ARSIAL
Agenzia Regionale per lo Sviluppo e l'Innovazione dell'Agricoltura del Lazio

DELIBERAZIONE DELL'AMMINISTRATORE UNICO N. 56 **DEL** 21/12/2015

PRATICA N. 24694 **DEL** 21/12/2015

STRUTTURA PROPONENTE: DIREZIONE GENERALE	
OGGETTO:	Approvazione bilancio previsionale 2016 e pluriennale 2017-2018.

Si dichiara la conformità della presente proposta di deliberazione alle vigenti norme di legge e la regolarità della documentazione.

ISTRUTTORE (nome e cognome)	RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO (D.ssa L. Tosti Pandolfini)	DIRIGENTE DI AREA (Dr. Stefano Sbaffi)	IL DIRETTORE GENERALE
			Dr. Stefano Sbaffi

L'Amministratore Unico ***Dr. Antonio Rosati***

PUBBLICAZIONE

N. 56 DELL'ALBO DELL'AGENZIA	INVIATA ALL'ORGANO DI CONTROLLO
DATA 21/12/2015	IL _____ PROT. N. _____
	ESITO _____

ARSIAL Legge Regionale 10/95 n° 2 Ente di Diritto Pubblico Agenzia Regionale per lo Sviluppo e l'Innovazione dell'Agricoltura del Lazio

REGIONE LAZIO

ARSIAL

ARSIAL Legge Regionale 10-1-1995 n. 2 Ente Pubblico Agenzia Regionale per lo Sviluppo e l'Innovazione dell'Agricoltura

DELIBERAZIONE DELL'AMMINISTRATORE UNICO N. 56 **DEL** 21/12/2015

Oggetto: Approvazione bilancio previsionale 2016 e pluriennale 2017-2018.

L'AMMINISTRATORE UNICO

VISTA

- la legge regionale 10 Gennaio 1995, n. 2 e ss.mm.ii., concernente l'Istituzione dell'Agenzia per lo sviluppo e l'innovazione dell'agricoltura del Lazio (ARSIAL);

VISTO il Decreto del Presidente della Regione Lazio n. T000430 del 19 Novembre 2014, con il quale il Dott. Antonio Rosati è stato nominato Amministratore Unico dell'Agenzia per lo Sviluppo e l'Innovazione dell'Agricoltura del Lazio (ARSIAL);

VISTA

- la Deliberazione dell'Amministratore Unico n. 03 del 09 Dicembre 2014 con la quale è stato confermato l'incarico di Direttore Generale conferito al Dott. Stefano Sbaffi, già nominato ex Deliberazione del Commissario Straordinario dell'ARSIAL n. 6/2014;
- la Legge regionale 20 novembre 2001, n. 25, e successive modifiche recante norme in materia di programmazione, bilancio e contabilità della Regione, in particolare gli articoli 56 e seguenti che dettano norme in materia di documenti contabili degli Enti pubblici dipendenti dalla Regione Lazio;

CONSIDERATO

- che il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2016 e pluriennale 2017-2018 deve essere corredato dei seguenti documenti:

➢ Schede all.9 di cui al D. Lgs. 118/2011;

➢ Relazione del Collegio dei Revisori;

➢ Relazione illustrativa dell'attività previsionale;

VISTO

- l'art. 29 del capo III del D. Lgs. 14 marzo 2013, n. 33;

CONSIDERATO E PRESO ATTO

- che con Deliberazione dell'Amministratore Unico 24 Novembre 2015, n. 49, ai sensi dell'art. 3, comma 12, del Decreto Legislativo n. 118/2011, come modificato dal Decreto Legislativo n. 126/2014, è stato disposto il rinvio all'anno 2016 dell'adozione del piano dei conti integrato e dell'adozione dei principi applicati della contabilità economico patrimoniale, ed il conseguente affiancamento della contabilità economico patrimoniale alla contabilità finanziaria;
- che con Deliberazione dell'Amministratore Unico 30 Novembre 2015, n. 50, è stato disposto, ai sensi dell'art. 3, comma 12, del Decreto Legislativo n. 118/2011 e ss.mm.ii. il riaccertamento straordinario dei residui attivi e passivi al 01 gennaio 2015;
- che con Deliberazione dell'Amministratore Unico 30 Novembre 2015, n. 51, ai sensi del Decreto Legislativo n. 118/2011 e ss.mm.ii, è stata approvata la variazione al bilancio di previsione 2015-2017 a seguito di riaccertamento straordinario residui attivi e passivi al 1 gennaio 2015;

ARSIAL

TENUTO CONTO che il Direttore Generale ha reso disponibili al Collegio dei Revisori Contabili, i riscontri contabili ed i documenti predisposti per l'elaborazione del bilancio di previsione annualità 2016 e pluriennale 2017/2018 ai sensi del D.Lgs. 118/2011 e successive modificazioni ed integrazioni, per gli adempimenti di competenza;

PRESO atto del parere espresso dal Collegio dei Revisori contabili relativamente ai documenti predisposti per per l'elaborazione del bilancio di previsione annualità 2016 e pluriennale 2017/2018 di ARSIAL;

SU PROPOSTA

- del Direttore Generale e predisposizione dell'Area Contabilità, Bilancio, Patrimonio, Acquisti;

DELIBERA

In conformità con le premesse che formano parte integrante e sostanziale del dispositivo della presente deliberazione,

DI APPROVARE

- il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2016 e pluriennale 2017-2018, le cui risultanze sono riportate nelle seguenti schede dell'allegato n.9 di cui al D.Lgs. 118/2011, che formano parte integrante e sostanziale del presente atto:
    - Bilancio di previsione – Entrate;
    - Bilancio di previsione – Spese;
    - Riepilogo generale Entrate per Titoli;
    - Riepilogo generale delle spese per Titoli;
    - Riepilogo generale delle spese per Missioni;
    - Quadro generale riassuntivo;
    - Equilibri di Bilancio (enti locali);
    - Composizione dell'accantonamento al Fondo Crediti Di Dubbia Esigibilità
    - Piano dei conti finanziario (all. 6/1 – c/1)
- Relazione illustrativa dell'attività previsionale;

DI TRASMETTERE

- la presente deliberazione al competente organo di controllo regionale unitamente ai seguenti documenti:

1. Relazione del Collegio dei Revisori;
2. Relazione illustrativa dell'attività previsionale;

RICORRONO le condizioni di cui all'art. 29 del capo III del D. Lgs. 14 marzo 2013, n. 33.

ARSIAL Legge Regionale 10-1-95 n.2 Ente di Diritto Pubblico Agenzia Regionale per lo Sviluppo e l'Innovazione dell'Agricoltura del Lazio

L'Amministratore Unico
Antonio Rosati

ARSIAL

Agenzia Regionale per lo Sviluppo e l'Innovazione dell'Agricoltura del Lazio

RELAZIONE TECNICA ACCOMPAGNATORIA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2016 e PLURIENNALE 2017/2018

ARSIAL
Agenzia Regionale per lo Sviluppo e l'Innovazione dell'Agricoltura del Lazio
Legge Regionale 10-1-96 n° 2
Ente di Diritto Pubblico

ARSIAL
Via R. Lanciani, 38 - 00162 Roma
tel. +39 0686273 fax +39 0686038364
www.arsial.it - PEC: arsial@pec.arsialpar.it
P. IVA 01903839001
C.F. 04783391003

REGIONE LAZIO

Premessa

Il bilancio di previsione è lo strumento di programmazione economico-finanziaria che ciascuna amministrazione deve adottare per la propria gestione. Viene redatto in termini di competenza osservando i principi di unità, annualità, universalità ed integrità, veridicità, pareggio finanziario e pubblicità.

Unità: Il bilancio è uno solo, nel senso che il complesso delle entrate previste vale a finanziare indistintamente il complesso delle spese iscritte in bilancio, nel rispetto dei vincoli fissati dalla legge, delle regole interne dettate dagli strumenti statutari e regolamentari e nel rispetto delle attribuzioni finanziarie, riferite ai risultati da raggiungere, assegnate con il piano esecutivo di gestione;

Annualità: L'anno finanziario, che inizia il 1° gennaio e termina il 31 dicembre, è assunto quale unità temporale della gestione;

Universalità: La gestione finanziaria è unica come il relativo bilancio di previsione. Tutte le operazioni gestionali devono riferirsi tassativamente a poste iscritte in bilancio;

Integrità: Tutte le entrate e tutte le spese devono essere previste e quindi gestite nella loro interezza, senza operare compensazioni tra poste correlate;

Veridicità e attendibilità: devono essere attestate la veridicità delle previsioni dell'entrata in rapporto a fonti certe (leggi, regolamenti, contratti, convenzioni, delibere) e l'attendibilità delle previsioni di spesa in rapporto alla storicità degli stanziamenti, ai trend e ai flussi di ciascuna posta;

Pareggio finanziario: Il bilancio di previsione deve essere deliberato in pareggio finanziario complessivo. Inoltre deve essere garantito il pareggio tra le poste di parte corrente, fatte salve le eccezioni previste dalla legge;

Pubblicità: Infine l'ente deve assicurare ai cittadini ed agli organi di partecipazione la conoscenza dei contenuti significativi e caratteristici del bilancio annuale e dei suoi allegati.

Il bilancio ha infine carattere autorizzatorio pluriennale per la parte di spesa, limitando la possibilità di impegno alla disponibilità residua dello stanziamento.

Ad esso sono allegati il bilancio pluriennale e la relazione previsionale e programmatica.

ARSIAL Agenzia Regionale per lo Sviluppo e L'Innovazione dell'Agricoltura del Lazio
Legge Regionale 10-1-95 n° 2
Ente di Diritto Pubblico

Il primo (bilancio pluriennale) comprende il quadro dei mezzi finanziari che si prevede di destinare per ciascuno degli anni considerati sia alla copertura di spese correnti che al finanziamento delle spese di investimento, con indicazione, per queste ultime, della capacità di ricorso alle fonti di finanziamento.

La relazione previsionale e programmatica illustra anzitutto le caratteristiche generali degli "utenti" dell'Agenzia e del proprio territorio d'influenza, dando evidenza dei servizio che è chiamata a rendere, nonché delle risorse strumentali, umane e finanziarie a questi dedicate. Per la parte entrata comprende una valutazione generale sui mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento ed evidenziando i relativi vincoli. Per la parte spesa la relazione è redatta per programmi e per eventuali progetti, con espresso riferimento ai programmi indicati nel bilancio annuale e nel bilancio pluriennale, per ciascuno dei quali fornisce le finalità che si intende conseguire, le risorse assegnate e la motivazione delle scelte adottate.

CARATTERISTICHE GENERALI

Diversificate sono le tipologie di "utenti" cui l'Agenzia si rivolge, in dipendenza dei diversi compiti istituzionali ad essa affidati dalla legge istitutiva, nonché da leggi regionali con le quali sono state "delegate" specifiche funzioni, o atti di Giunta regionale attraverso i quali viene affidata la realizzazione di specifici "progetti" sostenuti da trasferimenti di risorse "vincolate".

Appare utile richiamare le funzioni "istituzionali" affidate all'ARSIAL dalla legge istitutiva **(L.R. 10 gennaio 1995 n.2)** e da successive leggi regionali (in parenesi richiamate):

- promozione, applicazione e diffusione delle innovazioni tecnologiche
- assistenza economica e finanziaria alle imprese singole o associate;
- attività di assistenza tecnica, nell'ambito del sistema regionale dei servizi di sviluppo agricolo, in materia di produzione, trasformazione, commercializzazione di prodotti agricoli;
- studi, ricerche e indagini sistematici sui mercati agro-alimentari **(L.R. 28/10/2002 n.35)**
- studi, ricerche, progetti ed interventi in materia di ricomposizione, riordino e ristrutturazione fondiaria;
- studi, ricerche, progetti ed interventi, anche sperimentali, diretti a processi innovativi di sviluppo agricolo, con particolare riguardo alla economica introduzione di forme di agricoltura biologica, **(L.R. 30/06/1998 n.21)** alla valorizzazione delle risorse laziali di energia pulita;
- studio, promozione, divulgazione e controllo della qualità dell'enogastronomia tipica del Lazio;

ARSIAL Agenzia Regionale per lo Sviluppo e l'Innovazione dell'Agricoltura del Lazio
Legge Regionale 10-1-95 n° 2
Ente di Diritto Pubblico

- tutela della diversità biologica delle specie animali e vegetali di interesse agrario (**L.R. 01/03/2002 n.15**);
- tutela della sicurezza alimentare, con particolare riferimento alla diffusione degli organismi geneticamente modificati (**L.R. 06/11/2006 n. 15**), e promozione di opportune iniziative finalizzate sia al miglioramento delle produzioni che alla salvaguardia della salute dei consumatori;
- cura della conservazione della fauna ittica nelle acque interne del territorio regionale, tramite la promozione di opportune azioni di ripopolamento e qualificazione (**L.R. 19/03/2008 n. 4**);
- gestione del servizio integrato agrometeorologico della Regione Lazio (SIARL), di cui alla **L.R. 9 ottobre 1996, n. 40**, concernente: "Istituzione del servizio integrato agrometeorologico della Regione Lazio (S.I.A.R.L.)";
- gestione dell'osservatorio faunistico regionale, con le competenze dello stabilimento ittiogenico;
- gestione del nucleo controllo di qualità per prodotti agroalimentari, cui è affidato il controllo dei prodotti a denominazione d'origine protetta (DOP) e ad indicazione geografica protetta (IGP), nonché la vigilanza sugli organismi di controllo privati autorizzati,
- promozione delle attività della pesca e dell'acquacoltura responsabile, compresa quella biologica, al fine di preservare gli ecosistemi acquatici regionali, nonché della qualità dei prodotti ittici attraverso i controlli sui prodotti e sui processi relativi all'intera filiera ittica, anche all'interno degli impianti di acquacoltura e di lavorazione.

Le funzioni istitutive che richiamano normative previgenti all'istituzione dell'Agenzia poi integrate dagli specifici interventi normativi sopra evidenziati, sono state da ultimo completate dalla **L.R. 02/11/2006 n.14** in tema di Agriturismo.

Completa il panorama delle funzioni "affidate", l'attività di promozione dei prodotti agricoli ed agroalimentari di qualità attraverso annuali delibere di giunta che stanziano specifici fondi per l'esecuzione di dette attività.

