



AGENZIA VENETA PER L'INNOVAZIONE NEL SETTORE PRIMARIO

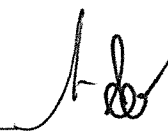
Nota Integrativa al Bilancio di Previsione 2019-2021

NOTA INTEGRATIVA

AL BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021

**redatta secondo le modalità previste dall'art. 11,
comma 5 D. Lgs. 118/2011**

***Delibera del Direttore
nr. 188 del 31/10/2018***



Sommario

1.Premessa.....	3
2. Obiettivi – Programma di Attività 2019-2021: rinvio	6
3. Criteri di valutazione adottati	8
3.a) <i>Previsioni delle Entrate</i>	8
3.b) <i>Previsioni delle Spese</i>	16
3.c) <i>La Ripartizione della Spesa in Macroaggregati</i>	23
3.d) <i>Ulteriori precisazioni in merito alla Spesa per il Personale</i>	25
4. Elenco analitico delle Quote Vincolate e Accantonate del Risultato di Amministrazione presunto al 31/12/2018.....	28
5. Elenco analitico dell’Utilizzo delle Quote Vincolate e Accantonate del Risultato di Amministrazione presunto	29
6. Elenco degli Interventi programmati per Spese di Investimento finanziati con risorse disponibili.....	29
7. Investimenti stanziati in bilancio in mancanza del relativo cronoprogramma	30
8. Elenco delle garanzie principali o sussidiarie	31
9. Oneri e Impegni finanziari derivanti da contratti relativi a c.d. “derivati”	31
10. Società Partecipate	31
11. Ulteriori informazioni: il rispetto delle vigenti Norme di Finanza Pubblica.....	34
11.a) <i>Rispetto dell’art. 13 L. 243/2012</i>	34
11.b) <i>Gestione delle Spese soggette a Disposizioni di Contenimento</i>	35
12. Criteri di determinazione stanziamenti per accantonamenti potenziali.....	34
12.a) <i>Fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	34
12.b) <i>Fondi spese e rischi futuri</i>	35

1. Premessa

L'Agenzia Veneta per l'Innovazione nel Settore Primario, di seguito Agenzia, istituita e disciplinata con la Legge regionale 28 novembre 2014, n. 37, viene definita dall'art. 1, comma 1, quale ente pubblico economico strumentale della Regione del Veneto.

L'avvio della nuova Agenzia e conseguentemente anche della sua gestione contabile ha avuto inizio con l'esercizio 2017.

Il presente documento rappresenta perciò il secondo Bilancio di Previsione dell'Agenzia ed abbraccia, per normativa nazionale, il triennio 2019-2021.

La **normativa contabile di riferimento** è rappresentata dal D. Lgs. 118/2011 modificato e integrato dal D. Lgs 126/2014, inoltre l'art. 9 della citata LRV 37/2014, stabilisce che le gestioni finanziaria e di bilancio dell'Agenzia fanno riferimento alla normativa contabile regionale.

In particolare, il principio contabile applicato concernente la Programmazione di Bilancio (allegato 4/1 del D. Lgs. 118/2011) individua gli strumenti di programmazione delle regioni, degli enti locali e al punto 4.3 gli strumenti di programmazione degli enti strumentali. Il documento a cui fare riferimento, per le Regioni, è rappresentato dal DEFR.

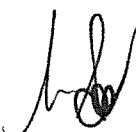
Per quanto attiene alla Regione del Veneto si segnala che, per gli esercizi in esame, il documento programmatico a cui far riferimento è rappresentato dal "Documento di Economia e Finanza Regionale – DEFR 2019-2021" attualmente all'esame del tavolo di concertazione generale.

In allegato a tale documento, nella parte dedicata agli Enti Strumentali e alle Società controllate e partecipate, si prevede il "coinvolgimento" dell'Agenzia Veneta per l'Innovazione nel Settore Primario (ex Azienda Regionale Veneto Agricoltura) nella Missione 16 "Agricoltura Politiche Agroalimentari e Pesca" e nella Missione 9 "Sviluppo Sostenibile e Tutela del Territorio e dell'Ambiente". Inoltre, a pag. 174 e 175 del documento, vengono riportare le funzioni dell'Agenzia e le direttive regionali impartite per la loro attuazione.

L'allegato 4/1 del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., al punto 4.3 individua gli strumenti di programmazione degli enti strumentali in contabilità finanziaria, nei seguenti documenti:

- a) Il Piano di attività o il Piano Programma, di durata almeno triennale, definito in coerenza con le indicazioni dell'ente capogruppo (*n.d.r.* Regione del Veneto);
- b) Il bilancio di previsione almeno triennale, predisposto secondo lo schema di cui all'allegato n. 9 del D. Lgs. 118/2011 e s.m.i.;
- c) Il bilancio gestionale o il Piano Esecutivo di Gestione nel rispetto dello schema indicato nell'allegato n. 12 al D. Lgs. 118/2011 e s.m.i.;
- d) Le variazioni di Bilancio;
- e) Il Piano degli Indicatori di Bilancio (per gli enti appartenenti al settore delle amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1, comma 2, della Legge 31 dicembre 2009, n. 196).

Per quanto attiene al documento di cui alla lettera a) l'art. 10 della succitata LRV 28 novembre 2014, n. 37 prevede che l'Agenzia svolga le proprie funzioni sulla base di un Programma Triennale che individua l'attività da svolgere per ciascun anno di competenza, e sulla base di un piano annuale.



Il **Programma Triennale e il Piano Annuale** rappresentano l'attività prevista dell'Agenzia sotto il profilo gestionale ed è redatto in stretta correlazione con la rappresentazione contabile del documento di Bilancio.

Per quanto attiene ai punti successivi:

- I documenti di cui alla lettera c) e d) si riferiscono a fasi successive all'approvazione del Bilancio di previsione 2019-2021;
- Il documento di cui alla lettera e) con contenuti previsionali verrà adottato in sede di approvazione del Piano Esecutivo di Gestione.

Passando ora agli obblighi riferiti alle norme sul **contenimento della spesa pubblica**, si richiamano i seguenti due filoni:

- 1) Un "corpus" normativo riferito alla c.d. "**Sostenibilità delle spese**" nel loro complesso, rientrante nell'attuazione del c.d. principio del pareggio di bilancio (art. 81, sesto comma, della Costituzione);
- 2) Una serie di norme più specifiche, basate sulle singole tipologie di spesa, c.d. "**Vincoli di spesa**" riconducibili principalmente all'art. 6 del D. L. 78/2010, convertito in Legge 122/2010.

1) "**Sostenibilità delle spese**": ha trovato esplicita traduzione normativa con la legge costituzionale n. 1/2012, nonché nella conseguente Legge 24 dicembre 2012, n. 243, tradotta poi negli schemi previsti dal D. Lgs. 118/2011 e s.m.i, in cui si disciplina l'equilibrio dei bilanci e la sostenibilità del debito delle amministrazioni pubbliche.

In particolare, si individuano le regole per:

- L'equilibrio dei bilanci delle regioni e degli enti locali e concorso dei medesimi enti alla sostenibilità del debito pubblico (Capo IV);
- L'equilibrio dei bilanci delle amministrazioni pubbliche non territoriali (Capo V);
- Il Bilancio dello stato (Capo VI).

Come riportato anche dalla nota Prot. 322201 del 25 agosto 2016 del Direttore dell'Area risorse strumentali della Regione del Veneto, trasmessa dal Direttore della Direzione Agroalimentare il 28 settembre 2016, registrata al numero di prot. 16435 del 29 settembre 2016, per effetto della sopravvenuta normativa che sostituisce e novella *in toto* la precedente, la **normativa regionale in materia di patto di stabilità interno**, di cui all'art. 49 della L.r. 19 febbraio 2007, n. 2 e all'art. 6 della L.r. 1/2009 riferita agli organismi ed enti dipendenti della Regione del Veneto (che applicavano in toto i limiti posti alle Regioni) quindi a Veneto Agricoltura - in liquidazione - o all'Agenzia, **non trova più applicazione per il venir meno dei presupposti giuridici sui quali si fondava**.

Ne deriva, pertanto, che l'Agenzia si colloca nella fattispecie prevista dal Capo V della Legge 243/2012, di cui all'art. 13, comma 1.

Per il calcolo e il prospetto attestante il relativo rispetto si rinvia al "**QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO**" del Bilancio di previsione.

2) "**Vincoli di spesa**": risulta direttamente applicabile all'Agenzia per effetto dell'espreso rinvio all'art. 13 della più volte citata LRV 37/2014. Per il rispetto si rinvia al paragrafo intitolato "Rispetto delle vigenti norme di finanza pubblica".

Si evidenzia in questa sede che l'eventualità prevista dal capo IV, art. 13 della Legge 243/2012, di utilizzo dell'Avanzo disponibile, ancorchè presunto e comunque non prima dell'approvazione del Rendiconto del relativo esercizio, se da un lato beneficia l'Agenzia nel breve periodo, stante che la componente risulta formata principalmente da economie su spese correnti, dall'altro fa emergere la necessità di raggiungere un

equilibrio intertemporale nel medio – lungo periodo con riferimento alle entrate e spese per investimenti.

Secondo quanto previsto all'art. 11, comma 3 del D. Lgs. 118/2011, il Bilancio di Previsione dell'Agenzia viene redatto secondo lo schema previsto dall'allegato 9 del decreto stesso. Il documento è perciò composto da:

➤ **Bilancio (schemi e allegati):**

- Bilancio di previsione – Entrate;
- Bilancio di previsione – Spese;
- Riepilogo Generale Entrate per Titoli;
- Riepilogo Generale Spese per Titoli;
- Riepilogo Generale Spese per Missioni;
- Quadro Generale Riassuntivo (*prospetto utile per l'Agenzia per l'attestazione degli Equilibri di Bilancio*);
- All. a) Tabella dimostrativa del Risultato Presunto di Amministrazione;
- All. b) Composizione per missioni e programmi del Fondo Pluriennale Vincolato per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione (valorizzato solo per l'esercizio 2019);
- All. c) Composizione dell'accantonamento al Fondo Crediti Dubbia Esigibilità per gli esercizi 2019, 2020, 2021;
- All. d) Prospetto dimostrativo del rispetto dei Vincoli di Indebitamento degli Enti Locali;
- Elenco degli Impegni assunti negli esercizi successivi al triennio di riferimento del bilancio;
- Entrate per Titoli Tipologie e categorie – Previsione di competenza (*documento ai fini informativi e non autorizzatori*);
- Spese per Titoli e Macroaggregati – Previsione di competenza (*documento ai fini informativi e non autorizzatori*);

➤ **Nota Integrativa (vedi *infra*);**

➤ **Relazione dell'Organo di Revisione.**

Inoltre i seguenti schemi previsti dal D. lgs 118/2011 per il bilancio di previsione non vengono redatti in quanto non applicabili all'Agenzia:

- Prospetto degli Equilibri di Bilancio e il Prospetto di Verifica dei Vincoli di Finanza Pubblica;
- Prospetto delle spese previste per l'Utilizzo di Contributi e Trasferimenti da parte di Organismi Comunitari e Internazionali, per ciascuno degli anni considerati nel bilancio di previsione (All. e);
- Prospetto delle spese previste per lo svolgimento delle Funzioni Delegate dalle Regioni per ciascuno degli anni considerati nel bilancio di previsione (All. f);

L'art. 11, comma 5, del D. Lgs. 118/2011 e s.m.i. prevede che la Nota Integrativa allegata al bilancio di previsione indichi:

- a) i criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, con particolare riferimento agli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali e al fondo crediti di dubbia esigibilità (di seguito FCDE), dando illustrazione dei crediti per i quali non è previsto l'accantonamento a tale fondo;



- b) l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
- c) l'elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
- d) l'elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili;
- e) nel caso in cui gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato (di seguito FPV) comprendono anche investimenti ancora in corso di definizione, le cause che non hanno reso possibile porre in essere la programmazione necessaria alla definizione dei relativi cronoprogrammi;
- f) l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti;
- g) gli oneri e gli impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata;
- h) l'elenco dei propri enti ed organismi strumentali, precisando che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nel proprio sito internet fermo restando quanto previsto per gli enti locali dall'articolo 172, comma 1, lettera a) del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267;
- i) l'elenco delle partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale;
- j) altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio.>>

2. Obiettivi – Programma di Attività 2019-2021: rinvio

L'Agenzia svolge le proprie funzioni sulla base di un Programma Triennale che individua le attività da svolgere sulla base di un Piano Annuale che individua le iniziative progettuali come previsto dall'art. 10 della LRV 37/2014.

