

RELAZIONE TECNICO-CONTABILE

Il Rendiconto Generale

Il Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2014 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".

Si rammenta, infatti, che le successive disposizioni previste dal D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, come integrate e corrette dal D. Lgs. 10 agosto 2014, n. 126, sono entrate in vigore, per gli enti che non partecipato alla sperimentazione, dall'esercizio finanziario 2015.

Il passaggio, comunque, ad una diversa metodologia di rilevazione contabile dei fatti di gestione tra il 2014 e il 2015 ha imposto, per alcuni valori riferiti alla rilevazione del personale interno nei progetti finanziati dall'U.E e per i fatti precedentemente rilevati nella contabilità economico-patrimoniale, ad un loro allineamento alla metodologia prevista dal D. Lgs 118/2011 e s.m.i..

Per un approfondimento riferito ai singoli valori, si rinvia al dettaglio delle singole poste interessate.

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 (FO), riferite all'attività operativa, all'attività generale e di supporto oltre che per contabilità speciali;
- aree omogenee (AO) 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'entrata 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.

A tal fine si evidenzia che la Regione del Veneto con propria Legge regionale 28 novembre 2014, n. 37, ha disposto, all'art. 1, l'istituzione dell'Agenzia veneta per l'innovazione del settore primario (AVISIP) e la contemporanea soppressione e messa in liquidazione di Veneto Agricoltura. Il successivo art. 14 disciplina le norme per la procedura di

liquidazione dell'azienda regionale Veneto Agricoltura indicando che la Giunta regionale nomini un commissario liquidatore stabilendo, tra l'altro, i criteri e le modalità per lo svolgimento delle operazioni di liquidazione nonché che gli organi dell'ente soppresso rimangono in carica per l'ordinaria amministrazione fino all'insediamento del commissario liquidatore.

Si segnala, a tal fine, che non essendo stata avviata nell'esercizio 2014 la procedura di liquidazione succitata, la stessa non ha influito nella redazione del Rendiconto Generale 2014.

La presente relazione tecnico-contabile sulla gestione 2014, corredata dai relativi allegati, contribuisce a fornire gli elementi utili ad una variazione sul grado 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 denominato "Bilanci dei Centri e delle Aziende" redatto secondo la metodologia del 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, valorizzato ai dati storici. 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 31.12.2014;
- ricognizione dei residui attivi e passivi al 31.12.2014, per eliminazione di quelli inesistenti, insussistenti o ai sensi del superamento del limite temporale fissato dall'art. 51 della LRV n. 39/01. Attraverso la metodologia prevista dal D. Lgs 118/2011 e s.m.i. riferita al riaccertamento straordinario dei residui, verranno iscritte le somme relative ai residui esistenti al 31/12/2014 negli

esercizi di competenza del bilancio di previsione dell'esercizio 2015 e Pluriennale 2015-2017;

- 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 31.12.2014 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 (c.d. bilancio consolidato) dei Centri sperimentali e delle Aziende pilota e dimostrative;
- 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 2014 (aggiornato con le disposizioni vigenti per l'esercizio 2014).

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 dell'atto di adozione del presente Rendiconto 2014.

Tra gli accadimenti amministrativi che hanno influenzato significativamente la gestione contabile 2014 si segnalano i seguenti:

- Il Bilancio di previsione 2014 è stato approvato dalla Giunta Regionale nella seduta del 30 dicembre 2013 di cui alla nota di trasmissione della Direzione Enti Locali, Persone giuridiche e Controllo Atti prot. 6103/F0.10.05.1 del 8 gennaio 2014. L'atto di approvazione della Giunta Regionale risulta condizionato da quanto segue: <<.... *Omissis*..... che le entrate ivi indicate a copertura delle spese correnti, ad oggi incluse anche se solo presunte (contributo regionale a valere sul bilancio di previsione per l'esercizio 2014, ad oggi ancora in itinere, e verifica dell'effettivo avanzo di amministrazione, ad oggi indicato in via presuntiva), siano poi verificate come effettive. ... *Omissis* ... >>.

In considerazione del succitato punto, ad integrazione di quanto già riportato nella "Relazione al Provvedimento di assestamento al bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2014", approvato con Disposizione del Commissario Straordinario n. 240 del 30 giugno 2014, si osserva che con Legge regionale 2 aprile 2014, n. 12, la Regione del Veneto ha approvato il "Bilancio di previsione

per l'esercizio finanziario 2014 e pluriennale 2014-2016". La previsione relativa all'assegnazione annuale di funzionamento per Veneto Agricoltura, presente nell'UPB U0046, capitolo 12040, riportava un importo di € 13.205.000,00, con un incremento di € 30.000,00 rispetto alle previsioni iniziali riportate nel Bilancio di Previsione per l'esercizio 2015 di Veneto Agricoltura.

- Per quanto attiene alla già citata L.R. 37/2014, il termine dell'esercizio ha registrato l'applicazione di quanto previsto all'art. 14, comma 2, secondo cui gli organi dell'ente – tra i quali si annovera l'attuale Commissario Straordinario Dott. Giuseppe Nezzo, prorogato con DGRV n. 2336 del 09 dicembre 2014 – rimangono in carica fino all'insediamento del commissario liquidatore;
- Con la Delibera del Commissario Straordinario n. 1 del 10 gennaio 2014 sono state fornite le indicazioni operative per la gestione della spesa basate su criteri prudenziali nelle more dell'approvazione del Bilancio di Previsione della Regione del Veneto per l'anno 2014;
- Con successiva nota del Commissario Straordinario sono stati revocati i succitati limiti ad avvenuta approvazione del Bilancio della Regione del Veneto come già riportato sopra;
- L'avvicendamento dell'Istituto Cassiere: con la convenzione per il Servizio di cassa R.G.C. n. 020/2014 del 31 marzo 2014 si è

disciplinato il relativo servizio di cassa di Veneto Agricoltura con l'Istituto "Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.A." avente durata triennale dal 1 aprile 2014;

- 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. Tale articolazione trova esatta correlazione nelle aree omogenee;
- Con Deliberazione della Giunta Regionale n. 141 del 20 febbraio 2014 "Patto di stabilità interno: indicazioni operative alle amministrazioni pubbliche della Regione del Veneto di cui all'articolo 49 della legge regionale 19 febbraio 2007, n. 2 "legge finanziaria regionale per l'esercizio 2007" per la determinazione dell'obiettivo programmatico 2014" è stato stabilito che per le amministrazioni pubbliche regionali di cui al succitato art. 49 della L.R. 2/2007 il tetto di spesa euro compatibile di spesa 2014 si determina applicando una riduzione del -4,71% al tetto di competenza eurocompatibile 2013;
- 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	43.303.172,77
- Impegni	44.579.587,00
Disavanzo di competenza	1.276.414,23

A) Gestione di cassa

Riscossioni: c/compet.	35.653.230,29	
" : c/residui	<u>6.974.841,81</u>	42.628.072,10
Pagamenti: c/compet.	32.747.152,15	
" : c/residui	<u>11.334.773,58</u>	44.081.925,73
Disavanzo di cassa		<u>1.453.853,63</u>

Per effetto di tale disavanzo il saldo iniziale di cassa pari a € 5.868.034,25 viene rideterminato al 31.12.2014 in € 4.414.180,62.

Il fondo di cassa generale dell'Azienda profferito dall'Istituto Cassiere (Monte dei Paschi di Siena) a seguito dei movimenti finanziari sopra richiamati, al 31 dicembre 2014 risulta pari a € **4.414.180,62** così rappresentato:

C/c di riferimento	Descrizione	Saldo
1363824	Veneto Agricoltura - Sede	2.463.450,77

1365878	Azienda Diana	94.208,95
1365971	Azienda Sasse Rami	152.385,22
1366064	Azienda ValleVecchia	395.678,16
1366157	Azienda Villiagio	48.083,55
1366250	Centro Po di Tramontana	41.033,83
1366343	Centro Pradon	59.918,18
1366622	Centro Bonello	98.186,39
1366808	Centro Pellestrina	122.530,38
1366901	Centro Corte Benedettina	24.078,59
1367091	Centro di Valdastico	87.592,59
1367184	Centro Conegliano	45.598,66
1367277	Centro di Pian Cansiglio	233.462,67
1367556	Centro di Verona	21.639,35
1367649	Centro di Montecchio	101.483,97
1367742	Istituto di Thiene	424.849,36

I sopraindicati dati di cassa desunti dalla contabilità dell'azienda trovano concordanza con la situazione contabile elaborata Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.A., neoistituto cassiere dell'azienda.

Si rammenta che precedentemente con DAU n° 836 del 16 dicembre 2005 era stato affidato alla Cassa di Risparmio del Veneto il servizio di cassa per il periodo 1 gennaio 2006 – 31 dicembre 2010, prorogato al 31.03.2014 sulla base delle condizioni previste dalla convenzione r.g.c. 12/2011.

Situazione finanziaria

La situazione finanziaria può così essere rappresentata:

FONDO DI CASSA AL 1° GENNAIO 2014	5.868.034,25	
Riscossioni effettuate nell'esercizio:		
a) in c/competenza	35.653.230,29	
b) in c/residui	<u>6.974.841,81</u>	<u>42.628.072,10</u>
Pagamenti effettuati nell'esercizio:		
a) in c/competenza	32.747.152,15	
b) in c/residui	<u>11.334.773,58</u>	<u>44.081.925,73</u>
F.DO DI CASSA AL 31/12/2014		4.414.180,62
+ Residui attivi	22.239.977,74	
- Residui Passivi	<u>20.561.278,34</u>	
Avanzo d'Amministrazione al 31.12.2014		<u>6.092.880,02</u>

Tali risultati trovano dimostrazione come segue:

Avanzo di Amministrazione	al 31.12.2013	5.567.336,08
- Riaccertamento dei residui:		
Minori residui attivi		- 709.175,75
Minori residui passivi		2.511.133,92
- Disavanzo di competenza		- 1.276.414,23
Avanzo di Amministrazione	al 31.12.2014	<u>6.092.880,02</u>

L'avanzo di Amministrazione può così ancora essere dimostrato:

ENTRATE

Competenza		
a) Maggiori entrate rispetto alle previsioni:		280.770,45
(escluse le partite di giro)		
b) Minori entrate rispetto alle previsioni		1.144.288,21
(escluse le partite di giro e avanzo 2013)		
Saldo (negativo) (a-b)		- 863.517,76
Eliminazione poste attive:		- <u>709.175,75</u>
Totale variazione (NEGATIVA)		- 1.572.693,51

USCITE

Competenza

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

	Importo in Euro
UPB 110 Attività di Ricerca Agraria	30.835,08
UPB 117 Investimenti Ricerca Agraria	15.810,60
UPB 130 Attività Bioenergie e Camb. Clim.	63.523,16
UPB 137 Investimenti Bioenergie e Camb. Clim.	0,00
UPB 140 Centri Sperimentali	88.744,07
UPB 147 Investimenti Centri Sperimentali	511,60
UPB 150 Attività Forestali	61.529,16
UPB 157 Investimenti Attività Forestali	151.639,39
UPB 160 Aree naturali	0,00
UPB 167 Investimenti Aree naturali	0,00
UPB 190 Attività Generale e di supporto Ricerca e Gestioni Agroforestali	58.317,01
UPB 197 Investimenti nell'attività Generale e di supporto Ricerca e Gestioni Agroforestali	0,00
UPB 210 Attività di Ricerca e Sperimentazione e Analisi agroalimentare	3.900,00
UPB 217 Investimenti Ricerca e Sperimentazione e Analisi agr.re	0,00

UPB 220 Biotecnologie Agroalimentari	11.450,00
UPB 227 Investimenti Biotecnologie Agroalimentari	0,00
UPB 230 Economia, Mercati, Competitività	2.731,10
UPB 237 Investimenti Economia, Mercati, Competitività	0,00
UPB 250 Educazione Naturalistica	78.955,99
UPB 257 Investimenti Educazione Naturalistica	0,00
UPB 260 Divulgazione Tecnica e Formazione Professionale	81.912,90
UPB 267 Investimenti Divulgazione Tecnica e Formazione Professionale	600,00
UPB 270 Acquacoltura	55.975,14
UPB 277 Investimenti Acquacoltura	0,00
UPB 290 Attività operativa generale Servizi Innovazione e sviluppo	8.000,00
UPB 297 Investimenti attività operativa Servizi Innovazione e sviluppo	168,92
UPB 380 Direzione Generale	104.984,38
UPB 387 Investimenti Direzione Generale	9,31
UPB 390 Oneri non ripartibili	2.279.439,43
UPB 410 Organi Istituzionali e consultivi	34.206,83

UPB 420 Stampa, Comunicazione, Europe Direct Veneto	24.347,12
UPB 427 Investimenti Stampa, Comunicazione, Europe Direct Veneto	774,22
UPB 510 Gestione Risorse Umane	670.758,15
UPB 512 Gestione Fitosanitaria	0,00
UPB 520 Patrimonio	14.642,12
UPB 527 Investimenti Patrimonio	584.827,79
UPB 530 Affari Generali e Legali, Appalti e Approvvigionamenti	206.811,41
UPB 537 Investimenti Affari Generali e Legali, Appalti e Approvvigionamenti	50,00
UPB 540 Gestione Finanziaria e Ragioneria	327.209,72
UPB 547 Investimenti Gestione Finanziaria e Ragioneria	0,00
UPB 542 Fondo di riserva per le spese obbligatorie e d'ordine e Fondo di cassa	25.716,00
UPB 548 Rimborso Prestiti	57.835,71
UPB 590 Attività Generale Amministrativa	82.240,39
UPB 599 Investimenti Attività Generale Amministrativa	24.416,16
UPB 595 Attività ex art.9 legge 30.4.76, n. 386	1.566,75
UPB 597 Investimenti attività ex art.9 Legge 30 aprile 1976 n° 386/76	0,00
TOTALE	5.154.439,61

Residui:

Eliminazione di residui passivi	2.511.133,92
TOTALE VARIAZIONE (POSITIVA)	7.665.573,53

Riassunto:

Riepilogo variazioni (negative) da ENTRATE	- 1.572.693,51
Riepilogo variazioni (positive) da USCITE	<u>7.665.573,53</u>

Avanzo di Amministrazione al 31/12/2014 6.092.880,02

Si ricorda che in sede di stesura del Bilancio di Previsione per l'esercizio 2015 e Pluriennale 2015-2017 è stato applicato un Avanzo presunto di Amministrazione pari a Euro 3.475.000,00.

