

**CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE ENTRATE**

AREA VDA

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2017 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamenti residui (R)		Maggiori o minori entrate di competenza = A-CP	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)		
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Riscossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A)			Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)		
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR = RR+RC)		Maggiori o minori entrate di cassa = TR-CS			Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)		
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	CP	0,00								
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	CP	0,00								
	Utilizzo avanzo di Amministrazione	CP	158.000,00								
2	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti										
20101	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	1.042.000,00	RC	1.042.000,00	A	1.042.000,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	1.042.000,00	TR	1.042.000,00	CS	0,00		TR	0,00	
20000	Totale TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	1.042.000,00	RC	1.042.000,00	A	1.042.000,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	1.042.000,00	TR	1.042.000,00	CS	0,00		TR	0,00	

**CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE ENTRATE**

AREA VDA

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2017 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamenti residui (R)		Maggiori o minori entrate di competenza = A-CP		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Riscossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A)				Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR = RR+RC)		Maggiori o minori entrate di cassa = TR-CS		Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)			
3	TITOLO 3 - Entrate extratributarie										
30300	Tipologia 300 - Interessi attivi	RS	934,86	RR	934,86	R	0,00			EP	0,00
		CP	6.000,00	RC	4.401,10	A	5.845,87	CP	-154,13	EC	1.444,77
		CS	6.934,86	TR	5.335,96	CS	-1.598,90			TR	1.444,77
30500	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	RS	2.803.242,53	RR	825.423,40	R	0,00			EP	1.977.819,13
		CP	25.000,00	RC	6.686,31	A	61.503,08	CP	36.503,08	EC	54.816,77
		CS	2.828.242,53	TR	832.109,71	CS	-1.996.132,82			TR	2.032.635,90
30000	Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie	RS	2.804.177,39	RR	826.358,26	R	0,00			EP	1.977.819,13
		CP	31.000,00	RC	11.087,41	A	67.348,95	CP	36.348,95	EC	56.261,54
		CS	2.835.177,39	TR	837.445,67	CS	-1.997.731,72			TR	2.034.080,67

**CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE ENTRATE**

AREA VDA

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2017 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamenti residui (R)		Maggiori o minori entrate di competenza = A-CP	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)		
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Riscossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A)			Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)		
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR = RR+RC)		Maggiori o minori entrate di cassa = TR-CS			Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)		
4	TITOLO 4 - Entrate in conto capitale										
40300	Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00		TR	0,00	
40000	Totale TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00		TR	0,00	

**CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE ENTRATE**

AREA VDA

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2017 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamenti residui (R)		Maggiori o minori entrate di competenza = A-CP		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Riscossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A)				Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR = RR+RC)		Maggiori o minori entrate di cassa = TR-CS		Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)			
7	TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere										
70100	Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	100.000,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-100.000,00	EC	0,00
		CS	100.000,00	TR	0,00	CS	-100.000,00			TR	0,00
70000	Totale TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	100.000,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-100.000,00	EC	0,00
		CS	100.000,00	TR	0,00	CS	-100.000,00			TR	0,00

**CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE ENTRATE**

AREA VDA

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2017 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamenti residui (R)		Maggiori o minori entrate di competenza = A-CP		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Riscossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A)				Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR = RR+RC)		Maggiori o minori entrate di cassa = TR-CS		Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)			
9	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro										
90100	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	RS	6.021,62	RR	5.942,76	R	-78,86			EP	0,00
		CP	362.000,00	RC	240.842,44	A	248.137,59	CP	-113.862,41	EC	7.295,15
		CS	368.021,62	TR	246.785,20	CS	-121.236,42			TR	7.295,15
90200	Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	16.000,00	RC	723,40	A	723,40	CP	-15.276,60	EC	0,00
		CS	16.000,00	TR	723,40	CS	-15.276,60			TR	0,00
90000	Totale TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	RS	6.021,62	RR	5.942,76	R	-78,86			EP	0,00
		CP	378.000,00	RC	241.565,84	A	248.860,99	CP	-129.139,01	EC	7.295,15
		CS	384.021,62	TR	247.508,60	CS	-136.513,02			TR	7.295,15
	Totale Titoli	RS	2.810.199,01	RR	832.301,02	R	-78,86			EP	1.977.819,13
		CP	1.551.000,00	RC	1.294.653,25	A	1.358.209,94	CP	-192.790,06	EC	63.556,69
		CS	4.361.199,01	TR	2.126.954,27	CS	-2.234.244,74			TR	2.041.375,82
	Totale generale delle entrate	RS	2.810.199,01	RR	832.301,02	R	-78,86			EP	1.977.819,13
		CP	1.709.000,00	RC	1.294.653,25	A	1.358.209,94	CP	-192.790,06	EC	63.556,69
		CS	4.361.199,01	TR	2.126.954,27	CS	-2.234.244,74			TR	2.041.375,82

**ELENCO DELLE PREVISIONI E DEI RISULTATI DI COMPETENZA E DI CASSA
SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI**

AREA VDA

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
E2.00.00.00.000	Trasferimenti correnti	1.042.000,00	1.042.000,00	1.042.000,00	1.042.000,00
E2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti	1.042.000,00	1.042.000,00	1.042.000,00	1.042.000,00
E2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.042.000,00	1.042.000,00	1.042.000,00	1.042.000,00
E2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	1.042.000,00	1.042.000,00	1.042.000,00	1.042.000,00
E3.00.00.00.000	Entrate extratributarie	31.000,00	67.348,95	2.835.177,39	837.445,67
E3.03.00.00.000	Interessi attivi	6.000,00	5.845,87	6.934,86	5.335,96
E3.03.03.00.000	Altri interessi attivi	6.000,00	5.845,87	6.934,86	5.335,96
E3.03.03.04.000	Interessi attivi da depositi bancari o postali	1.000,00	935,79	1.201,30	201,30
E3.03.03.99.000	Altri interessi attivi diversi	5.000,00	4.910,08	5.733,56	5.134,66
E3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	25.000,00	61.503,08	2.828.242,53	832.109,71
E3.05.02.00.000	Rimborsi in entrata	25.000,00	61.503,08	2.828.242,53	832.109,71
E3.05.02.03.000	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	500,00	613,63	2.717.571,62	815.020,18
E3.05.02.04.000	Incassi per azioni di rivalsa e surroga nei confronti di terzi	24.500,00	60.889,45	110.670,91	17.089,53
E4.00.00.00.000	Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
E4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
E4.03.10.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
E4.03.10.01.000	Altri trasferimenti in conto capitale da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00
E7.00.00.00.000	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
E9.00.00.00.000	Entrate per conto terzi e partite di giro	378.000,00	248.860,99	384.021,62	247.508,60
E9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	362.000,00	248.137,59	368.021,62	246.785,20
E9.01.01.00.000	Altre ritenute	50.000,00	9.390,69	50.000,00	9.390,69
E9.01.01.02.000	Ritenute per scissione contabile IVA split payment	50.000,00	9.390,69	50.000,00	9.390,69
E9.01.02.00.000	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	258.000,00	227.324,25	258.704,07	226.971,86
E9.01.02.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	170.000,00	155.849,68	170.697,78	155.497,29
E9.01.02.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	85.000,00	69.053,99	85.006,29	69.053,99
E9.01.02.99.000	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	3.000,00	2.420,58	3.000,00	2.420,58
E9.01.03.00.000	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	44.000,00	6.105,10	44.000,00	6.105,10
E9.01.03.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	44.000,00	6.105,10	44.000,00	6.105,10
E9.01.99.00.000	Altre entrate per partite di giro	10.000,00	5.317,55	15.317,55	4.317,55
E9.01.99.03.000	Rimborso di fondi economici e carte aziendali	10.000,00	5.317,55	15.317,55	4.317,55
E9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	16.000,00	723,40	16.000,00	723,40
E9.02.01.00.000	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	10.000,00	723,40	10.000,00	723,40
E9.02.01.02.000	Rimborso per acquisto di servizi per conto di terzi	10.000,00	723,40	10.000,00	723,40
E9.02.04.00.000	Depositi di/preso terzi	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00
E9.02.04.01.000	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00

**ELENCO DELLE PREVISIONI E DEI RISULTATI DI COMPETENZA E DI CASSA
SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI**

AREA VDA

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
E9.02.04.02.000	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
E0.00.00.00.000	Totale entrate	1.551.000,00	1.358.209,94	4.361.199,01	2.126.954,27

**CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE**

AREA VDA

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2017 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)			
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
Disavanzo di amministrazione		CP									
01	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione										
01010	PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali										
01011	TITOLO 1 - Spese correnti	RS	28.900,23	PR	12.562,79	R	-16.337,44			EP	0,00
		CP	137.220,00	PC	104.076,34	I	119.312,78	ECP	17.907,22	EC	15.236,44
		CS	154.075,59	TP	116.639,13	FPV	0,00			TR	15.236,44
01012	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	1.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	1.000,00	EC	0,00
		CS	1.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
01010	Totale PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	RS	28.900,23	PR	12.562,79	R	-16.337,44			EP	0,00
		CP	138.220,00	PC	104.076,34	I	119.312,78	ECP	18.907,22	EC	15.236,44
		CS	155.075,59	TP	116.639,13	FPV	0,00			TR	15.236,44
01020	PROGRAMMA 2 - Segreteria generale										

**CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE**

AREA VDA

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2017 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)			
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
01021	TITOLO 1 - Spese correnti	RS	8.290,63	PR	2.263,63	R	0,00			EP	6.027,00
		CP	33.370,00	PC	28.497,97	I	28.502,95	ECP	4.867,05	EC	4,98
		CS	41.660,63	TP	30.761,60	FPV	0,00			TR	6.031,98
01020	Totale PROGRAMMA 2 - Segreteria generale	RS	8.290,63	PR	2.263,63	R	0,00			EP	6.027,00
		CP	33.370,00	PC	28.497,97	I	28.502,95	ECP	4.867,05	EC	4,98
		CS	41.660,63	TP	30.761,60	FPV	0,00			TR	6.031,98
01030	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato										
01031	TITOLO 1 - Spese correnti	RS	2.786.716,25	PR	878.980,54	R	-2.321,13			EP	1.905.414,58
		CP	98.727,00	PC	42.691,69	I	69.742,10	ECP	17.945,90	EC	27.050,41
		CS	2.881.696,75	TP	921.672,23	FPV	11.039,00			TR	1.932.464,99
01032	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	200,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	200,00	EC	0,00
		CS	200,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
01035	TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
01030	Totale PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	RS	2.786.716,25	PR	878.980,54	R	-2.321,13			EP	1.905.414,58
		CP	98.927,00	PC	42.691,69	I	69.742,10	ECP	18.145,90	EC	27.050,41
		CS	2.881.896,75	TP	921.672,23	FPV	11.039,00			TR	1.932.464,99

**CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE**

AREA VDA

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2017 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)			
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
01080	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi										
01081	TITOLO 1 - Spese correnti	RS	9.955,73	PR	9.953,73	R	-2,00			EP	0,00
		CP	75.920,00	PC	62.490,09	I	64.757,40	ECP	11.162,60	EC	2.267,31
		CS	85.875,73	TP	72.443,82	FPV	0,00			TR	2.267,31
01082	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	1.500,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	1.500,00	EC	0,00
		CS	1.500,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
01080	Totale PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	RS	9.955,73	PR	9.953,73	R	-2,00			EP	0,00
		CP	77.420,00	PC	62.490,09	I	64.757,40	ECP	12.662,60	EC	2.267,31
		CS	87.375,73	TP	72.443,82	FPV	0,00			TR	2.267,31
01110	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali										
01111	TITOLO 1 - Spese correnti	RS	68.173,78	PR	37.328,28	R	-4.697,12			EP	26.148,38
		CP	80.900,00	PC	13.185,22	I	50.179,25	ECP	22.719,51	EC	36.994,03
		CS	143.144,35	TP	50.513,50	FPV	8.001,24			TR	63.142,41
01110	Totale PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	RS	68.173,78	PR	37.328,28	R	-4.697,12			EP	26.148,38
		CP	80.900,00	PC	13.185,22	I	50.179,25	ECP	22.719,51	EC	36.994,03
		CS	143.144,35	TP	50.513,50	FPV	8.001,24			TR	63.142,41

**CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE**

Pagina 11

29/06/2018

AREA VDA

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2017 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)			
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
01120	PROGRAMMA 12 - Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)										
01121	TITOLO 1 - Spese correnti	RS	868,64	PR	868,64	R	0,00			EP	0,00
		CP	93.100,00	PC	83.669,42	I	88.851,04	ECP	4.248,96	EC	5.181,62
		CS	93.968,64	TP	84.538,06	FPV	0,00			TR	5.181,62
01122	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	500,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	500,00	EC	0,00
		CS	500,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
01120	Totale PROGRAMMA 12 - Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)	RS	868,64	PR	868,64	R	0,00			EP	0,00
		CP	93.600,00	PC	83.669,42	I	88.851,04	ECP	4.748,96	EC	5.181,62
		CS	94.468,64	TP	84.538,06	FPV	0,00			TR	5.181,62
01000	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	RS	2.902.905,26	PR	941.957,61	R	-23.357,69			EP	1.937.589,96
		CP	522.437,00	PC	334.610,73	I	421.345,52	ECP	82.051,24	EC	86.734,79
		CS	3.403.621,69	TP	1.276.568,34	FPV	19.040,24			TR	2.024.324,75

**CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE**

AREA VDA

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2017 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)			
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)			
16	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca										
16010	PROGRAMMA 1 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare										
16011	TITOLO 1 - Spese correnti	RS	55.034,80	PR	42.427,09	R	-7.602,78	EP	5.004,93		
		CP	703.363,00	PC	622.577,43	I	657.667,37	ECP	45.695,63	EC	35.089,94
		CS	758.397,80	TP	665.004,52	FPV	0,00	TR	40.094,87		
16012	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	RS	1.919,20	PR	317,20	R	-1.602,00	EP	0,00		
		CP	5.200,00	PC	159,99	I	159,99	ECP	5.040,01	EC	0,00
		CS	7.119,20	TP	477,19	FPV	0,00	TR	0,00		
16010	Totale PROGRAMMA 1 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	RS	56.954,00	PR	42.744,29	R	-9.204,78	EP	5.004,93		
		CP	708.563,00	PC	622.737,42	I	657.827,36	ECP	50.735,64	EC	35.089,94
		CS	765.517,00	TP	665.481,71	FPV	0,00	TR	40.094,87		
16000	Totale MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	RS	56.954,00	PR	42.744,29	R	-9.204,78	EP	5.004,93		
		CP	708.563,00	PC	622.737,42	I	657.827,36	ECP	50.735,64	EC	35.089,94
		CS	765.517,00	TP	665.481,71	FPV	0,00	TR	40.094,87		

**CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE**

AREA VDA

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2017 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)			
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti										
20020	PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'										
20021	TITOLO 1 - Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
20020	Totale PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
20000	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00

**CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE**

AREA VDA

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2017 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)			
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie										
60010	PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria										
60015	TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	100.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	100.000,00	EC	0,00
		CS	100.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
60010	Totale PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	100.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	100.000,00	EC	0,00
		CS	100.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
60000	Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	100.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	100.000,00	EC	0,00
		CS	100.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00

**CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE**

AREA VDA

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2017 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)			
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi										
99010	PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro										
99017	TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	RS	30.940,21	PR	30.940,21	R	0,00			EP	0,00
		CP	378.000,00	PC	216.331,11	I	248.860,99	ECP	129.139,01	EC	32.529,88
		CS	408.940,21	TP	247.271,32	FPV	0,00			TR	32.529,88
99010	Totale PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	RS	30.940,21	PR	30.940,21	R	0,00			EP	0,00
		CP	378.000,00	PC	216.331,11	I	248.860,99	ECP	129.139,01	EC	32.529,88
		CS	408.940,21	TP	247.271,32	FPV	0,00			TR	32.529,88
99000	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	RS	30.940,21	PR	30.940,21	R	0,00			EP	0,00
		CP	378.000,00	PC	216.331,11	I	248.860,99	ECP	129.139,01	EC	32.529,88
		CS	408.940,21	TP	247.271,32	FPV	0,00			TR	32.529,88
	Totale Missioni	RS	2.990.799,47	PR	1.015.642,11	R	-32.562,47			EP	1.942.594,89
		CP	1.709.000,00	PC	1.173.679,26	I	1.328.033,87	ECP	361.925,89	EC	154.354,61
		CS	4.678.078,90	TP	2.189.321,37	FPV	19.040,24			TR	2.096.949,50
	Totale Generale delle Spese	RS	2.990.799,47	PR	1.015.642,11	R	-32.562,47			EP	1.942.594,89
		CP	1.709.000,00	PC	1.173.679,26	I	1.328.033,87	ECP	361.925,89	EC	154.354,61
		CS	4.678.078,90	TP	2.189.321,37	FPV	19.040,24			TR	2.096.949,50

**ELENCO DELLE PREVISIONI E DEI RISULTATI DI COMPETENZA E DI CASSA
SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI**

AREA VDA

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
U1.00.00.00.000	Spese correnti	1.222.600,00	1.079.012,89	4.158.819,49	1.941.572,86
U1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	815.350,00	766.186,98	860.719,50	761.635,86
U1.01.01.00.000	Retribuzioni lorde	678.100,00	638.217,43	678.804,82	624.656,58
U1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	678.100,00	638.217,43	678.804,82	624.656,58
U1.01.02.00.000	Contributi sociali a carico dell'ente	137.250,00	127.969,55	181.914,68	136.979,28
U1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	131.850,00	122.969,55	176.514,68	136.979,28
U1.01.02.02.000	Contributi sociali figurativi	5.400,00	5.000,00	5.400,00	0,00
U1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	104.561,00	84.693,85	137.506,00	74.769,45
U1.02.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	104.561,00	84.693,85	137.506,00	74.769,45
U1.02.01.01.000	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	68.000,00	59.240,75	77.934,13	59.094,08
U1.02.01.02.000	Imposta di registro e di bollo	35.461,00	24.613,57	58.471,87	14.835,84
U1.02.01.06.000	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	900,00	839,53	900,00	839,53
U1.02.01.09.000	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	200,00	0,00	200,00	0,00
U1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	276.448,76	222.671,96	385.257,89	236.061,15
U1.03.01.00.000	Acquisto di beni	4.700,00	2.448,30	4.700,00	2.323,18
U1.03.01.01.000	Giornali, riviste e pubblicazioni	200,00	0,00	200,00	0,00
U1.03.01.02.000	Altri beni di consumo	4.500,00	2.448,30	4.500,00	2.323,18
U1.03.02.00.000	Acquisto di servizi	271.748,76	220.223,66	380.557,89	233.737,97
U1.03.02.01.000	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	2.157,00	2.156,96	4.313,96	2.156,96
U1.03.02.02.000	Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	2.500,00	382,39	2.783,85	582,04
U1.03.02.04.000	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	600,00	126,67	2.396,85	0,00
U1.03.02.05.000	Utenze e canoni	22.200,00	16.170,40	24.908,55	17.666,15
U1.03.02.07.000	Utilizzo di beni di terzi	50.000,00	45.719,51	50.000,00	45.719,51
U1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni	3.200,00	68,33	3.200,00	68,33
U1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche	72.898,76	50.179,25	143.144,35	50.513,50
U1.03.02.12.000	Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	59.293,00	57.382,69	74.073,83	67.359,53
U1.03.02.13.000	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	11.000,00	10.539,58	11.868,64	10.423,68
U1.03.02.14.000	Servizi di ristorazione	21.000,00	19.240,93	22.564,79	19.433,52
U1.03.02.16.000	Servizi amministrativi	12.900,00	8.454,91	21.777,00	9.482,51
U1.03.02.17.000	Servizi finanziari	300,00	26,90	300,00	2,00
U1.03.02.18.000	Servizi sanitari	1.800,00	520,00	1.800,00	480,00
U1.03.02.19.000	Servizi informatici e di telecomunicazioni	6.800,00	6.239,13	10.354,50	6.573,16
U1.03.02.99.000	Altri servizi	5.100,00	3.016,01	7.071,57	3.277,08
U1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	3.500,00	3.500,00	3.500,00	511,20
U1.04.01.00.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	3.500,00	3.500,00	3.500,00	511,20

