

RELAZIONE AL COLLEGIO DEI REVISORI

OGGETTO: Bilancio di previsione dell'AGEA per l'esercizio finanziario 2020

A. CONSIDERAZIONI GENERALI

Il bilancio di previsione per l'anno 2020 è redatto in conformità alle disposizioni contenute nel vigente Regolamento di amministrazione e contabilità dell'AGEA, approvato con Decreto Interministeriale del 2 maggio 2008, nonché nel D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli Enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70". Esso riflette i dati risultanti dalla gestione dell'esercizio corrente, secondo le disposizioni di cui alle leggi 133/2008, 122/2010 e 135/2012, oltre che dalle previsioni della Legge di bilancio dello Stato per l'anno finanziario 2020, n. 160 del 27 dicembre 2019. Si è tenuto conto, inoltre, delle disposizioni contenute nella Circolare del MEF n. 9 del 21 aprile 2020, unitamente a quelle di cui all'art.78 del decreto legge n.18/2020 ("Cura Italia").

Per il 2020, la struttura del bilancio rimane invariata rispetto a quella del bilancio di previsione del 2019, così come i titoli e le categorie che lo caratterizzano.

Si ritiene necessario dover evidenziare che il bilancio dell'Agenzia è ancora gravato dal costo e dalle modalità di organizzazione dei servizi del SIAN, computati sulla base della gara per la scelta del socio privato dell'anno 2006 e dei pareri di congruità a suo tempo emessi da AGID e da altre Autorità competenti.

L’Agenzia sta scontando il ritardo nell’aggiudicazione dei lotti della gara, bandita nell’anno 2016, per la gestione e lo sviluppo del SIAN da parte di CONSIP S.p.A., stazione appaltante di cui AGEA è committente ai sensi dell’articolo 1, comma 6-bis, del decreto-legge 5 maggio 2015, n. 51, convertito, con modificazioni, dalla legge 2 luglio 2015, n. 91. Tale ritardo ha avuto effetti sulla presentazione del bilancio previsionale 2020, avendo l’Agenzia ritenuto di dover attendere l’esito dell’aggiudicazione definitiva del lotto più rilevante sotto il profilo economico (servizi di informatica e infrastruttura), che comporta l’abbattimento dei costi del servizio di oltre il 50%.

Occorre tuttavia evidenziare che il 2020 rappresenta ancora un anno di continuità dell’attuale struttura dei costi per i servizi del SIAN, così come definiti a seguito della gara del 2006, a fronte di quelli a tendere della nuova gara, i cui effetti sul bilancio di funzionamento del risparmio saranno evidenti negli anni futuri. A ciò occorre aggiungere il permanere del costo della struttura SIN.

Per quanto concerne il dettaglio dei capitoli, nell’ambito delle **Entrate** non ci sono variazioni rispetto all’asestato 2019, non essendo state previste ulteriori articolazioni, nuove denominazioni e soppressioni.

Per le **Uscite**, si propone l’istituzione di un nuovo capitolo:

- S0353 – *“Spese connesse alla realizzazione del progetto N.I.V.A. e del progetto OPEN I.A.C.S. finanziati dall’Unione Europea”*, destinato ad accogliere le spese sostenute dall’Agenzia per la realizzazione dei progetti connessi alle nuove tecnologie - progetto N.I.V.A. e progetto OPEN I.A.C.S. – finanziati dall’Unione Europea.

Tale capitolo di uscita trova uno speculare capitolo di entrata (E0127 *“Trasferimenti da parte dell’Unione Europea per la realizzazione di progetti connessi alle nuove tecnologie- progetto N.I.V.A. e per progetto OPEN I.A.C.S.”*), istituito in sede di assestamento al Bilancio di Previsione 2019, per consentire la contabilizzazione delle somme già erogate dall’Unione Europea come parte di tali finanziamenti. Si precisa, inoltre, che la quota di spesa di competenza 2019 di tali progetti è stata accantonata come quota dell’avanzo vincolato nel Rendiconto Generale 2019, in corso di definizione.

Nel contempo, si evidenziano i capitoli di Uscita di cui si propone nuova denominazione:

- S0294 – *“Accordo quadro servizi Ingegneristici - Agronomici Atto esecutivo”*
- S0295 – *“Accordo quadro servizi Informatici - Atto esecutivo”*
- S0297 – *“Accordo Quadro per l’assistenza tecnica – Atto Esecutivo”*

Ed infine, i capitoli di Uscita di cui si propone la soppressione:

- S0293 – *“Accordo quadro servizi Ingegneristici-Agronomici - Atto esecutivo OC”*
- S0296 – *“Accordo quadro servizi Informatici - Atto esecutivo OP”*

Per il 2020 il Progetto di Bilancio si compone, oltre che della presente Relazione, dei documenti di seguito elencati:

- Preventivo finanziario, espresso sia in termini decisionali (ossia ripartito in titoli e categorie) che gestionali (ripartito anche in capitoli), articolato per unità previsionali di base;

- Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria;
- Preventivo economico;
- Situazione amministrativa del presunto risultato di amministrazione;
- Bilancio pluriennale;
- Prospetto riepilogativo delle spese per Missioni e Programmi, ai sensi del D.M. del MEF del 1° ottobre 2013, nel quale viene riassunta la spesa prevista dall’Agenzia, riclassificata in base alle Missioni e ai Programmi stabiliti dall’Ente, in ottemperanza a quanto prescritto dalla Circolare n. 23 del 13 maggio 2013 della Ragioneria Generale dello Stato;
- Prospetto di raccordo delle voci del preventivo finanziario gestionale con quelle del “Piano dei Conti Integrato” di cui al D.P.R. 4 ottobre 2013, n. 132;
- Prospetto rappresentativo delle entrate e delle spese dell’Agenzia, articolate secondo distinte rubriche, ai sensi dell’art. 2, comma 3, del decreto legislativo 21 maggio 2018, n. 74 così come corretto e integrato dal decreto legislativo n.116/2019. Le rubriche in cui è stato articolato l’allegato, strutturato secondo il livello di dettaglio del preventivo finanziario gestionale, prendono in considerazione le tre Aree che caratterizzano lo schema organizzativo/decisionale dell’Agenzia, come rappresentato nel suo Organigramma (Area Coordinamento, Organismo Pagatore e Area Amministrazione).

L’avanzo di amministrazione presunto al 31.12.2019 è pari a € 60.350.560,38, derivante sia da **maggiori accertamenti di entrata** registrati nel corso del 2019 rispetto alle somme impegnate nello stesso periodo, sia da **proposte di significative radiazioni dei residui passivi** al 31.12.2019.

Va considerato che sull'avanzo di amministrazione previsto, come sopra individuato, gravano dei vincoli meglio specificati di seguito:

- **€ 17.403.090,64** quale proiezione prevista, degli accantonamenti TFR e TFS, al 31.12.2020;
- **€ 4.226.364,04** a copertura di somme pignorate sui conti bancari dell'Ente a fronte di procedure esecutive avviate dai creditori. L'importo è stato calcolato a partire dalle risultanze dei conti correnti al 31.12.2019, al netto delle assegnazioni e degli svincoli formalizzati nel 2020, e valutati anche al netto delle somme di competenza del bilancio comunitario. Non si è tenuto conto, inoltre, di un pignoramento di 6,3 €/mln, relativo ad un contenzioso specifico, per il quale la Corte di Appello di Roma, con ordinanza del 5.12.2019, ha disposto la sospensione dell'efficacia del titolo esecutivo "per le somme eccedenti l'importo di € 800.00,00", già pagati da Agea per l'importo complessivo di € 1.022.690. L'Agenzia ha già richiesto all'Avvocatura di attivare le procedure per la definizione in tempi rapidi del contenzioso da parte della Corte di Appello di Roma.

L'importo totale delle somme vincolate e indisponibili è pertanto pari ad **€ 21.629.454,68**.

I vincoli sopra descritti sono coperti dall'avanzo di amministrazione previsto per **€ 60.350.560,38**, a quest'ultimo però si devono sottrarre anche le maggiori spese previste per l'esercizio 2020 per **€ 38.698.819,57**; pertanto la situazione amministrativa dell'Agenzia si chiuderà – a meno che non intervengano in corso

d'anno fatti al momento non prevedibili, e presumendo l'invarianza delle somme accantonate ed indisponibili - con un **avanzo di € 22.286,12**.

Nel bilancio di previsione sono iscritti, come posta a sé stante, l'avanzo di amministrazione disponibile presunto al 31 dicembre 2019, pari a **€ 38.721.105,70** nonché la consistenza iniziale di cassa, pari a **€ 98.321.580,95**; il primo valore calcolato così come indicato nella tabella della Situazione Amministrativa allegata al presente Previsionale 2020, che tiene conto dei dati di preconsuntivo 2019 e dei vincoli 2020, il secondo come Fondo cassa finale al 31.12.2018 a cui è aggiunto il saldo delle riscossioni e dei pagamenti 2019.