Si evidenzia che tutte le economie ritenute presunte si sono effettivamente realizzate in sede di chiusura al 31.12.2014 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 2014 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 2014. Tale

documento previsionale risulta adottato con disposizione del Commissario Straordinario n° 447 del 31.10.2013.

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 approvate con Disposizioni del Commissario Straordinario e registrate nel documento contabile nell'esercizio 2014 (Allegato A).

Di seguito verranno esaminate nel dettaglio le singole componenti del Conto consuntivo 2014 procedendo dalle Entrate sino alle Uscite.

ENTRATE

Le entrate presentano le seguenti risultanze:

	Previsioni iniziali	Previsioni finali	Accertamenti
TITOLO I (contributi ed assegnazioni)	13.230.000,00	16.975.405,30	16.862.839,43
TITOLO II (entrate patrimoniali e diverse)	1.406.750,00	1.650.136,25	1.462.862,19
TITOLO III (alienazione beni patrimoniali, trasf cap. e rimborso di crediti)	11.200,00	1.200.266,36	1.211.588,53

TITOLO IV (mutui e prestiti)	575.000,00	2.188.474,30	1.613.474,30
TITOLO V (contabilità speciali)	23.962.300,00	26.657.496,91	22.152.408,32
TOTALE	39.185.250,00	48.671.779,12	43.303.172,77

Nel prosieguo della Relazione si analizzeranno i singoli capitoli facenti parte dei Titoli in questione.

TITOLO I

(cap. 1101) € 13.288.000,00: questo importo è il risultato dei trasferimenti assegnati per il 2014 dalla Regione del Veneto per far fronte al funzionamento di Veneto Agricoltura. Lo stanziamento, originariamente previsto in € 13.175.000,00, è stato aumentato di € 113.000,00 rispettivamente per:

- € 30.000,00 con la D.C.S. n. 441/2014 a seguito del maggiore trasferimento da parte della Regione del Veneto, così come previsto dal Bilancio di Previsione della Regione del Veneto per l'esercizio 2014, approvato con Legge regionale 2 aprile 2014;
- € 83.000,00 con la D.C.S. n. 340/2014 a seguito del recepimento del Decreto del Dipartimento Agricoltura e Sviluppo Rurale - Sezione Agroambiente - della Regione del Veneto n. 154 del 30/12/2013 avente per oggetto: "Contributi

per il funzionamento dell’Azienda regionale per i settori agricolo, forestale e agroalimentare Veneto Agricoltura – Anno 2013. L.R. 5.9.1997, n. 35. L.R. n. 33 del 24/12/2013 “Assestamento del Bilancio di previsione per l’esercizio finanziario 2013”. Impegno di spesa e liquidazione”.

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 2014:

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
2013	Assegnazione Ordinaria***	€ 13.175.000,00
2014	Assegnazione Ordinaria***	€ 13.288.000,00

* 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) € 3.574.839,43.

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. Gli importi più rilevanti sono ascrivere all’UPB 1.20 “Trasferimenti regionali finalizzati e/o vincolati” per € 2.910.814,43 e all’UPB 1.70 “Altri trasferimenti da soggetti pubblici e privati “ per € 393.274,00. 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 definitive del Titolo II positivi per € 269.415,45 e negativi per € 456.689,51 vengono di seguito riepilogati:

(cap. 2101) - € 8.050,18. Nella previsione lo stanziamento risultava di € 27.450.000,00 sulla base della proposta di scheda n. 3738 redatta in sede di Bilancio di Previsione 2014 e poi riaggiornata; il minore introito si riferisce alla difficoltà di affidare alcuni beni in gestione a Veneto Agricoltura per effetto della sfavorevole congiuntura economica.

A seguito di stipula di specifici contratti si evidenzia in particolare l'importo di € 8.807,72 relativo al contratto con la Troicoltura Alpina di Valdastico gestore delle aree attrezzate presso il Centro Ittico di Valdastico (registrazione n° 078/2004) nonchè la registrazione del credito nei confronti del Comune di Malcesine per il canone di concessione relativo all'ex incubatoio ittico per € 4.099,69.

(cap. 2102) + 52.785,17. Il maggiore introito è collegato alla registrazione degli interessi maturati dalla gestione del fondo di dotazione di VeronaFiere relativo a due annualità (anni 2012 e 2013) ognuna di € 31.923,27. Si segnalano inoltre gli incassi relativi alla maturazione degli interessi sul conto corrente bancario di Veneto Agricoltura acceso presso sia CA.RI.Veneto (precedente Istituto

Cassiere) sia MontePaschi di Siena (attuale Istituto Cassiere) per € 36.982,00.

Risultano 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) + € 8.471,35. La previsione complessiva prevedeva un importo per fitti attivi di € 142.500,00. La variazione positiva è stata determinata dagli aggiornamenti dei canoni che hanno interessato le relative posizioni.

(cap. 2104) + 609,01. A fronte di una previsione iniziale nulla si sono registrati gli incassi di canoni di occupazione residuali.

(cap. 2105) + € 6.728,00. Nel capitolo 2105 non era stato previsto alcuno stanziamento. La somma introitata si riferisce agli incassi registrati per ingressi al Giardino Botanico G. Lorenzoni e al Museo dell'Uomo in Cansiglio "A. Vieceli", nell'ambito della manifestazione Cansiglio Estate 2014.

(cap. 2201) + 26.384,21. Il saldo positivo è stato determinato prevalentemente dal giroconto di € 14.958,65 per il recupero di somme rimborsate all'Azienda Vallevicchia.

(cap. 2202) - 57.000,00. La minore entrata sullo stanziamento previsto è stata determinata dalla mancata emissione della fattura relativa al riaggiornamento degli oneri stipendiali addebitati alla Società CSQA e

riguardanti l'attività prestata, nel corso del 2014, presso detta società, da un dipendente di Veneto Agricoltura, in corso di valutazione.

(cap. 2203) - € 135.239,33. Lo scostamento negativo è dovuto prevalentemente al rinvio agli esercizi successivi del recupero di spese per il personale e generali riguardanti la partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali (in particolare il progetto Life – Agricare, di cui alla DCS n. 252 del 11/07/2014).

Si registrano, in particolare, i rimborsi relativi a:

Recupero spese di personale su finanziamento relativo al progetto APP4INNO "Establishment and promotion of new approaches and tools for the strengthening of primary sector's competitiveness and innovation in the South East Europe" di cui alla DAU 365/2012	89.827,90
Recupero spese trasferta relativo al Programma Intelligent Energy Europe. Progetto "GR3 – Grass as green gas resource: ENERGY FROM LANDSCAPES BY PROMOTING THE USE OF GRASS RESIDUES AS A RENEWABLE ENERGY RESOURCE".	1.115,52
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	25.309,32
Recupero spese di personale su finanziamento relativo al progetto IPA Adriatico AGRONET "Realisation of a permanent network of logistics, distribution and services infrastructure in the food industry chain of the Adriatic Area" cod. 204/2009 di cui alla D.A.U. n. 179/2011	18.765,79

Recupero spese di personale su finanziamento relativo al PROGETTO EUROPEO BE-NATUR "BETTER MANAGEMENT AND IMPLEMENTATION OF NATURA 2000 SITES" PROGRAMMA SEE 2007-2013.	19.551,82
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	99,68
Recupero spese di personale su finanziamento relativo al progetto "Obiettivo cooperazione territoriale Europea 2007-2013. Programma INTERREG IV ITALIA-AUSTRIA". Pacchetto di lavoro 2 del Progetto DIVERS "BIODIVERSITÀ DEI SAPORI DELLA MONTAGNA" di cui alla D.G.R.V. N.1226 DEL 25/06/2012.	9.257,64
Recupero spese di personale su finanziamento relativo al progetto "GUARDEN – Guardians or environment frame work: an integrated approach of strategies for prevention of soil pollution and rehabilitation of harmed territories" a valere sul Programma Comunitario SOUTH EAST EUROPE".	6.079,81
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	18.487,27
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	5.946,33

Recupero spese di personale su finanziamento relativo al P. R. S. del Veneto 2007/2013 - MISURA 124 - Cooperazione per lo sviluppo di nuovi prodotti, processi e tecnologie nel Settore Agricolo, alimentare e forestale – Azione singola. ``Sviluppo di nuove varietà di crisantemo da fiore reciso attraverso la selezione genetico sanitaria di varietà tradizionalmente coltivate nel veronese (ACRONIMO CRISCLON)``.	45.763,22
Totale	240.204,30

(cap. 2204) - € 255.800,00. La previsione di € 255.800,00, avente natura straordinaria quale componente destinata al pareggio del Bilancio di Previsione 2014, 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) - € 600,00. Il capitolo registra il ristoro di costi di trasferta e di altre spese 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. Lo scostamento è correlato ai minori costi sostenuti.

(cap. 2301) + € 174.437,71. L’accertamento è conseguente al recepimento del risultato positivo di gestione delle Aziende Agricole

Pilota e Dimostrative 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 € 11.200,00, incrementata in € 1.200.266,36 per effetto principalmente di trasferimenti in conto capitale da parte dalla Regione del Veneto per l’Expo 2015 (€ 950.000,00), sono state accertate entrate per € 1.211.588,53.

I rispettivi accertamenti e scostamenti positivi risultano:

(cap. 3102) + € 10.800,00. L’accertamento, di cui alla D.C.S. n. 419 del 29.11.2014, rappresenta l’introito riferito alla cessione di autoveicoli.

(cap. 3104) + € 555,00. I maggiori accertamenti riguardano gli introiti per alienazione di beni riferiti ad attività agricola e commerciale.

(cap. 3202) - € 32,83. L’entrata accertata si riferisce alla riscossione della rata dell’azienda assegnata a’ sensi della Legge 590 del 1965. L’azienda attualmente interessata a tale intervento risulta essere l’*Azienda Ca’ Candeo - Via Conselvana, 57 - Due Carrare (PD)*.

TITOLO IV

Nel Titolo IV a fronte di una previsione iniziale nel capitolo 4105 di € 575.000,00 si sono registrate economie per l'intero ammontare, dovute alla mancata accensione di mutui destinati agli interventi sui beni in gestione a Veneto Agricoltura.

Per quanto attiene al cap. 4107 si rinvia all'intervento descritto nel cap. 1181 parte Spesa.

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 Gestioni Agroforestali			
UPB 110	Attività Ricerca Agraria	535.508,60	504.673,52	30.835,08
UPB 117	Investimenti Ricerca Agraria	742.953,14	727.142,54	15.810,60
UPB 130	Bioenergie e Camb. Clim.	452.530,00	389.006,84	63.523,16
UPB 137	Investimenti Bioenergie e Camb. Clim.	-	-	-
UPB 140	Centri Sperimentali	2.725.920,00	2.637.175,93	88.744,07
UPB 147	Investimenti Centri Sperimentali	52.570,00	52.058,40	511,60
UPB 150	Attività Forestali	716.450,00	654.920,84	61.529,16
UPB 157	Investimenti Attività Forestali	849.782,37	698.142,98	151.639,39
UPB 160	Gestione aree Naturali Protette	137.970,00	137.970,00	-
UOB 167	Investimenti Gestione aree Naturali Protette	6.200,00	6.200,00	-
UPB 190	- Attività gen.le e di supporto Ricerca e Gestioni Agroforestali	237.173,95	178.856,94	58.317,01
UPB 197	-Investimenti attività gen.le e di supporto Ricerca e Gestioni Agroforestali	-	-	-
2	Area Omogenea 2 – Servizi Innovazione e Sviluppo			
UPB 210	- Attività di Ricerca e Sperimentazione e analisi agroalim.re	3.900,00	-	3.900,00
UPB 217	-Investimenti Ricerca e Sperimentazione e analisi agroalim.re	-	-	-

UPB 220	-Biotecnologie Agroalimentari	11.450,00	-	11.450,00
UPB 227	- Investimenti Settore Biotecnologie Agroalimentari	-	-	-
UPB 230	- Economia, Mercati, Competitività	304.988,69	302.257,59	2.731,10
UPB 237	- Investimenti Economia, Mercati, Competitività	-	-	-
UPB 250	- Educazione Naturalistica	736.200,00	657.244,01	78.955,99
UPB 257	- Inv.ti Educ.ne Naturalistica	91.340,09	91.340,09	-
UPB 260	- Divulgazione Tec. e Formazione Prof.le	920.463,82	838.550,92	81.912,90
UPB 267	- Inv.ti Divulgazione Tec. e Formazione Professionale	400.600,00	400.000,00	600,00
UPB 270	Acquacoltura	658.100,00	602.124,86	55.975,14
UPB 277	Investimenti Acquacoltura	20.000,00	20.000,00	-
UPB 290	- Attività operativa generale e Servizi Inn.ne e sviluppo	68.000,00	60.000,00	8.000,00
UPB 297	- Inv.ti attività operativa e Servizi Inn.ne e sviluppo	182.100,00	181.931,08	168,92
3	Area Omogenea 3 – Dir.e Generale			
UPB 380	- Direzione Generale	277.583,61	172.599,23	104.984,38
UPB 387	- Investimenti Direzione Generale	200,00	190,69	9,31
UPB 390	Oneri non ripartibili	2.279.439,43	-	2.279.439,43
	TOTALE F.O. I	12.411.423,70	9.312.386,46	3.099.037,24

Dalla tabella si evince che la Funzione Obiettivo I, riferita all'attività di natura operativa presenta impegni per € 9.312.386,46 (superiori rispetto al 2013 di € 1.927.676,97) corrispondente ad un aumento di circa il 26,10% riferito al 2013, ed economie rispetto alle previsioni per € 3.009.037,24.