**ELENCO DELLE PREVISIONI E DEI RISULTATI DI COMPETENZA E DI CASSA
SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI**

AREA VDA

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
U1.04.01.02.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	3.500,00	3.500,00	3.500,00	511,20
U1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	100,00	0,00	100,00	0,00
U1.09.99.00.000	Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	100,00	0,00	100,00	0,00
U1.09.99.05.000	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	100,00	0,00	100,00	0,00
U1.10.00.00.000	Altre spese correnti	22.640,24	1.960,10	2.771.736,10	868.595,20
U1.10.01.00.000	Fondi di riserva e altri accantonamenti	500,00	0,00	500,00	0,00
U1.10.01.01.000	Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00
U1.10.01.03.000	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.10.02.00.000	Fondo pluriennale vincolato	19.040,24	0,00	0,00	0,00
U1.10.02.01.000	Fondo pluriennale vincolato	19.040,24	0,00	0,00	0,00
U1.10.04.00.000	Premi di assicurazione	1.500,00	460,00	1.500,00	460,00
U1.10.04.01.000	Premi di assicurazione contro i danni	1.500,00	460,00	1.500,00	460,00
U1.10.05.00.000	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	100,00	0,10	100,00	0,10
U1.10.05.01.000	Spese dovute a sanzioni	100,00	0,10	100,00	0,10
U1.10.99.00.000	Altre spese correnti n.a.c.	1.500,00	1.500,00	2.769.636,10	868.135,10
U1.10.99.99.000	Altre spese correnti n.a.c.	1.500,00	1.500,00	2.769.636,10	868.135,10
U2.00.00.00.000	Spese in conto capitale	8.400,00	159,99	10.319,20	477,19
U2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	8.400,00	159,99	10.319,20	477,19
U2.02.01.00.000	Beni materiali	5.000,00	159,99	6.919,20	477,19
U2.02.01.06.000	Macchine per ufficio	1.000,00	0,00	2.602,00	0,00
U2.02.01.07.000	Hardware	4.000,00	159,99	4.317,20	477,19
U2.02.03.00.000	Beni immateriali	3.400,00	0,00	3.400,00	0,00
U2.02.03.02.000	Software	3.200,00	0,00	3.200,00	0,00
U2.02.03.05.000	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	200,00	0,00	200,00	0,00
U5.00.00.00.000	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
U7.00.00.00.000	Uscite per conto terzi e partite di giro	378.000,00	248.860,99	408.940,21	247.271,32
U7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	362.000,00	248.137,59	392.940,21	247.271,32
U7.01.01.00.000	Versamenti di altre ritenute	50.000,00	9.390,69	50.000,00	7.879,58
U7.01.01.02.000	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	50.000,00	9.390,69	50.000,00	7.879,58
U7.01.02.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	258.000,00	227.324,25	288.940,21	228.818,69
U7.01.02.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	170.000,00	155.849,68	190.240,14	156.917,46
U7.01.02.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	85.000,00	69.053,99	95.700,07	69.853,25
U7.01.02.99.000	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	3.000,00	2.420,58	3.000,00	2.047,98
U7.01.03.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	44.000,00	6.105,10	44.000,00	5.255,50
U7.01.03.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	44.000,00	6.105,10	44.000,00	5.255,50
U7.01.99.00.000	Altre uscite per partite di giro	10.000,00	5.317,55	10.000,00	5.317,55

**ELENCO DELLE PREVISIONI E DEI RISULTATI DI COMPETENZA E DI CASSA
SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI**

AREA VDA

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
U7.01.99.03.000	Costituzione fondi economali e carte aziendali	10.000,00	5.317,55	10.000,00	5.317,55
U7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	16.000,00	723,40	16.000,00	0,00
U7.02.01.00.000	Acquisto di beni e servizi per conto terzi	10.000,00	723,40	10.000,00	0,00
U7.02.01.02.000	Acquisto di servizi per conto di terzi	10.000,00	723,40	10.000,00	0,00
U7.02.04.00.000	Depositi di/presso terzi	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00
U7.02.04.01.000	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
U7.02.04.02.000	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
U0.00.00.00.000	Totale spese	1.709.000,00	1.328.033,87	4.678.078,90	2.189.321,37

**COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO
DELL'ESERCIZIO 2017 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO**

AREA VDA

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2017 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuato nel corso dell'esercizio 2017 (c.d. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuato nel corso dell'esercizio 2017 (c.d. economie di impegno) su impegni pluriennale finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi al2017	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016 rinviate all'esercizio 2018 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2017 con imputazione all'esercizio 2018 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2017 con imputazione all'esercizio 2019 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2017 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017
		(a)	(b)	(x)	(y)	(c) = (a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g)=(c)+(d)+(e)+(f)
	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi									
	PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.040,24	0,00	0,00	19.040,24

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

AREA VDA

29/06/2018

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		403.729,82			
Utilizzo avanzo di amministrazione	158.000,00	0,00	Disavanzo di amministrazione	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	0,00				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	0,00	0,00			
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	Titolo 1 - Spese correnti	1.079.012,89	1.941.572,86
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.042.000,00	1.042.000,00	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	19.040,24	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	67.348,95	837.445,67	Titolo 2 - Spese in conto capitale	159,99	477,19
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	0,00	
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attivita' finanziarie	0,00	0,00
			Fondo pluriennale vincolato per attivita' finanziarie	0,00	
Totale entrate finali.....	1.109.348,95	1.879.445,67	Totale spese finali.....	1.098.213,12	1.942.050,05
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00
			di cui Fondo anticipazioni di liquidita' (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)	0,00	
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	248.860,99	247.508,60	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	248.860,99	247.271,32
Totale entrate dell'esercizio	1.358.209,94	2.126.954,27	Totale spese dell'esercizio	1.347.074,11	2.189.321,37
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	1.516.209,94	2.530.684,09	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	1.347.074,11	2.189.321,37
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	169.135,83	341.362,72
TOTALE A PAREGGIO	1.516.209,94	2.530.684,09	TOTALE A PAREGGIO	1.516.209,94	2.530.684,09

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	403.729,82		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (di entrata)	(+) 0,00		0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-) 0,00		0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+) 1.109.348,95		0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+) 0,00		
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-) 1.079.012,89		1.079.012,89
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-) 19.040,24		19.040,24
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-) 0,00		0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari di cui per estinzione anticipata di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)	(-) 0,00		0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)			11.295,82
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO			
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+) 0,00		0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+) 0,00		0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-) 0,00		0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+) 0,00		0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE	O=G+H+I-L+M		11.295,82

AREA VDA

29/06/2018

P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (di entrata)	(+)		0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		0,00
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	(-)		0,00
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 riduzione di attività finanziarie	(-)		
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)		159,99
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)		0,00
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-M-U-UU-V+E

-159,99

S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		
2S) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)		
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 incremento di attività finanziarie	(-)		

AREA VDA

29/06/2018

EQUILIBRIO FINALE		W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y	11.135,83
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:			
Equilibrio di parte corrente (O)			11.295,82
Utilizzo avanzo di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)		0,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)		0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini degli investimenti pluriennali			11.295,82

AREA VDA

29/06/2018

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio			403.729,82
RISCOSSIONI (+)	832.301,02	1.294.653,25	2.126.954,27
PAGAMENTI (-)	1.015.642,11	1.173.679,26	2.189.321,37
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE (=)			341.362,72
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre (-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE (=)			341.362,72
RESIDUI ATTIVI (+)	1.977.819,13	63.556,69	2.041.375,82
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima			
RESIDUI PASSIVI (-)	1.942.594,89	154.354,61	2.096.949,50
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (-)			19.040,24
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2017 (A) (=)			266.748,80

AREA VDA

29/06/2018

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2017:	
Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità	11.869,42
Totale parte accantonata (B)	11.869,42
Parte vincolata	
Vincolo per salario di risultato del Direttore	23.878,76
Totale parte vincolata (C)	23.878,76
Parte destinata agli investimenti	
Totale destinata agli investimenti (D)	0,00
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	231.000,62
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione dell'esercizio successivo	

