

REGIONE EMILIA-ROMAGNA

Atti amministrativi

AGREA

Atto del Dirigente DETERMINAZIONE

Num. 78 del 15/01/2021 BOLOGNA

Proposta: DAG/2021/62 del 12/01/2021

Struttura proponente: AGREA - AGENZIA REGIONALE PER LE EROGAZIONI IN AGRICOLTURA

Oggetto: AGREA - PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO 2021-2023

Autorità emanante: IL DIRETTORE - AGREA - AGENZIA REGIONALE PER LE EROGAZIONI IN AGRICOLTURA

Firmatario: DONATO METTA in qualità di Direttore

Parere equilibri bilancio: TELLA FERNANDA espresso in data 14/01/2021

Responsabile del procedimento: Donato Metta

Firmato digitalmente

AGREA - AGENZIA REGIONALE PER LE EROGAZIONI IN AGRICOLTURA

IL DIRETTORE

Visti:

- la L.R. 23 luglio 2001 n. 21, che istituisce l'Agenzia Regionale per le Erogazioni in Agricoltura (AGREA) per l'Emilia-Romagna, dotata di personalità giuridica pubblica e di autonomia amministrativa, organizzativa e contabile;
- gli atti del Ministero delle politiche agricole alimentari e forestali (MIPAAF) che, con decreto del 13 novembre 2001 ha provveduto, ai sensi dell'art. 1 del Reg. CE 1287/95, al riconoscimento di AGREA per i pagamenti inerenti le misure di sviluppo rurale, con decreto del 12 marzo 2003 per i pagamenti OCM per i settori seminativi, foraggi essiccati, vitivinicolo, ortofrutta, miele e zootecnia e, con decreto 8 luglio 2004, al completamento del riconoscimento per tutti i residui settori di intervento, ivi comprese le nuove linee di premio definite con la riforma della PAC e con DM Prot. 3458 del 26 settembre 2008, MIPAAF ha confermato il riconoscimento ad AGREA come Organismo pagatore per gli aiuti finanziari a carico del FEAGA e FEASR;
- il Decreto legislativo 21 maggio 2018, n. 74 e successive modifiche e integrazioni e, in particolare, l'art. 5 che ha stabilito il proseguimento delle attività da parte degli organismi pagatori riconosciuti alla data di entrata in vigore dello stesso atto, fra cui AGREA;

Visto altresì il Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118 corretto ed integrato dal Decreto Legislativo 10 agosto 2014 n. 126 (disposizioni integrative e correttive del decreto legislativo 23/6/2011 n. 118 recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi a norma degli artt. 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42";

Considerato che, ai sensi dell'art. 67 del sopra citato Decreto, AGREA adotta, in qualità di ente strumentale della

Regione Emilia-Romagna, il medesimo sistema contabile e gli schemi di bilancio e di rendiconto della Regione, adeguandosi ai principi contabili generali e applicati allegati al suddetto decreto;

Richiamato l'art. 18 bis del D.lgs. n. 118/2011, secondo il quale al fine di consentire la comparazione dei bilanci, gli enti adottano un sistema di indicatori semplici denominato "Piano degli indicatori di bilancio" misurabili e riferiti ai programmi e agli altri aggregati di bilancio;

Richiamato inoltre l'allegato n. 4/1 al decreto sopracitato e, in particolare, il paragrafo 4.1, lettera e) che prevede, tra gli strumenti della programmazione regionale, il piano degli indicatori di bilancio, approvato dalla Giunta entro 30 giorni dall'approvazione del bilancio di previsione e dall'approvazione del rendiconto e comunicato al Consiglio;

Visto il decreto del Ministero dell'Economia e delle finanze del 9 dicembre 2015 che approva il sistema comune di indicatori di risultato delle Regioni e dei loro enti ed organismi strumentali, ed in particolare i seguenti commi dell'articolo unico:

"3. Le Regioni, le Province autonome di Trento e di Bolzano, e i loro organismi e enti strumentali in contabilità finanziaria presentano il "Piano" di cui ai commi 1 e 2 entro 30 giorni dall'approvazione del bilancio di previsione e del bilancio consuntivo.

4. Il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio è pubblicato sul sito internet istituzionale dell'amministrazione nella sezione «Trasparenza, valutazione e merito», accessibile dalla pagina principale.