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

AREA OMOGENEA 1 – Ricerca e Gestioni Agroforestali

UPB 110 – Attività Ricerca Agraria

Impegni € 504.673,52 – Economie € 30.835,08

➤ Cap. 1116 – Impegni € 78.582,15 – Economie € 57,45.

Lo stanziamento del capitolo e i conseguenti impegni sono stati destinati principalmente alla realizzazione del Progetto Lidia per € 10.000,00, la realizzazione della scheda PROGETTO N. 4126 ``MUTUALFOND`` per € 3.339,60, Biopig per € 12.200,00 e Miconew per € 11.500,00.

Sono state impegnate ulteriori risorse derivanti dalla riproposizione di residui previste dalla scheda progetto n. 2990 (Sperimentazioni varietali) di cui alle D.A.U. 276/2011 per € 12.034,14.

➤ Capp. 1117 – 1118 – Impegni € 237.415,00

Con la D.C.S. n. 252 del 11.07.2014 è stato recepito il finanziamento concesso dall'U.E per il PROGETTO LIFE ``AGRICARE`` COD. LIFE13 ENV/IT/000583.

L'attività oggetto del finanziamento si articola nei seguenti linee di spesa :

- Spese di viaggio;
- Assistenza esterna;
- Beni di consumo;
- Spese generali.

➤ Cap. 1119 - Impegni € 4.950,00– Economie € 0,00.

Con la D.C.S. n. 396 del 06.11.14 è stato assunto l'impegno per l'attività a carico di Veneto Agricoltura per la realizzazione del Progetto "Gestione Integrata dei Pagamenti per Servizi Ambientali, delle Compensazioni Ambientali e della Politica Agricola Comunitaria nella Regione Veneto" d'intesa con l'Università degli Studi di Padova – Dipartimento TESAF, individuando:

- ETIFOR srl – Spin Off ufficiale dell'Università degli Studi di Padova, quale partner aziendale, con il ruolo di Tutor aziendale;
- Veneto Agricoltura – Sezione Ricerca e Gestioni Agroforestali, quale partner non aziendale, con il ruolo di Responsabile dell'azione (Action Research).

➤ Cap. 1130 - Impegni € 0,00– Economie € 20.000,00

L'economia, pari a € 20.000,00 è da ascrivere ai minori oneri sostenuti per la copertura dei costi della gestione dell'azienda Villiogo.

➤ Cap. 1131 – Impegni € 175.126,41 – Economie € 6.877,59.

Nel corso dell'esercizio 2014 sono state stipulate nuove convenzioni riguardanti collaborazioni con aziende private per attuare prove sperimentali presso le aziende pilota e dimostrative di Veneto Agricoltura. Si segnalano gli impegni relativi alle convenzioni per i progetti "Elateridi 2014" (€ 39.040,00), "Diamelat" (€ 42.700,00), "AntiDiabrotica" (€ 16.470,00) "Biostimais14" (€ 24.156,00).

➤ Cap. 1155 – Impegni € 8.599,96 – Economie € 3.900,04

L'impegno e la conseguente economia sono relative alla riproposizione della quota non utilizzata per la realizzazione del progetto Valso di cui alla DAU 484/2011.

UPB 117 - Investimenti Ricerca Agraria

Impegni € 727.142,54– Economie € 15.810,60

➤ Cap. 1181 – Impegni € 413.984,35 - Economie € 3.728,60.

Con la DCS 142 del 12.05.14 è stata impegnata la somma necessaria all'impianto di microirrigazione a ValleVecchia per € 113.894,08. Con DCS 223 del 23.06.14 è stato impegnato l'importo di € 113.474,30 necessario alla realizzazione di opere irrigue nell'azienda Sasse-Rami (di cui al finanziamento per pari importo nel cap. 4107 dell'entrata). Per quanto attiene agli altri investimenti nelle aziende si segnala gli

impegni per € 117.944,57 operati con DCS 311 del 29.08.14 e DCS 428 del 24.11.14, a cui si somma l'impegno per l'automazione del parcheggio nell'azienda ValleVecchia per € 67.000,00 assunto con DCS n. 452 del 28.11.14.

➤ Cap. 1185 - Impegni € 12.082,00

L'importo fa riferimento alla parte investimenti (quota U.E.) di cui alla D.C.S. n. 309 del 2.08.2013 – progetto WSTORE2.

➤ Cap. 1193 – Impegni € 4.940,00

Trattasi di impegni conseguenti agli investimenti per la realizzazione dell'attività degli Elateridi (€ 2.500,00, DCS 324 del 5.09.14) e Biostimais14 (€ 2.440,00 DCS 357 del 10.10.14) di cui si è fatto cenno nella descrizione del capitolo 1131 della UPB 110.

➤ Capp. 1194 – 1195 – Impegni € 67.218,19

Con DCS 378 del 27.10.14 si data attuazione alla scheda progetto n. 4124 acronimo “CICLOSTORTO” attingendo al contributo ID 2565827 P.S.R. del Veneto 2007-2013 Misura 227 Az. 1 “Investimenti forestali non produttivi/miglioramenti paesaggistico - ambientali” nell'Azienda Pilota dimostrativa Sasse Rami in comune di Ceregnano (RO), impegnando l'importo nel cap. 1194 di € 55.292,38 e nel cap. 1195 € 11.925,81 a titolo di cofinanziamento.

➤ Cap. 1196 – Impegni € 30.000,00.

Con DCS 441 del 28.11.2014 si è impegnato l'importo di € 30.000,00 per la realizzazione di n. 2 Screen House presso le aziende site nella zona di Lamon e Sovramonte.

➤ Cap. 1197 – Impegni € 211.000,00.

Con DCS 450 del 28.11.2014 si è impegnato l'importo di € 211.000,00 a seguito degli interventi previsti dal D.M. 14.02.2014 N. 50 relativamente all'intervento 8.34BIS “Lavori di consolidamento e stabilizzazione della strada principale del bacino di Vallevecchia”.

UPB 130 – Bioenergie e Cambiamento Climatico

Impegni € 389.006,84 – Economie € 63.523,16

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

➤ Cap. 1307- Impegni € 1.830,00 - Economie € 770,00.

L'importo rappresenta la realizzazione delle attività previste con DAU 118/2011 per la filiera dell'olio di colza..

➤ Cap. 1310- Impegni € 6.368,40 – Economie € 4.631,60.

Con la DCS 302 del 29.08.14 è stato realizzato il video per l'utilizzo dell'olio di colza di cui alla DAU 118/2011.

➤ Cap. 1334 - Impegni € 10.000,00 – Economie € 2.900,00

L'importo stanziato deriva dalla realizzazione della scheda progetto n. 3843 per l'attività inerente le prospettive del carbon trading in agricoltura, importo impegnato con DCS 507 del 30.12.14.

➤ Cap. 1338 - Impegni € 79.000,00

La somma fa riferimento alle schede proposta n. 2991 e n.2992 . Con DCS 498 del 30.12.2014 sono risultati impegnati € 15.000,00 per la realizzazione del progetto Vabiogas, con DCS 508 del 30.12.2014 si è impegnata la somma di € 30.000,00 per l'attività inerente il Biosportello 2014, con DCS 514 del 30.12.2014 per l'attività connessa al report 2014 si sono impegnati € 9.000,00 e infine con DCS 522 del 30.12.2014 sono risultati impegnati € 25.000,00 per la realizzazione del Progetto Enerval.

➤ Capp. 1340 – Impegni € 19.383,35 – Economie € 19.716,65

L'importo deriva dalla riproposizione dell'attività residua prevista con la DAU 222/2011 relativa al progetto En.Ri.Co. e collegato alla combustione delle deiezioni degli animali.

➤ Capp. 1341 – 1344 - € 23.743,50 – Economie € 386,50

L'importo deriva dalla riproposizione di parte del finanziamento LIFE AQUOR e fa riferimento sia alla quota comunitaria, sia alla quota a carico di Veneto Agricoltura.

➤ Capp. 1342 – 1343–Impegni € 248.681,59 – Economie € 35.118,41.

Gli importi risultano dalla riproposizione delle attività previste dalla DAU 537/2011 relativamente alla realizzazione del Programma transfrontaliero IPA Adriatico, Progetto “ALTERENERGY - ENERGY

SUSTAINABILITY FOR ADRIATIC SMALL COMMUNITIES``.II

progetto prevede i seguenti filoni:

- Spese di personale;
- Spese di viaggio;
- Spese di assistenza esterna;
- Spese per meeting;
- Costi di promozione.

Il Progetto è totalmente a carico di risorse U.E. e Statali.

UPB 137 – Investimenti Bioenergie e Cambiamento Climatico

Impegni € 0,00 – Economie € 0,00

Non si registrano movimentazioni.

UPB 140 – Centri Sperimentali

Impegni € 2.637.175,93 – Economie € 88.744,07

L'Unità Previsionale di Base registra le principali economie nel capitolo 1409 denominato “Oneri derivanti dalla gestione di Centri di ricerca e sperimentazione” per € 88.505,29.

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 € 993.753,27. Si evidenzia che risulta confermata la

diminuzione di spesa già registrata nel precedente rendiconto (€ 106.533,09) registrando nel 2014 un minore impegno di € 37.647,06.

➤ Cap. 1433 – Impegni € 16.641,44 – Economie € 0,00

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. 1437 – Impegni € 95.820,00 – Economie 0,00

Il capitolo ha registrato gli impegni di spesa relativi al Progetto “Sostenibilità e valorizzazione degli areali viticoli veneti: il caso dei vitigni rossi internazionali e i passiti del Veneto” di cui alla DGRV n. 3302 del 21.12.2010 con i seguenti impegni per le sottoelencate attività:

- Vitigni rossi: € 67.077,75;
- Passiti Veneti: € 28.742,25.

➤ Cap. 1442 – Impegni € 18.700,00

L’impegno è conseguente alla variazione di bilancio adottata con la D.C.S. n. 447 del 28.11.2014 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.

➤ Cap. 1443 – Impegni € 100.000,00

Con la D.C.S. n. 106 del 18.04.2014, oltre ad effettuare la variazione di bilancio, si sono impegnate le somme finanziate con la D.G.R.V. n.

2925 del 28.12.2012, riguardanti il progetto “Caratterizzazione produzioni vitivinicole tipiche: attività di sostegno alla viticoltura di qualità mediante valorizzazione delle tecniche viticole e dei vitigni autoctoni anche in ambiti orografici difficili”.

➤ Cap. 1445 – Impegni € 1.300.000,00 – Economie 0,00

L’importo fa riferimento al finanziamento previsto dalla Regione del Veneto, con D.G.R.V. n.2860 del 30.12.2013, in riferimento al progetto “Caratterizzazione qualitativa dei principali prodotti ortofrutticoli veneti e del loro ambiente di produzione” per l’importo di € 1.300.000,00 e all’impegno assunto con la D.C.S. n. 155 del 23.05.2014 e trova correlazione con il cap. 1334 parte entrate. Il progetto prevede attualmente le seguenti azioni:

Macrovoce di spesa	Importi
Azione 1- qualità prodotti	€ 560.000,00
Azione 2- qualità ambiente	€ 280.000,00
Azione 3- comunicazione	€ 380.000,00
Ufficio coordinamento Veneto Agricoltura	€ 80.000,00
Totale	€ 1.300.000,00

➤ Cap. 1446 – Impegni € 40.000,00 – Economie 0,00

Facendo seguito alla DCS 516 del 30.12.14, con cui si è recepito il finanziamento relativo alla D.G.R.V. n. 2577 del 23.12.2014, ad oggetto: “*Legge regionale 9 agosto 1999, n. 32 art. 4. - Individuazione di idonee strategie di contrasto alla “moria del kiwi” del Veronese*” -

Impegno di spesa a favore dell'Azienda regionale Veneto Agricoltura in liquidazione, si è affidato con la stipula della relativa convenzione l'attuazione del progetto "Sperimentazioni agronomiche per individuare possibili strategie per il contrasto della moria del kiwi" a Veneto Agricoltura impegnando l'importo sopracitato.

➤ Cap. 1447 – Impegni € 75.000,00 - Economie € 0,00

Con la DCS 517 del 30.12.14 si sono impegnate le somme concesse dalla Regione del Veneto, con D.G.R. n. 2584 del 23.12.2014, ad oggetto: *Programma di caratterizzazione delle produzioni vitivinicole regionali e dei derivati dalla lavorazione dell'uva. Approvazione del progetto: "Criticità e sostenibilità ambientale: Approfondimento sulle metodiche di gestione del vigneto e sulle attività di produzione e valutazione di varietà resistenti a partire da vitigni autoctoni veneti"* (Legge regionale n.1/2009 articolo 16), per l'attività affidata a Veneto Agricoltura.

UPB 147 – Investimenti Centri Sperimentali

Impegni € 52.058,80 – Economie € 511,60

➤ Cap. 1478 – Impegni € 1.488,40 – Economie € 511,60

L'impegno derivante dalla riproposizione di residui di cui alla D.A.U. n. 372/2006 è stato utilizzato per l'acquisto di un compressore per potatura presso il Centro di Pradon.