**RENDICONTO DEL TESORIERE
QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA**

AREA VDA

29/06/2018

DESCRIZIONE	CONTO		TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZA	
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2017			403.729,82
RISCOSSIONI (+)	832.301,02	1.294.653,25	2.126.954,27
PAGAMENTI (+)	1.015.642,11	1.173.679,26	2.189.321,37
	DIFFERENZA		341.362,72
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI (+)			0,00
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI (-)			0,00
PAGAMENTI PER AZIONI ESECUTIVE (-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2017			341.362,72

CONCORDANZA CON LA TESORERIA PROVINCIALE

FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2017
(-)
(+)
DISPONIBILITA' PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE

341.362,72

SI DICHIARA CHE SONO STATI RISPETTATI DURANTE L' ANNO 2017 I LIMITI IMPOSTI DALLA NORMATIVA SULLA TESORERIA UNICA

....., il 29/06/2018

IL TESORIERE

CONTO ECONOMICO					
CONTO ECONOMICO		2017	2016	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
	<u>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</u>				
1	Proventi da tributi	0,00	0,00		
2	Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	1.042.000,00	0,00		
a	Proventi da trasferimenti correnti	1.042.000,00	0,00		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	0,00	0,00		E20c
c	Contributi agli investimenti	0,00	0,00		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	0,00	0,00	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00		
b	Ricavi della vendita di beni	0,00	0,00		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	0,00	0,00		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	61.503,08	0,00	A5	A5 a e b
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	1.103.503,08	0,00		
	<u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u>				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.446,61	0,00	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	172.471,72	0,00	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	45.719,51	0,00	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	3.500,00	0,00		
a	Trasferimenti correnti	3.500,00	0,00		
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	0,00	0,00		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	0,00		
13	Personale	759.177,05	0,00	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	12.950,53	0,00	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	1.015,88	0,00	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	11.934,65	0,00	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	0,00	0,00	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti	0,00	0,00	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	27.346,52	0,00	B14	B14
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	1.023.611,94	0,00		

CONTO ECONOMICO					
CONTO ECONOMICO		2017	2016	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		79.891,14	0,00		
<u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>					
<u>Proventi finanziari</u>					
19	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	C15	C15
a	da societa' controllate	0,00	0,00		
b	da societa' partecipate	0,00	0,00		
c	da altri soggetti	0,00	0,00		
20	Altri proventi finanziari	5.845,87	0,00	C16	C16
Totale proventi finanziari		5.845,87	0,00		
<u>Oneri finanziari</u>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	0,00	0,00	C17	C17
a	Interessi passivi	0,00	0,00		
b	Altri oneri finanziari	0,00	0,00		
Totale oneri finanziari		0,00	0,00		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		5.845,87	0,00		
<u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u>					
22	Rivalutazioni	0,00	0,00	D18	D18
23	Svalutazioni	0,00	0,00	D19	D19
TOTALE RETTIFICHE (D)		0,00	0,00		
<u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>					
24	Proventi straordinari	0,00	0,00	E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00		
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	32.562,47	0,00		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00		E20c
e	Altri proventi straordinari	0,00	0,00		
Totale proventi straordinari		32.562,47	0,00		
25	Oneri straordinari			E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	4.521,54	0,00		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00		E21a
d	Altri oneri straordinari	0,00	0,00		E21d
Totale oneri straordinari		4.521,54	0,00		

CONTO ECONOMICO					
CONTO ECONOMICO		2017	2016	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	28.040,93	0,00		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	113.777,94	0,00		
26	Imposte (*)	58.297,75	0,00	E22	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	55.480,19	0,00	E23	E23

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO					
STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2017	2016	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00		
	B) IMMOBILIZZAZIONI	0,00	0,00		
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	BI1	BI1
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicita'	0,00	0,00	BI2	BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	1.003,18	BI3	BI3
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	BI4	BI4
5	Avviamento	0,00	0,00	BI5	BI5
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	12,70	BI6	BI6
9	Altre	0,00	0,00	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	0,00	1.015,88		
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
II	1 Beni demaniali	0,00	0,00		
	1.1 Terreni	0,00	0,00		
	1.2 Fabbricati	0,00	0,00		
	1.3 Infrastrutture	0,00	0,00		
	1.9 Altri beni demaniali	0,00	0,00		
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	8.555,85	20.330,51		
	2.1 Terreni	0,00	0,00	BII1	BII1
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.2 Fabbricati	0,00	0,00		
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.3 Impianti e macchinari	0,00	0,00	BII2	BII2
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00	BII3	BII3
	2.5 Mezzi di trasporto	3.052,50	4.042,50		
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	4.586,00	7.479,56		
	2.7 Mobili e arredi	917,35	8.808,45		
	2.8 Infrastrutture	0,00	0,00		
	2.9 Diritti reali di godimento	0,00	0,00		
	2.99 Altri beni materiali	0,00	0,00		
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	8.555,85	20.330,51		

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO					
STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2017	2016	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>	0,00	0,00		
1	Partecipazioni in	0,00	0,00	BIII1	BIII1
a	imprese controllate	0,00	0,00	BIII1a	BIII1a
b	imprese partecipate	0,00	0,00	BIII1b	BIII1b
c	altri soggetti	0,00	0,00		
2	Crediti verso	0,00	0,00	BIII2	BIII2
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
b	imprese controllate	0,00	0,00	BIII2a	BIII2a
c	imprese partecipate	0,00	0,00	BIII2b	BIII2b
d	altri soggetti	0,00	0,00	BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli	0,00	0,00	BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	8.555,85	21.346,39		
	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I	<u>Rimanenze</u>	0,00	0,00	CI	CI
	Totale rimanenze	0,00	0,00		
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria	0,00	0,00		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanita'	0,00	0,00		
b	Altri crediti da tributi	0,00	0,00		
c	Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	0,00	0,00		
a	verso amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
b	imprese controllate	0,00	0,00	CII2	CII2
c	imprese partecipate	0,00	0,00	CII3	CII3
d	verso altri soggetti	0,00	0,00		
3	Verso clienti ed utenti	0,00	0,00	CII1	CII1
4	Altri Crediti	2.041.375,82	2.810.199,01	CII5	CII5
a	verso l'erario	0,00	0,00		
b	per attivita' svolta per c/terzi	0,00	0,00		
c	altri	2.041.375,82	2.810.199,01		
	Totale crediti	2.041.375,82	2.810.199,01		
III	<u>Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
1	Partecipazioni	0,00	0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO					
STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2017	2016	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
2	Altri titoli	0,00	0,00	CIII6	CIII5
	Totale attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00		
IV	<u>Disponibilita' liquide</u>				
1	Conto di tesoreria	341.362,72	403.729,82		
a	Istituto tesoriere	341.362,72	403.729,82		CIV1a
b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00		
2	Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
	Totale disponibilita' liquide	341.362,72	403.729,82		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	2.382.738,54	3.213.928,83		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	0,00	0,00	D	D
2	Risconti attivi	66,68	0,00	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	66,68	0,00		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	2.391.361,07	3.235.275,22		

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO					
STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2017	2016	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
	A) PATRIMONIO NETTO				
I	Fondo di dotazione	244.475,75	244.475,75	AI	AI
II	Riserve	0,00	0,00		
a	da risultato economico di esercizi precedenti	0,00	0,00	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	da capitale	0,00	0,00	AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire	0,00	0,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	55.480,19	0,00	AIX	AIX
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	299.955,94	244.475,75		
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
2	Per imposte	0,00	0,00	B2	B2
3	Altri	0,00	0,00	B3	B3
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	0,00	0,00		
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				
	TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00	C	C
	D) DEBITI (1)				
1	Debiti da finanziamento	0,00	0,00		
a	prestiti obbligazionari	0,00	0,00	D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
c	verso banche e tesoriere	0,00	0,00	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	0,00	0,00	D5	
2	Debiti verso fornitori	14.375,52	27.193,36	D7	D6
3	Acconti	0,00	0,00	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	2.988,80	0,00		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00		
b	altre amministrazioni pubbliche	2.988,80	0,00		
c	imprese controllate	0,00	0,00	D9	D8
d	imprese partecipate	0,00	0,00	D10	D9
e	altri soggetti	0,00	0,00		
5	Altri debiti	2.074.040,81	2.963.606,11	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	tributari	53.131,44	45.849,63		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	27.161,73	55.407,76		
c	per attivita' svolta per c/terzi (2)	0,00	0,00		
d	altri	1.993.747,64	2.862.348,72		

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO					
STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2017	2016	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
TOTALE DEBITI (D)		2.091.405,13	2.990.799,47		
<u>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</u>					
I	Ratei passivi	0,00	0,00	E	E
II	Risconti passivi	0,00	0,00	E	E
1	Contributi agli investimenti	0,00	0,00		
a	da altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
b	da altri soggetti	0,00	0,00		
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		0,00	0,00		
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		2.391.361,07	3.235.275,22		
CONTI D'ORDINE					
	1) Impegni su esercizi futuri	19.040,24	0,00		
	2) beni di terzi in uso	50.663,52	0,00		
	3) beni dati in uso a terzi	600,00	0,00		
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
	5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00		
	6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00		
	7) garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00		
TOTALE CONTI D'ORDINE		70.303,76	0,00		



Agenzia regionale per le erogazioni in agricoltura
della Regione Autonoma Valle d'Aosta / Vallée d'Aoste

