

Agris

Agenzia pro sa chirca in agricultura
 Agenzia regionale per la ricerca in agricultura



REGIONE AUTONOMA
 DE SARDIGNA
 REGIONE AUTONOMA
 DELLA SARDEGNA

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

La IV variazione compensativa tra capitoli della stessa UPB si rende necessaria al fine di poter adeguare gli stanziamenti di bilancio alle esigenze di funzionamento dei Centri di Responsabilità dell'Agenzia.

La presente variazione compensa eccedenze e deficienze di stanziamento rilevate nel corso dell'esercizio fra capitoli delle medesime UPB o spostamenti all'interno dello stesso capitolo fra diversi Cdr che presentino disponibilità differenti. 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	0,00
(-) Entrate in diminuzione	0,00
(+) Uscite in diminuzione	276.578,38
(-) Uscite in aumento	276.578,38
TOTALE VARIAZIONE	0,00

SPESE

S01.01.100 Organizzazione istituzionale

Il totale delle spese in aumento e in diminuzione ammonta a € 9.230,00.

Si procede a diminuire l'importo relativo al premio di risultato dei due direttori generali in carica e nominato nel corso del 2014 per € 9.230,00 poiché l'ammontare complessivamente da corrispondere copre solamente sette mensilità su dodici. Correlativamente, si dispone l'aumento del capitolo relativo al compenso dei revisori dei conti per pari importo. L'aumento cautelativo è giustificato dal fatto che con sentenza del TAR Sardegna n. 956/2015 si è reinsediato il collegio nominato con Decreto del Presidente della Regione n. 131 del 20.11.2014, che prevede di corrispondere i compensi secondo quanto disposto dalla Deliberazione n. 28/10 della Giunta Regionale in data 26 giugno 2012 che istituisce compensi superiori a quelli previsti per il collegio che è stato destituito.

S01.02.100 Spese per il personale

Il totale delle spese in aumento e in diminuzione ammonta a € 118.600,00.

La variazione in aumento è legata alla necessità di accrescere la dotazione dei capitoli relativi ai compensi per lo straordinario del personale (sc01.2045) e alle missioni e rimborso spese del personale (sc01.2060) in quanto sottodimensionati rispetto alle esigenze emerse nel corso dell'esercizio 2015.

In relazione alle spese per il personale in comando IN (SC SC01.2105) la variazione in aumento di € 10.000,00 si rende

necessaria per fronteggiare i nuovi ingressi di personale in assegnazione temporanea.

Di contro, si registra la diminuzione dell'importo di € 62.600,00 del capitolo relativo agli Stipendi e indennità del personale, rivelatosi sovrastimato in conseguenza delle cessazione di alcune dipendenti.

S01.02.150 Amministrazione Agenzia

Il totale delle spese in aumento e in diminuzione ammonta a € 93.200,00.

La variazione in aumento del capitolo Fitti, canoni, noleggi, leasing (SC01.2175) è legata in parte alla necessità di accrescerne la dotazione per garantire la copertura dei contratti relativi ai canoni per l'utilizzo dei software per la gestione del personale e del Protocollo in capo al CDR 00.00.01.02, nonché per il canone relativo alle licenze d'uso del software Sap R3, del software di archiviazione documentale sostitutiva relativa alla gestione commerciale, del software della banca dati normativa e giurisprudenziale e per il servizio di manutenzione dei registratori di cassa per l'anno 2016 in capo al CDR 00.00.01.03, la cui sottoscrizione - al fine di garantire la continuità dell'utilizzo degli stessi - avverrà entro l'anno.

La variazione del capitolo è, inoltre, necessaria per consentire il pagamento del canone di affitto dell'azienda di Macomer per l'annata agraria 2015/2016 afferente al CDR 00.00.01.03 e per completare il Rimborso delle monte per gli stalloni afferente il CDR 00.00.01.14.

Di contro si registra la diminuzione pari a € 6.000,00 del capitolo medesimo che, relativamente ai CDR 00.00.01.05 e 00.00.01.06, risulta sovrastimato rispetto alle attuali necessità come recentemente rivalutate.

