

Relazione illustrativa alla 4^a variazione al Bilancio di previsione annuale 2015

La IV variazione al bilancio annuale di previsione 2015 si rende necessaria per consentire lo svincolo di alcune quote vincolate del risultato di amministrazione, rideterminato al 01.01.2015 in seguito al riaccertamento straordinario approvato con determinazione del Direttore Generale n. 252 del 21.09.2015. Si procede, in primo luogo, allo stanziamento delle quote afferenti ai progetti di ricerca a finanziamento esterno, in corrispondenza dei relativi residui di stanziamento eliminati, per assenza di obbligazione giuridicamente perfezionata, in sede di riaccertamento straordinario. Poiché ai sensi dell'allegato 4.2 del D.lgs. 118/2011 l'avanzo di amministrazione può essere applicato solo al primo esercizio del bilancio, lo svincolo viene effettuato in corrispondenza della sola quota relativa all'esercizio 2015 in riferimento ai cronoprogrammi pluriennali compilati dai responsabili di progetto e riportati nell'allegato 3.

Vengono poi svincolate le somme relative ad alcuni interventi manutentivi urgenti sul patrimonio immobiliare dell'Agenzia, per un totale di € 226.358,29, per i quali era stato costituito un apposito vincolo formale in sede di riaccertamento straordinario nell'ambito delle opere pubbliche per le quali non erano state avviate le procedure di gara entro il 31.12.2014.

Si procede infine allo svincolo di alcuni degli importi inseriti nel rendiconto generale 2014, legati ad adempimenti di carattere indifferibile. In particolare ci si riferisce ai versamenti da effettuare a favore dell'organismo di controllo dei formaggi in liquidazione per il ripianamento dei debiti, al ripristino delle somme da ripartire ai dirigenti legate alle economie sulle assicurazioni, agli importi relativi al completamento delle attività legate al progetto di potenziamento delle attività del laboratorio fitosanitario regionale ai sensi della DGR n. 27/9 del 15.07.2014 e alle somme necessarie per procedere all'affidamento dei lavori per il completamento delle opere infrastrutturali legate all'installazione dell'impianto di climatizzazione per la sala conferenze della sede legale Agris.

Nel seguito della relazione vengono illustrate le variazioni apportate nelle singole UPB rinviando all'allegato tecnico per il dettaglio analitico dei movimenti all'interno dei singoli capitoli.

Le variazioni complessivamente operate sono riportate nella seguente tabella:

RIEPILOGO VARIAZIONE	
(+) Entrate in aumento	3.426.949,67
(-) Entrate in diminuzione	0,00
(+) Uscite in diminuzione	0,00
(-) Uscite in aumento	3.426.949,67
TOTALE VARIAZIONE	-

ENTRATE

E000.000 Avanzo di amministrazione

Il totale complessivo delle entrate in aumento ammonta a € 3.426.949,67, interamente riferibile all'importo del capitolo relativo all'avanzo di amministrazione EC000.001, che finanzia le spese oggetto di svincolo.

SPESE

S01.02.100 Spese per il personale

Il totale dell'UPB in aumento ammonta a € 46.297,14. Si procede con il ripristino, per un importo pari a € 35.000,00 della disponibilità originaria del capitolo SC01.2110 "Retribuzione e altri oneri personale straordinario", portato in diminuzione con la terza variazione di bilancio 2015 (Det. DG 221 del 24.7.2015) per consentire la sottoscrizione dei contratti di collaborazione con personale avente competenze specialistiche nel campo della diagnostica fitopatologica, da dedicare all'attività del laboratorio del Laboratorio Fitopatologico regionale di cui alla DGR n. 27/9 del 15.07.2014 per il periodo Settembre-Dicembre 2015. Rispetto alla quota complessivamente vincolata riferibile al laboratorio Fitopatologico pari a € 110.000,00 risultante dal rendiconto generale 2014, la differenza, pari a 75.000, è imputata nelle UPB S03.03.100 e S03.03.200.

Si incrementa, inoltre, il capitolo SC01.2005 destinato al fondo per la retribuzione di risultato dei dirigenti, per il ripristino delle somme da ripartire legate alle economie sulle assicurazioni, ai sensi dell'art. 56 del contratto collettivo regionale dei dirigenti, per un importo di € 11.297,14, pari alla quota vincolata nel consuntivo 2014.

