

RELAZIONE TECNICO-CONTABILE

Il Rendiconto Generale

Il Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2012 dell'Azienda Veneto Agricoltura risulta redatto secondo le disposizioni contenute nella Legge della Regione del Veneto n. 39 del 29 novembre 2001 avente per oggetto "Ordinamento del Bilancio e della Contabilità della Regione".

Ne consegue che le entrate risultano classificate in titoli, categorie secondo la natura dei cespiti e in unità previsionali di base, mentre le uscite si ripartiscono rispettivamente in:

- funzioni obiettivo, riferite all'attività operativa, all'attività generale e di supporto oltre che per contabilità speciali;
- aree omogenee correlate all'articolazione organizzativa dell'Azienda;
- in unità previsionali di base (UPB) determinate nell'ambito delle aree omogenee corrispondenti alle finalità di spesa rientranti nei compiti istituzionali affidati dalla Regione.

L'entrate e la spesa risultano infine articolate in capitoli ai fini gestionali del bilancio. Nelle entrate e nelle spese per contabilità

speciali il capitolo rappresenta l'unità elementare di bilancio e pertanto non compare l'UPB quale aggregato di pertinenza.

La contabilità risulta redatta in sintonia con la relativa normativa regionale, come previsto dall'articolo 55 della citata LRV 39/2001 e dall'art. 11 della propria legge istitutiva n. 35 del 5 settembre 1997.

La presente relazione tecnico-contabile sulla gestione 2012, corredata dai relativi allegati, contribuisce a fornire gli elementi utili ad una lettura maggiormente comprensibile per una verifica sul grado di conseguimento degli obiettivi e di realizzazione dell'apposito programma di attività previsto per l'esercizio in esame, di cui all'art. 13 della LRV 35/1997, a fronte delle risorse utilizzate.

La gestione dei "Centri e Aziende" è stata contabilizzata secondo quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, ed i rispettivi bilanci corredata dalle singole note integrative vengono allegati al documento in esame per confluire nel "bilancio consolidato".

Il rendiconto generale, comprende inoltre:

- un quadro riassuntivo della gestione finanziaria;
- la dimostrazione di concordanza tra le partite correnti e quelle di investimento con i totali di competenza degli accertamenti e degli impegni;
- il conto delle rendite e delle spese;

- il conto patrimoniale, comprensivo degli scostamenti incrementativi e diminutivi delle singole voci.

L'elaborazione dei succitati documenti avviene mediante estrapolazione dei dati iscritti nella contabilità finanziaria che consentono rispettivamente nell'esercizio di riferimento la determinazione dell'avanzo di amministrazione, dell'incremento o decremento del patrimonio netto nonché del suo valore complessivo. Ai dati utilizzati vengono apportate le necessarie rettifiche mediante scritture extra contabili correlate al "metodo della partita doppia".

Risultano inoltre allegati i prospetti riguardanti:

- elenco delle partecipazioni e loro consistenza al 31.12.2012;
- ricognizione dei residui attivi e passivi al 31.12.2012, per eliminazione di quelli inesistenti, insussistenti o ai sensi del superamento del limite temporale fissato dall'art. 51 della LRV n. 39/01. Parte delle economie derivanti da detta operazione, e riferite ad interventi che hanno beneficiato di finanziamenti vincolati, vengono reiscritte nel bilancio dell'esercizio 2013, attraverso il provvedimento di assestamento, nel rispetto del vincolo di destinazione posto dall'Organismo erogatore;
- quadri di correlazione tra le risorse finalizzate erogate dalla Regione e altri Organismi ed il loro impiego;

- elenco dei terreni e dei fabbricati di proprietà dell'Azienda Veneto Agricoltura con l'indicazione della relativa destinazione;
- il bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2012 dei Centri e delle Aziende, corredato della nota integrativa redatta in forma abbreviata a norma dell'art. 2435 bis del Codice Civile e il bilancio riepilogativo aggregato (cosiddetto bilancio consolidato) dei Centri e delle Aziende;
- elenco delle garanzie prestate da Veneto Agricoltura;
- quadro dimostrativo del rispetto del vincolo all'indebitamento autorizzato;
- prospetto per la certificazione del rispetto degli obiettivi del Patto di stabilità anno 2012 (aggiornato con le disposizioni vigenti per l'esercizio 2012).

Si ricorda che con la DGRV n. 1671 del 22 giugno 2010 la Regione del Veneto ha introdotto l'obbligo di rendere, in occasione della presentazione del Bilancio consuntivo, una dichiarazione sottoposta al riscontro del Collegio dei Revisori dei conti, nella quale sia rappresentata, in correlazione ai dati di bilancio e con riscontro sui totali, la provenienza delle entrate e la destinazione delle uscite: tale dichiarazione farà parte integrante della DAU di adozione del presente Rendiconto 2012.

Tra gli accadimenti amministrativi che hanno influenzato significativamente la gestione contabile 2012 si segnalano i seguenti:

- Il Bilancio di previsione 2012 è stato approvato dalla Giunta Regionale nella seduta del 29 dicembre 2011 di cui alla nota di trasmissione della Direzione Enti Locali, Persone giuridiche e Controllo Atti prot. 608403/60.03/f.0.10.05.1 del 30 dicembre 2011;
- L'art. 12 co. 2 della Legge Regionale 5 settembre 1997, n. 35, istitutiva dell'Azienda Regionale Veneto Agricoltura prescrive che la struttura del bilancio preventivo di Veneto Agricoltura sia articolata secondo la propria organizzazione. Si segnala che sia il Bilancio di Previsione 2012 sia il Bilancio di Previsione 2013, adottato con DAU n. 453 del 31 ottobre 2012 e approvato quest'ultimo dalla Giunta Regionale nella seduta del 18 dicembre 2012, come da nota di trasmissione della Direzione Enti Locali, Persone giuridiche e Controllo Atti prot. 0577375/60.03/f.0.10.05.1 del 19 dicembre 2012, risultano redatti secondo la DAU n. 292 del 24 giugno 2010 approvante il progetto di riorganizzazione di Veneto Agricoltura, parzialmente annullata dalla Giunta regionale nella seduta del 7 dicembre 2011, come risulta dalla nota di trasmissione della Direzione Enti Locali, Persone giuridiche e

Controllo Atti prot. 576762/60.03/f.0.10.05.1 del 12 dicembre 2011.;

- Il contenimento di alcune voci di spesa per effetto dell'applicazione delle norme sul contenimento della spesa pubblica di cui alla L. 122/2010 e s.m.i.;

GESTIONE FINANZIARIA

La gestione finanziaria presenta le seguenti risultanze:

Gestione di competenza

- Accertamenti	41.838.034,21
- Impegni	44.630.401,96
Disavanzo di competenza	2.792.367,75

A) Gestione di cassa

Riscossioni: c/compet.	32.632.259,51	
" : c/residui	<u>8.200.699,82</u>	40.832.959,33
Pagamenti: c/compet.	28.963.127,48	
" : c/residui	<u>12.230.509,69</u>	41.193.637,17

Disavanzo di cassa**360.677,84**

Per effetto di tale disavanzo il saldo iniziale di cassa pari a € 10.146.196,85 viene rideterminato al 31.12.2012 in € 9.785.519,01.

Il fondo di cassa generale dell'Azienda profferito dall'Istituto Cassiere (Cassa di Risparmio del Veneto) a seguito dei movimenti finanziari sopra richiamati, al 31 dicembre 2012 risulta pari a € 9.785.519,01 così rappresentato:

c/c Cassa di Risparmio del Veneto SpA 221700 Sede	8.301.579,07
c/c Cassa di Risparmio del Veneto SpA 221714 Corte Benedettina	75.845,85
c/c Cassa di Risparmio del Veneto SpA 221701 Centro Bonello	74.945,21
c/c Cassa di Risparmio del Veneto SpA 221702 Centro Pellestrina	70.845,29
c/c Cassa di Risparmio del Veneto SpA 221704 Centro Po Tramontana	36.315,82
c/c Cassa di Risparmio del Veneto SpA 221705 Centro Pradon	10.155,45
c/c Cassa di Risparmio del Veneto SpA 221706 Azienda Diana	102.121,70
c/c Cassa di Risparmio del Veneto SpA 221707 Azienda Sasse Rami	198.146,34
c/c Cassa di Risparmio del Veneto SpA 221708 Azienda Valvecchia	125.049,44
c/c Cassa di Risparmio del Veneto SpA 221709 Azienda Villiago	121.182,27
c/c Cassa di Risparmio del Veneto SpA 221710	277.385,69

Centro Thiene	
c/c Cassa di Risparmio del Veneto SpA 221711 Centro Cansiglio	136.780,49
c/c Cassa di Risparmio del Veneto SpA 221712 Centro Verona	17.172,80
c/c Cassa di Risparmio del Veneto SpA 332 Centro Conegliano	104.581,76
c/c Cassa di Risparmio del Veneto SpA 221713 Centro Montecchio	63.006,98
c/c Cassa di Risparmio del Veneto SpA 1000354 Centro Valdastico	70.404,85
TOTALE	9.785.519,01

I sopraindicati dati di cassa desunti dalla contabilità dell'azienda trovano concordanza con la situazione contabile elaborata dalla Cassa di Risparmio del Veneto SpA, istituto cassiere dell'azienda.

Si evidenzia che con DAU n° 836 del 16 dicembre 2005 è stato affidato all'odierna Cassa di Risparmio del Veneto il servizio di cassa per il periodo 1 gennaio 2006 – 31 dicembre 2010, prorogato al 31.12.2013 con la D.A.U. n. 628 del 22.12.2010 e con la conseguente convenzione r.g.c. 12/2011.

B) Situazione finanziaria

La situazione finanziaria può così essere rappresentata:

Fondo di cassa al 01.01.2012	10.146.196,85
+ Riscossioni	40.832.959,33

- Pagamenti	<u>41.193.637,17</u>
Fondo di cassa al 31.12.2012	9.785.519,01
+ Residui attivi	27.809.782,25
- Residui Passivi	31.211.260,27
Avanzo d'Amministrazione	6.384.040,99
al 31.12.2012	

Tali risultati trovano dimostrazione come segue:

- Avanzo di Amministrazione al 31.12.2011	6.770.499,91 +
- Riaccertamento dei residui:	
minori residui attivi	- 339.527,65
minori residui passivi	+ 2.745.436,48
- Disavanzo di competenza	- 2.792.367,75
Avanzo di Amministrazione al 31.12.2012	6.384.040,99

L'avanzo di Amministrazione può così ancora essere dimostrato:

ENTRATE

Competenza

a) Maggiori entrate rispetto alle previsioni: € 466.460,82

(escluse le partite di giro)

b) Minori entrate rispetto alle previsioni (escluse le partite di giro e avanzo 2010)	€ 403.941,80
Saldo (positivo) (a-b)	€ 62.519,02
Eliminazione poste attive:	€ - 339.527,65
Totale variazione (NEGATIVA)	€ 277.008,63

USCITE

Competenza

Somme non impegnate e/o economie sugli stanziamenti di competenza:

	Importo in Euro
UPB 110 Attività di Ricerca e Sperimentazione Agraria	43.459,31
UPB 117 Investimenti Ricerca e Sperimentazione Agraria	-
UPB 130 Attività Bioenergie e Camb. Clim.	2.873,30
UPB 137 Investimenti Bioenergie e Camb. Clim.	-
UPB 140 Centri Sperimentali	96.945,57
UPB 147 Investimenti nei Centri Sperimentali	2.296,64
UPB 150 Attività Forestali	69.645,72
UPB 157 Investimenti Attività Forestali	-
UPB 160 Aree naturali	45.483,98
UPB 167 Investimenti Aree naturali	3.066,02

UPB 190 Attività Generale e di supporto Ricerca e Sperimentazione Agraria e Ittica	40.700,00
UPB 197 Investimenti nell'attività Generale e di supporto Ricerca e Sperimentazione Agraria e Ittica	36.000,00
UPB 210 Attività di Ricerca e Sperimentazione e Analisi agroalimentare	62,56
UPB 217 Investimenti Ricerca e Sperimentazione e Analisi agroalimentare	-
UPB 220 Biotecnologie Agroalimentari	-
UPB 227 Investimenti Biotecnologie Agroalimentari	-
UPB 230 Economia, Mercati, Competitività	11.513,17
UPB 237 Investimenti Economia, Mercati, Competitività	-
UPB 250 Educazione Naturalistica	20.201,68
UPB 257 Investimenti Educazione Naturalistica	-
UPB 260 Divulgazione Tecnica e Formazione Professionale	104.107,72
UPB 267 Investimenti Divulgazione Tecnica e Formazione Professionale	25.000,00
UPB 270 Acquacoltura	7.471,93
UPB 277 Investimenti Acquacoltura	16,50
UPB 290 Attività operativa generale Servizi Innovazione e sviluppo rurale	8.000,00
UPB 297 Investimenti attività operativa Servizi Innovazione e sviluppo rurale	134,43
UPB 380 Direzione Generale	83.386,39

UPB 387 Investimenti Direzione Generale	-
UPB 390 Oneri non ripartibili	2.106.188,46
UPB 410 Organi Istituzionali e consultivi	30.112,86
UPB 420 Stampa e Comunicazione	3.163,64
UPB 427 Investimenti Stampa e Comunicazione	-
UPB 510 Gestione Risorse Umane	427.490,73
UPB 512 Gestione Fitosanitaria	-
UPB 520 Patrimonio	1.055,22
UPB 527 Investimenti Patrimonio	63.333,27
UPB 530 Affari Legali, contratti, contenzioso, gare e appalti	134.109,66
UPB 537 Investimenti Affari Legali, contratti, contenzioso, gare e appalti	50,52
UPB 540 Gestione Finanziaria e Ragioneria	355.330,71
UPB 542 Fondo di riserva per le spese obbligatorie e d'ordine e Fondo di cassa	31.490,00
UPB 548 Rimborso Prestiti	10.659,38
UPB 590 Attività Generale Amministrativa	130.369,09
UPB 599 Investimenti Attività Generale Amministrativa	11.167,66
UPB 595 Attività ex art.9 legge 30.4.76, n. 386	4.695,00

UPB 597 Investimenti attività ex art.9 Legge 30 aprile 1976 n° 386/76	6.032,02
TOTALE	3.915.613,14

Residui:

- Eliminazione di residui passivi	€ 2.745.436,48
TOTALE VARIAZIONE (POSITIVA)	€ 6.661.049,62

Riassunto:

Riepilogo variazioni (negative) da ENTRATE	€ - 277.008,63
Riepilogo variazioni (positive) da USCITE	€ + <u>6.661.049,62</u>

Avanzo di Amministrazione al 31/12/2012 € + **6.384.040,99**

=====

Si ricorda che in sede di stesura del Bilancio di Previsione per l'esercizio 2013 è stato applicato un Avanzo presunto di Amministrazione pari a Euro 4.524.030,00.

Si evidenzia che tutte le economie ritenute presunte si sono effettivamente realizzate in sede di chiusura al 31.12.2012 e che pertanto l'effettivo avanzo di amministrazione copre la parte iscritta in via preventiva.

Per poter effettuare l'analisi dell'attività svolta nel corso dell'esercizio finanziario 2012 ponendo a confronto le previsioni con gli accertamenti e gli impegni, devono essere considerati i dati finali comprensivi quindi delle variazioni apportate al Bilancio di previsione 2012. Tale documento previsionale risulta adottato con disposizione dell'Amministratore Unico n° 427 del 28.10.2011.

In conformità agli schemi adottati dalla Regione del Veneto in sede di elaborazione del proprio Rendiconto, in allegato alla presente Relazione si riportano le variazioni contabili registrate nel documento contabile nell'esercizio 2012 (Allegato A).

Di seguito verranno esaminate nel dettaglio le singole componenti del Conto consuntivo 2012 procedendo dalle Entrate sino alle Uscite.