➤ Cap. 1488 – Impegni € 50.570,00 – Economie 0,00

Con le DCS n. 79 del 24.03.14 e n. 420 del 21.11.14, si è provveduto all'impegno delle somme per i Centri di Pradon, Po di Tramontana e per l'intervento di manutenzione straordinaria delle strutture delle celle di micro vinificazione del CeRVEG di Conegliano, allo scopo di ripristinare le condizioni di lavorabilità in sicurezza all'interno delle stesse.

UPB 150 – Attività Forestali

Impegni € 654.920,84 – Economie € 61.529,16

➤ Cap. 1504 – Impegni € 21.000,00 – Economie € 0,00.

L'importo, di cui alla scheda n. 3730, è stato impegnato con la D.C.S. n. 215 del 20.06.2014 per l'importo di € 21.000,00, per l'affidamento incarico di lavoro autonomo per la gestione dei cantieri facenti capo all'Ufficio di gestione forestale di Verona.

➤ Cap. 1511 – Impegni € 249.000,00 – Economia € 0,00.

Rispetto alla previsione iniziale di € 249.000,00, il capitolo ha registrato l'impegno dell'assegnazione a favore del B.O. del Centro di Verona avvenuto con DCS 166 del 23.05.2014.

➤ Cap. 1513 – Impegni € 238.070,86 – Economia € 36.929,16.

La previsione iniziale di € 240.000,00 è stata successivamente integrata di € 35.000,00 con DCS 454 del 28.11.14; il capitolo ha registrato la minore assegnazione a favore del B.O. del Centro di Montecchio Precalcino per l'esercizio 2014.

➤ Cap. 1519 – Impegni € 48.000,00 – Economie 0,00.

La somma, di cui alla scheda n. 42/2014, è stata impegnata con la D.C.S. n. 229 del 27.06.2014, per l’attuazione del progetto Agrofor14 - Per la gestione della rete impianti dimostrativi e sperimentali fuori foresta di Montecchio Precalcino (VI).

➤ Capitolo 1532 - Impegni € 48.850,00 – Economie € 0,00

Il capitolo ha registrato l’impegno di € 20.000,00 (scheda n. 3757) relativo all’attività inerente la gestione ordinaria di Vallevecchia, e di € 28.850,00 (scheda n. 3761), riguardante invece la manutenzione ordinaria del Centro di Ca’ Mello.

➤ Capitolo 1548 – Impegni € 50.000,00 – Economie 0,00.

Con DCS 65 del 10.03.2014 si è recepito il finanziamento di euro 370.000,00, con Deliberazione di Giunta n. 2866 del 30.12.2013 per la realizzazione di due iniziative volte alla valorizzazione e conoscenza dei parchi e delle aree naturali protette regionali, in particolare:

- Progetto “I guardiani della natura”, svoltosi presso l’Azienda di Vallevecchia di Caorle nell’anno scolastico 2014/2015, in carico al Settore Divulgazione Tecnica, Formazione Professionale ed Educazione Naturalistica, per un importo pari ad euro 320.000,00;
- Manifestazione “BOSTER – Bosco e Territorio a Nord Est”, che ha previsto l’organizzazione di momenti dimostrativi sui

lavori in bosco nelle aree protette, con allestimento di cantieri dimostrativi e che si terrà in Consiglio dal 6 all’8 giugno 2014, in carico al Settore Attività Forestali, impegnando l’importo di euro 50.000,00 al capitolo di che trattasi.

UPB 157 – Investimenti Attività Forestali

Impegni € 698.142,98 – Economie € 151.639,39.

➤ Cap. 1574 – Impegni € 50.403,30 – Economie € 496,70.

L’importo integrato e impegnato con la D.C.S. n.240 del 30.06.2014, viene destinato alla realizzazione di recinzioni nella FDR del Consiglio.

➤ Cap. 1575 – Impegni € 285,00 – Economie € 15,00.

L’importo impegnato si riferisce alla liquidazione delle competenze previste a favore del personale in applicazione della c.d. Legge Merloni.

➤ Cap. 1576 – Impegni € 8.800,00 – Economie 0,00.

Con la DCS 153 del 23.05.14 si sono acquisiti attrezzature per i trattori e la terna utilizzati nella FdR del Consiglio.

➤ Cap. 1577 – Impegni € 42.019,27 – Economie € 150.048,39.

La previsione iniziale di € 16.900,00 è risultata di € 192.067,66 a seguito delle integrazioni di cui alle DCS 103 del 18.04.2014, 240 del 30.06.2014 e 283 del 4.08.2014, derivanti dalla reimputazioni delle DAU 632/2006 e 143/2013. Gli impegni principali sono relativi a:

- Per € 24.995,02 alla realizzazione della tettoia in legno presso Pian dei Spini;
- Per € 16.856,59 interventi di manutenzione straordinaria e adeguamento del laboratorio e serre al Centro di Montecchio Precalcino.

➤ Cap. 1578 – Impegni € 1.720,60 – Economie € 1.079,30

Trattasi della riproposizione di residui destinati alla liquidazione degli incentivi alla progettazione per attività di cui e alla D.A.U. n. 666/2006, 457/2010 e 307/2011.

➤ Cap. 1581 – Impegni € 15.960,00 – Economie € 0,00.

La somma resa era stata iscritta in sede di Assestamento del Bilancio di Previsione per l'anno 2014. L'impegno avvenuto con DCS 455/14 per la redazione del Piano di Riassetto Forestale del Monte Baldo, con funzione di Piano Ambientale per le Riserve.

➤ Cap. 1582 – Impegni € 18.000,00 – Economie € 0,00.

L'impegno sorge a seguito delle attrezzature riconosciute e acquisite nel "Rifugio Revolto" sito nel Comune di Selva di Progno (VR) a seguito di rilascio del relativo immobile a Veneto Agricoltura.

➤ Cap. 1586 – Impegni € 220.000,00 – Economie € 0,00.

L'importo impegnato con DCS 315/14 deriva dal recepimento del finanziamento erogato della D.G.R.V. n. 2853 del 30/12/2013 con la quale la Regione Veneto ha impegnato la somma di euro 220.000,00

quale contributo finalizzato per spese di investimento a favore di Veneto Agricoltura per la realizzazione di un camper service, per l'adeguamento dei parcheggi e per lavori di manutenzione all'immobile denominato "Casa Cadolten" nella Foresta Regionale del Cansiglio.

➤ Cap. 1592 – Impegni € 140.954,71 – Economia € 0,00.

Nel capitolo con DCS 236/14 sono state impegnate le risorse relative ai seguenti interventi:

- "Valorizzazione di Malga Zocchi quale Centro multifunzionale della biodiversità del Monte Baldo"
 - "Valorizzazione delle risorse botaniche del Monte Baldo";
- di cui ai Decreti n. 548 del 18/12/2013 e n. 575 e del 31/12/2013 assunti dal Dirigente dello Sportello Unico Agricolo di Verona dell'Agenzia Veneta per i pagamenti in Agricoltura.

➤ Cap. 1595 – Impegni € 200.000,00 – Economia € 0,00.

Con DCS 434/11 si è recepito il finanziamento disposto con DGR 2876 del 30.12.2013 avente ad oggetto "Rete Ecologica europea Natura 2000. Proposte progettuali di conservazione di habitat ed habitat di specie in attuazione dei Piani di Gestione delle Zone di Protezione Speciale" approvando le seguenti schede di proposta:

- n. 4165 "RN2000 BN2015 - Azioni per tutela, la conservazione e il miglioramento di habitat previste dal Piano di Gestione Ambientale della ZPS della RNI di Bosco Nordio" per euro 50.000,00;

- n. 4166 “RN2000 Cansiglio 2015 - Azioni per tutela, la conservazione e il miglioramento di habitat previste dal Piano di Gestione Ambientale della ZPS Foresta del Cansiglio” per euro 50.000,00;

- n. 4167 “RN2000 Verona 2015 - Azioni per tutela, la conservazione e il miglioramento di habitat previste dal Piano di Gestione Ambientale della ZPS della ZPS Monte Baldo Ovest” per euro 100.000,00.

UPB 160 – Gestione aree naturali protette

Impegni € 137.970,00 – Economie € 0,00.

➤ Cap. 1604 – Impegni € 137.760,00 – Economie € 0,00

Con le D.C.S. n. 47 del 21.02.2014, 50 del 21.02.2014, 258 del 18.07.2014 e 345 del 26.09.2014, si è provveduto ad effettuare gli impegni di spesa per la manutenzione, valorizzazione, tutela e gestione del Bosco Nordio, secondo quanto preventivato con la scheda progetto n° 3758.

➤ Cap. 1609 - Impegni € 210,00.

Gli importi impegnati riguardano gli incentivi alla progettazione di cui al Decreto della Direzione Ricerca e gestioni agroforestali n. 60 del 18.03.2014.

UPB 167 – Investimenti aree naturali protette

Impegni € 6.200,00 – Economie € 0,00

➤ Capitolo 1673 – Impegni € 2.500,00

Come previsto dalla scheda progetto n. 3758, trattasi di acquisto di attrezzature per la gestione della Riserva di Bosco Nordio.

➤ Capitolo 1674 – Impegni € 3.700,00 – Economie € 0,00

L’importo, rimpinguato stanziato in sede di assestamento al Bilancio di Previsione 2014, risulta impegnato per le attrezzature e sistemazione dell’edificio nel Bosco Nordio.

UPB 190 – Attività Generale e di supporto Ricerca e Gestioni Agroforestali

Impegni € 178.856,94 – Economie € 58.317,01

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 in sede di Assestamento al Bilancio di Previsione 2014 e non impegnato entro l’esercizio;
- di € 15.200,00 nel capitolo 1914. Si tratta di un residuo passivo di cui alla D.A.U. n. 97/2010 non impegnato nel corso dell’esercizio 2013;

- di € 27.817,01 rispettivamente per € 23.249,45 nel capitolo 1938 e per € 4.567,56 nel capitolo 1939, con riferimento alla riproposizione dei residui della DAU 359/2011 previsti dalle schede n. 3450 e 3463 per la realizzazione del progetto Powered e non impegnati entro l'esercizio.

Gli impegni sono stati registrati:

- nel capitolo 1914 per € 51.168,95 per la realizzazione del progetto Nitrant di cui alla DCS n. 126 del 9.05.2014;
- nel capitolo 1926 per € 33.000,00 a seguito della riproposizione di residui dell'esercizio 2010 inerenti la DAU n. 574/2010;
- nel capitolo 1936 per € 40.000,00. L'impegno fa riferimento alle somme per la realizzazione dell'attività di monitoraggio della fauna selvatica;
- per € 42.882,99 rispettivamente per € 36.450,55 nel capitolo 1938 e per € 6.432,44 nel capitolo 1939, con riferimento alla riproposizione dei residui della DAU 359/2011 previsti dalle schede n. 3450 e 3463 per la realizzazione del progetto Powered.

UPB 197 – Investimenti nell'attività generale e di supporto Ricerca e Gestioni Agroforestali

Impegni € 0,00 – Economie € 0,00

Non si registrano movimenti in alcuno dei capitoli della UPB.

AREA OMOGENEA 2 – Servizi Innovazione e Sviluppo Rurale

UPB 210 – Attività Ricerca e Sperimentazione e Analisi agroalimentare

Impegni € 0,00 – Economie € 3.900,00

L'economia deriva dalla riproposizione dei residui della DAU 359/2011 e non impegnati entro l'esercizio nel cap. 2111.

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 € 0,00 – Economie € 11.450,00

L'economia deriva dalla riproposizione di somme con DCS 440 del 28.11.2014 e non impegnate entro l'esercizio nel cap. 2210.

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 € 302.257,59 – Economie € 2.731,10

➤ Capitolo 2306– Impegni € 70.000,00

Con DCS n. 518 del 30.12.2014 è stato recepito il finanziamento della D.G.R. n. 2582 del 23.12.2014 riguardante l'attività di controllo degli operatori che attuano il metodo di produzione biologico, di cui ai Regolamenti CE n. 834/2007 e n. 889/2008.

La realizzazione di questo progetto prevede n. 70 visite di controllo presso un campione di imprese che attuano il metodo di produzione biologico e n. 35 analisi di laboratorio su campioni da prelevare in azienda.

➤ Cap. 2309 – Impegni € 1.160,72 – Economie € 1.839,28

Con la DCS n. 69 del 10.03.2014 si sono impegnate le somme re imputate dalla DAU 432/2011 per l'acquisizione dei dati statistico – economici.

➤ Cap. 2314 – Impegni € 1.160,72 – Economie € 0,00.

Con DCS 340 del 22.09.2014 si è registrata l'integrazione dell'assegnazione ordinaria derivante dal Decreto del Dipartimento Agricoltura e Sviluppo Rurale - Sezione Agroambiente n. 154 del 30/12/2013, avente per oggetto: "Contributi per il funzionamento dell'Azienda regionale per i settori agricolo, forestale e agroalimentare Veneto Agricoltura – Anno 2013. L.R. 5.9.1997, n. 35. L.R. n. 33 del 24/12/2013 "Assestamento del Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2013". L'impegno deriva dalla realizzazione di interventi di valorizzazione del settore vitivinicolo con il consorzio vini venezia.

➤ Cap. 2321 – Impegni € 19.732,03 – Economie € 267,97.

Le somme derivano dell'attività dell'Osservatorio Socio Economico della Pesca e dell'Acquacoltura di cui alla scheda 3663.

➤ Cap. 2326 – Impegni € 50.000,00 – Economie € 0,00.

