

**NOTA INTEGRATIVA**  
**ALLO STATO PATRIMONIALE E AL CONTO ECONOMICO 2015**

**1. CRITERI CONTABILI ADOTTATI**

**1.1. Criteri di formazione**

I documenti che compongono il Bilancio di esercizio sono formati sulla base dei criteri previsti dall'art. 2427 del Codice Civile, dei principi contabili adottati dagli organismi nazionali ed internazionali, della L.R. 11/2006 e dalle Direttive Contabili di cui all'art. 61, comma 3, della citata L.R. 11/2006.

**1.2. Criteri di valutazione**

I criteri di valutazione adottati derivano, oltre che dalle norme citate precedentemente, anche dal Regio Decreto 2440/1923 (Regolamento di Contabilità dello Stato), dal Regio Decreto 827/1924 (Regolamento per l'amministrazione del patrimonio e per la contabilità generale dello Stato).

**2. ATTIVO PATRIMONIALE**

**2.1. IMMOBILIZZAZIONI**

*2.1.1. Immobilizzazioni immateriali*

<b>Saldo al 31.12.2014</b>	<b>Saldo al 31.12.2015</b>	<b>Variazioni</b>
542.911,16	378.280,97	-164.630,19

<b>Descrizione costi</b>	<b>Valore 31.12.2014</b>	<b>Incremento esercizio</b>	<b>Decremento esercizio</b>	<b>Ammort. Esercizio</b>	<b>Valore 31.12.2015</b>
Software	107.868,40	34.881,63		58.747,37	84.002,66
Software <500€	0,02	195,20		195,20	0,02
Altre immob. immateriali	435.042,74	0,00		140.764,45	294.278,29

*2.1.2. Immobilizzazioni materiali*

<b>Saldo al 31.12.2014</b>	<b>Saldo al 31.12.2015</b>	<b>Variazioni</b>
632.210,99	534.152,59	-98.058,40

<b>Descrizione costi</b>	<b>Valore 31.12.2014</b>	<b>Incremento. esercizio</b>	<b>Decremento esercizio</b>	<b>Ammort. Esercizio</b>	<b>Valore 31.12.2015</b>
Hardware	114.342,35	73.699,59		77.137,28	110.904,66
Hardware <500€	0,27	8.948,94		8.948,94	0,27
Mezzi di trasporto	86.686,16	0,00		55.846,94	30.839,22
Macchine e attrezzature	44.989,90	12.586,91		15.284,04	42.292,77
Macch. e attrezzature <500€	0,04	19.747,14		19.747,14	0,04
Mobili e arredi	220.226,56	0,00		39.821,33	180.405,23
Mobili e arredi <500€	0,03	1.996,34		1.996,34	0,03
Impianti e attr.	165.965,55	14.640,00		10.895,31	169.710,24
Impianti e attr. <500€	0,00	0,00		0,00	0,00
Altri beni materiali < 500€	0,13	0,00		0,00	0,13

### 2.1.3. Immobilizzazioni finanziarie

Tra i crediti finanziari sono indicate le somme relative all'accantonamento del Trattamento di fine Servizio maturato fino al 31.12.2015 e investite presso la TORO Assicurazioni e quantificato in € - 13.210.562,05.

Saldo al 31.12.2014	Saldo al 31.12.2015	Variazioni
13.435.535,44	13.210.562,05	-224.973,39

Descrizione costi	Valore 31.12.2014	Incremento. esercizio	Decremento esercizio	Valore 31.12.2015
Investimento c/o Toro Assic.	13.435.535,44	-	224.973,39	13.210.562,05

## 2.2. ATTIVO CIRCOLANTE

### 2.2.1. Rimanenze

### 2.2.2. Acconti a fornitori

### 2.2.3. Crediti

### 2.2.4. Disponibilità liquide

Il valore contabile iscritto al 31.12.2015, pari a € 47.215.194,95, corrisponde interamente alla disponibilità presso la Tesoreria.

Saldo al 31.12.2014	Saldo al 31.12.2015	Variazioni
60.586.919,47	47.215.194,95	- 13.371.724,52

Descrizione costi	Valore 31.12.2014	Valore 31.12.2015
Disponibilità c/o Tesoreria	60.586.919,47	47.215.194,95

## 2.3. RATEI E RISCONTI ATTIVI

Nell'esercizio considerato non sono stati rilevati Ratei e Risconti Attivi.