Per i triennio 2019-2021 tale documento è stato adottato con **Disposizione del Direttore nr. 166 del 27 settembre 2018** ed inviato alla Giunta Regionale per l'approvazione.

Nel Programma Triennale 2019-2021 vengono riportate le Direttive impartite dall'amministrazione regionale all'Agenzia per l'esercizio delle funzioni istituzionali, inoltre vengono indicati gli obiettivi sui quali si fonda l'attività programmata nel triennio. Tale documento anche se principalmente orientato a dare una rappresentazione gestionale, contiene delle indicazioni semplici e sintetiche alle previsioni di entrata e spesa; questi dati sono stati la base comune per la redazione anche del presente Bilancio, ovviamente nel rispetto dei principi contabili di programmazione dettati dal D. Lgs. 118/2011.

Per quanto attiene alla individuazione degli obiettivi, in ossequio a quanto disposto dalla L. R. n. 37 del 2014, la Giunta Regionale con proprio provvedimento n. 931 del 23/06/2017, ha approvato le linee di indirizzo e le direttive da impartire all'Agenzia "...al fine di garantire una più chiara e ordinata correlazione tra le funzioni assegnate all'Agenzia... e le politiche e le linee programmatiche definite dalla Giunta nell'ambito dell'agricoltura, dell'agroalimentare, delle foreste e della pesca...". Le direttive approvate oltre ad impartire indirizzi attinenti ai compiti istituzionali definiti dalla legge 37/2014, contengono anche specifiche direttive in

ordine all'assetto strutturale e organizzativo dell'Agenzia oltre a disposizioni finalizzate al contenimento della spesa.

Il Direttore con proprio provvedimento n. 157 del 21.08.2017 ha provveduto a definire: il regolamento di organizzazione, l'assetto strutturale, le competenze delle strutture dell'Agenzia, proponendo la correlata dotazione organica; il provvedimento è stato approvato dalla Giunta Regionale, ai sensi della L.R. 53 del 1993, in data 05.09.2017.

Inoltre l'art. 19 della Legge regionale 29 dicembre 2017, n. 45 ha integrato le funzioni dell'Agenzia inserendo all'art. 2 della LRV 37/2014 i seguenti punti:

d bis) promozione e organizzazione dell'attività di certificazione di qualità dei prodotti agroalimentari;

d ter) gestione dell'attività relativa alle analisi di laboratorio in materia fitosanitaria;

d quater) esecuzione degli interventi di sistemazione idraulico – forestale (S.I.F.), secondo la programmazione approvata dalla Giunta regionale ai sensi della legge regionale 13 settembre 1978, n. 52 "Legge forestale regionale" e successive modificazioni.

Per conoscere in dettaglio l'attività programmata che ha generato il presente bilancio preventivo si rinvia al documento "Programma Triennale 2019-2021". Qui si citano solo gli eventi più significativi che creano discontinuità con le attività e gli importi di bilancio degli esercizi passati.

Tra le nuove attività connesse all'integrazione delle funzioni istituzionali la più significativa in assoluto è:

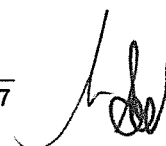
- esecuzione dei lavori gestione dei cantieri S.I.F. e attività connesse, come Anti Incendio Boschivo (AIB) e i Pronti Interventi (P.I.), gestione dei vivai e dei C.O.P.

Tra le attività tradizionali di Veneto Agricoltura si è avviato invece un processo di razionalizzazione nell'utilizzo delle risorse e di valorizzazione mediante cessione al privato di attività mature per le quali si è ritenuto compiuto il ruolo della presenza pubblica.

L'Agenzia ha infatti impostato ed in parte già avviato, sei bandi di concessione per le seguenti attività:

- Valdastico: allevamento di pesce di acqua dolce e mantenimento della biodiversità della trota marmorata,
- Villiago: azienda ad indirizzo biologico con allevamento zootecnico ed il mantenimento di biodiversità avicola e frutticola,
- Bonello: centro ittico con allevamento di pesce di acqua salata,
- Laboratorio analisi latte di Thiene: attività di supporto al mondo veneto dei produttori di latte e caseifici,
- Casone-parccheggio-museo-accoglienza nel comprensorio di Vallevecchia,
- Pellestrina: gestione del complesso adibito alla semina di vongole, completo delle attrezzature allo scopo sperimentate,

Nell'ultimo Documento di Economia e Finanza della Regione del Veneto (DEFR 2019-2021), tra gli Indirizzi agli Enti Strumentali viene riportato quanto segue:



L'Agenzia svolge attività di supporto alla Giunta regionale nell'ambito delle politiche che riguardano i settori agricolo, agroalimentare, forestale e della pesca. Inoltre, l'Agenzia svolge le seguenti funzioni:

a) ricerca applicata e sperimentazione finalizzate al collaudo e alla diffusione in ambito regionale delle innovazioni tecnologiche e organizzative volte a migliorare la competitività delle imprese e delle filiere produttive, la sostenibilità ambientale, nei comparti agricolo, agroalimentare, forestale e della pesca;

b) diffusione, supporto e trasferimento al sistema produttivo delle innovazioni tecnologiche, organizzative, di processo e di prodotto, ivi compresi i processi di valorizzazione e certificazione della qualità, nonché di diversificazione delle attività, volti a migliorare la competitività delle imprese e la sostenibilità ambientale nei comparti, agricolo, agroalimentare, forestale e della pesca, anche tramite l'avvalimento di strutture produttive private rappresentative delle diverse realtà produttive del territorio regionale;

c) salvaguardia e tutela delle biodiversità vegetali e animali di interesse agrario, naturalistico e ittico nonché gestione del demanio forestale regionale sulla base delle linee di indirizzo approvate dalla Giunta regionale, sentita la competente commissione consiliare;

d) raccordo fra strutture di ricerca ed attività didattiche e sperimentali degli istituti di indirizzo agrario, presenti sul territorio regionale, al fine di trasferire e testare la domanda di innovazione provenienti dagli operatori.

A seguito dell'avvio, nel corso del 2017, della sua operatività, l'Agenzia deve portare a compimento il nuovo assetto strutturale ed organizzativo, ordinato ai criteri definiti dalla Giunta regionale nel provvedimento di Direttive ed Indirizzi, approvato ai sensi dell'articolo 12 della L.R. n. 37/2014. In particolare, l'articolazione delle strutture dovrà essere individuata per funzioni omogenee o interdipendenti, realizzando l'integrazione e il coordinamento tra le attività delle diverse strutture e posizioni assieme alla razionalizzazione della distribuzione delle competenze ai fini dell'eliminazione di sovrapposizioni e duplicazioni.

L'Agenzia concorrerà al contenimento della spesa pubblica osservando le medesime disposizioni di riduzione della spesa applicabili alla Regione.

Nello svolgimento delle sue attività, l'Agenzia deve adottare un approccio interattivo con gli operatori del settore agricolo, agroalimentare, forestale e della pesca, al fine di realizzare innovazioni collaborative, operando in coerenza e conformità ai documenti programmatori regionali. In particolare, dovranno essere realizzati studi economici e di settore, data base ed elaborazioni, attività di rete, strumenti di accompagnamento e valutazione.

L'Agenzia deve disporre e metter a disposizione delle Strutture regionali tutte le informazioni e dati necessari alle strutture regionali per poter presidiare e consolidare i momenti di intervento e partecipazione in ambito comunitario, nazionale ed interregionale, anche su temi innovativi riguardanti la bioeconomia, l'economia circolare e gli strumenti finanziari.

L'Agenzia deve attivare e mettere a regime un sistema strutturato e continuativo di lavoro ed interlocuzione con il sistema delle imprese, delle filiere produttive, del sistema della ricerca.

L'Agenzia deve qualificare e valorizzare il capitale umano al fine di riconvertire/creare le professionalità in linea con la missione del nuovo ente a supporto della Giunta regionale.

L'Agenzia deve ottimizzare la gestione del patrimonio boschivo demaniale, garantendo il mantenimento della certificazione PEFC (Programme for Endorsement of Forest Certification schemes) nelle aree demaniali e l'implementazione nelle aree non ancora certificate. Inoltre, l'Agenzia deve dare attuazione agli impegni sottoscritti dalla Regione inerenti all'Accordo Interregionale sul prelievo legnoso.

L'Agenzia deve adottare criteri tecnici dell'ingegneria naturalistica per la realizzazione delle sistemazioni idraulico – forestali, la sistemazione di frane e versanti, la manutenzione e pulizia degli alvei di torrenti montani, la manutenzione ordinaria e straordinaria della viabilità di servizio (strade e piste forestali), la manutenzione della rete sentieristica.

3. Criteri di valutazione adottati

Per quanto attiene alle poste iscritte nel Bilancio di Previsione 2019-2021, si evidenzia che le previsioni riguardanti:

3.a) Previsioni delle Entrate

Le previsioni in Entrata degli anni 2019-21 risultano formulate nel rispetto di quanto

stabilito dal Decreto Legislativo 23.06.2011 n. 118 e s.m.i. in materia di armonizzazione contabile e pertanto gli stanziamenti sono stati determinati secondo il principio della contabilità finanziaria potenziata che tiene conto della esigibilità del credito rispetto a ciascun esercizio finanziario.

La tabella delle pagine seguenti riporta sinteticamente gli importi e i criteri utilizzati. Risultano valorizzati gli importi riferiti a:

- Fondo Pluriennale Vincolato per il finanziamento delle spese correnti per € 193.989,00
- Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto capitale per € 3.203.859,84
- Utilizzo dell'avanzo di Amministrazione per € 8.636.350,00

Si precisa che essendo gli importi relativi al Fondo Pluriennale Vincolato indicati in entrata del presente bilancio sono presunti; gli importi definitivi verranno determinati con il Rendiconto dell'esercizio 2018 e riguardano esclusivamente la gestione di "Progetti pluriennali coperti da un finanziamento specifico esterno" già incassato o accertato prima dell'applicazione dei principi di *armonizzazione contabile* di cui al D. Lgs. 118/2011.

La principale entrata del bilancio dell'Agenzia è costituita dal **Contributo Regionale annuale** di funzionamento che trova riferimento nell'art. 9 della legge istitutiva dell'Agenzia. La quantificazione trova riscontro nelle previsioni del documento "Bilancio Finanziario Gestionale 2018-2020" della Giunta della Regione Veneto per le annualità 2019 e 2020:

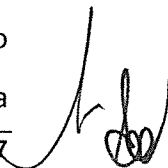
- € 13.705.000,00 CdR: Direzione Agroalimentare (al cap. 102595);
- € 5.000.000,00 CdR: Direzione Operativa (al cap. 103549);
- € 16.000.000,00 CdR: Direzione Operativa (al cap. 103632);

L'importo **totale di € 34.705.000,00** è stato perciò stanziato in entrata nel triennio.

Altre entrate da Regione Veneto sono state previste come segue:

- Entrate per € 129.000,00 quale rimborso di oneri a vario titolo che potrebbero essere sostenuti dall' Agenzia nel corso del 2019 , nell'ipotesi in cui non fosse perfezionato entro il 2018 il procedimento di trasferimento della titolarità del complesso dei beni immobili (fabbricati e terreni) afferenti alla c.d. "Riforma Fondiaria", così come previsto dalla LRV n. 37 del 2014 e delle DGRV n. del 931 del 22.06.2016 e DGRV n. 103 del 31.01.2017.
- Entrate per € 300.000,00 quale importo stimato in modo induttivo, a titolo di quota parte del fondo TFR maturato dal personale operaio forestale a tempo indeterminato, gestione SIF, per il servizio prestato fino a tutto il 31.12.2017.