Con DCS 519 del 30.12.2014 si è recepito il finanziamento della Giunta Regionale previsto con la D.G.R. n. 2578/2014. L'attività connessa al correlato impegno ha previsto che l'azione di controllo attuata attraverso l'esecuzione di n. 234 (duecentotrentaquattro) controlli al fine di monitorare nel mercato la presenza di prodotti ortofrutticoli di qualità insoddisfacente, di adeguare la produzione alle esigenze dei consumatori e di agevolare le relazioni commerciali fondate sulla concorrenza leale, contribuendo così a migliorare la redditività della produzione.

➤ Cap. 2328 – Impegni € 19.716,15 – Economie € 623,85.

Con DCS 10 del 24.01.2014 si è attuata la prosecuzione del progetto Agronet di cui alla riproposizione delle risorse della DAU 179/2011.

➤ Capp. 2333 – 2334 – Impegni € 68.648,69.

Con le D.C.S. n. 194 del 9.06.14 e n. 251 del 11.07.14 si è provveduto alla continuazione della realizzazione del Progetto "ECOSEA Protection, improvement and integrated management of the sea environment and of cross border natural resources". Il progetto si prefigge l'obiettivo di promuovere, potenziare e integrare la gestione

dell'ambiente marino e le risorse naturali a livello transfrontaliero sulla base delle positive esperienze maturate a partire dal 2003 con il progetto ADRI.FISH.

➤ Cap. 2335 – Impegni € 23.000,00.

Con DCS 14 del 27.01.2014 si è impegnata la somma prevista dalla scheda progetto proposta n. 3871/2014 “Fieragricola 2014” di cui alla D.R.G.V. n. 2559/2013.

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 € 657.244,01 – Economie € 78.955,99

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 € 17.980,79 – Economie € 25.019,21.

In questo capitolo sono stati assunti gli impegni relativi alla gestione del Giardino botanico G. Lorenzoni (scheda progetto n. 3829).

➤ Capitolo 2507 – Impegni € 13.223,32 – Economie € 76,68.

Nel capitolo 2507 sono stati riproposti residui delle DAU 258/2011 e 59/2013.

➤ Capitolo 2513 – Impegni € 4.237,00 – Economie € 24.463,00.

Gli impegni assunti fanno riferimento, quanto a € 3.993,00 alla DCS 295 dell'8.08.14 e per € 244,00 alla DCS 500 del 30.12.2014 sulla base della riproposizione delle somme previste dalla DAU 112/2013.

➤ Capitolo 2528 – Economie € 5.800,00

L'economia deriva dalla riproposizione dei residui della DAU 463/2012 e non impegnati entro l'esercizio.

➤ Capitolo 2531 – Impegni € 5.400,00 – Economia € 0,00

Lo stanziamento deriva dalla riproposizione di residui passivi di cui alla D.A.U. n. 481/2011.

➤ Capitolo 2534 – Impegni € 6.402,90 – Economie € 23.597,10.

Nel capitolo si sono registrate le attività con risorse proprie inerenti alla realizzazione del progetto S.CO.RE. Sustainable & COmpetitive REsorts – progetto Interreg Italia Austria di cui alla DCS 122 del 6.05.2014.

➤ Capitolo 2534 – Impegni € 320.000,00 – Economie € 0,00.

Con DCS 65 del 10.03.2014 si è recepita la somma di € 370.000,00, di cui alla Deliberazione di Giunta n. 2866 del 30.12.2013 per la realizzazione di due iniziative volte alla valorizzazione e conoscenza dei parchi e delle aree naturali protette regionali, in particolare, il

Progetto “I guardiani della natura” che interessa il capitolo in argomento ed ha previsto l’organizzazione di 8 iniziative di due giorni ciascuna (compreso il pernottamento in tende attrezzate) con la partecipazione di 250/300 tra alunni del secondo ciclo delle scuole primarie, insegnanti ed accompagnatori ad iniziativa, con visite guidate in ambiente e animazione mirata, da svolgersi presso l’Azienda di Valvecchia di Caorle nell’anno scolastico 20104/2015, per un importo pari ad euro 320.000,00.

➤ Cap. 2536 – Impegni € 290.000,00 – Economie € 0,00.

Nel capitolo si sono registrate le attività finanziate dal progetto S.CO.RE. Sustainable & COmpetitive REsorts – progetto Interreg Italia Austria di cui alla DCS 333 del 12.09.2014.

UPB 257 – Investimenti Educazione Naturalistica

Impegni € 91.340,09 – Economie € 0,00

➤ Cap. 2575 – Impegni € 74.870,09 – Economie € 0,00.

Con DCS 449 del 28.11.2014 si è recepito un contributo AVEPA di euro 74.870,09 a favore di Veneto Agricoltura, per la per la Misura 323A “Tutela e riqualifica del patrimonio rurale”. Azione n. 4 “Valorizzazione culturale delle aree rurali”, approvando gli interventi previsti dalla scheda progetto n. 3902 acronimo “MAV-PSR323/A-4” per una spesa pari all’impegno destinata alle opere di manutenzione straordinaria del MAV e Casone in ValleVecchia.

➤ Cap. 2582 – Impegni € 16.470,00 – Economie € 0,00.

Con DCS 68 del 10.03.2014 si sono sostenute le spese correlate all’acquisto della dogatura a scandole in lastre di fibrocemento tipo CEDRAL CLASSIC e materiali accessori per la realizzazione di una torre di osservazione panoramica nel Museo Ambientale di Valle Vecchia (MAV).

UPB 260 - Divulgazione Tecnica e Formazione Professionale

Impegni € 838.550,92 – Economie € 81.912,90.

➤ Capitolo 2606 – Impegni € 35.150,00

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 € 287.877,58 – Economie € 52.122,42

L’assegnazione, originariamente prevista a copertura dei costi addebitati al Budget Operativo del Centro, di € 290.000,00, è stata incrementata con DCS 454 del 38.11.2014 di € 50.000,00 secondo una stima dei costi proiettata a fine esercizio. Il minor apporto di risorse richiesto a fine esercizio ha permesso la formazione dell’economia nel capitolo.

➤ Capitolo 2646 – Impegni € 30.000,00 – Economie € 0,00

Come già riportato nel cap. 2314, con DCS 340 del 22.09.14 si è recepito l'importo di € 83.000,00 a seguito del Decreto del Dipartimento Agricoltura e Sviluppo Rurale - Sezione Agroambiente - della Regione del Veneto, n. 154 del 30/12/2013. L'impegno è rivolto alla realizzazione dell'Attività di informazione/formazione con la Rete Istituti Agrari.

➤ Capp. 2648 – 2649 – 2650 – Impegni € 325.323,34 – Economie € 29.790,48.

Le previsioni iniziali, incrementate con DCS n. 110 del 18.04.2014 di € 77.813,82, si riferiscono al progetto "PSR Misura 111 azione 2 e 4 e Misura 331 azione 3" per il prosieguo delle attività di cui alla DAU 490/2011. I conseguenti impegni ed economie nei relativi capitoli si riferiscono alla realizzazione di tali attività differenziate secondo la fonte di finanziamento.

➤ Capitolo 2652 – Impegni € 150.000,00 – Economie € 0,00

Nel capitolo sono state registrate le spese relative alle DCS 399 del 6.11.14 e 505 del 30.12.14 in riferimento alle risorse trasferite dalla Regione del Veneto nell'ambito delle previsioni della D.G.R.V. n. 1310 del 22.07.2014 relativa all'evento EXPO 2015, con la quale la Regione del Veneto - Dipartimento Agricoltura e Sviluppo Rurale - Sezione Agroambiente, ha affidato all'Azienda la realizzazione di alcune attività

di supporto tecnico-operativo alla progettazione, attuazione e gestione di n. 2 iniziative regionali per detto evento.

UPB 267 – Investimenti Divulgazione Tecnica e Formazione Professionale

Impegni € 400.000,00 – Economie € 0,00

➤ Cap. 2678 – Impegni € 400.000,00

In riferimento all'evento EXPO 2015 di cui al cap. 2652, in questo capitolo si sono impegnate:

- € 200.000,00 con DCS 505 del 30.12.2014 per concept, progettazione esecutiva spazio veneto a rotazione presso EXPO Milano e allestimento stand;
- € 200.000,00 con DCS 524 del 30.12.2014 per la realizzazione delle tensostrutture richieste dall'evento.

UPB 270 – Acquacoltura

Impegni € 602.124,86 – Economie € 55.975,14

➤ Capitolo 2702 – Impegni € 322.124,86 – Economie € 55.975,14

Nel capitolo 2702 si registrano gli oneri derivanti dalla gestione di centri ittici Bonello, Pellestrina e Valdastico. Rispetto all'esercizio 2013 si è registrato complessivamente un minore impegno di € 195.104,12.

➤ Capitolo 2705 – Impegni € 10.000,00

Con DCS n. 90 del 31.03.2014 si sono recepite e impegnate le somme per organizzare ed eseguire prove sperimentali con il Dipartimento di Biologia dell'Università degli Studi di Padova, finalizzate a valutare e sviluppare nuove metodologie basate su tecniche fotodinamiche a basso impatto ambientale per prevenire lo sviluppo di infezioni batteriche, fungine e parassitarie in acquacoltura; tale collaborazione è stata svolta presso il Centro Ittico Sperimentale di Valdastico,

➤ Capitolo 2706 – Impegni € 105.000,00

Il capitolo ha registrato le spese autorizzate:

- con DCS 52 del 24.02.2014 riferita all'attività prevista dalla D.G.R.V. n. 2570/2013 per la prosecuzione tecnico-gestionale con le Amministrazioni Provinciali e con le Associazioni di pesca sportivo-amatoriale per il miglioramento delle attività ittogeniche realizzate nei vari “incubatoi di valle” a beneficio del patrimonio ittico regionale;
- con DCS 423 del 21.11.2014 riferita all'attività prevista dalla Delibera della Giunta Regionale n. 1647 del 09.09.2014 avente oggetto “Centro Ittico Sperimentale di Valdastico. Concessione all'Azienda Regionale Veneto Agricoltura di un contributo regionale per la realizzazione di iniziative progettuali in materia di tutela delle linee genetiche del patrimonio ittico autoctono regionale

(Art. 1, c. 1 e art. 3, c. 1 – della L.R. n. 19/1998; art. 2 della L.R. n. 35/1997)”.

➤ Capitolo 2707 – Impegni € 21.900,00 – Economie € 0,00

Nel capitolo sono stati registrati gli impegni previsti dalla DCS 101 del 14.04.201 e 424 del 21.11.2014 relativi all'attività realizzata presso il Centro di Valdastico.

➤ Capp. 2709 - 2710 – 2711 – 2716 – Impegni € 51.600,00.

I capitoli hanno registrato le spese previste dalla DCS 409 del 17.11.2014 afferenti l'attività prevista dal Progetto “*Produzione di Anguilla europea per il ripopolamento nella Regione Veneto*”, Bando di attuazione della Misura 3.2 “Misure intese a preservare e sviluppare la fauna e la flora acquatiche” (art. 38 Reg. (CE) 1198/2006) – Allegato E alla D.G.R.V. n. 1380 del 30.07.13 (nota ns. prot. az. n. 27137 del 30.09.2013), previste dalla DCS 409 del 17.11.2014 e per la realizzazione della Scheda Progetto n. 3655 acronimo “glass eel 2014”, predisposta dall'Unità Complessa Centri Ittici. I capitoli sono individuati sulla base della fonte di finanziamento.

➤ Capp. 2717 – 2718 – 2719 – 2720 Impegni € 91.500,00.

I capitoli hanno registrato le spese autorizzate con DCS 431 del 24.11.2014 riguardanti le attività previste per “Ottimizzazione del preingrasso lagunare della vongola verace”, Bando di attuazione della Misura 3.5 “Misure intese a preservare e sviluppare la fauna e la flora

acquatiche” (art. 38 Reg. (CE) 1198/2006) – Allegato E alla D.G.R.V. n. 1380 del 30.07.13, finanziate con Decreto del Direttore della Sezione Caccia e Pesca n. 34 del 14.07.2014, per la realizzazione della Scheda Progetto n. 3654 acronimo “prein 2014”.

I capitoli sono individuati sulla base della fonte di finanziamento.

UPB 277 – Investimenti Acquacoltura

Impegni € 20.000,00 – Economie € 0,00

➤ Capitolo 2772 – Impegni € 20.000,00

Con le DCS n. 52 del 24.02.2014 e 437 del 28.11.2014 si sono acquisite alcune attrezzature ed effettuate dalle manutenzioni straordinarie presso il Centro di Bonello.

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

Impegni € 60.000,00 – Economie € 8.000,00

L’economia si è realizzata nel capitolo 2907 in materia di sicurezza e salute dei lavoratori di cui al Decreto Legislativo n. 81/2008. Gli impegni sono relativi ai seguenti capitoli:

➤ Capitolo 2915 – Impegni € 50.000,00

Il capitolo ha registrato le spese di cui alla DCS 262 del 18.07.14 previste dall’attività finanziata dalla D.R.G.V. n. 2559/2013 e dalla proposta di scheda progetto n. 3889/2014 “Stati Generali della Pesca e Portale internet”.

➤ Capitolo 2916 – Impegni € 10.000,00

L’impegno è conseguente alla realizzazione della DCS 438 del 28.11.2014 in riferimento alle spese generali per il macello mobile.

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

Impegni € 181.931,08 – Economie € 168,92

➤ Capitolo 2972 – Impegni € 29.640,00 – Economie € 154,87

L’importo, di cui alla scheda proposta n. 3767, è relativo all’onere per l’ottenimento del C.P.I. con l’utilizzo delle risorse di cui alle DAU 657/2006, 454/2011 e 513/2011.