Una prima e generalizzata categoria di "utenti" è quindi da ascrivere alle imprese agricole ed agroindustriali che operano nell'intero territorio della Regione Lazio a favore dei quali ARSIAL attende a funzioni di sviluppo ed innovazione nei processi produttivi. Tali funzioni si concretizzano sia in attività di assistenza e divulgazione di base che in attività di studio e ricerca prodromiche alla disseminazione delle innovazioni di processo e di prodotto.

Particolare rilevanza assumono le attività di:
- sostegno ai territori per l'acquisizione delle certificazioni di qualità comunitarie (DOC, IGT, ecc);

ARSIAL Agenzia Regionale per lo Sviluppo e l'Innovazione dell'Agricoltura del Lazio Legge Regionale 10.8.95 n° 2 Ente di Diritto Pubblico

- preservazione della biodiversità vegetale ed animale, quest'ultima espressamente affidata all'Agenzia con L.R. n.15/2000;
- vigilanza sugli Organismi di Controllo del biologico e delle produzioni di qualità certificate;
- gestione del sistema agrometeorologico regionale;
- sviluppo e preservazione della fauna ittica;
- promozione, controllo e vigilanza sul sistema agrituristico regionale.

Le attività di assistenza vengono condotte sia con autonome iniziative di sperimentazione e divulgazione nelle proprie Aziende Dimostrative (A.D.), ciascuna delle quali è orientata a specifici comparti produttivi, che attraverso l'instaurazione di rapporti di collaborazione con le istituzioni universitarie, prevalentemente regionali. I medesimi "utenti" vengono poi assistiti e sostenuti nei processi di commercializzazione dei propri prodotti, attraverso innumerevoli attività promozionali, sia in ambito nazionale che internazionale, organizzando e favorendo la strutturazione dei "mercati contadini", l'accesso alla GdO, la partecipazione delle imprese alle fiere ed esposizioni dei diversi comparti.

Altra ampia sfera di attività riguarda la gestione del significativo patrimonio immobiliare dell'Agenzia, derivato dalla riforma agraria, che si compone sia di terreni agricoli, che di immobili ad uso industriale, commerciale, residenziale e di servizio. In questo caso gli "utenti" sono sia privati cittadini (patrimonio residenziale) che imprenditori agricoli (terreni) e imprenditori agroindustriali (patrimonio industriale), oltre che alla collettività in senso lato (strade, acquedotti, fasce frangivento, aree boschive e naturali).

Da rilevare come che taluni di detti cespiti immobiliari afferiscono a infrastrutture di derivazione della citata riforma che devono essere trasferiti agli enti comunali (strade, acquedotti) in ragione della loro mutata destinazione (da strade di servizio ai "borghi rurali" o strade interpoderali a strade di uso comunale; da acquedotti rurali ad acquedotti civili), o da destinare ad usi diversi dall'originaria funzione in quanto le mutate condizioni socio economiche dei territori non richiedono più la loro utilizzazione a fini agricoli ed agroindustriali, dovendosi provvedere allo loro dismissione a favore di altri comparti economici (da opifici industriali a strutture commerciali).

IMPOSTAZIONE CONTABILE DI BILANCIO

L'adesione ai principi contabili dettati dal D.Lgs. 118/2011 comporta una radicale revisione della impostazione del bilancio previsionale e pluriennale, attraverso l'adozione del piano dei conti determinato da M.E.F., e l'affiancamento alla contabilità finanziaria di quella economica e patrimoniale. La c.d. competenza finanziaria potenziata impone poi di abbandonare definitivamente il meccanismo che sino ad

ARSIAL Legge Regionale 10-1-95 n° 2 Ente di Diritto Pubblico Agenzia Regionale per lo Sviluppo e l'Innovazione dell'Agricoltura del Lazio

ARSIAL Legge Regionale 10-1-98 n° 2 Ente di Diritto Pubblico Agenzia Regionale per lo Sviluppo e L'Innovazione dell'Agricoltura del Lazio

oggi ha prodotto l'accumulazione dei residui attivi e passivi, oltre che gli accantonamenti per "perenzione amministrativa".
Arsial, avvalendosi di quanto previsto all'art. 3, comma 12, del D. Lgs. 118/2011, ai sensi del quale " *L'adozione dei principi applicati della contabilità economico-patrimoniale ed il conseguente affiancamento della contabilità economico patrimoniale alla contabilità finanziaria previsto dall'art. 2 commi 1 e 2, unitamente all'adozione del piano dei conti integrato di cui all'art.4, può essere rinviata all'anno 2016* ", giunge solo nel 2016 all'adozione di tale contabilità, non disponendo però del necessario aggiornamento del sistema informativo contabile (in corso di implementazione) , ragione per la quale i prospetti ed allegati che fanno parte integrante e sostanziale della deliberazione di approvazione del bilancio di previsione 2016 e pluriennale 2017/2018, sono stati "prodotti" autonomamente ed i cui dati saranno quindi "riversati" senza modificazione alcuna nel sistema contabile informatizzato, una volta adeguato alle nuove impostazioni. La indisponibilità di un sistema informativo contabile adeguato ai dettami del D-Lgs. 118/2011 ha però causato la impossibilità di elaborazione delle schede – fra quelle previste dall'allegato 9 – relative al "risultato presunto di amministrazione anno N-1" (all. a) ed al "Fondo Pluriennale Vincolato" (all. b) allegati che saranno implementati nel loro dettaglio antecedentemente alla predisposizione del consuntivo 2015.

Da sottolineare come, preliminarmente all'adozione del presente bilancio previsionale2016 e pluriennale 2017/2018, l'agenzia abbia provveduto ad effettuare la "ricognizione straordinaria dei residui attivi e passivi, trasfusa nella deliberazione dell'amministratore Unico n.50 del 30 novembre 2015, ed alla variazione al bilancio previsionale 2015, resasi necessaria al fine di ritrovare l'equilibrio finanziario "perso" a seguito di detto riaccertamento straordinario, variazione adottata con deliberazione dell'Amministratore Unico n.51 del 30 novembre 2015.

Da segnalare, inoltre, come i prospetti riprodotti nella presente relazione facciano riferimento unicamente ad entrate ed uscite di "competenza stretta", cioè al netto delle imputazioni afferenti ai residui ed alle re imputazioni relative al Fondo Pluriennale Vincolato, di cui viene invece dato conto nelle schede dell'allegato 9 di cui al D.Lgs. 118/2011.

ANALISI DELLE ENTRATE

Le risorse di cui l' Agenzia può disporre sono costituite da trasferimenti correnti di derivazione regionale (c.d. spese di funzionamento), entrate vincolate per la realizzazione di specifiche attività o progetti,, alienazioni di beni, trasferimenti in conto capitale ed altre entrate derivanti attività economiche (gestioni patrimoniali, vendite prodotti delle A.D., compartecipazione di privati ad attività promozionali), da eventuali anticipazioni su crediti. Le entrate di competenza di un esercizio, a titolo di trasferimenti per spese di funzionamento, sono il vero asse portante dell'intero bilancio. La dimensione complessiva che assume la gestione economica finanziaria dell'Agenzia dipende dal volume delle ulteriori risorse che vengono reperite rispetto ai trasferimenti per il suo funzionamento, utilizzandole successivamente nella gestione delle spese correnti e degli investimenti. ARSIAL. Per programmare

ARSIAL Legge Regionale 10-7-95 n° 2 Ente di Diritto Pubblico Agenzia Regionale per lo Sviluppo e l'Innovazione dell'Agricoltura del Lazio

correttamente l'attività di spesa, si deve infatti poter prevedere e stimare quali siano i mezzi finanziari a disposizione, garantendosi così un'area di manovra nel versante delle entrate. E' per questo scopo che la legge regionale n.2/1995 e ss.mm.ii. riconosce autonomia finanziaria fondata su certezza di risorse proprie e trasferite.
Da evidenziare come l'apparente aumento di trasferimenti in parte corrente, a titolo di spese di funzionamento, quantificato in 3.000.000 di Euro annuo, per il triennio 2016/2018, trovi in realtà la sua ragione nella necessità di ammortizzare nel triennio in questione perdite pregresse pari circa a 9.500.000 di euro, accumulate nel corso degli esercizi precedenti al 2013, attestata con il bilancio consuntivo dell'esercizio finanziario 2013, che la regione si era impegnata a "coprire" con uno specifico trasferimento di risorse nel biennio 2014 e 2015, trasferimento poi non attuato.
Altra segnalazione va effettuata relativamente alle entrate per l'esecuzione di progetti specifici affidati da Regione, che negli anni passati costituiva una quota significativa delle entrate, ma che nelle presenti previsioni assumono un valore marginale, non avendo elementi certi sulla base dei quali stimare l'entità di dette possibili ulteriori entrate. In tale riduzione previsionale di entrata rientra anche la conclusione delle attività di assistenza tecnica all'Autorità di Gestione PSR 2007/2013, e l'assenza di certezze sulla sua eventuale riproposizione.
Altra significativa diminuzione nella previsione delle poste in entrata riguarda l'assenza di operazioni di anticipazioni su credito, attesa la prevista tempestività nei trasferimenti da parte di regione delle c.d. "spese di funzionamento" che dovrebbe garantire le disponibilità di cassa per le correnti necessità finanziarie.

Si riporta di seguito il quadro delle entrate ARSIAL suddivise per titoli:

Analisi entrate	Previsione 2016	Previsione 2017	Previsione 2018
Titolo II - trasferimenti correnti da Amm. Publiche.	23.297.000,00	20.547.000,00	19.747.000,00
Titolo III - entrate extratributarie	1.169.376,00	665.422,00	665.422,00
Titolo IV – entrate in conto capitale	6.500.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00
Titolo V – entrate riduzione attività finanziaria	0,00	0,00	0,00
Titolo VI – accensione prestiti	0,00	0,00	0,00
Titolo VII – anticipazioni da istituto tesoriere	0,00	0,00	0,00
Titolo IX – Entrate per conto terzi e partite di giro	2.580.000,00	2.580.000,00	2.580.000,00
Totale entrate	**33.546.376,00**	**26.792.422,00**	**25.992.422,00**

Da rilevare come le entrate ascrivibili al titolo IV (entrate in conto capitale) sono da attribuire pressoché esclusivamente ai proventi delle dismissioni (alienazioni)

patrimoniali che in forza della legge Regionale sono di spettanza e quindi da trasferire alla Regione Lazio.
Le entrate del titolo VI (accensione prestiti) sono da riferire esclusivamente ad anticipazioni su crediti certificati da attuarsi con operatore privato che l'Agenzia potrebbe essere costretta ad attuare per fare fronte alle necessità di cassa, in dipendenza dei ritardi con i quali l'Amministrazione regionale potrebbe provvedere a liquidare i trasferimenti correnti. Una attesa regolarizzazione nei tempi di erogazione, come sopra richiamato, si è tradotta nella eliminazione in fase di previsione di detta tipologia di entrata, con la conseguente eliminazione o riduzione dei connessi oneri per commissioni ed interessi passivi.

ANALISI DELLE USCITE

Il bilancio dell'Agenzia, quanto alle uscite, si articola in tre MISSIONI, a loro volta articolate in specifici programmi:

MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca
PROGRAMMA 01 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare

MISSIONE 20 - Fondi ed accantonamenti
PROGRAMMA 01 - Fondo di riserva
PROGRAMMA 02 - Fondo crediti di dubbia esigibilità
PROGRAMMA 03 - Altri fondi

MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi
PROGRAMMA 01 - Servizi per conto terzi e partite di giro

Tali missioni e programmi assommano previsioni di uscita come evidenziati nella tabella a seguire:

ARSIAL Agenzia Regionale per lo Sviluppo e l'Innovazione dell'Agricoltura del Lazio
Legge Regionale 10-11-95 n° 2
Ente Pubblico

ARSIAL Legge Regionale 10-1-95 n° 2 Ente di Diritto Pubblico Agenzia Regionale per lo Sviluppo e L'Innovazione dell'Agricoltura del Lazio

MISSIONE	PREVISIONE 2016
MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	€ 24.586.535,04
PROGRAMMA 01 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	€ 24.586.535,04
MISSIONE 20 - Fondi ed accantonamenti	€ 6.379.840,96
PROGRAMMA 01 - Fondo di riserva	€ 0,00
PROGRAMMA 02 - Fondo crediti di dubbia esigibilità	€ 700.000,00
PROGRAMMA 03 - Altri fondi	€ 5.679.840,96
MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	€ 2.580.000,00
PROGRAMMA 01 - Servizi per conto terzi e partite di giro	€ 2.580.000,00
	€ 33.546.376,00

Nel programma 1 della Missione 16 si concentra tutta l'attività istituzionale dell'Agenzia, come sommariamente richiamata al precedente paragrafo *Caratteristiche generali*. Il nuovo periodo di programmazione del Programma di Sviluppo Rurale 2014/2020, che di fatto prenderà le mosse all'inizio del 2016, dovrà vedere l'Agenzia impegnata nel supportare i processi attuativi del P.S.R. Tale ruolo potrà essere esplicitato rendendo ARSIAL protagonista dei servizi che consentano agli operatori l'accesso alle misure per l'innovazione, per la conservazione della biodiversità, per l'accesso ai mercati, per la strutturazione delle filiere produttive, per la qualità dei prodotti, per l'agricoltura biologica, per la tutela ambientale, per la multifunzionalità e l'agricoltura sociale. Le professionalità interne saranno quindi impegnate sia in attività di back office in raccordo con le Università, con i centri di ricerca e con le istituzioni della scuola secondaria in ambito agricolo e turistico, con le OO. PP agricole, con le associazioni Cooperative, al fine di strutturare un sistema di disseminazione delle conoscenze e delle innovazioni che rendano il mondo della produzione, agricola ed agroindustriale, competitivo e dinamico, che in attività qualificabile quale front office per fornire supporto diretto agli imprenditori agricoli ed agroindustriali al fine di consentire un rapido accesso alle contribuzioni previste dal PSR per la realizzazione degli interventi. Queste ultime attività potranno essere

utilmente sviluppate e potenziate qualora l'Autorità di Gestione del PSR deciderà di confermare l'affidamento ad ARSIAL dell'assistenza tecnica, come già avvenuto nel corso della programmazione 2007/2013.
Le risorse finanziarie disponibili, in questa fase previsionale ascrivibili quasi esclusivamente a quelle "di funzionamento" verranno quindi utilizzate prioritariamente per le finalità sopra accennate.