Fermo restando infatti quanto previsto dalla convenzione approvata con DGRV n. 2138 del 2017 e sottoscritta tra l'Amministrazione Regionale e l' Agenzia in data 29.12.2017, lo stanziamento non costituisce l'intero importo del fondo per il servizio maturato da tale personale fino al 31.12.2017, ma ne rappresenta una quota



calcolata in base ai dati rilevati nel solo anno 2018, per dare copertura alle spese a titolo di TFR che potrebbero ricorrere nel corso del 2019. L'Agenzia infatti quale ultimo datore di lavoro ha l'obbligo giuridico di liquidare il TFR di detto personale per tutto il periodo lavorato, quindi anche per la quota maturata con il servizio svolto presso l'Amministrazione Regionale.

Nella tabella delle pagine seguenti si espongono importi di entrata e di spesa in riferimento a ai dei raggruppamenti utilizzati anche nel documento "Programma Triennale 2019-21 e Piano Annuale Attività 2019" di AVISP sopra citato, poiché i documenti si basano sugli stessi dati.

Elenco Progetti Nuovi:

Anno	Cod Lavoro	Titolo Scheda Progetto del Programma Attività 2019-21	Tipo Finanz.	ENTRATA	USCITE	Miss-Progr.
2019	4263	Centro Vitivinicolo di Conegliano: Caratterizzazione di vitigni "resistenti" per aree montane - Quota 2019	Reg. Veneto	40.000,00	40.000,00	16.01
2020	4264	Centro Vitivinicolo di Conegliano: Caratterizzazione di vitigni "resistenti" per aree montane - Quota 2020	Reg. Veneto	15.000,00	15.000,00	16.01
2021	4265	Centro Vitivinicolo di Conegliano: Caratterizzazione di vitigni "resistenti" per aree montane - Quota 2021-2022	Reg. Veneto	30.000,00	30.000,00	16.01
2019	4262	Sostenibilità del settore vitivinicolo veneto		Avanzo Vincolato 2018	200.000,00	16.01

Elenco Progetti in Prosecuzione:

Anno	Cod Lavoro	Titolo Scheda Progetto del Programma Attività 2019-21	Tipo Finanz.	ENTRATA	USCITE	Miss-Progr.
2019	1267	Completamento progetto sentieristica Vallevicchia 2019	Reg. Veneto	FPV	7.366,00	09.05
2019	3631	Progetto Alberi monumentali - quota 2019	Reg. Veneto	FPV	13.523,00	09.05
2019	3759	Progetto LIFE HELPSOIL - continuazione e valorizzazione dei risultati dopo la chiusura del progetto - quota 2019	UE Life	FPV	3.600,00	16.01
2019	3894	PROGETTO DIANA LF 2 - Ristrutturazione del centro aziendale presso l'Azienda Diana	Reg. Veneto	FPV	736.960,00	16.01
2019	3893	PROGETTO DIANA LF 1 - Realizzaz. per conto Reg. Veneto del nuovo centro Sede della Protezione Civile	Reg. Veneto	FPV	2.080.960,00	16.01
2019	3917	Centro di Thiene - Progetto Realizzazione impianto fisso antincendio - 2019	Reg. Veneto	FPV	385.939,84	16.01
2019	4239	Progetto Ufficio Micologico 2019	Reg. Veneto	FPV	34.500,00	09.05
2019	4247	Progetto 2019 Consiglio - Lavori di manut. forestale con risorse accantonate nel Fondo utilizzazioni boschive ex LRV 52/1978	Copertura con riduzione appositi Fondi		40.000,00	09.05
2019	4248	Progetto 2019 Consiglio - Valorizzazione del territorio con risorse accantonate nel Fondo raccolta funghi LRV 23/1996			25.000,00	09.05

2019	4226	Progetto LIFE RISORGIVE - quota anno 2019	UE Life	8.830,00	8.830,00	09.05
2019	4232	Progetto Go.To.Nature - Governance, tourism and nature - quota 2019	Interreg IT-Au	80.857,00	80.857,00	09.05
2019	4233	Progetto IWM PRAISE - Diserbo integrato 3° anno - quota 2019	UE	48.641,00	48.641,00	16.01
2019	4242	Progetto BIONET - Rete regionale biodiversità di interesse agrario e alimentare (2017-2022) - quota 2019	PSR	80.000,00	94.366,00	16.01
2020				206.667,00	243.780,00	16.01
2019	4243	Progetto LIFE REDUNE - Riqualficazione degli habitat dunali nei siti Natura 2000 del litorale Veneto - quota 2019	UE Life	82.109,00	84.283,00	09.05
2020				45.094,00	47.268,00	09.05
2019	4245	Progetto IMPRECO - Adriatic-Ionian Programme INTERREG V-B. COMMON STRATEGIES AND BEST PRACTICES TO IMPROVE THE TRANSNATIONAL PROTECTION OF ECOSYSTEM INTEGRITY ..	Interreg IT-Au	52.740,00	52.740,00	09.05
2019	4251	Progetto FESTIVAL DELLE DOP - quota parte attività 2019	Reg. Veneto	50.000,00	50.000,00	16.01
2019	4252	Progetto BIOD4 - Nuovi strumenti per la valorizzazione della biodiversità degli ecosistemi forestali transfrontalieri	Interreg IT-Au	235.160,00	235.160,00	09.05
2020				230.133,75	230.133,75	09.05
2019	4254	Progetto BEWARE - Better Water Management for Advancing Resilient-Communities in Europe	UE Life	68.905,00	102.669,00	16.01
2020				40.239,40	92.791,40	16.01
2019	4255	Prog BIODI.VE - progetto regionale sulla biodiversità	Reg. Veneto	14.400 e FPV	72.400,00	16.01

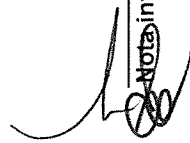
PREVISIONE DI ENTRATA IN COMPETENZA						
Titolo	Tipologia	Descrizione	2019	2020	2021	Criterio di valutazione
		FPV parte corrente + FPV parte capitale	193.989,00 + 3.203.859,84	0 0		Importi attualmente stimati in relazione alle risorse necessarie alla prosecuzione dei Progetti i cui finanziamenti sono stati accertati/incassati anni precedenti
		utilizzo Avanzo di Amministrazione	8.636.350,00	0	0	Per i dettagli si veda capitoli 5 e 6
		Totale	12.034.198,84	0		
		Fondo di Cassa presunto all'01/01/2018 € 22.637.753,75				Fondo iniziale di cassa presunto allineato alle giacenze alla data di redazione del presente documento.
		Contributo annuale della Regione Veneto per il funzionamento dell'Agenzia, stabilito all'art. 9 della LRV 37/2014. Previsto per tutte le funzioni istituzionali dell'Agenzia, che sono state integrate con LRV 45/2017 (art. 19); in particolare per l'esecuzione degli interventi di Sistemazione Idraulico – Forestale.	13.705.000,00 + 21.000.000,00 <u>34.705.000,00</u>	13.705.000,00 + 21.000.000,00 <u>34.705.000,00</u>	13.705.000,00 + 21.000.000,00 <u>34.705.000,00</u>	Cassa: è stata effettuata una previsione di riscossione dell'importo di competenza al 100% al fine di garantire la copertura delle spese di funzionamento dell'Agenzia, oltre agli importi a residuo.
2	Trasferimenti correnti					
	101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche				
		Altri contributi da Pubbliche Amministraz.	522.186,00	472.586,00	472.586,00	Competenza: le previsioni del Premio Unico sono state fatte in base ai titoli dichiarati nel fascicolo aziendale. Gli importi per le Misure PSR Agroambientali e il Rimborso gestione Rete Bionet risultano da Domande di finanziamento pluriennali riconosciute da AVEPA e in corso.
		Contributi da AVEPA per Premio Unico, Misure PSR Agroambientali e Rimborso gestione Rete Bionet (a costi standard)				Competenza: quota annuale prevista come da cronoprogramma.
		Contributi da P.A. per Prosecuzione di Progetti in Corso	342.258,00	326.520,46	0	
		Contributi da P.A. per Nuovi Progetti da attivare nel 2018	40.000,00	15.000,00	30.000,00	
		Contributi da P.A. per Prosecuzione di Progetti in Corso	329.384,00	195.613,69	0	Competenza: quota annuale prevista come da cronoprogramma.
	105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal resto del mondo				Prev. di Cassa: uguale a previsione in competenza sommata dei residui.
	Totale Titolo 2		35.938.828,00	35.714.720,15	35.207.586,00	

Titolo	Tipologia	Descrizione	2019	2020	2021	Criterio di valutazione
3 Entrate Extra tributarie	100 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	Le previsioni comprendono l'iva. Per il 2019 sono così composti: - Vendita prodotti agricoli, ittici, di allevamento, di legname e di fermenti agroalimentari e energia fotovoltaica € 1.719.344,00 - Prestazione di Servizi connessi all'attività dell'Agenzia € 1.334.650,00 - Canoni Concessione beni demaniali € 302.120,00 - Canoni Locazione beni immobili € 261.000,00	3.617.114,00	3.578.114,00	3.578.114,00	Competenza: per il 2019 le previsioni di queste entrate sono desunte dalle schede del Programma Attività, citato al capitolo 2 e si basano su calcoli tecnici dell'attività prevista, tenendo conto dell'andamento storico del fatturato. Per i prodotti agricoli delle Aziende la resa stimata è stata moltiplicata per un prezzo di vendita stimato a sett. 2018.
	300 Interessi attivi	Da Istituto Cassiere Interessi attivi maturati sui conti correnti di funzionamento dell'Azienda	42.000,00	2.000,00	2.000,00	Competenza: la valutazione nel triennio è stata fatta tenendo conto che l'attuale convenzione con l'istituto cassiere scade nel corso del 2019 e presumibilmente le condizioni particolarmente vantaggiose dal punto di vista degli interessi attivi non si potranno avere in un nuovo contratto.
	400 Altre entrate da redditi di capitale	Previsione .Utili società (Bioagro srl e CSQA srl) e Dividendi Verona Fiere spa Altre Entrate da Redditi di Capitale Latterie Vicentine - rimborso finanziam. LRV 9/79	350.000,00 + 6.280,00	350.000,00	350.000,00	Competenza: stima prudente secondo all'andamento storico di Utili e Dividendi distribuibili. Altre Entrate da Redditi di Capitale: è un rimborso pluriennale e l'ultimo anno è il 2019.
	500 Rimborsi e altre entrate correnti	Le entrate ricorrenti sono: - rimborsi spese previsti nei contratti di affitto per la sede di Agripolis ed il centro di Thiene per € 73.000,00 - a iva reverse charge per € 50.000,00 - rimborsi spese vari € 30.000,00 (previsione prudente come da andamento storico)	282.900,00	153.000,00	153.000,00	Competenza: le entrate ricorrenti per i tre anni corrispondono agli importi 2020 e 2021. Nelle entrate non ricorrenti inserite nel 2019 si prevede € 129.900,00 per il rimborso dall'Amministrazione Regionale di importi stimati relativi a spese di RIFORMA FONDIARIA che l'Agenzia potrebbe dover sostenere nel caso il trasferimento di gestione dei beni e dei relativi contratti non fosse del tutto perfezionato.

