dell'esercizio 2015 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2016**	**15.568.074,10**
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio N-1	99.506.451,82
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio N-1	102.151.145,96
+/-	Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio N-1	
-/+	Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio N-1	2.324.772,16
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio N-1 (1)	628.959,30
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12 N-1(2)	**14.619.192,82**

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12 N-1:	
Parte accantonata (3)	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2014'	6.000.984,46
B) Totale parte accantonata	**6.000.984,46**
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	
Vincoli derivanti da trasferimenti	858.493,55
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	
Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente Cassa Fondo previdenza	1.420.993,32
Altri vincoli da specificare - TFS e anticipi 2016	896.013,38
Altri vincoli da specificare - Fondo rischi per cause in corso	1.072.240,00
C) Totale parte vincolata	**4.247.740,25**
Parte destinata agli investimenti	
D) Totale destinata agli investimenti	
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	**4.370.468,11**
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare (6)	

3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2015 :	
Utilizzo quota vincolata	
Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	
Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	858.493,55
Altri vincoli da specificare - TFS e anticipi 2016	896.013,38
Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente Cassa Fondo previdenza	1.420.993,32
Altri vincoli da specificare - cause in corso	1.072.240,00
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	**4.247.740,25**

(*) 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.

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

50/2016 26 MAG. 2016

Laore
Agenzia regionale per lo sviluppo in agricoltura
Agenzia regionale per lo sviluppo in agricoltura

REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

Allegato 9/1 al Bilancio di previsione

BILANCIO DI PREVISIONE

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI E TIPOLOGIE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI	PREVISIONI 2016	CASSA	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
	Fondo cassa all'1.1.2016			23.861.577,35		
	Avanzo di amministrazione disponibile	0,00	2.935.200,00		0,00	0,00
	Avanzo di amministrazione vincolato	0,00			0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	0,00	78.059,30			64,56
	Fondo pluriennale vincolato di parte capitale	0,00	550.900,00		0,00	0,00
Titolo 2 Trasferimenti correnti						
2010100	Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche		53.982.776,06		50.300.000,00	50.300.000,00
Totale Titolo 2 Trasferimenti correnti		26.455.632,81	**53.982.776,06**	59.695.632,81	**50.300.000,00**	**50.300.000,00**
Titolo 3 Entrate extratributarie						
3010000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	817.718,47	1.091.000,00	1.821.551,16	1.181.000,00	1.181.000,00
3030000	Interessi attivi	211.091,52	108.000,00	319.091,52	108.000,00	108.000,00
3050000	Rimborsi e altre entrate correnti	3.602.149,32	1.894.000,00	1.804.232,96	1.711.000,00	1.711.000,00
Totale Titolo 3 Entrate extratributarie		**4.630.959,31**	**3.093.000,00**	**3.944.875,64**	**3.000.000,00**	**3.000.000,00**
Titolo 4 Entrate in conto capitale						
4020000	Contributi agli investimenti	0,00	200.000,00		0,00	0,00
4040000	Altre Entrate in conto capitale	2.470.798,60	2.010.000,00	2.210.000,00	340.000,00	340.000,00
Totale Titolo 4 Entrate in conto capitale		**2.470.798,60**	**2.210.000,00**	**2.210.000,00**	**340.000,00**	**340.000,00**
Titolo 9 Entrate per c/terzi e partite di giro						
9010000	Entrate per partite di giro	7.870.838,66	19.982.000,00	27.814.268,94	19.982.000,00	19.982.000,00
9020000	Entrate per c/terzi	23.819,74	43.000,00	58.819,74	43.000,00	43.000,00
Totale Titolo 9 Entrate per c/terzi e partite di giro		**7.894.658,40**	**20.025.000,00**	**27.873.088,68**	**20.025.000,00**	**20.025.000,00**
	Totale Titoli	**41.452.049,12**	**79.310.776,06**	**93.723.597,13**	**73.665.000,00**	**73.665.000,00**

Laore
Agenzia regionale per sviluppo in agricoltura
Agenzia regionale per lo sviluppo in agricoltura

50/2016

26 MAG. 2016

REGIONE AUTÓNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

Allegato 9/2 al Bilancio di previsione

BILANCIO DI PREVISIONE

RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

TITOLO	TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI	PREVISIONI 2016	CASSA	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
		Fondo cassa all'1.1.2016			23.861.577,35		
		Avanzo di amministrazione disponibile		2.935.200,00		0,00	0,00
		Avanzo di amministrazione vincolato				0,00	0,00
		Fondo pluriennale vincolato di parte corrente		78.059,30		0,00	0,00
		Fondo pluriennale vincolato di parte capitale		550.900,00		0,00	0,00
Titolo 2		Trasferimenti correnti	26.455.632,81	53.962.776,06	59.695.632,81	50.300.000,00	50.300.000,00
Titolo 3		Entrate extratributarie	4.630.959,31	3.093.000,00	3.944.875,84	3.000.000,00	3.000.000,00
Titolo 4		Entrate in conto capitale	2.470.798,60	2.210.000,00	2.210.000,00	340.000,00	340.000,00
Titolo 6		Rimborso prestiti	21.569,92	25.000,00	46.569,92	25.000,00	25.000,00
Titolo 9		Entrate per c/terzi e partite di giro	7.873.088,48	20.000.000,00	27.826.518,76	20.000.000,00	20.000.000,00
		Totale Titoli	41.452.049,12	79.310.776,06	93.677.027,41	73.665.000,00	73.665.000,00
		Totale generale delle entrate	41.452.049,12	82.874.935,36	93.723.597,33	73.665.000,00	73.665.000,00

50/2016 26 MAG. 2016

Laore

Agenzia regionale per l'innovazione nell'agroalimentare

Agenzia regionale per lo sviluppo in agricoltura

REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

Allegato 9/4 B al Bilancio di previsione

BILANCIO DI PREVISIONE

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, AZIONE, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI	PREVISIONE 2016	GIA' IMPEGNATO	VARIAZIONE PROVVISORIO	TOTALE 2016	CASSA	PREVISIONE 2017	GIA' IMPEGNATO	VARIAZIONE PROVVISORIO	TOTALE 2017	PREVISIONE 2018	GIA' IMPEGNATO	VARIAZIONE PROVVISORIO	TOTALE 2018
TOTALE MISSIONE 01	Servizi istituzionali e generali, di gestione e di	9.518.778,62	41.616.935,36	671.735,36		41.616.935,36	50.529.265,18	36.656.000,00		0,00	36.656.000,00	36.606.000,00			36.606.000,00
TOTALE MISSIONE	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	6.069.164,38	21.033.000,00			21.033.000,00	27.127.164,38	16.734.000,00		0,00	16.734.000,00	16.734.000,00	0,00	0,00	16.734.000,00
TOTALE MISSIONE	Fondi e accantonamenti	0,00	200.000,00	0,00		200.000,00	200.000,00	250.000,00		0,00	250.000,00	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00
TOTALE MISSIONE	Servizi per conto terzi	36.697.794,06	20.025.000,00	0,00		20.025.000,00	20.088.876,11	20.025.000,00		0,00	20.025.000,00	20.025.000,00	0,00	0,00	20.025.000,00
F.P.V.			628.959,30			628.959,30									
TOTALE MISSIONI		52.285.737,06	82.874.935,36	671.735,36	0,00	82.874.935,36	97.945.305,67	73.665.000,00	0,00	0,00	73.665.000,00	73.665.000,00	0,00	0,00	73.665.000,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		52.285.737,06	82.874.935,36	671.735,36	0,00	82.874.935,36	97.945.305,67	73.665.000,00	0,00	0,00	73.665.000,00	73.665.000,00	0,00	0,00	73.665.000,00