RELAZIONE AL RENDICONTO DELLA GESTIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2017

PREMESSE GENERALI DELLA RELAZIONE AL RENDICONTO 2017 RIFERIMENTI NORMATIVI

Legge regionale 26 aprile 2007 n. 7, recante “*Istituzione dell’Agenzia regionale per le erogazioni in agricoltura della Regione autonoma Valle d’Aosta/Vallée d’Aoste (AREA VdA)*”:

- Art. 3 (*Organi. Direttore*) - punto 5. Il direttore è il legale rappresentante dell’Agenzia e ne assicura il funzionamento, adottando ogni atto inerente alla gestione tecnica, amministrativa e contabile della quale è responsabile. In particolare, il direttore
 - a) adotta i regolamenti interni di organizzazione e di contabilità, nel rispetto della normativa vigente ed in conformità a quanto stabilito dalla presente legge;
 - b) propone la dotazione organica dell’Agenzia all’approvazione della Giunta regionale, per il tramite dell’assessorato competente in materia di agricoltura;
 - c) adotta il bilancio preventivo annuale e il conto consuntivo, trasmettendoli per l’approvazione alla Giunta regionale, per il tramite dell’assessorato competente in materia di agricoltura;
 - d) adotta i provvedimenti di spesa afferenti alla gestione delle risorse destinate all’Agenzia.
- art. 6 (*Risorse finanziarie*) - Costituiscono entrate proprie dell’Agenzia:
 - a) le somme destinate all’Agenzia dall’Unione europea e dallo Stato per il finanziamento o il cofinanziamento della struttura dell’organismo pagatore, nonché i rimborsi forfetari da parte del FEAGA destinati al funzionamento della struttura dell’organismo pagatore;
 - b) il trasferimento ordinario regionale per il funzionamento dell’Agenzia, compreso l’esercizio delle funzioni affidate ai sensi dell’articolo 2, comma 4bis ⁽²⁾;
 - c) le somme assegnate dalla Regione a titolo di compenso in relazione alle ulteriori funzioni eventualmente affidate all’Agenzia ai sensi dell’articolo 2, comma 4.

Legge regionale 4 agosto 2009, n. 30, “*Bilanci degli enti dipendenti dalla Regione*”, art 34, “*Nei bilanci degli enti dipendenti dalla Regione le spese sono classificate e ripartite secondo criteri omogenei a quelli del bilancio regionale*”.

Decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, “*Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi*”. Si richiama, in particolare l’art. 11 comma 6 che detta le regole per la redazione della relazione al rendiconto.

La relazione sulla gestione allegata al rendiconto è un documento illustrativo della gestione dell’ente, nonché dei fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura

dell'esercizio e di ogni eventuale informazione utile ad una migliore comprensione dei dati contabili. In particolare la relazione illustra:

- a) i criteri di valutazione utilizzati;
- b) le principali voci del conto del bilancio;
- c) le principali variazioni alle previsioni finanziarie intervenute in corso d'anno, comprendendo l'utilizzazione dei fondi di riserva e gli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione al 1° gennaio 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;
- d) l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione 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;
- e) le ragioni della persistenza dei residui con anzianità superiore ai cinque anni e di maggiore consistenza, nonché sulla fondatezza degli stessi, compresi i crediti di cui al comma 4, lettera n);
- f) l'elenco delle movimentazioni effettuate nel corso dell'esercizio sui capitoli di entrata e di spesa riguardanti l'anticipazione, evidenziando l'utilizzo medio e l'utilizzo massimo dell'anticipazione nel corso dell'anno, nel caso in cui il conto del bilancio, in deroga al principio generale dell'integrità, espone il saldo al 31 dicembre dell'anticipazione attivata al netto dei relativi rimborsi;
- g) l'elencazione dei diritti reali di godimento e la loro illustrazione;
- h) l'elenco dei propri enti e organismi strumentali, con la precisazione che i relativi rendiconti o bilanci di esercizio sono consultabili nel proprio sito internet;
- i) l'elenco delle partecipazioni dirette possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale;
- j) gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate. La predetta informativa, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso l'ente assume senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie;
- k) gli oneri e gli impegni sostenuti, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata;
- l) l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti, con l'indicazione delle eventuali richieste di escussione nei confronti dell'ente e del rischio di applicazione dell'articolo 3, comma 17 della legge 24 dicembre 2003, n. 350;
- m) l'elenco descrittivo dei beni appartenenti al patrimonio immobiliare dell'ente alla data di chiusura dell'esercizio cui il conto si riferisce, con l'indicazione delle rispettive destinazioni e degli eventuali proventi da essi prodotti;
- n) gli elementi richiesti dall'articolo 2427 e dagli altri articoli del codice civile, nonché da altre norme di legge e dai documenti sui principi contabili applicabili;

o) altre informazioni riguardanti i risultati della gestione, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del rendiconto.

BILANCIO PREVISIONALE 2017/2019 - EVOLUZIONE

Il bilancio di previsione pluriennale 2017-2019 è stato adottato con proprio provvedimento n. 1 del 4 gennaio 2017 ed è stato approvato dalla Giunta regionale con deliberazione n. 212 del 24 febbraio 2017.

Con proprio provvedimento n. 109 in data 31 luglio 2017 è stata approvata la prima variazione di cassa al bilancio di gestione 2017, al fine di riallineare le previsioni di cassa conseguentemente al riaccertamento straordinario dei residui provenienti dagli esercizi 2016 e precedenti, avvenuto con provvedimento n. 108 del 31 luglio 2017.

Con proprio provvedimento n. 111 del 28 agosto 2017 si è provveduto all'adozione della prima variazione al bilancio di gestione 2017, in termini di competenza e di cassa, che non ha alterato gli equilibri dello stesso.

In data 31 ottobre 2017, con provvedimento n. 138 è stato verificato e confermato il permanere degli equilibri del bilancio di gestione dell'esercizio 2017.

Nel corso dell'esercizio 2017 non è stato necessario riconoscere debiti fuori bilancio e non risultano debiti fuori bilancio da riconoscere alla data di presentazione dello schema di rendiconto.

RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI

Si dà atto che con proprio provvedimento n. 77 del 4 giugno 2018 si è proceduto al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi risultanti al 31 dicembre 2017, ai sensi del punto 9.1 dell'allegato 4.2 al D.Lgs. 118/2011, procedendo all'eliminazione di quelli cui non corrispondeva al 31 dicembre 2017 una obbligazione giuridica perfezionata o una definitiva inesigibilità e provvedendo ad indicare gli esercizi nei quali l'obbligazione sarebbe divenuta esigibile, nei casi di obbligazione giuridica perfezionata ma non scaduta al 31/12/2017, applicando i criteri individuati nel principio applicato della contabilità finanziaria.

A seguito dell'operazione di riaccertamento ordinario dei residui sono state determinate, altresì, le quote di avanzo vincolato secondo le diverse tipologie previste dalla legge.

Nel dettaglio si rileva che le quote di avanzo vincolato risultanti dall'operazione di riaccertamento ordinario dei residui, parte competenza e parte residui, risultano essere le seguenti:

Parte accantonata:		
- Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2017	€	11.869,42
- Altri accantonamenti	€	0,00
Parte vincolata:		
- per vincoli derivanti da leggi e da principi contabili	€	0,00

- per vincoli derivanti da trasferimenti	€	0,00
- per vincoli derivanti da mutui	€	0,00
- per vincoli formalmente attribuiti dall'Ente relativi alla attribuzione del salario di risultato del Direttore	€	23.878,76
Parte destinata agli investimenti:		
- Somme vincolate ad investimenti	€	0,00

LE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO DEL BILANCIO

LA GESTIONE DI COMPETENZA

Le entrate

Le entrate accertate nell'esercizio 2017 ammontano a complessivi Euro 1.358.209,94 così distinte:

Entrate destinate al funzionamento dell'Agenzia € 1.104.438,87
di cui:

- Trasferimento regionale ordinario	€	1.042.000,00
- Interessi attivi sul conto di tesoreria	€	935,79
- Incassi per azioni di rivalsa e surroga nei confronti di terzi	€	60.889,45
- Rimborsi e recuperi vari	€	613,63

Entrate derivanti da anticipazioni regionali a favore degli agricoltori gestite su conto dedicato € 4.910,08
di cui:

- Interessi attivi per giacenze sul conto dedicato	€	508,98
- Interessi attivi su recuperi da procedure giudiziarie	€	4.401,10

Entrate per partite di giro € 248.860,99

Il trasferimento ordinario per il funzionamento dell'Agenzia è stato stabilito in Euro 1.042.000,00 dalla Giunta regionale con deliberazione di approvazione del bilancio n. 212 del 24 febbraio 2017 e risulta essere:

- incassato per	€	1.042.000,00
- riportato a residuo per	€	0,00

Le entrate complessive accertate nell'esercizio 2017 per € 1.358.209,94 risultano essere:

- Riscosse per	€	1.294.653,25
----------------	---	--------------

- Riportate a residuo per € 63.556,69

I residui attivi prodotti nel 2017 sono rappresentati per la maggior parte dai crediti per rifusione delle spese legali sostenute per il recupero coatto degli anticipi regionali, secondo gli importi stabiliti dai Giudici nei decreti ingiuntivi e nelle procedure esecutive giudiziarie. Gli altri residui attivi concernono gli interessi attivi maturati sui conti correnti bancari, il rimborso dei fondi di economato e le ritenute fiscali derivanti dalla legge 66/2014 art. 1.