S01.05.100 Patrimonio spese in c/capitale

Il totale dell'UPB in aumento ammonta a € 226.358,29.

Si procede in primo luogo ad incrementare lo stanziamento per il capitolo SC01.5056 relativo alle spese per la sistemazione e per l'adattamento di locali ed impianti, ai sensi del D.lgs. 81/2008, afferente al CDR 00.00.01.03 (Servizio Bilancio e contabilità) in relazione ai seguenti interventi:

DESCRIZIONE	STATO DEL PROCEDIMENTO	MOTIVAZIONI SVINCOLO	IMPORTO
Manutenzione cabina elettrica MT Bonassai - Det. DG 248 del 16.12.2014	Progettazione Definitiva	Prioritario - Gara art.122, c.7, D.Lgs. 163/2006	100.000,00
Copertura uffici sede Bonassai - Det. DG 248 del 16.12.2014	Progetto esecutivo da approvare	Prioritario - Gara art.122, c.7, D.Lgs. 163/2007	34.000,00
Realizzazione rete fognaria e depuratore centralizzato Azienda Monastir - Det. DG 248 del 16.12.2014	Progetto esecutivo da approvare	URGENTI - Affidamento art.125 D.Lgs. 163/2006	35.000,00
Lavori di messa in sicurezza dei cornicioni del laboratorio analisi chimiche Azienda Villasor 1 - Det. DG 273 del 31.12.2014	Lavori Appaltati DDG 177/2015	Lavori conclusi - Ditta Edil PL Sassari	20.348,66
Adeguamento e messa a norma per richiesta del certificato prevenzione incendi Azienda Villasor 1 - Det. DG 266 del 23.12.2014	Progetto esecutivo approvato	URGENTI - Affidamento art.125, D.Lgs. 163/2006	11.869,34
			201.218,00

Si incrementa inoltre lo stanziamento del capitolo SC01.5055 relativo alle ristrutturazioni e migliorie di terreni, fabbricati e costruzioni leggere, afferente al CDR 00.00.01.03 (Servizio Bilancio e contabilità), in relazione ai seguenti interventi:

DESCRIZIONE	STATO DEL PROCEDIMENTO	MOTIVAZIONI SVINCOLO	IMPORTO
Realizzazione dorsale in fibra ottica per connessione di rete ad alta velocità Azienda Bonassai - Det. DG 353 del 28.12.2012	Progettazione Esecutiva	URGENTI - Affidamento art.125, D.Lgs. 163/2006	14.247,66
Interventi allaccio fognario dei servizi igienici sala conferenze Bonassai - Det. DIAGECO 181 del 15.10.2014	Progetto esecutivo approvato	URGENTI - Affidamento art.125, D.Lgs. 163/2006	10.892,63
			25.140,29

S03.01.200 Ricerca nelle aziende sperimentali spese in c/capitale

Il totale dell'UPB è pari a € 21.350,00 ed è interamente riferibile all'aumento della dotazione del capitolo SC03.1000 – CDR 00.00.01.03, relativo alle attrezzature, impianti e macchinari aziendali, necessario alla realizzazione dell'impianto di climatizzazione della sala conferenze dell'azienda di Bonassai, intervento rispetto al quale era stato costituito apposito vincolo nel conto consuntivo 2014.

S03.03.100 Ricerca nei progetti con finanziamento specifico spese correnti

S03.03.200 Ricerca nei progetti con finanziamento specifico spese in c/capitale

S04.01.100 Supporto dei sistemi produttivi spese correnti

Il totale delle spese in aumento, relativo alle tre UPB indicate, ammonta complessivamente, a € 3.117.605,46, di cui € 1.854.849,62 sull'UPB S3.03.100, € 1.202.318,33 sull'UPB S03.03.200 e € 60.437,51 sull'UPB S04.01.100.

Gli importi si riferiscono per l'importo totale di € 3.042.605,46 alle quote corrispondenti ai residui di stanziamento e agli impegni generici, cancellati in sede di riaccertamento e vincolati nell'avanzo di amministrazione, rispetto alle quali è necessario procedere ad inserire le relative risorse nel solo esercizio 2015, con riferimento ai cronoprogrammi di carattere pluriennali elaborati dai responsabili di progetto e riepilogati nell'allegato 3.