ENTRATE

Le entrate presentano le seguenti risultanze:

	Previsioni iniziali	Previsioni finali	Accertamenti
TITOLO I (contributi ed assegnazioni)	14.135.000,00	16.779.587,21	16.773.437,21
TITOLO II (entrate patrimoniali e diverse)	4.186.400,00	5.082.472,80	5.139.555,28
TITOLO III (alienazione beni patrimoniali, trasf cap. e rimborso di crediti)	17.100,00	140.530,20	152.116,74
TITOLO IV (mutui e prestiti)	-	-	-
TITOLO V (contabilità speciali)	25.496.300,00	26.936.300,00	19.772.924,98
TOTALE	43.834.800,00	48.938.890,21	41.838.034,21

Nel prosieguo della Relazione si analizzeranno i singoli capitoli facenti parte del Titolo in questione.

TITOLO I

(cap. 1101) € 14.080.000,00: questo importo è il risultato dei trasferimenti assegnati per il 2012 dalla Regione del Veneto per far fronte al funzionamento di Veneto Agricoltura.

Per fornire un quadro d'insieme più completo in un arco pluriennale più esteso, si riportano, di seguito, i finanziamenti erogati a valere sull'assegnazione ordinaria dalla data di funzionamento dell'azienda regionale fino al 2012:

Anno	Finalità	IMPORTI
1999	Assegnazione Ordinaria	€ 10.122.555,22
2000	Assegnazione Ordinaria	€ 10.329.137,98
2001	Assegnazione Ordinaria	€ 11.620.500,00
2002	Assegnazione Ordinaria	€ 11.620.500,00
2003	Assegnazione Ordinaria*	€ 11.620.500,00
2004	Assegnazione Ordinaria*	€ 12.150.000,00
2005	Assegnazione Ordinaria*	€ 12.150.000,00
2006	Assegnazione Ordinaria	€ 12.300.000,00
2007	Assegnazione Ordinaria	€ 14.000.000,00
2008	Assegnazione Ordinaria**	€ 14.725.000,00
2009	Assegnazione Ordinaria***	€ 14.900.000,00
2010	Assegnazione Ordinaria***	€ 17.000.000,00
2011	Assegnazione Ordinaria***	€ 14.080.000,00
2012	Assegnazione Ordinaria***	€ 14.080.000,00

* Esclusa l'assegnazione di € 150.000,00 relativa alla gestione della Legge regionale sui Boschi di Pianura.

** Comprensiva dell'assegnazione per i compiti riguardanti la materia fitosanitaria

*** Comprensiva dell'assegnazione per lo svolgimento delle attività afferenti l'Osservatorio della Pesca e i compiti in materia fitosanitaria.

(Altri Capp. dal n° 1201 al n° 1801) € 2.693.437,21. L'importo rappresenta i principali trasferimenti accertati, destinati all'attuazione di interventi diversi e provenienti dalla Regione, dallo Stato, dall'Unione Europea e/o altri organismi, nonché da entrate direttamente correlate a norme di legge o sentenze.

Al fine di fornire una panoramica degli interventi finanziati, si rinvia ai **Quadri di correlazione delle risorse Comunitarie, regionali e statali allegati.**

TITOLO II

Gli scostamenti sulle previsioni del Titolo II positivi per € 454.808,01 e negativi per € 397.725,53 vengono di seguito riepilogati:

(cap. 2101) + € 12.180,28. Nella previsione lo stanziamento risultava di € 21.700,00 sulla base delle proposte di schede n. 3045 e 3025 redatte

in sede di Bilancio di Previsione 2012; il maggiore introito è dovuto essenzialmente all'accertamento, pari a € 9.000,00, riguardante il canone di concessione relativo alla gestione del complesso immobiliare denominato Villa Rieti Rota, che con la D.A.U. n. 99 del 29.03.2012 è stato affidato in gestione alla Società Corte Benedettina srl.

A seguito di stipula di specifici contratti, sono stati registrati, inoltre, accertamenti per un importo pari a € 24.880,28. Di particolare evidenza l'importo di € 14.780,68 relativo al contratto con la Trotiltura Alpina di Valdastico gestore delle aree attrezzate presso il Centro Ittico di Valdastico (registrazione n° 078/2004) nonché la registrazione del credito nei confronti del Comune di Malcesine per il canone di concessione relativo all'ex incubatoio ittico per € 3.936,97.

(cap. 2102) - € 9.778,64. Il minore introito rispetto alla previsione rappresenta il saldo algebrico tra maggiori incassi relativi alla maturazione degli interessi sul conto corrente bancario di Veneto Agricoltura presso la CA.RI.Veneto e il mancato incasso della somma prevista pari a circa € 25.000,00 riferita agli interessi da parte dell'Ente Autonomo per le Fiere di Verona – società partecipata da Veneto Agricoltura con la quota del 6,45% – sul capitale di dotazione.

Risulta comunque in linea con le previsioni la quota di interessi sul rimborso quote da parte degli assegnatari dei terreni vallivi nella zona del Polesine.

(cap. 2103) - € 4.023,34. La previsione complessiva conteggiata con le proposte di schede n° 3024 e n° 3045 prevedeva un importo per fitti attivi di € 153.000,00. Con la D.A.U. n. 91 del 20.03.2012 è stato preso atto della rescissione dal contratto di locazione da parte di Unicarve – Associazione Produttori Carni Bovine del Triveneto.

(cap. 2104) + € 1.513,30. La scheda-proposta previsionale n° 3025 preventivava in € 7.800,00 l'importo iniziale. Il saldo positivo è stato determinato a seguito dell'incasso dal Consorzio di II grado Lessino Euganeo Berico in conseguenza dell'indennità di esproprio del IV tronco del Canale Adige Gua' in Comune di Cologna Veneta.

Nel capitolo confluiscono gli incassi relativi alle rate di competenza per le quote capitale "Orti di Chioggia" di cui alla Delibera ex ESAV n° 33/1994.

(cap. 2105) + € 6.633,00. Nel capitolo 2105 non era stato previsto alcuno stanziamento. La somma introitata si riferisce agli incassi registrati per ingressi al Giardino Botanico G. Lorenzoni, nell'ambito della manifestazione Cansiglio Estate 2012.

(cap. 2201) +53.615,14. Il maggiore incasso è determinato essenzialmente dal rimborso di € 29.730,00, da parte della compagnia assicurativa Assitalia, per i danni manifestatisi al rifugio Bertagnoli a seguito degli eventi meteorologici dell'inverno 2008/2009, nonché per l'incasso di € 30.000,00 da parte dell'Associazione Sportiva

Dilettantistica "Golf Club Cansiglio" a seguito dell'occupazione senza titolo, da parte del predetto club, di terreni e fabbricati siti nella F.D.R. del Cansiglio.

(cap. 2202) + 5.553,51. La maggiore entrata sullo stanziamento previsto è stata determinata dal riaggiornamento degli oneri stipendiali addebitati alla Società CSQA e riguardanti l'attività prestata, nel corso del 2012, presso detta società, da un dipendente di Veneto Agricoltura.

(cap. 2203) - € 185.723,55. Lo scostamento è dovuto, in parte, alla minore rilevazione dei costi del personale adibito all'attività commerciale rilevato presso i Centri e le Aziende di Veneto Agricoltura.

In particolare si evidenzia che nel capitolo 2203 è stata accertata la somma, pari a Euro 2.887.437,75, che rappresenta il costo del personale impiegatizio e dirigenziale che ha svolto attività di natura commerciale e agricola ed è stato, come nel passato, addebitato alle singole unità periferiche nelle rispettive contabilità separate. Si sottolinea ancora come l'esatta quantificazione di tali addebiti in sede previsionale sia caratterizzata da significativi margini di incertezza in quanto tali attività risultano fortemente influenzate sia dagli interventi realizzati nei Centri/Aziende e finanziati con assegnazioni vincolate e che rappresentano la quota parte di attività di natura istituzionale che garantisce il rimborso degli oneri stipendiali, sia dagli altri fatti di

gestione che si concretizzano nell'anno di competenza. Il minore accertamento registrato in questo capitolo trova contropartita nelle economie registrate nel capitolo 5407 parte Uscita.

Per un'esatta quantificazione del recupero si rimanda alla relativa tabella pubblicata nella parte finale della relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

Nello stesso capitolo si registrano i rimborsi relativi a:

Recupero spese generali riguardanti un progetto per l'innovazione ambientale ecocompatibile in agricoltura nel bacino scolante della laguna di Venezia di cui alla D.A.U. n. 97/2010	5.769,58
Recupero spese generali su finanziamento relativo al progetto LIFE + AQUA - achieving good water quality status in intensive animal production areas`. cod. life09 env-it-000208 di cui alla D.A.U. 639/2010	10.939,54
Recupero spese di personale su finanziamento al progetto LIFE + AQUOR - implementation of a water saving and artificial recharging participated strategy for the quantitative groundwater layer rebalance of the upper Vicenza's plain` cod. life10 env/it/380 di cui alla D.A.U. n. 483/2011.	9.832,80

Recupero spese di personale su finanziamento riguardante l'attività dell'osservatorio Socio Economico della Pesca e dell'Acquacoltura di cui alla D.A.U. n. 399/2010	12.627,81
Recupero spese generali su finanziamento relativo alla lotta alle malattie da quarantena di cui alle D.A.U. n. 289/2010 e 147/2010	39.000,00
Recupero spese di personale su finanziamento relativo al progetto LIFE NATURA - riqualificazione delle sorgenti del fiume Bacchiglione e degli habitat della zps it3220013 e del sic it3220040`. cod. life 09-nat-it-000213 di cui alla D.A.U. n. 566./2010	1.096,48
Recupero spese di personale su finanziamento relativo al progetto "Programma transfrontaliero IPA ADRIATICO. progetto ``Alterenergy - energy sustainability for adriatic small communities" di cui alla D.A.U. n. 537/2011	34.320,18
Recupero spese di personale su finanziamento relativo al programma transfrontaliero IPA ADRIATICO. progetto ``POWERED - project of offshore wind energy: research, experimentation, development``, codice progetto 087.di cui alla D.A.U. n. 359/2011	28.312,31

Recupero spese di personale su finanziamento relativo al progetto IPA Adriatico AGRONET “ <i>Realisation of a permanent network of logistics, distribution and services infrastructure in the food industry chain of the Adriatic Area</i> ” cod. 204/2009 di cui alla D.A.U. n. 179/2011	27.359,25
Recupero spese di personale su finanziamento relativo al progetto obiettivo cooperazione territoriale europea 2007-2013. programma Italia-Slovenia. progetto: “Sigma 2” di cui alla DGRV. n. 107 del 01/02/2011 di cui alla D.A.U. n. 215/2011	2.866,22
Recupero spese di personale su finanziamento relativo al progetto per la cooperazione transfrontaliera Italia -Slovenia 2007-2013 - Adriawet 2000 (Adriatic Wetlands for Nature 2000). di cui alla D.A.U. n. 6/2012	30.788,56
Recupero spese di personale su finanziamento relativo al Programma di Sviluppo Rurale del Veneto 2007/2013 - misura 124 - cooperazione per lo sviluppo di nuovi prodotti, processi e tecnologie nel settore agricolo, alimentare e forestale - azione nuove sfide - Reg. CE 1698/2005 – PSR del Veneto	8.922,99

- DGRV. 745 del 15/03/2010. progetto: “Creazione di un modello di recupero e gestione del patrimonio di biodiversità viticola nel sistema del vigneto collinare del Conegliano” di cui alla D.A.U. n. 214/2011	
--	--

(cap. 2204) - € 198.200,00. La previsione di € 198.200,00, riscontrata nella scheda n° 3025 avente natura straordinaria quale componente destinata al pareggio del Bilancio di Previsione 2012, viene effettuata con un contestuale prelievo dal “fondo terreni vallivi – riscossione da assegnatari diversi”.

I positivi risultati del consuntivo consentono di provvedere alla realizzazione di interventi nelle zone della Riforma non utilizzando tale somma nell’esercizio in esame.

(cap. 2205) + € 700,00. Lo scostamento si riferisce al maggiore introito a ristoro di costi di trasferta e complessive sostenute dal Direttore della Sezione Amministrativa in occasione di sottoscrizione atti notarili di cui alla Riforma Fondiaria e Piccola Proprietà Contadina di cui alle LL. 12.05.1950 n. 230, 21.10.1950 n. 841 e 26.05.65 n. 590.

(cap. 2301) + € 374.612,78. L’accertamento è conseguente al recepimento del risultato positivo di gestione delle Aziende Agricole Pilota e Dimostrative Valvecchia e Diana e dei Centri di Thiene e del

Cansiglio. Per l'analisi si rimanda al paragrafo della relazione riguardante i risultati di gestione dei Centri e delle Aziende.

TITOLO III

Nel Titolo III, a fronte di una previsione iniziale di € 17.100,00, incrementata in € 140.530,20, sono state accertate entrate per € 152.116,74, con un saldo positivo pari a € 11.586,54.

I rispettivi accertamenti e scostamenti positivi risultano:

(cap. 3103) + € 10.476,81. L'accertamento, di cui alla D.A.U. n. 272 del 03.07.2012, rappresenta il capitale netto di liquidazione della Società Villa Rietti Rota s.r.l., le cui procedure di messa in liquidazione sono state attivate con D.A.U. n. 297 del 26.07.2011.

(cap. 3104) + € 1.176,00. I maggiori accertamenti riguardano gli introiti per alienazione di beni riferiti ad attività agricola e commerciale.

(cap. 3202) € 17.033,73 (- 66,27). Le entrate accertate si riferiscono alla riscossione delle rate delle aziende assegnate a' sensi della Legge 590 del 1965. Le aziende attualmente interessate a tale intervento risultano essere:

Azienda Ca' Candeo - Via Conselvana, 57	Due Carrare (PD)
Azienda Ancilotto – Via Ancilotto 3	Meolo (VE)

(cap. 3306) + € 4.561,00. L'accertamento è conseguente al recepimento del finanziamento concesso dalla Regione del Veneto con Decreto del Dirigente Regionale della Direzione Demanio, Patrimonio e Sedi n. 309 del 30/12/11 per la sostituzione delle finestre degli uffici del Centro Forestale di Pian Cansiglio.

(cap. 3402) + € 85.669,20 . Con Decreto n. 327 del 28/03/2012 assunto dall'Agenzia Veneta per i pagamenti in Agricoltura – Area Autorizzazione, pubblicato nel B.U.R. n. 31 del 20/04/2012, è stato recepito il finanziamento riferito alla realizzazione dei seguenti progetti:

- Interventi di ripristino del corso d'acqua e consolidamento spondale della Valle Cattarin ed affluente in località La Piatta, FDR di Giazza, per un contributo concesso di € 42.545,40;
- Interventi preventivi dagli incendi boschivi e miglioramento dell'assetto ecologico di aree soggette a rischio d'incendio nella FDR della Valdadige, per un contributo concesso di € 43.123,80;

(cap. 3405) + € 33.200,00. Con la D.A.U. n. 377 del 20.09.2012 è stato recepito il finanziamento concesso dal Consorzio Val d'Illasi Servizi (CO.VI.SE.) per la realizzazione delle opere suppletive degli “interventi di ripristino del corso d'acqua e consolidamento spondale della Val Fraselle in loc. Gisoul - FDR di Giazza”.

TITOLO IV

Non si registrano movimentazioni.

Si ricorda che questo titolo accoglie le entrate derivanti dal ricorso al mercato finanziario e pertanto le somme introitate alimentano l'indebitamento nella parte uscite.

TITOLO V

Gli accertamenti del Titolo V trovano esatta contropartita con gli impegni della Funzione Obiettivo III delle Uscite.