Le spese

Le spese impegnate nell'esercizio 2017 ammontano complessivamente a 1.328.033,87 € ed hanno avuto la seguente destinazione:

Spese di funzionamento € 999.655,26
di cui:

<i>Oneri per il personale dipendente</i>	€	665.956,72
<i>Oneri per il Direttore</i>	€	100.230,26
<i>Servizi per lavoro interinale</i>	€	57.382,69
<i>Compenso ai Revisori</i>	€	2.156,96
<i>servizi di ristorazione</i>	€	19.240,93
<i>acquisto di beni di consumo</i>	€	2.448,30
<i>utilizzo di beni di terzi</i>	€	45.719,51
<i>servizi informatici e di telecomunicazioni</i>	€	6.239,13
<i>servizi amministrativi</i>	€	8.454,91
<i>Altri servizi</i>	€	4.140,30
<i>Servizi ausiliari per il funzionamento dell'Ente (pulizie)</i>	€	10.539,58
<i>trasferimenti a enti</i>	€	275,20
<i>Utenze e canoni</i>	€	16.170,40
<i>Imposte e tasse (IRAP), sanzioni</i>	€	60.080,38
<i>Premi di assicurazione</i>	€	460,00
<i>Acquisto hardware, software e macchine d'ufficio</i>	€	159,99

Spese per il recupero delle anticipazioni regionali € 79.517,62
di cui:

spese legali € 50.179,25

spese di registro e altre imposte su decreti ingiuntivi e pignoramenti € 23.694,73

interessi da rimborsare alla Regione € 5.643,64

Spese per servizi per conto di terzi € 248.860,99

Le spese impegnate durante l'esercizio 2017 sono state:

- Pagate per	€	1.173.679,26
- Riportate a residuo per	€	154.354,61

Gli importi più rilevanti dei residui passivi creati concernono le spese legali e procedurali per le cause di recupero crediti in corso. Altri residui passivi sono relativi alle spese per servizi e utenze relative agli ultimi mesi dell'anno, al F.U.A, al versamento alla Regione degli interessi incassati, alle ritenute previdenziali e fiscali, ai contributi e alle imposte sugli stipendi del mese di dicembre.

LA GESTIONE DEI RESIDUI

I residui attivi alla chiusura dell'esercizio 2017 ammontano ad € 2.041.375,82 e sono così determinati:

- Residui attivi provenienti dagli esercizi 2007 - 2016	€	2.810.199,01
di cui stralciati	€	-78,86
di cui incassati nel 2017	€	-832.301,02

- Residui attivi provenienti dagli esercizi 2007 - 2016 da riportare	€	1.977.819,13
- Residui attivi formati nel 2017	€	63.556,69

Totale residui attivi al 31 dicembre 2017 € **2.041.375,82**

I residui passivi alla chiusura dell'esercizio 2017 ammontano ad € 2.096.949,50 e sono così determinati:

- Residui passivi provenienti dagli esercizi 2007 - 2016	€	2.990.799,47
di cui pagati nel 2017	€	-1.015.642,11
di cui stralciati	€	-32.562,47

- Residui passivi provenienti dagli esercizi 2007 - 2017 da riportare	€	1.942.594,89
- Residui passivi prodotti nel 2017	€	154.354,61

Totale residui passivi al 31 dicembre 2017 € **2.096.949,50**

IL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Il rendiconto dell'esercizio finanziario 2017 chiude con un avanzo di amministrazione di € 266.748,80 risultante da:

□ Situazione di cassa

- Fondo cassa al 1° gennaio 2017	€	403.729,82
- Riscossioni	€	2.126.954,27
- Pagamenti	€	-2.189.321,37

Fondo cassa al 31 dicembre 2017	€	341.362,72
---------------------------------	---	------------

□ Situazione finanziaria

- Fondo cassa al 31 dicembre 2017	€	341.362,72
- Residui attivi	€	2.041.375,82
- Residui passivi	€	-2.096.949,50
- Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	€	-19.040,24
- Fondo pluriennale vincolato per le spese in conto capitale	€	0,00

Avanzo di amministrazione	€	266.748,80
----------------------------------	----------	-------------------

Tale avanzo proviene dalle risultanze:

- saldo attivo della gestione dell'esercizio 2017	€	11.135,83
- avanzo di amministrazione dell'esercizio 2016	€	223.129,36
- stralcio residui passivi 2007 – 2016	€	32.562,47
- stralcio residui attivi 2007-2016	€	-78,86

e va così distinto nelle sue componenti, secondo le definizioni del D.Lgs. 118/2011:

Composizione del risultato di amministrazione al 31/12/2017

Parte accantonata

- Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2017	€	11.869,42
---	---	-----------

Parte vincolata

- Vincolo per salario di risultato del Direttore	€	23.878,76
--	---	-----------

Parte destinata agli investimenti

- nessun vincolo	€	0,00
------------------	---	------

Parte disponibile € **231.000,62**

L'avanzo di amministrazione risultante al 31 dicembre 2017 è già stato imputato al bilancio di previsione dell'esercizio 2018 per € 85.000,00 in sede di adozione del bilancio previsionale. La somma residua, decurtata dalle parti vincolate ed accantonate, ancora disponibile per € 146.000,62 sarà imputata al bilancio 2018 o a quelli successivi, secondo necessità.

VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

Gli equilibri di bilancio sono verificati con le seguenti risultanze:

Entrate Titoli 1.00 – 2.00 – 3.00	€	1.109.348,95
Spese Titolo 1.00 – Spese correnti	€	-1.079.012,89
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	€	-19.040,24
		<hr/>
Equilibrio di parte corrente	€	11.295,82
Entrate Titoli 4.00 – 5.00 – 6.00	€	0,00
Spese Titolo 2.00 – Spese in conto capitale	€	-159,99
		<hr/>
Equilibrio di parte capitale	€	-159,99
Equilibrio finale	€	11.135,83

DETERMINAZIONE DEL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' – FCDE

Per la quantificazione del fondo crediti di dubbia esigibilità, costituente la parte accantonata dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2017, si è tenuto conto unicamente dei crediti per il recupero delle spese legali determinate con decreti ingiuntivi e/o atti di pignoramento disposti dal tribunale.

Non sono inclusi nel calcolo del fondo i crediti per il rimborso delle anticipazioni regionali erogate agli agricoltori, in quanto tali rimborsi vanno restituiti in toto alla Regione che ne è il creditore effettivo. Parimenti, con confluiscano del calcolo del fondo le entrate da contributi regionali essendo certe e le altre piccole entrate che vengono accertate per cassa.

Per la determinazione della percentuale dei crediti da imputare al fondo, non avendo dati storici attendibili, si è optato prudenzialmente ad accantonare il 10% dei crediti.

Ricorso ad anticipazione di Tesoreria

Nel corso del 2017 l'AREA VdA non ha fatto ricorso ad anticipazione di Tesoreria in quanto i contributi regionali per il funzionamento dell'Agenzia, che rappresentano la maggiore fonte di entrata del bilancio, sono stati erogati con regolarità.

Interessi attivi

Gli interessi attivi sono stati accertati per cassa. I depositi sul conto di tesoreria, suddiviso in conto ordinario e conto dedicato alla restituzione degli anticipi regionali hanno maturato interessi rispettivamente per € 935,79 ed € 508,98. Sono inoltre stati incassati (parte a residui e parte a competenza) € 5.134,66 di interessi moratori attraverso le procedure giudiziarie di recupero degli anticipi regionali.

Utilizzi dei fondi di riserva e quote vincolate del risultato di amministrazione

Durante il 2017 non si ha avuto l'esigenza di utilizzare il fondo di riserva, né le quote vincolate del risultato di amministrazione al 31/12/2016.

Anticipazioni regionali concesse agli agricoltori per le annualità agrarie 2007-2009 del PSR 2007/2013 – Situazione al 31/12/2017

Durante l'anno 2017 l'Agenzia ha proseguito con il recupero delle anticipazioni regionali concesse alle aziende agricole per le annualità 2007, 2008 e 2009, parallelamente al pagamento da parte di AGEA dei contributi relativi alle annualità pregresse.

Le somme recuperate nell'anno ammontano a € 859.272,00, sono state incassate sul c/c dedicato ed interamente versate all'Amministrazione regionale. Il residuo delle anticipazioni erogate alle aziende agricole per le annualità agrarie 2007, 2008 e 2009, ancora da recuperare al 31 dicembre 2017, ammonta ad € 1.981.485,11, di cui € 1.459.045,42 già chiesti in restituzione e indebitamente trattenuti dalle aziende agricole.

Nel 2017 sono proseguite anche le procedure di recupero coattivo per il tramite di cinque legali appositamente incaricati; tali ingiunzioni hanno permesso di recuperare nell'anno € 237.837,00 di anticipi oltre a € 17.089,53 per rimborso spese legali ed € 5.134,66 a titolo di interessi moratori; in diversi casi, per contro, i decreti ingiuntivi e i successivi pignoramenti dei conti correnti bancari sono risultati totalmente o parzialmente infruttuosi, con conseguente accollo delle spese legali e delle imposte a carico di questa Agenzia.

Nel corso dell'anno sono stati rimborsati alla Regione 864.000,00 €, oltre a 3.851,10 € per interessi maturati sul c/c dedicato durante l'anno 2016 e per interessi moratori recuperati; il residuo del finanziamento erogato ad AREA VdA per la gestione delle anticipazioni e da restituire alla Regione ammonta, al 31 dicembre 2017, ad € 1.900.285,00.