50/2016 26 MAG. 2016

Allegato 9/5 al Bilancio di previsione

Laore
Agenzia regionale per lo sviluppo in agricoltura
Agenzia regionale per lo sviluppo in agricoltura

REGIONE AUTONOMA DI SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDIGNA

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE ENTRATE E DELLE SPESE PER TITOLI

ENTRATE	CASSA ANNO RIFERIMENTO BILANCIO 2016	COMPETENZA 2016	COMPETENZA 2017	COMPETENZA 2018	SPESE	CASSA ANNO RIFERIMENTO BILANCIO 2016	COMPETENZA 2016	COMPETENZA 2017	COMPETENZA 2018
Fondo cassa all'1.1.2016	23.861.577,35								
Avanzo di amministrazione disponibile		2.935.200,00	0,00	0,00					
Avanzo di amministrazione vincolato			0,00	0,00					
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente		78.059,30			FPV parte corrente				
Fondo pluriennale vincolato di parte capitale		550.900,00	0,00	0,00	FPV conto capitale				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	59.695.632,81	53.982.776,06	50.300.000,00	50.300.000,00	Titolo 1 - Spese correnti	68.904.267,31	58.785.035,36	53.300.000,00	53.300.000,00
Titolo 3 -Entrate extratributarie	3.944.875,84	3.093.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	2.210.000,00	2.210.000,00	340.000,00	340.000,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	8.952.162,25	4.064.900,00	340.000,00	340.000,00
Titolo 6 - rimborso prestiti	46.569,92	25.000,00	25.000,00	25.000,00	Titolo 6 - rimborso prestiti	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Titolo 9 - Entrate per c/terzi e partite di giro	27.873.088,48	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	20.063.876,11	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00
Totale Titoli	93.770.167,05	79.310.776,06	73.665.000,00	73.665.000,00	Totale Titoli	97.945.305,67	82.874.935,36	73.665.000,00	73.665.000,00
Totale generale delle entrate	117.631.744,40	82.874.935,36	73.665.000,00	73.665.000,00	Totale generale delle spese	97.945.305,67	82.874.935,36	73.665.000,00	73.665.000,00
Fondo di cassa finale presunto	19.686.438,73								

	ENTRATE	SPESE	SALDO	AVANZO/DISAVANZO TECNICO	AVANZO/DISAVANZO TECNICO PARTE CAPITALE
CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2016	117.631.744,40	97.945.305,67	19.686.438,73		
COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2016	82.874.935,36	82.874.935,36	-		
COMPETENZA ANNO 2017	73.665.000,00	73.665.000,00			
COMPETENZA ANNO 2018	73.665.000,00	73.665.000,00			

Laore

50/2016

26 MAG. 2016

REGIONE AUTÓNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DE CERDEGNA

Allegato 5/E al Bilancio di previsione

BILANCIO DI PREVISIONE

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI, AZIONI E TITOLI

MISSIONE, PROGRAMMA, AZIONE, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI	PREVISIONE 2016	GIA' IMPEGNATO	VARIAZIONE PROVVISORIO	TOTALE 2016	CASSA	PREVISIONE 2017	GIA' IMPEGNATO	VARIAZIONE PROVVISORIO	TOTALE 2017	PREVISIONE 2018	GIA' IMPEGNATO	VARIAZIONE PROVVISORIO	TOTALE 2018
MISSIONE 01		Servizi istituzionali e generali, di gestione e di controllo														
0101	Programma 01	Organi istituzionali														
	Azione 1	Organizzazione istituzionale														
	Titolo 1	Spese correnti														
	Totale Azione 1	Organizzazione istituzionale														
	Totale Programma 01	Organi istituzionali														
0103	Programma 03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato														
	Azione 2	Spese per il funzionamento dell'Agenzia														
	Titolo 1	Spese correnti														
	Totale Azione 2	Spese per il funzionamento dell'Agenzia														
	Totale Programma 03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato														
0105	Programma 05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali														
	Azione 2	Spese per il funzionamento dell'Agenzia														
	Titolo 1	Spese correnti														
	Titolo 2	Spese in conto capitale														
	Totale Azione 2	Spese per il funzionamento dell'Agenzia														
	Azione 4	Spese per interventi specifici - Patrimonio														
	Titolo 1	Spese correnti														
	Titolo 2	Spese in conto capitale														
	Totale Programma 05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali														
0108	Programma 08	Statistica e sistemi informativi														
	Azione 2	Spese per il funzionamento dell'Agenzia														
	Titolo 1	Spese correnti														
	Titolo 2	Spese in conto capitale														
	Totale Azione 2	Spese per il funzionamento dell'Agenzia														
	Totale Programma 08	Statistica e sistemi informativi														
0110	Programma 10	Risorse umane														
	Azione 3	Spese per il personale														
	Titolo 1	Spese correnti														
	Totale Azione 3	Spese per il personale														
	Totale Programma 10	Risorse umane														
TOTALE MISSIONE 01		Servizi istituzionali e generali, di gestione e di controllo														
MISSIONE 16		Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca														
1601	Programma 01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare														
	Azione 7	Sviluppo filiere vegetali														
	Titolo 1	Spese correnti														
	Titolo 2	Spese in conto capitale														
	Totale Azione 7	Sviluppo filiere vegetali														
	Azione 8	Sviluppo filiere animali														
	Titolo 1	Spese correnti														
	Totale Azione 8	Sviluppo filiere animali														
	Azione 5	Sviluppo multifunzionalità														
	Titolo 1	Spese correnti														
	Totale Azione 5	Spese per interventi specifici														
	Totale Programma 01	Sviluppo multifunzionalità														
1603	Programma 03	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)														
	Azione 10	Sostenibilità attività agricole														
	Titolo 1	Spese correnti														
	Titolo 2	Spese in conto capitale														
	Totale Azione 10	Sostenibilità attività agricole														
	Azione 11	Sostenibilità attività zootecniche e ittiche														
	Titolo 1	Spese correnti														
	Titolo 2	Spese in conto capitale														
	Totale Azione 11	Sostenibilità attività zootecniche e ittiche														
	Azione 12	Supporto alle politiche di sviluppo rurale														
	Titolo 1	Spese correnti														
	Titolo 2	Spese in conto capitale														
	Totale Azione 12	Supporto alle politiche di sviluppo rurale														
	Azione 13	Verifiche controlli e valorizzazione dei marchi e delle certificazioni in agricoltura														
	Titolo 1	Spese correnti														
	Titolo 2	Spese in conto capitale														

ISSIONE, PROGRAMMA, AZIONE, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI	PREVISIONE 2016	GIA' IMPEGNATO	VARIAZIONE PROVVISORIO	TOTALE 2016	CASSA	PREVISIONE 2017	GIA' IMPEGNATO	VARIAZIONE PROVVISORIO	TOTALE 2017	PREVISIONE 2018	GIA' IMPEGNATO	VARIAZIONE PROVVISORIO	TOTALE 2018
Totale Azione	13	Verifiche controlli e valorizzazione dei marchi e delle certificazioni in agricoltura														
Totale Programma	03	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)														
OTALE MISSIONE 16		Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca														
ISSIONE 20		Fondi e accantonamenti														
01 Programma	01	Fondo di riserva														
Azione	07	Fondi di riserva														
Titolo 1		Spese correnti														
Totale Azione	07	Fondi di riserva														
Totale Programma	01	Fondo di riserva														
OTALE MISSIONE 20		Fondi e accantonamenti														
ISSIONE 99		Servizi per conto terzi														
01 Programma	01	Servizi per conto terzi e Partite di giro														
Azione	05	Partite di giro														
Totale azione	08	Partite di giro														
Titolo 7		Uscite per conto terzi e partite di giro														
Totale Programma	01	Servizi per conto terzi e Partite di giro														
OTALE MISSIONE 99		Servizi per conto terzi														
TOTALE MISSIONI																
TOTALE GENERALE DELLE SPESE																