USCITE

FUNZIONE OBIETTIVO I – ATTIVITA' OPERATIVA

AREA OMOGENEA 1 – RICERCA E SPERIMENTAZIONE

AREA OMOGENEA 2 - SERVIZI PER L'INNOVAZIONE E LO SVILUPPO RURALE

AREA OMOGENEA 3 – DIREZIONE GENERALE

		Previsioni finali	Impegni	Differenza
	Funzione Obiettivo I Attività operativa			
1	Area Omogenea 1 – Ricerca e Sperimentazione			
UPB 110	-Attività Ricerca e Sperimentazione Agraria	1.064.197,40	1.020.738,09	43.459,31
UPB 117	-Investimenti Ricerca e Sperimentazione Agraria	431.700,00	431.700,00	-
UPB 130	Bioenergie e Camb. Clim.	167.460,00	164.586,70	2.873,30
UPB 137	Investimenti Bioenergie e Camb. Clim.	-	-	-
UPB 140	Centri Sperimentali	1.465.055,93	1.368.110,36	96.945,57
UPB 147	Investimenti Centri Sperimentali	83.100,00	80.803,36	2.296,64
UPB 150	Attività Forestali	641.939,00	572.293,28	69.645,72
UPB 157	Investimenti Attività Forestali	477.236,86	477.236,86	-
UPB 160	Gestione aree Naturali Protette	482.400,00	436.916,02	45.483,98
UOB 167	Investimenti Gestione aree Naturali Protette	376.150,00	373.083,98	3.066,02
UPB 190	- Attività gen.le e di supporto Ricerca e	81.600,00	40.900,00	40.700,00

	Sperimentazione Agraria e Ittica			
UPB 197	-Investimenti attività gen.le e di supporto Ricerca e Sperimentazione Agraria e Ittica	43.000,00	7.000,00	36.000,00
2	Area Omogenea 2 – Servizi Innovazione e Sviluppo rurale			
UPB 210	- Attività di Ricerca e Sperimentazione e analisi agroalim.re	1.200,00	1.137,44	62,56
UPB 217	-Investimenti Ricerca e Sperimentazione e analisi agroalim.re	-	-	-
UPB 220	-Biotecnologie Agroalimentari	114.600,16	114.600,16	-
UPB 227	- Investimenti Settore Biotecnologie Agroalimentari	-	-	-
UPB 230	- Economia, Mercati, Competitività	473.250,00	461.736,83	11.513,17
UPB 237	- Investimenti Economia, Mercati, Competitività	-	-	-
UPB 250	- Educazione Naturalistica	177.950,00	157.748,32	20.201,68
UPB 257	- Inv.ti Educ.ne Naturalistica	8.830,00	8.830,00	-
UPB	- Divulgazione Tec.	478.686,00	374.578,28	104.107,72

260	e Formazione Professionale			
UPB 267	- Inv.ti Divulgazione Tec. e Formazione Professionale	25.000,00	-	25.000,00
UPB 270	Acquacoltura	629.000,00	621.528,07	7.471,93
UPB 277	Investimenti Acquacoltura	439.987,80	439.971,30	16,50
UPB 290	- Attività operativa generale e Servizi Inn.ne e sviluppo rurale	71.610,84	63.610,84	8.000,00
UPB 297	- Inv.ti attività operativa e Servizi Inn.ne e sviluppo rurale	93.000,00	92.865,57	134,43
3	Area Omogenea 3 – Dir.e Generale			
UPB 380	- Direzione Generale	567.140,00	483.753,61	83.386,39
UPB 387	- Investimenti Direzione Generale	80.153,05	80.153,05	-
UPB 390	Oneri non ripartibili	2.106.188,46	-	2.106.188,46
	TOTALE F.O. I	10.580.435,50	7.873.882,12	2.706.553,38

Dalla tabella si evince che la Funzione Obiettivo I, riferita all'attività di natura operativa presenta impegni per € 7.873.882,12 (superiori rispetto al 2011 di € 959.449,70) corrispondente ad un aumento di circa il 13,87% ed economie rispetto alle previsioni per € 2.706.553,38.

Per un più approfondito esame dei risultati suesposti si analizzerà di seguito tale risultato nelle sue principali componenti.

AREA OMOGENEA 1 – Ricerca e Sperimentazione

UPB 110 – Attività Ricerca e Sperimentazione Agraria

Impegni € 1.020.738,09 – Economie € 43.459,31

➤ **Cap. 1113 – Impegni € 19.500,00**

Lo stanziamento previsto originariamente con le schede progetto n. 3256 e 3257 è stato integrato con la D.A.U. n. 364 del 5.09.2012 con la quale sono state destinate risorse per la conclusione del progetto Turdus riferito all'esercizio 2011.

➤ **Cap. 1114 – Impegni € 10.000,00**

Con la D.A.U. n. 364 del 5.09.2012 è stato recepito il finanziamento concesso dalla Regione del Veneto con D.G.R.V. 2522 del 29.12.2011, in materia faunistico-venatoria.

➤ **Cap. 1116 – Impegni € 114.300,00 – Economie € 2.000,00**

Lo stanziamento del capitolo era stato previsto con le schede progetto n. 3037 (progetto COVA di cui alla D.A.U. n. 132 del 24.04.2012), n. 3064 (progetto conservazione razze ovine venete di cui alla D.A.U. n. 216 del 5.06.2012). Le economie si sono registrate nelle schede n. 3258

e n. 3263. Sono state impegnate ulteriori risorse derivanti dalla riproposizione di residui di cui alle D.A.U. 407/2009 e 376/2009.

➤ **Cap. 1130 - Impegni € 26.913,93 – Economie € 16.986,07**

Gli impegni riguardano le assegnazioni derivanti dalla gestione delle Aziende pilota e sperimentali Sasse Rami e Villiogo.

L'economia, pari a € 16.986,07 è da ascrivere ai minori oneri sostenuti per la copertura degli costi delle gestioni delle suddette aziende.

➤ **Cap. 1131 – Impegni € 152.658,40**

Nel corso dell'esercizio 2012 sono state stipulate convenzioni riguardanti collaborazioni con aziende private per attuare prove sperimentali presso le aziende pilota e dimostrative di Veneto Agricoltura.

➤ **Cap. 1132 – Impegni € 15.000,00**

Trattasi del recepimento di un finanziamento concesso da BI.PA. del Belgio per lo svolgimento di uno studio su nuovi prodotti antiparassitari biologici per la difesa contro gli insetti del suolo (D.A.U. n. 57/2012).

➤ **Cap. 1144 – Impegni € 0,00 – Economie € 1.100,00**

Trattasi di residuo riproposto e non impegnato.

➤ **Cap. 1145 – Impegni € 11.626,76 – Economie € 23.373,24**

Trattasi di riproposizione di residui di cui alla D.A.U. n. 239/2009 riguardanti il progetto CONSAVIO.

L'economia realizzata è conseguente al minore residuo realizzatosi in al 31.12.2011 rispetto a quanto stanziato in sede di redazione del Bilancio di Previsione 2012.

➤ Cap. 1153 – Impegni € 20.000,00

Lo stanziamento, di cui alla Scheda n. 3261, riguarda la gestione delle attività di analisi di laboratorio in materia fitosanitaria.

➤ Capp. 1156 – 1157 -1158 – Impegni € 199.000,00

L'importo deriva dal recepimento del finanziamento concesso dall'AVEPA e recepito con D.A.U. n. 289 del 23.07.2012 e avente per oggetto “ D.G.R.V. n. 801 del 07/05/2012: Recepimento finanziamento regionale del Programma di sviluppo rurale per il Veneto 2007-2013. DGR n. 1355 del 3 agosto 2011 Misura 511 – Assistenza tecnica – programma Operativo 2011. Affidamento del Progetto “Monitoraggio effetti ambientali della Sottomisura 214/I, Azioni 1 e 2, del PSR del Veneto 2007-2013” all'Azienda Veneto Agricoltura”. La suddivisione nel tre capitoli fa riferimento alle diverse quote di provenienza del finanziamento: comunitaria, regionale e statale.

➤ Cap. 1159 – Impegni € 93.860,00

Trattasi del recepimento del finanziamento di cui alla D.A.U. n. 443 del 29.10.2012 in materia di “Rete di monitoraggio nazionale dell'efficacia ambientale della condizionalità e del differenziale di

competitività da essa indotto a carico delle imprese agricole” - acronimo MONACO.

➤ Cap. 1160 – Impegni € 357.879,00

Con la D.A.U. n. 447 del 31.10.2012 è stato recepito il finanziamento concesso dalla Comunità Europea finalizzato a mettere a punto e dimostrare l'efficacia di un processo innovativo al fine di massimizzare e ottimizzare l'uso dell'acqua piovana nelle aree rurali costiere attraverso la realizzazione di azioni pilota e dimostrative nell'area di Valvecchia (acronimo WSTORE2).

UPB 117 - Investimenti Ricerca e Sperimentazione Agraria

Impegni € 431.700,00 – Economie € 0,00

➤ Cap. 1181 – Impegni € 100.000,00

Con la Scheda progetto n. 3207 sono stati previsti investimenti per le aziende pilota e dimostrative Diana, Sasse Rami, Valvecchia e Villiago. L'importo è stato impegnato con la D.A.U. n. 278 del 10.07.2012.

➤ Capp. 1182 – 1183 -1184 – Impegni € 21.000,00

Trattasi degli investimenti riferiti al medesimo finanziamento concesso da AVEPA di cui si è fatto cenno nella descrizione dei capitoli 1156-1157-1158 della UPB 110.

➤ Capp. 1185 – 1186 - Impegni € 310.700,00

L'importo fa riferimento alla parte investimenti di cui alla D.A.U. 447/2012 – progetto WSTORE2.

UPB 130 – Bioenergie e Cambiamento Climatico

Impegni € 164.586,70– Economie € 2.873,30

Si ricordano di seguito gli impegni di spesa di parte corrente interessanti l'attività del Settore:

➤ Capitolo 1309 - Impegni € 6.200,00 – Economie € 100,00

L'importo deriva dalla riproposizione di residui di cui alla D.A.U. n. 580/2009 – Progetto BIOSIRE avente come finalità uno studio di fattibilità sui possibili utilizzi di biocarburanti nel settore del trasporto pubblico locale in aree a forte vocazione turistica.

➤ Capitolo 1318 - Impegni € 147.326,70 – Economie € 2.673,30

L'importo stanziato deriva dalla riproposizione di residui di cui alla D.A.U. n. 709/2009 – Progetto CARBOSTOP avente per oggetto: *“Valutazione degli effetti di una conversione a SRF (Short Rotation Forestry) di aree agricole soggette a subsidenza nel territorio di competenza del Consorzio di Bonifica Adige Bacchiglione, con conseguente riduzione dell'emissione di CO₂ sui terreni interessati e costruzione di una filiera bioenergetica dedicata”*

➤ Capitolo 1334 - Impegni € 2.900,00 – Economie € 100,00.

L'importo stanziato deriva dalla riproposizione di residui di cui alla D.A.U. n. 690/2009 – progetto ENERGYCROPS e riguardante la realizzazione di colture energetiche per la produzione dell'olio vegetale combustibile per la realizzazione di una microfiliera dell'olio vegetale combustibile presso l'Azienda Pilota e Dimostrativa “Dossetto – Vallevicchia” di Veneto Agricoltura.

➤ Cap. 1340 - Impegni € 8.160,00.

L'integrazione allo stanziamento del progetto, previsto con la D.A.U. n. 222 del 15.06.2011, deriva da una rimodulazione delle voci di spesa e viene destinato, quale quota di cofinanziamento, alla realizzazione di un progetto di ricerca denominato EN.RI.CO. e riguardante la *“Progettazione di sistemi di pretrattamento e combustione delle deiezioni cunicole per la valorizzazione energetica”* nell'ambito del P.S.R. 2007-2013 Misura 124.

UPB 137 – Investimenti Bioenergie e Fuori Foresta

Impegni € 0,00 – Economie € 0,00

Non si registrano movimenti in alcuno dei capitoli della UPB.

UPB 140 – Centri Sperimentali

Impegni € 1.368.110,36 – Economie € 96.945,57

L'Unità Previsionale di Base registra le principali economie nel capitolo 1409 denominato "Oneri derivanti dalla gestione di Centri di ricerca e sperimentazione" per € 53.764,04.

Gli impegni più significativi sono situati nel capitolo 1409 dove si registrano gli oneri derivanti dalla gestione di centri di ricerca e sperimentazione situati nell'area Polesana (Centro di Pradon e Centro Po di Tramontana), e nel Trevigiano (Centro di Conegliano): l'importo ammonta ad € 1.137.933,42. Si evidenzia che rispetto allo scorso esercizio nel capitolo in questione si è registrato un minore impegno pari a € 71.821,35.

➤ Cap. 1403 – Impegni € 11.818,47 – Economie € 43.181,53

Trattasi della riproposizione del residui derivante dalla D.A.U. n. 521 del 20.10.2009 riguardante la realizzazione del Programma Interreg IV Italia- Austria – Progetto Trans Rural Network. L'economia è dovuta al maggiore residuo riproposto in sede di bilancio previsione 2012 rispetto a quanto effettivamente realizzato al 31.12.2011.

➤ Cap. 1433 – Impegni € 32.150,00

Nel capitolo sono stati registrati impegni per convenzioni con organismi diversi per l'attuazione di prove dimostrative. Tali prove risultano effettuate presso i Centri Sperimentali di Pradon e di Po di Tramontana.

➤ Cap. 1438 – Impegni 10.000,00

L'importo è conseguente ad una variazione di bilancio riferita al recepimento del finanziamento di cui alla D.A.U. n. 222 del 5.05.2012. Integrazione convenzione esistente - D.G.R.V. n. 456 del 20/03/2012: Obiettivo Cooperazione territoriale europea 2007-2013. Programma Italia-Slovenia. Progetto: "SIGMA 2" Integrazione convenzione esistente - D.G.R.V. n. 456 del 20/03/2012.

L'integrazione è stata concessa per la realizzazione del:

- Campo di studio/conservazione di biotipi locali per la tutela e la valorizzazione di Carciofo Violetto presso il Centro Ortofloricolo di Po di Tramontana – Rosolina (RO).

➤ Cap. 1440 – Impegni € 50.000,00

L'impegno è conseguente alla variazione di bilancio avvenuta a seguito dell'adozione della D.A.U. n. 37 del 15.02.2012 riguardante la realizzazione di un Progetto sulla "Caratterizzazione delle produzioni vitivinicole tipiche: La valutazione delle varietà "minori e/o locali" alla spumantizzazione/frizzantatura. - Nuove possibilità di mercato" di cui alla D.G.R.V. n.2468 del 29/12/2011.

➤ Cap. 1441 – Impegni € 107.508,47

Con la D.A.U. n. 286 del 18.07.2012 è stato recepito il finanziamento, nell'ambito del P.S.R. 2007-2013 – Misura 214, riguardante il progetto "Sviluppo di nuove varietà di crisantemo da fiore reciso attraverso la selezione genetico e sanitaria di varietà tradizionalmente coltivate nel

veronese (acronimo CRISCLON)”, da svolgersi presso i Centri Sperimentali di Pradon e di Po di Tramontana.

➤ Cap. 1442 – Impegni € 18.700,00

L’impegno è conseguente alla variazione di bilancio adottata con la D.A.U. n. 404 del 1.10.2012 e riguarda la realizzazione del Progetto DIVERS “Biodiversità dei sapori della montagna” di cui alla D.G.R.V. n.1226 del 25/06/2012. Il progetto si articola in tre diverse azioni pilota::

“Caratterizzazione di prodotti agroalimentari provenienti dal settore frutticolo”

“Caratterizzazione di prodotti agroalimentari provenienti dal settore viticolo”

“Selezione e messa a punto di colture starter autoctone per formaggi d’alpeggio”
--

Per quanto riguarda il terzo filone, se ne farà cenno durante l’analisi della UPB 220.

UPB 147 – Investimenti Centri Sperimentali

Impegni € 80.803,36 – Economie € 2.296,64

➤ Cap. 1478 – Impegni € 80.803,36 – Economie € 2.296,64

L’impegno per € 78.379,86 deriva dalla riproposizione di residui di cui alla D.A.U. n. 240/2004 e viene destinato all’acquisto di attrezzature per il Centro di Po di Tramontana.

