Agris
Agenzia regionale
per la ricerca in agricoltura

REGIONE
AUTONOMA
DELLA SARDEGNA

Relazione illustrativa alla 5ª variazione al Bilancio di previsione annuale 2015

La presente variazione di assestamento al bilancio di previsione per l'anno 2015 si rende necessaria per adeguare gli stanziamenti alle esigenze manifestate sia dai Servizi scientifici che dai Servizi amministrativi, in relazione alle mutate attività che hanno determinato degli scostamenti rispetto alle previsioni.
È necessario, inoltre, adeguare gli stanziamenti in relazione ai finanziamenti di due progetti di ricerca a finanziamento esterno, il progetto "Azioni innovative per favorire l'aggregazione delle imprese e la commercializzazione del germoplasma animale autoctono VAGAL+" di cui capofila è la Provincia di Grosseto, per il quale all'Agris sono state riconosciute risorse aggiuntive, e il Progetto "Uso di integratori di melasso in blocchi (CRYSTALIX) per migliorare la fertilità degli ovini da latte al pascolo" finanziato da CRYSTALIX GmbH con sede in Indutrieweg, Münster.

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	327.256,11
(-) Entrate in diminuzione	177.228,15
(+) Uscite in diminuzione	571.555,88
(-) Uscite in aumento	721.583,84
TOTALE VARIAZIONE	0,00

ENTRATE

E220.000 Trasferimenti correnti da altri soggetti a destinazione vincolata

Il totale complessivo delle entrate in aumento ammonta a € 25.650,00 e deriva dai seguenti due Progetti di ricerca:

a) Si inserisce nel bilancio Agris il trasferimento finalizzato di € 20.650,00 relativo a risorse aggiuntive riconosciute all'Agris Sardegna nell'ambito del Progetto "Azioni innovative per favorire l'aggregazione delle imprese e la commercializzazione del germoplasma animale autoctono VAGAL+", di cui capofila è la Provincia di Grosseto presentato a valere sull'Avviso per la presentazione di candidature per Progetti Semplici per risorse aggiuntive destinate ai progetti finanziati dal PO Marittimo, approvato con decreto della Regione Toscana n. 999 del 13.03.2012. Il progetto intende sviluppare servizi logistici per la micro filiera germoplasma animale autoctono per aggregare le PMI e posizionarne i prodotti sui mercati coniugando azioni di valorizzazione, commercializzazione e sicurezza alimentare nel rispetto della sostenibilità ambientale. Il CDR di riferimento è 00.00.01.01.

b) Cristalix - "Uso di integratori di melasso in blocchi (CRYSTALIX) per migliorare la fertilità degli ovini da latte al pascolo", in capo al CDR 00.00.01.04.
   Con determinazione del Direttore Generale n. 241 del 04.09.2015 è stata approvata la convenzione con CRYSTALIX GmbH con sede in Indutrieweg, Münster relativa all'attività di collaborazione e supporto tecnico-scientifico nell'ambito dello studio dal titolo "Uso di integratori di melasso in blocchi (CRYSTALIX) per migliorare la fertilità degli ovini da latte al pascolo", che ha la finalità di valutare l'effetto dell'integrazione alimentare a base di melasso e grassi vegetali nelle agnelle di razza sarda di 9 mesi di età. La ditta Crystalix contribuisce a coprire i costi vivi (reagenti chimici, materiale di consumo) da sostenere nel corso della prova e per la conduzione delle analisi chimiche e fisiche; a tal fine la citata ditta riconosce all'Agris la somma complessiva di € 5.000,00.

E310.000 Entrate per la vendita di prodotti e altri beni

Il totale complessivo delle entrate in diminuzione ammonta a € 22.228,15 sul capitolo EC310.000 "Entrate per la vendita di merci e prodotti" - CDR 00.00.01.04, riduzione stimata sulla base del trend registrato in corso d'anno dal competente direttore di Servizio.

E320.000 Entrate per prestazione di servizi

L'importo dell'aumento di stanziamento è di € 19.377,96 sul capitolo relativo ai Proventi da servizi di monta (EC320.000) afferente il CDR 00.00.01.13

E360.000 Entrate per rimborsi e recuperi vari

Il totale complessivo delle entrate in aumento ammonta a € 14.454,39 sul cap. EC360.010 (Rimborsi e concorsi diversi) CDR 00.00.01.04 ed è relativo agli introiti per risarcimento danni derivante dalla Blue Tongue.