50/2016 26 MAG. 2016

PREVISIONI USCITE 2016

Titolo	Ca	CD	Descrizione CDR	Descrizione	Previsione 2016	Residui	C			Cassa	Missio	Programm	Azione	Titolo	Macro	Cof. liv	Fonte	Livello PCF
1	SC	00.16	Direzione Generale	Spese di rappresentanza	200,00	0,00				200,00	1	1	1	1	103	01.1.2	AR	U.1.03.02.02.000
1	SC	00.16	Direzione Generale	Spese per incarichi e consulenze	2.000,00	1.953,00				3.953,00	1	1	1	1	103	01.1.2	AR	U.1.03.02.10.000
1	SC	00.16	Servizio Bilancio e Contabilità	Indennità componenti il Collegio dei Revisori	125.000,00					125.000,00	1	1	1	1	103	01.1.2	AR	U.1.03.02.01.000
1	SC	00.16	Servizio Bilancio e Contabilità	Indennità componenti il Comitato tecnico						-	1	1	1	1	103	01.1.2	AR	U.1.03.02.01.000
1	SC	00.16	Servizio Bilancio e Contabilità	Missioni e rimborso spese componenti il Collegio dei Revisori						-	1	1	1	1	103	01.1.2	AR	U.1.03.02.99.000
1	SC	00.16	Direzione Generale	Spese legali	85.466,00	17.059,01				102.525,01	1	3	2	1	103	01.3.4	AR	U.1.10.05.04.000
1	SC	00.16	Direzione Generale	Spese per risarcimento danni	110.369,36	2.560.000,00	#			2.670.369,36	1	3	2	1	110	01.3.4	AR	U.1.10.05.04.000
1	SC	00.16	Direzione Generale	Oneri da contenzioso	2.000,00					2.000,00	1	3	2	1	102	01.3.4	AR	U.1.02.01.02.000
1	SC	00.16	Direzione Generale	Imposta di registro sentenze bolli oneri acessor	2.000,00					2.000,00	1	3	2	1	103	01.3.4	AR	U.1.03.01.02.000
1	SC	00.16	Servizio Programmazione e Controllo	Controlli interni						-	1	3	2	1	103	01.3.4	AR	U.1.03.01.02.000
1	SC	00.16	Servizio Programmazione e Controllo	Programmazione e performance	15.000,00					15.000,00	1	3	2	1	103	01.3.4	AR	U.1.03.01.02.000
1	SC	00.16	Servizio Programmazione e Controllo	Spese Ufficio relazioni col pubblico						-	1	3	2	1	103	01.3.4	AR	U.1.03.01.02.000
1	SC	00.16	Servizio Programmazione e Controllo	Sp.correnti progetti f.di vincolati comunitari, st	60.000,00	112.177,46				172.177,46	1	3	2	1	103	01.3.4	AR	U.1.03.02.09.000
1	SC	00.16	Servizio Bilancio e Contabilità	Spese per manutenzione attrezzature	1.000,00					1.000,00	1	3	2	1	103	01.3.4	AR	U.1.03.02.09.000
1	SC	00.16	Servizio Bilancio e Contabilità	Spese per manutenzione e riparazione mobili e arredi	1.000,00					1.000,00	1	3	2	1	103	01.3.4	AR	U.1.03.02.07.000
1	SC	00.16	Servizio Bilancio e Contabilità	Noleggio hardware fotocopiatori	40.000,00	4.000,00				44.000,00	1	3	2	1	103	01.3.4	AR	U.1.03.02.05.000
1	SC	00.16	Servizio Bilancio e Contabilità	Spese per la telefonia fissa	60.000,00	12.208,37				72.208,37	1	3	2	1	103	01.3.4	AR	U.1.03.02.05.000
1	SC	00.16	Servizio Bilancio e Contabilità	Spese per la telefonia mobile	60.000,00	25.315,04				85.315,04	1	3	2	1	103	01.3.4	AR	U.1.03.02.05.000
1	SC	00.16	Servizio Bilancio e Contabilità	Spese per manutenzione e riparazioni macchine ufficio		11.211,53				11.211,53	1	3	2	1	103	01.3.4	AR	U.1.03.02.13.000
1	SC	00.16	Servizio Bilancio e Contabilità	Spese per servizi di vigilanza	150.000,00	28.936,98				178.936,98	1	3	2	1	103	01.3.4	AR	U.1.03.02.13.000
1	SC	00.16	Servizio Bilancio e Contabilità	Spese per servizi di pulizia	650.000,00	507.052,73				1.157.052,73	1	3	2	1	103	01.3.4	AR	U.1.03.02.13.000
1	SC	00.16	Servizio Bilancio e Contabilità	Spese per servizi di trasloco e facchinaggio	15.000,00					15.000,00	1	3	2	1	103	01.3.4	AR	U.1.03.02.13.000
1	SC	00.16	Servizio Bilancio e Contabilità	Stampa e rilegatura						-	1	3	2	1	103	01.3.4	AR	U.1.03.02.13.000
1	SC	00.16	Servizio Bilancio e Contabilità	Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico nocivi	60.000,00	1.373,72				61.373,72	1	3	2	1	103	01.3.4	AR	U.1.03.02.13.000
1	SC	00.16	Servizio Bilancio e Contabilità	Spese per altri servizi di terzi	3.000,00	1.493,52				4.493,52	1	3	2	1	103	01.3.4	AR	U.1.03.02.13.000
1	SC	00.16	Servizio Bilancio e Contabilità	Altri servizi ausiliari n.a.c.		18.500,00				18.500,00	1	3	2	1	103	01.3.4	AR	U.1.03.02.16.000
1	SC	00.16	Servizio Bilancio e Contabilità	Spese per la pubblicazione di bandi di gara e altri comunicati						-	1	3	2	1	103	01.3.4	AR	U.1.03.02.17.000
1	SC	00.16	Servizio Bilancio e Contabilità	Spese per servizio di cassa e commissioni bancarie						-	1	3	2	1	110	01.3.4	AR	U.1.10.99.99.000
1	SC	00.16	Servizio Bilancio e Contabilità	Spese diverse non altrove classificate						-	1	3	2	1	103	01.3.4	AR	U.1.03.01.02.000
1	SC	00.16	Servizio Bilancio e Contabilità	Spese per equipaggiamento	5.000,00					5.000,00	1	3	2	1	103	01.3.4	AR	U.1.03.01.02.000
1	SC	00.16	Servizio Bilancio e Contabilità	Spese per vestiario						-	1	3	2	1	103	01.3.4	AR	U.1.03.01.02.000
1	SC	00.16	Servizio Bilancio e Contabilità	Altri materiali tecnico specialistici non sanitari						-	1	3	2	1	102	01.3.4	AR	U.1.02.01.01.000
1	SC	00.16	Servizio Bilancio e Contabilità	IRAP su collaborazioni						-	1	3	2	1	102	01.3.4	AR	U.1.02.01.10.000
1	SC	00.16	Servizio Bilancio e Contabilità	IRES - Imposta sul reddito delle società		69.316,01				69.316,01	1	3	2	1	102	01.3.4	AR	U.1.02.01.99.000