Il restante impegno di € 2.000,00, assunto con la D.A.U. n. 564/2012, riguarda, invece, l’acquisto di attrezzature per il Centro di Pradon.

UPB 150 – Attività Forestali

Impegni € 572.293,28 – Economie € 69.645,72

➤ Cap. 1502 – Impegni 0,00 – Economie € 26.000,00

L’economia è stata determinata dal risultato positivo conseguito dal Centro del Consiglio durante l’esercizio 2012. Infatti a fronte di una previsione di una assegnazione, pari a € 26.000,00, per la copertura della perdita è stato invece conseguito un risultato positivo, registrato nella competenza del Capitolo di entrata n. 2301.

Parimenti si sono registrate economie nei capitoli 1511 per € 2.910,75 e 1513 per € 40.434,97 per minori assegnazioni ai Budget Operativi rispettivamente dei Centri di Verona e di Montecchio.

➤ Cap. 1504 – Impegni € 24.539,00.

L’importo, di cui alla scheda n. 3200 è stato impegnato:

- con la D.A.U. n. 144 del 26.04.2012 per l’importo di € 20.425,00, - affidamento incarico di lavoro autonomo per la gestione dei cantieri facenti capo all’Ufficio di gestione forestale di Verona;
- con la D.A.U. n. 295 del 23.07.2012 per l’importo di € 4.114,00 – affidamento incarichi di consulenza per valutazione, dd.ll e per

realizzazione opere urgenti di messa in sicurezza edificio uffici del centro di Montecchio Precalcino.

➤ Cap. 1511 – Impegni € 106.089,25

Rispetto alla previsione iniziale di € 109.000,00, il capitolo ha registrato la minore assegnazione a favore del B.O. del Centro di Verona.

➤ Cap. 1513 – Impegni € 223.565,03

Rispetto alla previsione iniziale di € 210.000,00, integrata in sede di assestamento al Bilancio di Previsione 2012 per € 54.000,00, il capitolo ha registrato la minore assegnazione a favore del B.O. del Centro di Montecchio Precalcino..

➤ Cap. 1516– Impegni € 30.000,00

L'importo, stanziato in sede di predisposizione del Bilancio di Previsione 2012, di cui alla scheda progetto n. 3238, è stato impegnato con la D.A.U. n. 454 del 31.10.2012, di affidamento di un incarico di co.co.pro. per il Centro di Montecchio Precalcino.

➤ Capitolo 1519 - Impegni € 17.000,00

Nel corso dell'esercizio 2012 è stata data attuazione alle schede progetto 3180 (€ 5.000,00 impegnati con la D.A.U. n. 512 del 30.11.2012) e 3199 (€ 12.000,00 impegnati con il Decreto del Direttore della Sezione Ricerca e Gestioni Agroforestali n. 67 del 10.04.2012) per la gestione del demanio forestale del Centro di Verona.

➤ Capitolo 1532 – Impegni € 35.000,00 – Economie € 300,00

Il capitolo ha registrato l'impegno di € 10.000,00 (scheda n. 3077) relativo all'attività inerente la gestione ordinaria di Vallevicchia, e di € 25.000,00 (scheda n. 3076), riguardante invece la manutenzione ordinaria del Centro di Ca' Mello.

➤ Capitolo 1541 – Impegni € 40.000,00

L'impegno, assunto con la D.A.U. n. 332 del 7.08.2012, è conseguente al finanziamento concesso dalla Regione del Veneto con D.G.R.V. n. 2524 del 29.12.2011. L'importo è stato destinato a parziale risarcimento dei danni subiti dalle aziende zootecniche operanti nella Foresta Regionale del Cansiglio per danni causati dai cervi.

➤ Capitolo 1542 – Impegni € 8.100,00

La somma, stanziata in sede di assestamento al Bilancio di Previsione 2012, integra il finanziamento riguardante la realizzazione del progetto LIFE+ Natura Delta del Po, recepito con la D.A.U. n. 572 del 30.11.2010.

➤ Capp. 1543 – 1544 – Impegni € 88.000,00

Trattasi di finanziamento riguardante parte della realizzazione del progetto denominato BE-NATURE che mira a favorire una migliore gestione dei siti Natura 2000 attraverso lo scambio di conoscenze e di buone prassi che saranno la base per la definizione di una strategia transnazionale per la conservazione di specie e habitat ponendo in

particolare l'attenzione sulle zone umide e costiere (fiumi, laghi, litorali). I capitoli evidenziano sia la quota di provenienza comunitaria (cap. 1543) sia quella statale (cap. 1544).

UPB 157 – Investimenti Attività Forestali

Impegni € 477.236,86 – Economie € 0,00

➤ Capitolo 1574 – Impegni € 188.109,61

L'importo fa riferimento alla scheda progetto n. 3183 (€ 130.000,00) riguardante interventi per il ripristino del corso d'acqua in Val Fraselle (Centro di Verona). Gli impegni sono stati assunti con Decreto del Direttore della Sezione Ricerca e Gestioni Agroforestali n. 67 del 10.04.2012 e con D.A.U. n. 330 del 7.08.2012.

In sede di assestamento al Bilancio di Previsione per l'esercizio 2012 sono stati stanziati € 50.000,00, impegnati con la D.A.U. n. 472 del 13.11.2012, destinati a lavori di confinazione. Infine con la D.A.U. n. 522 del 30.11.2012 sono stati impegnati € 8.109,61 per lavori svolti dal concessionario presso il Rifugio Revolto.

➤ Capitolo 1575 – Impegni € 4.800,00

Trattasi dei residui riproposti e impegni con la D.A.U. n. 496 del 20.11.2012 e destinati alla liquidazione di incentivi su progettazioni diverse.

➤ Capitolo 1576 – Impegni € 3.000,00

L'importo di cui alla scheda progetto n. 3199 e impegnato con la D.A.U. n. 331 del 7.08.2012 è destinato all'acquisto di attrezzature per il Centro di Verona.

➤ Capitolo 1577 – Impegni € 67.013,00

Gli impegni assunti con le D.A.U. n. 295 del 23.07.2012 e 440 del 29.10.2012 (scheda n. 3124) riguardano incarichi per la manutenzione straordinaria degli edifici del Centro di Montecchio Precalcino.

L'impegno per € 43.000,00, stanziato in sede di Assestamento al Bilancio di Previsione 2012, e impegnato con la D.A.U. n. 473 del 13.11.2012 riguarda invece la fornitura e l'installazione di una centrale termica a cippato per il Centro di Pian Cansiglio.

➤ Capitolo 2578 – Impegni € 2.000,00

Trattasi della riproposizione di residui destinati alla liquidazione degli incentivi alla progettazione per attività di cui alla D.A.U. n. 706/2004 e alla D.C.S. n. 37/2005.

➤ Capitolo 1582 – Impegni € 17.100,00

L'importo, stanziato per € 15.000,00 in sede di redazione del Bilancio di Previsione 2012 (schede progetto n. 3062-3063), è stato impegnato, con le D.A.U. n. 362 del 5.09.2012 e 470 del 13.11.2012 e viene destinato all'acquisto di attrezzature per il Centro di Pian Cansiglio.

➤ Capitolo 1583 – Impegni € 33.200,00

L'importo deriva dal recepimento del finanziamento erogato dal CO.VI.SE. (Consorzio Val d'Illasi Servizi) per lavori di ripristino e consolidamento spondale della Val Fraselle in loc. Gisoul - FDR di Giazza (D.AU. n. 377 del 20.09.2012).

➤ Capitolo 1586 – Impegni € 4.561,00

Con il Decreto del Dirigente Regionale della Direzione Demanio, Patrimonio e Sedi n. 309 del 30/12/11 sono state impegnate le risorse per la realizzazione di nuovi infissi per il Centro di Pian Cansiglio. La D.A.U. n. 139 del 24.04.2012 ha recepito e impegnato tale finanziamento.

➤ Capitolo 1592 – Impegni € 100.000,00

Nel capitolo è stato recepito con la D.A.U. n. 294/2012 il finanziamento riguardante il P.S.R. 2007-2013 – misura 226, relativo ai seguenti interventi:

- ripristino del corso d'acqua e consolidamento spondale della Valle Cattarin ed affluente in località La Piatta, FDR di Giazza;
- miglioramento dell'assetto ecologico di aree soggette a rischio d'incendio nella FDR della Valdadige e relativi interventi preventivi dagli incendi boschivi

➤ Capitolo 1594 – Impegni € 57.453,25

Nel capitolo è stato recepito con la D.A.U. n. 329/2012 il finanziamento riguardante il P.S.R. 2007-2013 – misura 125, relativi

agli interventi per la realizzazione della rete di accumulo delle acque meteoriche con dispositivo di potabilizzazione da realizzarsi nelle Malghe Paoda e Zavatte (Centro Pian Cansiglio).

UPB 160 – Gestione aree naturali protette

Impegni € 436.916,02 – Economie € 45.483,98

➤ Capitolo 1602 – Impegni € 83.916,02 – Economie € 45.083,98

Trattasi della riproposizione di residui – parte corrente della D.A.U. n. 168/2010 riguardante interventi di valorizzazione di habitat naturali nella riserva naturale Bocche di Po. L'economia deriva dal maggiore residuo riproposto in sede di predisposizione del Bilancio di Previsione 2012, rispetto a quello realizzatosi al 31.12.2011.

➤ Capitolo 1604 – Impegni € 110.000,00 – Economie € 0,00

Si è provveduto ad effettuare l'impegno di spesa per la manutenzione, valorizzazione, tutela e gestione del Bosco Nordio, secondo quanto preventivato con la scheda progetto n° 3075.

➤ Capitolo 1609 – Impegni € 0,00 – Economie € 400,00

L'economia fa riferimento ad un residuo (D.A.U. 416/2009) riproposto e non impegnato.

➤ Capitolo 1611 – Impegni € 243.000,00

Con la D.A.U. n. 6 del 24.01.2012 è stato recepito il finanziamento per l'attuazione di strumenti e soluzioni per la conservazione e la gestione congiunta dei siti Natura 2000 (acronimo ADRIAWET).

UPB 167 – Investimenti aree naturali protette

Impegni € 373.083,98 – Economie € 3.066,02

➤ Capitolo 1674 – Impegni € 10.000,00

Come previsto dalla scheda progetto n. 3075, trattasi di acquisto attrezzature per la gestione della Riserva di Bosco Nordio.

➤ Capitolo 1675 – Impegni 0,00 – Economie 150,00

L'economia fa riferimento ad un residuo (D.A.U. 524/2005) riproposto e non impegnato

➤ Capitolo 1676 – Impegni € 318.083,98 – Economie € 2.916,02

Trattasi della riproposizione di residui – parte investimento della D.A.U. n. 168/2010 riguardante interventi di valorizzazione di habitat naturali nella riserva naturale Bocche di Po. L'economia deriva dal maggiore residuo riproposto in sede di predisposizione del Bilancio di Previsione 2012, rispetto a quello realizzatosi al 31.12.2011.

➤ Capitolo 1677 – Impegni 45.000,00

Trattasi della quota di spesa di investimento riferita al finanziamento denominato ADRIAWET, recepito con la D.A.U. n. 6 del 24.01.2012.

UPB 190 – Attività Generale e di supporto Ricerca e Sperimentazione Agraria e Ittica

Impegni € 40.900,00 – Economie € 40.700,00

Nella UPB si registrano economie:

- di € 8.000,00 nel capitolo 1910 in materia di spese per la sicurezza e la salute dei lavoratori sul posto di lavoro di cui al Decreto Legislativo n. 81/2008;
- di € 22.500,00 nel capitolo 1913. Trattasi di residuo passivo di cui alla D.A.U. n. 223/2009 riproposto nel Bilancio di Previsione 2012 e non impegnato entro l'esercizio;
- di € 10.200,00 nel capitolo 1928. Trattasi di residuo passivo derivante dalla riproposizione di residui della D.A.U. n. 696/2009 non impegnato.

Gli impegni sono stati registrati:

- nel capitolo 1926 per € 23.400,00 per la realizzazione di parte del progetto “Gestione delle pratiche agricole: incentivazione all'innovazione ambientale ecocompatibile in agricoltura nel Bacino Scolante in laguna di Venezia”;
- nel capitolo 1936 per € 17.500,00. Gli impegni fanno riferimento alle somme stanziare nel Bilancio di Previsione 2012 con le schede progetto n. 3201 (D.C.S. n. 3 del 28.12.2012), n. 3202 (D.C.S. n. 4 del 28.12.2012) e n. 3206 (D.A.U. n. 432 del

25.10.2012) per le attività commesse ad interventi nel settore della fauna selvatica.

UPB 197 – Investimenti nell’attività generale e di supporto Ricerca e e Sperimentazione Agraria e Ittica

Impegni € 7.000,00 – Economie € 36.000,00

➤ Capitolo 1991 – Impegni € 7.000,00 – Economie € 36.000,00

Si tratta di impegni di parte investimenti per la prosecuzione del progetto “Gestione delle pratiche agricole: incentivazione all’innovazione ambientale ecocompatibile in agricoltura nel Bacino Scolante in laguna di Venezia”. L’economia si è realizzata nel medesimo capitolo a seguito della rimodulazione del progetto, autorizzata dalla Direzione Agroambiente con nota n. 501201 del 27.10.2011.

AREA OMOGENEA 2 – Servizi Innovazione e Sviluppo Rurale

UPB 210 – Attività Ricerca e Sperimentazione e Analisi agroalimentare

Impegni € 1.137,44 – Economie € 62,56

➤ Capitolo 2111 – Impegni € 1.137,44 – Economie € 62,56

L’importo deriva dalla riproposizione di residui di cui alla D.A.U. n. 287/2009 e riguardante il finanziamento concesso dall’Istituto Zooprofilattico delle Venezie per la realizzazione del progetto: “*Applicazione di tecniche e materiali di packaging innovativi (materiali di confezionamento “attivi” e/o “intelligenti” per il miglioramento della sicurezza e della shelf-life di prodotti alimentari*”. L’economia, di esigua entità, si è realizzata nel medesimo capitolo.

UPB 217 – Investimenti Ricerca e Sperimentazione e Analisi agroalimentare

Impegni € 0,00 – Economie € 0,00

Non si registrano movimenti in alcuno dei capitoli dell’UPB.

UPB 220 – Biotecnologie Agroalimentari

Impegni € 114.600,16 – Economie € 0,00

➤ Capitolo 2206-2207-2208-2209 – Impegni € 108.300,16

Nei capitoli sono state registrate le variazioni riguardanti i recepimenti dei seguenti finanziamenti:

- P.S.R. misura 124 – Progetto Coniglio V gamma di cui alla D.A.U. n. 257 del 28.06.2012;

- P.S.R. misura 124 - Progetto: “Ripristino della biodiversità delle popolazioni di lieviti autoctoni in vigneto nel Conegliano

Valdobbiadene per una enologia ecosostenibile che riduca l'uso di solfiti e di lieviti selezionati non autoctoni”.

➤ Capitolo 2210 – Impegni € 6.300,00

L'impegno è conseguente alla variazione di bilancio adottata con la D.A.U. n. 404 del 1.10.2012 e riguarda la realizzazione del Progetto DIVERS “Biodiversità dei sapori della montagna” di cui alla D.G.R.V. n.1226 del 25/06/2012. Presso l'istituto di Thiene viene sviluppato il seguente filone del progetto:

“Selezione e messa a punto di colture starter autoctone per formaggi d'alpeggio”.

UPB 227 – Investimenti Biotecnologie Agroalimentari

Impegni € 0,00 – Economie € 0,00

Non si registrano movimenti in alcuno dei capitoli dell'UPB.