			Altre Entrate correnti	Previsione rimborso da INPS quote di Fondo TFR presso la tesoreria INPS per cessazione o anticipi a Impiegati, Dirigenti e Operai a Tempo Determinato e per i contratti sia Indeterminato e per i contratti sia Agricoli che Forestali	860.000,00	860.000,00	860.000,00	860.000,00	Competenza: valutazione effettuata sulla media dello storico; rispetto alle previsioni del 2018 l'importo è aumentato tenendo conto del personale S.I.F. acquisito a gennaio 2018 in base all'ampliamento delle funzioni istituzionali e alla DGRV 2.138/2017.
Totale Titolo 3									
4	Entrate in conto capitale	300	Altri trasferimenti in c/Capitale	per quota del Fondo TFR OTI detenuto presso l'Ente (Regione Veneto) fino al 31/12/2017 a fronte del Pagamento della quota di TFR OTI che cesseranno nel triennio di riferimento del bilancio	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	Competenza: quota annuale stimata in base alle cessazioni di OTI forestali della gestione SIF verificatisi nel corso del 2018.
Totale Titolo 4									
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie -				0	0	0	0	
6	Accensioni di prestiti -				0	0	0	0	
7	Anticipazioni da Istituto Cassiere				3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	Competenza: previsione a titolo puramente cautelativo; Cassa: previsione di riscossione allineata alla competenza.
Totale Titolo 7									
					3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	

Titolo	Tipologia	Descrizione	2019	2020	2021	Criterio di valutazione
Entrate per Partite di Giro		Comprendono principalmente: -ritenute su redditi lavoro dipendente e autonomo	12.950.000,00	12.950.000,00	12.950.000,00	Competenza: per le ritenute stima dello stanziamento effettuato sullo storico aumentato per il personale SIF acquisito dal 2018.
		-ritenute di split payment -partite di trasferimento interno dei fondi depositati presso i c/c/bancari di AVISP detenuti presso l'istituto cassiere.				La previsione dei girofondi tra i c/c/bancari dell'Agenzia è stimato in relazione allo storico.
Entrate per Conto Terzi		Le Previsione di uscite per conto terzi comprendono principalmente: depositi cauzionali,	1.550.000,00	1.550.000,00	1.550.000,00	La previsione delle entrate per conto terzi è stata stimata in relazione allo storico.
		partite di trasferimenti per conto terzi (UE) di quote di finanziamenti spettanti ai partner di progetto.				
Totale Titolo 9			14.500.000,00	14.500.000,00	14.500.000,00	Prev. di Cassa: uguale a previsione in competenza sommata dei residui.
TOTALE PREVISIONE DEI TITOLI			58.897.122,00	58.457.834,15	57.950.700,00	
TOTALE PREVISIONE DELLE ENTRATE IN COMPETENZA			70.931.320,84	58.457.834,15	57.950.700,00	

9



 Nota integrativa

3.b) Previsioni delle Spese

Le previsioni di spesa sono state formulate nel rispetto di quanto stabilito dal D. Lgs. 118/2011 e s.m.i. in materia di armonizzazione contabile e pertanto gli stanziamenti sono stati determinati secondo il principio della contabilità finanziaria potenziata che tiene conto dell'esercizio finanziario nel quale l'obbligazione andrà a scadenza, cioè diverrà esigibile.

Le spese dell'Agenzia di seguito riassunte riguardano le funzioni istituzionali tradizionali di Veneto Agricoltura e - a partire da questo bilancio di previsione - anche le nuove funzioni istituzionali inserite nella legge istitutiva di AVISP con l'art. 19 della LRV 45/2017. L'ampliamento delle funzioni incide nel bilancio dell'Agenzia principalmente per la funzione istituzionale di cui all' art. 2 co. 2 lett d quater) cioè per l'esecuzione degli interventi di sistemazione idraulico - forestale, secondo la programmazione approvata dalla Giunta regionale ai sensi della legge regionale 13 settembre 1978, n. 52 "Legge forestale regionale" e successive modificazioni.

- Spese di funzionamento della sede centrale e delle sedi periferiche per lo svolgimento delle funzioni istituzionali affidate e riferite all'ordinaria gestione, nonchè per la prosecuzione dei progetti finanziati e tuttora in corso e per l'avvio di nuovi progetti a finanziamento esterno certo;
- Spese per la realizzazione delle attività di cui alle Aziende pilota e dimostrative e Centri sperimentali, correlati alla realizzazione delle entrate proprie;
- Spese per gli organi;
- Spese per il personale;
- Spese di investimento connesse con l'avvio dell'Agenzia (acquisto di attrezzature, nella maggior parte dei casi in sostituzione di materiale obsoleto e alcuni lavori di manutenzione agli immobili); altre spese di investimento sono connessi alla prosecuzione di progetti e lavori nel patrimonio forestale in gestione, su incarico dell'amministrazione regionale.

Le previsioni di spesa 2019-21, sono state formulate secondo i criteri indicati nella tabella delle pagine seguenti e comunque confermando le riduzioni già operate negli esercizi precedenti in un'ottica di spending review.

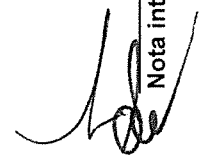
Inoltre in riferimento alla gestione finanziaria, rileva che:

- il ricorso all'anticipazione di tesoreria è previsto nei limiti previsti dall'articolo 6 della Convenzione per il Servizio di Cassa del 31 marzo 2014, R.G.C. n. 20/2014 con l'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena; scadenza il 31/03/2019;
- il ricorso all'indebitamento è previsto nel rispetto dell'art. 9, commi 3 e 4 della LRV 28 novembre 2014, n. 37.

PREVISIONE DI SPESA IN COMPETENZA						
Missione	Programma	Titolo	2019	2020	2021	Criterio di valutazione in Competenza
09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	1 Spese correnti	23.785.324,00	23.321.700,83	23.152.737,00	<p>Le previsioni del triennio missione 9.5 di spesa corrente riguardano: Lo svolgimento dell'Attività Ordinaria tradizionale di V.A. nonché prosecuzione di alcuni progetti finanziati ad hoc nell'ambito di:</p> <ul style="list-style-type: none"> - gestione delle foreste e dei beni demaniali di Cansiglio e Verona; - gestione della Riserva Naturale Bosco Nordio e dell'attività connessa ai centri per la valorizzazione del territorio (Museo dell'Uomo in Cansiglio, Area Naturale e Museo di Vallevecchia, Area naturale di Ca' Mello,, ecc...) - produzione di piante forestali del Centro Biodiversità di Montecchioro e Pian dei Spini; <p>Lo svolgimento della nuova attività SIF di esecuzione degli interventi di Sistemazione Idraulico Forestale, verrà fatta secondo la programmazione approvata dalla Giunta regionale ai sensi della LRV 52/1978 "Legge forestale regionale" nel territorio veneto di competenza. Gli interventi saranno di norma eseguiti in economia, con la modalità dell'amministrazione diretta, mediante gli Operai Forestali a Tempo Indeterminato e a Tempo Determinato, come previsto dalla L.R. 45/2017 e definito nella convenzione approvata con DGRV 2138/2017.</p> <p>Tale convenzione comprende anche un'attività in collaborazione con l'Ente Parco Colli Euganei che continuerà ad essere svolta mediante distacco del personale operaio di Veneto Agricoltura all'Ente stesso per manutenzione della rete sentieristica e controllo della fauna selvatica.</p> <p>Per il dettaglio della Spesa si veda la tabella riportata nelle pagine successive relativa alla suddivisione in Macroaggregati ed in sezioni di Bilancio.</p>
		2 Spese in conto capitale	1.168.750,00	450.500,00	400.000,00	<p>Le spese di investimento della missione 9.5 riguardano: -Lo svolgimento della nuova attività SIF nel 2019 per € 500.000,00 (di cui 200.000,00 coperti da Contributo Ordinario Regionale e per 300.000,00 coperti da Avanzo presunto del bilancio 2018) ; per il 2020 e 2021 la previsione è di 200.000,00 coperta da contributo.</p> <p>-Lo svolgimento dell'Attività Ordinaria tradizionale di V.A. nonché prosecuzione di alcuni progetti finanziati ad hoc nell'ambito delle attività citate sopra per i rimanenti importi.</p>
Totale Missione 9			24.954.074,00	23.772.200,83	23.552.737,00	

Missione	Programma	Titolo	2019	2020	2021	Criterio di valutazione in Competenza
16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	1 Spese correnti	20.824.445,00	16.437.606,32	16.058.097,00	Le previsioni del triennio missione 16.1 di spesa corrente riguardano: Lo svolgimento dell'Attività Ordinaria tradizionalmente svolta dall'Agenzia nonché la prosecuzione di alcuni progetti finanziati ad hoc nell'ambito di: - gestione delle Aziende di proprietà regionale (con riduzione nel triennio delle entrate e delle spese dell'Az. Villiagio per la prospettiva di Concessione a terzi) - gestione dei centri sperimentali - gestione del Centro di Thiene (l'impatto finanziario di un'eventuale concessione a terzi del Laboratorio Latte è stato mantenuto prudente in questo bilancio per mancanza di elementi oggettivi che potessero orientare previsioni diverse da quelle dell'attuale gestione diretta). - attività generale e di supporto, compreso il personale impiegato, dirigente e operaio dell'area agricola.
		2 Spese in conto capitale	4.045.509,84	200.000,00	200.000,00	Le previsioni di investimento del triennio missione 16.1 riguardano: Lo svolgimento dell'Attività Ordinaria tradizionale di V.A. nonché la prosecuzione di alcuni progetti finanziati ad hoc nell'ambito di: - gestione delle Aziende di proprietà regionale (esclusa Az. Villiagio) - gestione dei centri sperimentali - gestione del Centro di Thiene - sede centrale di Agripolis; potenziamento e rinnovo della dotazione informatica di computer e server (conseguente all'aumento degli utenti e delle sedi dell'Agenzia in rete).
	02 Caccia e pesca	1 Spese correnti	567.140,00	430.150,00	430.150,00	Le previsioni del triennio nella missione 16.2 riguardano l'Attività Ordinaria tradizionale di V.A. nell'ambito della gestione dei Centri Ittici. Le previsioni di spesa riguardano principalmente i centri Bonello e Valdastico, ed in modo residuale il centro di Pellegrina. Sono state fatte, seppur in modo prudente, nell'ipotesi che i bandi di concessione a privati dei tre centri vadano buon fine (vedi capitolo 2 del presente documento). Questo spiega la riduzione degli importi negli esercizi 2020 e 2021. La previsione che viene mantenuta immutata nel triennio è invece la spesa (coperta da vendite di avannotti) per gli "Obblighi Ittiogenici" e il costo del personale fisso.
		2 Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	
Totale Missione 16			25.437.094,84	17.067.756,32	16.688.247,00	Prev. di Cassa: uguale a previsione in competenza sommata dei residui.