1	SC	00.16	Servizio Bilancio e Contabilità	Imposte, tasse e tributi vari	40.000,00	12.550,86				52.550,86	1	3	2	1	103	01.3.4	AR	U.1.03.01.02.000
1	SC	00.16	Servizio Bilancio e Contabilità	Acquisto carta,cancelleria e stampati	25.000,00	2.581,17				27.581,17	1	3	2	1	103	01.3.4	AR	U.1.03.01.02.000
1	SC	00.16	Servizio Bilancio e Contabilità	Combustibile per riscaldamento	10.000,00	6.865,92				16.865,92	1	3	2	1	103	01.3.4	AR	U.1.03.01.02.000
1	SC	00.16	Servizio Bilancio e Contabilità	Acquisto altri beni di consumo	330.000,00	10.135,31				340.135,31	1	3	2	1	103	01.3.4	AR	U.1.03.02.09.000
1	SC	00.16	Servizio Infrastrutture logistiche e informa	Spese per servizi e manutenzioni impianti	250.000,00	39.806,55				289.806,55	1	3	2	1	103	01.3.4	AR	U.1.03.01.02.000
1	SC	00.16	Servizio Infrastrutture logistiche e informa	Spese per carburanti e lubrificanti automezzi	5.000,00					5.000,00	1	3	2	1	103	01.3.4	AR	U.1.03.02.02.000
1	SC	00.16	Servizio Infrastrutture logistiche e informa	Spese per la pubblicità istituzionale	80.000,00	46.501,36				126.501,36	1	3	2	1	103	01.3.4	AR	U.1.03.02.09.000
1	SC	00.16	Servizio Infrastrutture logistiche e informa	Spese per manutenzioni automezzi	18.000,00	3.984,16				21.984,16	1	3	2	1	103	01.3.4	AR	U.1.03.02.16.000
1	SC	00.16	Servizio Infrastrutture logistiche e informa	Spese postali	80.000,00	31.380,60				111.380,60	1	3	2	1	103	01.3.4	AR	U.1.03.02.99.000
1	SC	00.16	Servizio Infrastrutture logistiche e informa	Spese gestione archivi	75.000,00					75.000,00	1	3	2	1	110	01.3.4	AR	U.1.10.04.99.000
1	SC	00.16	Servizio Infrastrutture logistiche e informa	Spese per assicurazione automezzi						-	1	3	2	1	102	01.3.4	AR	U.1.02.01.06.000
1	SC	00.16	Servizio Infrastrutture logistiche e informa	tassa o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	100.000,00					100.000,00	1	3	2	1	103	01.3.4	AR	U.1.03.02.09.000
1	SC	00.16	Servizio Infrastrutture logistiche e informa	Spese per manutenzioni ordinaria immobili						-	1	3	2	1	102	01.3.4	AR	U.1.02.01.99.000
1	SC	00.16	Servizio Infrastrutture logistiche e informa	imposte, tasse e tributi vari inerenti la Riforma Fondiaria						-	1	3	2	1	102	01.3.4	AR	U.1.02.01.99.000
1	SC	00.16	Servizio Infrastrutture logistiche e informa	Imposte, tasse e tributi inerenti la Riforma Fondiaria		116,31				116,31	1	3	2	1	110	01.3.4	AR	U.1.10.99.99.000
1	SC	00.16	Servizio del Patrimonio	Restituzioni e rimborsi per canoni pagati in più	80.000,00	842,35				80.842,35	1	3	2	1	103	01.3.4	AR	U.1.03.02.99.000
1	SC	00.16	Servizio del Patrimonio	Spese per manutenzione ordinaria immobili gestione ordinaria patrimonio	5.000,00					5.000,00	1	3	2	1	103	01.3.4	AR	U.1.03.02.10.000
1	SC	00.16	Servizio del Patrimonio	Spese legali e notarili inerenti la riforma fondiaria	10.000,00					10.000,00	1	3	2	1	110	01.3.4	AR	U.1.10.04.01.000
1	SC	00.16	Servizio del Patrimonio	Spese per premi di assicurazione	20.000,00	49.671,24				69.671,24	1	3	2	1	103	01.3.4	AR	U.1.03.02.09.000
1	SC	00.16	Servizio del Patrimonio	Spese per manutenzione ordinaria immobili gestione Monte Pascoli	50.000,00	895,00				50.895,00	1	3	2	1	103	01.3.4	AR	U.1.03.02.10.000
1	SC	00.16	Servizio del Patrimonio	Imposte e Spese legali e notarili gestione del patrimonio monte pascoli	50.000,00	122.810,15				172.810,15	1	3	2	1	102	01.3.4	AR	U.1.02.01.99.000
1	SC	00.16	Servizio del Patrimonio	oneri consortili	200.000,00					200.000,00	1	3	2	1	103	01.3.4	AR	U.1.03.02.10.000
1	SC	00.16	Servizio del Patrimonio	Riordino e ricomposizione fondiaria (EC002.220)						-	1	3	2	2	202	01.3.4	AR	U.2.02.01.05.000
2	SC	00.16	Servizio Programmazione e Controllo	Sp.c/capitale progetti f.di vincolati comunitari,						-	1	3	2	2	202	01.3.4	AR	U.2.02.01.99.000
2	SC	00.16	Servizio Infrastrutture logistiche e informa	acquisto libri e pubblicazioni di valore	38.000,00					38.000,00	1	3	2	1	110	01.3.4	AR	U.1.10.04.01.000
1	SC	00.16	Servizio del Patrimonio	Spese per premi di assicurazione immobili istitituzionali	410.000,00					410.000,00	1	5	2	1	102	01.3.4	AR	U.1.02.01.11.000
1	SC	00.16	Servizio Infrastrutture logistiche e informa	Imu beni riforma	25.000,00	3.442,47				28.442,47	1	5	2	1	103	01.3.4	AR	U.1.03.02.05.000
1	SC	00.16	Servizio Infrastrutture logistiche e informa	Canoni acqua	360.000,00	2.286,12				362.286,12	1	5	2	1	103	01.3.4	AR	U.1.03.02.07.000
1	SC	00.16	Servizio Infrastrutture logistiche e informa	Fitto locali	270.000,00					270.000,00	1	5	2	1	103	01.3.4	AR	U.1.03.02.99.000
1	SC	00.16	Servizio Infrastrutture logistiche e informa	Spese condominiali	10.000,00	11.449,54				21.449,54	1	5	2	1	102	01.3.4	AR	U.1.02.01.09.000
1	SC	00.16	Servizio Infrastrutture logistiche e informa	Tassa circolazione veicoli a motore	30.000,00	24.237,86				54.237,86	1	5	2	1	103	01.3.4	AR	U.1.03.02.05.000
1	SC	00.16	Servizio Infrastrutture logistiche e informa	spese per l'accesso banche dati e pubblicazoni on line	290.000,00	42.047,11				332.047,11	1	5	2	1	103	01.3.4	AR	U.1.03.02.05.000
1	SC	00.16	Servizio Infrastrutture logistiche e informa	Spese per l'energia elettrica														