UPB 230 – Economia, Mercati, Competitività

Impegni € 461.736,83 – Economie € 11.513,17

Gli impegni più significativi sono riscontrati nei capitoli 2330 e 2331 a seguito del recepimento del finanziamento riguardante il Programma di Cooperazione transnazionale South East Europe 2007/2013 denominato “APP4INNO”, per l'importo complessivo di € 382.550,00. L'economia, pari a € 6.150,00, si è realizzata a seguito della

rimodulazione, in diminuzione, del progetto di cui alla D.A.U. n. 507/2012.

Ulteriori impegni sono stati assunti nei seguenti capitoli:

- 2303 - € 630,00 (economia € 70,00) per la prosecuzione dell'attività per la zonazione viticola e la divulgazione dei progetti di zonazione;
- 2309 - € 14.833,33 (economia € 166,67) . Si tratta di somme riproposte derivanti da economie di cui alle D.A.U. n. 512/2009 e 692/2009 stanziati per la prosecuzione di uno studio sulla modernizzazione delle imprese agricole.
- 2314 - € 33.723,50 (economia € 5.126,50) per la prosecuzione dell'attività per la zonazione viticola e la divulgazione dei progetti di zonazione (D.A.U. n. 24/2009 e 139/2009);
- 2315 - € 10.000,00, a seguito del finanziamento concesso dalla Regione del Veneto con D.G.R.V. n. 2465 del 29.12.2011 per la prosecuzione dell'attività dell'Osservatorio Socio Economico della Pesca e dell'Acquacoltura” di Chioggia (VE).
- 2321 - € 20.000,00 di cui alla scheda proposta n. 3097, per far fronte alle spese di gestione degli uffici di Chioggia.

UPB 237 –Investimenti Economia, Mercati, Competitività

Impegni € 0,00 – Economie € 0,00

Non si registrano movimenti in alcuno dei capitoli dell'UPB.

UPB 250 – Educazione Naturalistica

Impegni € 157.748,32 – Economie € 20.201,68

Gli impegni trovano riferimento nell'attività di educazione naturalistica svolta sia presso il Centro dell'Az. Vallevecchia che il Centro Vallorch nella FDR del Cansiglio, oltre che interessare l'attività di salvaguardia della gestione del patrimonio naturalistico.

Gli impegni sono stati assunti nei seguenti capitoli:

➤ Capitolo 2501 – Impegni € 43.548,32 – Economie € 2.051,68

In questo capitolo sono stati assunti gli impegni relativi alla gestione del Giardino botanico G. Lorenzoni (scheda progetto n. 3208).

➤ Capitolo 2505 – Impegni € 27.300,00 – Economie € 1.600,00

Nel capitolo sono stati riproposti residui riferiti all'esercizio 2009 e 2011 per la prosecuzione dell'attività di formazione, informazione e divulgazione naturalistica;

➤ Capitolo 2507 – Impegni 2.500,00 – Economie 0,00

Nel capitolo 2507 sono stati riproposti residui dell'esercizio 2009 per la prosecuzione degli interventi relativi alla Legge 20/2002 “Alberi Monumentali”.

➤ Capitolo 2513 – Impegni € 56.900,00 – Economie € 15.450,00

Gli impegni assunti, quasi tutti derivanti da riproposizione di residui riferiti all'esercizio 2009, riguardano la gestione dei CENAR di Vallevecchia e del Cansiglio. Le economie, di notevole ammontare, sono state determinate dalla differenza tra l'importo dei residui riproposti in sede di Bilancio di Previsione 2012 e l'effettivo residuo al 31.12.2011.

➤ Capitolo 2525 – Impegni € 14.850,00

Gli impegni (scheda progetto n. 3157), assunti con le D.A.U. n. 510 e 511 del 28.11.2012, riguardano l'onere per spese generali del Museo di Vallevecchia e degli uffici dell'Educazione Naturalistica situati in Cansiglio. La somma di € 3.000,00 deriva dalla riproposizione di residui di cui alla D.A.U. n. 237/2011.

➤ Capitolo 2530 – Impegni € 2.650,00 – Economia € 1.100,00

Si tratta di somme riproposte derivante da residui di cui alle D.A.U. n. 13/2009 e 270/2009 per la gestione del Museo del Cansiglio.

➤ Capitolo 2533 – Impegni € 10.000,00

Con la scheda progetto n. 3157 è stato stanziato l'importo da rimborsare all'Azienda Vallevecchia per gli oneri da questa sostenuti per la gestione dell'attività di educazione naturalistica.

UPB 257 – Investimenti Educazione Naturalistica

Impegni € 8.830,00 – Economie € 0,00

Gli oneri attinenti gli investimenti della UPB presa in considerazione riguardano il completamento degli interventi per la realizzazione del Museo del Consiglio “Anna Vieceli”, di cui al capitolo 2571.

UPB 260 - Divulgazione Tecnica e Formazione Professionale

Impegni € 374.578,28– Economie € 104.107,72

➤ Capitolo 2605– Impegni € 0,00 - Economie € 25.000,00

L'importo è stato impegnato a seguito di un variazione di bilancio e in sede di rendiconto detto impegno è stato cancellato, in quanto non più necessario allo svolgimento delle attività ivi previste.

➤ Capitolo 2606 – Impegni € 35.086,00

E' proseguita ai sensi della L.R. 19.08.1996 n. 23 “Disciplina della raccolta e commercializzazione dei funghi epigei freschi e conservati”, la gestione normativa per la creazione ed aggiornamento degli Ispettorati micologici di formazione.

➤ Capitolo 2621 – Impegno € 318.973,04 – Economie € 1.026,96

L'assegnazione, originariamente prevista in € 300.000,00, è stata incrementata per consentire la copertura di maggiori costi sostenuti dal Centro, a seguito di addebito di oneri anticipati dalla Società Corte Benedettina srl e non preventivabili in sede di predisposizione del Budget Operativo 2012.

➤ Capitolo 2638– Impegni € 0.00 – Economie € 31.000,00

L'importo riguarda residui dell'esercizio 2009 con riferimento al P.S.R. 2007-2013 per la realizzazione di attività formative, informative e divulgative. Non è stato assunto alcun impegno in quanto il progetto si era concluso entro il 2011.

➤ Capitolo 2640 – Impegni € 20.519,24 – Economie € 17.080,76

L'importo di cui alla scheda proposta n. 3163 è stato impegnato per la realizzazione di manifestazioni e fiere svoltesi nel corso dell'esercizio 2012.

➤ Capitolo 2651 – Impegni € 0,00 – Economie € 30.000,00

L'importo di cui alla scheda proposta n. 3171 non è stato impegnato nel corso dell'esercizio 2012. L'attività ivi prevista prevedeva interventi a supporto di tutta l'attività comunicativa e divulgativa di VA la cui realizzazione è stata rinviata.

UPB 267 – Investimenti Divulgazione Tecnica e Formazione Professionale

Impegni € 0,00 – Economie € 25.000,00

Le economie per gli investimenti si riscontrano nel capitolo 2674 di cui alla scheda proposta n. 3171, della quale si è data descrizione del capitolo 2651 – UPB 260.

UPB 270 – Acquacoltura

Impegni € 621.528,07 – Economie € 7.471,93

➤ Capitolo 2702 – Impegni € 479.428,07 – Economie € 4.871,93

Nel capitolo 2702 si registrano gli oneri derivanti dalla gestione di centri ittici Bonello, Pellestrina e Valdastico. Rispetto all'esercizio 2011 si è registrato complessivamente un minore impegno pari a € 14.161,26.

➤ Capitolo 2706 – Impegni € 37.400,00 – Economie € 2.600,00

Con la D.G.R.V. n. 1598 del 31.07.2012 è stato finanziato dalla Regione del Veneto il progetto riguardante l'“Attività di trasferimento dell'innovazione in materia di conservazione del patrimonio ittico autoctono regionale”, recepito con la D.A.U. n. 518/2012. L'economia, in sede di assestamento al Bilancio di Previsione 2013, verrà stanziata tra gli investimenti ad integrazione dell'impegno già assunto per l'acquisto di attrezzature riferite al medesimo progetto.

➤ Capitolo 2707 – Impegni € 19.500,00 – Economie € 0,00

Nel capitolo è stato registrato un impegno per un incarico per l'attuazione di prove dimostrative sulla produzione di semina/semi di nuove specie quali l'Ostrica concava (*Crassostrea gigas*) e la Capasanta (*Pecten jacobaeus*). Tali prove risultano effettuate presso il Centro Ittico di Pellestrina.

➤ Capitolo 2708 – Impegni € 35.200,00

In questo capitolo è stato recepito il finanziamento erogato dall'Istituto Zooprofilattico delle Venezie per l'esecuzione del Progetto di Ricerca Corrente IZS VE 21/11 “Principali aspetti sanitari connessi alla gestione della Trota marmorata ai fini del ripopolamento delle acque libere”. Le fasi di progetto consistono in:

- selezione, controllo e produzione di tre ceppi di trota marmorata: Piave, Brenta e Adige,
- trasferimento delle popolazioni di marmorata presso gli acquari IZSve,
- sorveglianza dello stato di salute delle popolazioni stabulate durante il corso della sperimentazione,
- consulenza tecnico-scientifica relativamente ai diversi aspetti della sperimentazione,
- stesura relazione finale;

➤ Capitoli 2709-2710-2711 – Impegni € 50.000,00

In questi capitoli sono state recepite le quote comunitarie, statali e regionali riferite alla realizzazione del progetto di cui alla D.G.R.V. n. 1599 del 31.07.2012 –“Prove di riproduzione artificiale dell'anguilla europea ed accrescimento di giovanili in bacini chiusi” da realizzarsi presso il Centro di Bonello.

UPB 277 – Investimenti Acquacoltura

Impegni € 439.971,30 – Economie € 16,50

➤ Capitolo 2772 – Impegni € 30.000,00

Trattasi del finanziamento di parte investimento di cui alla D.G.R.V. n. 1598 del 31.07.2012, di cui si è relazionato nel capitolo 2706 – UPB 270.

➤ Capitolo 2773 – Impegni € 171.200,00

L'importo di € 30.000,00 fa riferimento alla scheda proposta n. 3113 ed è stato impegnato con la D.A.U. n. 303/2012 per l'acquisto di attrezzature per il Centro di Valdastico.

L'ulteriore impegno è stato assunto a seguito dell'incasso conseguente al recepimento del processo verbale di perizia relativo ai danni subiti dal Centro Ittico di Pellestrina al fabbricato, alle strutture ed attrezzature esterne a causa del violento fortuale del 23.07.2010.

➤ Capitolo 2775 – Impegni € 238.771,30 – Economie € 16,50

Anche nel capitolo 2775, così come nel capitolo 2773 è stato impegnato parte dell' incasso del premio dalla compagnia assicurativa a seguito del fortuale che ha interessato il Centro di Pellestrina.

Sono state impegnate ulteriori risorse per la manutenzione del Centro di Valdastico.

UPB 290 – Attività operativa generale e Servizi per l' Innovazione e lo sviluppo rurale

Impegni € 63.610,84 – Economie € 8.000,00

L'economia si è realizzata nel capitolo 2907 per € 8.000,00 in materia di sicurezza e salute dei lavoratori di cui al Decreto Legislativo n. 81/2008.

➤ Capitoli 2908-2909-2910-2911 – Impegni € 63.610,84

Nei suddetti capitoli sono stati recepiti i finanziamenti riguardanti i seguenti progetti:

- Progetto: “Miglioramento dell'attitudine casearia nella popolazione bovina veneta (acronimo CHEESEBULL)” - D.A.U. n. 258/2012

- Progetto: “Implementazione di un sistema informativo e gestionale per il miglioramento dell'efficienza della trasformazione casearia (acronimo DIS – Dairy Information System)”. D.A.U. 259/2012

I capitoli evidenziano le quote di finanziamento comunitario, statale regionale e al capitolo 2911 la quota di cofinanziamento di Veneto Agricoltura.

UPB 297 – Investimenti attività operativa e Servizi per l'Innovazione e lo sviluppo rurale

Impegni € 92.865,57 – Economie € 134,43

➤ Capitolo 2972 – Impegni € 19.999,99 – Economie € 0,01

L'importo, di cui alla scheda proposta n. 3074, ha permesso di provvedere alla manutenzione straordinaria dei servizi igienici della

mensa di Thiene, nonché all'integrazione dei lavori per la realizzazione dell'impianto di allarme incendio.

➤ Capitolo 2973 – Impegni € 30.613,28 – Economie € 34,04

Gli impegni sono stati assunti per l'acquisto di attrezzature per il Centro di Thiene. L'importo stanziato originariamente in € 20.000,00 (scheda n. 3081), è stato integrato, a seguito di variazione, con la D.A.U. n. 522 del 30.11.2012.

➤ Capitolo 2974 – Impegni € 42.252,30 – Economie € 100,38

La scheda proposta n. 3052 dell'importo di € 20.000,00 prevedeva l'adeguamento di impianti e di attrezzature per il Centro di Thiene. In sede di Assestamento al Bilancio di Previsione 2012 sono stati stanziati ulteriori € 25.500,00.

AREA OMOGENEA 3 – Direzione Generale

UPB 380 – Direzione Generale

Impegni € 483.753,61 – Economie € 83.386,39

Le economie più significative afferiscono a:

- Cap. 3803 - € 35.708,15 per parziale utilizzazione delle somme destinate all'adesione e partecipazione ad associazioni e altro;
- Cap. 3805 - € 3.125,00 per riduzione impegno di cui alla D.A.U. n. 75 del 1.03.2012 “Nuova Pramaggiore Srl – progetto

“Identità di uno spazio ad oriente di Venezia”. Accoglimento richiesta di compartecipazione.”

- Cap. 3808 - € 2.000,00 per parziale impegno delle somme destinate all'attivazione di incarichi per il mantenimento del sistema di Gestione Ambientale UNI EN ISO 14001;
- Cap. 3811 - € 12.500,00 per parziale utilizzazione delle somme destinate all'attivazione di contratti di lavoro interinale;
- Cap. 3814 - € 2.663,34 per parziale utilizzazione della somma destinata al rimborso al Centro di Montecchio Precalcino degli oneri derivanti da distacchi sindacali di personale operaio;
- Cap. 3821 - € 27.389,90 riferite alla non utilizzazione delle somme rendicontate e non riconosciute dall'Organismo erogante;

Gli impegni della UPB risultano pari a € 483.753,61 e possono così sinteticamente evidenziarsi:

- Cap. 3801 - € 100.000,00. La somma, impegnata con le D.A.U. n. 21/2012 e 96/2012, è stata destinata a gestire la fase liquidatoria della Società Villa Rietti Rota S.r.l. Unipersonale in liquidazione;
- Cap. 3802 - € 50.000,00: L'impegno è stato assunto sulla base della convenzione rgc 155/2012 di cui alla D.A.U. n. 99 del

29.03.2012 che approva la convenzione tra Veneto Agricoltura e Corte Benedettina S.r.l. per la concessione d'uso del complesso Immobiliare "Villa Rietti Rota", secondo le condizioni, i termini e le modalità previsti nello schema di convenzione .

- cap. 3803 - € 21.591,85. Gli importi più significativi sono:
 - € 5.225,00 si riconduce all'adesione all'Eustafor - European State Forest Organisation, organismo che raduna le organizzazioni governative che, a livello di Stati membri dell'Unione Europea, sono incaricate della gestione delle foreste di proprietà statale e il cui scopo è di promuovere, nell'interesse comune delle foreste pubbliche, il loro sviluppo sostenibile;
 - € 7.746,85 a titolo di adesione all'ANARF - Associazione Nazionale delle Attività Regionali Forestali che raggruppa, oltre alle Aziende Regionali delle Foreste, le Regioni e le Province autonome e ordinarie, attraverso le proprie strutture, la cui attività è volta alla valorizzazione delle foreste e alla tutela dell'ambiente.
- cap. 3804 - € 20.000,00. L'intero importo impegnato fa riferimento alla D.A.U. n. 154/2012 con la quale è stato disposto il versamento a Longarone Fiere srl per la

partecipazione di Veneto Agricoltura all'evento "Filiera Legno 2012";

- Cap. 3807 - € 29.175,00 per incarichi in materia di progettazione europea;
- Cap. 3810 - € 102.000,00: l'importo è correlato alla prosecuzione del finanziamento di n. 2 dottorati di ricerca con l'Università di Padova;

Di seguito si riepilogano per completezza gli ulteriori capitoli interessati dai movimenti con i rispettivi importi:

- cap. 3808 - € 8.000,00 riguardante i costi riferiti al sistema di Gestione ambientale ;
- cap. 3811 - € 37.500,00 per lavoro interinale;
- cap. 3814 - € 16.336,66 per copertura degli oneri derivanti da distacchi sindacali di personale operaio del centro di Montecchio Precalcino;
- cap. 3821 - € 74.150,10 per spese rendicontate e non riconosciute, prevalentemente per IVA non ammessa a rendicontazione;
- cap. 3845 - € 25.000,00 per iniziative a favore del personale dipendente.