Missione	Programma	Titolo	2019	2020	2021	Criterio di valutazione in Competenza
20 Fondi e accantonamenti	01 Fondo di riserva	1 Spese correnti	107.052,00	62.477,00	154.316,00	Competenza: gli importi indicati sono stati stanziati nel fondo di riserva spese imprevidite e nei fondi cofinanziamenti progetti - parte corrente e parte investimento. Gli Importi rientrano nei limiti di legge. Cassa: previsione uguale alla competenza.
		2 Spese in conto capitale	15.000,00	15.000,00	15.000,00	
	02 Fondo crediti di dubbia esigibilità	1 Spese correnti	1.240.000,00	0,00	0,00	Competenza: stanziamento determinato secondo il principio applicato 3.3 (allegato 4/2 al d.lgs. 118/2011); per maggiori dettagli si rinvia al capitolo 12 della presente nota integrativa. Cassa: previsione uguale azero.
	03 Altri fondi	1 Spese correnti	1.600.000,00	0,00	0,00	In competenza stanziamento di: - Fondo Oneri Passività potenziali di AVISP € 1.000.000,00 - Fondo Contenzioso €300.000,00 - Fondo Dismissioni Società € 300.000,00 Per maggiori dettagli si veda capitolo 12. Cassa: previsione inferiore alla competenza.
		2 Spese in conto capitale	0	0,00	0,00	
Totale Missione 20			2.962.052,00	77.477,00	169.316,00	



Missione	Programma	Titolo	2019	2020	2021	Criterio di valutazione in Competenza
50 Debito Pubblico	01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	1 Spese correnti	400,00	400,00	400,00	Competenza, si prevedono gli importi per: - Anno 2019: Mutuo per Impianto Irriguo c/o Az. Sasse coperto da contributo c/Interessi da AVEPA; scadenza giugno 2019. - Anno 2019: Mutuo relativo alla gestione della Riforma Fondiaria ("Valle Canalino" scad. 2021); gestione è in corso di trasferimento alla Regione del Veneto per cui la previsione non viene ripetuta anche nel 2020 e 2021. - Triennio: 2 Mutui di ristrutturazione della Villa Rietti Rota; l'immobile trasferito di proprietà da Veneto Agricoltura a Regione Veneto. I mutui scadono nel 2021 e 2022. L'amministrazione Regionale ha comunicato che gli oneri di tali contratti di mutuo sono a carico dell' Agenzia fino alla loro estinzione.
	02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	2 Spese in conto capitale	73.700,00	36.000,00	36.000,00	
Totale Missione 50			74.100,00	36.400,00	36.400,00	<i>Prev. di Cassa: uguale a previsione in competenza sommata dei residui.</i>
60 Anticipazioni finanziarie	01 Restituzione anticipazioni di tesoreria	1 Spese correnti	4.000,00	4.000,00	4.000,00	Interessi passivi per eventuale utilizzo dell'anticipazione.
		5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere /cassiere	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	Importo previsto di pari importo in entrata; previsione a titolo puramente cautelativo.
Totale Missione 60			3.004.000,00	3.004.000,00	3.004.000,00	<i>Prev. di Cassa: uguale a previsione in competenza.</i>
99 Servizi per conto terzi	01 Servizi per conto terzi e Partite di giro	7 Spese per conto terzi e partite di giro	14.500.000,00	14.500.000,00	14.500.000,00	Importo previsto di pari importo in entrata
Totale Missione 99			14.500.000,00	14.500.000,00	14.500.000,00	
TOTALE DELLE MISSIONI E TOTALE GENERALE DELLE SPESE PREVISTE			70.931.320,84	58.457.834,15	57.950.700,00	

SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI - PREVISIONI DI COMPETENZA 2019

suddivise per Sezioni del Bilancio

Ma	TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA SPESE CORRENTI	Previsioni 2019						Previsioni 2019 VA e SIF E/U a Pareggio
		TOTALE	VA - Att. Ordinaria	VA - Prog. in Prosecur.	VA - Nuovi Progetti	SIF - Att. Ordinaria	Previsioni 2019 VA - Fondi da Anno Prec.	
101	Redditi da lavoro dipendente	27.131.240,00	11.185.900,00	252.724,00	5.000,00	14.527.616,00	1.160.000,00	
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	2.010.148,00	1.114.257,00	2.125,00		893.766,00		
103	Acquisto di beni e servizi	10.562.325,50	4.582.910,00	659.132,50	235.000,00	5.085.283,00		
104	Trasferimenti correnti						4.000,00	
107	Interessi passivi	10.400,00	6.400,00					
109	Rimborsi e poste correttive entrate	83.300,00	83.300,00					
110	Altre spese correnti	8.330.947,50	725.809,00	-41.296,50		293.335,00	7.353.100,00	
	Totale TITOLO 1	48.128.361,00	17.698.576,00	872.685,00	240.000,00	20.800.000,00	1.164.000,00	
	SPESE IN CONTO CAPITALE							
202	Investimenti fissi lordi	3.123.299,84	1.457.150,00	1.166.149,84		500.000,00		
205	Altre spese in conto capitale	2.105.960,00	25.000,00	2.080.960,00				
	Totale TITOLO 2	5.229.259,84	1.482.150,00	3.247.109,84	0,00	500.000,00	0,00	
	RIMBORSO DI PRESTITI							
403	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	73.700,00	73.700,00					
	Totale TITOLO 4	73.700,00	73.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE							
	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	3.000.000,00					3.000.000,00	
500	Totale TITOLO 5	3.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000.000,00	
	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO							
	Uscite per partite di giro	12.995.000,00					12.995.000,00	
	Uscite per conto terzi	1.505.000,00					1.505.000,00	
700	Totale TITOLO 7	14.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.500.000,00	
	TOTALE	70.931.320,84	19.254.426,00	4.119.794,84	240.000,00	21.300.000,00	18.664.000,00	

TOTALE SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI					
PREVISIONI DI COMPETENZA 2019-2020-2021					
TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA	Previsioni 2019	%	Previsioni 2020	Previsioni 2021	
Ma SPESE CORRENTI					
101 Redditi da lavoro dipendente	27.131.240,00	56%	26.955.453,67	26.790.916,00	
102 Imposte e tasse a carico dell'ente	2.010.148,00	4%	1.960.423,00	1.954.693,00	
103 Acquisto di beni e servizi	10.562.325,50	22%	9.913.128,48	9.534.923,00	
104 Trasferimenti correnti	0	0%	0	0	
107 Interessi passivi	10.400,00	0%	10.400,00	10.400,00	
108 Altre spese per redditi da capitale	0	0%	0	0	
109 Rimborsi e poste correttive delle entrate	83.300,00	0%	5.000,00	5.000,00	
110 Altre spese correnti	8.330.947,50	17%	1.411.929,00	1.503.768,00	
Totale TITOLO 1	48.128.361,00	100%	40.256.334,15	39.799.700,00	
SPESE IN CONTO CAPITALE					
202 Investimenti fissi lordi	3.123.299,84	60%	650.500,00	600.000,00	
204 Altri trasferimenti in conto capitale	0	0%	0	0	
205 Altre spese in conto capitale	2.105.960,00	40%	15.000,00	15.000,00	
Totale TITOLO 2	5.229.259,84	100%	665.500,00	615.000,00	
SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE					
301 Acquisizioni di attività finanziarie	0		0	0	
Totale TITOLO 3	0		0	0	
RIMBORSO DI PRESTITI					
403 Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	73.700,00		36.000,00	36.000,00	
Totale TITOLO 4	73.700,00		36.000,00	36.000,00	
CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE					
Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	3.000.000,00		3.000.000,00	3.000.000,00	
500 Totale TITOLO 5	3.000.000,00		3.000.000,00	3.000.000,00	
SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
Uscite per partite di giro	12.995.000,00	90%	12.995.000,00	12.995.000,00	
Uscite per conto terzi	1.505.000,00	10%	1.505.000,00	1.505.000,00	
700 Totale TITOLO 7	14.500.000,00	100%	14.500.000,00	14.500.000,00	
TOTALE	70.931.320,84		58.457.834,15	57.950.700,00	

Le risorse nei titoli di spesa più significativi del bilancio risultano così distribuite:

TITOLI DI SPESA	Previsioni 2019	%	Previsioni 2020	%	Previsioni 2021	%
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	48.128.361,00	90%	40.256.334,15	98%	39.799.700,00	98%
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	5.229.259,84	10%	665.500,00	2%	615.000,00	2%
TITOLO 4 - RIMBORSO DI PRESTITI	73.700,00	0%	36.000,00	0%	36.000,00	0%
TOTALE	53.431.320,84	100%	40.957.834,15	100%	40.450.700,00	100%

3.c) La Ripartizione della Spesa in Macroaggregati

Le tabelle delle due pagine precedenti, così come i due schemi inseriti in coda al documento di bilancio:

- Entrate per Titoli Tipologie e categorie – Previsione di competenza
- Spese per Titoli e Macroaggregati – Previsione di

sono documenti con funzione informativa sulla composizione delle entrate e delle spese. Non costituiscono vincolo ai fini autorizzatori, così come previsto dal D.Lgs. 118/2011, poiché la ripartizione delle spese in macroaggregati e la suddivisione delle entrate in categorie potrebbe subire variazioni in sede di predisposizione del Piano Esecutivo di Gestione 2019-21, ovviamente nel rispetto degli importi approvati per ciascuna unità di voto “missione-programma-titolo”.

Tenendo conto che la data di redazione del bilancio è posta alcuni mesi prima dell’inizio dell’esercizio di riferimento e che l’Agenzia è in una fase di forte evoluzione sia organizzativa che nelle tipologie di attività (si veda) questo potrebbe portare alla necessità di ridefinire il dettaglio delle previsioni prima dell’adozione del documento di PEG del triennio (così come consentito dalla normativa contabile). Inoltre le nuove attività – come gli interventi S.I.F. e le attività collegate (Pronti Interventi, Antincendio Boschivo, gestione dei C.O.P., dei vivai e dei giardini botanici, nonché del personale afferente) – sono gestiti dall’Agenzia da meno di un anno, ne consegue che le dimensioni annuali delle varie voci di spesa risultano – alla data della redazione del presente bilancio ancora incerte - sia perché non si è potuto beneficiare di dati consuntivi pregressi, sia perché la modalità organizzativa delle attività è ancora in evoluzione.

Inoltre anche le dinamiche della spesa del personale potrebbero intervenire, ad esempio potrebbe essere necessario dover ridurre una quota del fondo rinnovi contrattuali (presente nel macroaggregato 110 – *Altre spese correnti*) per applicarlo agli importi stanziati nel macroaggregato 101 - *Redditi da lavoro dipendente*.

A scopo puramente informativo e per l’esercizio 2019, si forniscono alcuni dettagli dei Macroaggregati più significativi del Bilancio di Previsione la cui composizione è estremamente variegata ed in considerazione del fatto che costituisce il primo bilancio dopo l’ampliamento delle funzioni istituzionali dell’Agenzia. Tra le Spese Correnti si analizza la composizione del Macroaggregato 101 - Redditi da lavoro dipendente e del Macroaggregato 102 – Imposte e tasse a carico dell’ente e successivamente la composizione delle spese in conto capitale.

Macroaggregato 101 - Redditi da lavoro dipendente

La sezione di bilancio “VA - Att. Ordinaria” che riguarda le attività tradizionali dell’Agenzia, prima cioè della modifica delle funzioni istituzionali di cui alla LRV 45/2017, contiene una previsione complessiva di spesa per personale di € **11.185.900,00**. In questo importo è ricompresa la spesa per:

- Personale Impiegatizio e Dirigenziale per € 8.836.000,00. Si riferisce al personale di cui al CCNL dei Servizi Ambientali e CCNL Dirigenti Confservizi. La previsione considera il personale in forza a settembre 2018 aumentato della previsione per nuove assunzioni al costo attuale, cioè senza aumenti contrattuali. Sempre con riferimento alla spesa di personale la sezione “VA – Fondi da anno Precedente” poiché al Macroaggregato 110 - Altre spese correnti, tra i vari fondi del bilancio 2019



comprende lo stanziamento del Fondo Rinnovi Contrattuali per un importo totale di € 2.600.000,00. Tale importo è stato prudentemente stimato tenendo conto dei possibili esiti delle diverse problematiche e contenziosi in corso, i cui elementi di definizione presentano allo stato elevati ambiti di incertezza. Si rimanda in proposito a quanto precisato in seguito al paragrafo 3.d).

E' ricompreso inoltre l'importo di € 415.000,00 per il Saldo Produttività 2018, da pagare eventualmente nel 2019 (importo finanziato con Avanzo presunto del bilancio 2018);

- Personale Operaio Agricolo e Forestale a Tempo Indeterminato per € 1.110.773,00 al costo attuale, cioè senza aumenti contrattuali per il personale in forza a settembre 2018. E' incluso l'importo di € 28.000,00 per Saldo Produttività operai agricoli 2018, da pagare eventualmente nel 2019 (importo finanziato con Avanzo presunto del bilancio 2018);
- Personale Operaio Agricolo e Forestale a Tempo Determinato per € 1.239.127,00 al costo attuale, cioè senza aumenti contrattuali. E' incluso l'importo di € 15.000,00 per Saldo Produttività operai agricoli 2018, da pagare eventualmente nel 2019 (importo finanziato con Avanzo presunto del bilancio 2018);

La sezione di bilancio "**SIF – Attività Ordinaria**" riguarda le attività di cui alla funzione istituzionale lett. d) *quater* dell'art. 2 co.2 della legge istitutiva dell'Agenzia e contiene una previsione complessiva di spesa per personale di € **14.527.616,00**. In questo importo è ricompreso:

- Personale Impiegatizio CCNL Forestali e Dirigenziale per € 2.142.340,00;
- Personale Operaio Forestale a Tempo Indeterminato per € 7.436.501,00;
- Personale Operaio Forestale a Tempo Determinato per € 4.948.775,00.