50/2016 26 MAG. 2016

1	SC	00.16	Servizio del Patrimonio	Imu beni non funzionali	200.000,00					200.000,00	1	5	2	1	102	01.3.4	AR	U.1.02.01.11.000
2	SC	00.16	Servizio Bilancio e Contabilità	Acquisto mobili e arredi	40.000,00	139.080,00				179.080,00	1	5	2	2	202	01.3.4	AR	U.2.02.01.03.000
2	SC	00.16	Servizio Bilancio e Contabilità	Acquisto attrezzature e macchine ufficio	3.000,00	1.418,25				4.418,25	1	5	2	2	202	01.3.4	AR	U.2.02.01.05.000
2	SC	00.16	Servizio Infrastrutture logistiche e informa	Acquisto autoveicoli	160.000,00	144.198,00				304.198,00	1	5	2	2	202	01.3.4	AR	U.2.02.01.01.000
2	SC	00.16	Servizio Infrastrutture logistiche e informa	manutenzione straordinaria immobili	510.000,00	2.451.388,09				3.011.388,09	1	5	2	2	202	01.3.4	AR	U.2.02.01.09.000
2	SC	00.16	Servizio Infrastrutture logistiche e informa	manutenzione straordinaria immobili di terzi	295.000,00	88.765,80				383.765,80	1	5	2	2	202	01.3.4	AR	U.2.02.01.09.000
2	SC	00.16	Servizio Infrastrutture logistiche e informa	acquisto fabbricati civili						-	1	5	2	2	202	01.3.4	AR	U.2.02.01.09.000
2	SC	00.16	Servizio Infrastrutture logistiche e informa	manutenzione straordinaria immobili Agenzia	200.000,00	52.862,51				252.862,51	1	5	2	2	202	01.3.4	AR	U.2.02.01.04.000
2	SC	00.16	Servizio Infrastrutture logistiche e informa	acquisto e realizzazione impianti						-	1	5	2	2	202	01.3.4	AR	U.2.02.01.05.000
2	SC	00.16	Servizio Infrastrutture logistiche e informa	Acquisto attrezzature tecniche	12.000,00	2.718,08				14.718,08	1	5	2	2	202	01.3.4	AR	U.2.02.01.09.000
2	SC	00.16	Servizio del Patrimonio	Spese per incentivi alla progettazione	6.000,00	3.167,46				9.167,46	1	5	2	2	202	01.3.4	AR	U.2.02.01.09.000
2	SC	00.16	Servizio del Patrimonio	Manutenzione straordinaria immobili agenzia	572.900,00					572.900,00	1	5	2	2	202	01.3.4	AR	U.2.02.01.09.000
2	SC	00.16	Servizio del Patrimonio	Ristrutturazione e miglioramenti di terreni Monte	433.000,00	339.778,04				772.778,04	1	5	2	2	202	01.3.4	AR	U.2.02.01.09.000
2	SC	00.16	Servizio del Patrimonio	Acquisto di terreni Monte Pascoli	200.000,00	32.876,01				232.876,01	1	5	2	2	202	01.3.4	AR	U.2.02.01.09.000
2	SC	00.16	Servizio del Patrimonio	Acquisto attrezzature tecniche	25.000,00					25.000,00	1	5	2	2	202	01.3.4	AR	U.2.02.01.09.000
2	SC	00.16	Servizio Infrastrutture logistiche e informa	Spese per incentivi alla progettazione	39.000,00	18.894,13				57.894,13	1	5	2	2	202	01.3.4	AR	U.2.02.01.09.000
1	SC	00.16	Servizio Infrastrutture logistiche e informa	licenze d'uso software						-	1	8	2	1	103	01.3.4	AR	U.1.03.02.07.000
1	SC	00.16	Servizio Infrastrutture logistiche e informa	assistenza e manutenzione hardware		132.618,58				132.618,58	1	8	2	1	103	01.3.4	AR	U.1.03.02.09.000
1	SC	00.16	Servizio Infrastrutture logistiche e informa	servizi informatici e telecomunicazioni	180.000,00	90.191,37				270.191,37	1	8	2	1	103	01.3.4	AR	U.1.03.02.19.000
1	SC	00.16	Servizio Infrastrutture logistiche e informa	adeguamento e manutenzioni reti informatiche	4.000,00					4.000,00	1	8	2	1	103	01.3.4	AR	U.1.03.02.09.000
1	SC	00.16	Servizio Infrastrutture logistiche e informa	Acquisto materiale informatico	192.000,00					192.000,00	1	8	2	1	103	01.3.4	AR	U.1.03.01.02.000
2	SC	00.16	Servizio Infrastrutture logistiche e informa	acquisto hardware		320.043,81				320.043,81	1	8	2	2	202	01.3.4	AR	U.2.02.01.07.000
2	SC	00.16	Servizio Infrastrutture logistiche e informa	spese per la realizzazione infrastrutture informatiche e telematiche						-	1	8	2	2	202	01.3.4	AR	U.2.02.01.09.000
2	SC	00.16	Servizio Infrastrutture logistiche e informa	acquisto software e manutenzione evolutiva	280.000,00					280.000,00	1	8	2	2	202	01.3.4	AR	U.2.02.03.02.000
1	SC	00.16	Direzione Generale	Fondo retribuzione rendimento pers.non dirigente	943.000,00	20.082,29				963.082,29	1	10	3	1	101	01.3.1	AR	U.1.01.01.01.000
1	SC	00.16	Direzione Generale	Fondo retribuzione posizione pers. NON Dirigente	780.000,00					780.000,00	1	10	3	1	101	01.3.1	AR	U.1.01.01.01.000
1	SC	00.16	Direzione Generale	F/do progressione orizzontale person non dirigente						-	1	10	3	1	101	01.3.1	AR	U.1.01.01.01.000
1	SC	00.16	Direzione Generale	F/do retribuzione risultato personale Dirigente	212.000,00	17.416,43				229.416,43	1	10	3	1	101	01.3.1	AR	U.1.01.01.01.000
1	SC	00.16	Direzione Generale	F/do retribuzione posizione personale Dirigente	353.000,00					353.000,00	1	10	3	1	101	01.3.1	AR	U.1.01.01.01.000
1	SC	00.16	Servizio del Personale	Competenze fisse personale dirigente	486.000,00					486.000,00	1	10	3	1	101	01.3.1	AR	U.1.01.01.01.000
1	SC	00.16	Servizio del Personale	Compensi per lavoro straordinario	300.000,00	16.313,03				316.313,03	1	10	3	1	101	01.3.1	AR	U.1.01.01.01.000
1	SC	00.16	Servizio del Personale	Competenze variabili personale non dirigente	249.000,00	10.000,00				259.000,00	1	10	3	1	101	01.3.1	AR	U.1.01.01.01.000
1	SC	00.16	Servizio del Personale	Competenze fisse Direttore Generale	124.000,00					124.000,00	1	10	3	1	101	01.3.1	AR	U.1.01.01.01.000
1	SC	00.16	Servizio del Personale	Competenze fisse personale a tempo determinato						-	1	10	3	1	101	01.3.1	AR	U.1.01.01.01.000
1	SC	00.16	Servizio del Personale	Compensi per missioni personale non dirigente	250.000,00	30.000,00				280.000,00	1	10	3	1	101	01.3.1	AR	U.1.01.01.01.000
1	SC	00.16	Servizio del Personale	Compensi lavoro straordinario personale a tempo determinato						-	1	10	3	1	101	01.3.1	AR	U.1.01.01.01.000
1	SC	00.16	Servizio del Personale	Competenze variabili personale a tempo determinato						-	1	10	3	1	101	01.3.1	AR	U.1.01.01.02.000
1	SC	00.16	Servizio del Personale	Spese per servizio mensa Personale Dirigente	5.000,00	2.000,00				7.000,00	1	10	3	1	101	01.3.1	AR	U.1.01.01.01.000
1	SC	00.16	Servizio del Personale	Spese per servizio mensa personale non dirigente	246.000,00	39.406,00				285.406,00	1	10	3	1	101	01.3.1	AR	U.1.01.01.02.000
1	SC	00.16	Servizio del Personale	Spese per serv. mensa personale tempo determinato						-	1	10	3	1	101	01.3.1	AR	U.1.01.01.02.000
1	SC	00.16	Servizio del Personale	Rimborso spese danneggiamento mezzo proprio in missione						-	1	10	3	1	101	01.3.1	AR	U.1.01.02.01.000
1	SC	00.16	Servizio del Personale	Oneri previdenziali e assistenziali personale dirigente	368.000,00	62.193,29				380.193,29	1	10	3	1	101	01.3.1	AR	U.1.01.02.01.000
1	SC	00.16	Servizio del Personale	Oneri previdenziali e assistenziali Direttore Genenerale	44.000,00	2.950,00				46.950,00	1	10	3	1	101	01.3.1	AR	U.1.01.02.01.000
1	SC	00.16	Servizio del Personale	Oneri previdenziali e assistenziali personale non dirigente	7.509.000,00	686.994,36				8.803.994,36	1	10	3	1	101	01.3.1	AR	U.1.01.02.01.000
1	SC	00.16	Servizio del Personale	Oneri previdenziali e assistenziali personale a tempo determinato						-	1	10	3	1	101	01.3.1	AR	U.1.01.02.01.000
1	SC	00.16	Servizio del Personale	Accantonamenti TFS Personale Dirigente	63.000,00					-	1	10	3	1	101	01.3.1	AR	U.1.01.02.01.000
1	SC	00.16	Servizio del Personale	Accantonamenti TFS Personale NON Dirigente	1.435.000,00	612.462,18				896.013,38	1	10	1	1	101	01.3.1	AR	U.1.01.02.02.000
1	SC	00.16	Servizio del Personale	Equo indennizzo per riduzione integrità fisica	5.000,00					5.000,00	1	10	3	1	102	01.3.1	AR	U.1.02.01.01.000
1	SC	00.16	Servizio del Personale	IRAP per il personale dipendente	1.859.000,00	238.174,08				2.097.174,08	1	10	3	1	101	01.3.1	AR	U.1.01.01.02.000
1	SC	00.16	Servizio del Personale	Compensi per missioni personale a tempo determinato						-	1	10	3	1	101	01.3.1	AR	U.1.01.01.02.000
1	SC	00.16	Servizio del Personale	Compensi per missioni personale dirigente	10.000,00	1.000,00				11.000,00	1	10	3	1	101	01.3.1	AR	U.1.01.01.02.000
1	SC	00.16	Servizio del Personale	Compensi per missioni Direttore Generale	1.000,00					1.000,00	1	10	3	1	103	01.3.1	AR	U.1.03.02.04.000
1	SC	00.16	Servizio del Personale	Corsi di formazione e aggiornamento del personale Dirigente	5.000,00	3.900,00				8.900,00	1	10	3	1	103	01.3.1	AR	U.1.03.02.04.000
1	SC	00.16	Servizio del Personale	Corsi di formazione e aggiornamento del personale	70.000,00	61.679,91				131.679,91	1	10	3	1	103	01.3.1	AR	U.1.03.02.11.000
1	SC	00.16	Servizio del Personale	Spese per accertamenti sanitari	40.000,00	6.472,00				46.472,00	1	10	3	1	103	01.3.1	AR	U.1.03.02.99.000
1	SC	00.16	Servizio del Personale	Spese per l'organizzazione di concorsi e commissioni d'esame						-	1	10	3	1	109	01.3.1	AR	U.1.09.01.01.000
1	SC	00.16	Servizio del Personale	Spese per la retribuzione del personale comandato Dirigente		107.533,47				107.533,47	1	10	3	1	109	01.3.1	AR	U.1.09.01.01.000
1	SC	00.16	Servizio del Personale	Spese per la retribuzione del personale comandato non dirigente	22.000,00					22.000,00	1	10	3	1	101	01.3.1	AR	U.1.01.01.01.000
1	SC	00.16	Servizio del Personale	Competenze fisse personale non dirigente	18.578.000,00					18.578.000,00	1	10	3	1	101	01.3.1	AR	U.1.01.02.01.000
1	SC	00.16	Servizio del Personale	Contributi CPDEL/INPS personale quiescente (L.24/5/1970 n.336						-	1	10	3	1	101	01.3.1	AR	U.1.01.02.01.000
					41.616.935,36	9.518.778,62				50.529.265,18								