UPB 387 – Investimenti Direzione Generale

Impegni € 80.153,05 – Economie € 0,00

Gli impegni risultano complessivamente di € 80.153,05 e trovano riferimento nel capitolo 3871 rappresentato:

- dai conferimenti effettuati alla Cantina Sociale Terraglio Scarl per € 153,05,
- dal versamento a favore della Società Corte Benedettina srl in conto futuro aumento di capitale per € 80.000,00 (DAU autorizzativa n° 424 del 17.10.2012);
nel rispetto delle previsioni della L. 122/2010 e s.m.i..

UPB 390 – Oneri non ripartibili**Impegni € 0,00 - Economie € 2.106.188,46**

In questa UPB trovano movimentazione il Fondo di riserva spese impreviste, il Fondo per l'attuazione dei progetti e delle attività di Veneto Agricoltura, il Fondo vincolato per progetti di investimento su finanziamenti regionali e i Fondi riguardanti i cofinanziamenti di spesa corrente e di investimenti su finanziamenti da parte di regione, stato e comunità europea, nonché il Fondo vincolato per oneri del personale previsti dai CC.NN.LL..

All'interno delle economie registrate si segnala l'importo di € 1.500.000,00 che ha permesso l'iscrizione della parte disponibile

dell'Avanzo presunto di amministrazione per l'anno 2012 come prima voce in Entrata del Bilancio di Previsione 2013.

FUNZIONE OBIETTIVO II – Attività generali e di supporto

Di seguito si riepilogano i dati relativi alla F.O. II

Funzione Obiettivo II Attività generali e di supporto		Previsioni finali	Impegni	Economie
4	A. O. 4 – Organi Ist.li e consultivi			
UPB 410	Organi ist.li e consultivi	272.000,00	241.887,14	30.112,86
UPB 420	Ufficio Stampa e Comunic.ne	409.711,00	406.547,36	3.163,64
UPB 427	Investimenti Ufficio Stampa e Comunic.ne	8.500,00	8.500,00	-
TOTALE	AO 4	690.211,00	656.934,50	33.276,50
5	A. O. 5 – Sez. Amm.va			
UPB 510	Gestione Risorse Umane	10.232.600,00	9.805.109,27	427.490,73

UPB 512	Gestione Fitosanitaria	20.000,00	20.000,00	-
UPB 520	Patrimonio	111.310,00	110.254,78	1.055,22
UPB 527	Investimenti Patrimonio	664.600,00	601.266,73	63.333,27
UPB 530	Affari Generali, Legali, appalti e approvvigionamenti	712.000,00	577.890,34	134.109,66
UPB 537	Investimenti Affari Generali, Legali, appalti e approvvigionamenti	88.000,00	87.949,48	50,52
UPB 540	Gestione finanziaria e Ragioneria	4.852.685,00	4.497.354,29	355.330,71
UPB 542	F.do di riserva spese obb.rie e d'ordine e F.do di cassa	31.490,00	-	31.490,00
UPB 547	Investimenti Gestione fin. e Ragioneria	-	-	-
UPB 548	Rimborso prestiti	116.100,00	105.440,62	10.659,38
UPB 590	Attività generale amministrativa	563.258,62	432.889,53	130.369,09

UPB 595	Attività art. 9 L 386/ 1976	30.000,00	25.305,00	4.695,00
UPB 597	Investimenti Attività art. 9 L 386/ 1976	50.400,00	44.367,98	6.032,02
UPB 599	Investimenti Attività generale amministrativa	30.000,00	18.832,34	11.167,66
TOTALI	AO 5	17.502.443,62	16.326.660,36	1.175.783,26
	FO II	18.192.654,62	16.983.594,86	1.209.059,76

I dati, messi a confronto con il precedente esercizio, offrono i seguenti scostamenti, così evidenziati:

F. O. II	Attività generali e di supporto			Differenza 2012-2011	%
		Impegni 2011	Impegni 2012		
UPB 410	Organi Istituz.li	277.731,43	241.887,14	- 35.844,29	- 12,91
UPB 420	Ufficio Stampa e Comun.zione	74.461,20	406.547,36	332.086,16	445,99
UPB 427	Investimenti Ufficio Stampa e Comun.zione	-	8.500,00	8.500,00	100,00
UPB 510	Gestione Risorse Umane	10.098.446,70	9.805.109,27	- 293.337,43	- 2,91
UPB 512	Gestione Fitosan.	265.000,00	20.000,00	- 245.000,00	- 92,46

UPB 520	Spese di Funzionamento	5.629.289,03	5.618.388,94	- 10.900,09	- 0,19
530	Uffici e Generali				
540					
590					
UPB 527	Spese Inv. Patrimonio	3.052.318,25	601.266,73	- 2.451.051,52	- 80,31
UPB 537	Spese Investim. Affari Generali, Legali, appalti e approvvigionamenti	35.471,16	87.949,48	52.478,32	147,95
UPB 547	Investimenti Finanziario e Ragioneria	307.000,00	-	- 307.000,00	- 100,00
UPB 548	Rimborso prestiti	127.665,94	105.440,62	- 22.225,32	- 17,41
UPB 595	Attività art. 9 L 386/ 1976	25.305,00	25.305,00	0,00	-
UPB 597	Investimenti Attività art. 9 L 386/ 1976	-	44.367,98	44.367,98	100,00
UPB 599	Investimenti attività generale amministrativa	65.539,79	18.832,34	- 46.707,45	- 71,27

AREA OMOGENEA 4 - ORGANI ISTITUZIONALI E CONSULTIVI

UPB 410 – Organi Istituzionali e consultivi

Impegni € 241.887.14 – Economie € 30.112,86

Le economie della UPB sono state realizzate sugli emolumenti e rimborso spese agli organi istituzionali. Gli impegni fanno riferimento ai compensi spettanti agli organi dell'Azienda (Amministratore Unico e Collegio dei Revisori) e alle spese di rappresentanza.

Per quanto riguarda le convocazioni del Comitato Tecnico Scientifico, di cui all'art. 6 della LRV. 35 del 5 settembre 1997, non si registrano oneri a carico dell'Azienda.

UPB 420 – Ufficio Stampa e Comunicazione

Impegni € 406.547,36 – Economie € 3.163,64

Sono stati assunti i seguenti impegni:

- Capitolo 4201 - € 7.000,00 (scheda n. 3129) per la spesa di rassegna stampa
- Capitolo 4203 – € 21.600,00 a integrazione delle spese per la stampa e la spedizione della rivista Agricoltura Veneta, il cui onere è stato previsto in massima parte a carico del P.S.R. (capp. 4211-4212-4213);

- Capitolo 4206 - € 29.500,00 – Economie € 500,00 (schede n. 3130-3133-3142-3143) per attività di comunicazione;
- Capitolo 4207 - € 25.000,00 (scheda 3222) per l'avvio del Programma di lavoro di cui alla D.A.U. n. 505/2010 in merito allo sportello informativo della Rete "Europe Direct" sulla base della specifica Convenzione per la sovvenzione di funzionamento anno 2012 sottoscritta da Veneto Agricoltura in data 15.03.2012;
- Capitolo 4209 - € 23.111,00 per la pubblicazione di un inserto periodo su finanziamento concesso dal GAL Prealpi e Dolomiti;
- Capitolo 4210 - € 9.336,36 – Economie € 2.663,64 (scheda 3136) per attività generali dell'Ufficio Stampa.

Infine è da rilevare che nei capitoli 4211-4212 e 4213 è stato recepito il finanziamento sul P.S.R. 2007-2013 Misura 511 per l'importo complessivo di € 291.000,00, per la realizzazione di iniziative di informazione, divulgazione e comunicazione a supporto del P.S.R., di cui alla DGRV n. 2472 del 29.12.2011.

UPB 427 – Investimenti Ufficio Stampa e Comunicazione

Impegni € 8.500,00 – Economie € 0,00

- Capitolo 4271 - € 8.500,00 –

Con la D.A.U. n. 457/2012 è stato disposto l'acquisto di attrezzature per l'allestimento della sala convegni del Centro Direzionale Agripolis di Veneto Agricoltura.

AREA OMOGENEA 5 – Sezione Amministrativa

UPB 510 – Gestione Risorse Umane

Impegni € 9.805.109,27 – Economie € 427.490,73

La maggior economia realizzata sugli stanziamenti della UPB riguardante la gestione del personale è risultata di € 344.587,71 al Cap. 5101, dovuta alla non totale copertura dei posti previsti dalla pianta organica, in particolare modo per quanto riguarda la mancata sostituzione del personale cessato. Per quanto attiene alle previsioni contrattuali economiche si evidenzia che il contratto di riferimento del comparto è il contratto Federambiente.

Si menzionano inoltre le economie relative allo straordinario, formazione del personale, all'indennità di missione e al servizio mensa. Rispetto al 2011 si registra un decremento della spesa del personale.

Si riscontra all'interno dell'UPB il rispetto del limite posto dall'art. 6, commi 12 e 13, della L. 122/2010.

UPB 512 – Gestione Fitosanitaria

Impegni € 20.000,00 – Economie € 0,00

Gli impegni relativi all'UPB sono registrati nel capitolo 5123 a seguito dell'assegnazione, da parte dei Servizi Fitosanitari di contributi per l'espletamento degli interventi a contrasto di malattie da quarantena oggetto di lotta obbligatoria.

UPB 520 – Patrimonio

Impegni € 110.254,78 – Economie € 1.055,22

I minori impegni sono da ascrivere ai capitoli riferiti:

- alle “spese per il noleggio, l'esercizio e la manutenzione di mezzi di locomozione” – cap. 5201 per € 89,66;
- alle “spese per la manutenzione dell'immobile Agripolis” – cap. 5202 per € 965,56.

Gli impegni si registrano per la copertura degli oneri riferiti alla gestione del parco automezzi (€ 36.120,34) e per la manutenzione ordinaria degli immobili per gli impianti elettrici, idrosanitari e idraulici (€ 74.134,44). Si evidenzia che per il 2012 è stato rispettato il limite dell'80% della spesa sostenuta nel 2009 per il cap. 5201 previsto all'art. 6 comma 14 della L. 122/2010.

UPB 527 – Investimenti Patrimonio

Impegni € 601.266,73 – Economie € 63.333,27

Le economie sono collegate esclusivamente al capitolo 5274 per il rinvio di lavori su immobili di Veneto Agricoltura.

Gli impegni relativi all'UPB sono registrati al Cap. 5274 per € 601.266,73. In particolar modo si segnalano le D.A.U. n. 350 (impegni per € 262.669,42) e 351 (impegno per € 227.074,71) del 27.08.2013 per quanto riguarda la realizzazione di impianti fotovoltaici presso il Centro Ittico di Valdastico (VI) e l'Istituto per la Qualità e le Tecnologie Agroalimentari di Thiene (VI);

UPB 530 – Affari Generali, Legali, appalti e approvvigionamenti

Impegni € 577.890,34 – Economie € 134.109,66

L'UPB in esame comprende i capitoli di spesa afferenti la gestione ordinaria della sede centrale di Legnaro (PD) di Veneto Agricoltura, oltre ai capitoli afferenti l'attività legale. Le economie si riferiscono ai seguenti capitoli:

- cap. 5302 “cancelleria e stampati” per € 11.502,00;
- cap. 5303 “acquisto mobili, arredi ed attrezzature d'uso degli uffici per € 635,12;
- cap. 5304 “manutenzioni locali, mobili, macchine e arredi d'ufficio” per € 936,43;
- cap. 5305 “Spese postali, di telefonia mobile e fissa” per € 21.849,34;

- cap. 5307 “spese per servizi in appalto” per € 1.133,54;
- cap. 5308 “spese legali” per € 96.332,48;
- cap. 5309 “spese varie degli uffici” per € 1.660,00;
- cap. 5311 “spese per assicurazioni diverse” per € 60,75.

Di seguito gli impegni assunti:

- cap. 5301 - € 120.000,00
- cap. 5302 - € 16.998,00
- cap. 5303 - € 3.364,88
- cap. 5304 - € 7.063,57
- cap. 5305 - € 67.150,66
- cap. 5307 - € 202.366,46
- cap. 5308 - € 26.167,52
- cap. 5309 - € 3.340,00
- cap. 5311 - € 131.439,25

UPB 537 – Investimenti Affari Generali, Legali, appalti e approvvigionamenti

Impegni € 87.949,48 – Economie € 50,52

Gli impegni del capitolo 5371, pari a € 17.949,48, afferiscono, per la quasi totalità, al rimborso di spese sostenute per acquisto attrezzature per conto di Veneto Agricoltura da parte della Società Corte Benedettina srl. L’economia si è realizzata in questo capitolo.

Nel capitolo 5373 sono stati assunti impegni di spesa per € 70.000,00 per l’acquisto di autocarri destinati sia alla sede centrale che ai centri di Po di Tramontana e del Cansiglio.

UPB 540 – Gestione Finanziaria e Ragioneria

Impegni € 4.497.354,29 – Economie € 355.330,71

Gli oneri contabilizzati afferiscono per la quasi totalità ai costi per IRAP (€ 571.095,24) e Imposte e tasse (tra cui IRES e IMU) per € 466.855,15). Negli stessi capitoli si sono realizzate le economie per un importo complessivo di € 34.549,61.

Ulteriori economie si sono realizzate nel capitolo 5401 “Oneri derivanti da fideiussioni” per € 5.000,00, nel capitolo 5405 “Interessi passivi” per € 2.000,00 e nel capitolo 5408 “Spese gestionali amministrative” per € 1.218,85.

L’economia più significativa si registra nel capitolo 5407 (€ 312.562,25). Si evidenzia la rilevanza del capitolo 5407 nel quale sono stati registrati gli oneri connaturati al costo del personale attribuito all’attività commerciale svolta dai Centri e delle Aziende per l’importo di € 2.887.437,75. Come indicato nella parte entrate, per l’esatta correlazione si rinvia alle tabelle riferite alle registrazioni di chiusura che interessano il collegamento tra la contabilità generale (utilizzata presso i Centri e le Aziende) e la contabilità finanziaria.

Con una metodologia iniziata nel 2008, il cap. 5407 svolge in parte la funzione di collegamento fra le due contabilità. Infatti nel Bilancio di Previsione all'interno delle previsioni formanti i Budget Operativi dei Centri e delle Aziende non vengono inserite le spese riferite al personale per l'Attività commerciale. Poiché le spese complessive per il personale vengono già registrate nel cap. 5101 ed in entrata al cap. 2203 vengono rimborsate le spese relative al personale impiegato dai Centri ed Aziende per l'attività commerciale, il cap. 5407 funge da contropartita alla posta in entrata.

Si segnala che nel capitolo 5409 "Gestione spese del personale su progetti comunitari, nazionali e regionali" sono stati impegnati, a titolo di cofinanziamento, € 563.185,00, quali spese di personale impiegato nella realizzazione del progetto WSTORE2 e del progetto LIFE-DELTA. Anche per questo capitolo vale quanto segnalato precedentemente nel capitolo 5407.