La sezione di bilancio "**VA e SIF E/U a Pareggio**" al macroaggregato 101 prevede l'importo di € 1.160.000,00. Lo stanziamento si rende necessario a scopo autorizzatorio della spesa che potrebbe essere dovuta nel 2019, per somme a titolo di Trattamento di Fine Rapporto riferite alle diverse categorie di lavoratori SIF (a tempo determinato e indeterminato).

Giova precisare che tale spesa non costituisce un costo; la stessa infatti è stanziata a pareggio con la previsione di entrata da Tesoreria INPS per € 860.000,00 (pari agli accantonamenti effettuati dall'Agenzia per il periodo di lavoro svolto dal personale nel corso del 2018). La parte rimanente pari a € 300.000,00 è prevista in entrata come rimborso da Regione Veneto, poiché riferita a somme dovute a titolo di TFR al personale Operaio Forestali SIF, per il servizio svolto precedentemente al 01.01.2018.

Le sezioni di bilancio "**VA – Progetti in Prosecuzione**" e "**VA – Nuovi Progetti**" riguarda l'esecuzione di attività sulla base di specifici finanziamenti (vedi elenco pagine precedenti). Il costo del personale riportato in queste sezioni che ammonta a € 257.724,00 è in alcuni casi interamente coperto dal finanziamento esterno, in altri casi costituisce un cofinanziamento, a seconda della tipologia di progetto.

- Personale Impiegatizio e Dirigenziale per € 154.266,00;
- Personale Operaio a Tempo Determinato per € 103.458,00.

Macroaggregato 102 – Imposte e tasse a carico dell'ente

La sezione di bilancio "**VA - Att. Ordinaria**" contiene una previsione complessiva di spesa di €**1.114.257,00**. In questo importo è ricompreso:

- IRAP sulle Retribuzioni del Personale € 471.657,00;
- IRES-IMU-TASI per €398.500,00
- Imposta di Registro e Bollo, Tassa Rifiuti, Tassa circolazione veicoli € 64.160,00

- Contributi Consortili e Altri Diritti a EE.PP. € 179.940,00.

La sezione di bilancio **"SIF – Attività Ordinaria"** prevede spese di imposte per € 893.766,00 che corrisponde quasi esclusivamente a IRAP sulle Retribuzioni del Personale.

Le Spese in Conto Capitale

Si prevedono:

- Investimenti in attrezzature, macchine e lavori sugli immobili nella sezione di bilancio **"VA - Att. Ordinaria"** per € 1.482.150,00 (stanziamento coperto per € 1.125.250,00 da Avanzo Presunto del Bilancio 2018).
- Investimenti in attrezzature e macchine nella sezione di bilancio **"SIF – Attività Ordinaria"** per € 500.000,00 (stanziamento coperto per 200.000,00 dal Contributo Ordinario Regionale e per € 300.000,00 dall'Avanzo Presunto del Bilancio 2018).
- Gli Investimenti di € 1.166.149,84 riguardano la prosecuzione di progetti coperti da finanziamenti specifici da soggetti esterni o da Fondo Pluriennale Vincolato (sezione **"VA – Progetti in Prosecuzione"**).
- Nel macroaggregato 205 – Altre spese in conto capitale della sezione **"VA – Progetti in Prosecuzione"** è stanziato l'importo per la realizzazione del Progetto **"Diana LF 1"** (cod. lavoro 3893) per € 2.080.960,00 coperto da Fondo Pluriennale Vincolato. Si tratta della Realizzazione - per conto della Regione Veneto - del nuovo centro Sede Regionale della Protezione Civile DGRV n. 1463/2010 (per ulteriori informazioni si veda capitolo 7).

3.d) Ulteriori precisazioni in merito alla Spesa per il Personale e all'Organizzazione

La gestione della spesa di personale dell'Agenzia, risulta programmata e sostenuta in coerenza con le vigenti norme nazionali e regionali che hanno ormai da tempo consolidato il principio del contenimento di tale voce di spesa, tenuto conto sia della progressiva estensione dei vincoli gravanti sulle pubbliche amministrazioni (statali, regionali, locali) all'ambito delle società/enti riconducibili ad una nozione ampia di PA, sia della diretta applicabilità delle norme vincolistiche previste dal legislatore a carico delle amministrazioni che, come l'Agenzia, sono inserite nel conto economico consolidato della P.A. ai sensi dell'articolo 3, comma 1, legge 196/2009.

Per quanto riguarda l'ambito regionale, si ricorda che la Regione Veneto, ha da tempo veicolato ai propri enti strumentali l'obiettivo di una progressivo contenimento delle proprie spese di funzionamento, con particolare riguardo a quella di personale, anche per il tramite delle direttive fornite con successive Deliberazioni della Giunta emanate dal 2011 in poi (DGR n. 1841/2011 e successive; da ultimo DGR n. 1862 del 23.12.2015), nell'ambito del processo di riordino degli enti strumentali regionali, ai sensi dell'articolo 10 della LRV n. 7/2011.

La stessa Legge della Regione Veneto n. 37/2014, con cui è stata disposta l'istituzione dell'Agenzia veneta per l'innovazione nel settore primario, ha espressamente stabilito all'articolo 13, comma 2, che "L'Agenzia veneta per l'innovazione nel settore primario, concorre al contenimento della spesa pubblica, osservando le medesime disposizioni di riduzione della spesa applicabili alla Regione".

Al riguardo, si ricorda che tra i vincoli di carattere generale di maggiore rilevanza ed

impatto, l'articolo 1, commi 557 e ss., legge n. 296/2006 (come modificato da ultimo dall'articolo 3 della legge n. 114/2014), impone a tutti gli enti sottoposti al patto di stabilità interno l'obbligo di garantire una diminuzione in termini costanti e progressivi, di anno in anno, dell'aggregato complessivo "spesa di personale", in particolare con azioni volte alla razionalizzazione e snellimento delle strutture burocratico-amministrative, al contenimento delle dinamiche di crescita della contrattazione integrativa. L'Agenzia pertanto sta operando in coerenza con il contesto normativo di riferimento e con le direttive regionali.

Tutto quanto sin qui ricordato va coniugato necessariamente con la rilevante attribuzione di nuove competenze e funzioni attribuita all'Agenzia con legge regionale n. 45 del 29 dicembre del 2017. Va a tal proposito osservato infatti che il presente documento previsionale riporta l'intera spesa di personale, comprendente il personale già attribuito all'Agenzia dal 2017, con qualifica di dirigente impiegato ed operaio e il personale operaio ed impiegato attribuito all'Agenzia a seguito dell'approvazione della Legge regionale citata.

Infatti il Macroaggregato "Redditi da lavoro dipendente" passa da € 11.000.800 bilancio di previsione 2018 (adottato ed approvato prima dell'approvazione della L.R. 45 del 2017 e correlata variazione di bilancio) ad € 27.131.240,00, per il 2019 ed € 26.995.453,00 per il 2020 ed € 26.790.916,00 per il 2021.

Emerge con evidenza l'impatto organizzativo e gestionale dovuto al trasferimento delle funzioni di cui all'esecuzione dei lavori di sistemazione idraulica forestale; impatto che sta incidendo fortemente sulla complessiva fisionomia del bilancio dell'Agenzia così come sui suoi assetti organizzativi e gestionali come diffusamente evidenziato nel Programma triennale 2019-2020 e Piano annuale delle Attività di attività 2019, al quale si rimanda.

Inoltre, come già anticipato nella relazione al Rendiconto Generale per l'esercizio finanziario 2017, essendo l'Agenzia Ente di nuova istituzione, dovranno essere completamente definiti, al termine del primo triennio di attività, i limiti di cui ai vincoli di spesa di cui alla L. 122 del 2010, ai tetti di spesa riferiti al personale flessibile e al personale nel suo complesso, secondo le norme vigenti e che saranno vigenti e in coerenza con le funzioni ed attività dell'Agenzia.

Va altresì considerato che il primo triennio di attività dell'Agenzia, in relazione alla portata dell'impatto organizzativo e gestionale di cui alla L.R. 45 del 2017 dovrà necessariamente collocarsi dal 2018 al 2020.

Ciò premesso, richiamandosi qui integralmente a quanto già riportato nella relazione al Rendiconto Generale per l'esercizio finanziario 2017 in ordine a talune rilevanti problematiche inerenti la materia del personale aventi significativi impatti sul bilancio dell'Agenzia, giova qui riportarne lo stato dell'arte.

A) Contenzioso con il personale per l'applicazione degli adeguamenti contrattuali: è tuttora pendente il giudizio di costituzionalità innanzi alla Suprema Corte in ordine alla L.R. 37 del 2014.

B) Contenzioso con INPS per pagamento oneri arretrati per contribuzioni assistenziali: sono stati notificati all'Agenzia ulteriori avvisi di addebito ad oggi per complessivi € 1.147.348,46 e sono in corso i diversi giudizi che tuttavia ad oggi non hanno ancora avuto definizione. La prossima udienza è fissata al 4.12.2018.

C) Iscrizione presso INPS dell'agenzia: l'interlocuzione con la competente direzione centrale di Roma dell'Inps non ha ad oggi trovato una definizione anche se la conclusione si prevede possa intervenire entro il 2018.

Tenuto conto di ciò che precede e degli impatti finanziari che l'esito di tali situazioni potrebbe avere sul bilancio dell'Agenzia, sono stati prudentemente previsti appositi accantonamenti quali: al Fondo contenziosi, al Fondo Oneri Presunti ed al Fondo Rinnovi Contrattuali. Ad oggi va doverosamente ricordata l'oggettiva difficoltà nel prevedere gli esiti del contenzioso in ordine a: contenuti di merito, correlata consistenza economica, collocazione temporale e il conseguente impatto sul bilancio.

*** ** ***

Per quanto attiene al processo evolutivo di cui all' Organizzazione dell'Agenzia si rimanda a quanto già ampiamente descritto nel Programma di attività 2019-2021 che qui si richiama integralmente.

Particolarmente si ritiene di ricordare in tale documento che sarà dedicata particolare attenzione agli investimenti finalizzati all'assetto organizzativo dei servizi informatici; si dovrà tener conto dei necessari adeguamenti rivolti al raggiungimento degli standard di cui alla digitalizzazione del sistema pubblico *-Italia Digitale-*. Si dovrà inoltre prevedere la strutturazione di assetti organizzativi dedicati e l'acquisizione di adeguate competenze, nell'ambito della dotazione organica anche per supportare adeguatamente le attività di cui all'esecuzione dei lavori di esecuzione di sistemazioni idraulico -forestali.

Proseguiranno le azioni rivolte ad aggiornare il piano triennale per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza secondo le norme di cui al D.Lgs 33/2013 e D. lgs. 90 del 2012 secondo la metodologia già in uso, articolata secondo le linee guida ANAC, tracciando allo scopo le attività e procedimenti amministrativi rilevanti, connessi all'esecuzione dei lavori dei lavori idraulico forestali i relativi profili di rischio e le azioni migliorative ove necessarie.

Saranno inoltre avviate le attività formative in materia di anticorruzione rivolte al personale ex regionale ora transitato in VA a seguito della L.R. 45/2017 così come altre azioni di formazione ed aggiornamento del personale, a sostegno dei processi evolutivi dell'organizzazione e funzionali a processi di valorizzazione delle professionalità e competenze delle risorse umane e di possibili percorsi di carriera.