5. Le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano e i loro organismi e enti strumentali adottano il piano di cui ai commi 1 e 2 a decorrere dall'esercizio 2016. Le prime applicazioni del presente decreto sono da riferirsi al rendiconto della gestione 2016 e al bilancio di previsione 2017-2019."

Vista la deliberazione della Giunta regionale n. 2008 del 28/12/2020 di approvazione del Bilancio di previsione 2021-2023 di AGREA per il suo funzionamento, adottato con determinazione n. 1886 del 22/12/2020;

Ritenuto pertanto di adottare il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio per il bilancio di previsione 2021-2023 secondo lo schema di cui all'allegato 3 del decreto ministeriale del 9 dicembre 2015 "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio delle Regioni, delle Province autonome di Trento e di Bolzano, e dei loro organismi ed enti strumentali" (GU Serie Generale n. 296 del 21/12/95 - suppl. Ordinario n. 68);

Richiamata la deliberazione della Giunta Regionale n. 83 del 21 gennaio 2020 avente ad oggetto "Approvazione piano triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza 2020-2022", ed in particolare l'allegato D) "Direttiva di indirizzi interpretativi per l'applicazione degli obblighi di pubblicazione previsti dal D.lgs. n. 33 del 2013. Attuazione del piano triennale di prevenzione della corruzione 2020-2022";

Richiamati i seguenti atti:

- Regolamento di Organizzazione e Gestione del Personale di AGREA come da ultima revisione adottata con Determinazione del Direttore di AGREA n. 119 del 10/02/2010 e approvata con Delibera di Giunta n. 823 del 21/06/2010;
- Determinazione del Direttore di AGREA n. 16666 del 31/12/2008, concernente "Definizione delle funzioni organizzative dell'Agenzia Regionale per le Erogazioni in Agricoltura per l'E.R. - AGREA", così come integrata dalle Determinazioni del Direttore di AGREA n. 1038/2017, n. 1078/2017 e n. 1620/2019 sul sistema dei controlli interni;
- Deliberazione della Giunta regionale n. 2198 del 28/12/2017 concernente la nomina del Direttore di AGREA;
- Determinazione n. 578 del 17/05/2019, avente ad oggetto "Conferimento incarichi di posizione organizzativa in AGREA - maggio 2019";

Preso atto dell'allegato parere di riscontro degli equilibri economico-finanziari espresso da Fernanda Tella titolare della P.O. "Servizi finanziari per il funzionamento dell'Agenzia", come previsto al punto 2.2.6 dell'allegato A alla determinazione AGREA n. 1620/2019 ad oggetto "AGREA "Il sistema dei controlli interni" - modifica agli allegati a) e

b) della determinazione n. 1078/2017”;

Attestato che il sottoscritto dirigente, responsabile del procedimento, non si trova in situazione di conflitto, anche potenziale, di interessi;

Attestata la regolarità amministrativa del presente atto;

D E T E R M I N A

- 1) di approvare il “Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio” di AGREA per gli esercizi 2021-2023, che costituisce parte integrante e sostanziale alla presente determinazione, composto dai seguenti allegati:
 - a) Indicatori sintetici;
 - b) Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione;
 - c) Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell’amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento;
- 2) di disporre la trasmissione del presente atto alla Giunta della Regione Emilia-Romagna tramite la propria Direzione di riferimento;
- 3) di pubblicare il presente atto sul sito internet istituzionale dell’Ente nella sezione “Amministrazione Trasparente”.

Donato Metta

**Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.
Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022, 2023, approvato il 28 dicembre 2020
Indicatori sintetici**

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE | | |
|---|--|-------------------|-------|--------|
| | | 2021 | 2022 | 2023 |
| 1 Rigidità strutturale di bilancio | | | | |
| 1.1 Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti | [Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] # FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 Entrate correnti | | | | |
| 2.1 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti | Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" | 50,14 | 51,65 | 130,65 |
| 2.2 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente | Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" | 48,52 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie | Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" # "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" | 1,06 | 1,10 | 2,77 |
| 2.4 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie | Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" # "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" | 0,50 | 0,00 | 0,00 |
| 3 Spese di personale | | | | |
| 3.1 Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario) | Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] # FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti competenza (Spesa corrente # FCDE corrente # FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) " | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale | Stanziamenti di competenza (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 # FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" # FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.3 Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile | Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 # FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 Interessi passivi | | | | |
| 4.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura) | Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti") | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi | Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.3 Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi | Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 Investimenti | | | | |
| 5.1 Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale | Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del FPV | 75,85 | 76,58 | 67,25 |
| 5.2 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente | Margine corrente di competenza/Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.3 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie | Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.4 Quota investimenti complessivi finanziati da debito | Stanziamenti di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegozziazioni)/Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 Debiti non finanziari | | | | |

**Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.
Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022, 2023, approvato il
Indicatori sintetici**

| TIPOLOGIA INDICATORE | | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE | | |
|--|--|---|-------------------|-------|--------|
| | | | 2021 | 2022 | 2023 |
| 6.1 | Indicatore di smaltimento debiti commerciali | Stanziamiento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") - i relativi FPV | 100,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6.2 | Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche | Stanziamiento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] | 100,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 Debiti finanziari | | | | | |
| 7.1 | Incidenza estinzioni debiti finanziari | (Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7.2 | Sostenibilità debiti finanziari | Stanziamiento di competenza [1.7 "Interessi passivi" # "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) # "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa # (Entrate categoria 4.02.06 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente | | | | | |
| 8.1 | Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto | Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto | 100,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8.2 | Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto | Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8.3 | Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto | Quota accantonata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8.4 | Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto | Quota vincolata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente | | | | | |
| 9.1 | Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio | Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.2 | Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto | Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto / Patrimonio netto | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.3 | Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio | Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 Fondo pluriennale vincolato | | | | | |
| 10.1 | Utilizzo del FPV | (Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 Partite di giro e conto terzi | | | | | |
| 11.1 | Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata | Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate | 17,84 | 18,37 | 46,48 |
| 11.2 | Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita | Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa | 24,10 | 25,09 | 141,94 |

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022, 2023, approvato il 28 dicembre 2020
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

| Titolo Tipologia | Denominazione | Composizione delle entrate (dati percentuali) | | | | Percentuale riscossione entrate | |
|------------------|--|--|--|--|--|---|--|
| | | Esercizio 2021: Previsioni competenza / totale previsioni competenza | Esercizio 2022: Previsioni competenza / totale previsioni competenza | Esercizio 2023: Previsioni competenza / totale previsioni competenza | Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media totale accertamenti nei tre esercizi precedenti | Previsioni cassa esercizio 2021 / (previsioni competenza + residui) | Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti |
| TITOLO 1 | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | | | | | | |
| 10101 | Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| 10102 | Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| 10103 | Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| 10104 | Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| 10301 | Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| 10000 | Totale TITOLO 1 : Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| TITOLO 2 | Trasferimenti correnti | | | | | | |
| 20101 | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 30,56 % | 29,93 % | 66,67 % | 61,51 % | 100,00% | 98,58 % |
| 20102 | Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| 20103 | Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| 20104 | Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| 20105 | Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| 20000 | Totale TITOLO 2 : Trasferimenti correnti | 30,56 % | 29,93 % | 66,67 % | 61,51 % | 100,00% | 98,58 % |
| TITOLO 3 | Entrate extratributarie | | | | | | |
| 30100 | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| 30200 | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| 30300 | Tipologia 300: Interessi attivi | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 70,80 % |
| 30400 | Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| 30500 | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti | 0,28 % | 0,28 % | 1,60 % | 1,33 % | 100,00% | 10,76 % |
| 30000 | Totale TITOLO 3 : Entrate extratributarie | 0,28 % | 0,28 % | 1,60 % | 1,33 % | 100,00% | 10,78 % |
| TITOLO 4 | Entrate in conto capitale | | | | | | |
| 40100 | Tipologia 100: Tributi in conto capitale | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| 40200 | Tipologia 200: Contributi agli investimenti | 63,67 % | 64,24 % | 0,00 % | 24,22 % | 100,00% | 92,43 % |
| 40300 | Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| 40400 | Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| 40500 | Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| 40000 | Totale TITOLO 4 : Entrate in conto capitale | 63,67 % | 64,24 % | 0,00 % | 24,22 % | 100,00% | 92,43 % |
| TITOLO 5 | Entrate da riduzione di attività finanziarie | | | | | | |
| 50100 | Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| 50200 | Tipologia 200: Riscossione di crediti di breve termine | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| 50300 | Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| 50400 | Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| 50000 | Totale TITOLO 5 : Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| TITOLO 6 | Accensione prestiti | | | | | | |
| 60100 | Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| 60200 | Tipologia 200: Accensione Prestiti a breve termine | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| 60300 | Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| 60400 | Tipologia 400: Altre forme di indebitamento | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022, 2023, approvato il
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