E420.000 Alienazione di beni mobili

Il totale complessivo delle entrate in aumento ammonta a € 112.173,76 sul capitolo relativo alla Vendita di altri materiali fuori uso (EC420.005) - CDR 00.00.01.04 e concerne la vendita di essicatori, legname e animali.

E610.000 Partite di giro personale

La variazione prevede una diminuzione di € 95.000,00 sul capitolo "Ritenute erario dipendenti e assimilati" a fronte di un aumento di pari importo sul capitolo "Recupero personale in comando". Nella parte spesa sono movimentati per gli stessi importi i corrispondenti capitoli.

E620.000 Partite di giro altre

La variazione prevede una diminuzione di € 60.000,00 sul capitolo "Ritenute erariali su premi e contributi" a fronte di un aumento di pari importo sul capitolo "Recupero anticipazioni cassieri economi". Nella parte spesa sono movimentati per gli stessi importi i corrispondenti capitoli.

SPESE

S01.01.100. Organizzazione istituzionale

Il totale in aumento dell'UPB è pari a € 17.377,00 ed è ascrivibile in primo luogo all'adeguamento del capitolo relativo ai compensi del collegio dei revisori (per un importo pari a € 9.077,00), per tener conto, in termini precauzionali, della sentenza del TAR Sardegna n. 956/2015 che reinsedia il collegio nominato con Decreto del Presidente della Regione n. 131 del 20.11.2014, che prevede di corrispondere i compensi superiori a quelli previsti per il precedente collegio. È necessario inoltre, sempre con riferimento all'organo di controllo, prevedere un aumento della dotazione del capitolo relativo alle missioni per un importo pari a € 2.000,00. Si adegua al rialzo la posta contabile afferente il capitolo degli oneri previdenziali degli organi dell'Agenzia, in riferimento al riconoscimento del fondo per il Direttore Generale in carica, per un importo di € 6.300,00.

S01.02.100 Stipendi e indennità posizione dirigenti

Il capitolo SC01.2075 "Oneri previdenziali carico agenzia personale" viene incrementato di € 2.079,00 per tener conto degli oneri riflessi legati al ripristino delle somme da ripartire in riferimento alle economie sulle assicurazioni dei dirigenti, provvedendo ad una contestuale riduzione di 2.818,36 sul capitolo SC01.2005 "Fondo retribuzione risultato dirigenti". Viene inoltre incrementato il capitolo relativo all'IRAP nella UPB corrispondente per un importo pari 739,36.

Il capitolo "SC01.2030 - Stipendi e indennità posizione dirigenti" viene ridotto di € 110.000,00 in relazione alla cessazione anticipata di un dirigente e al ricalcolo relativo ad un altro dirigente in assegnazione temporanea.

Il capitolo "SC01.2035 - Stipendi e indennità personale RAS" è portato in diminuzione per € 138.900,00 in seguito alle cessazioni per quiescenza per un numero superiore rispetto a quello preventivato, alle riduzioni delle mensilità calcolate in relazione alle assunzioni di cui alla legge n. 68/1999 relativa alle categorie protette, nonché al ricalcolo degli importi relativi al personale in assegnazione temporanea presso altri enti.

S01.02.150 Amministrazione Agenzia

Il totale dell'aumento della UPB è pari a € 37.500,00, interamente relativo al capitolo SC01.2185 "Carburanti e lubrificanti per automezzi e uffici", afferente al CDR 00.00.01.03, il cui aumento si rende

necessario per fronte delle reali esigenze per tutto il 2015 rispetto alla stima presunta in fase di stanziamento.

S01.04.100 Attività istituzionali di supporto

Nell'UPB è prevista una riduzione di € 10.000,00 del capitolo relativo a Spese legali ed accessorie (SC01.4000), a seguito di una ricognizione e rivalutazione delle spese presunte da accantonare per il 2015.

S01.05.100 Patrimonio spese correnti

La variazione netta in aumento su questa UPB ammonta a € 4.181,48 sul capitolo relativo alle Manutenzioni ordinarie di automezzi e ricambi (SC01.5010) per il CDR 00.00.01.03 che ha manifestato esigenze specifiche indifferibili.