Il fondo di cassa previsto al 31.12.2019, pari alla somma algebrica tra: il Fondo di Cassa iniziale, la differenza tra le Entrate Accertate nel 2019 e le Spese Impegnate nello stesso anno e la differenza tra le Variazioni dei Residui Attivi al 31.12.2019 e le Variazioni dei Residui Passivi alla stessa data, è pari a **€ 60.350.560,38**.

La tabella dimostrativa allegata al bilancio descrive dettagliatamente le modalità di determinazione del risultato di amministrazione.

Per le ragioni esposte nella Relazione di accompagnamento ai precedenti bilanci di previsione, pur in assenza di esplicita indicazione in tal senso nell'art. 11 del D.P.R. 97/03, **in aggiunta allo schema di preventivo finanziario decisionale è allegato**, a fini conoscitivi, **uno schema di preventivo finanziario gestionale** (articolato in capitoli) per le 3 U.P.B. previste dall'attuale struttura Agea.

Nel paragrafo che segue verranno analizzate le **single voci di entrata e di spesa del bilancio di previsione 2020**, facendo riferimento:

- allo schema di preventivo gestionale;
- ai singoli capitoli in cui quest'ultimo si articola;
- all'ammontare complessivo delle risorse disponibili (poi ripartite fra le Unità previsionali di base), secondo gli stessi criteri utilizzati dall'Ente nei bilanci preventivi passati.

Per quanto attiene alla gestione operativa delle entrate e, in particolar modo, delle spese, si precisa che, **i capitoli di entrata e di spesa** (a prescindere dalla U.P.B. di attribuzione), presenti nello schema di bilancio dell'Ente **a cui non si farà riferimento nel corso della successiva esposizione, permangono esclusivamente per memoria o per la gestione di eventuali residui attivi o passivi.**

B. BILANCIO FINANZIARIO DI COMPETENZA

ENTRATE

Le entrate provenienti dal Bilancio dello Stato sono state quantificate, con riferimento alle assegnazioni ordinarie per il funzionamento dell'Ente, pari ad € **148.221.803,00**. Tale importo corrisponde a quanto riportato per la Legge di Bilancio dell'anno 2020 (Legge n. 160/2019), nello stato di previsione del MIPAAFT - cap. 1525.

Nel Bilancio di previsione sono registrate poste in entrata che rappresentano, sia trasferimenti da parte dello Stato per il funzionamento dell'Ente, sia trasferimenti con destinazione vincolata. In quest'ultima tipologia rientrano i trasferimenti stanziati dallo Stato a sostegno del mercato, ma anche finanziamenti/cofinanziamenti di attività specifiche derivanti da convenzioni, come rappresentato nella seguente tabella:

TRASFERIMENTI CON DESTINAZIONE VINCOLATA		
<i>Trasferimenti stanziati dallo Stato a sostegno del mercato</i>		
Capitolo 117 <i>(Capitolo di Uscita S0341)</i>	<i>“Trasferimenti da parte dello Stato destinati al Fondo per la razionalizzazione e la riconversione della produzione bieticola-saccarifera (L.81/06, art.2)”</i>	€ 11.000.000
Capitolo 120 <i>(Capitolo di Uscita S0347)</i>	<i>“Trasferimenti da parte dello Stato destinati al fondo per il finanziamento dei programmi di distribuzione di derrate alimentari alle persone indigenti art. 58 del D.L. n. 83/2012”</i>	€ 56.900.000

Finanziamenti/cofinanziamenti di attività specifiche scaturenti da convenzioni		
Capitolo 102 (Capitoli di Uscita S0290 e S0292 - quota parte)	<i>“Finanziamento del 50%, PON ASSE 2, relativo a spese, riconducibili al progetto “Criminal Focus Area”, sostenute in anni pregressi (2014-2017) e fino alla data prevista dalla Convenzione”</i>	€ 1.137.375
Capitolo 103 (Capitolo di Uscita S0349)	<i>“Entrate destinate al finanziamento delle attività per la Misura 17.1 - P.S.R.N.”</i>	€ 4.783.797
Capitolo 104 (Capitolo di Uscita S0350)	<i>“Entrate destinate al finanziamento delle attività di assistenza tecnica alle Regioni e per i controlli della Misura 20 - P.S.R.N.”</i>	€ 3.443.609
Capitolo 105 (Capitolo di Uscita S0352)	<i>“Finanziamento del Programma Operativo Nazionale Legalità Asse I “Cooperazione e prevenzione frodi”</i>	€ 4.021.065
Capitolo 124 (Capitolo di Uscita S0348)	<i>“Finanziamento per supporto attività di audit FEAMP”</i>	€ 1.000.000
Capitolo 126 (Capitolo di Uscita S0351)	<i>“Finanziamento ACCM - Accordo Agea-Mipaaf”</i>	€ 4.904.196
Capitolo 176 (Capitolo di Uscita S0415)	<i>“Entrate derivanti dal rimborso delle spese sostenute per il programma operativo I Fead”</i>	€ 2.860.000
	TOTALE TRASFERIMENTI A DESTINAZIONE VINCOLATA	€ 90.050.041

I capitoli di entrata risultano speculari ad analoghi capitoli di spesa, già esistenti o dei quali si richiede l’istituzione, per consentire una corretta gestione ed imputazione delle somme trasferite ad Agea. Si evidenzia tuttavia che per alcuni

finanziamenti si rileva nel Bilancio di Previsione 2020 un disallineamento tra gli stanziamenti di entrata e di spesa, per le motivazioni di seguito riportate:

- **Fondo per l'attuazione di interventi e misure nazionali nel settore agricolo e agroalimentare (L. 81/06, art. 1/bis):** sul capitolo di entrata E0116 non è stato effettuato alcuno stanziamento, mentre per lo speculare capitolo di spesa S0339 si propone uno stanziamento di € 10.000.000, corrispondente agli incassi pervenuti nel 2019 in misura superiore agli stanziamenti di spesa e quindi non impegnati nell'esercizio di competenza;
- **Fondo per la razionalizzazione e la riconversione della produzione bieticola-saccarifera (L.81/06, art.2):** sul capitolo di entrata E0117 è stato effettuato uno stanziamento pari a € 11.000.000, mentre per il capitolo di spesa S0341 si propone uno stanziamento superiore rispetto a quello di entrata per € 234.127, corrispondente agli incassi pervenuti nel 2019 in misura superiore agli stanziamenti di spesa e non impegnati nell'esercizio di competenza;
- **Fondo per il finanziamento dei programmi di distribuzione di derrate alimentari alle persone indigenti, art. 58 del D.L. n. 83/2012:** sul capitolo di entrata E0120 è stato effettuato uno stanziamento pari a € 56.900.000, che tiene conto non solo di quanto stanziato dalla Legge di bilancio 2020, ma anche della successiva assegnazione straordinaria di 50 €/mln, ex art.78 del decreto legge n.18/2020 (*"Cura Italia"*), convertito, con modificazioni, dalla legge 24 aprile 2020, n. 27, per l'acquisto di derrate alimentari destinate agli indigenti, mentre il capitolo di spesa S0347 riporta uno stanziamento pari a € 71,4 mln, superiore rispetto a quello di entrata per € 14.500.000, corrispondenti agli incassi pervenuti nel 2019 in misura superiore agli stanziamenti di spesa e non impegnati nell'esercizio di competenza;

- **Finanziamento del Programma Operativo Nazionale Legalità Asse I “Cooperazione e prevenzione frodi”**: allo stato è in corso di sottoscrizione l’accordo relativo al Programma Operativo Nazionale Legalità Asse I, FESR/FSE 2014-2020 tra AGEA e il Ministero dell’Interno – Dipartimento di Pubblica Sicurezza, per l’implementazione di un sistema di prevenzione orientato all’analisi dei rischi e allo sviluppo di sistemi di tracciabilità antifrode, per cui lo stanziamento sul capitolo di entrata E0105 è pari alla somma degli stanziamenti sul capitolo di spesa S0352, degli anni 2019 e 2020;
- **Finanziamento delle attività relative al “Progetto Semplificazione Agricoltura 2.0” - Delibera CIPE**: sul capitolo di entrata E0122 non è stato effettuato alcuno stanziamento, atteso che gli accertamenti effettuati fino al 2019 corrispondono all’intera quota assegnata nel progetto approvato dal MIPAAF, mentre il capitolo di spesa S0288 riporta uno stanziamento di € 2.501.698, corrispondente alla stima delle attività finanziabili di competenza del 2020;
- **Trasferimenti da parte dell’Unione Europea per la realizzazione di progetti connessi alle nuove tecnologie- progetto N.I.V.A. e per progetto OPEN I.A.C.S.**: sul capitolo di entrata E0127 non è stato effettuato alcuno stanziamento, atteso che gli accertamenti effettuati nel 2019, pari agli incassi dell’anno, corrispondono alle quote di competenza 2019 e 2020. Si evidenzia inoltre che gli stanziamenti effettuati sul capitolo di spesa S0353 corrispondono alla competenza del 2019 e del 2020 (la competenza 2019 era stata accantonata come quota vincolata dell’avanzo di amministrazione in sede di Assestamento al Bilancio di Previsione 2019).