Residui con anzianità superiore a cinque anni e ragioni della loro persistenza

I residui, sia attivi che passivi, con anzianità superiore a cinque anni, sono quasi esclusivamente derivati dalla gestione degli anticipi regionali erogati alle aziende agricole ed alla loro restituzione. Sia i crediti che i debiti sono di natura certa e sono supportati da obbligazione giuridica perfezionata.

La persistenza di parte di questi crediti è dipendente dalle erogazioni dei contributi relativi al PSR 2007/13 per le stesse annualità che AGEA, non ha ancora eseguito. Infatti le aziende agricole devono restituire le anticipazioni regionali quando ricevono il contributo previsto per la stessa annualità.

Per quanto attiene invece ai crediti già divenuti esigibili, in quanto le relative aziende agricole hanno già percepito i contributi, si è proceduto con la messa in mora e, in alcuni casi, con l'attivazione di procedure coatte di recupero.

Per quanto attiene ai residui passivi con anzianità superiore a cinque anni, essi concernono quasi esclusivamente la restituzione alla Regione del finanziamento finalizzato all'erogazione delle anticipazioni regionali alle aziende agricole.

Altre informazioni

A completezza delle informazioni previste dall'art. 11, comma 6 del D.lgs. 118/2011, si comunica che l'Agenzia durante l'esercizio:

- non ha acquisito, né ceduto, né possiede diritti reali di godimento su beni altrui;
- non ha acquisito, né ceduto, né possiede quote di partecipazione in altri enti od organismi strumentali, o altre partecipazioni di altra natura;
- non ha sottoscritto e non possiede contratti relativi a strumenti finanziari derivati, né contratti di finanziamento che includono una componente derivata;
- non ha prestato garanzie a favore di enti e di altri soggetti;
- non ha acquisito, né ceduto, né possiede beni appartenenti al patrimonio immobiliare;

Saint-Christophe, 29 giugno 2018.



IL DIRETTORE
Dott. Carlo Francesca Boirai

copia



Agenzia regionale per le erogazioni in agricoltura
della Regione Autonoma Valle d'Aosta / Vallée d'Aoste

PROVVEDIMENTO DEL DIRETTORE
N. 111 IN DATA 6 SETTEMBRE 2018

**OGGETTO: ADOZIONE DEL RENDICONTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2017,
COMPRENDEnte IL CONTO DELLA GESTIONE FINANZIARIA ED IL
CONTO DELLA GESTIONE ECONOMICO-PATRIMONIALE.**

IL DIRETTORE

Vista la legge regionale 26 aprile 2007, n. 7 "Istituzione dell'Agenzia regionale per le erogazioni in agricoltura della Regione Autonoma Valle d'Aosta/Vallée d'Aoste (AREA Vda)" quale ente strumentale della Regione dotato di autonomia organizzativa, contabile e patrimoniale.

Richiamato, in particolare, l'art. 3, comma 5, lettera c), della legge regionale n. 7/2007, che disciplina le incombenze in capo al direttore in materia di bilancio preventivo annuale e conto consuntivo.

Preso atto che in data 30/06/2018 è cessato l'incarico di direttore affidato al Dott. Carlo Francesia Boirai e vista la legge regionale 22/12/2017 n. 23 la quale, all'art. 5, prevede che nelle more della nomina del nuovo direttore di AREA VdA, le funzioni di direttore sono attribuite al dirigente di primo livello dell'assessorato regionale competente in materia di agricoltura.

Vista la deliberazione della Giunta Regionale n. 1562 del 13/11/2017 concernente il conferimento dell'incarico di dirigente di primo livello del Dipartimento agricoltura al Dott. Cristoforo Cugnod, attualmente in regime di prorogatio, nelle more della nomina dei nuovi dirigenti da parte della Giunta Regionale.

Richiamato il precedente provvedimento dirigenziale n. 83 del 29/06/2018 con il quale si provvedeva all'adozione del rendiconto della gestione finanziaria 2017, comprendente il conto del bilancio ed i relativi allegati di cui all'art. 11 comma 4, lettere a), b), c), d), e), g), h), m), o), del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i.

Preso atto che lo stesso provvedimento n. 83 del 29/06/2018 rinviava l'approvazione del Conto economico e dello Stato patrimoniale finale a data successiva, in quanto i due documenti erano ancora in fase di elaborazione da parte dell'ufficio finanziario; per contro, si rendeva opportuna l'immediata adozione del rendiconto finanziario da parte del Direttore pro tempore, nonché responsabile del Servizio finanziario Dott. Carlo Francesia Boirai, stante l'imminente cessazione del suo incarico.

Richiamato il precedente provvedimento n. 110 del 05/09/2018 concernente l'approvazione dell'inventario dei beni dell'ente alla data del 31/12/2017, secondo il piano dei conti patrimoniale previsto per la contabilità economico-patrimoniale (Allegato n. 4/3) dall'art. 3, comma 1, del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i.

copia

Dato atto del parere favorevole del Revisore dei conti all'approvazione del rendiconto dell'esercizio finanziario 2017 comprendente il conto della gestione finanziaria ed il conto della gestione economico-patrimoniale, espresso in data 04/09/2018 (prot. AREA VdA n. 1561 del 07/09/2018).

Visto il regolamento di contabilità dell'Agenzia adottato con precedente provvedimento n. 17 del 20 febbraio 2008.

Dato atto del parere di legittimità del presente provvedimento, espresso ai sensi dell'art. 3, comma 4, della legge regionale 23 luglio 2010, n. 22.

DISPONE

1. di riadottare il rendiconto della gestione dell'esercizio 2017 allegato alla presente, composto dal conto della gestione finanziaria (già adottato con provvedimento n. 83 del 29/06/2018) e dal conto della gestione economico patrimoniale, dei quali si riportano le risultanze finali:

TABELLA RIASSUNTIVA DEL CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2017

	Residui	Competenza	Totale
Fondo cassa al 01/01/2017			403.729,82
Riscossioni	832.301,02	1.294.653,25	2.126.954,27
Pagamenti	1.015.642,11	1.173.679,26	2.189.321,37
Fondo cassa al 31/12/2017			341.362,72
Residui attivi	1.977.819,13	63.556,69	2.041.375,82
Residui passivi	1.942.594,89	154.354,61	2.096.949,50
Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti			19.040,24
Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto capitale			0,00
Risultato di amministrazione al 31/12/2017			266.748,80
Di cui:			
Parte accantonata dell'Avanzo di amministrazione: Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2017			11.869,42
Parte vincolata dell'Avanzo di amministrazione: Vincolo per salario di risultato del Direttore			23.878,76
Totale parte disponibile dell'Avanzo di amministrazione			231.000,62

copia

TABELLA RIASSUNTIVA DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2017

ATTIVO	
A) Immobilizzazioni	
I) Immateriali	€ -
II) Materiali	€ 8.555,85
III) Finanziarie	€ -
B) Attivo circolante	
I) Rimanenze	€ -
II) Crediti	€ 2.041.375,82
III) Disponibilità liquide	€ 341.362,72
C) Ratei e risconti	€ 66,68
Totale attivo	€ 2.391.361,07
PASSIVO	
A) Patrimonio netto	
Fondo di dotazione	€ 244.475,75
Risultato economico dell'esercizio	€ 55.480,19
B) Debiti	€ 2.091.405,13
C) Ratei e risconti	€ -
Totale passivo	€ 2.391.361,07
Conti d'ordine pareggiano in	€ 70.303,76

RISULTATO DELLA GESTIONE DEL PATRIMONIO

Patrimonio netto iniziale	€ 244.475,75
Patrimonio netto finale	€ 299.955,94
Fondi ammortamento al 31/12/2017	€ 224.547,46

1. di trasmettere il rendiconto così adottato, corredato dal parere del Revisore dei conti, alla Giunta regionale, per il tramite dell'Assessorato agricoltura, secondo le previsioni dell'art. dell'art. 3, comma 5, lettera c) della legge regionale 26 aprile 2007, n. 7, per l'approvazione definitiva.

In vacanza del Direttore
Il Coordinatore del Dipartimento Agricoltura
(Dott. Cristoforo Cugnod)
firmato in originale

copia

PARERE E VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE

Visto si attesta la correttezza delle operazioni di rendicontazione e la corrispondenza dei dati con le risultanze contabili dell'esercizio 2017.

Saint-Christophe, 06/09/2018

In vacanza del Responsabile del Servizio Finanziario
Il Coordinatore del Dipartimento Agricoltura
(Dott. Cristoforo Cugnod)
firmato in originale

Dott. ssa Veronica CELESIA

Aosta, li 4 settembre 2018

*Agenzia Regionale per le erogazioni in Agricoltura
Della Regione Autonoma Valle d'Aosta*

AREA V.D.A.