➤ Capitolo 2973 – Impegni € 32.291,08 – Economie € 14,05

L’importo, di cui alle Schede 3766 e 3700 è relativo all’acquisto delle attrezzature dell’Istituto di Thiene. Si segnala in particolare l’onere per il riscatto dello strumento Combifoss per il laboratorio del latte di Thiene (€ 3.000,00), l’acquisto di un generatore di azoto Zefiro per il laboratorio di chimica (€ 7.080,00), acquisto incubatore (€ 9.728,91), acquisto Milkoscan (€ 6.100,00).

➤ Capitolo 2975 – Impegni € 120.000,00

L’importo, di cui alla DCS 438 del 28.11.2014, citata nel cap. 2916, si riferisce all’attività assegnata dalla Regione del Veneto con D.G.R.V. n. 2918/2012 per la realizzazione di un progetto che prevede l’acquisizione da parte di Veneto Agricoltura di un impianto di

macellazione per piccoli ruminanti premontato ed installabile nel rispetto di quanto previsto dalle norme sulla sicurezza e salubrità degli alimenti, nonché dalle norme ambientali e di sicurezza del lavoro.

AREA OMOGENEA 3 – Direzione Generale

UPB 380 – Direzione Generale

Impegni € 172.599,23 – Economie € 104.984,38

Le economie più significative afferiscono a:

- Cap. 3811 - € 39.347,08 per parziale utilizzazione delle somme destinate all'attivazione di contratti di lavoro interinale;
- Cap. 3820 - € 16.000,00 relativi all'attivazione di stage universitari;
- Cap. 3821 - € 47.195,19 riferite alla non utilizzazione delle somme rendicontate e non riconosciute dall'Organismo erogante;

Gli impegni della UPB possono così sinteticamente evidenziarsi:

- Cap. 3801 - € 36.600,00. Somme relative all'attivazione della convenzione con Veneto Sviluppo di cui alla DCS 337 del 18.09.2014 in conformità alle disposizioni della DGRV 407/2014;
- cap. 3803 - € 31.397,00. Gli importi più significativi sono:

- € 16.565,00 a titolo di dell'azienda al comparto contrattuale di categoria Federambiente – Confservizi per il personale dipendente;

- € 11.802,00 a titolo di quote riferite agli anni 2008 - 2012 a favore della fondazione Rubes – Triva.

- Cap. 3807 - € 21.913,52 per incarichi in materia di progettazione di cui alle DCS 282 del 04.08.14, 421 del 21.11.14 e 450 del 28.11.14;
- Cap. 3808 - € 3.500,00 per oneri connessi alle verifiche di sorveglianza;
- cap. 3811 - € 652,92 per lavoro interinale;
- cap. 3814 - € 15.860,41 (Scheda n. 3785) per copertura degli oneri derivanti da distacchi sindacali di personale operaio del centro di Montecchio Precalcino;
- cap. 3821 - € 37.285,89 (Scheda n. 3732) per spese rendicontate e non riconosciute, prevalentemente per IVA non ammessa a rendicontazione.

UPB 387 – Investimenti Direzione Generale

Impegni € 190,69 – Economie € 9,31

L'impegno e l'economia è relativa al cap. 3871 per i conferimenti effettuati alla Cantina Sociale Terraglio Scarl.

UPB 390 – Oneri non ripartibili

Impegni € 0,00 - Economie € 2.279.439,43

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, il Fondo vincolato per progetti di investimento su investimenti regionali, il Fondo per l'attivazione di progettualità con organismi terzi, nonché il Fondo vincolato per oneri del personale previsti dai CC.NN.LL..

All'interno delle economie registrate si segnala l'importo di € 1.202.270,26 che ha permesso l'iscrizione della parte disponibile dell'Avanzo presunto di amministrazione per l'anno 2014 come seconda voce in Entrata del Bilancio di Previsione 2015 e Pluriennale 2015-2017.

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	76.500,00	42.293,17	34.206,83

UPB 420	Ufficio Stampa e Comunic.ne	139.680,00	115.332,88	24.347,12
UPB 427	Investimenti Ufficio Stampa e Comunic.ne	4.000,00	3.225,78	774,22
TOTALE	AO 4	220.180,00	160.851,83	59.328,17
5	A. O. 5 – Sez. Amm.va			0,00
UPB 510	Gestione Risorse Umane	10.061.360,00	9.390.601,85	670.758,15
UPB 512	Gestione Fitosanitaria	0,00	0,00	0,00
UPB 520	Patrimonio	94.910,00	80.267,88	14.642,12
UPB 527	Investimenti Patrimonio	637.320,00	52.492,21	584.827,79
UPB 530	Affari Generali, Legali, appalti e approvvigionamenti	705.350,00	498.538,59	206.811,41
UPB 537	Investimenti Affari Generali, Legali, appalti e approvvigionamenti	15.000,00	14.950,00	50,00
UPB 540	Gestione finanziaria e Ragioneria	1.246.220,34	919.010,62	327.209,72
UPB 542	F.do di riserva spese obbligatorie e d'ordine e F.do di cassa	25.716,00	0,00	25.716,00
UPB 547	Investimenti Gestione fin. e Ragioneria	0,00	0,00	0,00

UPB 548	Rimborso prestiti	1.646.750,00	1.588.914,29	57.835,71
UPB 590	Attività generale amministrativa	437.388,25	355.147,86	82.240,39
UPB 595	Attività art. 9 L 386/ 1976	30.000,00	28.433,25	1.566,75
UPB 597	Investimenti Attività art. 9 L 386/ 1976	0,00	0,00	0,00
UPB 599	Investimenti Attività Amministrativa	50.000,00	25.583,84	24.416,16
	AO 5	14.950.014,59	12.953.940,39	1.996.074,20
TOTALI	FO II	15.170.194,59	13.114.792,22	2.055.402,37

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

F. O. II	Attività generali e di supporto	Impegni 2013	Impegni 2014	Differenza 2014-2013	%
UPB 410	Organi Istituz.li	195.471,15	42.293,17	-153.177,98	- 78,36
UPB 420	Ufficio Stampa e Comun.azione	793.274,36	115.332,88	-677.941,48	- 85,46
UPB 427	Investimenti Ufficio Stampa e Comun.azione	0,00	3.225,78	3.225,78	n.c.
UPB 510	Gestione Risorse Umane	9.456.384,91	9.390.601,85	-65.783,06	- 0,70

UPB 512	Gestione Fitosan.	0,00	0,00	0,00	-
UPB 520 - 530 - 540 - 590	Spese di Funzionamento Uffici e Generali	2.237.164,61	1.852.964,95	-384.199,66	- 17,17
UPB 527	Spese Inv. Patrimonio	36.402,35	52.492,21	16.089,86	44,20
UPB 537	Spese Investim. Affari Generali, Legali, appalti e approvvigionamenti	18.000,00	14.950,00	-3.050,00	- 16,94
UPB 547	Investimenti Finanziario e Ragioneria	0,00	0,00	0,00	-
UPB 548	Rimborso prestiti	74.091,24	1.588.914,29	1.514.823,05	2.044,54
UPB 595	Attività art. 9 L 386/ 1976	32.305,00	28.433,25	-3.871,75	- 11,98
UPB 597	Investimenti Attività art. 9 L 386/ 1976	73.000,00	0,00	-73.000,00	100,00
UPB 599	Investimenti attività generale amministrativa	45.587,19	25.583,84	-20.003,35	- 43,88

AREA OMOGENEA 4 - ORGANI ISTITUZIONALI E CONSULTIVI

UPB 410 – Organi Istituzionali e consultivi

Impegni € 42.293,17 – Economie € 34.206,83

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 (Commissario Straordinario 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 € 115.332,88 – Economie € 21.347,12

Sono stati assunti i seguenti impegni:

- Cap. 4201 - € 6.000,00 (scheda n. 3836) per la spese di rassegna stampa;
- Capitolo 4206 - € 16.980,00 – Economie € 400,00 (scheda n. 3838) per attività di comunicazione;
- Cap. 4207 - € 28.782,00 – Economie € 6.818,00. L’impegno di € 25.000,00 riguarda l’attività di sportello informativo della Rete

“Europe Direct” sulla base della specifica Convenzione per la sovvenzione per il periodo di funzionamento dal 2013 al 2017;

- Cap. 4210 - € 6.537,00 – Economie € 6.563,00 (scheda 3856) per attività generali dell’Ufficio Stampa.
- 4215 – Impegni € 36.300,00 – (Economie € 200,00) di cui alle DCS 14 del 27.01.2014 e 343 del 22.09.2014 per la partecipazione al “Festival delle DOP Venete” e Fieragricola 2014.
- Cap. 4216 – Impegni € 20.733,88 – Economie € 10.366,12 per le attività fieristiche previste dalle DCS 181 del 28.05.2014 e 235 del 27.06.2014.

UPB 427 – Investimenti Ufficio Stampa e Comunicazione

Impegni € 3.225,78 – Economie € 774,22

Le movimentazioni afferiscono al cap. 4271 per la realizzazione degli interventi di cui alla DCS 85 del 31.03.2014 in riferimento al progetto “affari puliti”.

AREA OMOGENEA 5 – Sezione Amministrativa

UPB 510 – Gestione Risorse Umane

Impegni € 9.390.601,85 – Economie € 670.758,15

La maggior economia realizzata sugli stanziamenti della UPB riguardante la gestione del personale è risultata di € 552.009,15 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 alle competenze di personale di altre amministrazioni comandato presso l'Azienda, allo straordinario, alla formazione del personale, all'indennità di missione e al servizio mensa.

Rispetto al 2013 è confermato il trend di decremento nella UPB riferita alle spese del personale.

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

UPB 512 – Gestione Fitosanitaria

Impegni € 0,00 – Economie € 0,00

Non si registrano movimenti in alcuno dei capitoli della UPB.

UPB 520 – Patrimonio

Impegni € 80.267,88 – Economie € 14.642,12

I minori impegni sono da ascrivere ai capitoli riferiti:

- alle “spese per il noleggio, l'esercizio e la manutenzione delle autovetture” – cap. 5201 per € 9.577,08;
- alle “spese per la manutenzione dell'immobile Agripolis” – cap. 5202 per € 3.446,76;

- alle “spese per il noleggio, l'esercizio e la manutenzione di mezzi di locomozione escluse le autovetture” – cap. 5203 per € 1.619,28.

Gli impegni si registrano per la copertura degli oneri riferiti alla gestione del parco automezzi (€ 13.072,92) e per la manutenzione ordinaria degli immobili per gli impianti elettrici, idrosanitari e idraulici (€ 54.814,24). Si evidenzia che anche per il 2014 è stato rispettato il limite per il cap. 5201, previsto all'art. 5, comma 2 della Legge 7 agosto 2012, n. 135, così come integrato e modificato, da ultimo dalla L. 125/2013.

Al termine della presente relazione viene riportata la relativa tabella che riassume il rispetto delle succitate norme.

UPB 527 – Investimenti Patrimonio

Impegni € 52.492,21 – Economie € 584.827,79

Le economie più rilevanti sono collegate al capitolo 5272 si è registrata una economia pari a € 575.000,00 collegata alla diminuzione registrata nel Titolo IV delle Entrate al cap. 4105.

Gli impegni relativi all'UPB sono registrati al Cap. 5274 per € 52.492,21.

UPB 530 – Affari Generali, Legali, appalti e approvvigionamenti

Impegni € 498.538,59 – Economie € 206.811,41

L'UPB in esame comprende i capitoli di spesa afferenti principalmente 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. 5301 "Illuminazione, acqua, riscaldamento" per € 139.038,04;
- cap. 5302 "cancelleria e stampati" per € 15.458,66;
- cap. 5303 "acquisto mobili, arredi ed attrezzature d'uso degli uffici per € 2.165,26;
- cap. 5304 "manutenzioni locali, mobili, macchine e arredi d'ufficio" per € 5.400,97;
- cap. 5305 "Spese postali, di telefonia mobile e fissa" per € 9.258,19;
- cap. 5307 "spese per servizi in appalto" per € 24.295,72;
- cap. 5308 "spese legali" per € 8.476,87;
- cap. 5309 "spese varie degli uffici" per € 2.661,60;
- cap. 5311 "spese per assicurazioni diverse" per € 56,10.

Di seguito gli impegni assunti:

- cap. 5301 - € 97.086,96;
- cap. 5302 - € 12.191,34;
- cap. 5303 - € 1.059,74;
- cap. 5304 - € 1.749,03;
- cap. 5305 - € 50.241,81;
- cap. 5307 - € 179.404,28;

- cap. 5308 - € 21.523,13;
- cap. 5309 - € 2.838,40;
- cap. 5311 - € 132.443,90.

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

Impegni € 14.950,00 – Economie € 50,00

Nel capitolo 5373 è stato assunto l'impegno di spesa di € 14.950,00 per l'acquisto di un autocarro destinato all'azienda Diana.

UPB 540 – Gestione Finanziaria e Ragioneria

Impegni € 919.010,62 – Economie € 327.209,72

Gli oneri contabilizzati afferiscono per la quasi totalità ai costi per IRAP (€ 516.269,48) e Imposte e tasse (tra cui IRES e IMU) per € 366.425,05. Negli stessi capitoli si sono realizzate le economie per un importo complessivo di € 59.137,81.

Ulteriori economie si sono realizzate nel capitolo 5401 "Oneri derivanti da fidejussioni" per € 1.000,00, nel cap. 5404 "Spese di gestione per il servizio di cassa per € 6.487,69 e nel capitolo 5408 "Spese gestionali amministrative" per € 9.655,91.