A seguire, sono iscritte nel bilancio, le proposte di stanziamento per le entrate derivanti dalla cessione a terzi di beni e servizi nella disponibilità dell'Ente, nel dettaglio di seguito indicato:

- **Cap. 134** - *“Entrate derivanti dalla cessione a terzi di beni originariamente prodotti e utilizzati nell'interesse dell'Ente”*, relativi alla fornitura di materiale ortofotogrammetrico ad Enti ed organismi pubblici, per un importo di € **2.000,00**, prevedendo nel 2020 entrate analoghe a quelle registrate nel 2019;
- **Cap. 135** - *“Entrate derivanti da sanzioni comminate da Agecontrol relativamente a controlli di pertinenza”*, in attuazione del D.M. 4982/2009, a seguito dei controlli di conformità alle norme di commercializzazione applicabili nel settore degli ortofrutticoli freschi e delle banane, per un importo di € **390.000,00**, prevedendo nel 2020 entrate analoghe a quelle registrate nel 2019;
- **Cap. 136** - *“Entrate per il rimborso forfettario delle spese sostenute per il recupero di irregolarità per conto dell'Unione Europea”*, che, come da nota ACIU.761 del 9 novembre 2010, si sostanzia in un rimborso forfettario del 20% delle somme indebitamente pagate a seguito di irregolarità o frodi. In base al *trend* degli ultimi anni, si ritiene di poter quantificare, tale entrata, in € **1.000.000,00** per il 2020;
- **Cap. 138** – *“Entrate derivanti da rimborsi per spese di pubblicazione gare”*

Come illustrato nell'analisi del capitolo di spesa S0209, tutte le somme versate da Agea per pubblicità legale sui quotidiani, o sulla Gazzetta Ufficiale della Repubblica Italiana, relativamente a gare soggette alla disciplina del Codice degli Appalti, dovranno essere rimborsate integralmente entro 60 giorni da parte degli aggiudicatari. Si ritiene quindi di stanziare su questo capitolo di entrata l'intero importo di **€ 80.000,00** iscritto anche in uscita.

Come poste correttive e compensative di uscite correnti, l'Ente propone:

- **Cap. 171** - *“Recuperi di somme indebitamente percepite”*, da parte di terzi fornitori o beneficiari di aiuti nazionali per **€ 5.000,00**.

Nelle entrate non classificabili in altre voci, sono previste:

- **Cap. 182** - *“Entrate eventuali diverse”*, per **€ 670.000,00**, calcolati considerando il trend di incassi degli anni precedenti: lo stanziamento comprende il rimborso del personale comandato, solo per il 10-15% dell'importo complessivo previsto, per la parte restante considera i rientri dei pagamenti non andati a buon fine per errori materiali, gli accessi agli atti e tutte le entrate non attribuibili ad altri capitoli perché derivanti da errori di pagamenti da parte dei versanti (es. multe non di Agea, Sanzioni non di Agea).
- **Cap. 185** - *“Crediti derivanti da decisioni della Corte dei Conti”*, per accertamento della responsabilità amministrativa di coloro che hanno cagionato danni all'Ente con condanna al risarcimento di **€ 74.000,00**, prevedendo nel 2020 entrate inferiori a quelle registrate nel 2019;

- **Cap. 186** - *“Entrate in esecuzione di provvedimenti giudiziari”*, a carico delle parti soccombenti in contenziosi contro Agea che dovranno versare a titolo di spese di lite, per **€ 50.000,00**;
- **Cap. 187** - *“Entrate relative a rimborsi INAIL”*, per i rimborsi dovuti da parte dell’Istituto Nazionale per le Assicurazioni sul Lavoro per un importo calcolato pari ad **€ 16.000,00**.

Non sono previste entrate di competenza in conto capitale.

Infine, sono presenti in entrata, e specularmente in spesa, talune poste di bilancio facenti parte del Titolo IV - Partite di giro. Più analiticamente:

- **Cap. 193** - *“Recuperi di somme somministrate al cassiere”*, previsti per **€ 25.822,00**;
- **Cap. 194** - *“Somme da restituire alla contabilità comunitaria per errati versamenti”*, previsti per **€ 20.914,04**;
- **Cap. 199** - *“Entrate derivanti da servizi a favore di altri Enti pubblici svolti dalle società partecipate”* previsti per **€ 90.863,46**;
- **Cap. 203** - *“Ritenute erariali su compensi ed onorari”*, previsti per **€ 150.000,00**.

Su questi capitoli, che hanno natura di partita di giro, va ovviamente previsto in uscita sui corrispondenti capitoli S0553, S0554, S0559 e S0563, il medesimo importo già stanziato in entrata.

- **Cap. 205** - *“Entrate derivanti dal Bilancio Comunitario Agea, per il riversamento all’Erario dell’IVA SPLIT delle fatture comunitarie (L. n. 96 del 21 giugno 2017)”* per **€ 9.500.000,00**.

Come già premesso, i rimanenti capitoli di partita di giro, in assenza di esplicite indicazioni normative o contrattuali, vengono mantenuti solamente per memoria.

In conclusione, come si rileva da quanto precede, le entrate di competenza previste per l'esercizio 2020 ammontano complessivamente a **€ 250.346.443,98**, di cui € 9.787.599,50 nel Titolo IV – “Partite di giro”.

Tale importo è superiore a quello delle previsioni definitive 2019, per effetto dell'assegnazione straordinaria di 50 €/mln, ex art.78 del decreto legge n.18/2020 (“Cura Italia”), convertito, con modificazioni, dalla legge 24 aprile 2020, n. 27, per l'acquisto di derrate alimentari destinate agli indigenti, parzialmente compensata dalla riduzione dei finanziamenti/cofinanziamenti di attività specifiche scaturenti da convenzioni, con particolare riferimento a quelli rientranti nella Misura 17.1 e nella Misura 20 del Piano di Sviluppo Rurale Nazionale, nonché dall'azzeramento, previsto dalla Legge di Bilancio dello Stato, delle risorse destinate al Fondo per l'attuazione di interventi e misure nazionali nel settore agricolo e agroalimentare (L. 81/06, art. 1/bis).

USCITE

Il confronto tra le spese previste nel corso del 2020, pari a € **289.045.263,55**, e le previsioni definitive nell'Assestamento al Bilancio Previsionale 2019 aggiornate con le variazioni intervenute durante l'anno, pari a € **243.154.687,51**, evidenzia un **incremento di circa 46 milioni di euro** delle uscite di competenza.

Si precisa che:

- le previsioni vengono analizzate in termini di competenza;
- **le previsioni in conto residui stimano, con sufficiente certezza, gli importi che saranno riportati in sede di rendiconto finanziario 2019;**
- le previsioni di cassa sono state redatte, almeno per le poste di bilancio più significative, in modo da prevedere soltanto le somme che verranno effettivamente pagate nel corso dell'anno, evitando così di dare una rappresentazione poco attendibile del fondo di cassa.

Uscite per gli organi dell'Ente

Cap. 101 - "Compensi e indennità al Direttore Unico"

Il compenso del Direttore AGEA è quantificato in € **280.000,00**, in attuazione di quanto previsto dal D.M. 13037 del 28 dicembre 2016 e dei relativi oneri riflessi.

Cap. 103 - "Compensi e indennità ai componenti del Collegio dei revisori dei conti"

Si propone di confermare lo stanziamento del 2019, pari a € **250.000,00**, coerentemente con quanto disposto dal D.M. 20390 del 24/12/2014.

Cap. 105 - “Rimborsi spese per il funzionamento degli Organi dell’Agenzia”

Sulla base del trend di spesa 2019, si propone di confermare per il 2020 le previsioni definitive dello scorso anno, pari a **€ 80.000,00**.

Oneri per il personale in attività di servizio

Cap. 131 - “Stipendi, retribuzioni ed altri assegni al personale al netto dell’imposta regionale sulle attività produttive”

Si propone di confermare per il 2020 le previsioni definitive per il 2019, pari a **€ 6.500.000,00**, essendo rimaste pressoché invariate le unità di personale. Analogamente, si conferma tale andamento per la maggior parte dei capitoli afferenti al personale.