La quota residua di € 75.000 si riferisce alle risorse necessarie per la prosecuzione delle attività del laboratorio fitosanitario regionale di cui alla DGR n. 27/9 del 15.07.2014 (a fronte del vincolo sul conto consuntivo 2014 di 110.000,00) ed è ripartita tra i capitoli SC03.3030 – CDR 00.00.01.10 (per le spese di rinnovo dei contratti di co.co.co.) per un importo pari a € 68.000,00 e SC03.3045 – CDR 00.00.01.10 (per l'acquisto di strumenti da laboratorio) per un importo pari a € 7.000,00.

S05.02.200 Spese in conto capitale diverse

Il totale della spesa dell'UPB è pari a € 15.338,78 e si riferisce all'aumento della dotazione del capitolo "SC05.2010 – Partecipazioni" per le spese legate alla liquidazione dell'organismo di controllo dei formaggi pecorino romano DOP, pecorino sardo DOP, Fiore Sardo DOP in liquidazione (O.C.P.A.), per cui era stato costituito apposito vincolo nel rendiconto generale 2014.

Elenco riepilogativo importi svincolati dal risultato di amministrazione

TIPOLOGIA	DESCRIZIONE	IMPORTO
ALTRI VINCOLI: vincoli per cancellazione Residui di stanziamento su progetti di ricerca	Quota di competenza 2015 come da cronoprogramma elaborato dai responsabili di progetto	3.042.605,46
VINCOLI FORMALMENTE ATTRIBUITI DALL'ENTE: Opere pubbliche per cui non sono state avviate le procedure di gara entro il 31.12.2014	Manutenzione cabina elettrica MT Bonassai – Det. DG 248 del 16.12.2014	100.000,00
VINCOLI FORMALMENTE ATTRIBUITI DALL'ENTE: Opere pubbliche per cui non sono state avviate le procedure di gara entro il 31.12.2014	Copertura uffici sede Bonassai - Det. DG 248 del 16.12.2014	34.000,00
VINCOLI FORMALMENTE ATTRIBUITI DALL'ENTE: Opere pubbliche per cui non sono state avviate le procedure di gara entro il 31.12.2014	Realizzazione rete fognaria e depuratore centralizzato Azienda Monastir - Det. DG 248 del 16.12.2014	35.000,00
VINCOLI FORMALMENTE ATTRIBUITI DALL'ENTE: Opere pubbliche per cui non sono state avviate le procedure di gara entro il 31.12.2014	Lavori di messa in sicurezza dei cornicioni del laboratorio analisi chimiche Azienda Villasor 1 - Det. DG 273 del 31.12.2014	20.348,66
VINCOLI FORMALMENTE ATTRIBUITI DALL'ENTE: Opere pubbliche per cui non sono state avviate le procedure di gara entro il 31.12.2014	Adeguamento e messa a norma per richiesta del certificato prevenzione incendi Azienda Villasor 1 - Det. DG 266 del 23.12.2014	11.869,34
VINCOLI FORMALMENTE ATTRIBUITI DALL'ENTE: Opere pubbliche per cui non sono state avviate le procedure di gara entro il 31.12.2014	Realizzazione dorsale in fibra ottica per connessione di rete ad alta velocità Azienda Bonassai - Det. DG 353 del 28.12.2012	14.247,66
VINCOLI FORMALMENTE ATTRIBUITI DALL'ENTE: Opere pubbliche per cui non sono state avviate le procedure di gara entro il 31.12.2014	Interventi allaccio fognario dei servizi igienici sala conferenze Bonassai - Det. DIAGECO 181 del 15.10.2014	10.892,63
ALTRI VINCOLI: vincoli derivanti dal consuntivo 2014	Vincolo progetto fitopatologico	110.000,00
ALTRI VINCOLI: vincoli derivanti dal consuntivo 2014	Vincolo Fondi sul personale	11.297,14
ALTRI VINCOLI: vincoli derivanti dal consuntivo 2014	Copertura perdite società OCPA	15.338,78
ALTRI VINCOLI: vincoli derivanti dal consuntivo 2014	Vincolo completamento sala conferenze	21.350,00
TOTALE		3.426.949,67

Sassari, 20.10.2015

Il Direttore Generale

Dr M.V. Raffaele Cherchi