## 2.4. CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO

Sono composti da:

### 2.4.1 Residui attivi finali:

- Residui attivi per Trasf. correnti dalla Regione per funzioni ordinarie € 58.023.195,83
- Residui attivi per Trasf. correnti dalla Regione per attuazione regolamenti € 9.376.867,90
- Residui attivi per entrate proprie dell'attività ispettiva € 2.884,34

- Residui attivi per entrate da riscossione di crediti relativi al personale € 854,73
- Residui attivi per Trasf. c/capitale dalla Regione per attuazione regolamenti € 5.736.914,73
- Residui attivi per Rimborsi e recuperi € 16.808,68

#### 2.4.2 Partite di giro:

- Res. attivi per IRPEF su contributi erogati € 607,15
- Res. attivi per somme riscosse per conto terzi € 0,95
- Res. Attivi per partite in conto sospeso € 124.711,72
- Res. attivi per anticipazioni varie € 1.862,86
- Res. attivi per accant. derivanti da revoche di contributi € 18.217.602,79
- Res. attivi per accant. derivanti da interessi e sanzioni su liq. Contributi € 2.531.447,55

### 3. PASSIVO PATRIMONIALE

#### 3.1. PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31.12.2014	Saldo al 31.12.2015	Variazioni
61.073.990,05	46.709.166,94	-14.364.823,11

Descrizione costi	Valore 31.12.2014	Valore 31.12.2015	Variazioni
Patrimonio	48.886.596,24	50.560.887,79	1.674.291,55
Riserve di rivalutazione	0,00	0,00	0,00
Altre riserve	0,00	0,00	0,00
Risultato di esercizi precedenti portati a nuovo	41.372.957,31	12.187.393,81	-29.185.563,50
Risultato d'esercizio	-29.185.563,50	-16.039.114,66	13.146.448,84
<b>Patrimonio</b>	<b>61.073.990,05</b>	<b>46.709.166,94</b>	<b>-14.364.823,11</b>

#### 3.2. FONDI PER RISCHI E ONERI

Al 31.12.2015 non sono stati istituiti fondi per rischi e oneri.

#### 3.3. DEBITI

Fatta esclusione per i debiti maturati a titolo di Trattamento Fine Servizio, pari a € 14.629.023,62, non risultano altri debiti iscritti in bilancio al 31.12.2015.

Le somme impegnate e non pagate costituiscono invece residui passivi, indicati fra i conti d'ordine.

Saldo al 31.12.2014	Saldo al 31.12.2015	Variazioni
14.123.587,01	14.629.023,62	505.436,61

<b>Descrizione</b>	<b>Valore 31.12.2014</b>	<b>Valore 31.12.2015</b>	<b>Variazioni</b>
Debiti per TFS	14.123.587,01	14.629.023,62	505.436,61
Debiti v/fornitori per acquisto beni durevoli			
Debiti v/LAORE per TFS versato			
<b>Totale debiti</b>	<b>14.123.587,01</b>	<b>14.629.023,62</b>	<b>505.436,61</b>

### 3.4. RATEI E RISCONTI PASSIVI

Nell'esercizio considerato non sono stati rilevati Ratei e Risconti Passivi.

### 3.5. CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO

Sono composti da:

#### 3.5.1 *Residui passivi finali:*

• Res. passivi per Spese per il personale	€ 3.675.497,33
• Res. passivi per spese correnti per funzionamento Agenzia	€ 1.070.871,65
• Res. Passivi per IRAP personale	€ 115.786,49
• Res. passivi per oneri finanziari	€ 53,75
• Res. passivi per Imposte, tasse e tributi vari	€ 614,53
• Res. passivi per Incarichi e consulenze esterne	€ 7.356,60
• Res. passivi per Contributi correnti a imprese	€ 3.075.027,93
• Res. passivi per spese in c/capitale inerenti il funzionamento dell'Agenzia	€ 77.819,52
• Res. passivi per spese in c/capitale per interventi specifici	€ 305.875,96
• Res. passivi per Contributi in c/capitale a imprese	€ 15.695.349,70
• Res. passivi su economie su trasf. per interv. campo agric. e pesca	€ 1.812.169,71