Cap. 132 - “Somme dovute a titolo di imposta regionale sulle attività produttive sulle retribuzioni corrisposte ai dipendenti”

Si propone di confermare lo stanziamento del 2019, pari a **€ 1.000.000,00**.

Cap. 133 - “Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell’amministrazione sulle retribuzioni corrisposte ai dipendenti”

Si propone di confermare lo stanziamento di competenza del 2019, pari a **€ 2.900.000,00**.

Cap. 134 - “Compensi per lavoro straordinario al personale”

Si propone di confermare lo stanziamento di competenza del 2019, pari a **€ 650.000,00**.

Cap. 135 - “Indennità e rimborso spese di trasporto per missioni all’interno”

Si propone uno stanziamento di **€ 70.000,00**, con un incremento rispetto al 2019 per effetto delle frequenti attività fuori sede che vedranno sempre più coinvolto il personale AGEA.

Cap. 136 - “Indennità e rimborso spese di trasporto per missioni all’estero”

Si propone uno stanziamento di **€ 50.000,00**, sulla base del trend di spesa riscontrato nel 2019.

Cap. 137 - “Fondo per i trattamenti accessori di ente”

Si propone uno stanziamento di **€ 3.238.641,70**, pari all’importo dell’ultimo Fondo certificato dal Collegio dei Revisori dei Conti.

Cap. 138 - “Spese per la partecipazione a corsi”

Si propone uno stanziamento di **€ 270.000,00**, in incremento rispetto al 2019, in ragione delle maggiori attività di formazione previste per l’anno, anche in linea con quanto previsto sia dalla Circolare del Ministro per la Pubblica Amministrazione n.2/2020 sia dalle Direttive del Ministro per la Pubblica Amministrazione n. 1/2020 e 3/2020.

Cap. 139 - “Spese per la formazione del personale di area dirigenziale”

Si propone uno stanziamento di **€ 60.000,00**, poiché nel 2020 saranno attivate ulteriori iniziative di formazione rispetto agli anni passati, al fine di garantire un maggior aggiornamento professionale, anche ai sensi dell’art. 263, comma 3, del d.l. n. 34/2020.

Cap. 140 - *“Interventi assistenziali a favore del personale in servizio, di quello cessato dal servizio e delle loro famiglie”*

In considerazione del vincolo derivante dall’art. 27, comma 2, del contratto collettivo nazionale ad integrazione stipulato in data 14 febbraio 2001, come richiamato dall’art. 80, comma 2, del contratto collettivo nazionale delle funzioni centrali 2016-2018, si propone per il 2020 di prevedere uno stanziamento di **€ 162.854,73**.

Cap. 142 - *“Fondo per l’indennità di posizione e di risultato per il personale dirigente di prima fascia”*

In base ai calcoli svolti dall’Ufficio ed in attesa della predisposizione di una formale determinazione, in merito alla consistenza del Fondo per l’anno 2020, viene stanziato un importo di **€ 434.502,39**, che prende come riferimento lo stesso per l’anno 2019.

Cap. 144 - *“Buoni pasto per il personale”*

Si propone di ridurre lo stanziamento di competenza in **€ 250.000,00**, in base all’effettiva emissione di ordinativi di buoni pasto con la vigente convenzione Consip.

Cap. 145 - *“Spese per accertamenti sanitari, cure, ricoveri e protesi”*

Si propone di ridurre lo stanziamento a **€ 4.000,00**, in quanto la maggior parte di tali spese è ora finanziata con apposito Fondo istituito presso l’INPS.

Cap. 148 - *“Contributi dovuti all’Aran”*

Si propone di confermare lo stanziamento di **€ 1.000,00**.

Cap. 149 - *“Rimborso stipendi ed altre competenze per il personale comandato”*

In considerazione del numero e delle qualifiche funzionali dei dipendenti di altre Pubbliche Amministrazioni in comando presso AGEA, o dei quali è atteso il comando, lo stanziamento di competenza dell'esercizio 2020 viene quantificato, prudenzialmente, in **€ 50.000,00**.

Cap. 150 - *“Indennità di servizio all'estero”*

Ai sensi della disciplina dell'indennità di servizio all'estero prevista dall'art. 1, comma 319, della l. 190/14 (legge di stabilità 2015), si propone di confermare per il 2020 lo stanziamento di **€ 210.000,00**.

Cap. 151 - *“Fondo per l'indennità di posizione e di risultato per il personale dirigente di seconda fascia”*

Nelle more della formalizzazione del Fondo in esame per il 2020, si propone uno stanziamento di **€ 552.328,53**, pari all'importo del Fondo per l'anno 2019.

Cap. 153 - *“Premi di assicurazione per il personale”*

Si propone di confermare la previsione definitiva dell'anno 2019, pari ad **€ 45.000,00**, per il pagamento del premio annuale INAIL e delle spese per l'assicurazione del personale di area dirigenziale.

Cap. 154 - *“Fondo per i rinnovi contrattuali”*

Si propone uno stanziamento di **€ 73.154,56**, pari all'importo del Fondo per l'anno 2019.

Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi

Il totale degli stanziamenti per l'anno 2020 relativi alle uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi è pari a € **3.977.860,00**. Tale importo tiene conto delle disposizioni contenute nella Circolare del MEF n.9 del 21 aprile 2020, secondo le quali:

- le spese per l'acquisto di beni e servizi potranno essere uguali o inferiori al costo medio sostenuto, per le stesse spese, nel triennio 2016-2017-2018, come mostrato nella seguente tabella:

Impegnato c/competenza 2016 - Rendiconto Agea	Impegnato c/competenza 2017 - Rendiconto Agea	Impegnato c/competenza 2018 - Rendiconto Agea	Valore medio
4.398.481,43	3.795.423,94	4.023.219,92	4.072.375,10

- le spese per la gestione corrente del settore informatico dovranno registrare, nel Triennio 2020-2022, un risparmio di spesa del 10% rispetto alla spesa annuale media sostenuta nel biennio 2016-2017. Sulla base delle voci identificate dalla stessa Circolare, secondo la codifica del Piano dei Conti Integrato, sono stati prima individuati i capitoli interessati (S0206, S0214 e S0227) e successivamente è stata effettuata un'analisi puntuale dei singoli impegni, in modo da prendere in considerazione, ai fini del calcolo del valore medio di riferimento, soltanto quelli riferibili al sostenimento delle spese afferenti alla gestione corrente del settore informatico. Solo per il capitolo S0214, essendo l'importo dell'impegnato 2017 non in linea rispetto al trend quinquennale di spesa 2016-2020 preso a riferimento, si ritiene più rispondente alla richiesta calcolare il valore medio di riferimento considerando le annualità 2016 e 2018.

IMPEGNATO C/COMPETENZA - RENDICONTO	2016	2017	2018	2019	2020
CAPITOLO S0214 "Spese per acquisto e messa in opera di mobili per ufficio e acquisto e noleggio attrezzature informatiche"	657.502,40	239.909,26	723.963,51	684.510,96	652.000,00

Impegnato in c/competenza solo per la parte di pertinenza del settore informatico							
Capitolo	Conto Associato	Impegnato c/competenza 2016	Impegnato c/competenza 2017	Valore medio	Ridotto del 10%	Stanziamiento in c/competenza Previsionale 2020	Delta
S0206 "Spese per il funzionamento degli uffici, manutenzione, riparazione ed adattamento dei locali e dei relativi impianti"	Materiale Informatico Noleggi di Impianti e Macchinari	143.104,13	118.918,41	131.011,27	117.910,14	63.100,00	54.810,14
S0214 "Spese per acquisto e messa in opera di mobili per ufficio e acquisto e noleggio attrezzature informatiche" <i>* consideriamo l'impegnato c/competenza del 2018 invece che del 2017</i>	Noleggi di Hardware Acquisto licenze Manutenzione	643.196,68	723.963,51	683.580,10	615.222,09	652.000,00	- 36.777,91
S0227 "Spese per il servizio di rilevazione delle presenze"	Servizi informatici e di telecomunicazioni	16.470,00	16.470,00	16.470,00	14.823,00	20.000,00	- 5.177,00
		802.770,81	859.351,92	831.061,37	747.955,23	735.100,00	12.855,23

Cap. 201 - *“Spese per copia, stampa, carta bollata, registrazioni e varie inerenti ai contratti stipulati dall’Ente”*

Si propone lo stanziamento di **€ 30.000,00**. Detto importo comprende il costo di € 10.750,00 equivalente al valore dell’imposta di registro per la 4° annualità del contratto di locazione INAIL, nonché una stima dei costi di registrazione per i contratti in scadenza nell’anno 2020, fermo restando che si tratta in genere di anticipi di spese contrattuali che verranno poi rimborsati dalle controparti.