Nel seguito vengono esposte, per ciascuna Missione e Programma, tabelle analitiche suddivise per titolo e macroaggregato di spesa:

Analisi uscite Missione 16-Programma 1 –	**Previsione 2016**	**Previsione 2017**	**Previsione 2018**
Titolo I - spese correnti			
U1.01 redditi lavoro dipendente	7.789.283,00	7.726.283,00	7.726.283,00
U1.02 imp. e tasse a carico ente	2.498.250,00	2.914.500,00	2.623.078,19
U1.03 acquisto beni e servizi	6.778.213,29	8.014.621,99	7.506.043,80
U1.04 trasferimenti correnti	418.558,66	64.226,80	64.226,80
U1.05 trasferimento tributi	50.000,00	0,00	0,00
U1.10 altre spese correnti	371.036,28	171.036,28	171.036,28
Totale Titolo I - spese correnti	**17.905.341,23**	**18.890.668,07**	**18.090.668,07**

Da rimarcare come il trend di riduzione della spesa per il personale realizzata negli esercizi 2014 e 2015 subirà un fermo, dovendosi assorbire, a partire dal 1° gennaio 2016, dieci unità di personale per mobilità dalle provincie e dovrà essere riassorbito il turn over per pensionamenti, nei limiti della normativa vigente.

Analisi uscite Missione 16-Programma 1 –	**Previsione 2016**	**Previsione 2017**	**Previsione 2018**
Titolo II - spese in conto capitale			
U2.02 – investimenti fissi e lordi ed acquisto terreni	401.817,87	200.000,00	200.000,00
U2.03 – contributi agli investimenti	236.433,02	78.811,01	78.811,01
U2.04 – atri trasferimenti in conto capitale	6.042.942,92	5.042.942,92	5.042.942,92
Totale Titolo II - spese in conto capitale	**6.681.193,81**	**5.321.753,93**	**5.321.753,93**

ARSIAL Legge Regionale 10-1-95 n° 2 Ente di Diritto Pubblico Agenzia Regionale per lo Sviluppo e l'Innovazione dell'Agricoltura del Lazio

Il totale delle spese afferenti la **MISSIONE 16** - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca, **PROGRAMMA 01** - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare, ammonta quindi a:

Previsione 2016	Previsione 2017	Previsione 2018
24.586.535,04	**24.212.422,00**	**23.412.422,00**

I programmi 1, 2 e 3 della missione 20 sono attivati per adempiere alle disposizioni del nuovo impianto della contabilità dettato dal D.Lgs. 118/2011, che richiede la costituzione di un Fondo di riserva (Programma 1) del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (programma 2) e Altri Fondi – qui utilizzati per la gestione dello stock dei residui perenti (programma 3) ereditato alle precedenti gestioni finanziarie.

Analisi uscite Missione 20- Programma 1 – Fondo di riserva	Previsione 2016	Previsione 2017	Previsione 2018
Titolo I - spese correnti			
U1.10 – altre spese correnti	SOLO FPV	0,00	0,00
Totale Titolo I - spese correnti	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Analisi uscite Missione 20- Programma 2 – Fondo crediti di dubbia esigibilità	Previsione 2016	Previsione 2017	Previsione 2018
Titolo I - spese correnti			
U1.10 – altre spese correnti	700.000,00	0,00	0,00
Totale Titolo I - spese correnti	**700.000,00**	**0,00**	**0,00**

Analisi uscite Missione 20- Programma 3 – Altri fondi	Previsione 2016	Previsione 2017	Previsione 2018
Titolo I - spese correnti			
U1.10 – altre spese correnti	5.679.840,96	0,00	0,00
Totale Titolo I - spese correnti	**5.679.840,96**	**0,00**	**0,00**

Nel segnalare che il programma 1 è attivato unicamente per la gestione delle somme imputate e relative al Fondo Pluriennale Vincolato , il totale delle spese afferenti la **MISSIONE 20** – Fondi ed accantonamenti **PROGRAMMI 01**, Fondo di riserva **02**, Fondo crediti di dubbia esigibilità, **e 03** - Altri fondi, ammonta quindi a:

Previsione 2016	Previsione 2017	Previsione 2018
6.379.840,96	**0,00**	**0,00**

La Missione 99 vede attivato unicamente il programma 1, che si sostanzia quasi elusivamente in partite di giro:

Analisi uscite Missione 99 - Programma 1 –	Previsione 2016	Previsione 2017	Previsione 2018
Titolo VII - uscite per partite di giro			
U7.01 – uscite per partite di giro	2.385.000,00	2.385.000,00	2.385.000,00
U7.02 – uscite per conto terzi	195.000,00	195.000,00	195.000,00
Totale Titolo VII – uscite partite di giro	**2.580.000,00**	**2.580.000,00**	**2.580.000,00**

Il totale delle spese afferenti la **MISSIONE 99** – Servizi per conto terzi **PROGRAMMA 01, Servizi per conto terzi e partite di giro** quindi a:

Previsione 2016	Previsione 2017	Previsione 2018
2.580.000,00	**2.580.000,00**	**2.580.000,00**

Il totale generale delle previsioni di spesa per il previsionale 2016 e pluriennale 2017/2018, che come inizialmente detto è esplicitato limitatamente alle imputazioni di "competenza stretta", cioè al netto delle imputazioni afferenti ai residui ed alle re imputazioni relative al Fondo Pluriennale Vincolato, è quindi il seguente:

	Previsione 2016	Previsione 2017	Previsione 2018
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**33.546.376,00**	**26.792.422,00**	**25.992.422,00**

ARSIAL Agenzia Regionale per lo Sviluppo e l'Innovazione dell'Agricoltura del Lazio
Legge Regionale 10-1-2000 n° 2
Ente di Diritto Pubblico

ARSIAL Legge Regionale 10.1.95 n° 2 Entrata Diritto Pubblico Agenzia Regionale per lo Sviluppo e l'Innovazione dell'Agricoltura del Lazio

Le scelte e gli atti adottati nel 2014 per riconfigurare l'assetto organizzativo dell'Ente, e che hanno ridisegnato l'organigramma delle strutture a responsabilità dirigenziale ed in staff alla direzione, ha trovato il suo completamento nel 2015, con la riorganizzazione delle Posizioni di Lavoro e la successiva ridefinizione nell'allocazione del personale.

Il nuovo assetto organizzativo, che delle 11 strutture previste (8 aree dirigenziali e 3 Staff) ne ha destinate 7 a compiti tecnici ed operativi, c.d. di front office, unitamente alle 33 posizioni di lavoro istituite ed assegnate, consente la piena attuazione del disegno strategico di un'Agenzia che sia effettivo strumento di sostegno al complesso sistema dello sviluppo del comparto agricolo ed agroindustriale regionale.

Da sottolineare come l'Agenzia disponga all'attualità di 111 unità di personale in ruolo, suddiviso nelle diverse categorie , a fronte di una dotazione organica di 159 unità, oltre ai ruoli dirigenziali (6 attribuiti sugli 8 previsti).

le strutture dell'Agenzia, a supporto dell'Amministratore Unico, sono state impegnate nella operazione che hanno portato all'adozione del sistema di bilancio previsto dal D.Lgs. 118/2011, con il conseguente affiancamento alla contabilità finanziaria di quella economica, nell'ambito del bilancio consolidato della Regione Lazio. Rimane da completare l'aggiornamento del sistema informativo di gestione contabile che sarà operativo a decorrere dal 1° gennaio 2016.

Le quattro funzioni "strategiche" già delineate in fase di commissariamento, sono state perseguite nel corso del 2015 e vengono riproposte per la programmazione 2016 con i necessari aggiornamenti che suggeriti dal il confronto svolto con il mondo imprenditoriale nell'anno che volge al termine ha fatto maturare.

I funzione: Assistenza tecnica.

Le positive esperienze di raccordo con le Università, con i centri di ricerca e con le istituzioni della scuola secondaria in ambito agricolo e turistico, con le OO.PP. agricole e le associazioni Cooperative confermano quanto tale raccordo sia strategico al fine di strutturare un sistema di disseminazione delle conoscenze e delle innovazioni che rendano il mondo della produzione, agricola ed agroindustriale, competitivo e dinamico, oltre che di favorire la formazione orientata alla maturazione di professionalità centrate sulle problematiche che caratterizzano il comparto in ambito regionale. Si provvederà quindi, nell'ambito di una programmazione "strategica" pluriennale, a razionalizzare e rendere organiche agli obiettivi dell'Agenzia le attività e le relazioni che portino alla stipula di protocolli, convenzioni o accordi quadro con gli atenei, con i centri di ricerca e con gli istituti di istruzione secondaria, esistenti nella nostra regione.

Creare un "network" per favorire il colloquio fra mondo della ricerca, dell'istruzione, delle imprese e delle istituzioni, sarà la strada maestra che l'Agenzia seguirà per rendere proficuo e conoscibile il patrimonio di idee che le istituzione impegnate nella ricerca hanno maturato e matureranno, e per le quali le imprese richiedono un fattivo confronto.

ARSIAL Agenzia Regionale per lo Sviluppo e l'Innovazione dell'Agricoltura del Lazio Legge Regionale 01/95 n° 2 Ente di Diritto Pubblico

La nuova programmazione comunitaria 2014-2020 per lo sviluppo rurale, attraverso la costituzione dei Gruppi Operativi dei PEI ed il programma per la ricerca scientifica definito da Horizon 2020 vedranno ARSIAL impegnata a mobilitare risorse finanziarie orientate alla individuazione e disseminazione dovrà dell'innovazione nell'agricoltura del Lazio.

Verranno anche intraprese nei territori attività di animazione che gli consentano di utilizzare al meglio le opportunità che il programma di sviluppo rurale 2014/2020 metterà loro a disposizione, al fine di favorire processi di sviluppo territoriale locale coerenti con le esigenze dei territori e con quelle delle popolazioni che vi risiedono.

II funzione: Patrimonio immobiliare.

Nel 2016 verrà proseguita e potenziata l'attività di gestione del patrimonio dell'Ente basata su quattro precisi indirizzi: a) dismissioni onerose dei cespiti non più utili o necessari ai processi produttivi in ambito agricolo od agroindustriale, recuperando importanti risorse economiche da destinarsi al ripiano della situazione debitoria dell'Agenzia nonché della regione; b) conferimento non oneroso ai comuni di tutti quei beni destinabili a funzioni di utilità pubblica che allo stato generano unicamente costi (manutenzioni, imposte e tasse, ecc.) all'Ente senza alcun ritorno economico o di utilità sociale; c) dismissione onerosa di impianti agroindustriali a favore delle realtà produttive in grado di valorizzarli sostenendo le economie locali; d) affitto di lotti di terreni agricoli, prioritariamente a favore di giovani, per la creazione di nuove imprese agricole o per il rafforzamento di quelle già operanti.

III funzione: Filiere agroalimentari.

La terza funzione che riguarda lo sviluppo della filiera agro-alimentare passa attraverso il rafforzamento delle strutture tecniche che è stato attuato con la revisione della struttura organizzativa dell'Agenzia. Grande rilievo verrà dato all'inserimento del lavoro svolto nel corso degli anni, e che continuerà nel futuro, per il consolidamento dei sistemi di qualità certificata, per la preservazione della biodiversità "produttiva" per il sistema dell'agricoltura biologica, nei circuiti di promozione dei prodotti agricoli ed agroindustriali a livello regionale, nazionale ed internazionale. Lo sforzo che verrà profuso nelle attività di assistenza tecnica (I funzione) e di ottimizzazione dell'uso del patrimonio ai fini produttivi (II funzione) rischierebbe infatti di essere vanificato se non accompagnato da una puntuale e capillare azione di accompagnamento delle filiere produttive nel posizionamento nell'ambito dei mercati. L'interesse dimostrato dai consumatori per i mercati di prossimità, c.d. farmer market, vedrà impegnata l'Agenzia in attività di sostegno, promozione e pubblicizzazione di tali canali di vendita capaci di trattenere valore aggiunto a favore delle imprese agricole e di consentire ai consumatori risparmi economici e consumi di prodotti di qualità.

Grande attenzione verrà riposta nelle attività di animazione sul territorio per la promozione di iniziative di aggregazione dei produttori primari, secondo il principio che "Cooperare per competere perché soli non è bello" anche valorizzando le opportunità offerte dal nuovo PSR 2014/2020, ritenendo fondamentale individuare un

ARSIAL Agenzia Regionale per lo Sviluppo e l'Innovazione dell'Agricoltura del Lazio
Legge Regionale 10.1.95 n° 2
Ente di Diritto Pubblico

principio generale di coordinamento affinché queste iniziative possano competere efficacemente anche per le imprese che si affacciano sui mercati.

IV funzione: Formazione.

Questa funzione si dovrà connettere direttamente a quanto richiamato nella funzione "assistenza tecnica" per quanto attiene ai rapporti con il mondo delle istruzioni scolastiche e della ricerca. Si vuole intendere che grande attenzione verrà posta nella "formazione dei formatori" al fine di rendere disponibili professionalità allineate con le problematiche espresse dal mondo produttivo e d'impresa della regione.

A sostegno della strutturazione e programmazione degli eventi di promozione e di valorizzazione delle risorse enogastronomiche locali, al fine di porre una maggiore attenzione e tutela all'educazione alimentare, si valorizzeranno progetti volti a tutelare la tradizione ed il ricco patrimonio culinario della nostra regione e che rappresenta una risorsa in grado di creare ricchezza e lavoro grazie anche alla collaborazione con i consumatori e assessorati alla scuola dei comuni della nostra regione.

Da sottolineare come a conclusione del 2015 si è definitivamente ceduta a privati la gestione dell'Enoteca Regionale PALATIUM, e che la stessa, pur avendo garantite le funzioni di promozione e vetrina per i prodotti enogastronomici regionali di qualità, non inciderà più in alcun modo sul bilancio dell'Agenzia, se non per i ricavi di 30.000 euro annui per la concessione in uso del Brand, oltre che a recuperare 21.000 euro mese per l'affitto dei locali a beneficio di regione.