ceffbb9

50/2016 26 MAG. 2016

PREVISIONI USCITE 2016

Titolo	Ca	CD	Descrizione CDR	Descrizione	Previsione 2016	Residui	C	V	T	Cassa	Missio	Programm	Azione	Titolo	Macro	Cof. liv	Fonte	Livello PCF
1	SC	00.16	Servizio sviluppo filiere vegetali	Sviluppo delle filiere cerealicole	110.000,00					110.000,00	16	1	7	1	103	04.2.1	AR	U.1.03.01.02.000
1	SC	00.16	Servizio sviluppo filiere vegetali	Sviluppo delle filiere ortofrutticole	150.000,00					150.000,00	16	1	7	1	103	04.2.1	AR	U.1.03.01.02.000
1	SC	00.16	Servizio sviluppo filiere vegetali	Sviluppo delle filiere vitivinicole e olivicole	210.000,00					210.000,00	16	1	7	1	103	04.2.1	AR	U.1.03.01.02.000
1	SC	00.16	Servizio sviluppo filiere vegetali	Sp.correnti progetti f.di vincolati comunitari, st	256.000,00					256.000,00	16	1	7	1	103	04.2.1	AR	U.1.03.01.02.000
1	SC	00.16	Servizio sviluppo filiere animali	Sviluppo delle filiere carni e allevamenti minori	69.000,00					69.000,00	16	1	8	1	103	04.2.1	AR	U.1.03.01.02.000
1	SC	00.16	Servizio sviluppo filiere animali	Sviluppo delle filiere lattiero casearie	49.000,00					49.000,00	16	1	8	1	103	04.2.1	AR	U.1.03.01.02.000
1	SC	00.16	Servizio sviluppo filiere animali	sviluppo filiere foraggere e industriali	103.000,00					103.000,00	16	1	8	1	103	04.2.1	AR	U.1.03.01.02.000
1	SC	00.16	Servizio sviluppo filiere animali	sviluppo filiere ittiche	54.000,00					54.000,00	16	1	8	1	103	04.2.1	AR	U.1.03.01.02.000
1	SC	00.16	Servizio sviluppo filiere animali	Sp.correnti progetti f.di vincolati comunitari, st	43.000,00					43.000,00	16	1	8	1	103	04.2.1	AR	U.1.03.01.02.000
1	SC	00.16	Servizio sviluppo multifunzionalità	Tutela e valorizzazione della biodiversità agricol	130.000,00					130.000,00	16	1	9	1	103	04.2.1	AR	U.1.03.01.02.000
1	SC	00.16	Servizio sviluppo multifunzionalità	Promozione della multifunzionalità nelle aziende a	20.000,00					20.000,00	16	1	9	1	103	04.2.1	AR	U.1.03.01.02.000
1	SC	00.16	Servizio sviluppo multifunzionalità	Sp.correnti progetti f.di vincolati comunitari, st	706.000,00	745.642,90				1.451.642,90	16	1	9	1	103	04.2.1	AR	U.1.03.01.02.000
2	SC	00.16	Servizio sviluppo filiere vegetali	ACQUISTO BENI STRUMENTALI - Impianti e macchinari						706.000,00	16	1	7	2	202	04.2.1	AR	U.2.02.01.04.000
2	SC	00.16	Servizio sviluppo filiere vegetali	ACQUISTO BENI STRUMENTALI - Attrezzature						-	16	1	7	2	202	04.2.1	AR	U.2.02.01.05.000
2	SC	00.16	Servizio sviluppo filiere vegetali	ACQUISTO BENI STRUMENTALI -Altri beni n.a.c.	80.000,00					80.000,00	16	1	7	2	202	04.2.1	AR	U.2.02.01.07.000
2	SC	00.16	Servizio sviluppo filiere vegetali	Sp.c/capitale progetti f.di vincolati comunitari,						-	16	1	7	2	202	04.2.1	AR	U.2.02.01.05.000
2	SC	00.16	Servizio sviluppo filiere animali	ACQUISTO BENI STRUMENTALI - Impianti e macchinari						-	16	1	8	2	202	04.2.1	AR	U.2.02.01.04.000
2	SC	00.16	Servizio sviluppo filiere animali	ACQUISTO BENI STRUMENTALI - Attrezzature		97.933,98				97.933,98	16	1	8	2	202	04.2.1	AR	U.2.02.01.05.000
2	SC	00.16	Servizio sviluppo filiere animali	ACQUISTO BENI STRUMENTALI -Altri beni n.a.c.	47.000,00					47.000,00	16	1	8	2	202	04.2.1	AR	U.2.02.01.07.000
2	SC	00.16	Servizio sviluppo filiere animali	Sp.c/capitale progetti f.di vincolati comunitari,	437.000,00					437.000,00	16	1	8	2	202	04.2.1	AR	U.2.02.01.05.000
2	SC	00.16	Servizio sviluppo multifunzionalità	ACQUISTO BENI STRUMENTALI - Impianti e macchinari		101.870,54				101.870,54	16	1	9	2	202	04.2.1	AR	U.2.02.01.04.000
2	SC	00.16	Servizio sviluppo multifunzionalità	ACQUISTO BENI STRUMENTALI - Attrezzature		8.359,44				8.359,44	16	1	9	2	202	04.2.1	AR	U.2.02.01.05.000
2	SC	00.16	Servizio sviluppo multifunzionalità	ACQUISTO BENI STRUMENTALI -Altri beni n.a.c.	25.000,00					25.000,00	16	1	9	2	202	04.2.1	AR	U.2.02.01.07.000
2	SC	00.16	Servizio sviluppo multifunzionalità	Sp.c/capitale progetti f.di vincolati comunitari,	50.000,00					50.000,00	16	1	9	2	202	04.2.1	AR	U.2.02.01.05.000
1	SC	00.16	Servizio sostenibilità attività agricole	Servizi ambientali e cartografici	32.000,00					32.000,00	16	3	10	1	103	04.2.1	AR	U.1.03.01.02.000
1	SC	00.16	Servizio sostenibilità attività agricole	Supporto gestione sostenibile delle attività agric	290.000,00					290.000,00	16	3	10	1	103	04.2.1	AR	U.1.03.01.02.000
1	SC	00.16	Servizio sostenibilità attività agricole	Sp.correnti progetti f.di vincolati comunitari, st		432.151,33				432.151,33	16	3	10	1	103	04.2.1	AR	U.1.03.01.02.000