**Relazione al rendiconto
dell'esercizio finanziario 2017**

Indice:

- 1. PREMESSA**
- 2. CONTROLLO DEL CONTO DEL BILANCIO**
 - 2.1. Situazione di cassa - riepilogo
 - 2.2. Situazione finanziaria - riepilogo
 - 2.3. Situazione patrimoniale - riepilogo
 - 2.4. Contabilità servizi per conto terzi
 - 2.5. Note sulla relazione del Dirigente
- 3. RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA**
 - 3.1. Riassunto generale della gestione di competenza
 - 3.2. Scostamento tra previsioni definitive e accertamenti/impegni
- 4. RISULTATO DELLA GESTIONE DEI RESIDUI**
- 5. RISULTATO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE**
- 6. RISULTATO DELLA GESTIONE DEL PATRIMONIO**
- 7. CONCLUSIONI**



1. **PREMESSA**

La Sottoscritta Revisore dei Conti Dott.ssa Veronica CELESIA

- nominata con delibera della Giunta Regionale della Valle d'Aosta,
- preso in carico il rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2017 corredato dai relativi allegati così come riepilogati nel Provvedimento del Direttore n. 83 del 29 giugno 2018 e ricevuto in data 30 agosto 2018 il rendiconto economico patrimoniale a completamento dei documenti necessari all'approvazione definitiva del rendiconto e alla redazione del presente parere;
- visto che non ci sono delibere oggetto di ordinanza di annullamento totale o parziale da parte della Presidenza della Giunta aventi attinenza con il bilancio;
- visto il D. Lgs. 118/2011, corretto dal D. Lgs. 126/2014 "Armonizzazione contabile" la cui prima applicazione sulla contabilità dell'ente è stata posticipata al 1° gennaio 2017 dall'articolo 27, c. 4 della Legge regionale 11 dicembre 2015, n. 19;
- visti i principi di vigilanza e controllo dell'organo di revisione approvati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili;

VERIFICATO CHE

- la contabilità finanziaria è stata tenuta in modo meccanizzato;
- le rilevazioni vengono annotate su un giornale cronologico dei mandati e delle reversali;
- le procedure per la contabilizzazione delle spese e delle riscossioni sono conformi alle disposizioni di legge;
- è rispettato il principio della competenza nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni;
- il rendiconto è stato compilato secondo i principi fondamentali del bilancio e corrisponde alle risultanze della gestione;

PRESENTA

il parere che segue in merito al Rendiconto relativo all'esercizio finanziario 2017 attraverso l'analisi delle singole voci comprese nei distinti paragrafi.



2. **Controllo del Conto del Bilancio**

2.1	Situazione di cassa - riepilogo		anno 2017
	Fondo cassa al 1 gennaio	€	403.729,82
	Riscossioni nell'esercizio	€	2.126.954,27
	Totale	€	2.530.684,09
	Pagamenti effettuati nell'esercizio	€	2.189.321,37
	Fondo cassa al 31 dicembre	€	341.362,72

2.2	Situazione finanziaria- riepilogo		
	Fondo cassa al 31 dicembre	€	341.362,72
	Residui attivi al 31 dicembre	€	2.041.375,82
	Totale dell'attivo	€	2.382.738,54
	Residui passivi al 31 dicembre	€	2.096.949,50
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	€	19.040,24
	Avanzo di amministrazione	€	266.748,80

2.3 **Situazione patrimoniale - riepilogo**

La situazione patrimoniale al 31 dicembre presenta le seguenti risultanze riassuntive finali:

ATTIVO**A) Immobilizzazioni**

		anno 2017
I) Immateriali	€	-
II) Materiali	€	8.555,85
III) Finanziarie	€	-
	€	8.555,85

B) Attivo circolante

I) Rimanenze	€	-
II) Crediti	€	2.041.375,82
III) Disponibilità liquide	€	341.362,72
	€	2.382.738,54

C) Ratei e Risconti

€ 66,68

Totale attivo

€ 2.391.361,07

PASSIVO**A) Patrimonio netto**

Fondo di dotazione	€	244.475,75
Risultato economico dell'esercizio	€	55.480,19

B) Debiti

€ 2.091.405,13

C) Ratei e Risconti

€ -

Totale passivo

€ 2.391.361,07

I conti d'ordine pareggiano sulla cifra di €

70.303,76

2.4 Contabilità per servizi per conto terzi

Le "partite di giro" (servizi per conto terzi) pareggiano, in termini di competenza, sulla cifra di € 248.860,99.

2.5 Relazione del Dirigente

La relazione del Dirigente fornisce un quadro di sintesi delle risorse finanziarie a disposizione, delle spese sostenute e gli obiettivi dell'Agenzia.

3. Risultato della gestione di competenza

Entrata

Entrate accertate	€	1.358.209,94
riscosse	€	1.294.653,25
da riscuotere (residui attivi)	€	63.556,69

I residui attivi prodotti nell'esercizio 2017 rappresentano in percentuale il 4,68%
Significa che le entrate accertate di competenza sono state riscosse per il 95,32%

Spesa

Spese impegnate	€	1.328.033,87
pagate	€	1.173.679,26
da pagare (residui passivi)	€	154.354,61

I residui passivi prodotti nell'esercizio 2017 sono percentualmente del 11,62%
Significa che le spese impegnate di competenza sono state pagate per il 88,38%

3.1 Riassunto generale della gestione di competenza

Entrate accertate	€	1.358.209,94
Spese impegnate	€	1.328.033,87
A dedurre Fondo Pluriennale vincolato accantonato	€	19.040,24
Avanzo (disavanzo) 2017	€	11.135,83

3.2 Scostamento tra previsioni definitive e accertamenti/impegni

Entrata		Prev.definitiva	Accertamenti	% scostamento
Titolo I	Entrate tributarie	€ 1.042.000,00	€ 1.042.000,00	0,00%
Titolo II	Entrate extratributarie	€ 31.000,00	€ 67.348,95	117,25%
Titolo III	Entrate da alienazioni	€ -	€ -	0,00%
Titolo IV	Accensione di prestiti	€ 100.000,00	€ -	-100,00%
Titolo V	Servizi per c/terzi	€ 378.000,00	€ 248.860,99	-34,16%
Totale		€ 1.551.000,00	€ 1.358.209,94	-12,43%

Spesa		Prev.definitiva	Impegni	% scostamento
Titolo I	Spese correnti	€ 1.222.600,00	€ 1.079.012,89	-11,74%
Titolo II	Spese c/capitale	€ 8.400,00	€ 159,99	-98,10%
Titolo III	Rimborso di prestiti	€ 100.000,00	€ -	-100,00%
Titolo IV	Servizi per c/terzi	€ 378.000,00	€ 248.860,99	-34,16%
Totale		€ 1.709.000,00	€ 1.328.033,87	-22,29%

4. Risultato della gestione dei Residui

Residui attivi	
Residui attivi iscritti inizio 2017	€ 2.810.199,01
Residui attivi eliminati	€ 78,86
Differenza	€ 2.810.120,15
Residui attivi riscossi	€ 832.301,02
Residui attivi a.prec.da riscuotere	€ 1.977.819,13
Residui attivi di competenza 2017	€ 63.556,69
 Residui attivi accertati	 € 2.041.375,82
Residui passivi	
Residui passivi iscritti inizio 2017	€ 2.990.799,47
Residui passivi pagati 2017	€ 1.015.642,11
Differenza	€ 1.975.157,36
Residui passivi insussistenti	€ 32.562,47
Residui passivi a.prec.da pagare	€ 1.942.594,89
Residui passivi competenza anno 2017	€ 154.354,61
 Residui passivi impegnati	 € 2.096.949,50

5. Risultato complessivo della gestione

	Residui	Competenza	Totali
Fondo iniziale di cassa			403.729,82 €
Riscossioni	832.301,02 €	1.294.653,25 €	2.126.954,27 €
Pagamenti	1.015.642,11 €	1.173.679,26 €	2.189.321,37 €
Fondo finale di cassa			<u>341.362,72 €</u>
Residui attivi	1.977.819,13 €	63.556,69 €	2.041.375,82 €
sommano			<u>2.382.738,54 €</u>
Residui passivi	1.942.594,89 €	154.354,61 €	2.096.949,50 €
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			€ 19.040,24
Avanzo di amministrazione 2017			<u>266.748,80 €</u>

6. Risultato della gestione del Patrimonio

	anno 2017	
Patrimonio netto iniziale	€	244.475,75
Patrimonio netto finale	€	299.955,94
F.di ammortamento al 31 dicembre	€	224.547,46

7. **CONCLUSIONI**

Il Revisore

Attesta

Che nel corso dell'esercizio sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche trimestrali di cassa previste dalla vigente normativa, durante le quali si è potuto verificare la corretta tenuta della contabilità.

Che nel corso di tali verifiche si è proceduto, inoltre, ai riscontri periodici a campione sulla contabilità economale e sulla correttezza contabile delle determinazioni di spesa e dei titoli di pagamento, alla verifica del corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre somme dovute all'Erario ed al controllo in merito all'avvenuta presentazione delle dichiarazioni fiscali.

Che i dati del conto consuntivo finanziario sono risultati conformi a quelli delle scritture contabili dell'ente ed in via generale si attesta la regolarità contabile e finanziaria della gestione.

Il Revisore quindi, visti i risultati delle verifiche eseguite, attestata la corrispondenza del Rendiconto Generale 2017 alle risultanze contabili, verificata l'esistenza delle attività e delle passività e della loro corretta esposizione in bilancio, nonché l'attendibilità delle valutazioni di bilancio, verificata la correttezza dei risultati finanziari, economici e patrimoniali della gestione, nonché l'esattezza dei dati contabili presentati nei prospetti di bilancio e dei relativi allegati, accertato il conseguimento dell'equilibrio di bilancio

esprime



parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2017

invita

Area VdA alla trasmissione del rendiconto all'Assessorato competente in materia di agricoltura per l'approvazione da parte della Giunta regionale, unitamente alla presente relazione ed alla documentazione accompagnatoria.

IL REVISORE DEI CONTI

Dott. ssa Veronica CELESIA