#### 3.5.2 *Partite di giro:*

• Res. passivi per IRPEF a carico dei dipendenti	€ 292.037,98
• Res. passivi per ritenute previdenziali e assistenziali a carico dei dipendenti	€ 142.268,72
• Res. passivi per IRPEF lavoratori autonomi	€ 1.150,00
• Res. passivi per IRPEF su contributi erogati	€ 2.121,92
• Res. passivi per partite in conto sospeso	€ 2.328,27
• Res. passivi per revoche di contributi	€ 21.379.719,58
• Res. passivi per interessi e sanzioni su liquidazione contributi	€ 3.334.192,26
• Res. passivi per diritti impianto dalla Riserva Reg. – O.C.M. Vitivinicolo	€ 16.770,00
• Res. passivi per remissione mandati non andati a buon fine	€ 65.852,56

## 4. IMPEGNI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

## 5. CONTO ECONOMICO

### 5.1. PROVENTI DELLA GESTIONE

Risultano composti dalle seguenti voci:

#### 5.1.1 Proventi da trasferimenti:

##### 5.1.1.1 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche:

• Entrate per programmi organizzazioni non ortofrutta	€ 755.492,66
• Entrate per programmi avviam./ampliam. Consorzi di Tutela	€ 1.168.517,56
• Entrate per interventi di diversificazione produttiva	€ 2.000.000,00
• Entrate per interventi di protezione e gestione delle risorse acquatiche	€ 1.000.000,00
• Entrate per sostegno al comparto cerealicolo	€ 736.317,00
• Entrate per stipula convenzioni con i CAA (carburante agricolo agevolato)	€ 436.281,28

##### 5.1.1.2 Trasferimenti in conto capitale da Amministrazioni pubbliche:

• Entrate per attuazione progetti L.R. 21/2000 art. 18	€ 4.945.870,47
• Entrate per pagamenti contributi strutture comparto suinicolo	€ 2.600.000,00
• Entrate per attuazione progetti L.R. 1/2009 art. 4 c. 20	€ 500.000,00
• Entrate per attuazione progetti L.R. 1/2009 art. 4 c. 19	€ 1.000.000,00
• Entrate per concessione contributi messa in sicurezza trattorie agricole	€ 173.240,00
• Entrate per concessione contributi ripristino da alluvione novembre 2013	€ 1.203.023,00

#### 5.1.2 Proventi diversi

• Entrate proprie dell'attività ispettiva	€ 16.120,01
• Rimborsi da enti previdenziali e assistenziali	€ 8.008,23
• Rimborso dalla RAS e altre amm.ni di spese per il personale comandato	€ 408.387,31
• Rimborsi e concorsi diversi	€ 54.305,29

### 5.2. COSTI DELLA GESTIONE

Risultano composti dalle seguenti voci:

#### 5.2.1 Costi per il personale

##### 5.2.1.1 Salari e stipendi

• Retribuzione di rendimento personale non dirigente	€ 496.198,35
• Retribuzione di posizione personale non dirigente	€ 520.026,68
• Retribuzione di risultato personale dirigente	€ 243.605,77
• Retribuzione di posizione personale dirigente	€ 298.557,75

• Competenze variabili personale non dirigente	€ 47.684,46
• Competenze fisse personale non dirigente	€ 9.650.474,12
• Competenze fisse personale a tempo determinato	€ 181,93
• Competenze fisse personale dirigente a tempo determinato	€ 87.933,08
• Competenze fisse personale dirigente	€ 338.758,10
• Compensi per lavoro straordinario	€ 131.149,28
• Compensi per missioni personale non dirigente	€ 31.464,50
• Compensi per missioni personale dirigente	€ 6.453,92
• Compensi per missioni personale dirigente a tempo determinato	€ 1.134,43
<b>5.2.1.2 Oneri sociali</b>	
• Oneri previdenziali e assistenziali personale non dirigente	€ 3.774.757,73
• Oneri previdenziali e assistenziali personale dirigente a tempo determinato	€ 32.042,72
• Oneri previdenziali e assistenziali personale dirigente	€ 263.754,49
<b>5.2.1.3 Trattamento fine rapporto</b>	
• Quote TFS accantonate nell'esercizio (al netto di eventuali anticip. c/2015)	€ 733.468,08
<b>5.2.1.4 Altri costi</b>	
• Corsi di formazione e aggiornamento del personale	€ 39.081,57
• Spese per servizio mensa personale non dirigente	€ 109.424,58
• Spese per retribuzione personale comandato	€ 851.891,06
• Spese per accertamenti sanitari	€ 14.988,08
<b>5.2.2 Spese per materie beni di consumo</b>	
• Spese per l'acquisto di beni di consumo	€ 37.616,86
• Combustibile per riscaldamento	€ 14.034,45
• Spese per carburante e lubrificante	€ 93.692,64
• Acquisto di libri, giornali, riviste e altre pubblicazioni	€ 27.771,95
<b>5.2.3 Spese per servizi</b>	
• Spese di rappresentanza	€ 232,66
• Spese per incarichi e consulenze	€ 27.811,73
• Spese per servizi e manutenzioni tecniche	€ 31.169,12
• Spese per la pubblicazione di bandi di gara e altri comunicati	€ 5.747,56
• Spese condominiali	€ 37.818,78
• Spese per pulizia locali	€ 403.149,91
• Spese per vigilanza locali	€ 321.210,19