S01.05.200 Patrimonio spese in c/ capitale

Il totale dell'UPB in aumento ammonta a € 1.300,00 sul capitolo SC01.5051 (Hardware e macchine d'ufficio) per il CDR 00.00.01.03 per l'acquisto di stampanti multifunzione.

S02.01.100 Sviluppo della conoscenza

Il totale della variazione netta dell'UPB ammonta a € 26.000,00 di cui € 26.500,00 in aumento, necessari per fronteggiare le esigenze del capitolo relativo alle Spese per borse di studio (per € 10.000,00) afferente al CDR 00.00.01.01, del capitolo relativo al Programma Master & Back e tirocini formativi (per € 3.500,00) e del capitolo relativo a Libri, riviste, giornali, pubblicazioni. Su quest'ultimo capitolo è previsto un aumento di € 13.000,00 relativamente al CDR 00.00.01.06 - in quanto oggetto di precedente variazione in diminuzione che lo rende sottostimato rispetto alle attuali necessità - e una diminuzione di € 500,00 relativamente al CDR 00.00.01.05, le cui esigenze sono state rivalutate.

S03.01.100 Ricerca nelle aziende sperimentali spese correnti

Il totale della variazione in aumento ammonta a € 213.266,74. Di cui € 3.500,00 sul capitolo del Materiale di consumo e canoni - D.lgs. n. 81/2008 (SC03.1015), distinti in € 2.000,00 in aumento per il CDR 00.00.01.01 e in € 1.500,00 per il CDR 00.00.01.06 necessari per consentire l'adeguamento alla normativa in materia di sicurezza, rispettivamente, dell'azienda di Tanca Regia e degli arredi nei laboratori. E' necessario un incremento dello stanziamento del capitolo inerente la Gestione degli impianti di depurazione reflui (SC03.1035) relativamente al CDR 00.00.01.09, per € 1.000,00.

Sul capitolo per Materiali di selleria, bardatura e lettiera (SC03.1040) afferente al CDR 00.00.01.14 è necessario aumentare lo stanziamento per la sostituzione di articoli ed attrezzature per l'equitazione e la monta a cavallo ormai consumati per € 3.000,00.

Sul capitolo attinente i Mangimi ed integratori (SC03.1050) afferente al CDR 00.00.01.04, si rende necessaria una variazione in aumento di € 31.200,00 per fronteggiare il surplus di consumi derivante dall'andamento climatico.

Sul capitolo attinente le Spese varie di gestione delle aziende (SC03.1055) la variazione in aumento ammonta complessivamente a € 35.341,18, di cui € 18.707,38 relativi al CDR 00.00.01.09 e € 11.633,80 relativi al CDR 00.00.01.11, sottostimati in relazione alle attuali esigenze aziendali. Relativamente al CDR 00.00.01.14 sul medesimo capitolo è previsto un aumento di € 5.000,00 necessario per la conclusione

dell'iter di verifica dei libretti dei giovani equidi che devono essere ancora dotati di microchip, e per garantire la continuità del servizio di guardiania aziendale.
Sul capitolo concernente Sementi, concimi e materiali attività agricole (SC03.1060) la variazione in aumento ammonta complessivamente a € 11.760,52 di cui € 10.853,66 in capo al CDR 00.00.01.09 e € 906,86 in capo al CDR 00.00.01.11 per esigenze sottostimate rispetto alle attuali esigenze.
Al fine di garantire il regolare pagamento dei consumi idrici e di energia elettrica, è necessario un aumento di € 45.400,00 dello stanziamento del capitolo di competenza (SC03.1070 "Energia elettrica, canoni idrici, irrigui aziende") afferente il CDR 00.00.01.03.
Sul capitolo concernente la Manutenzione di immobili, macchinari, attrezzature ed impianti aziendali (SC03.1090) la variazione ammonta complessivamente a € 78.065,04, di cui € 15.000,00 sul CDR 00.00.01.04 per l'adeguamento ormai indifferibile delle recinzioni aziendali di Bonassai; € 18.065,04 sul CDR 00.00.01.09 e € 25.000,00 sul CDR 00.00.01.11 le cui esigenze risultano sottostimate rispetto alle attuali necessità come recentemente rivalutate; infine € 20.000,00 sul CDR 00.00.01.14 per consentire la riparazione di alcune trattrici e provvedere alla realizzazione e manutenzione delle recinzioni aziendali.
Sul capitolo concernente l'Assistenza e incarichi tecnici e scientifici (SC03.1095) afferente il CDR 00.00.01.14 la variazione ammonta a € 4.000,00 necessari per garantire continuità al servizio fornito dai veterinari convenzionati.