Infine, nel capitolo 5408 sono stati assunti impegni per € 8.781,15.

UPB 542 – Fondo di riserva per le spese obbligatorie e d'ordine e Fondo di cassa

Stanziamento finale € 31.490,00– economia € 31.490,00

L'economia registrata rappresenta la somma non utilizzata al 31.12.2012 nel capitolo. Il fondo di riserva di cassa presenta un saldo

pari a € 510.568,09. Detto fondo rappresenta il principale strumento di elasticità per i pagamenti dopo l'introduzione dei vincoli draconiani collegati al c.d."Patto di stabilità". E' grazie all'attento monitoraggio effettuato dall'Unità complessa Contabilità Finanziaria e la sua continua attività di sorveglianza espletata precedentemente all'emissione degli ordinativi di pagamento che Veneto Agricoltura ha potuto rispettare i vincoli posti dal legislatore sia nazionale che regionale in questo campo.

UPB 547 – Investimenti Gestione Finanziaria e Ragioneria

Impegni € 0,00

Non si registrano movimenti in alcuno dei capitoli dell'UPB.

UPB 548 – Rimborso Prestiti

Impegni € 105.440,62 – Economie € 10.659,38

Gli impegni sono conseguenti ai pagamenti della quota capitale e quota interessi dei mutui ancora esistenti per € 88.515,28 (economie per € 10.484,72) nonché al versamento alla ISMEA delle rate scadute nel corso dell'anno 2012 per un importo di € 16.925,34 (economie per € 174,66).

Di seguito si riportano i seguenti dati riassuntivi (posizione ISMEA) riferiti:

Elenco delle aziende di cui alla Legge 590/1965

Azienda Ancillotto, Azienda Ca' Candeo.

Come ampiamente riportato nelle Relazioni dei precedenti anni, l'Azienda ha individuato, con DAU 695 del 21 novembre 2008, il Settore Finanziario e Ragioneria, quale struttura titolata alla gestione dell'onere complessivo derivante dalla contrazione dei mutui in essere.

L'attuale situazione può essere così riassuntivamente esposta al 31/12/2012:

ELENCO NOMINATIVO MUTUI IN ESSERE

Denominazione	debito residuo	Tasso	scadenza
Mutui Villa Rietti Rota	434.713,54	Var.	31.01.2022
TOTALE	€ 434.713,54		

Le posizioni sono riferite ai mutui accesi per la ristrutturazione del complesso immobiliare Villa Rietti Rota situato a Motta di Livenza (TV).

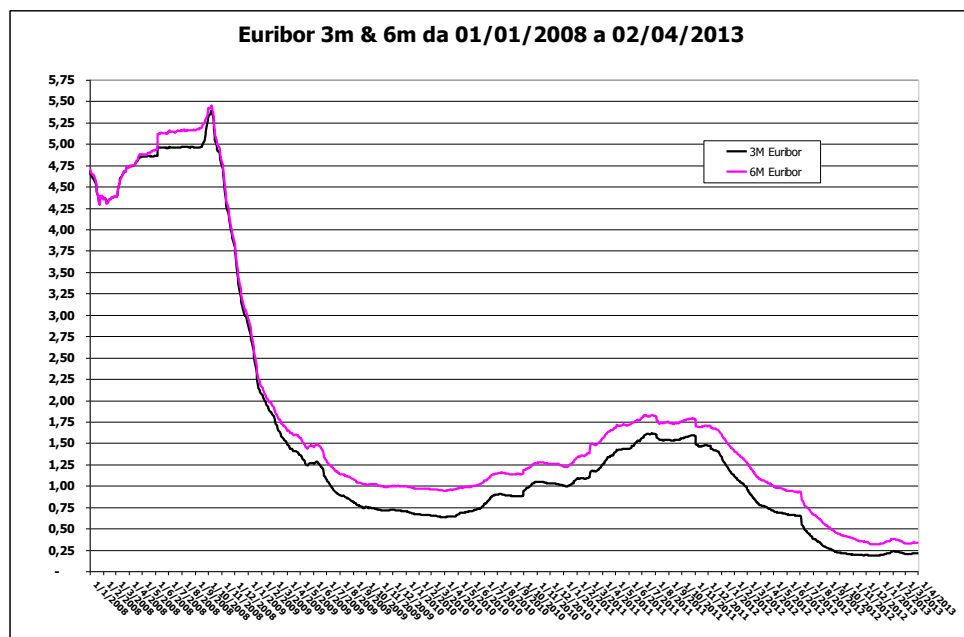
In particolare tali posizioni risultano omogenee per il tasso di riferimento, ma diverse sia per la durata, sia per il valore assunto dal tasso contrattuale, essendo quest'ultimo determinato dalla metà del tasso applicato alle operazioni principali di rifinanziamento dell'Eurosistema rilevato nel periodo considerato di scadenza di rata.

Tenuto conto che anche in questi casi ci si trova di fronte ad dei rimborsi del capitale attuati con il metodo c.d. alla francese, ed avendo di fronte un arco temporale ancora oltre il breve periodo, ne risulta che la componente in conto interesse assume un peso più elevato nella formazione della rata di pagamento del mutuo.

Valutiamo pertanto la fluttuazione e l'incidenza del tasso applicato.

Giova a tal fine ricordare che all'atto dell'assunzione dei prestiti il tasso iniziale era rilevato al 2,75% per poi balzare al 4,25% nel corso del 2008.

Solo nel corso del 2009 il valore è sceso al di sotto del valore iniziale, realizzando le condizioni per la non attivazione delle clausole di estinzione anticipata. Al fine di aggiungere elementi di ulteriore valutazione a sostegno del mantenimento degli attuali tassi, risulta utile confrontare il tasso in vigore con l'andamento di altri tassi variabili, rappresentati dal Tasso Euribor a 3 e 6 mesi dal 2008 al 02/04/2013.



Ancorchè l'andamento dei tassi risulta tendente al ribasso, esso è controbilanciato dall'andamento dello spread applicato sugli stessi, attualmente ad oltre il 4% (400 b.p.) come risulta, da ultimo, dal Comunicato MEF del 23 novembre 2011.

Il peso di tale componente richiede di monitorare con la dovuta attenzione i mutui in questione, tenuto conto anche delle aspettative di incremento nel corso del secondo semestre 2013 - primo semestre 2014.

Pertanto, a parità di condizioni prospettate, nel corso del prossimo esercizio che sarà possibile quantificare l'onere complessivo nei suoi

vari aspetti per valutare l'eventualità di attivare o meno le clausole di estinzione anticipata

UPB 590 – Attività Generale Amministrativa

Impegni € 432.889,53 – Economie € 130.369,09

I mancati impegni riguardano i seguenti capitoli: capitolo 5901 “Libri, giornali, riviste” (€ 5.813,54), capitolo 5902 “Spese per pubblicazione bandi concorsuali di gara e d’asta” (€ 4.706,07), capitolo 5904 “Spese per incarichi e per il funzionamento di comitati e commissioni” (€ 32.149,42), il capitolo 5905 “Spese per la sicurezza e la salute dei lavoratori” (€ 977,92), capitolo 5906 “Spese per la gestione e l’utilizzo di un asilo nido aziendale” (€ 4.400,00), capitolo 5907 “Spese di trasferta effettuate per specifiche attività istituzionali” (€ 1.000,00), capitolo 5908 “Spese per consulenze” (€ 30.000,00), capitolo 5910 “Spese notarili” (€ 5.000,00), capitolo 5913 “Spese per il funzionamento del Centro Elaborazione dati e aggiornamenti applicativi” (€ 38.322,14), capitolo 5914 “Spese per la sicurezza e la salute dei lavoratori – Somma a disposizione del Direttore della Sezione Amministrativa” (€ 8.000,00).

Gli impegni assunti risultano di € 432.889,53, di cui € 129.677,86 per il funzionamento del CED e € 154.709,20 per l'affidamento di incarichi e per il funzionamento di comitati e commissioni; per quanto

attiene alle restanti spese si rinvia alla descrizione dei capitoli per maggiori approfondimenti.

UPB 595 – Attività ex art. 9 legge 30 aprile 1976, n. 386

Impegni € 25.305,00 – Economie € 4.695,00

Si rammenta che, a seguito dell'esaurirsi dell'assegnazione statale prevista dall'art. 9 della Legge 30 aprile 1976, n. 386, si è provveduto all'accorpamento dei capitoli afferenti l'Attività di Riforma, compiti previsti dall'art. 2 comma g) della LRV n. 35 del 5 settembre 1997.

I capitoli della presente UPB risultano finanziati con le somme derivanti dal rimborso delle quote dei terreni vallivi da parte degli assegnatari polesani.

Le economie risultano riscontrabili nella quasi totalità nel capitolo 5953.

Nel capitolo 5951 risulta registrato il pagamento della rata n. 20 del debito per l'acquisizione della Valle Canalino (Delibera del Comitato Esecutivo ex ESAV n. 200/92) di € 25.305,00.

UPB 597 – Investimenti attività ex art. 9 legge 30 aprile 1976, n. 386

Impegni € 44.367,98 – Economie € 6.032,02

L'impegno deriva dalla riproposizione, in sede di redazione del Bilancio di Previsione per l'esercizio 2013, del residuo di cui alla

D.A.U. n. 871/2004, riguardante interventi di miglioramento fondiario da realizzarsi presso il Centro di Po di Tramontana – Rosolina (RO). L'economia realizzata è conseguente al minore residuo verificatosi in sede di rendiconto 2011, rispetto a quanto stanziato nel preventivo 2012.

UPB 599 – Investimenti Attività Generale Amministrativa

Impegni € 18.832,34 – Economie € 11.167,66

Le economie si sono realizzate sia nel capitolo 5991 "Acquisto attrezzature tecnico-scientifiche" per € 6.167,66, sia nel capitolo 5992 "Acquisto di software e implementazione programmi applicativi" per € 5.000,00.

Gli impegni sono stati assunti unicamente nel capitolo 5991 per acquisto attrezzature informatiche.

FUNZIONE OBIETTIVO III – Spese per contabilità speciali

Nella tabella sottostante si riportano i dati riassuntivi della Funzione Obiettivo III:

	Funzione Obiettivo III	Previsione finale	Impegni	Economie
N.	Spese contabilità per			

	speciali			
9.1	Area Omogenea 9.1 –Partite di giro	11.400.000,00	8.458.052,02	2.941.947,98
9.2	Area Omogenea 9.2 –Gestioni Speciali	15.536.300,00	11.314.872,96	4.221.427,04
	TOTALE	26.936.300,00	19.772.924,98	7.163.375,02

AREA OMOGENEA 9.1 – Partite di giro

Impegni € 8.458.052,02– Economie € 2.941.947,98

Tra i capitoli afferenti le partite di giro risulta di particolare rilievo le movimentazioni del cap. 9102 relative all'accantonamento effettuato nel corso del 2011 per il personale dipendente di € 452.499,93, che, al netto dei pagamenti effettuati agli Istituti Previdenziali INPS a' sensi della Legge 296/2006, Previambiente e Previndai, al versamento dell'imposta sostitutiva e alle liquidazioni effettuate in corso dell'esercizio, porta il Fondo TFR ad un totale di € 1.769.058,22.

AREA OMOGENEA 9.2 – Gestioni speciali

Impegni € 11.314.872,96– Economie € 4.221.427,04

Nel rispetto della legge istitutiva – art. 11 – l'attività dei Centri e delle Aziende, come nei passati esercizi, è stata contabilizzata come previsto dagli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile e trova riscontro nella contabilità finanziaria dell'Azienda in base a quanto previsto dall'art. 52 "Raccordo tra i sistemi contabili dei singoli centri e aziende e

impianto contabile complessivo dell'Azienda" del Regolamento generale di Veneto Agricoltura, adottato con DAU n. 637/2000 e approvato dalla Regione del Veneto.

Pertanto, in questa UPB, sono stati registrati gli accadimenti finanziari (mandati) che hanno interessato i singoli bilanci dei centri e delle aziende. L'ammontare dei residui passivi formatesi nell'ultimo esercizio di ogni singola gestione costituisce il saldo finale di cassa al 31 dicembre 2012.

Per la Funzione Obiettivo III si rimanda a quanto espresso in merito al Titolo V delle Entrate.

RISULTATI DI GESTIONE DEI CENTRI E DELLE AZIENDE

Nel corso dell'esercizio 2012 le operazioni gestionali dei Centri e delle Aziende sono state contabilizzate secondo quanto previsto dall'art. 11 della LRV. 35/97 e successive modifiche e integrazioni e dall'art. 40, secondo comma del Regolamento Generale dell'Azienda, in conformità agli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile.

In sede di predisposizione dei singoli bilanci di esercizio sono stati individuati, anche per l'esercizio 2012, dei criteri comuni che hanno consentito sia la separazione delle attività di natura commerciale

e agricola da quelle istituzionali sia l'imputazione dei costi del personale, in funzione dell'attività svolta.

Risultano inoltre evidenziati i contributi che influenzano la dotazione patrimoniale.

In particolare:

- è stato quantificato per ogni Centro e/o Azienda l'ammontare dei ricavi al netto delle rimanenze finali;
- si è determinato l'importo dei rimborsi da effettuarsi dalla sede ai singoli Centri/Aziende a fronte delle attività di natura agricola-commerciale svolta e afferenti a progetti diversi, nonché per differenza l'ammontare dei ricavi ascrivibili alla gestione riferita all'attività istituzionale compresa l'eventuale assegnazione destinata alla copertura del Budget Operativo;
- dai dati succitati è stato possibile evidenziare in percentuale le due tipologie di attività svolta;
- il costo del personale impiegatizio assegnato alle strutture e addebitato alla sede tra le spese generali e di supporto è stato suddiviso applicando le percentuali succitate ed è stato posto a carico dei Centri e delle Aziende nonché rilevato nel capitolo 5407 per la quota afferente l'attività agricola e/o commerciale.
- la quota di costo relativo all'attività istituzionale è rimasta a carico del bilancio finanziario dell'Azienda;

- per quanto riguarda il calcolo degli ammortamenti si evidenzia che tutte le spese di "investimento", per scelta aziendale recepita nel Regolamento aziendale, vengono effettuate dalla sede centrale che ne sostiene il costo. Pertanto gli ammortamenti vengono comunque contabilizzati per fornire un quadro completo dei costi del Centro o dell'Azienda ma non sono ricompresi nel saldo da recepire nella contabilità finanziaria di Veneto Agricoltura in quanto rappresentano una quota di costo già sostenuto dalla sede stessa;
- al fine di fornire una maggior chiarezza della posta iscritta tra i residui attivi del cap. 3203 parte entrata con la correlata posta iscritta nel patrimonio netto dei bilanci dei Centri ed aziende, si è provveduto a dare separata evidenziazione di tale posta nel patrimonio dei singoli bilanci interessati;
- circa i criteri di valutazione adottati per la stesura dei bilanci si fa rimando alle singole note integrative che accompagnano i documenti stessi, le quali comprendono inoltre una breve relazione sulle attività svolte da ogni singolo Centro e/o Azienda;
- per un'analisi dettagliata dei singoli bilanci si rinvia all'allegato al rendiconto generale che forma parte integrante del presente documento;

- alla fine della presente relazione vengono evidenziati i risultati di esercizio attraverso apposite tabelle riepilogative, e al fine di garantire un ulteriore dettaglio sul collegamento con la contabilità finanziaria si evidenziano le relative scritture effettuate attraverso gli accertamenti e gli impegni.

GESTIONE DEI RESIDUI

Residui attivi al 1.01.2012	27.144.235,02
Riscossioni	8.200.699,82
Riaccertamento in -	339.527,65
<hr/>	
TOTALE	18.604.007,55
Provenienti da competenza	<u>9.205.774,70</u>
Residui Attivi al 31.12.2012	27.809.782,25
<hr/> <hr/>	
Residui passivi al 1.01.2012	30.519.931,96
Pagamenti	12.230.509,69
Riaccertamento in -	2.745.436,48
<hr/>	
TOTALE	15.543.985,79
Provenienti da competenza	15.667.274,48

Residui Passivi 31.12.2012

31.211.260,27

In sede di ricognizione dei residui, accertati alla fine dell'esercizio 2012, si è provveduto ad eliminare poste attive per € 339.527,65. Per il dettaglio delle singole poste si rimanda alla relativa tabella allegata al presente rendiconto.