• Spese per altri servizi di terzi	€	59.479,45
• Spese per l'energia elettrica	€	157.039,06
• Spese per canoni acqua	€	990,37
• Spese postali	€	58.196,96
• Spese telefoniche	€	86.173,46
• Spese per premi di assicurazione	€	19.194,18
• Spese per manutenzione automezzi	€	28.447,87
• Spese per manutenzione attrezzatura d'ufficio	€	14.630,16
• Spese per manutenzione immobili	€	36.561,26
• Spese per servizi di cassa e commissioni bancarie	€	1.098,82
• Spese legali	€	63.603,40
• Spese per servizi informatici, assistenza sistemistica e specialistica software	€	43.470,09
• Assistenza e manutenzione hardware	€	19.489,82

#### 5.2.4 Spese per godimento di beni di terzi

• Fitto locali	€	193.655,83
• Nolo attrezzatura tecnica	€	48.073,38

#### 5.2.5 Ammortamenti e svalutazioni

• Ammortamento software	€	58.942,57
• Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	€	140.764,45
• Ammortamento macchine attrezzature	€	35.031,18
• Ammortamento hardware	€	86.086,22
• Ammortamento mezzi di trasporto	€	55.846,94
• Ammortamento mobili e arredi	€	41.817,67
• Ammortamento impianti e attrezzature	€	10.895,31

#### 5.2.6 Oneri diversi di gestione

• Indennità componenti il Collegio dei Revisori	€	27.135,88
• Imposte, tasse e tributi vari	€	67.977,17

#### 5.2.7 Altri costi

• Rimborso spese danneggiamento mezzo proprio in missione	€	3.170,60
• Restituzione e rimborsi diversi	€	231,60

### 5.3. COSTI DISLOCATI

Risultano composti dalle seguenti voci:

<b>5.3.1</b>	<b><i>Trasferimenti correnti a Enti e Agenzie regionali</i></b>	
	• Uscite per trasferimenti all'Agenzia Laore L.R. 5/2015 art. 17 c. 4	€ 1.365.000,00
<b>5.3.2</b>	<b><i>Trasferimenti correnti a imprese</i></b>	
	• Uscite per risorse disponibili già destinate al cofin. POR 2000-2006	€ 1.746.036,30
	• Uscite per realizzazione procedure istruttoria e pagam. Misure sviluppo rurale	€ 35.910,00
	• Uscite per finanziamenti prevenzione Blue Tongue	€ 74.402,00
	• Uscite per indennizzi da calamità, profilassi vaccinale ecc.	€ 13.298,51
	• Uscite per attuazione progetti L.R. 3/2008	€ 62.949,59
	• Uscite per attuazione progetti L.R. 15/2010 art. 7 – Diversificazione produttiva	€ 1.092.000,00
	• Uscite per attuazione servizi assistenza operatori settore pesca e acquacoltura	€ 77.328,00
	• Uscite per attuaz. programma FEP il settore pesca Asse 5. Reg.CE 1198/2006	€ 14.313,21
	• Uscite per programmi organizzazioni produttori non ortofrutta	€ 335.864,99
	• Uscite per programmi avviam./ampliam. Consorzi di tutela	€ 358.353,48
	• Uscite per attuazione L.R. 15/2010 art. 13 – comparto cerealicolo	€ 199.000,00
	• Uscite progetto “Vivere la campagna”	€ 3.291,92
	• Uscite per restituzione somme versate in relazione alla L.R. 44/1988	€ 83.402,77
<b>5.3.3</b>	<b><i>Trasferimenti in conto capitale a imprese</i></b>	
	• Uscite per Programma Operativo FEP 2007/2013 Mis. 2.1	€ 288.128,37
	• Uscite per Programma Operativo FEP 2007/2013 Mis. 2.3	€ 1.689.729,36
	• Uscite per Programma Operativo FEP 2007/2013 Mis. 1.3	€ 211.877,68
	• Uscite per Programma Operativo FEP 2007/2013 Mis. 1.5	€ 17.977,79
	• Uscite per Programma Operativo FEP 2007/2013 Mis. 4.1	€ 1.142.091,27
	• Uscite per Programma Operativo FEP 2007/2013 Mis. 3.4	€ 148.701,82
	• Uscite per attuazione progetti L.R. 18/1998 art. 13	€ 2.565,50
	• Uscite per attuazione progetti L.R. 21/2000 art. 18	€ 2.472.565,36
	• Uscite per pagamento miglioram. Agrari e fondiari	€ 63.113,79
	• Uscite per attuazione L.R. 3/2008 art. 7 comma 1 – comparto suinicolo	€ 103.126,65
	• Uscite POR 4.17/A	€ 102.569,19
	• Uscite per attuazione progetti L.R. 21/2000 art. 18 e L.R. 3/2009 art. 2 Ippovie	€ 108.673,10
	• Uscite per manutenzione straordinaria strade rurali – L.R. 3/2009 art. 2 comma 6	€ 223.016,42

#### **5.4. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI**



Saldo al 31.12.2014	Saldo al 31.12.2015	Variazioni
326,93	211,55	-115,38

Descrizione	Valore 31.12.2014	Valore 31.12.2015	Variazioni
Proventi da partecipazioni			
Altri proventi finanziari			
• Interessi attivi su finanziamenti			
• Interessi attivi su depositi bancari	326,93	211,55	-115,38
• Altri interessi attivi			
Interessi passivi e altri oneri finanz.			
Utili e perdite su cambi			

## 5.5. RETTIFICA DI VALORE DI IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Non sono presenti in bilancio rettifiche di valore di immobilizzazioni finanziarie.

## 5.6. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

### 5.6.1. Proventi straordinari

Non sono presenti in bilancio proventi straordinari.

### 5.6.2. Oneri straordinari

Non sono presenti in bilancio oneri straordinari.

## 5.7. RISULTATO DELLA GESTIONE

L'anno 2015 chiude con un risultato d'esercizio di € -16.039.114,66.

## 6. ALTRE INFORMAZIONI

### 6.1. DATI SULL'OCCUPAZIONE

Personale a tempo indeterminato: 167 uomini e 132 donne (totale 299) di cui:

- A tempo pieno: uomini 164 e donne 127 (totale 291);
- Part-time fino al 50%: uomini 3 e donne 5;
- Part-time oltre il 50%: nessuno;

Personale a tempo determinato: uomini 0 e donne 0.

Per un totale di 167 uomini e 132 donne (totale personale dipendente 299).

### 6.2. ALTRI DATI

Nello Stato Patrimoniale il totale delle passività ammonta a € 112.411.054,02, mentre il totale delle attività ammonta a € 155.371.948,79 con uno scostamento pari a € -42.960.894,77.

Tale differenza è dovuta all'inserimento nei conti d'ordine dei residui passivi e attivi.

Per la precisione al totale attivo di € 61.338.190,56, vengono sommati i residui attivi al 31/12/2015 pari a € 94.033.759,23, e al totale passivo di € 61.338.190,56 vengono sommati residui passivi al 31/12/2015 pari a € 51.072.864,46.

Pertanto lo scostamento per € -42.960.894,77 corrisponde esattamente alla differenza tra i residui passivi e i residui attivi.

Sommando a tale scostamento l'avanzo di amministrazione determinato al 31/12/2015 otteniamo un importo che corrisponde alla consistenza di cassa al 31/12/2015:

Totale passività	112.411.054,02
Totale attività	155.371.948,79
Scostamento	-42.960.894,77
Avanzo di amministrazione	90.176.089,72
Totale	47.215.194,95
Consistenza di cassa al 31/12/2015	47.215.194,95