In linea con le decisioni già assunte in tema di riorganizzazione funzionale dell'ente, nonché in linea con il piano assunzionale già predisposto, e che tiene conto del riassorbimento di unità di personale in mobilità dalle provincie, verranno utilizzate le risorse che consentiranno l'acquisizione delle nuove risorse professionali necessarie a sostenere la mission conferita all'Agenzia

In conclusione l'Amministrazione intende:

- precisare e rafforzare le attività di assistenza tecnica e di supporto per coadiuvare gli imprenditori agricoli al fine di garantire nuove opportunità al settore agricolo e alle imprese agricole.
- consolidare la promozione e la valorizzazione delle eccellenze delle filiere agro-alimentari del Lazio sia nel mercato regionale che in quello romano, oltre che in quello nazionale ed internazionale.
- Consolidare il ruolo di vero e proprio braccio operativo della Direzione dell'Agricoltura nell'ambito dell'erogazione dei fondi comunitari attraverso il coordinamento di tutte le attività inerenti la partecipazione e la gestione di progetti comunitari, dall'assistenza tecnica alla redazione del progetto, al fine di garantire la copertura dell'intero ciclo di vita del progetto.

ARSIAL Agenzia Regionale per lo Sviluppo e l'Innovazione dell'Agricoltura del Lazio
Legge Regionale 10-1-95 n° 2 Ente di Diritto Pubblico

- assumere una gestione del patrimonio funzionale al sostegno e sviluppo delle economie agricole regionali, alle funzioni di utilità sociale per le comunità locali, al consolidamento di una sana gestione del proprio bilancio di gestione.

-

È intendimento di questa Amministrazione perseguire gli obiettivi enunciati e improntati su un taglio sobrio e definiti con realistico ottimismo, così come concordato con la Giunta Regionale e di concerto con essa, al fine di raggiungere le finalità esposte.

Nonostante le difficoltà emerse nella redazione del proprio documento contabile, Arsial ha mantenuto nel suo funzionamento l'orientamento alla sua mission istituzionale e al suo ruolo di supporto allo sviluppo e all'innovazione dell'agricoltura nel Lazio, in totale sinergia con gli uffici della Direzione Regionale Agricoltura, sulla base e in attuazione delle linee programmatiche impartite dall'Assessorato vigilante.

Infine, Arsial si impegnerà a lavorare per una comunicazione digitale più moderna ed efficiente, destinata ad influenzare profondamente il modo di interagire dell'Agenzia verso l'esterno e l'interno.

L'Agenzia nel corso del 2016 continuerà nella realizzazione e/o completamento dei progetti finanziati di seguito elencati:

- programma regionale di educazione alimentare SAPERE I SAPORI
- attività in materia di organismi geneticamente modificati (OGM)
- Contributi per la tutela e l'incremento del patrimonio ittico (L.R. 87/90, L.R. 43/89 e L.R. 4/08)
- Progetto valutazione schemi conversioni biologico/biodinamico redazione linee guida e divulgazione di cui alla DE C2943/2007.
- Progetto tracciabilità ortofrutta
- Attuazione piano agrituristico regionale
- Azioni in materia di pedologia
- Interventi per mantenere la variabilità genetica (Lr. 1/2009)
- Iniziative promozionali e per la diffusione dei mercati agricoli
- Progetto QLBA "qualità latte bovini alimentare"
- Moltiplicazione del Torymus per la lotta alla mosca del castagno
- Interventi a supporto delle filiere regionali sulla base delle prescrizioni regionali
- Intereventi finanziari su accordi di filiera previa definizione da parte della Regione Lazio delle relativa procedura ad evidenza pubblica

Nel corso del 2016, l'attuale alta amministrazione ha intenzione di superare, anche grazie al un nuovo assetto organizzativo adottato, le criticità riscontrate allo scopo di valorizzare al meglio tutte le potenzialità dell'Agenzia sviluppando progetti di natura organizzativa interna indirizzati ai seguenti principi gestionali:

1. Razionalizzazione delle strutture mediante nuova e più efficiente distribuzione territoriale;
2. Introduzione di razionali e moderne tecnologie informatiche (progettazione nuovo portale web);
3. Predisposizione regolamento per la definizione e la trasparenza dei procedimenti amministrativi (adempimenti D. Lgs. 150/2009);
4. Ricognizione del patrimonio mobiliare ed immobiliare dell'Agenzia finalizzato ad un utilizzo razionale dello stesso ed eventuale messa a reddito;
5. Riduzione progressiva del contenzioso mediante adozione, ove possibile e conveniente per l'Amministrazione, di procedure conciliative e transattive;
6. Potenziare la produzione e la diffusione di dati, analisi concernenti le funzioni di ricerca, sperimentazione e divulgazione tecnico-scientifica a favore di una pluralità di soggetti e operatori tecnici;
7. Sostenere la progettualità per la partecipazione ai programmi comunitari a gestione diretta;
8. Migliorare la comunicazione interna ed esterna dell'Agenzia per il rilancio dell'immagine dell'ente nell'opinione pubblica anche attraverso il sito internet ufficiale;
9. Completamento degli inventari dei beni mobili ed immobili ai fini della gestione economica patrimoniale dell'Ente;
10. Azioni di sostegno alla modernizzazione, innovazione e qualità della catena agroalimentare;

ARSIAL Agenzia Regionale per lo Sviluppo e l'Innovazione dell'Agricoltura del Lazio
Legge Regionale 10/1998 n° 2
Ente di Diritto Pubblico

Allegato F

Allegato n.9 - Bilancio di previsione
al D.Lgs 118/2011

ARSIAL - AGENZIA REGIONALE PER LO SVILUPPO E L'INNOVAZIONE DELL'AGRICOLTURA DEL LAZIO
BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO [2]	PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti [5]		previsioni di competenza		6.909.943,02	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale [10]		previsioni di competenza		338.856,82	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsioni di competenza		0,00		
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente [17]		previsioni di competenza		0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		previsioni di cassa		389.353,53		
TITOLO 2:	*Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa*						
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
10102	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
10103	Tipologia 103: Tributi devolvibili e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per Enti locali)	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
10000 Totale TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
TITOLO 2:	*Trasferimenti correnti*						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	7.345.985,11	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	32.847.074,64 40.193.059,75	20.547.000,00	19.747.000,00
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	600,00 600,00	0,00	0,00
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
20000 Totale TITOLO 2	Trasferimenti correnti	7.345.985,11	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	32.847.674,64 40.193.659,75	20.547.000,00	19.747.000,00

ARSIAL Agenzia Regionale per lo Sviluppo e l'Innovazione dell'Agricoltura del Lazio
Legale
Rappresentante
Ente Pubblico

ARSIAL - AGENZIA REGIONALE PER LO SVILUPPO E L'INNOVAZIONE DELL'AGRICOLTURA DEL LAZIO

BILANCIO DI PREVISIONE

ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO [1]	PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017	PREVISIONE DELL'ANNO 2018
TITOLO 3:	Entrate extratributarie						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	3.628.560,33	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	2.394.875,86 6.009.435,57	434.000,00	434.000,00
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	138.876,00 138.876,00	138.422,00	138.422,00
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	2.012,59	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	232.005,34 234.017,93	0,00	0,00
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	698.749,06	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	184.932,42 883.681,48	93.000,00	93.000,00
30000 Totale TITOLO 3	Entrate extratributarie	4.329.321,76	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	2.938.689,42 7.257.991,18	665.422,00	665.422,00
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	104.986,69	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	6.500.000,00 6.604.986,69	3.000.000,00	3.000.000,00
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
40000 Totale TITOLO 4	Entrate in conto capitale	104.986,69	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	6.500.000,00 6.604.986,69	3.000.000,00	3.000.000,00
TITOLO 5:	Entrate da riduzione di attività finanziarie						
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	94.199,60	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	32.457,42 126.657,02	0,00	0,00
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00

ARSIAL Legge Regionale 10-1-95 n° 2 Ente di Diritto Pubblico Agenzia Regionale per lo Sviluppo e l'Innovazione dell'Agricoltura

ARSIAL - AGENZIA REGIONALE PER LO SVILUPPO E L'INNOVAZIONE DELL'AGRICOLTURA DEL LAZIO

BILANCIO DI PREVISIONE

ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (1)	PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017	PREVISIONE DELL'ANNO 2018
50000 Totale TITOLO 5	*Entrate da riduzione di attività finanziarie*	94.139,60	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	32.457,42 126.457,02	0,00	0,00
TITOLO 6:	*Accensione prestiti*						
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	839.572,70	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 839.572,70	0,00	0,00
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio/lungo termine	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
60000 Totale TITOLO 6	*Accensione prestiti*	839.572,70	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 839.572,70	0,00	0,00
TITOLO 7:	*Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere*						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
70000 Totale TITOLO 7	*Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere*	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
TITOLO 9:	*Entrate per conto terzi e partite di giro*						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	1.070.645,81	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	2.385.000,00 3.455.645,81	2.385.000,00	2.385.000,00
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	72.456,79	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	195.000,00 267.456,79	195.000,00	195.000,00
90000 Totale TITOLO 9	*Entrate per conto terzi e partite di giro*	1.143.102,60	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	2.580.000,00 3.723.102,60	2.580.000,00	2.580.000,00
TOTALE TITOLI		13.847.169,46	previsione di competenza previsione di cassa	0,00	44.898.601,48 58.745.970,94	26.792.422,00	25.392.422,00
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		13.847.169,46	previsione di competenza previsione di cassa	0,00	52.008.603,34 59.115.224,47	26.792.422,00	25.392.422,00

(1) Se il bilancio di previsione è predisposto prima del 31 dicembre dell'esercizio precedente, indicare la stima degli impegni al 31 dicembre dell'anno in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sia assunti nell'esercizio in corso che negli esercizi precedenti) o, se tale stima non risulta possibile, l'importo delle previsioni di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base dei dati di preconsuntivo. Nel primo esercizio di applicazione del titolo primo del decreto legislativo n. 118/2011 si indica un importo pari a 0 e, a seguito del riaccertamento straordinario dei residui previsto dall'articolo 3, comma 7, l'importo del fondo pluriennale vincolato determinato in tale occasione.

(2) Indicare l'importo dell'utilizzo della parte vincolata del risultato di amministrazione determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (All.a) Art.dotes Fres). A seguito dell'approvazione del rendiconto è possibile utilizzare la quota libera del risultato di amministrazione.

(3) Nel bilancio di previsione 2015 - 2017 è possibile indicare solo le previsioni di competenza dell'esercizio precedente, esclusi gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che indicano anche le previsioni di cassa dell'esercizio precedente.

ARSIAL Agenzia Regionale per lo Sviluppo e l'Innovazione dell'Agricoltura del Lazio

ARSIAL Legge Regionale 10-1-2019 n° 2 Ente di Diritto Pubblico
Agenzia Regionale per lo Sviluppo e l'Innovazione dell'Agricoltura del Lazio

ARSIAL - AGENZIA REGIONALE PER LO SVILUPPO E L'INNOVAZIONE DELL'AGRICOLTURA DEL LAZIO
BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2)	PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018
			DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1)				0,00	0,00	0,00
	MISSIONE	*16*	*Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca*						
1601	Programma	01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare						
	Titolo 1		Spese correnti	1.454.299,37	previsione di competenza	0,00	36.209.686,56	18.890.668,07	18.090.668,07
					*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
					di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*18.304.345,33*	*(0,00)*	*(0,00)*
					previsione di cassa	0,00	37.663.985,93		
	Titolo 2		Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	6.833.508,07	5.321.753,93	5.321.753,93
					*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
					di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*152.314,26*	*(0,00)*	*(0,00)*
					previsione di cassa	0,00	6.833.508,07		
	Titolo 3		Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
					*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
					di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
					previsione di cassa	0,00	0,00		
	Totale Programma	**01**	**Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare**	**1.454.299,37**	**previsione di competenza**	**0,00**	**43.043.194,63**	**24.212.422,00**	**23.412.422,00**
					di cui già impegnato*		***0,00***	***0,00***	***0,00***
					di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***18.456.659,59***	***0,00***	***0,00***
					previsione di cassa	**0,00**	**44.497.494,00**		
	TOTALE MISSIONE 16		*Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca*	**1.454.299,37**	**previsione di competenza**	**0,00**	**43.043.194,63**	**24.212.422,00**	**23.412.422,00**
					di cui già impegnato*		**0,00**	**0,00**	**0,00**
					di cui fondo pluriennale vincolato	**0,00**	**18.456.659,59**	**0,00**	**0,00**
					previsione di cassa	**0,00**	**44.497.494,00**		
	MISSIONE	*20*	*Fondi e accantonamenti*						
2001	Programma	01	Fondo di riserva						
	Titolo 1		Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	5.565,75	0,00	0,00
					*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
					di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*5.565,75*	*(0,00)*	*(0,00)*
					previsione di cassa	0,00	5.565,75		
	Totale Programma	**01**	**Fondo di riserva**	**0,00**	**previsione di competenza**	**0,00**	**5.565,75**	**0,00**	**0,00**
					di cui già impegnato*		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
					di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***5.565,75***	***(0,00)***	***(0,00)***
					previsione di cassa	**0,00**	**5.565,75**		
2002	Programma	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità						
	Titolo 1		Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	700.000,00	0,00	0,00
					*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
					di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
					previsione di cassa	0,00	700.000,00		
	Titolo 2		Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
					*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
					di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
					previsione di cassa	0,00	0,00		
	Totale Programma	**02**	**Fondo crediti di dubbia esigibilità**	**0,00**	**previsione di competenza**	**0**	**700.000,00**	**0,00**	**0,00**
					di cui già impegnato*		***0,00***	***0,00***	***0,00***
					di cui fondo pluriennale vincolato	**0**	**0,00**	***0,00***	***0,00***
					previsione di cassa	**0**	**700.000,00**		
2003	Programma	03	Altri fondi						
	Titolo 1		Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	5.679.840,96	0,00	0,00
					*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
					di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
					previsione di cassa	0,00	5.679.840,96		
	Titolo 2		Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
					*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
					di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
					previsione di cassa	0,00	0,00		
	Totale Programma	**03**	**Altri fondi**	**0,00**	**previsione di competenza**	**0,00**	**5.679.840,96**	**0,00**	**0,00**
					di cui già impegnato*		***0,00***	***0,00***	***0,00***
					di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
					previsione di cassa	**0,00**	**5.679.840,96**		
	TOTALE MISSIONE 20		*Fondi e accantonamenti*	**0,00**	**previsione di competenza**	**0,00**	**6.385.406,71**	**0,00**	**0,00**
					di cui già impegnato*		**0,00**	**0,00**	**0,00**
					di cui fondo pluriennale vincolato	**0,00**	**5.565,75**	**0,00**	**0,00**
					previsione di cassa	**0,00**	**6.385.406,71**		
	MISSIONE	*99*	*Servizi per conto terzi*						
9901	Programma	01	Servizi per conto terzi e Partite di giro						
	Titolo 7		Spese per conto terzi e partite di giro	257.788,25	previsione di competenza	0,00	2.580.000,00	2.580.000,00	2.580.000,00

ARSIAL - AGENZIA REGIONALE PER LO SVILUPPO E L'INNOVAZIONE DEL'AGRICOLTURA DEL LAZIO
BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO [2]	PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*0,00*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	2.837.788,25		
Totale Programma 01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	257.788,25	previsione di competenza	0,00	2.580.000,00	2.580.000,00	2.580.000,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*0*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			previsione di cassa	0,00	2.837.788,25		
TOTALE MISSIONE 99	*Servizi per conto terzi*	257.788,25	previsione di competenza	0,00	2.580.000,00	2.580.000,00	2.580.000,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*0,00*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*0*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			previsione di cassa	0,00	2.837.788,25		
TOTALE MISSIONI		1.712.087,62	previsione di competenza	0,00	52.008.601,34	26.792.422,00	25.992.422,00
			*di cui già impegnato**		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	18.462.225,34	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	53.720.688,96		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		1.712.087,62	previsione di competenza	0,00	52.008.601,34	26.792.422,00	25.992.422,00
			*di cui già impegnato**		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	18.462.225,34	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	53.720.688,96		

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

[1] Indicare l'importo determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (*All a) Ris amm Pres*) alla voce E, se negativo, o la quota di tale importo da ripianare nel corso dell'esercizio, secondo le modalità previste dall'ordinamento contabile.