Cap. 202 - *“Compensi per l’affidamento di incarichi professionali e consulenze”*

Nel rispetto dei limiti previsti dagli artt. 6 e 9 del D.L. 78/2010 e dall’art. 1, comma 5 del D.L. 101/2013, si propone uno stanziamento sul capitolo per l’anno 2020 pari a **€ 15.000,00**.

Le somme dovute a titolo di oneri previdenziali e assistenziali a carico dell’amministrazione, e quelle per il pagamento dell’IRAP, avranno distinta trattazione, rispettivamente, nei capitoli di spesa 403 e 402.

Cap. 204 - *“Fitto locali e oneri accessori”*

Si propone di fissare in complessivi **€ 1.065.220,00** lo stanziamento di competenza di questo capitolo, tenendo conto:

- della trattenuta, pari a € 59.780,00, che dovrà essere fatta all’INAIL sul canone di locazione annuale dell’immobile di via Palestro 81, pari ad € 1.075.000,00, a fronte dei costi di ammodernamento degli ascensori, che saranno anticipati da AGEA e addebitati al capitolo di spesa 206;
- del canone di locazione, delle spese telefoniche ed altri oneri accessori relativi all’immobile di Bruxelles, stimati in € 50.000,00.

Cap. 205 - “Spese postali e telegrafiche”

Si propone uno stanziamento in conto competenza, per questo capitolo, in complessivi **€ 38.000,00**, calcolato sull'intero anno, per il servizio prestato da Poste Italiane. Nel valore complessivo sono compresi anche € 3.000,00 relativi al servizio di corriere espresso che viene utilizzato qualora lo strumento di spedizione ordinario non risulti adeguato.

Cap. 206 - “Spese per il funzionamento degli uffici”

Si propone di stanziare complessivi **€ 160.880,00**, di cui:

- € 3.000,00 per le spese di tutte le caselle PEC derivanti dalla proroga del contratto con TI TRUST scaduto il 31 dicembre 2019;
- € 3.000,00, per la quota annuale di iscrizione all'associazione istituzionale “Panta Rhei”;
- € 64.780,00, relativi alle spese di manutenzione degli ascensori così ripartiti:
 - € 59.780,00 quale costo di ammodernamento *una tantum* degli impianti (in previsione che tali costi debbano essere anticipati da AGEA e poi recuperati dal canone di locazione del contratto con l'INAIL, come già accennato con riferimento al capitolo 204);
 - € 4.000,00 circa quale canone di manutenzione;
 - € 1.000,00 quale stima di spese di manutenzione non ricomprese nel canone anzidetto.
- € 60.100,00, relativi alla spesa annua per l'outsourcing fonia e dati, con la società ITELTE Srl;

- € 20.000,00 per la copertura delle spese derivanti dall'acquisto di carta per fotocopiatrici;
- € 10.000,00 per la copertura delle ulteriori spese per il funzionamento degli uffici che dovessero presentarsi in corso d'anno, sulla base del trend riscontrato nel 2019.

Cap. 208 - "Noleggio ed esercizio di mezzi di trasporto"

Si conferma lo stanziamento effettuato in sede di assestato 2019, pari a **€ 11.000,00**, in seguito all'applicazione del D.L. 95/2012, art. 5, comma 2, per l'unica autovettura di servizio a noleggio utilizzata da AGEA.

Cap. 209 - "Spese per la pubblicità legale"

Si conferma lo stanziamento effettuato in sede di assestato 2019, pari a **€ 80.000,00**, che tiene conto sia degli oneri di pubblicità legati alla pubblicazione delle gare bandite dall'Area Amministrazione e del loro esito, sia delle spese di pubblicazione relative alle gare del Fondo FEAD.

Si fa presente che, in ogni caso, tutte le spese sostenute sul presente capitolo dovranno essere rimborsate ad AGEA dagli aggiudicatari ai sensi dell'art. 5, comma 2, del D.M. 2 dicembre 2016 del Ministero delle Infrastrutture e Trasporti.

Cap. 210 - "Acquisto di libri ed abbonamenti a pubblicazioni periodiche anche su supporti informatici"

Per il 2020 si propone di confermare tendenzialmente lo stanziamento di competenza in **€ 13.000,00**.

Cap. 211 - “Premi di assicurazione”

Si propone di confermare l'importo stanziato nel 2019, pari a **€ 8.800,00**, e corrispondente al premio annuo delle polizze di incendio, furto e responsabilità civile verso terzi sottoscritte per l'immobile di via Palestro 81.

Cap. 212 - “Spese telefoniche”

Si propone uno stanziamento di **€ 35.000,00**, sulla base dei contratti in essere per i servizi di telefonia fissa e mobile.

Cap. 213 - “Spese casuali”

Sul presente capitolo vengono imputati, tra gli altri, gli importi per la restituzione di somme erroneamente ricevute in eccedenza. Si propone uno stanziamento di **€ 10.000,00**, pari al valore delle previsioni definitive del 2019.

Cap. 214 - “Spese per acquisto e messa in opera di mobili per ufficio e acquisto e noleggio attrezzature informatiche”

Si propone uno stanziamento di **€ 652.000,00**, a copertura delle seguenti spese: locazione delle postazioni di lavoro (l'Agenzia non utilizza hardware di proprietà), delle macchine multifunzioni e del relativo software gestionale; locazione scanner; acquisto licenze MICROSOFT; video comunicazione e licenze relative; toner, drum e riparazione stampanti.

Cap. 216 - *“Spese per le attività di comunicazione interna ed esterna affidate all'UIRP”*

Si propone uno stanziamento di **€ 6.500,00**, pari al valore delle previsioni definitive del 2019, per il rinnovo dell'abbonamento annuale alla rassegna stampa specialistica Agrapress.

Cap. 220 - *“Spese per l'attività di certificazione e revisione contabile”*

Il D.Lgs. 74/2018 non ha previsto per AGEA un'attività obbligatoria di certificazione e revisione contabile del proprio Bilancio. Tuttavia, anche in considerazione delle partecipazioni detenute nelle società SIN S.p.A. e Agecontrol S.p.A., l'Agenzia ritiene, al momento, opportuno continuare ad avvalersi di una certificazione volontaria da parte di una Società di Revisione esterna, del proprio Rendiconto generale, limitatamente alle sezioni relative allo Stato Patrimoniale, al Conto Economico e alla Nota Integrativa, e propone, di conseguenza, uno stanziamento per il 2020 di **€ 21.960,00**, pari all'importo annuo offerto dall'aggiudicatario della gara, Baker Tilly Revisa S.p.A., per lo svolgimento del servizio di certificazione del rendiconto di AGEA 2019.

Cap. 222 - *“Spese per la fornitura di gas ed energia elettrica”*

Si propone di stanziare l'importo di **€ 740.000,00**, sulla base dei consumi dell'anno 2019, per le forniture di energia elettrica, di gas naturale e del servizio idrico, tenendo conto anche di una stima di contrazione dei consumi, derivante dall'attivazione della modalità di lavoro agile a seguito dell'emergenza Covid-19. L'importo include anche la quota di Ta.Ri e TEFA inerenti alla sede di via Palestro 81.

Cap. 223 - “Spese per il global service immobiliare”

Si propone di stanziare l'importo di **€ 800.000,00** sulla base dei costi sostenuti per l'anno 2019, per i servizi di vigilanza, portierato e servizi ausiliari, pulizia e sanificazione, manutenzione impianti, tenendo conto anche di una stima di contrazione dei consumi, derivante dall'attivazione della modalità di lavoro agile a seguito dell'emergenza Covid-19. Lo stanziamento proposto include anche € 16.240,62, relativi al compenso stabilito per il Direttore dell'Esecuzione del contratto.

Cap. 224 - “Spese per la manutenzione ordinaria degli immobili in locazione”

Si propone uno stanziamento di **€ 170.000** relativi alla spesa per la sostituzione degli impianti aeraulici dell'immobile di Via Palestro.

Cap. 226 - “Spese per il funzionamento dell'Organismo Indipendente di Valutazione (O.I.V.)”

Si propone uno stanziamento di **€ 60.000,00**, corrispondente alle previsioni definitive del 2019, ai sensi della Delibera del Direttore n.48 del 10.11.2017.

Cap. 227 - “Spese per il servizio di rilevazione delle presenze”

Si propone uno stanziamento di **€ 20.000,00** in linea con il trend di spesa del 2019.

Cap. 228 - “Spese per la sicurezza sul lavoro”

Si propone uno stanziamento di **€ 40.500,00**, pari al valore delle previsioni definitive del 2019.