5. Elenco analitico dell'Utilizzo delle Quote Vincolate e Accantonate del Risultato di Amministrazione presunto

Al bilancio di previsione 2019-21 è stato applicato l'avanzo vincolato presunto dall'esercizio 2018 per un valore di euro:

Utilizzo quota vincolata	Importo
Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili:	4.013.100,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente:	458.000,00
Altri Vincoli	200.000,00
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	4.671.100,00

6. Elenco degli Interventi programmati per Spese di Investimento finanziati con risorse disponibili

Nel documento citato al capitolo 2 "Programma Triennale delle Attività 2019-2021" adottato ed inviato alla Giunta Regionale per l'approvazione sono elencate le Schede di programmazione degli investimenti per l'anno 2019. Si tratta per la maggior parte dei casi di acquisto di attrezzature, in alcuni casi di interventi di manutenzione straordinaria agli immobili.

Parte Finanziata dalle Entrate del Bilancio 2019:

ID Scheda	Miss/Pr	Titolo Scheda	Competenza 2019
481	1601	Soluzioni per la sinergia tra api e agricoltura	8.000,00
545	1601	Impianto rete antigrandine/ant insetto sul frutteto dell'Azienda Sasse Rami	30.000,00
516	1601	Invest FF - Macchine ed attrezzature per attività di fuori foresta – prioritari	24.000,00
475	1601	Centri Sperimentali Po di Tramontana e Pradon- Investimenti prioritari in attrezzature	132.500,00
542	1601	Adeguamento cartellonistica aziendale alla nuova Brand Identity dell'Agenzia per la sede centrale	5.000,00
335	1601	Investimenti isu Impianti sede di amministrativa in Agripolis - Legnaro	40.000,00
398	1601	Acquisto di Hardware e Software per le sedi dell'Agenzia.	58.200,00
393	1601	Informatica - Sala macchine: espansione spazio dischi su SAN produzione, NAS di backup e Server di replica	14.200,00
453	0905	Prosecuzione Interventi di ristrutturazione del fabbricato casa Vallorch in Cansiglio e risarcimento del danno da incendio	20.000,00
509	0905	Sistemazioni Idraulico Forestali – acquisto di attrezzature e macchine; manutenzione straordinaria a attrezzatura esistente	200.000,00
		Totale	531.900,00

Parte Finanziata dall'Avanzo Presunto del Bilancio 2018:

ID Scheda	Miss/Pr	Titolo Scheda	Competenza 2019
494	0905	Centro per la Biodiversità vegetale e F.F. di Montecchio – Tabellazione	2.750,00
573	0905	Progettazione esecutiva della strada forestale in Cansiglio denominata Lama del Porzel	22.000,00
445	0905	Cansiglio: Riqualificazione capannone ad uso magazzino all'interno della ex Base Nato	500.000,00
447	0905	Interventi sulla viabilità agrosilvopastorale in località Pradasacco	2.500,00
448	0905	Interventi sulla viabilità agrosilvopastorale in località Monte Cor	8.000,00
509	0905	Sistemazioni Idraulico Forestali – acquisto di attrezzature e macchine; manutenzione straordinaria a attrezzatura esistente	300.000,00
451	0905	Sicurezza.canne fumarie fabbricati demaniali in gestione al Centro Forestale di Verona	58.000,00
537	0905	Confinazione e tabellazione della Foresta del Cansiglio	8.000,00
552	1601	BIOBED nelle aziende pilota, ricovero avicoli BIONET e acquisto attrezzature	127.000,00
335	1601	Investimenti inerenti la sede di amministrativa in Agripolis – Legnaro	10.000,00
503	1601	Centro di Thiene - Acquisto apparecchiature Lab. Microbiologia e Biotecnologie – Investimenti	22.000,00
550	1601	Azienda Sasse Rami - Investimenti su attrezzature – prioritari	7.000,00
525	1601	Centro di Thiene - Acquisto apparecchiature Lab. Chimica - Investimenti prioritari	30.000,00
503	1601	Centro di Thiene - Acquisto apparecchiature Lab. Microbiologia e Biotecnologie – Investimenti	28.000,00
485	1601	Centro Sperimentale ortofloricolo Po di Tramontana - rifacimento Serre	300.000,00
		Totale	1.425.250,00

7. Investimenti stanziati in bilancio in mancanza del relativo cronoprogramma

Negli stanziamenti di Spesa in conto capitale dell'anno 2019, alla Missione 16 Programma 1 è risulta stanziato l'importo di € 2.080.960,00 coperto da Fondo Pluriennale Vincolato. L'importo è stato incassato da Veneto Agricoltura negli anni precedenti giusta DGRV n. 1463/2010 per la Realizzazione - per conto della Regione Veneto - del nuovo centro Sede Regionale della Protezione Civile (PROGETTO DIANA LF 1 - cod. lavoro 3893).

Il progetto preliminare è stato approvato con DGRV n. 1399/2014. La successiva istruttoria per l'affidamento della progettazione definitiva ed esecutiva è stata avviata ma non conclusa anche per la sopravvenuta necessità di individuazione di un nuovo responsabile unico del procedimento - RUP.

In considerazione della trasformazione dell'Azienda in Agenzia dal 01/01/2017 e della normativa nel frattempo intervenuta D.Lgs. 50/2016, non pare più percorribile l'assunzione da parte dell'Agenzia di impegni circa la realizzazione dell'opera per conto della Regione Veneto. Saranno quindi attivate le iniziative correlate e conseguenti anche con riferimento al progetto qui citato.

8. Elenco delle garanzie principali o sussidiarie

L'Agenzia oltre aver concesso una garanzia (sotto forma di delega irrevocabile di pagamento meglio specificata nella tabella sotto) è subentrata nelle garanzie rilasciate da Veneto Agricoltura – in liquidazione LRV 37/2014 a:

1) Fidejussioni aperte da Azienda Vento Agricoltura::

<i>Ente Fideiutato:</i>	INTERMIZOO spa	<i>Inizio amm.to:</i>	01/06/2008
<i>Ente garantito:</i>	INTESA SAN PAOLO ora CASSA RISPARMIO DEL VENETO	<i>Scadenza:</i>	31/05/2019
<i>Causale della garanzia:</i>	MUTUO PER RISTRUTTURAZIONE VALLEVECCHIA - CAORLE VE	<i>Importo originario</i>	€1.550.000,00
<i>Estremi dell'atto:</i>	Disposizione Amministratore Unico Veneto Agricoltura n. 151 del 20 marzo 2008	<i>Importo residuo dovuto al 31/05/2018 in linea capitale</i>	€193.216,00

2) Garanzia prestate (mediante Deleghe irrevocabili di pagamento):

<i>Beneficiario:</i>	<i>Causale della garanzia:</i>	<i>Atto</i>	<i>Importo</i>	<i>Scadenza:</i>
<i>Garanzie aperte da Azienda Veneto Agricoltura</i>				
Intesa SanPaolo Spa	Mutuo Villa Rietti Rota	DAU 568/2006	9.800,00	31/01/2022
Intesa SanPaolo Spa	Mutuo Villa Rietti Rota	DAU 196/2006	9.800,00	31/01/2021
Provincia di Belluno	Locazione immobile Feltre	DAU 5/2011	775,00	Febbraio 2023
<i>Garanzie aperte da Agenzia Veneta per l'Innovazione nel settore Primario</i>				
Regione del Veneto	DGRV 1983/2017 – Progetto DIFFUSIONE DELLA CONOSCENZA DELLE PRODUZIONI VENETE DI QUALITÀ A MARCHIO COLLETTIVO (L.R. 31/05/2001, N. 12)” - DIREZIONE AGROALIMENTARE	D.D. 243/2017	100.000,00	Fine progetto prevista 2019

9. Oneri e Impegni finanziari derivanti da contratti relativi a c.d. “derivati”

Fattispecie assente

10. Società Partecipate

L'Agenzia è subentrata alle partecipazioni detenute dall'Azienda Veneto Agricoltura in liquidazione in applicazione alla più volte citata L.r. 37/2014 e alle DGRV n. 931 del 22 giugno 2016 e la DGRV n. 1175 del 19 luglio 2016.

L'Agenzia, nel corso del 2017, ha proseguito con le attività previste dal Piano di dismissione approvato con Disposizione del Direttore n. 12 del 17/02/2017 approvato dalla Giunta regionale in data 17/03/2017. Come da indicazioni del D. Lgs. 175/2016 l'Agenzia provvederà con proprio provvedimento ad un'analisi dell'assetto complessivo delle società in cui detiene partecipazioni, dirette ed indirette, predisponendo un Piano di riassetto per la

loro razionalizzazione, fusione o soppressione, anche mediante messa in liquidazione o cessione entro il 31.12.2018.

Si evidenzia che il nuovo Piano dovrà tener conto necessariamente delle nuove competenze prese in carico a seguito dell'approvazione della L.R. n. 45 del 2017 e del conseguente trasferimento delle competenze in materia di "promozione e organizzazione dell'attività di certificazione di qualità dei prodotti agroalimentari".

La situazione delle partecipazioni societarie, comprensiva delle quote possedute e dell'ultimo bilancio approvato, risulta riepilogata nell'ambito della Sezione Amministrazione Trasparente – "Enti controllati" – all'interno sito istituzionale aziendale al seguente link.

<http://www.venetoagricoltura.org/basic.php?ID=5382>

Società controllate

<i>Società</i>	<i>Partecipazione %</i>	<i>Attività</i>
<i>Istituto Interregionale per il Miglioramento del Patrimonio Zootecnico - Intermizoo S.p.a</i>	95,00	Attività di supporto alla produzione animale. Codice ATECO 01.62.09
<i>CSQA Certificazioni S.r.l.</i>	90,332	Certificazione dei sistemi di qualità e dei prodotti per aziende ed enti operanti nei settori dell'agricoltura, della pesca, delle industrie alimentari e delle bevande, della ristorazione. Codice ATECO 71.20.21
<i>Bioagro S.r.l</i>	98,66	Produzione e commercio all'ingrosso di fermenti. Consulenza, assistenza e ricerca nel settore agroalimentare con attività dimostrativa. Codici ATECO 20.59.2 e 46.75.02
<i>Corte Benedettina srl in liquidazione</i>	100,00	Ristorazione con somministrazione. Codice ATECO 56.10.11

Società partecipate

<i>Società</i>	<i>Partecipazione %</i>	<i>Attività</i>
<i>Longarone Fiere S.r.l.</i>	3,846	Organizzazione di mostre ed esposizioni. Codice ATECO 82.3
<i>Verona Fiere spa</i>	5,4	Organizzazione di mostre ed esposizioni. Codice ATECO 82.3
<i>Nuova Pramaggiore srl in liquidazione</i>	25,00	Valorizzazione, vendita immobiliare e locazione di beni immobili propri. Codice ATECO 41.1

Società indirettamente controllate

<i>Società</i>	<i>Partecipazione %</i>	<i>Attività</i>
<i>Valoritalia</i>	controllata diretta di CSQA Certificazioni srl 42,5	Controllo di qualità e certificazione di prodotti agroalimentari per garantire la tipicità e le tradizioni italiane. Codice ATECO 71.20.21

Per quanto attiene alle singole società controllate, si rinvia rispettivamente:

CSQA Certificazioni

Via San Gaetano, 74 - 36016 Thiene (VI) Tel. +39 0445 313011 - Fax.+39 0445 313070

E- mail: csqa@csqa.it - Web site: www.csqa.it

<http://www.csqa.it/CSQA/Overview/Amministrazione-Trasparente>

Intermizoo spa

C.So Australia 67/a 35136 Padova tel. 049/8724757 www.intermizoo.it

<http://www.intermizoo.it/trasparenza/131-bilancio-preventivo-e-consultivo>

Bioagro S.r.l. - Innovazioni e Biotecnologie Agroalimentari

Indirizzo: Via S. Gaetano, 76, Thiene VI Telefono: 0445 380793

<http://www.bioagro.it/UserFiles/file/BIOAGRO%20SRL%20%20BILANCIO%202015%20CON%20SOTTOCONTI.pdf>

<http://www.bioagro.it/UserFiles/file/BIOAGRO%20SRL%20-%20BILANCIO%202015%20-%20NOTA%20INTEGRATIVA.pdf>

Bilancio consolidato

L'art. 11-bis del D.lgs. n. 118/2011 impone all'Agenzia la redazione del bilancio consolidato con i propri enti ed organismi strumentali, aziende, società controllate e partecipate, secondo le modalità ed i criteri individuati nel principio applicato del bilancio consolidato di cui all'allegato n. 4/4. L'Agenzia con Disposizione del Direttore n. 102 del 15/06/2018 ha provveduto all'individuazione sia delle società facenti parte dei componenti del Gruppo Amministrazione Pubblica sia il "Perimetro di consolidamento rappresentato dalle seguenti Società:

<i>Istituto Interregionale per il Miglioramento del Patrimonio Zootecnico - Intermizoo S.p.a</i>
<i>CSQA Certificazioni S.r.l.</i>
<i>Bioagro S.r.l. - Innovazione e Biotecnologie Alimentar</i>
<i>Valoritalia srl</i>
<i>Corte Benedettina srl in liquidazione</i>

e con Disposizione del Direttore n. 137 del 07/08/2018 ha adottato il Bilancio consolidato dell'Agenzia veneta per l'innovazione nel settore primario per l'esercizio 2017 di cui all'allegato n. 11 al D. Lgs. 118/2011 e ss. mm. composto dal conto economico, dallo stato patrimoniale e dai relativi allegati.