[2] Nel bilancio di previsione 2015 - 2017 è possibile indicare solo le previsioni di competenza dell'esercizio precedente, esclusi gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che indicano anche le previsioni di cassa dell'esercizio precedente.

ARSIAL Agenzia Regionale per lo Sviluppo e l'Innovazione dell'Agricoltura del Lazio
Legge Regionale 10-11-95 n° 2
Ente di Diritto Pubblico

ARSIAL - AGENZIA REGIONALE PER LO SVILUPPO E L'INNOVAZIONE DELL'AGRICOLTURA DEL LAZIO

BILANCIO DI PREVISIONE

RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (1)	PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (2)		previsioni di competenza		6.989.943,02	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (2)		previsioni di competenza		119.156,84	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsioni di competenza		0,00		
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente (3)		previsioni di competenza		0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		previsioni di cassa		369.253,53		
10000 TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
20000 TITOLO 2	Trasferimenti correnti	7.345.985,11	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	32.847.674,64 40.193.659,75	20.547.000,00	19.747.000,00
30000 TITOLO 3	Entrate extratributarie	4.319.321,76	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	2.938.669,42 7.257.991,18	665.422,00	665.422,00
40000 TITOLO 4	Entrate in conto capitale	104.986,69	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	6.500.000,00 6.604.986,69	3.000.000,00	3.000.000,00
50000 TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	94.199,60	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	32.457,42 126.657,02	0,00	0,00
60000 TITOLO 6	Accensione prestiti	839.572,70	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 839.572,70	0,00	0,00
70000 TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
90000 TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	1.143.103,60	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	2.580.000,00 3.723.103,60	2.580.000,00	2.580.000,00
	TOTALE TITOLI	13.847.169,46	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	48.898.801,48 59.745.970,94	26.792.422,00	25.992.422,00
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	13.847.169,46	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	52.008.601,34 59.115.224,47	26.792.422,00	25.992.422,00

(1) Se il bilancio di previsione è predisposto prima del 31 dicembre dell'esercizio precedente, indicare la stima degli impegni al 31 dicembre dell'anno in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sia assunti nell'esercizio in corso che negli esercizi precedenti) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione . Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo. Nel primo esercizio di applicazione del titolo primo del decreto legislativo n. 118/2011 si indica un importo pari a 0 e, a seguito del riaccertamento straordinario dei residui previsto dall'articolo 3, comma 7, l'importo del fondo pluriennale vincolato determinato in tale occasione.

(2) Indicare l'importo dell'utilizzo della parte vincolata del risultato di amministrazione determinato nell'allegato a) Risultato presunto di amministrazione (All' a) lett omm Pres). A seguito dell'approvazione del rendiconto è possibile utilizzare la quota libera del risultato di amministrazione.

(3) Nel bilancio di previsione 2015 - 2017 è possibile indicare solo le previsioni di competenza dell'esercizio precedente, esclusi gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che indicano anche le previ
cassa dell'esercizio precedente.

ARSIAL Legge Regionale 70/1995 n° 2 Ente di Diritto Pubblico
Agenzia per lo Sviluppo e l'Innovazione dell'Agricoltura del Lazio

ARSIAL - AGENZIA REGIONALE PER LO SVILUPPO E L'INNOVAZIONE DELL'AGRICOLTURA DEL LAZIO

BILANCIO DI PREVISIONE

RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (1)	PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (2)		previsioni di competenza		6.989.943,02	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (2)		previsioni di competenza		119.356,84	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsioni di competenza		0,00		
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente (3)		previsioni di competenza		0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		previsioni di cassa		369.253,53		
10000 TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
20000 TITOLO 2	Trasferimenti correnti	7.345.985,11	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	32.847.674,64 40.193.659,75	20.547.000,00	19.747.000,00
30000 TITOLO 3	Entrate extratributarie	4.319.321,76	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	2.938.669,42 7.257.991,18	665.422,00	665.422,00
40000 TITOLO 4	Entrate in conto capitale	104.986,69	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	6.500.000,00 6.604.986,69	3.000.000,00	3.000.000,00
50000 TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	94.199,60	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	32.457,42 126.657,02	0,00	0,00
60000 TITOLO 6	Accensione prestiti	839.572,70	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 839.572,70	0,00	0,00
70000 TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
90000 TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	1.143.103,60	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	2.580.000,00 3.723.103,60	2.580.000,00	2.580.000,00
	TOTALE TITOLI	13.847.169,46	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	44.898.801,48 58.745.970,94	26.792.422,00	25.992.422,00
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	13.847.169,46	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	52.008.601,34 59.115.224,47	26.792.422,00	25.992.422,00

(1) Se il bilancio di previsione è predisposto prima del 31 dicembre dell'esercizio precedente, indicare la stima degli impegni al 31 dicembre dell'anno in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sia assunti nell'esercizio in corso che negli esercizi precedenti) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione . Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo. Nel primo esercizio di applicazione del titolo primo del decreto legislativo n. 118/2011 si indica un importo pari a 0 e, a seguito del riaccertamento straordinario dei residui previsto dall'articolo 3, comma 7, l'importo del fondo pluriennale vincolato determinato in tale occasione.

(2) Indicare l'importo dell'utilizzo della parte vincolata del risultato di amministrazione determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (All a) Ris amm Pres). A seguito dell'approvazione del rendiconto è possibile utilizzare la quota libera del risultato di amministrazione.

(3) Nel bilancio di previsione 2015 - 2017 è possibile indicare solo le previsioni di competenza dell'esercizio precedente, esclusi gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che indicano anche le previ[illegible] cassa dell'esercizio precedente.

ARSIAL Agenzia Regionale per lo Sviluppo e L'Innovazione dell'Agricoltura del Lazio
Legge Regionale 10-1-95 n° 2
Ente di Diritto Pubblico

ARSIAL - AGENZIA REGIONALE PER LO SVILUPPO E L'INNOVAZIONE DELL'AGRICOLTURA DEL LAZIO
BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE				0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	*SPESE CORRENTI*	1.454.299,37	previsione di competenza	0,00	42.595.093,27	18.890.668,07	18.090.668,07
			*di cui già impegnato**		*0,00*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*18.309.911,08*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	44.049.392,64		
TITOLO 2	*SPESE IN CONTO CAPITALE*	0,00	previsione di competenza	0,00	6.833.508,07	5.321.753,93	5.321.753,93
			*di cui già impegnato**		*0,00*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*152.314,26*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	6.833.508,07		
TITOLO 3	*SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE*	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*0,00*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*0,00*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TITOLO 4	*RIMBORSO DI PRESTITI*	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*0,00*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*0,00*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TITOLO 5	*CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE*	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*0,00*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*0,00*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TITOLO 7	*SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO*	757.788,25	previsione di competenza	0,00	2.580.000,00	2.580.000,00	2.580.000,00
			*di cui già impegnato**		*0,00*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*0,00*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	2.837.788,25		
	TOTALE TITOLI	1.712.087,62	previsione di competenza	0,00	52.008.601,34	26.792.422,00	25.992.422,00
			*di cui già impegnato**		*0,00*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	18.462.225,34	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	53.720.688,96		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.712.087,62	previsione di competenza	0,00	52.008.601,34	26.792.422,00	25.992.422,00
			*di cui già impegnato**		*0,00*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*18.462.225,34*	0,00	*0,00*
			previsione di cassa	0,00	53.720.688,96		

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

ARSIAL Agenzia Regionale per lo Sviluppo e l'Innovazione dell'Agricoltura del Lazio
Legge Regionale 10-7-95 n. 9
Ente di Diritto Pubblico

ARSIAL - AGENZIA REGIONALE PER LO SVILUPPO E L'INNOVAZIONE DEL'AGRICOLTURA DEL LAZIO
BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI**

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE				0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 16	*Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca*	1.454.299,37	previsione di competenza	0,00	43.043.194,63	24.212.422,00	23.412.422,00
			*di cui già impegnato**		*0,00*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*18.456.659,59*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	44.497.494,00		
TOTALE MISSIONE 20	*Fondi e accantonamenti*	0,00	previsione di competenza	0,00	6.385.406,71	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*0,00*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*5.565,75*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	6.385.406,71		
TOTALE MISSIONE 99	*Servizi per conto terzi*	257.788,25	previsione di competenza	0,00	2.580.000,00	2.580.000,00	2.580.000,00
			*di cui già impegnato**		*0,00*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*0,00*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	2.837.788,25		
	TOTALE MISSIONI	**1.712.087,62**	**previsione di competenza**	**0,00**	**52.008.601,34**	**26.792.422,00**	**25.992.422,00**
			di cui già impegnato*		**0,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui fondo pluriennale vincolato	**0,00**	**18.462.225,34**	**0,00**	**0,00**
			previsione di cassa	**1.712.087,62**	**53.720.688,96**		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**1.712.087,62**	**previsione di competenza**	**0,00**	**52.008.601,34**	**26.792.422,00**	**25.992.422,00**
			di cui già impegnato*		**0,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui fondo pluriennale vincolato	**0,00**	**18.462.225,34**	**0,00**	**0,00**
			previsione di cassa		**53.720.688,96**		

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

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

ARSIAL Legge Regionale 10-1-95 n° 2 Ente di Diritto Pubblico Agenzia Regionale per lo Sviluppo e L'Innovazione dell'Agricoltura del Lazio

ARSIAL - AGENZIA REGIONALE PER LO SVILUPPO E L'INNOVAZIONE DEL'AGRICOLTURA DEL LAZIO
QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO*

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2016	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	369.253,53	369.253,53	-	-
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		-	-	-
Fondo pluriennale vincolato	7.109.799,86	7.109.799,86	-	-
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	-	-	-
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	40.193.659,75	32.847.674,64	20.547.000,00	19.747.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	7.257.991,18	2.938.669,42	665.422,00	665.422,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	6.604.986,69	6.500.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	126.657,02	32.457,42	-	-
Totale entrate finali.....	**54.183.294,64**	**42.318.801,48**	**24.212.422,00**	**23.412.422,00**
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	-	-	-
Titolo 7 - Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	0,00	-	-	-
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	3.723.103,60	2.580.000,00	2.580.000,00	2.580.000,00
Totale titoli	**57.906.398,24**	**44.898.801,48**	**26.792.422,00**	**25.992.422,00**
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	**58.275.651,77**	**52.008.601,34**	**26.792.422,00**	**25.992.422,00**
Fondo di cassa finale presunto	4.554.962,81			

SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2016	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018
Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Spese correnti	44.049.392,64	42.595.093,27	18.890.668,07	18.090.668,07
- di cui fondo pluriennale vincolato		*18.309.911,08*	*(0,00)*	*(0,00)*
Titolo 2 - Spese in conto capitale	6.833.508,07	6.833.508,07	5.321.753,93	5.321.753,93
- di cui fondo pluriennale vincolato		*152.314,26*	*0,00*	*0,00*
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese finali.....	**50.882.900,71**	**49.428.601,34**	**24.212.422,00**	**23.412.422,00**
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	2.837.788,25	2.580.000,00	2.580.000,00	2.580.000,00
Totale titoli	**53.720.688,96**	**52.008.601,34**	**26.792.422,00**	**25.992.422,00**
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	**53.720.688,96**	**52.008.601,34**	**26.792.422,00**	**25.992.422,00**

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

ARSIAL Legge Regionale 10-1-95 n° 2 Ente di Diritto Pubblico Azienda per lo Sviluppo e L'Innovazione dell'Agricoltura del Lazio

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

ARSIAL - AGENZIA REGIONALE PER LO SVILUPPO E L'INNOVAZIONE DEL'AGRICOLTURA DEL LAZIO

BILANCIO DI PREVISIONE

EQUILIBRI DI BILANCIO

*(solo per gli Enti locali)**

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		6.989.943,02	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 *di cui per estinzione anticipata di prestiti*	(+)		35.786.344,06 *0,00*	21.212.422,00 *0,00*	20.412.422,00 *0,00*
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D)Spese Titolo 1.00 - Spese correnti *di cui:* *- fondo pluriennale vincolato* *- fondo crediti di dubbia esigibilità*	(-)		42.595.093,27 *6.989.943,02* *700.000,00*	18.890.668,07 0,00 0,00	18.090.668,07 0,00 0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	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*	(-)		0,00 *0,00*	0,00 0,00	0,00 *0,00*
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			181.193,81	2.321.753,93	2.321.753,93
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto 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 o dei principi contabili *di cui per estinzione anticipata di prestiti*	(+)		0,00 *0,00*	0,00 *0,00*	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	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***) O=G+H+I-L+M			181.193,81	2.321.753,93	2.321.753,93
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (**)	(+)		0,00	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		119.856,84	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.02-5.00-6.00	(+)		6.532.457,42	3.000.000,00	3.000.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	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	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale *di cui fondo pluriennale vincolato di spese*	(-)		6.833.508,07 *152.314,26*	5.321.753,93 *0,00*	5.321.753,93 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			-181.193,81	-2.321.753,93	-2.321.753,93
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con
E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.
S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica
S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica
T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica
X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica
X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica
Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica

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

(**) E' consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. E' consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

(***) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti

ARSIAL Agenzia Regionale per lo Sviluppo e l'Innovazione dell'Agricoltura del Lazio
Legge Regionale 10 - n° 2
Ente di Diritto Pubblico

Giunta Regionale 10-1-95 n. 2 Data di Pubblicazione

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

Esercizio finanziario ....2016.....