I residui passivi eliminati, riferiti all'attività generale, sommano a complessivi € 2.745.436,48 compresi quelli finalizzati che, in parte sono già stati riproposti nel Bilancio di Previsione 2013.

Nell'elenco allegato al presente documento dei residui eliminati anche in applicazione dell'art. 42 della LRV 39/2001, vengono riportati, nella colonna economie, in maniera analitica gli importi eliminati rispettivamente per:

Tabella = Economie per insussistenze;

Tabella = Economie finalizzate e/o vincolate.

VALUTAZIONE SULLA GESTIONE FINANZIARIA

Per una valutazione dei risultati del conto consuntivo 2012 si ritiene opportuno procedere ad un'analisi delle variazioni percentuali più significative riferite agli accertamenti ed agli impegni verificatesi

tra i dati finali dell'esercizio 2011 e quello in esame, relativi all'Attività complessiva (con esclusione delle partite di giro).

ENTRATE	ANNO 2011	ANNO 2012	VAR.%
Assegnazione ordinaria Regione	14.080.000,00	14.080.000,00	0,00
Altri contributi ed assegnazioni da parte della P.A. e privati	2.990.232,31	2.693.437,21	- 9,93
Entrate patrimoniali, utili di aziende e entrate diverse	7.818.789,44	5.139.555,28	- 34,27
Entrate derivanti da alienazione di beni patrimoniali, da trasf. di cap. e rimborso crediti	118.637,15	152.116,74	+ 28,22
Entrate per mutui	0	0	
TOTALE	25.007.658,90	22.065.109,23	- 11,77

	USCITE	ANNO 2011	ANNO 2012	VAR. %
	F. O. I – Attività Operativa			

	Area Omogenea I			
UPB 110 e 117	Attività di ricerca e sperimentazione agraria (corrente e investimento)	146.719,83	1.452.438,09	889,94
UPB 130 e 137	Bioenergie e camb. climatico (corrente e investimento)	569.260,00	164.586,70	- 71,09
UPB 140 e 147	Centri Sperimentali (corrente e investimento)	1.618.603,29	1.448.913,72	- 10,49
UPB 150 e 157	Attività forestali (corrente e investimento)	683.852,37	1.049.530,14	53,48
UPB 160 e 167	Aree naturali protette (corrente e investimento)	155.773,11	810.000,00	420,12
UPB 190 e 197	Attività generale e di supporto ricerca agraria e sperimentazione agraria e ittica (corrente e investimento)	451.176,26	47.900,00	- 89,39
	Area Omogenea II			
UPB 210 e 217	Ricerca sperimentazione e analisi agroalimentare (parte corrente e investimento)	46.934,00	1.137,44	- 97,58

UPB 220 e 227	Biotechnologie agroalimentari (corrente e investimento)	0	114.600,16	100,00
UPB 230 e 237	Settore Economia, Mercati e Competitività (corrente e investimento)	421.800,00	461.736,83	9,47
UPB 250 e 257	Settore Educazione Naturalistica (parte corrente e investimento)	158.819,41	166.578,32	4,89
UPB 260 e 267	Settore Divulgazione Tecnica e formazione Professionale (corrente e investimento)	1.274.155,03	374.578,28	- 70,61
UPB 270 e 277	Acquacoltura (corrente e investimento)	686.010,04	1.061.499,37	54,74
UPB 290 e 297	Attività operativa generale e Innovazione e Sviluppo rurale (corrente e investimento)	150.100,00	156.476,41	4,25
	Area Omogenea III			
UPB 380 e	Direzione Generale (parte corrente e	551.229,08	563.906,66	2,30

387	investimento)			
	TOTALE F. O. I	6.914.432,42	7.873.882,12	13,88
	F. O. II – Attività generale e di supporto			
	Area Omogenea IV			
UPB 410	Organi Istituzionali	277.731,43	241.887,14	- 12,91
UPB 420 e 427	Ufficio Stampa e Comunicazione	74.461,20	415.047,36	457,40
	Area Omogenea V			
UPB 510	Gestione Risorse Umane	10.098.446,70	9.805.109,27	- 2,91
UPB 512	Gestione Fitosanitaria	265.000,00	20.000,00	- 92,46
UPB 520 e 527	Patrimonio (corrente e investimento)	3.154.125,67	711.521,51	- 77,45
UPB 530 e 537	Affari legali, contenzioso, gare (corrente e investimento)	604.796,38	665.839,82	10,10
UPB 540 e 547	Finanziario e Ragioneria	4.763.376,48	4.497.354,29	- 5,59
UPB 548	Oneri per estinzione debiti patrimoniali	127.665,94	105.440,62	- 17,41
UPB 590 e	Attività generale amministrativa	567.319,70	451.721,87	- 20,38

599				
UPB 595 597	Attività di cui alla Legge 386/76 (corrente ed investimento)	25.305,00	69.672,98	175,34
	TOTALE F. O. II	19.958.228,50	16.983.594,86	- 14,91
	TOTALE GENERALE	26.872.660,92	24.857.476,98	- 7,50

Dalla Tabella emerge che i totali generali dell'anno 2012 risultano superiori per quanto riguarda la Funzione Obiettivo I (Attività operativa + 13,88%), mentre per quanto riguarda la Funzione Obiettivo II (Attività generali e di supporto) si registra una diminuzione pari al 14,91% .

L'aumento degli impegni inerenti la Funzione Obiettivo I deriva principalmente dalla concessione di finanziamenti collegati sia al P.S.R. 2007-2013, sia all'attivazione di progetti comunitari (LIFE, INTERREG, SEE).

Il decremento di cui alla Funzione Obiettivo II è da ascrivere essenzialmente ad impegni assunti nell'esercizio 2011 conseguenti a finanziamenti di carattere eccezionale collegati all'attività da realizzarsi presso l'Azienda Diana di Bonisiolo di Mogliano Veneto, con risorse erogate dalla Soc. Passante di Mestre srl.

Per un'analisi più dettagliata che riporta i principali indicatori finanziari della spesa dell'attività di gestione relativi all'esercizio di riferimento si rinvia alle tabelle finali della presente relazione.

% % % % % %

GESTIONE PATRIMONIALE

Il conto delle rendite e delle spese pone in evidenza un aumento del netto patrimoniale pari a € 2.903.211,93.

Tra le rendite e le spese al punto 1° "Gestione competenza" figurano i movimenti di parte corrente dedotti dalla contabilità finanziaria relativi alla competenza e sono rilevati dalla tabella "Dimostrazione di concordanza" per un importo di € 21.912.992,49 (rendite e sopravvenienze attive) e per un importo di € 22.010.509,95 (spese e sopravvenienze passive).

Il punto 2° "Gestione dei residui" riporta il valore relativo al riaccertamento in diminuzione dei:

- residui passivi (eliminati) effettuato alla chiusura dell'esercizio per € 2.745.436,48 tra le rendite e sopravvenienze attive.

- residui attivi (eliminati) effettuato alla chiusura dell'esercizio per € 339.527,65 tra le rendite e sopravvenienze passive.

Il punto 3° delle rendite riferite alla "gestione del patrimonio" presenta sopravvenienze attive per € 1.006.527,85 riferite a diminuzione di debiti patrimoniali.

In particolare si evidenziano i seguenti importi:

- € 4.996,16 relativi a riduzione di debiti;
- € 1.457,32 da partecipazioni azionarie;
- € 1.000.000,00 da rettifiche positive su ricapitalizzazione società partecipate;

Tra le spese, le sopravvenienze passive trovano riferimento nella diminuzione di attività patrimoniali per complessivi € 411.707,29:

- riduzione di poste attive relative ad investimenti in corso per economie per € 336.901,40;
- riduzione dai conti Immobili e Mobili, macchine ed attrezzature per alienazione e/o radiazione di beni per € 35.282,08 - valore originario dei beni iscritti;
- riduzione della voce "partecipazioni azionarie" per € 39.523,19 a seguito della liquidazione della Società Villa Rietti Rota srl Unipersonale con conseguente riduzione del capitale sociale a seguito della DAU 99/2012.

Il conto patrimoniale evidenzia complessivamente un valore determinato in complessivi Euro 73.318.523,06 con un incremento di € 2.903.211,93.

Tra le attività, negli immobili, si è registrato un incremento di € 64.946,44. Tale importo rappresenta il saldo algebrico tra variazioni positive e negative intervenute durante l'esercizio.

In tale conto le variazioni in aumento (€ 1.893.252,30) si riferiscono ai sottoindicati interventi:

Variazioni positive		
- Centro Motta di Livenza – Villa Rietti Rota	€	333.230,48
- Azienda Ancilotto	€	0,03
- Centro di Valdastico	€	24.177,16
- Centro Serre Pradon	€	2.008,48
- Centro Bonello	€	5.761,12
- Azienda Sasse Rami	€	389.122,01
- Centro Orticolo Florovivaistico Po di Tramontana	€	39.727,73
- Azienda Valvecchia progetto recupero ambientale	€	96.362,72
- Ex Sirap Pellestrina	€	11.235,12
- Agripolis	€	40.260,39
- Azienda Diana	€	45.066,24
- Investimenti immobiliari ex ARF	€	505.432,80

- Terreni e fabbricati di Montecchio Precalcino	€	29.551,11
- Museo Etnografico	€	14.543,29
Centro Forestale Pian dei Spini	€	42.677,39
- Bosco Nordio investimenti	€	16.923,52
- Manutenzione straordinaria immobile di Thiene	€	173.156,13
- Sistema viario Agripolis	€	13.971,03
- Manutenzione straordinaria Corte Benedettina	€	110.045,55
TOTALE	€	1.893.252,30

Il decremento è stato quantificato in € 1.828.305,86 così sotto evidenziato:

Variazioni negative		
- Aziende ex CFPPC di cui alla Legge 590/1965 versamento quote a ISMEA	€	17.033,73
- Centro Formazione Villanova di Motta di Livenza – Villa Rietti Rota	€	580.953,13
-Centro Serre Pradon	€	18.500,00
- Centro Po di Tramontana	€	42.524,62
- Investimenti immobiliari ex ARF	€	248.589,00
- Azienda Sasse Rami Investimenti	€	407.003,84
- Ex SIRAP Pellestrina	€	33.693,04

- Agripolis	€	69.689,67
- Manutenzioni straordinarie immobili Thiene	€	297.422,17
- Museo Etnografico	€	76.988,13
- Sistema viario Agripolis	€	35.908,53
TOTALE	€	1.828.305,86

La voce Impianti, mobili e attrezzature subisce un decremento di € 264.223,24 rappresentato dal saldo algebrico tra le **Variazioni negative**, pari a € 845.063,03 e le **Variazioni positive** di € 580.839,79 come di seguito riportato:

		Variazioni positive	Variazioni negative
- Mezzi di locomozione	€	27.080,31	100.264,12
- Centro elaborazione dati	€	43.461,94	70.586,40
- Attrezzature mobili e arredi Bonello	€	87.120,00	26.479,02
-Attrezzature e macchine Az. Villiago	€	1.932,13	9.872,33
- Attrezzature Pellestrina ex SIRAP	€		14.408,00
- Azienda Diana	€	21.352,19	5.580,00

- Attrez. Motta	€	221.812,71	202.777,16
- Attrezzature beni mobili ex ARF	€	4.129,04	47.520,19
- Materiale vario arredamento Thiene	€		7.517,86
- Macchinari e attrezzature varie Thiene	€		20.923,15
- Attrezzature Centro Valdastico	€		660,00
- Centro Vivaistico Montecchio	€	34.987,93	44.064,12
- Centro viticolo di Conegliano	€		21.970,81
- Attrezzature Corte Benedettina	€	21.478,82	67.936,22
- Macchine e attrezzature Az. Vallevicchia	€	96.662,48	11.176,44
- Macchine e attrezz.re Az. Sasse Rami	€		47.950,43
- Attrezzature Centro Pilota	€	1.896,25	58.137,80
- Attrezzature Lab. Latte	€	6.872,80	1.516,00
- Attrezzature Lab. Analisi sensoriali	€		4.944,43
- Lab. microbiologia e biotecnologia	€	5.939,89	14.748,01
-Lab. Controllo qualità analitica –	€		45.623,65

Lab. chimica			
- Progetto monitoraggio misure agro ambientali – Attrezzature	€	1.778,70	
- Attrezz.re mobili Thiene	€		558,00
- Attrezz.re Centro Verona	€	1.161,60	13.194,89
- Osservatorio Pesca Adri fish	€	3.173,00	6.654,00
TOTALE	€	580.839,79	845.063,03

I crediti subiscono una variazione negativa di € 11.104,45. Le diminuzioni registrate derivano dagli incassi da parte degli assegnatari dei mutui serre di Rovigo.

Nella voce “partecipazioni azionarie” si registra:

- una variazione positiva di euro 456.610,37 dovuta a :
 - capitalizzazione di quota dei conferimenti effettuati dall’Azienda Agricola Diana alla Cantina Soc. Terraglio per € 153,05;
 - ricapitalizzazione della Società Corte Benedettina Srl per € 80.000,00;
 - ricapitalizzazione della Società Intermizoo srl per € 375.000,00;
 - una sopravvenienza attiva per aumento del capitale sociale della Società C.S.Q.A. srl per € 1.457,32.

Si evidenzia che l'importo della ricapitalizzazione di Intermizoo srl non è stato finanziato con risorse proprie ma attraverso una quota specifica del contributo in c/investimento regionale e quindi non con risorse proprie di Veneto Agricoltura. Il Conto patrimoniale, si ricorda, registra nel saldo del conto "partecipazioni azionarie" gli importi versati con l'utilizzo di risorse proprie. Pertanto i 375.000,00, non essendo risorse proprie, non risultano nel saldo di tale conto, mentre compaiono e sono posti in evidenza separata nel "Prospetto partecipazioni al 31 dicembre 2012" allegato al Rendiconto Generale 2012.

Il decremento della voce "investimenti in corso" rappresenta una posta rettificativa, strettamente correlata alle movimentazioni dei conti di investimento effettuate nel corso dell'esercizio.

Nelle passività tra i residui passivi è evidenziato il fondo T.F.R. Federambiente che ammonta alla chiusura dell'esercizio in € 1.769.058,22. Nella categoria seconda "patrimoniali" si registra un decremento della voce debiti per € 2.962.433,43. La movimentazione del conto è dovuta ai pagamenti e incassi effettuati nel corso dell'esercizio ma principalmente all'incasso di € 2.100.000,00 riferito al finanziamento straordinario in conto capitale di cui alla DGRV n. 3922 del 20.12.2005. La voce debiti, come già riferito, viene utilizzata come posta rettificativa del valore dei residui attivi che vengono

riportati, nel loro intero ammontare e quindi sia di parte corrente che di parte investimento.

Il decremento della voce "mutui", dovuto ai pagamenti della quota capitale effettuati nel corso dell'esercizio, è pari a € 85.590,03.

Per quanto attiene alle restanti voci delle passività non si registrano movimenti correlati al conto consuntivo finanziario.

Per quanto attiene alle movimentazioni dei conti "sotto la riga", non si registrano variazioni rispetto allo scorso esercizio.

Si ricorda infine che l'importo iscritto alle voci "Fideiussione a terzi", rappresenta il valore originario delle garanzie fideiussorie, connesse al ricorso al mercato creditizio, rilasciate da Veneto Agricoltura, come riportato nell'allegato prospetto riepilogativo allegato al presente bilancio omologo al criterio utilizzato dalla Regione del Veneto e presente nell'allegato al suo Bilancio di Previsione.