11. Ulteriori informazioni: il rispetto delle vigenti Norme di Finanza Pubblica

11.a) Rispetto dell'art. 13 L. 243/2012

L'Agenzia, ente pubblico economico strumentale della Regione del Veneto, rispetta il principio del pareggio di Bilancio come riportato nell'allegato Allegato n.9 - Bilancio di previsione denominato "QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO".

L'Agenzia, subentrata "oper legis" a Veneto Agricoltura – in liquidazione – risulta inserita nell'elenco ISTAT di cui all'art. 1, comma 3 della Legge 31 dicembre 2009, n. 196.

11.b) Gestione delle Spese soggette a Disposizioni di Contenimento

Relativamente alle voci di spesa soggette ai vincoli di cui all'art. 6 del D.L. n. 78 del 2010 e s.m.i., trattandosi di ente di nuova istituzione, i limiti di spesa secondo la vigente normativa, saranno rilevati dalla media degli importi di cui al primo triennio di attività per singola voce di spesa. In relazione alla portata dell'impatto organizzativo e gestionale di cui alla L.R. 45 del 2017 il triennio di riferimento dovrà necessariamente collocarsi dal 2018 al 2020.

A partire dall'esercizio 2018 infatti, in considerazione e per effetto delle competenze assegnate all'Agenzia con L.R. n. 45 del 29.12.2017, gli importi relativi alle singole voci di spesa subiranno significative variazioni. I correlati criteri di rilevazione saranno oggetto di revisione allo scopo di allineare gli stessi all'evoluzione dell'assetto organizzativo, così come già evidenziato nel Rendiconto dell'esercizio 2017 e avvalorato dal Revisore Unico dei Conti nella sua Relazione accompagnatoria.

12. Criteri di determinazione stanziamenti per accantonamenti potenziali

12.a) Fondo crediti di dubbia esigibilità

L'Agenzia a Rendiconto dell'esercizio 2017 ha provveduto a ad accantonare al fondo crediti di dubbia esigibilità di una quota di € 1.400.000,00 del risultato di amministrazione corrispondente al 100% dell'importo obbligatorio. Tale importo è stato confermato anche nell'esercizio 2018 con l'Assestamento di bilancio adottato con Disposizione 102 del 20.07.2018 e approvato dalla Giunta Regionale il 21.08.2018 (prot. 345419 del 23.08.2018). Successivamente è intervenuta la legge 27 dicembre 2017 n. 205 che ha modificato le percentuali di accantonamento al FCDE negli esercizi concedendo agli enti altri due anni per arrivare all'accantonamento del 100%.

In fase di redazione del presente bilancio si è quindi tenuto conto di tale norma che prevede per un accantonamento pari all'85% nel 2019, del 95% nel 2020 e del 100% nel 2021.

Lo stanziamento del fondo crediti di dubbia esigibilità dell'esercizio 2019 è stato fatto per euro 1.240.000,00 tenuto conto di quanto risulta dal calcolo previsto dal principio applicato 3.3 concernente la contabilità finanziaria (allegato 4/2 al d.lgs. 118/2011) utilizzando il metodo di calcolo della media semplice al quale è stata applicata la percentuale dell'85%, come si evince dal prospetto All. c) per l'esercizio 2019.

Il calcolo ha preso a riferimento la tipologia 100-*Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni* delle Entrate del titolo 3 mentre esclude gli importi del titolo 2 e del titolo 4 poiché costituiti da crediti verso altre amministrazioni pubbliche e destinate ad essere accertate a seguito dell'assunzione dell'impegno da parte dell'amministrazione erogante.

12.b) Fondi spese e rischi futuri

I criteri di determinazione degli stanziamenti dei fondi sono stati determinati come anche riportato al precedente capitolo 3.c), tenendo prudenzialmente conto della complessiva consistenza del bilancio dell'Agenzia in termini di entrata e spesa, con riferimento alle attività in svolgimento, alle obbligazioni in corso e agli obiettivi assegnati.

▪ Fondo oneri presunti

Come nel Bilancio di previsione 2018 e nel Rendiconto 2017 si conferma la necessità di uno stanziamento in un fondo accantonamento oneri presunti (Missione 20.3 Titolo 1) che si riporta al bilancio 2019 per far fronte a:

- Oneri potenzialmente derivanti dalle richieste INPS riferite agli anni dal 2012 in avanti riferiti alla gestione della soppressa Azienda;
- Altri oneri connessi alle operazioni di liquidazione dell'Azienda Veneto Agricoltura quali ad es. tasse di registro per il trasferimento e trascrizioni degli immobili, operazioni di valorizzazione di immobili non più funzionali, cessione di quote societarie.

▪ Fondo contenziosi

E' stato riproposto nel presente bilancio, all'esercizio 2019, l'importo di € 300.000,00 a conferma di quanto stanziato nel Rendiconto 2017. Dalla ricognizione del contenzioso esistente a carico dell'ente così come formatosi negli esercizi precedenti, la significatività è rappresentata ad oggi principalmente dal ricorso in materia di lavoro presentata da un dipendente dell'Agenzia. Gli oneri derivanti dagli esiti del contenzioso intentato potrebbe avere un impatto rilevante, dal punto di vista economico, sul tutto il restante personale, anche dirigente ed operaio.

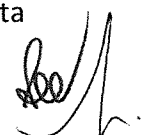
Peraltro ad oggi vi è una oggettiva difficoltà nel prevedere i possibili impatti del contenzioso in corso in ordine a: contenuti di merito, correlata consistenza economica, collocazione temporale dell'impatto sul bilancio. L'attuale previsione di stanziamento potrebbe risultare non completamente capiente.

▪ Fondo perdite società partecipate

Il fondo non viene alimentato per i motivi che seguono.

Non esistono società controllate attualmente attive nel mercato aventi risultati negativi per l'anno 2017 (ultimo anno di riferimento per i bilanci approvati civilisticamente).

Per le società di capitali in liquidazione in cui Veneto Agricoltura detiene una quota significativa vengono rappresentate le seguenti situazioni:



- **Nuova Pramaggiore s.r.l.:** avendo un valore del proprio patrimonio ben superiore alle perdite maturate, non si è proceduto ad accantonamento; come indicato nella tabella sottostante sono già stati impegnati 50.000 euro con Disposizione n. 13 del 17/02/2017.
- **Corte Benettina s.r.l.:** la chiusura della procedura è prevista nel 2018 e i relativi oneri risultano coperti dai risultati positivi gestionali delle altre società controllate da Veneto Agricoltura. Pertanto non si è proceduto ad alcun accantonamento.

La società per azioni Verona Fiere spa, di cui l’Agenzia detiene una quota del 5,4% ha registrato nell’ultimo quinquennio un solo risultato negativo di esercizio (anno 2015) da connettersi ad un evento una tantum non ripetibile ed è stato coperto con l’utilizzo delle riserve a disposizione dell’Ente stesso.

In relazione a quanto individuato nel Piano già presentato ed approvato con DGRV n. 407 del 4 aprile 2014 e Revisionato sulla base delle indicazioni normative del D. Lgs. 175/2016 all’art. 24 con Disposizione del Direttore n. 12 del 17/02/2017 approvato dalla Giunta regionale in data 17/03/2017 le società sono state suddivise tra Società da dismettere e società da mantenere:

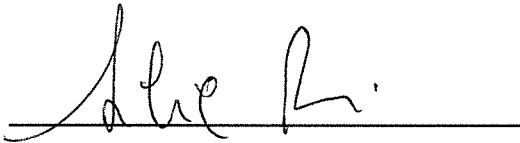
Società	Stato ex art. 24 D. Lgs. 175/2016	Note
Bioagro S.r.l.	Da mantenere	Con riferimento a tale partecipazione si conferma il mantenimento poiché trattasi di società che ad oggi svolge attività intimamente legata a quella dell’Istituto di Thiene.
Longarone Fiere S.r.l.	Da mantenere	Art. 4 del D. Lgs. 175/2016 “ Finalità perseguibili mediante l’acquisizione e la gestione di partecipazioni pubbliche”, al c. 7 così recita: “ Sono altresì ammesse le partecipazioni nelle società aventi per oggetto sociale prevalente la gestione di spazi fieristici e l’organizzazione di eventi fieristici..... ”.
VeronaFiere S.p.a	Da mantenere	Art. 4 del D. Lgs. 175/2016 “ Finalità perseguibili mediante l’acquisizione e la gestione di partecipazioni pubbliche”, al c. 7 così recita: “ Sono altresì ammesse le partecipazioni nelle società aventi per oggetto sociale prevalente la gestione di spazi fieristici e l’organizzazione di eventi fieristici..... ”.
Corte Benedettina S.r.l in liquidazione	Da dismettere	La società è in liquidazione dal 2015 e si prevede la chiusura per la fine del 2017.
Nuova Pramaggiore srl in liquidazione	Da dismettere	La società è in liquidazione dal 2012 e per la chiusura dei debiti sono stati accantonati € 50.000,00.
CSQA Certificazioni S.r.l.	Da dismettere	Si conferma la dismissione il cui procedimento sarà avviato una volta perfezionato l’iter di autorizzazione così come previsto dalla LRV 24/2014
Intermizoo spa	Da dismettere	Si conferma la dismissione il cui procedimento sarà avviato una volta perfezionato l’iter di autorizzazione così come previsto dalla LRV 24/2014

▪ **Fondo Oneri Dismissioni Società**

Nel bilancio di previsione dell'esercizio 2019 si conferma lo stanziamento di € 300.000,00, effettuato in sede di Rendiconto 2017 in considerazione dei processi di dismissione in corso di svolgimento anche nell'esercizio 2019.

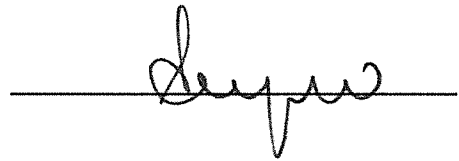
Il Direttore della Sezione Amministrativa

DR.SSA SILVIA ROSSI

Handwritten signature of Dr. SSA Silvia Rossi in black ink, written over a horizontal line.

Il Direttore dell'Agenzia

ING. ALBERTO NEGRO

Handwritten signature of Ing. Alberto Negro in black ink, written over a horizontal line.