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

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati				
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7				
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa				
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità *(solo per le Regioni)*				
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7				
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa				
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali *(solo per le Regioni)*				
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7				
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa				
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi				
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali				
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma *(solo per gli Enti locali)*				
1000000	TOTALE TITOLO 1	0,00	0,00	0,00	
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche				
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie				
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese				
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private				
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo				
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea				
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo				
2000000	TOTALE TITOLO 2	0,00	0,00	0,00	
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.384.875,86	387.065,35	568.084,69	23,82%
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	136.876,00	22.214,97	32.604,28	23,82%
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	232.005,14	37.654,43	55.264,33	23,82%
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	184.912,42	30.011,29	44.046,70	23,82%
3000000	TOTALE TITOLO 3	2.938.669,42	476.946,05	700.000,00	
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale				
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti				
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche				
	Contributi agli investimenti da UE				
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE				
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale				
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche				
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE				
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE				
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali				
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale				
4000000	TOTALE TITOLO 4	0,00	0,00	0,00	
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie				
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine				
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine				
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie				
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE GENERALE (***)	2.938.669,42	476.946,05	700.000,00	23,82%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	-	476.946,05	0,00	0,00%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	-	0,00	0,00	0,00%

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato 4.2.

** Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

*** Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa).

** Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

Allegato C/1

Allegato n. 6/1 al D.Lgs 118/2011

Piano dei conti finanziario

				RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2016	di cui fondo pluriennale vincolato	competenza 2016 al netto del fondo pluriennale vincolato	previsione di cassa	previsioni anno 2017	previsioni anno 2018
E	V	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	E.2.01.01.02.001	7.345.985,11	32.847.074,64	9.550.074,64	23.297.000,00	40.193.059,75	20.547.000,00	19.747.000,00
E	V	Sponsorizzazioni da altre imprese	E.2.01.03.01.999	0,00	600,00	600,00	0,00	600,00	0,00	0,00
E	V	Proventi da energia, acqua, gas e riscaldamento	E.3.01.01.01.004	805.965,51	57.180,08	57.180,08	0,00	863.145,59	0,00	0,00
E	V	Proventi da vendita di beni n.a.c.	E.3.01.01.01.999	18.705,97	2.604,00	104,00	2.500,00	21.309,97	2.000,00	2.000,00
E	V	Proventi da mercati e fiere	E.3.01.02.01.009	2.011.746,63	1.074.939,86	574.939,86	500.000,00	3.086.686,49	0,00	0,00
E	V	Proventi da concessioni su beni	E.3.01.03.01.003	782.142,00	998.151,92	818.151,92	180.000,00	1.780.293,92	180.000,00	180.000,00
E	V	Noleggi e locazioni di altri beni immobili	E.3.01.03.02.002	0,00	252.000,00	0,00	252.000,00	252.000,00	252.000,00	252.000,00
E	V	Altri interessi attivi da altri soggetti	E.3.03.03.99.999	2.012,59	232.005,14	232.005,14	0,00	234.017,73	0,00	0,00
E	V	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	E.3.05.02.01.001	0,00	136.876,00	0,00	136.876,00	136.876,00	133.422,00	133.422,00
E	V	Incassi per azioni di rivalsa nei confronti di terzi	E.3.05.02.04.001	0,00	80.000,00	0,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
E	V	Altre entrate correnti n.a.c.	E.3.05.99.99.999	698.749,06	104.912,42	86.912,42	18.000,00	803.661,48	18.000,00	18.000,00
E	V	Alienazione di Fabbricati industriali e costruzioni leggere	E.4.04.01.08.004	104.986,69	6.500.000,00	0,00	6.500.000,00	6.604.986,69	3.000.000,00	3.000.000,00
E	V	Alienazione di partecipazioni in altre imprese partecipate	E.5.01.01.03.002	0,00	22.000,00	22.000,00	0,00	22.000,00	0,00	0,00
E	V	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di altre imprese partecipate	E.5.03.13.02.001	94.199,60	10.457,42	10.457,42	0,00	104.657,02	0,00	0,00
E	V	Anticipazioni da altri soggetti	E.6.02.02.01.999	839.572,70	0,00	0,00	0,00	839.572,70	0,00	0,00
E	V	Ritenuta del 4% sui contributi pubblici	E.9.01.01.01.001	1.360,01	10.000,00	0,00	10.000,00	11.360,01	10.000,00	10.000,00
E	V	Altre ritenute n.a.c.	E.9.01.01.99.999	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
E	V	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	E.9.01.02.01.001	331,40	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00	1.200.331,40	1.200.000,00	1.200.000,00
E	V	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	E.9.01.02.02.001	0,18	550.000,00	0,00	550.000,00	550.000,18	550.000,00	550.000,00
E	V	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	E.9.01.02.99.999	0,00	250.000,00	0,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
E	V	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	E.9.01.03.01.001	41,96	210.000,00	0,00	210.000,00	210.041,96	210.000,00	210.000,00
E	V	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	E.9.01.03.02.001	549,43	50.000,00	0,00	50.000,00	50.549,43	50.000,00	50.000,00
E	V	Altre ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi	E.9.01.03.99.999	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
E	V	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	E.9.01.99.01.001	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
E	V	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	E.9.01.99.03.001	93.839,03	80.000,00	0,00	80.000,00	173.839,03	80.000,00	80.000,00
E	V	Altre entrate per partite di giro diverse	E.9.01.99.99.999	974.524,80	15.000,00	0,00	15.000,00	989.524,80	15.000,00	15.000,00
E	V	Trasferimenti da Gruppo Equitalia per operazioni conto terzi	E.9.02.02.01.007	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
E	V	Trasferimenti da INPS per operazioni conto terzi	E.9.02.02.03.001	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
E	V	Trasferimenti da INAIL per operazioni conto terzi	E.9.02.02.03.002	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00

ARSIAL Legge Regionale 10-1-2013 n. 2 Ente di Diritto Pubblico Agenzia Regionale per lo Sviluppo e l'Innovazione dell'Agricoltura del Lazio

Allegato C/1

Allegato n. 6/1 al D.Lgs 118/2011

Piano dei conti finanziario

				RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2016	*di cui fondo pluriennale vincolato*	competenza 2016 al netto del fondo pluriennale vincolato	previsione di cassa	previsioni anno 2017	previsioni anno 2018
E	V	Trasferimenti da altri Enti di Previdenza n.a.c. per operazioni conto terzi	E.9.02.02.03.999	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
E	V	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	E.9.02.04.01.001	72.456,79	10.000,00	0,00	10.000,00	82.456,79	10.000,00	10.000,00
E	V	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	E.9.02.04.02.001	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
E	V	Altre entrate per conto terzi	E.9.02.99.99.999	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		TOTALE ENTRATE		**13.847.169,46**	**44.898.801,48**	**11.352.425,48**	**33.546.376,00**	**58.745.970,94**	**26.792.422,00**	**25.992.422,00**
U	V	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	U.1.01.01.01.002	0,00	5.073.400,00	0,00	5.073.400,00	5.073.400,00	5.073.400,00	5.073.400,00
U	V	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	U.1.01.01.01.003	0,00	92.000,00	0,00	92.000,00	92.000,00	92.000,00	92.000,00
U	V	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	U.1.01.01.01.006	0,00	710.383,00	0,00	710.383,00	710.383,00	714.883,00	714.883,00
U	V	Straordinario per il personale a tempo determinato	U.1.01.01.01.007	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	5.000,00	5.000,00
U	V	Buoni pasto	U.1.01.01.02.002	0,00	152.259,51	57.259,51	95.000,00	152.259,51	95.000,00	95.000,00
U	V	Contributi obbligatori per il personale	U.1.01.02.01.001	0,00	1.746.000,00	0,00	1.746.000,00	1.746.000,00	1.746.000,00	1.746.000,00
U	V	Indennità di fine servizio erogata direttamente dal datore di lavoro	U.1.01.02.02.003	0,00	62.500,00	0,00	62.500,00	62.500,00	0,00	0,00
U	V	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	U.1.02.01.01.001	0,00	460.000,00	0,00	460.000,00	460.000,00	460.000,00	460.000,00
U	V	Imposta di registro e di bollo	U.1.02.01.02.001	0,00	6.030,00	30,00	6.000,00	6.030,00	5.000,00	4.000,00
U	V	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	U.1.02.01.06.001	0,00	169.539,26	7.039,26	162.500,00	169.539,26	190.000,00	190.000,00
U	V	Tassa e/o canone occupazione spazi e aree pubbliche	U.1.02.01.07.001	0,00	3.500,00	0,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
U	V	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	U.1.02.01.09.001	0,00	1.250,00	0,00	1.250,00	1.250,00	1.000,00	1.000,00
U	V	Imposte sul reddito delle persone giuridiche (ex IRPEG)	U.1.02.01.10.001	0,00	460.000,00	0,00	460.000,00	460.000,00	550.000,00	550.000,00
U	V	Imposta Municipale Propria	U.1.02.01.12.001	0,00	1.400.000,00	0,00	1.400.000,00	1.400.000,00	1.700.000,00	1.409.578,19
U	V	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	U.1.02.01.99.999	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
U	V	Giornali e riviste	U.1.03.01.01.001	0,00	5.600,00	0,00	5.600,00	5.600,00	5.600,00	5.600,00
U	V	Pubblicazioni	U.1.03.01.01.002	0,00	89.428,00	4.828,00	84.600,00	89.428,00	64.400,00	62.900,00
U	V	Carta, cancelleria e stampati	U.1.03.01.02.001	0,00	16.015,00	15,00	16.000,00	16.015,00	15.500,00	15.500,00
U	V	Carburanti, combustibili e lubrificanti	U.1.03.01.02.002	2.258,07	64.801,20	26.551,20	38.250,00	67.059,27	37.000,00	37.000,00
U	V	Vestiario	U.1.03.01.02.004	0,00	3.513,60	3.513,60	0,00	3.513,60	0,00	0,00
U	V	Materiale informatico	U.1.03.01.02.006	0,00	6.250,00	0,00	6.250,00	6.250,00	16.000,00	16.000,00
U	V	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	U.1.03.01.02.007	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
U	V	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	U.1.03.01.02.999	2.813,52	83.615,79	10.490,79	73.125,00	86.429,31	47.500,00	47.500,00
U	V	Fauna selvatica e non selvatica	U.1.03.01.03.001	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00

ARSIAL Legge Regionale 10-1-95 n. 2 Ente di Diritto Pubblico Agenzia Regionale per lo Sviluppo e l'Innovazione dell'Agricoltura del Lazio

Allegato C/1

Allegato n. 6/1 al D.Lgs 118/2011

Piano dei conti finanziario

				RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2016	*di cui fondo pluriennale vincolato*	competenza 2016 al netto del fondo pluriennale vincolato	previsione di cassa	previsioni anno 2017	previsioni anno 2018
U	V	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	U.1.03.02.01.001	0,00	190.000,00	0,00	190.000,00	190.000,00	190.000,00	190.000,00
U	V	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	U.1.03.02.01.008	0,00	179.446,10	39.446,10	140.000,00	179.446,10	140.000,00	140.000,00
U	V	Rimborso per viaggio e trasloco	U.1.03.02.02.001	0,00	115.000,00	2.000,00	113.000,00	115.000,00	110.000,00	110.000,00
U	V	Indennità di missione e di trasferta	U.1.03.02.02.002	0,00	3.738,08	0,00	3.738,08	3.738,08	0,00	0,00
U	V	Servizi per attività di rappresentanza	U.1.03.02.02.003	2.959,85	86.909,42	86.909,42	0,00	89.869,27	100.000,00	100.000,00
U	V	Pubblicità	U.1.03.02.02.004	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
U	V	Organizzazione manifestazioni e convegni	U.1.03.02.02.005	108.125,93	3.512.397,58	1.838.697,58	1.673.700,00	3.620.523,51	2.935.578,19	2.497.500,00
U	V	Altre spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c	U.1.03.02.02.999	0,00	2.852.557,17	2.817.557,17	35.000,00	2.852.557,17	35.000,00	35.000,00
U	V	Acquisto di servizi per formazione specialistica	U.1.03.02.04.001	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
U	V	Acquisto di servizi per formazione generica	U.1.03.02.04.002	0,00	230.000,00	160.000,00	70.000,00	230.000,00	70.000,00	61.000,00
U	V	Telefonia fissa	U.1.03.02.05.001	0,00	91.921,61	29.021,61	62.900,00	91.921,61	59.150,00	59.150,00
U	V	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	U.1.03.02.05.003	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
U	V	Energia elettrica	U.1.03.02.05.004	0,00	244.379,21	59.379,21	185.000,00	244.379,21	180.000,00	180.000,00
U	V	Acqua	U.1.03.02.05.005	979.159,58	730.954,80	371.040,31	359.914,49	1.710.114,38	354.200,00	354.200,00
U	V	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	U.1.03.02.05.999	0,00	50.636,34	186,34	50.450,00	50.636,34	45.450,00	45.450,00
U	V	Locazione di beni immobili	U.1.03.02.07.001	550,00	536.209,00	252.959,00	283.250,00	536.759,00	500.000,00	500.000,00
U	V	Noleggi di mezzi di trasporto	U.1.03.02.07.002	0,00	45.883,86	45.883,86	0,00	45.883,86	0,00	0,00
U	V	Fitti di terreni e giacimenti	U.1.03.02.07.005	0,00	52.450,00	27.450,00	25.000,00	52.450,00	25.000,00	25.000,00
U	V	Licenze d'uso per software	U.1.03.02.07.006	0,00	19.333,56	1.333,56	18.000,00	19.333,56	8.000,00	8.000,00
U	V	Noleggi di impianti e macchinari	U.1.03.02.07.008	0,00	52.163,68	52.163,68	0,00	52.163,68	0,00	0,00
U	V	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	U.1.03.02.07.999	100,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.100,00	8.000,00	8.000,00
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	U.1.03.02.09.001	0,00	5.200,00	450,00	4.750,00	5.200,00	4.000,00	4.000,00
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	U.1.03.02.09.004	304.107,49	789.815,11	584.815,11	205.000,00	1.093.922,60	300.000,00	300.000,00
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature scientifiche e sanitarie	U.1.03.02.09.005	0,00	115.218,12	5.218,12	110.000,00	115.218,12	110.000,00	110.000,00
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio	U.1.03.02.09.006	0,00	2.250,00	0,00	2.250,00	2.250,00	2.000,00	2.000,00
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	U.1.03.02.09.008	829,60	249.866,00	117.974,97	131.891,03	250.695,60	105.000,00	105.000,00
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti	U.1.03.02.09.012	0,00	130.000,00	0,00	130.000,00	130.000,00	130.000,00	130.000,00
U	V	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	U.1.03.02.10.001	15.250,00	194.495,00	89.495,00	105.000,00	209.745,00	145.000,00	145.000,00