1	SC	00.16	Servizio sostenibilità attività zootecniche e	Supporto gestione sostenibile delle aziende zootec	110.000,00					110.000,00	16	3	11	1	103	04.2.1	AR	U.1.03.01.02.000
1	SC	00.16	Servizio sostenibilità attività zootecniche e	Sp.correnti progetti f.di vincolati comunitari, st	1.500.000,00	1.751.656,76				3.251.656,76	16	3	11	1	103	04.2.1	AR	U.1.03.01.02.000
1	SC	00.16	Servizio sostenibilità attività zootecniche e	Fondi vincolati supporto benessere animale	15.700.000,00	1.889.270,40				17.589.270,40	16	3	11	1	103	04.2.1	AR	U.1.03.01.02.000
1	SC	00.16	Servizio politiche di sviluppo rurale	Politiche per la diversificazione attività agricol	50.000,00					50.000,00	16	3	12	1	103	04.2.1	AR	U.1.03.01.02.000
1	SC	00.16	Servizio politiche di sviluppo rurale	Politiche per lo sviluppo rurale CLLD (Sviluppo lo	17.000,00					17.000,00	16	3	12	1	103	04.2.1	AR	U.1.03.01.02.000
1	SC	00.16	Servizio politiche di sviluppo rurale	Politiche di sviluppo delle aree interne						-	16	3	12	1	103	04.2.1	AR	U.1.03.01.02.000
1	SC	00.16	Servizio politiche di sviluppo rurale	Sp.correnti progetti f.di vincolati comunitari, st						-	16	3	12	1	103	04.2.1	AR	U.1.03.01.02.000
1	SC	00.16	Verifiche controlli	Controlli e verifiche marchi e certificazioni	30.000,00					30.000,00	16	3	13	1	103	04.2.1	AR	U.1.03.01.02.000
1	SC	00.16	Verifiche controlli	Valorizzazione delle produzioni a marchio	40.000,00					40.000,00	16	3	13	1	103	04.2.1	AR	U.1.03.01.02.000
1	SC	00.16	Verifiche controlli	Sp.correnti progetti f.di vincolati comunitari, st	75.000,00	591.370,92				666.370,92	16	3	13	1	103	04.2.1	AR	U.1.03.01.02.000
2	SC	00.16	Servizio sostenibilità attività agricole	ACQUISTO BENI STRUMENTALI - Impianti e macchinari						-	16	3	10	2	202	04.2.1	AR	U.2.02.01.04.000
2	SC	00.16	Servizio sostenibilità attività agricole	ACQUISTO BENI STRUMENTALI - Attrezzature		215.280,50				215.280,50	16	3	10	2	202	04.2.1	AR	U.2.02.01.05.000
2	SC	00.16	Servizio sostenibilità attività agricole	ACQUISTO BENI STRUMENTALI -Altri beni n.a.c.	25.000,00					25.000,00	16	3	10	2	202	04.2.1	AR	U.2.02.01.07.000
2	SC	00.16	Servizio sostenibilità attività agricole	Sp.c/capitale progetti f.di vincolati comunitari,	70.000,00	67.034,07				137.034,07	16	3	10	2	202	04.2.1	AR	U.2.02.01.05.000
2	SC	00.16	Servizio sostenibilità attività agricole	Acquisto autoveicoli con fondi vincolati		25.774,69				25.774,69	16	3	10	2	202	04.2.1	AR	U.2.02.01.01.000
2	SC	00.16	Servizio sostenibilità attività zootecniche e	ACQUISTO BENI STRUMENTALI - Impianti e macchinari						-	16	3	11	2	202	04.2.1	AR	U.2.02.01.04.000
2	SC	00.16	Servizio sostenibilità attività zootecniche e	ACQUISTO BENI STRUMENTALI - Attrezzature		20.285,50				20.285,50	16	3	11	2	202	04.2.1	AR	U.2.02.01.05.000
2	SC	00.16	Servizio sostenibilità attività zootecniche e	ACQUISTO BENI STRUMENTALI -Altri beni n.a.c.	75.000,00					75.000,00	16	3	11	2	202	04.2.1	AR	U.2.02.01.07.000
2	SC	00.16	Servizio sostenibilità attività zootecniche e	Sp.c/capitale progetti f.di vincolati comunitari,	480.000,00					480.000,00	16	3	11	2	202	04.2.1	AR	U.2.02.01.05.000
2	SC	00.16	Servizio politiche di sviluppo rurale	ACQUISTO BENI STRUMENTALI - Impianti e macchinari		18.000,00				18.000,00	16	3	12	2	202	04.2.1	AR	U.2.02.01.04.000
2	SC	00.16	Servizio politiche di sviluppo rurale	ACQUISTO BENI STRUMENTALI - Attrezzature						-	16	3	12	2	202	04.2.1	AR	U.2.02.01.05.000
2	SC	00.16	Servizio politiche di sviluppo rurale	ACQUISTO BENI STRUMENTALI -Altri beni n.a.c.		47.606,15				47.606,15	16	3	12	2	202	04.2.1	AR	U.2.02.01.07.000
2	SC	00.16	Servizio politiche di sviluppo rurale	Sp.c/capitale progetti f.di vincolati comunitari,						-	16	3	12	2	202	04.2.1	AR	U.2.02.01.05.000
2	SC	00.16	Verifiche controlli	ACQUISTO BENI STRUMENTALI - Impianti e macchinari		1.830,00				1.830,00	16	3	13	2	202	04.2.1	AR	U.2.02.01.04.000
2	SC	00.16	Verifiche controlli	ACQUISTO BENI STRUMENTALI - Attrezzature		55.097,20				55.097,20	16	3	13	2	202	04.2.1	AR	U.2.02.01.05.000
2	SC	00.16	Verifiche controlli	ACQUISTO BENI STRUMENTALI -Altri beni n.a.c.						-	16	3	13	2	202	04.2.1	AR	U.2.02.01.07.000
2	SC	00.16	Verifiche controlli	Sp.c/capitale progetti f.di vincolati comunitari,						-	16	3	13	2	202	04.2.1	AR	U.2.02.01.05.000
					21.033.000,00	6.069.164,38				27.127.164,38								