Si segnala che nel capitolo 5409 "Gestione spese del personale su progetti comunitari, nazionali e regionali" per effetto del ricollocamento delle classificazioni contabili previste dal D. Lgs 118/2011 e s.m.i., sono stati impegnati, a titolo di cofinanziamento, €

29.484,31, quali spese di personale impiegato nella realizzazione del progetto LIFE+AQUOR, registrando economie per € 239.403,69, determinate principalmente dal rinvio dell'imputazione del costo del personale interno (e quindi già speso nell'UPB 510). E' fra queste economie che si inserisce l'economia per € 194.088,00 del Progetto Agricare.

Infine, nel capitolo 5408 sono stati assunti impegni per € 344,09.

Si ricorda che dall'esercizio 2013 non risulta movimentato il cap. 5407 del costo del personale attribuito all'attività commerciale svolta dei Centri e dalla Aziende. La rappresentazione di tale posta, infatti, ai fini delle movimentazioni registrate sui capitoli appartenenti al bilancio finanziario dell'Azienda, costringevano Veneto Agricoltura a rappresentare tali operazioni contabili in 2 capitoli per pari importo, uno in Entrata (cap. 2203) e l'altro in Uscita (cap. 5407). Trattandosi di mere poste contabili rappresentative dell'utilizzo del personale tra l'attività commerciale e l'attività istituzionale prestata, dall'esercizio 2013 le stesse non vengono rilevate ai fini della contabilità finanziaria.

Sulla base di quanto prescritto dalla Giunta Regionale, in sede di approvazione del Bilancio di Previsione 2013, Veneto Agricoltura ha implementato il sistema di rilevazione economico-gestionale dei dati che permette di imputare in modo preciso ed oggettivo le risorse riferite alle attività commerciali rispetto a quelle assorbite dall'attività

istituzionale. In particolare si esplicitano i dati nelle loro singole componenti per la determinazione delle percentuali di utilizzo del personale dipendente basate sul peso registrato dalle attività commerciali e dalle attività istituzionali. Rappresentando i dati relativi alla determinazione delle risorse derivanti dalle attività commerciali rispetto alle risorse totali assorbite viene determinata la percentuale delle risorse afferenti l'area commerciale e le risorse afferenti l'area istituzionale. Le tabelle riepilogative (Tab. A e Tab. B) del sistema di calcolo utilizzato vengono riportate al termine della presente Relazione e formano parte integrante con le relative Tabelle allegate alla Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

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

Stanziamento finale € 25.716,00 – Economia € 25.716,00

L'economia registrata rappresenta la somma non utilizzata al 31.12.2014 nel capitolo 5421 "Fondo di riserva per spese obbligatorie e d'ordine". Il fondo di riserva di cassa presenta un saldo pari a € 2.512.869,64. Quest'ultimo 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 anche al contributo apportato 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 € 1.588.914,29 – Economie € 57.835,71

Rispetto ai precedenti esercizi, nel 2014 Veneto agricoltura ha attivato per la prima volta l'anticipazione di tesoreria di € 1.500.000,00 per far fronte alle insufficienze di cassa. Tale fatto rappresenta un'ulteriore dimostrazione della elevata mancanza di liquidità del sistema, Regione del Veneto in primis, in quanto il contributo relativo all'assegnazione ordinaria oramai viene erogato in prossimità del secondo semestre dell'esercizio di riferimento, ancorchè le spese si debbano sostenere dal 1° gennaio. Ad avvalorare tale tesi basta vedere la differenza negativa che esiste tra il valore del fondo finale di cassa (ovvero le giacenze bancarie esistenti a fine esercizio) e l'Avanzo di esercizio (dato di competenza, assimilabile a somme vantate e non riscosse). Nel cap. 5486 si sono poi registrati i relativi oneri per l'attivazione dell'anticipazione.

Gli altri impegni sono conseguenti ai pagamenti della quota capitale e quota interessi dei mutui ancora esistenti per € 74.294,82 (economie per € 3.702,18) nonché al versamento alla ISMEA della rata scaduta nel corso dell'anno 2014 per un importo di € 11.108,79 (economia per € 41,21), in riferimento alla Legge 590/1965 relativamente all'unica azienda agricola rimasta (Azienda Ca' Candeo). Le economie realizzatesi nei capitoli 5481 e 5482 sono conseguenti alla mancata assunzione di mutui relativi al completamento dei lavori di conversione irrigua delle Aziende pilota e dimostrative Diana, Sasse Rami e Vallevicchia (Scheda n. 3703).

UPB 590 – Attività Generale Amministrativa

Impegni € 355.147,86 – Economie € 82.240,39

I mancati impegni riguardano i seguenti capitoli: capitolo 5901 "Libri, giornali, riviste" (€ 1.775,92), capitolo 5902 "Spese per pubblicazione bandi concorsuali di gara e d'asta" (€ 7.512,00), capitolo 5903 "Affitti passivi e spese condominiali" (€ 2.750,00), capitolo 5904 "Spese per incarichi e per il funzionamento di comitati e commissioni" (€ 3.784,70), il capitolo 5905 "Spese per la sicurezza e la salute dei lavoratori" (€ 33.149,43), capitolo 5907 "Spese di trasferta effettuate per specifiche attività istituzionali" (€ 1.000,00), capitolo 5910 "Spese notarili" (€ 5.000,00), capitolo 5913 "Spese per il funzionamento del Centro Elaborazione dati e aggiornamenti applicativi" (€

21.268,34), capitolo 5914 “Spese per la sicurezza e la salute dei lavoratori – Somma a disposizione del Direttore della Sezione Amministrativa” (€ 6.000,00).

Gli impegni assunti risultano di € 355.147,86, di cui € 137.231,66 per il funzionamento del CED e € 36.844,00 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 € 28.433,25 – Economie € 1.566,75

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.

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. Nel medesimo capitolo si è registrata l’economia di € 695,00.

Nel capitolo 5953 sono stati registrati impegni per complessivi euro 3.128,25 riferiti a convenzioni relative alle stime di terreni e di fabbricati siti nella provincia di Rovigo.

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

Impegni € 0,00 – Economie € 0,00

Non si registrano movimenti nell’UPB.

UPB 599 – Investimenti Attività Generale Amministrativa

Impegni € 25.583,84 – Economie € 24.416,16

Gli impegni sono stati assunti nel capitolo 5991 per acquisto attrezzature informatiche e nel cap. 5992 per l’acquisto di n. 300 licenze web protection suite. Nel medesimo capitolo si sono registrate le economie della UPB.

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
Area Omogenea 9.1 –Partite di giro	12.116.196,91	10.643.028,78	1.473.168,13
Area Omogenea 9.2 –Gestioni Speciali	14.541.300,00	11.509.379,54	3.031.920,46
TOTALE	26.657.496,91	22.152.408,32	4.505.088,59

AREA OMOGENEA 9.1 – Partite di giro

Impegni € 10.643.028,78 – Economie € 1.473.168,13

Tra i capitoli afferenti le partite di giro risulta importante segnalare le movimentazioni del cap. 9102 relative all'accantonamento effettuato nel corso del 2014 per il personale dipendente di € 405.921,11, 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 € 1.626.647,94.

AREA OMOGENEA 9.2 – Gestioni speciali

Impegni € 11.509.379,54 – Economie € 2.986.920,46

Nel rispetto della legge istitutiva di Veneto Agricoltura – 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 formati nell'ultimo esercizio di ogni singola gestione costituisce il saldo finale di cassa al 31 dicembre 2014.

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 2014 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.

Si evidenzia che tale metodologia sarà ampiamente rivista per effetto dell'applicazione delle norme contenute nel D. LGS 118/2011 e s.m.i.

In sede di predisposizione dei singoli bilanci di esercizio sono stati individuati, anche per l'esercizio 2014, 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.

Come già precedentemente segnalato ed in sintonia con le indicazioni fornite dalla Giunta Regionale, al termine della presente relazione sono

allegati i prospetti che evidenziano l'apporto delle risorse commerciali rispetto alle risorse istituzionali in ogni Centro/Azienda di Veneto Agricoltura e che, nel passato, avevano un rilevanza prettamente interna.

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;
- 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;

- 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;
- al termine 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 1.01.2014	22.274.052,82
Riscossioni	6.974.841,81

Riaccertamento in -	709.175,75
TOTALE	14.590.035,26
Provenienti da competenza	7.649.942,48
Residui Attivi al 31.12.2014	22.239.977,74
Residui passivi al 1.01.2014	22.574.750,99
Pagamenti	11.334.773,58
Riaccertamento in -	2.511.133,92
TOTALE	8.728.843,49
Provenienti da competenza	11.832.434,85
Residui Passivi 31.12.2014	20.561.278,34

Come precedentemente riportato, l'esercizio 2014 rappresenta l'ultimo esercizio di piena applicazione della L.r. 29 novembre 2001, n. 39. Infatti con il D. Lgs. 118/2011 e s.m.i. dal 1/1/2015, per effetto della c.d. riaccertamento straordinario dei residui, nell'ambito della c.d. Armonizzazione contabile, i risultati contabili dei residui risultanti al 31/12/2014 saranno re imputati negli esercizi di esigibilità.

In sede di ricognizione dei residui, accertati alla fine dell'esercizio 2014, si è provveduto ad eliminare poste attive per € 709.175,75.

In particolare, nell'eliminazione la posta di € 709.175,75 si rileva che:

- € 110.280,90 al cap. 1705 attengono all'eliminazione di poste relative a attività per la realizzazione di progetti effettuati presso le Aziende di Veneto Agricoltura. Tali attività erano state evidenziate in ambedue le rappresentazioni contabili di Veneto Agricoltura (bilancio finanziario e bilancio dei centri/aziende) che per effetto del D. Lgs. 118/2011 dal 1/1/2015 sarà assorbito in un unico documento contabile;
- € 435.165,30 al cap. 2203 in quanto afferenti ai rimborsi futuri relativi a progettualità in corso finanziate da terzi (U.E, Stato, altre P.A., privati) per spese da sostenersi ed oggetto di rendicontazione futura con correlata eliminazione nel cap. 5409 Uscite di € 375.540,35. La differenza è rappresentata da costi sostenuti per conto delle aziende/centri e pertanto evidenziate in ambedue le rappresentazioni contabili di Veneto Agricoltura (bilancio finanziario e bilancio dei centri/aziende) che per effetto del D. Lgs. 118/2011 dal 1/1/2015 sarà assorbito in un unico documento contabile.

Per il dettaglio delle singole poste si rimanda alla relativa tabella allegata al presente rendiconto.

I residui passivi eliminati, riferiti all'attività operativa, sommano a complessivi € 1.183.605,01.

I residui passivi eliminati, riferiti all'attività generale e di supporto, sommano a complessivi € 1.327.528,91.

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.

VALUTAZIONE SULLA GESTIONE FINANZIARIA

Per una valutazione dei risultati del conto consuntivo 2014 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 2013 e quello in esame, relativi all'Attività complessiva (con esclusione delle partite di giro).

ENTRATE	ANNO 2013	ANNO 2014	VAR.%
Assegnazione ordinaria Regione	13.175.000,00	13.288.000,00	0,86
Altri contributi ed assegnazioni da parte della P.A. e privati	2.630.207,94	3.574.839,43	35,91
Entrate patrimoniali da trasferimenti di capitali, utili di aziende e entrate diverse	1.804.558,15	1.462.862,19	-18,94

Entrate derivanti da alienazione di beni patrimoniali, da trasf. di cap. e rimborso crediti	367.641,73	1.211.588,53	229,56
Entrate per mutui	0	1.613.474,30	n.c.
TOTALE	17.977.407,82	21.150.764,45	17,65

	USCITE	ANNO 2013	ANNO 2014	VAR. %
	F. O. I – Attività Operativa			
	Area Omogenea I			
UPB 110 e 117	Attività di ricerca e sperimentazione agraria (corrente e investimento)	1.306.077,57	1.231.816,06	-5,69
UPB 130 e 137	Bioenergie e camb. climatico (corrente e investimento)	257.599,99	389.006,84	51,01
UPB 140 e 147	Centri Sperimentali (corrente e investimento)	1.411.507,26	2.689.234,33	90,52

UPB 150 e 157	Attività forestali (corrente e investimento)	1.256.085,07	1.353.063,82	7,72
UPB 160 e 167	Aree naturali protette (corrente e investimento)	140.339,95	144.170,00	2,73
UPB 190 e 197	Attività generale e di supporto ricerca agraria e sperimentazione agraria e ittica (corrente e investimento)	1.043.085,99	178.856,94	-82,85
	Area Omogenea II			
UPB 210 e 217	Ricerca sperimentazione e analisi agroalimentare (parte corrente e investimento)	0,00	0,00	0,00
UPB 220 e 227	Biotecnologie agroalimentari (corrente e investimento)	6.300,00	0,00	-100,00

UPB 230 e 237	Settore Economia, Mercati e Competitività (corrente e investimento)	171.471,80	302.257,59	76,27
UPB 250 e 257	Settore Educazione Naturalistica (parte corrente e investimento)	297.808,55	748.584,10	151,36
UPB 260 e 267	Settore Divulgazione Tecnica e formazione Professionale (corrente e investimento)	443.285,47	1.238.550,92	179,40
UPB 270 e 277	Acquacoltura (corrente e investimento)	550.597,09	622.124,86	12,99
UPB 290 e 297	Attività operativa generale Innovazione e Sviluppo rurale (corrente e investimento)	56.009,56	241.931,08	331,95
	Area Omogenea III			

UPB380 e 387	Direzione Generale (parte corrente e investimento)	444.541,19	172.789,92	-61,13
	TOTALE F. O. I	7.384.709,49	9.312.386,46	26,10
	F. O. II – Attività generale e di supporto			
	Area Omogenea IV			
UPB 410	Organi Istituzionali	195.471,15	42.293,17	-78,36
UPB 420 e 427	Ufficio Stampa e Comunicazione	793.274,36	118.558,66	-85,05
	Area Omogenea V			
UPB 510	Gestione Risorse Umane	9.456.384,91	9.390.601,85	-0,70
UPB 512	Gestione Fitosanitaria	0,00	0,00	0,00
UPB 520 e 527	Patrimonio (corrente e investimento)	122.099,41	132.760,09	8,73

UPB 530 e 537	Affari legali, contenzioso, gare (corrente e investimento)	571.243,05	513.488,59	-10,11
UPB 540 e 547	Finanziario e Ragioneria	1.111.217,69	919.010,62	-17,30
UPB 548	Oneri per estinzione debiti finanziari	74.091,24	1.588.914,29	2044,54
UPB 590 e 599	Attività generale amministrativa	532.594,00	380.731,70	-28,51
UPB 595 e 597	Attività di cui alla Legge 386/76 (corrente ed investimento)	105.305,00	28.433,25	-73,00
	TOTALE F. O. II	12.961.680,81	13.114.792,22	1,18
	TOTALE GENERALE	20.346.390,30	22.427.178,68	10,23

Dalla Tabella emerge che i totali generali dell'anno 2014 risultano superiori sia per quanto riguarda la Funzione Obiettivo I (Attività operativa + 26,10%), sia per quanto riguarda la Funzione Obiettivo II (Attività generali e di supporto), nella quale si registra un aumento dell'1,18% .