ARSIAL Legge Regionale 16-1-95 n.2 Ente di Diritto Pubblico Agenzia Regionale per lo Sviluppo e l'Innovazione dell'Agricoltura del Lazio

Allegato C/1

Allegato n. 6/1 al D.Lgs 118/2011

Piano dei conti finanziario

				RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2016	*di cui fondo pluriennale vincolato*	competenza 2016 al netto del fondo pluriennale vincolato	previsione di cassa	previsioni anno 2017	previsioni anno 2018
U	V	Esperti per commissioni, comitati e consigli	U.1.03.02.10.002	0,00	13.500,00	3.500,00	10.000,00	13.500,00	0,00	0,00
U	V	Perizie	U.1.03.02.11.004	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
U	V	Patrocinio legale	U.1.03.02.11.006	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00	150.000,00	140.000,00	130.000,00
U	V	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	U.1.03.02.11.999	0,00	364.820,49	48.045,57	316.774,92	364.820,49	260.000,00	250.000,00
U	V	Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	U.1.03.02.12.001	0,00	1.187.184,78	617.184,78	570.000,00	1.187.184,78	480.000,00	480.000,00
U	V	Collaborazioni coordinate e a progetto	U.1.03.02.12.003	0,00	55.000,00	0,00	55.000,00	55.000,00	25.000,00	12.000,00
U	V	Servizi di sorveglianza e custodia	U.1.03.02.13.001	0,00	350.303,56	0,00	350.303,56	350.303,56	278.813,04	278.813,04
U	V	Servizi di pulizia e lavanderia	U.1.03.02.13.002	36.681,33	1.162.904,21	778.313,00	384.591,21	1.199.585,54	306.230,76	306.230,76
U	V	Trasporti, traslochi e facchinaggio	U.1.03.02.13.003	0,00	12.886,65	2.886,65	10.000,00	12.886,65	10.000,00	10.000,00
U	V	Pubblicazione bandi di gara	U.1.03.02.16.001	0,00	20.882,16	20.882,16	0,00	20.882,16	0,00	0,00
U	V	Spese postali	U.1.03.02.16.002	0,00	25.983,04	12.983,04	13.000,00	25.983,04	7.000,00	5.000,00
U	V	Spese notarili	U.1.03.02.16.004	0,00	56.000,00	3.000,00	53.000,00	56.000,00	52.000,00	52.000,00
U	V	Altre spese per servizi amministrativi	U.1.03.02.16.999	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
U	V	Spese per servizi finanziari n.a.c.	U.1.03.02.17.999	0,00	500,00	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00
U	V	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	U.1.03.02.18.001	0,00	132.112,43	72.112,43	60.000,00	132.112,43	50.000,00	40.000,00
U	V	Gestione e manutenzione applicazioni	U.1.03.02.19.001	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00	40.000,00	25.000,00
U	V	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	U.1.03.02.19.004	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
U	V	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	U.1.03.02.19.005	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00	15.000,00	15.000,00
U	V	Servizi di sicurezza	U.1.03.02.19.006	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00	10.000,00	10.000,00
U	V	Servizi di gestione documentale	U.1.03.02.19.007	0,00	72.609,00	17.609,00	55.000,00	72.609,00	55.000,00	55.000,00
U	V	Servizi per le postazioni di lavoro e relativa manutenzione	U.1.03.02.19.009	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00	10.000,00	10.000,00
U	V	Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT	U.1.03.02.19.010	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00	7.000,00	6.000,00	6.000,00
U	V	Altre spese legali	U.1.03.02.99.002	0,00	80.566,02	45.566,02	35.000,00	80.566,02	35.000,00	35.000,00
U	V	Altri servizi diversi n.a.c.	U.1.03.02.99.999	1.464,00	438.453,18	220.078,18	218.375,00	439.917,18	199.700,00	199.700,00
U	V	Trasferimenti correnti a Ministero dell'Istruzione - Istituzioni scolastiche	U.1.04.01.01.002	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
U	V	Trasferimenti correnti a enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperimentali per la ricerca	U.1.04.01.01.013	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
U	V	Trasferimenti correnti a Regioni e province autonome	U.1.04.01.02.001	0,00	285.878,26	0,00	285.878,26	285.878,26	0,00	0,00
U	V	Trasferimenti correnti a Comuni	U.1.04.01.02.003	0,00	36.340,20	0,00	36.340,20	36.340,20	12.113,40	12.113,40
U	V	Trasferimenti correnti a altre imprese	U.1.04.03.99.999	0,00	36.340,20	0,00	36.340,20	36.340,20	12.113,40	12.113,40
U	V	Imposta sul valore aggiunto (IVA) sugli scambi interni	U.1.05.01.01.001	0,00	93.160,82	93.160,82	0,00	93.160,82	0,00	0,00
U	V	Imposta sul valore aggiunto (IVA) sulle importazioni	U.1.05.01.02.001	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00

ARSIAL Legge Regionale n. 2 Ente di Diritto Pubblico Agenzia Regionale per lo Sviluppo e l'Innovazione dell'Agricoltura del Lazio

Allegato C/1

Allegato n. 6/1 al D.Lgs 118/2011

Piano dei conti finanziario

				RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2016	*di cui fondo pluriennale vincolato*	competenza 2016 al netto del fondo pluriennale vincolato	previsione di cassa	previsioni anno 2017	previsioni anno 2018
U	V	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	U.1.09.01.01.001	0,00	364.066,00	364.066,00	0,00	364.066,00	0,00	0,00
U	V	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso	U.1.09.99.02.001	0,00	8.178.357,20	8.178.357,20	0,00	8.178.357,20	0,00	0,00
U	V	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente	U.1.10.01.03.001	0,00	700.000,00	0,00	700.000,00	700.000,00	0,00	0,00
U	V	Altri fondi n.a.c.	U.1.10.01.99.999	0,00	5.679.840,96	0,00	5.679.840,96	5.679.840,96	0,00	0,00
U	V	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	U.1.10.03.01.001	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00
U	V	Premi di assicurazione su beni mobili	U.1.10.04.01.001	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
U	V	Premi di assicurazione su beni immobili	U.1.10.04.01.002	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
U	V	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	U.1.10.04.01.003	0,00	70.337,58	337,58	70.000,00	70.337,58	70.000,00	70.000,00
U	V	Altri premi di assicurazione n.a.c.	U.1.10.04.99.999	0,00	30.036,28	0,00	30.036,28	30.036,28	30.036,28	30.036,28
U	V	Spese per indennizzi	U.1.10.05.03.001	0,00	1.930,42	1.930,42	0,00	1.930,42	0,00	0,00
U	V	Oneri da contenzioso	U.1.10.05.04.001	0,00	1.182.624,08	1.132.624,08	50.000,00	1.182.624,08	50.000,00	50.000,00
U	V	Altre spese correnti n.a.c.	U.1.10.99.99.999	0,00	5.565,75	5.565,75	0,00	5.565,75	0,00	0,00
U	V	Impianti	U.2.02.01.04.002	0,00	82.250,00	0,00	82.250,00	82.250,00	0,00	0,00
U	V	Attrezzature scientifiche	U.2.02.01.05.001	0,00	87.067,87	0,00	87.067,87	87.067,87	30.000,00	30.000,00
U	V	Attrezzature n.a.c.	U.2.02.01.05.999	0,00	100.845,45	28.345,45	72.500,00	100.845,45	35.000,00	35.000,00
U	V	Server	U.2.02.01.07.001	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
U	V	Postazioni di lavoro	U.2.02.01.07.002	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
U	V	Periferiche	U.2.02.01.07.003	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	25.000,00	20.000,00	20.000,00
U	V	Apparati di telecomunicazione	U.2.02.01.07.004	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	25.000,00	5.000,00	5.000,00
U	V	Hardware n.a.c.	U.2.02.01.07.999	0,00	486,17	486,17	0,00	486,17	0,00	0,00
U	V	Fabbricati ad uso commerciale e istituzionale	U.2.02.01.09.002	0,00	91.749,35	41.749,35	50.000,00	91.749,35	50.000,00	50.000,00
U	V	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	U.2.02.03.02.001	0,00	121.733,29	81.733,29	40.000,00	121.733,29	40.000,00	40.000,00
U	V	Contributi agli investimenti a Comuni	U.2.03.01.02.003	0,00	118.216,51	0,00	118.216,51	118.216,51	39.405,50	39.405,50
U	V	Contributi agli investimenti a altre Imprese	U.2.03.03.03.999	0,00	118.216,51	0,00	118.216,51	118.216,51	39.405,50	39.405,50
U	V	Altri trasferimenti in conto capitale verso altre Imprese per escussione di garanzie	U.2.04.13.03.999	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
U	V	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Regioni e province autonome	U.2.04.21.02.001	0,00	5.542.942,92	0,00	5.542.942,92	5.542.942,92	4.542.942,92	4.542.942,92
U	V	Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici	U.7.01.01.01.001	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
U	V	Versamento di altre ritenute n.a.c.	U.7.01.01.99.999	51.407,22	5.000,00	0,00	5.000,00	56.407,22	5.000,00	5.000,00
U	V	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	U.7.01.02.01.001	6.845,00	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00	1.206.845,00	1.200.000,00	1.200.000,00
U	V	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	U.7.01.02.02.001	1.536,10	550.000,00	0,00	550.000,00	551.536,10	550.000,00	550.000,00

ARSIAL Legge Regionale 10-11-73 n. 2 Ente di Diritto Pubblico Agenzia Regionale per lo Sviluppo e L'Innovazione dell'Agricoltura del Lazio

Allegato C/1

Allegato n. 6/1 al D.Lgs 118/2011

Piano dei conti finanziario

				RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2016	*di cui fondo pluriennale vincolato*	competenza 2016 al netto del fondo pluriennale vincolato	previsione di cassa	previsioni anno 2017	previsioni anno 2018
U	V	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	U.7.01.02.99.999	0,00	250.000,00	0,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
U	V	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	U.7.01.03.01.001	31.160,93	210.000,00	0,00	210.000,00	241.160,93	210.000,00	210.000,00
U	V	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	U.7.01.03.02.001	1.011,20	50.000,00	0,00	50.000,00	51.011,20	50.000,00	50.000,00
U	V	Altri versamenti di ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi	U.7.01.03.99.999	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
U	V	Spese non andate a buon fine	U.7.01.99.01.001	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
U	V	Costituzione fondi economali e carte aziendali	U.7.01.99.03.001	53.729,07	80.000,00	0,00	80.000,00	133.729,07	80.000,00	80.000,00
U	V	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	U.7.01.99.99.999	70.078,13	15.000,00	0,00	15.000,00	85.078,13	15.000,00	15.000,00
U	V	Trasferimenti per conto terzi a Gruppo Equitalia	U.7.02.02.01.007	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
U	V	Trasferimenti per conto terzi a INPS	U.7.02.02.03.001	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
U	V	Trasferimenti per conto terzi a INAIL	U.7.02.02.03.002	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
U	V	Trasferimenti per conto terzi a altri Enti di Previdenza n.a.c.	U.7.02.02.03.999	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
U	V	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	U.7.02.04.01.001	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
U	V	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	U.7.02.04.02.001	42.020,60	10.000,00	0,00	10.000,00	52.020,60	10.000,00	10.000,00
U	V	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	U.7.02.99.99.999	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		TOTALE USCITE		**1.712.087,62**	**52.008.601,34**	**18.462.225,34**	**33.546.376,00**	**53.720.688,96**	**26.792.422,00**	**25.992.422,00**
		FPV				**7.109.799,86**				

Relazione del Collegio dei Revisori
al Bilancio di Previsione 2016 e Pluriennale 2017/2018

L'anno 2015, il giorno 21 dicembre, alle ore 8:30 si è riunito presso lo studio del Dott. Fabrizio Di Gravio, il Collegio dei Revisori dell'Arsial nelle persone del Dott. Mauro Della Seta, del Dott. Massimo Colletti e del Dott. Fabrizio Di Gravio al fine di redigere il proprio parere in merito al Bilancio di Previsione 2016 e Pluriennale 2017/2018.

Il Direttore Generale, Dott. Stefano Sbaffi, ha consegnato al Collegio dei Revisori i documenti a corredo del Bilancio di Previsione 2016 e Pluriennale 2017/2018 e la proposta di deliberazione dell'Amministratore Unico avente ad oggetto "*Approvazione bilancio previsionale 2016 e pluriennale 2017-2018*". Inoltre, nella seduta del 15 dicembre 2015, alla presenza del Direttore Generale e dell'Amministratore Unico, Dott. Antonio Rosati, è stato illustrato all'Organo di Controllo il documento oggetto del presente parere. In particolare, il Collegio ha ricevuto la seguente documentazione:

1. Proposta di deliberazione dell'Amministratore Unico ad oggetto "*Approvazione bilancio previsionale 2016 e pluriennale 2017-2018*";
2. Piano dei conti previsione 2016 e pluriennale 2017/2018 redatto secondo lo schema previsto all'Allegato 6/1 del D.Lgs. 118/2011;
3. Schemi riepilogativi come previsti dall'Allegato 9 di cui al D. Lgs. 118/2011 quali in particolare:
   a) Bilancio di Previsione – ENTRATE;
   b) Bilancio di Previsione – SPESE;
   c) Bilancio di Previsione - RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI;
   d) Bilancio di Previsione - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI;
   e) Bilancio di Previsione - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI;
   f) Bilancio di Previsione - QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO;
   g) Bilancio di Previsione - EQUILIBRI DI BILANCIO.
4. Relazione tecnica accompagnatoria al Bilancio di Previsione 2016 e pluriennale 2017/2018.