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

L'ammontare della variazione sulla UPB ammonta complessivamente a € 124.100,00, così suddivisa:

- € 45.300,00 sul capitolo relativo all'acquisto di attrezzature, impianti, macchinari aziende (SC03.1000), di cui € 19.100,00 sul CDR 00.00.01.09 per l'acquisto di elettrovalvole e adattatori inverter per gli impianti irrigazione, ed € 26.200,00 sul CDR 00.00.01.04 per consentire l'adeguamento normativo degli arredi del magazzino dell'azienda di Bonassai e degli armadietti per il personale, per l'acquisto di reti elettriche per pascolamento, nonché di rastrelliere e mangiatoie per ovini ormai usurate;
- € 78.800,00 sul capitolo relativo all'acquisto di macchine, attrezzature agricole e zootecniche (SC03.1005) sul CDR 00.00.01.03 per l'acquisto di un trattore in sostituzione di un vecchio mezzo non a norma, nonché di attrezzature necessarie per il regolare svolgimento delle attività aziendali.

S03.02.100 Ricerca specifica

L'ammontare della variazione sulla UPB è complessivamente pari a € 59.552,74, suddivisa in € 34.565,27 sul capitolo relativo ai Materiali di consumo per i laboratori (SC03.2005) e € 24.987,47 sul capitolo relativo alla Manutenzione ordinaria attrezzature e impianti (SC03.2015).
In particolare, relativamente al capitolo SC03.2005, la variazione concerne il CDR 00.00.01.05 per € 2.500,00, il CDR 00.00.01.06 per € 3.500,00, il CDR 00.00.01.10 per € 11.958,23, il CDR 00.00.01.11 per € 1.795,87, il CDR 00.00.01.12 per € 14.811,17 ed è necessaria per garantire il regolare svolgimento delle attività dei laboratori.
Relativamente al capitolo SC03.2015 la variazione concerne il CDR 00.00.01.05 per € 3.000,00 il CDR 00.00.01.06 per € 2.000,00, incrementi necessari in entrambi a casi per provvedere alle manutenzioni delle spese dei laboratori. Sempre lo stesso capitolo è movimentato in funzione del CDR 00.00.01.08 per € 3.000,00 necessari ad un intervento di manutenzione generale di controllo alle apparecchiature in dotazione al servizio Tecnologia del sughero; del CDR 00.00.01.09 per € 2.000,00 per integrare lo

stanziamento per il recupero della cella del laboratorio cereali; del CDR 00.00.01.10 per € 5.987,47 necessari per contratto ICP Plasma; del CDR 00.00.01.12 per € 9.000,00 necessari per la programmazione di interventi di manutenzione.

S03.03.100 Ricerca nei progetti con finanziamento specifico spese correnti

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

Il totale delle spese nette in aumento per entrambe le UPB ammonta complessivamente a € 25.650,00.

L'importo di € 20.650,00 concerne il finanziamento aggiuntivo, ripartito secondo la tabella seguente, per la realizzazione del Progetto "VAGAL+, Azioni innovative per favorire l'aggregazione delle imprese e la commercializzazione del germoplasma animale autoctono", approvato nel quadro del programma di cooperazione transfrontaliera Italia-Francia "Marittimo" 2007-2013 RISORSE AGGIUNTIVE, che Si propone di promuovere, attraverso la caratterizzazione dei territori, azioni innovative congiunte al fine di migliorare la produzione e commercializzazione di prodotti di qualità e d'eccellenza nel settore agricolo, agroalimentare, dell'artigianato e del turismo nonché il posizionamento sul mercato delle PMI tramite l'aggregazione, il supporto all'organizzazione logistica e la sicurezza alimentare. AGRIS, con l'università di Sassari, ha il compito di supportare i partner nell'applicare e monitorare le metodologie e le conoscenze individuate con VAGAL e testare le relative strategie gestionali messe a punto con l'evoluzione di VAGAL nei diversi campi di azione del progetto dagli aspetti nutrizionali a quelli zootecnici-gestionali, economici e sociali. Inoltre AGRIS realizzerà investimenti per la realizzazione del Centro di Conservazione e Valorizzazione delle Risorse Genetiche locali di Foresta Burgos.