uffbcg

50/2016 26 MAG. 2016

PREVISIONI USCITE 2016

Titolo	Ca	CD	Descrizione CDR	Descrizione	Previsione 2016	Residui	C				Cassa	Missio	Programm	Azione	Titolo	Macro	Cof. liv	Fonte	Livello PCF
1	SC	00.16	Servizio Bilancio e Contabilità	Fondo di riserva per le spese impreviste							-	20	1	5	1	110	01.1.2	AR	U.1.10.01.01.000
1	SC	00.16	Servizio Bilancio e Contabilità	Fondo di riserva per le spese obbligatorie							-	20	1	5	1	110	01.1.2	AR	U.1.10.01.01.000
1	SC	00.16	Servizio Bilancio e Contabilità	Fondo Speciale per la riassegnazione dei residui perenti							-	20	1	5	1	110	01.1.2	AR	U.1.10.01.02.000
1	SC	00.16	Servizio Bilancio e Contabilità	Fondo crediti dubbia esigibilità	200.000,00						200.000,00	20	1	5	1	110	01.1.2	AR	U.1.10.01.02.000
				-	200.000,00	-					200.000,00								

Wlfstha

50/2016 26 MAG. 2016

PREVISIONI USCITE 2016

Descrizione CDR	Descrizione	Previsione 2016	Residui	C		V	T	Cassa	Missio	Programm	Azione	Titolo	Macro	Cof. liv	Fonte	Livello PCF
Servizio del Patrimonio	Restituzione di depositi cauzionali di terzi lungo termine Agenzia	25.000,00						25.000,00	99	1	6	4	402	99.9.9	AR	U.4.02.01.05.000
Servizio Bilancio e Contabilità	Versamento ritenute erariali lavoratori autonomi	80.000,00	3.432,61					83.432,61	99	1	6	7	701	01.1.2	AR	U.7.01.03.01.000
Servizio Bilancio e Contabilità	Versamento ritenute previdenziali e assistenziali	1.000,00						1.000,00	99	1	6	7	701	01.1.2	AR	U.7.01.03.02.000
Servizio Bilancio e Contabilità	Anticipazioni all'Economo cassiere	5.000,00						5.000,00	99	1	6	7	701	01.1.2	AR	U.7.01.99.03.000
Servizio Bilancio e Contabilità	Anticipazioni varie (voce EC009.004)	100.000,00						100.000,00	99	1	6	7	701	01.1.2	AR	U.7.01.99.99.000
Servizio Bilancio e Contabilità	Regolarizzazione partite in sospeso (EC009.005)	100.000,00	27.340,66					127.340,66	99	1	6	7	701	01.1.2	AR	U.7.01.99.99.000
Servizio Bilancio e Contabilità	Partite in conto sospeso (EC009.006)	100.000,00	80,44					100.080,44	99	1	6	7	701	01.1.2	AR	U.7.01.99.99.000
Servizio del Personale	Ritenute ERARIALI Personale Dipendente	5.000.000,00	712.157,82					4.912.157,82	99	1	6	7	701	01.1.2	AR	U.7.01.02.01.000
Servizio del Personale	Versamento ritenute PREVIDENZIALI e Assistenziali Personale Dipendente	2.000.000,00	277.578,90					2.077.578,90	99	1	6	7	701	01.1.2	AR	U.7.01.02.02.000
Servizio del Personale	Anticipo spese del personale ad altri Enti	3.000.000,00	34.256,01					3.034.256,01	99	1	6	7	701	01.1.2	AR	U.7.01.99.99.000
Servizio del Personale	Versamento a terzi per ritenute operate ai dipendenti	470.000,00	2.113,96					472.113,96	99	1	6	7	701	01.1.2	AR	U.7.01.99.99.000
Servizio del Personale	Pagamento anticipi in conto missioni al personale dipendente	100.000,00						100.000,00	99	1	6	7	701	01.1.2	AR	U.7.01.99.99.000
Servizio del Personale	Uscite per gestione Fondo di Previdenza del personale	1.000.000,00	1.089.371,07					1.000.000,00	99	1	6	7	701	01.1.2	AR	U.7.01.99.99.000
Servizio del Personale	Uscite per indennità di liquidazione al personale cessato	8.000.000,00	34.544.546,88					8.000.000,00	99	1	6	7	701	01.1.2	AR	U.7.01.02.02.000
Servizio del Personale	Versamento ritenute Previdenza Integrativa	10.000,00						10.000,00	99	1	6	7	701	01.1.2	AR	U.7.01.99.99.000
Servizio Bilancio e Contabilità	Uscite per riemissione mandati non andati a buon fine	1.000,00						1.000,00	99	1	6	7	701	01.1.2	AR	U.7.01.99.99.000
Servizio del Patrimonio	Annualità riscatto terreni (SC07.2018)	5.000,00						5.000,00	99	1	6	7	701	01.1.2	AR	U.7.01.99.99.000
Servizio del Patrimonio	Annualità riscatto terreni L 590/65/ U-SC07.2019	5.000,00						5.000,00	99	1	6	7	701	01.1.2	AR	U.7.01.99.99.000
		20.002.000,00	36.690.878,35					20.058.960,40								
Servizio Bilancio e Contabilità	Depositi cauzionali presso terzi (EC009.007)	8.000,00						8.000,00	99	1	6	7	702	01.1.2	AR	U.7.02.04.01.000
Servizio Bilancio e Contabilità	Cauzioni di terzi presso agenzia breve durata	15.000,00	6.915,71					21.915,71	99	1	6	7	702	01.1.2	AR	U.7.02.04.02.000
		23.000,00	6.915,71					29.915,71								