Uscite per prestazioni istituzionali

Cap. 256-01 - *“Ulteriori attività di controllo e verifica da parte di soggetti ed organismi esterni dell’Organismo di Coordinamento”*

Si propone lo stanziamento di **€ 75.000,00** per i controlli affidati al CREA-CI per il contenuto di THC della canapa sulle superfici riportate in Domanda Unica 2020.

Cap. 256-02 - *“Ulteriori attività di controllo e verifiche da parte di soggetti ed organismi esterni dell’Organismo Pagatore”*

Sulla base dei costi sostenuti per l’anno 2019, si propone lo stanziamento complessivo di **€ 900.000,00**, per i controlli affidati all’Agenzia delle Dogane relativi alle movimentazioni di stoccaggio nei settori merceologici dell’alcool e dell’acquavite di vino e per gli adempimenti previsti dalla normativa comunitaria e nazionale in materia di ammasso pubblico e privato.

Cap. 262 - *“Spese per la trasmissione dati”*

Si propone uno stanziamento complessivo di **€ 434.400,00**, di cui € 294.100,00 per il pagamento delle spese di trasmissione dati (SPC2) al fornitore FASTWEB e € 140.300,00 a copertura della trattativa in corso, con il medesimo fornitore, per l’approvvigionamento dei primi elementi infrastrutturali per garantire il passaggio su cloud dei servizi dell’Agenzia.

Cap. 264 - *“Spese per il Servizio di Controllo Interno Comunitario”*

Si propone uno stanziamento di **€ 73.805,00**, di cui € 63.805,00 relativi all’ultima annualità del contratto con COGITEK, e € 10.000 per il piano di formazione specifica.

Cap. 268 - “Spese per il sistema TELAER in dismissione”

Si propone uno stanziamento di **€ 18.300,00** per il pagamento ad un soggetto specializzato per le attività prodromiche alla vendita degli aeromobili del sistema TELAER.

Cap. 270 - “Spese per l’elaborazione di analisi, progetti e sviluppi connessi alle attività dell’AGEA”

Si propone uno stanziamento di **€ 758.820,00**, prevalentemente riferiti a:

- € 713.990,10, derivanti dall’atto esecutivo per il 2020 nell’ambito dell’Accordo Quadro SPC1 stipulato da Consip, sottoscritto da Agea con il RTI con Leonardo mandataria, relativo alla gestione del GDPR;
- € 43.200,00, inerenti al precedente contratto con lo stesso fornitore, le cui attività previste, per la loro complessità, si concluderanno nel 2020;
- € 1.320,00, relativi al contratto di postalizzazione ed elaborazione della corrispondenza.

Cap. 281 - “Atto esecutivo A08-01 (struttura SIN)”

Si propone una riduzione dello stanziamento a **€ 8.000.000,00**, a fronte dei 10 mln del 2019.

Cap. 284 - “AGECONTROL S.p.A. – gestione controlli”

Si conferma lo stanziamento di **€ 20.500.000,00** a rimborso delle attività contenute nel Piano delle Attività.

Cap. 285 - *“Compenso ai CAA per costituzione, aggiornamento e conservazione del fascicolo aziendale”*

Nelle more della stipula degli accordi tra AGEA e i CAA per il 2020, si propone uno stanziamento minimale pari a **€ 16.000.000,00**.

Cap. 286 - *“ADER - Riscossione prelievo latte”*

Sulla base dell’Accordo con l’Agenzia delle Entrate – Riscossione, si propone uno stanziamento di **€ 270.000,00**.

Cap. 288 - *“Finanziamento delle attività riguardanti il “Progetto Agricoltura 2.0”*

Sulla base di una stima presentata da SIN per l’intera annualità, relativamente al progetto approvato dal MIPAAF, si propone uno stanziamento di **€ 2.501.698,00**.

Cap. 290 - *“Atto esecutivo in proroga A14-16 dal 20.09.2016”*

L’art. 23, comma 7, del D.L. n. 113/2016, convertito con modificazione nella Legge n. 160/2016, stabilisce che AGEA provvede alla gestione del SIAN attraverso la SIN S.p.A. sino all’espletamento da parte di CONSIP S.p.A., quale stazione appaltante, delle procedure di cui all’art. 1 comma 6 bis del D.L. n. 51/2015 convertito con modificazione nella Legge n. 91/2015.

L’aggiudicazione dei lotti 2 e 3 è stata oggetto di ricorsi giurisdizionali, rendendo così necessaria la prosecuzione dello svolgimento dei servizi da parte di SIN. Con riferimento al lotto 3, la sentenza del Consiglio di Stato del 21 maggio 2020 (n.03716/2020 Reg. Prov. Coll., n. 09721/2019 Reg. Ric.), pubblicata in data 11/06/2020, *“accoglie l’appello principale, respinge l’appello incidentale e, in riforma della sentenza appellata, respinge il ricorso principale di primo grado e*

dichiara improcedibile quello incidentale di primo grado”, confermando il provvedimento di aggiudicazione di CONSIP a favore del RTI Leonardo.

In considerazione dei tempi necessari per completare il processo, che comprende anche la successiva stipula dei contratti e il periodo di affiancamento, si ritiene ragionevole ipotizzare una proroga delle attività di SIN S.p.A. per l'intera annualità 2020, per le attività rientranti nel Lotto 2 e per i servizi di informatica rientranti nel Lotto 3, e prevedere uno stanziamento di **€ 76.600.000,00** (IVA compresa). Tale valore è comprensivo sia delle attività che rientrano nel cofinanziamento della Convenzione “Criminal Focus Area” - PON Legalità ASSE II (Attività di Refresh), sia del costo delle licenze Oracle acquistate da SIN in nome e per conto di AGEA, il cui importo ammonta ad € 6.735.986,00, IVA compresa.

Cap. 291 - “Atto esecutivo di affiancamento”

Si propone di stanziare su questo capitolo l'importo di **€ 500.000,00** per la copertura del contratto di affiancamento da stipulare con SIN S.p.A., necessario per il trasferimento di know-how tra il fornitore uscente e quello entrante, al fine di garantire la continuità dei servizi erogati, come previsto nel contratto di servizio quadro tra AGEA e SIN del 30 gennaio 2006.

Cap. 292 - “Servizi di telerilevamento ed elaborazione cartografica”

Si propone uno stanziamento di complessivi **€ 4.174.000,00**, così distinti:

- € 3.750.000,00, relativi al telerilevamento 2020, sulla base dei kmq previsti;
- € 300.000,00, relativi alle ortorettifiche, sulla base del trend 2019, in quanto tali attività non sono quantificabili sulla base delle informazioni disponibili alla data;

- € 24.000,00, relativi al compenso stabilito per il Direttore dell'Esecuzione del contratto;
- € 100.000, per il presumibile pagamento dei costi di manutenzione e aeronavigabilità dei velivoli di proprietà di AGEA.

Cap. 293 - *“Accordo quadro servizi ingegneristico-agronomici: Atto esecutivo OC”*
(proposta soppressione)

Cap. 294 - *“Accordo quadro servizi ingegneristico-agronomici: Atto esecutivo”*
(proposta nuova denominazione)

Cap. 295 - *“Accordo quadro servizi informatici: atto esecutivo”* (proposta nuova denominazione)

Cap. 296 - *“Accordo quadro servizi informatici: atto esecutivo OP”* (proposta soppressione)

Cap. 297 - *“Accordo quadro per l'assistenza tecnica: atto esecutivo”* (proposta nuova denominazione)

Sulla base del Piano dei Fabbisogni, si propone uno stanziamento di **€ 5.000.000,00**. L'importo suddetto supera la distinzione proposta nell'esercizio 2019 tra lo stanziamento OC e quello OP da cui la proposta di nuova denominazione.

Cap. 298 - *“Accordo quadro per l'assistenza tecnica: atto esecutivo OC”*

In coerenza con i capitoli precedenti afferenti agli altri lotti della gara SIAN, si ritiene più opportuno mantenere gli stanziamenti in un'ottica complessiva di attività

erogate per AGEA senza l'iniziale distinzione proposta tra OC e OP. Il presente capitolo rimane in essere esclusivamente per la gestione dei residui.

Cap. 301 - *“Interventi indifferibili e urgenti di competenza del Responsabile Protezione Dati R.P.D.”*

Si propone uno stanziamento in c/competenza per il 2020 di **€ 5.000,00**.

Trasferimenti passivi

Cap. 339 – *“Fondo per l'attuazione di interventi e misure nazionali nel settore agricolo e agroalimentare (L. 81/06, art. 1/bis)”*

Lo stanziamento di **€ 10.000.000,00**, come già rappresentato nella sezione relativa alle Entrate, corrisponde alle somme incassate nel 2019 in misura superiore alle previsioni di spesa e non impegnate nell'esercizio di competenza.