Il Collegio fa preliminarmente presente che, secondo quanto disposto all'art. 3, comma 12, del medesimo decreto, ai sensi del quale "*L'adozione dei principi applicati della contabilità economico-patrimoniale ed il conseguente affiancamento della contabilità economico patrimoniale alla contabilità finanziaria previsto dall'art. 2 commi 1 e 2, unitamente all'adozione del piano dei conti integrato di cui all'art.4, può essere rinviata all'anno 2016*",

il Bilancio di Previsione 2016 e pluriennale 2017/2018 dell'Arsial è stato redatto secondo tali nuovi principi.

Tuttavia, l'Organo di Controllo, come già rilevato nel corso di precedenti verbali ai quali si rimanda, prende nuovamente atto che il software di contabilità dell'Arsial che gestisce altresì il bilancio ed i relativi prospetti obbligatori è ancora in corso di implementazione per l'adeguamento alle nuove disposizioni previste dal D.Lgs 118/2011 e pertanto tutta la documentazione fornita relativa Bilancio di Previsione 2016 e pluriennale 2017/2018 è stata prodotta dagli organi competenti "extracontabilmente".

Inoltre il Collegio, come altresì evidenziato nella Relazione tecnica accompagnatoria, rileva la carenza di alcuni allegati previsti dall'allegato 9 al D.Lgs. 118/2011 quali in particolare:

- Allegato a) "Risultato presunto di amministrazione anno 2015";
- Allegato b) "Fondo Pluriennale Vincolato".

Il Collegio rileva inoltre che, nell'ambito dei prospetti obbligatori aventi ad oggetto le Entrate e le Spese, la mancata implementazione del sistema contabile ha comportato l'impossibilità di alimentare i dati riferiti all'anno 2015 ("Previsioni definitive dell'anno precedente quello cui si riferisce il bilancio").

Il Collegio invita nuovamente gli organi preposti a voler concludere quanto prima tale processo di implementazione e si riserva di effettuare, preliminarmente all'approvazione del Bilancio Consuntivo 2015, una successiva verifica al fine di riscontrare l'effettivo allineamento del sistema contabile alle risultanze del Bilancio di Previsione 2016 e Pluriennale 2017/2018 così come predisposto. Tale controllo risulterà necessario al fine di testare l'attendibilità dei dati esposti nel presente documento nonché del sistema informativo dell'Ente nel suo complesso.

Nella redazione del presente parere il Collegio ha fatto riferimento alle principali disposizioni normative e regolamentari, e cioè:

- Legge Regionale 10 gennaio 1995 n. 2 e successive modificazioni, istitutiva dell'ARSIAL;
- Legge Regionale 20 Novembre 2001 n.25 "Norme in materia di programmazione, Bilancio e contabilità della Regione";
- Articolo 1 della Legge Regionale del Lazio 14 luglio 2014 n. 7 "Funzioni e compiti degli organi di controllo degli enti pubblici dipendenti. Modifica all'articolo 27 della legge regionale 28 giugno 2013, n. 4, relativo ai compiti del Collegio dei revisori dei conti della Regione";

- D.Lgs 118/2011 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42" come modificato dal D.Lgs 126/2014;
- Regolamento economale e deleghe ai dirigenti per autonomi poteri di spesa dell'ARSIAL, regolarmente approvato;
- Regolamento Regionale 20 maggio 2009 n. 7 "Disciplina delle Alienazioni e della Gestione dei beni immobili di proprietà dell'ARSIAL";
- Deliberazione delle Sezione Autonomie della Corte dei Conti n. 4 del 24/02/2015 avente ad oggetto le Linee di indirizzo per il passaggio alla nuova contabilità delle regioni e degli enti locali.

Il Collegio si è inspirato altresì ai principi di vigilanza e controllo dell'Organo di revisione degli Enti Locali dettati dal Consiglio Nazionale dell'Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili e alle Finalità e Postulati dei Principi Contabili degli Enti Locali in quanto compatibili.

Inoltre, nell'analisi del Bilancio di Previsione 2016 e Pluriennale 2017/2018, il Collegio ha proceduto, come alla verifica del rispetto dei principi contabili generali previsti dall'Allegato n. 1 al D. Lgs n. 118/2011.

Di seguito si illustra il dettaglio riepilogativo del Bilancio di Previsione 2016:

ENTRATE	CASSA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2016
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	369.253,53	369.253,53
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		
Fondo pluriennale vincolato	7.109.199,86	7.109.199,86
Titolo 1 - Entrate correnti di natura trib., contrib. e perequativa	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	40.193.659,75	32.847.674,64
Titolo 3 - Entrate extratributarie	7.257.991,18	2.938.669,42
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	6.604.986,69	6.500.000,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	126.657,02	32.457,42
Totale entrate finali	54.183.294,64	42.318.801,48
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00

Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	3.723.103,60	2.580.000,00
Totale titoli	**57.906.398,24**	**44.898.801,48**
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	**58.275.651,77**	**52.008.001,34**
Fondo di cassa finale presunto	**4.554.962,81**	

SPESE	CASSA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2016
Disavanzo di amministrazione		0,00
Titolo 1 - Spese correnti *- di cui fondo pluriennale vincolato*	44.049.392,64	42.595.093,27 *18.309.911,08*
Titolo 2 - Spese in conto capitale *- di cui fondo pluriennale vincolato*	6.833.508,07	6.833.508,07 *152.314,26*
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
Totale spese finali	**50.882.900,71**	**49.428.601,34**
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	2.837.788,25	2.580.000,00
Totale titoli	**53.720.688,96**	**52.008.601,34**
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	**53.720.688,96**	**52.008.601,34**

ENTRATE

Passando all'analisi più dettagliata delle previsioni di entrata del Bilancio di Previsione 2016, il Collegio, sulla base del piano dei conti fornito e redatto secondo lo schema previsto all'Allegato 6/1 del D.Lgs. 118/2011, rileva che le previsioni stimate nella redazione del Bilancio di Previsione 2016 sono da ricondursi essenzialmente alle seguenti principali fonti di finanziamento:

- lo stanziamento nella voce E.2.01.01.02.001 "TRASFERIMENTI CORRENTI DA REGIONE E PROVINCE AUTONOME" per euro 23.297.000,00. Tale previsione include principalmente:
  - euro 16.400.000,00 (euro 16.000.000 per il 2017 ed euro 15.200.000 per il 2018) quale Fondo di dotazione per l'attività istituzionale come analiticamente esposto nel Bilancio di Previsione Finanziario 2016-2018 della Regione Lazio (Nota Integrativa - Allegato 14) deliberato dalla Giunta Regionale e pubblicato nell'apposita sezione del sito ufficiale della Regione Lazio ma in attesa di approvazione da parte del Consiglio Regionale;
  - euro 1.150.000,00 quale contributo per la realizzazioni di attività di promozione (Deliberazione di GR n. 463 del 9 settembre 2015);
  - euro 3.000.000,00 relativi all'intervento della Regione Lazio in annualità per ripianamento perdite come concordato con le apposite strutture della Direzione Agricoltura e Bilancio; in merito a tale posta nel corso del triennio 2016/2018 verranno pertanto ammortizzare le perdite pregresse pari circa a 9.500.000 di euro attestate con il bilancio consuntivo 2013, oggetto di apposito parere da parte del Collegio dei revisori al quale si rimanda, che la Regione Lazio si era impegnata a coprire con specifico trasferimento nel corso degli anni 2014 e 2015 (trasferimento non realizzato);
  - euro 2.200.000,00 relativi all'importo stimato dei rimborsi che verranno effettuati nell'anno 2016 da parte della Regione Lazio per le spese sostenute ed anticipate dall'Arsial in relazione alla Misura 511 "Assistenza Tecnica" del PSR del Lazio 2007/2013;
- lo stanziamento nella voce E.4.04.01.08.004 "ALIENAZIONI DI FABBRICATI INDUSTRIALI E COSTRUZIONE LEGGERE" per euro 6.500.000 relativo alla previsione di entrata derivanti dal piano di alienazioni che verranno presumibilmente realizzate nel corso dell'anno 2016; in merito a tale posta, nell'ambito della riunione dello scorso 15 dicembre, l'Amministratore Unico, Dott. Antonio Rosati ed il Direttore Generale, Dott. Stefano Sbaffi, hanno illustrato al Collegio lo stato di avanzamento di alcune importanti trattative - attualmente in fase avanzata - riguardanti la dismissione di beni e complessi immobiliari di proprietà di Arsial che dovrebbero presumibilmente concludersi nella prima metà dell'anno 2016;

- lo stanziamento nella voce E.3.01.02.01.009 "PROVENTI DA MERCATI E FIERE" per euro 500.000 costituito dall'ammontare presumibile dei contributi ricevuti da terzi per la partecipazione di Arsial a fiere ed eventi istituzionali;
- lo stanziamento nella voce E.3.01.03.02.002 "NOLEGGI E LOCAZIONI DI ALTRI BENI IMMOBILI" per euro 252.000,00 interamente costituito dai canoni di locazione previsti nel contratto di sublocazione dell'immobile di Via Frattina (Enoteca Regionale) in essere dal dicembre 2015;
- lo stanziamento nella voce E.3.01.03.01.003 "PROVENTI DA CONCESSIONI SU BENI" per euro 180.000 costituito dai canoni di concessione sui beni di proprietà dell'Agenzia oltre ad euro 30.000 per proventi da concessione del *brand* Enoteca Regionale, come contrattualizzato nel medesimo accordo relativo alla sublocazione sopracitato.

In relazione all'ammontare complessivo delle entrate il Collegio rileva l'assenza nell'ambito degli stanziamenti, di poste in entrata per operazioni di anticipazioni su credito, realizzate negli anni passati con SACE S.p.A., sul presupposto che la Regione Lazio esegua i trasferimenti per le spese di funzionamento nelle tempistiche stabilite in modo da garantire le disponibilità di cassa al fine e far fronte ai fabbisogni finanziari dell'Agenzia.

SPESE

Passando all'analisi più dettagliata delle previsioni di spesa del Bilancio di Previsione 2016, il Collegio (sempre sulla base del piano dei conti fornito e redatto secondo lo schema previsto all'Allegato 6/1 del D.Lgs. 118/2011) illustra - ad esclusione del costo del personale dipendente il quale è stato già oggetto di recenti analisi da parte del Collegio come risultante da apposti verbali ai quali si rimanda - le più significative previsioni di uscita stimate nella redazione del presente documento, quali in particolare:

- lo stanziamento nella voce U.1.02.01.12.001 "IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA" per euro 1.400.000,00. In merito a tale posta il Collegio rileva nuovamente che per le annualità 2016, 2017 e 2018, l'Agenzia dovrà ancora farsi carico delle imposte locali, ora IMU e TASI, e, come già in passato più volte segnalato, invita gli organi competenti a voler completare quanto prima il processo di ricognizione del patrimonio immobiliare di Arsial al fine di verificare che lo stanziamento previsto sia adeguato all'effettiva obbligazione tributaria;
- lo stanziamento nella voce U.1.03.02.02.005 "ORGANIZAZZIONE MENIFESTAZIONI E CONVEGNI" per euro 1.673.700,00 costituito dai costi che

verranno sostenuti per la partecipazione ad eventi e manifestazioni nazionali ed internazionali quali in particolare il Vinitaly di Verona e il Fruit Logistic di Berlino;

- lo stanziamento nella voce U.1.03.02.05.005 "ACQUA" per euro 359.914,49 costituito dalle spese che saranno presumibilmente corrisposte ad ACEA nel corso del 2016 per le forniture idriche e relative all'annosa questione "acquedotti", ampiamente illustrata dal Collegio nel corso di precedenti verifiche alle quali si rimanda. In merito a tale voce, nell'ambito della riunione dello scorso 15 dicembre, l'Amministratore Unico, Dott. Antonio Rosati, ha illustrato al Collegio lo stato di avanzamento delle trattative con ACEA sia in relazione alle poste debitore in essere, attualmente oggetto di definizione, nonché in relazione alla definitiva presa in carico di tali beni, attualmente ancora di titolarità Arsial, da parte di ACEA;
- lo stanziamento nella voce U.1.03.02.11.999 "ALTRE PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE" per euro 316.774,92 costituito dall'ammontare dei costi per consulenze specialistiche su progetti affidati dalla Regione Lazio ad Arsial;
- lo stanziamento nella voce U.1.03.02.12.001 "ACQUISTO DI SERVIZI DI AGENZIE DI LAVORO INTERINALE" per euro 570.000,00 costituito dai costi per l'acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale e relativi ad undici unità in affidamento presso l'Agenzia;
- lo stanziamento nella voce U.1.03.02.13.001 "SERVIZI DI SORVEGLIANZA E CUSTODIA" per euro 350.303,56 e nella voce U.1.03.02.13.002 "SERVIZI DI PULIZIA E LAVANDERIA" per euro 384.591,21. Tali importi sono relativi al contratto quadro di durata semestrale attualmente in essere presso l'Arsial per servizi di pulizia e manutenzione (compresa guardiania) il cui ammontare risulta allocato negli apposite voci, in scadenza nel marzo del 2016 e per il quale l'Agenzia procederà con la pubblicazione di una nuova gara di durata triennale.

Il collegio, alla luce della situazione finanziaria in cui versa dell'Agenzia, invita la Direzione e gli organi competenti a voler prestare la massima attenzione circa l'affidamento di tali servizi con l'obiettivo di procedere per quanto possibile ad una riduzione dell'importo complessivo affidato anche in relazione alla diminuzione di risorse che verranno destinate ad Arsial nel biennio 2017/2018.

Il Collegio reitera inoltre l'invito alla Direzione a voler prestare la massima attenzione circa l'incasso delle poste indicate tra le entrate nonché di residui attivi, la cui mancata riscossione

potrebbe riflettersi negativamente sull'equilibrio del Bilancio Previsionale 2016 e Pluriennale 2017/2018.

Fermo restando quanto sopra rilevato, il Collegio dei Revisori

ESPRIME IL PROPRIO PARERE FAVOREVOLE

all'approvazione del Bilancio di Previsione 2016 e Pluriennale 2017/2018 e documenti allegati.

Il Collegio dei Revisori

Dott. Fabrizio Di Sravia

Dott. Mauro Della Seta

Dott. Massimo Colletti