Progetto VAGAL+, WBS DG13RE01

ENTRATA

Capitolo	Descrizione Capitolo (testo esteso)	CDR		Importo
EC221.010	Finanziamento progetto VAGAL+	00.00.01.01		20.650,00
TOTALE				20.650,00

SPESA

Capitolo	Descrizione Capitolo (testo esteso)	CDR	Importo in diminuzione	Importo in aumento
SC03.3010	Progetti ricerca retribuzioni lorde	00.00.01.01	25.752,48	0,00
SC03.3020	Progetti ricerca altre spese personale	00.00.01.01	7.270,54	2.000,00
SC03.3030	Progetti ricerca spese per acquisti e servizi	00.00.01.01	10.785,00	14.156,05
SC03.3045	Progetti ricerca acquisto attrezzature	00.00.01.01	0,00	32.721,81
SC03.3046	Prog. ricerca Hardware e macchine d'ufficio	00.00.01.01	0,00	15.580,16
TOTALI			43.808,02	64.458,02
TOTALE VARIAZIONE				20.650,00

L'importo di € 5.000,00 concerne il finanziamento, ripartito secondo la tabella seguente, del progetto "Caratterizzazione della composizione lipidica di differenti specie foraggere" come da convenzione

sottoscritta con la ditta Crystalyx Product GmbH con sede in Germania per lo svolgimento del progetto del dottorato di ricerca dal titolo "uso di integratori di melasso in blocchi (Crystalyx) per migliorare la fertilità in ovini da latte al pascolo"

Progetto CRYSTALIX, WBS PA12RE06

ENTRATA

Capitolo	Descrizione Capitolo (testo esteso)	CDR	Importo
EC223.245	Prog. Cristalix	00.00.01.04	5.000,00
TOTALE			5.000,00

SPESA

Capitolo	Descrizione Capitolo (testo esteso)	CDR	Importo
SC03.3030	Progetti ricerca spese per acquisti e servizi	00.00.01.04	2.800,00
SC03.3045	Progetti ricerca acquisto attrezzature	00.00.01.04	2.200,00
TOTALE			5.000,00

S05.01.100 Gestione finanziaria spese correnti e fondi

Si istituisce, con la codifica SC05.1016, il nuovo capitolo relativo al Fondo crediti di dubbia esigibilità, in capo al CDR 00.00.01.01; € 13.000,00, per le motivazioni dettagliate nell'apposita appendice alla presente relazione.

S05.02.100 Spese correnti diverse

La variazione, completamente in diminuzione, in questa UPB è di € 112.260,64 sul capitolo relativo all' IRAP (SC05.2025) afferente al CDR 00.00.01.03 ed è dovuta ad un taglio di 113.000 per allineare lo stanziamento del capitolo all'utilizzo del credito 2014 per il pagamento dell'imposta nell'anno corrente. Allo stesso tempo si procede, sullo stesso capitolo, con un aumento di 739,36 per tener conto degli oneri riflessi da calcolare sul ripristino delle economie sulle assicurazioni dei dirigenti, secondo quanto esposto nel commento dell'UPB S01.02.100.

S05.02.400 Partite di giro personale

Su questa UPB è prevista una variazione in diminuzione di € 95.000 sul capitolo relativo a "Ritenute erario dipendenti e assimilati" a fronte di un aumento di pari importo sul capitolo "Anticipazioni personale in comando" entrambi afferenti al CDR 00.00.01.02. Nella parte entrata sono movimentati per gli stessi importi i corrispondenti capitoli.

S05.02.500 altre partite di giro

Su questa UPB è prevista una variazione in diminuzione di € 60.000 sul capitolo relativo a "Versamento ritenute premi contributi" a fronte di un aumento di pari importo sul capitolo "Anticipazioni ai cassieri economi", entrambi afferenti al CDR 00.00.01.03. Nella parte entrata sono movimentati per gli stessi importi i corrispondenti capitoli.

Sassari, 13.11.2015

Il Direttore Generale

Dr M.V. Raffaele Cherchi