Cap. 341 – *“Fondo per la razionalizzazione e la riconversione della produzione bieticola-saccarifera (L.81/06,art.2)”*

Lo stanziamento di **€ 11.243.126,95** è costituito da € 11.000.000,00, che rappresenta il trasferimento previsto dalla Legge di Bilancio di competenza dell'anno 2020, in misura speculare allo stanziamento sul capitolo delle entrate E0117, e da € 243.126,95, incassati nel 2019 in misura superiore alle previsioni di spesa e non impegnati nell'esercizio di competenza.

Cap. 347 – *“Fondo per il finanziamento dei programmi di distribuzione di derrate alimentari alle persone indigenti art. 58 del D.L. n. 83/2012”*

Lo stanziamento di € **71.400.000,00** è costituito da € 6.900.000,00, pari al trasferimento previsto dalla Legge di Bilancio di competenza dell'anno 2020, cui si aggiunge l'assegnazione straordinaria di € 50.000.000,00 ex art. 78 del decreto legge 18/2020 ("Cura Italia") convertito, con modificazioni, dalla legge 24 aprile 2020, n. 27, in misura speculare allo stanziamento sul capitolo di entrata E0120, e da € 14.500.000,00, incassati nel 2019 in misura superiore alle previsioni di spesa e non impegnati nell'esercizio di competenza.

Cap. 348 – *“Spese per supporto attività di audit FEAMP”*

Si propone uno stanziamento di € **1.000.000,00**, speculare a quello sul capitolo 124 delle Entrate.

Cap. 349 - *“Spese per lo svolgimento delle attività per la Misura 17.1 – P.S.R.N.”*

Si propone, per l'erogazione delle attività riconducibili alla Misura 17.1 del Piano di Sviluppo Rurale Nazionale, uno stanziamento di € **4.783.796,90**. (Speculare lo stanziamento sul capitolo di Entrata n. 103).

Cap. 350 - *“Spese per lo svolgimento delle attività di assistenza tecnica alle Regioni e per i controlli della misura 20 – P.S.R.N.”*

Si propone, per l'erogazione delle attività riconducibili alla Misura 20 del Piano di Sviluppo Rurale Nazionale, uno stanziamento di € **3.443.608,60**. (Speculare lo stanziamento sul capitolo di entrata 104).

Cap. 351 - *“Spese per lo svolgimento delle attività previste dall’Accordo AGEA-MIPAAF (ACCM)”*

Sulla base del cronoprogramma del progetto presentato e approvato dal MIPAAF, si propone uno stanziamento pari a **€ 4.904.196,17**. (Speculare lo stanziamento sul capitolo di entrata 126).

Cap. 352 - *“Spese per lo svolgimento delle attività previste nell’ambito del PON Legalità Asse 1, FESR/FSE 2014-2020”*

Nel cronoprogramma di spesa del progetto presentato per la sottoscrizione del Programma Operativo Nazionale Legalità Asse I, la spesa stimata per l’annualità 2020 è di **€ 2.940.064,81**, così come indicato nella Nota n. 14534 trasmessa il 24.02.2020 dall’Organismo Pagatore. (Il capitolo correlato di Entrata n. 105 avrà invece un diverso stanziamento a cui si rimanda per le motivazioni).

Cap. 353 - *“Spese connesse alla realizzazione del progetto N.I.V.A. e del progetto OPEN I.A.C.S. finanziati dall’Unione Europea” (proposta nuova istituzione)*

Si propone uno stanziamento di **€ 518.909,25**, corrispondente alla quota delle spese dei due progetti finanziati dall’Unione Europea (di cui 330.808,13 per il progetto N.I.V.A. e 188.101,11 per il progetto OPEN I.A.C.S.), relativi alla competenza del 2019 e del 2020. Si precisa che la quota 2019 era stata accantonata come quota vincolata dell’avanzo di amministrazione, nell’anno di competenza.

Oneri finanziari

Cap. 392 – *“Spese e commissioni bancarie”*

In base al vigente contratto con DEPOBANK (già NEXI e già ICBPI) per la gestione del servizio di cassa integrato, si propone di stanziare nel 2020 l'importo complessivo di **€ 180.000,00**, per far fronte alle spese complessive di tenuta dei conti bancari intestati ad Agea e delle relative spese accessorie.

Oneri tributari

Cap. 401 – *“Imposte, tasse e tributi vari”*

Sulla base degli obblighi fiscali ad oggi noti per l'anno 2020, si propone uno stanziamento di **€ 5.082,00**.

Cap. 402 – *“Somme dovute a titolo di IRAP sui compensi corrisposti ai componenti degli organi istituzionali dell'AGEA nonché ai collaboratori”*

Lo stanziamento proposto sul presente capitolo viene quantificato in **€ 13.000,00**.

Cap. 403 – *“Somme dovute a titolo di ritenute previdenziali e assistenziali a carico dell'Amministrazione sui compensi corrisposti ai componenti degli organi istituzionali dell'AGEA nonché ai collaboratori”*

Lo stanziamento proposto sul presente capitolo viene quantificato in **€ 25.000,00**.

Poste correttive e compensative di entrate correnti

Cap. 415 – *“Spese per l’esecuzione del Programma Operativo I FEAD”*

Lo stanziamento proposto è di € **2.860.000,00**, riferito all’annualità 2020.

Uscite non classificabili in altre voci

Cap. 431-01 – *“Spese per assistenza legale, patrocinio legale in fase di contenzioso e pre-contenzioso, liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori afferenti all’Area Amministrativa”*

Si propone uno stanziamento di € **1.100.000,00**, comprensivo delle spese afferenti all’Area Amministrazione, delle spese derivanti dall’ordinanza del Tribunale Ordinario di Roma n. 19563/2019 r.g.e., nonché delle spese per la notifica di atti giudiziari affidata a un fornitore esterno.

Cap. 431-02 – *“Spese per assistenza legale, patrocinio legale in fase di contenzioso e pre-contenzioso, liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori afferenti all’Organismo Pagatore” (proposta nuova denominazione)*

Si propone uno stanziamento di € **1.800.000,00**, sulla base del trend dei pagamenti dell’ultimo triennio e della migliore azione di difesa condotta da parte dell’Ente.

Cap. 432 – *“Fondo di riserva per spese di funzionamento dell’Ente”*

La dotazione di questo fondo di riserva è di € **2.755.521,43**, pari all’1% del totale delle uscite correnti. Esso rappresenta il limite minimo per la consistenza del Fondo, come disposto dall’art. 17, comma 1, del D.P.R. 97/03.

Cap. 436 – “Riduzioni di spese da versare al bilancio dello Stato”

Ai sensi dell’art. 61, comma 17, e dell’art. 67 della L. 133/08 e del D.L. 78/2010, art. 6, le riduzioni di spese ottenute dalle Pubbliche Amministrazioni debbono essere annualmente versate ad un apposito capitolo di entrata del Bilancio dello Stato.

Secondo quanto disposto dalla Circolare MEF n.9 del 21 aprile 2020, a partire dal 2020, lo stanziamento previsto è pari a **€ 1.896.400,00**, corrispondente all’importo dovuto nel 2018 incrementato del 10%.

NORMA	RIDUZIONE DI SPESA
D.L. 112/08, Art. 61, comma 17	€ 251.020,00
D.L. 112/08, Art. 67	€ 602.783,00
D.L. 78/2010, Art. 6	€ 847.516,00
L. 228/2012, Art. 1, commi 141 e 142	€ 22.606,00
Circolare MEF n.9 del 21 aprile 2020	€ 172.400,00

Accantonamento al trattamento di fine rapporto

Cap. 501 – “Accantonamento per il trattamento di fine rapporto”

Sulla base dei dipendenti presenti in servizio e del loro inquadramento contrattuale, si quantifica l’importo accantonato per il trattamento di fine rapporto relativo all’anno 2020 in **€ 172.965,42**.

Cap. 502 – “Accantonamento per l’indennità di anzianità”

Sulla base dei dipendenti presenti in servizio e del loro inquadramento contrattuale, si quantifica l’importo accantonato per l’indennità di anzianità relativa all’anno 2020 in **€ 354.627,62**.

Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio

Cap. 631 – “Oneri relativi alla liquidazione del trattamento di fine rapporto”

Si propone uno stanziamento di **€ 100.000,00** per l’annualità 2020.

Cap. 632 – “Oneri relativi alla liquidazione dell’indennità di anzianità”

Si propone uno stanziamento di **€ 850.000,00** per l’annualità 2020.

Per i capitoli di uscita aventi natura di partita di giro, infine, si rimanda alle considerazioni già svolte per i corrispondenti capitoli di entrata.

C. CONSISTENZA PRESUNTA DEI RESIDUI

La consistenza dei residui al 1° gennaio 2020, è stata valutata pari a **€ 81.146.951,91** per i residui attivi e ad **€ 183.721.845,29** per quelli passivi.