L'aumento degli impegni inerenti la Funzione Obiettivo I, rispetto all'esercizio 2013, deriva principalmente dall'aumento degli interventi correlati alla concessione di finanziamenti da parte di organismi terzi, soprattutto regionali.

L'incremento di cui alla Funzione Obiettivo II è da ascrivere essenzialmente all'attivazione dell'anticipazione di cassa di € 1.500.000,00 registrata nell'UPB 548, chiusa nel corso dell'esercizio.

% % % % % %

GESTIONE PATRIMONIALE

Il conto delle rendite e delle spese pone in evidenza un incremento del netto patrimoniale pari a € 1.171.566,10.

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 € 19.939.175,92 (rendite e sopravvenienze attive) e per un importo di € 20.069.745,26 (spese e sopravvenienze passive).

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

- residui passivi (eliminati) effettuato alla chiusura dell'esercizio per € 2.511.133,92 tra le rendite e sopravvenienze attive;
- residui attivi (eliminati) effettuato alla chiusura dell'esercizio per € 709.175,75 tra le rendite e sopravvenienze passive.

Il punto 3° delle rendite riferite alla "gestione del patrimonio" presenta sopravvenienze attive per € 32.973,33 riferite a diminuzione di debiti patrimoniali.

Tra le spese, le sopravvenienze passive trovano riferimento nella diminuzione di attività patrimoniali per complessivi € 532.796,06:

- riduzione di poste attive relative ad investimenti in corso per economie per € 448.906,09;
- riduzione dai conti Immobili e Mobili, macchine ed attrezzature per alienazione e/o radiazione di beni per € 83.889,97 - valore originario dei beni iscritti.

Il conto patrimoniale evidenzia complessivamente un valore determinato in complessivi Euro 72.830.916,89 con un decremento di € 1.171.566,10.

Tra le attività, negli immobili, si è registrato un incremento di € 1.226.321,71. Tale importo rappresenta il saldo algebrico tra variazioni positive e negative intervenute durante l'esercizio.

In tale conto le variazioni in aumento (€ 1.490.176,06) si riferiscono ai sottoindicati interventi:

Variazioni positive		
- Centro di Formazione di Villanova di Motta di Livenza – Villa Rietti Rota	€	10.865,19
- Centro di Valdastico	€	29.181,46
- Centro Serre Pradon	€	1.488,40
- Centro Bonello	€	116.383,44
- Area e sovrastanti fabbricati Taglio di Po	€	11.407,00
- Centro Orticolo Florovivaistico Po di Tramontana	€	198.001,26
- Agripolis	€	31.303,71
- Azienda Villiagio	€	68.298,14
- Azienda Diana	€	46.110,40
- Azienda Vallevecchia progetto recupero ambientale	€	41.319,42
- Investimenti immobiliari ex ARF	€	363.987,52
- Terreni e fabbricati di Montecchio Precalcino	€	152.888,04
- Bosco Nordio investimenti	€	28.204,41
- Manutenzione straordinaria immobile di Thiene	€	26.579,22
- Vallevecchia – Realizzazione essiccatoio e casone	€	2.179,99
- Centro Oasi Ca' Mello	€	20.525,33
- Manutenzione straordinaria Corte Benedettina	€	341.453,13
TOTALE	€	1.490.176,06

Il decremento è stato quantificato in € 729.759,42 così sotto evidenziato:

Variazioni negative		
- Aziende ex CFPPC di cui alla Legge 590/1965 versamento quote a ISMEA	€	11.217,17
- Centro Orticolo Florovivaistico Po di Tramontana	€	17.074,62
- Agripolis	€	7.862,56
- Investimenti immobiliari ex ARF	€	89.797,87
- Az. Vallevecchia – Investimenti	€	49.315,45
- Bosco Nordio – Investimenti diversi	€	48.007,81
- Manutenzione straordinaria Corte Benedettina	€	40.578,87
TOTALE	€	263.854,35

La voce Impianti, mobili e attrezzature subisce un aumento di € 699.090,05 rappresentato dal saldo algebrico tra le **Variazioni negative**, pari a € 66.377,79 e le **Variazioni positive** di € 765.497,84 come di seguito riportato:

		Variazioni positive	Variazioni negative
- Mobili, macchine ed arredi d'ufficio e attrezzature	€	2.481,11	0,00

elettroniche			
- Mezzi di locomozione	€	44.396,94	27.454,22
- Centro elaborazione dati	€	42.377,70	4.257,84
- Attrezzature mobili e arredi Bonello	€	12.537,68	0,00
- Attrezzature tecnico scientifiche	€	0,00	14.765,50
-Attrezzature e macchine Az. Villiagio	€	2.196,00	0,00
- Attrezzature Pellestrina ex SIRAP	€	2.500,00	0,00
- Azienda Diana	€	92.967,06	0,00
Attrez. Motta	€	0,00	1.715,78
- Attrezzature Centro Valdastico	€	25.129,97	0,00
- Centro Vivaistico Montecchio	€	3.591,25	0,00
- Centro viticolo di Conegliano	€	4.312,79	3.400,00
- Attrezzature Corte Benedettina	€	13.253,96	0,00
- Tabellonistica	€	3.225,78	0,00
- Macchine e attrezzature Az. Vallevicchia	€	414.433,53	0,00

- Macchine e attrezz.re Az. Sasse Rami	€	235,32	0,00
- Attrezzature Centro Pilota	€	18.276,52	0,00
- Attrezzature Lab. Latte	€	17.640,00	11.895,46
- Lab. microbiologia e biotecnologia	€	396,00	2.363,99
-Lab. Controllo qualità analitica – Lab. chimica	€	1.329,80	0,00
- Attrezz.re mobili Thiene	€	9.129,91	525,00
- Attrezzature Verona	€	19.067,50	0,00
- M.U.C. Attrezzature	€	34.855,40	0,00
- Progetto in Bacino Scolante di Venezia - Attrezzature	€	1.133,62	0,00
TOTALE	€	765.467,84	66.377,79

I crediti subiscono una variazione negativa di € 205,39. 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 329.700,16 dovuta a :
 - adeguamento della quota dei conferimenti effettuati dall’Azienda Agricola Diana alla Cantina Soc. Terraglio per € 493,02;

- ricapitalizzazione della Società Intermizoo srl per € 329.207,16;
 - una variazione negativa di euro 1.212,00 dovuta a:
- all'incasso, su versamento effettuato dell'Agenzia delle Entrate, del rimborso IVA spettante alla Società liquidata denominata Villa Rieti Rota.

Si evidenzia che il valore della partecipazione al 31/12/2014 riferita alla Corte Benedettina srl differisce dal valore riportato come capitale sociale dalla Società in quanto non ancora adeguato ai risultati dell'esercizio 2014.

La voce "costi pluriennali" viene incrementata dell'importo di € 20.583,84 con riferimento all'acquisto di licenze software.

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 € 1.626.647,94. Nella categoria seconda "patrimoniali" si registra un decremento della voce debiti per € 921.463,53. La movimentazione del conto è correlata principalmente alle movimentazioni compensatorie connesse alla diminuzione della voce "Crediti" precedentemente descritta.

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 € 62.009,29.

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", rispetto allo scorso esercizio si registra una variazione nelle voci "Beni di Proprietà presso terzi".

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 nel prospetto riepilogativo allegato al presente bilancio in analogia al criterio utilizzato dalla Regione del Veneto. Rispetto al precedente esercizio si segnala l'allungamento di un anno del periodo di riferimento per effetto dell'utilizzo della c.d. "moratoria creditizia" del debitore principale (Intermizoo s.p.a.).

Settore Finanziario e Ragioneria

F.to Il Dirigente

TABELLA A)

Prima Parte:
COMPOSIZIONE DEI RICAVI DI ATTIVITA' COMMERCIALE
RISULTANTE DAI BILANCI 2014

CENTRO/AZIENDA	Ricavi Attività Agr/Comm. Principale	Ricavi Attività Agr/Comm. Secondaria	Variazioni Rimanenze di Prodotti (Rim. Finali - Rim. Iniziali)	Ricavi Diversi	Proventi da Concessioni	TOTALE RICAVI ATTIVITA' AGRICOLA/ COMMERCIALE
AZ. DIANA	151.582,39		30.686,09	2.227,75		184.496,23
AZ. SASSE RAMI	289.103,45	55.439,62	14.773,46	127.200,00	1.048,05	487.564,58
AZ. VALLEVECCHIA	645.387,24		23.421,21	178.063,74	-	846.872,19
AZ. VILLIAGO	73.025,25	37.956,57	32.154,01	6.147,54	-	149.283,37
C. PO DI TRAMONTANA	27.607,41	-	-	44.814,00	-	72.421,41
C. PRADON	37.804,44	-	-	2.893,40	-	40.697,84
C. BONELLO	17.482,00			-		17.482,00
C. PELLESTRINA	1.898,32					1.898,32
C. CONEGLIANO	-	-	-	8.400,00	-	8.400,00
C. CANSIGLIO	262.562,52	-	-	10.053,45	112.251,19	384.867,16
C. VERONA	21.166,00	-	-	4.184,64	44.523,52	69.874,16
C. MONTECCHIO	106.469,40	-	37.461,37	23.529,00	-	167.459,77
C. THIENE	1.114.703,22	-	-1.617,07	70.531,03	-	1.183.617,18
CORTE BENEDETTINA	72.813,47	-	-	11.616,50	-	84.429,97
VALDASTICO	134.939,83	8.879,64	-	14.682,59	-	158.502,06
TOTALE	2.956.544,94	102.275,83	136.879,07	504.343,64	157.822,76	3.857.866,24

TABELLA B)

Seconda Parte:
CALCOLO DELLA PERCENTUALE DI ATTIVITA' COMMERCIALE E ATT. ISTITUZIONALE
COMPLESSIVA RISULTANTE DAI BILANCI 2014

<i>Definitivo</i>	a	a/(a+e)%	b	c	d	e=b+c+d	e/(a+e)%	
CENTRO/AZIENDA	TOTALE RICAVI ATTIVITA' AGRICOLA/ COMMERCIALE	% ATT. COMM. (su Attività Complessiva)	Contributi Specifici per Progetti di Attività Istituzionale	Lavori Interni su Beni Regionali	Assegnazione Annale di VA per la Gestione del Centro/Azienda	TOTALE PER FINALITA' ISTITUZIONALE	% ATT. ISTITUZ. (su Attività Complessiva)	% TOTALE
AZ. DIANA	184.496,23	64%	105.353,70	-	-	105.353,70	36%	100%
AZ. SASSE RAMI	487.564,58	79%	127.576,72	-	-	127.576,72	21%	100%
AZ. VALLEVECCHIA	846.872,19	95%	43.917,58	-	-	43.917,58	5%	100%
AZ. VILLIAGO	149.283,37	66%	77.138,10	-	-	77.138,10	34%	100%
C. PO DI TRAMONTANA	72.421,41	10%	52.355,73		600.329,72	652.685,45	90%	100%
C. PRADON	40.697,84	9%	35.797,99		363.237,91	399.035,90	91%	100%
C. BONELLO	17.482,00	12%	21.048,62		108.190,18	129.238,80	88%	100%
C. PELLESTRINA	1.898,32	1%	17.958,77		153.085,45	171.044,22	99%	100%
C. CONEGLIANO	8.400,00	6%	104.910,23		31.310,15	136.220,38	94%	100%
C. CANSIGLIO	384.867,16	64%	96.290,21	123.219,99	-	219.510,20	36%	100%
C. VERONA	69.874,16	14%	41.809,49	123.692,79	248.196,93	413.699,21	86%	100%
C. MONTECCHIO	167.459,77	38%	94.253,19		182.503,55	276.756,74	62%	100%
C. THIENE	1.183.617,18	96%	51.677,96	-	-	51.677,96	4%	100%
CORTE BENEDETTINA	84.429,97	11%	409.345,02		285.973,12	695.318,14	89%	100%
VALDASTICO	158.502,06	62%	42.361,83		54.486,40	96.848,23	38%	100%
TOTALE	3.857.866,24	52%	1.321.795,14	246.912,78	2.027.313,41	3.596.021,33	48%	100%