| Titolo Tipologia | Denominazione | Composizione delle entrate (dati percentuali) | | | | Percentuale riscossione entrate | |
|------------------|--|--|--|--|--|--|--|
| | | Esercizio 2021: Previsioni competenza / totale previsioni competenza | Esercizio 2022: Previsioni competenza / totale previsioni competenza | Esercizio 2023: Previsioni competenza / totale previsioni competenza | Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media totale accertamenti nei tre esercizi precedenti | Previsioni cassa esercizio 2021 / (previsioni competenza + residui) esercizio 2021 | Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti |
| 60000 | Totale TITOLO 6 : Accensione prestiti | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| TITOLO 7 | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | | | | | | |
| 70100 | Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| 70000 | Totale TITOLO 7 : Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| TITOLO 9 | Entrate per conto terzi e partite di giro | | | | | | |
| 90100 | Tipologia 100: Entrate per partite di giro | 5,31 % | 5,35 % | 30,61 % | 12,93 % | 100,00% | 98,25 % |
| 90200 | Tipologia 200: Entrate per conto terzi | 0,19 % | 0,20 % | 1,12 % | 0,00 % | 100,00% | 0,00 % |
| 90000 | Totale TITOLO 9 : Entrate per conto terzi e partite di giro | 5,50 % | 5,55 % | 31,73 % | 12,93 % | 100,00% | 98,25 % |
| | TOTALE ENTRATE | 100,00% | 100,00% | 100,00% | 100,00% | 100,00% | 95,88 % |

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022, 2023, approvato il 28 dicembre 2020

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

| MISSIONI E PROGRAMMI | | BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2021, 2022 E 2023 (dati percentuali) | | | | | | MEDIA TRE RENDICONTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali) | | | | |
|---|--|---|---|--|---|---|---|---|---|--|---|----------|
| | | ESERCIZIO 2021 | | | ESERCIZIO 2022 | | ESERCIZIO 2023 | | Incidenza Missione Programma: Media (Impegni + FPV) /Media(Totale Impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV | Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi) | |
| | | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui) | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | | | | |
| Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | 1 | Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | 94,41 % | 0,00 % | 100,00 % | 94,32 % | 0,00 % | 67,47 % | 0,00 % | 88,32 % | 100,00 % | 83,62 % |
| | 2 | Caccia e pesca | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| | 3 | Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| | Totale MISSIONE 16 : Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | | 94,41 % | 0,00 % | 100,00 % | 94,32 % | 0,00 % | 67,47 % | 0,00 % | 88,32 % | 100,00 % | 83,62 % |
| Missione 20 Fondi e accantonamenti | 1 | Fondo di riserva | 0,09 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,13 % | 0,00 % | 0,80 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| | 2 | Fondo crediti di dubbia esigibilità | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| | 3 | Altri fondi | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| | Totale MISSIONE 20 : Fondi e accantonamenti | | 0,09 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,13 % | 0,00 % | 0,80 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| Missione 99 Servizi per conto terzi | 1 | Servizi per conto terzi - Partite di giro | 5,50 % | 0,00 % | 100,00 % | 5,55 % | 0,00 % | 31,73 % | 0,00 % | 11,68 % | 0,00 % | 100,00 % |
| | 2 | Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| | Totale MISSIONE 99 : Servizi per conto terzi | | 5,50 % | 0,00 % | 100,00 % | 5,55 % | 0,00 % | 31,73 % | 0,00 % | 11,68 % | 0,00 % | 100,00 % |

REGIONE EMILIA-ROMAGNA
Atti amministrativi

AGREA

Fernanda Tella, Titolare della Posizione organizzativa SERVIZI FINANZIARI PER IL FUNZIONAMENTO DELL'AGENZIA esprime, ai sensi della determinazione del Direttore dell'Agenzia n. 16666/2008 e successive modifiche, il parere di riscontro degli equilibri economico-finanziari in relazione all'atto con numero di proposta DAG/2021/62

IN FEDE

Fernanda Tella