D. VALUTAZIONI DI CASSA

L'ammontare dei residui, di cui al punto precedente, concorre, unitamente alle somme proposte in termini di competenza per l'anno 2020, a determinare il volume della massa acquisibile e spendibile ai fini delle autorizzazioni di cassa iscritte nel bilancio di previsione, le quali (al netto del fondo di cassa presunto al 1° gennaio 2020, pari a € 98.321.580,95) risultano di **€ 331.493.395,89** in entrata e di **€ 420.601.909,06** in uscita.

E. BILANCIO PLURIENNALE

Il bilancio pluriennale, presentato ai sensi dell'art. 8, comma 6, del Regolamento di amministrazione e contabilità dell'Agenzia, nonché dell'art. 8 del D.P.R. 97/2003, aggiunge alle previsioni di entrata e di spesa per l'anno 2020 anche quelle previste per i due anni successivi (2021 e 2022). Il bilancio pluriennale, che come il preventivo finanziario decisionale è presentato assumendo come livello minimo di dettaglio quello delle categorie, ed è unico per tutto l'Ente, non ha carattere autorizzatorio ed è redatto in termini di sola competenza.

Nel merito, il bilancio pluriennale è stato redatto ipotizzando, per tutti e tre gli esercizi, una chiusura in avanzo, tenendo conto, per le annualità 2021 e 2022, di quanto di seguito specificato:

- nel computo delle entrate derivanti dai trasferimenti e, in modo speculare, dei trasferimenti passivi non sono stati considerati i 50 €/mln, quale assegnazione straordinaria per l'anno 2020, ex art.78 del decreto legge n.18/2020 (*"Cura Italia"*), convertito, con modificazioni, dalla legge 24 aprile 2020, n. 27, per l'acquisto di derrate alimentari destinate agli indigenti;
- nella stima delle uscite per prestazioni istituzionali, è stato ipotizzato un risparmio di 50 €/mln, derivante dalla conclusione del regime di transizione dall'attuale sistema dei costi a quello a tendere, a seguito dell'aggiudicazione di tutti i lotti della gara per la gestione e lo sviluppo del SIAN.

F. PREVENTIVO ECONOMICO

I valori inseriti nel preventivo economico sono stati riconciliati con quelli della contabilità finanziaria adottando i criteri già utilizzati negli ultimi bilanci preventivi dell'Ente, mentre, come già avvenuto in via operativa dal 2016, i singoli conti economici e patrimoniali che vanno a comporre il Piano dei conti, verranno gestiti autonomamente rispetto alle scritture finanziarie.

Si riepilogano, di seguito, le principali voci del bilancio economico con i rispettivi valori.

Lo schema del Preventivo economico 2020 è aggiornato con quanto disposto dal D.Lgs. 139/2015.

Sono prese in considerazione soltanto le poste finanziarie che hanno determinato una effettiva movimentazione del preventivo economico Agea, unitamente alle quote di ammortamento che rappresentano una posta esclusivamente economica e che prendono a riferimento il valore iscritto nel Consuntivo 2018.

VALORE DELLA PRODUZIONE

In tale voce sono iscritti tutti i valori della produzione (termine che, in relazione alle peculiarità dell'attività istituzionale AGEA, va inteso come erogazione di servizi) e le entrate provenienti dal bilancio statale, secondo i seguenti parametri:

- **Il valore della voce A2** – *Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti* è pari a **zero €** in quanto si è assunta l'invarianza delle giacenze di magazzino rispetto al 31.12.2019;
- **nella sottovoce A5** – *Altri ricavi e proventi*, sono iscritte le entrate provenienti dal bilancio statale nonché le altre entrate specifiche già analizzate in sede di bilancio finanziario, per un totale di **€ 240.649.707,94**.

Non vengono invece evidenziate le somme in entrata classificate finanziariamente come **partite di giro**, in quanto nell'esercizio finanziario si elidono con le stesse somme previste in uscita e non hanno impatto sull'analisi economica dei fatti amministrativi, né incidono sulla determinazione dei risultati d'esercizio.

COSTI DELLA PRODUZIONE

In tale voce sono iscritti tutti i costi della produzione (termine che, in relazione alle peculiarità dell'attività istituzionale Agea, va inteso come erogazione di servizi) e i costi specifici per il funzionamento dell'ente.

In assenza di parametri diversi, si è ritenuto che i costi per beni e servizi proposti come stanziamenti nel bilancio previsionale 2020 dell'Ente, in c/competenza, possano effettivamente tutti realizzarsi nel corso di tale anno. In particolare:

- **i costi per materiali di consumo (B6)** si stimano per la somma di € **140.500,00**;
- **i costi per servizi (B7)** comprendono sia gli importi relativi ai servizi erogati da terzi e strumentali al funzionamento quotidiano dell'Ente, pari a € 160.251.322,19, sia i costi sostenuti dall'AGEA per servizi direttamente connessi all'espletamento della propria attività istituzionale, pari a € 96.494.126,95, **per un importo complessivo pari a € 256.745.449,14**;
- **i costi per il godimento di beni di terzi (B8)** coincidono con quelli sostenuti per affitti e canoni (ivi compresi quelli per attrezzature informatiche), e si stimano per la somma di € **1.717.220,00**;
- **nella sottovoce B9 – Costi per il personale** sono iscritti i costi per il personale dipendente AGEA, opportunamente ripartiti, che ammontano ad un totale di € **15.624.074,95**;
- **nella sottovoce B10 – Ammortamenti e svalutazioni**, voce esclusivamente economico-patrimoniale, sono presi come riferimento i valori iscritti per gli ammortamenti, sia ai beni immateriali che a quelli materiali, nel conto economico 2018 dell'Agenzia, per complessivi € **1.876.724,09**;
- **nella voce B12 – Accantonamenti per rischi** pari a **zero €**;
- **nella voce B14 – Oneri diversi di gestione** sono iscritte talune spese amministrative di gestione non riconducibili alle voci B6 e B7, per un totale di € **222.762,00**.

Come per le entrate, anche per le spese non vengono evidenziate le somme classificate finanziariamente come **Partite di Giro**, in quanto nell'esercizio finanziario si elidono con le stesse somme previste in entrata. Non vengono inoltre evidenziate alcune spese, quali il fondo di riserva o le uscite che comportano un incremento patrimoniale per l'Ente, incompatibile con la funzione del preventivo economico.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Alla voce C17 – Interessi e altri oneri finanziari, sono infine iscritti i costi di tenuta e gestione degli stessi conti correnti, per un valore di **€ 180.000,00**.

Infine, dedotte le imposte per complessivi **€ 1.013.000,00**, la perdita dell'esercizio dell'Agenzia previsto per il periodo 1° gennaio – 31 dicembre 2020 **risulta pari a - € 36.870.022,24**.

G. BILANCIO PER MISSIONI E PROGRAMMI

Nell'ambito delle norme di attuazione della riforma della contabilità pubblica avviata con la L. 196/09, il 1° ottobre 2013 il Ministro dell'Economia e Finanze ha emanato un decreto avente per oggetto la "Sperimentazione della tenuta della contabilità finanziaria sulla base della nuova configurazione del principio della competenza finanziaria, ai sensi dell'articolo 25, comma 1, del decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91 ed istruzioni operative relative alla classificazione di bilancio per missioni e programmi".

Così come previsto dall'art. 8 di tale decreto, si allega un prospetto riepilogativo collegato al bilancio di previsione 2020 e redatto secondo lo schema ivi indicato, nel quale viene riassunta la spesa classificata in base alle Missioni ed ai Programmi dell'Ente.

Il prospetto è compilato esclusivamente per le spese e ha come obiettivo quello di anticipare la struttura portante del bilancio di previsione 2020, che si ritiene possa essere predisposto secondo questo nuovo criterio di classificazione, già in vigore per il bilancio dello Stato.

Ai sensi del D.P.C.M. 12 dicembre 2012 e della circolare n. 23 del 13 maggio 2013 della Ragioneria Generale dello Stato, le Missioni riprendono quelle del Bilancio dello Stato, mentre i Programmi sono stati individuati secondo le effettive esigenze dell'Ente.

La classificazione **COFOG** prescelta, dovendo essere unitaria per tutte le Missioni e per tutti i Programmi, è stata la **04.2 "Affari economici: agricoltura, silvicoltura, pesca e caccia"**, che prevede al suo interno, fra l'altro, le voci "vigilanza e regolamentazione del settore agricolo" e "funzionamento o supporto ai programmi o piani volti a stabilizzare o migliorare prezzi e redditi agricoli", entrambe funzioni che ben descrivono il tipo di attività svolta da AGEA.

IL DIRETTORE

(Dott. Gabriele Papa Pagliardini)