E' inoltre necessaria la variazione in aumento del capitolo relativo alla Pulizia, vigilanza ed altri servizi di terzi (SC01.2165) afferente al CDR 00.00.01.03 per un importo pari a € 31.000,00, sia per garantire la copertura finanziaria del servizio di analisi delle acque reflue dell'impianto di depurazione e lo smaltimento dei rifiuti speciali per l'anno 2016 e sia per garantire servizi di vigilanza aziendale fino al 31.12.2015.

L'aumento della dotazione del capitolo Carburanti e lubrificanti per automezzi e uffici (SC01.2185) afferente al CDR 00.00.01.03 si è resa necessaria a fronte delle reali esigenze per tutto il 2015 rispetto alla stima presunta in fase di stanziamento.

L'incremento del capitolo relativo alle Spese diverse (SC01.2180) afferente il CDR 00.00.01.03 è dovuto alla necessità di far fronte a sopravvenute spese legate alla gestione condominiale.

Si rende, inoltre, necessario aumentare la dotazione del capitolo per la fornitura di Materiale di consumo e materiale tecnico (SC01.2150) relativamente a diversi CDR per consentire l'adeguato svolgimento delle relative funzioni, a fronte di una diminuzione nello stesso capitolo per il CDR 00.00.01.05.

Si registra la diminuzione pari a € 42.600,00 del capitolo relativo all'Energia elettrica e canoni idrici (SC01.2190), di € 31.000,00 del capitolo relativo alle Spese telefoniche e telematiche (SC01.2135), di € 8.600,00 del capitolo relativo alle Spese postali (SC01.2140), afferenti al CDR 00.00.01.03 che risultano sovrastimati rispetto alle attuali necessità come recentemente rivalutate.

S01.05.100 Patrimonio spese correnti

Il totale delle spese in aumento e in diminuzione ammonta a € 5.000,00 derivante dalla diminuzione dello stanziamento sul capitolo relativo alla Manutenzione ordinaria immobili e impianti diversi (SC01.5015) per il CDR 00.00.01.03 e contestuale aumento per il CDR 00.00.01.09 per consentire l'esecuzione di interventi urgenti ed indifferibili.

S03.01.100 Ricerca nelle aziende sperimentali spese correnti

Il totale delle spese in aumento e in diminuzione ammonta a € 3.855,38 derivante dalla diminuzione degli stanziamenti sui capitoli relativi a Spese per raccolta produzioni agricole (SC03.1020) e Sementi, concimi e materiali attività agricole (SC03.1060) afferenti al CDR 00.00.01.04 che risultano sovrastimati rispetto alle attuali necessità come recentemente rivalutate, a fronte di una variazione in aumento del capitolo Mangimi ed integratori (SC03.1050) resa necessaria per far fronte alle attuali esigenze aziendali.

S04.01.100 Supporto dei sistemi produttivi spese correnti

Il totale delle spese in aumento e in diminuzione ammonta a € 35.000,00 derivante dalla diminuzione dello stanziamento sul capitolo relativo a “LR 5/15 art. 16 acquisto di beni e servizi” (SC04.1052) e contestuale variazione in aumento del capitolo “LR 5/15 art. 16 trasferimenti correnti” (SC04.1051) entrambi afferenti al CDR 00.00.01.14, in quanto nella valutazione complessiva del Programma della L.R. n. 5/2015, art. 16 “Interventi a favore del comparto ippico” e dall’indirizzo della DGR n. 33/29 del 30.06.2015, in attuazione del suddetto art. 16, erano state sovrastimate le spese per l’acquisto di beni, mentre si è rivelato necessario sostenere ulteriori spese per la promozione del comparto e per il supporto medico-veterinario a manifestazioni ippiche.

S05.02.100 Spese correnti diverse

Il totale delle spese in aumento e in diminuzione ammonta a € 67.000,00 derivante dalla diminuzione dello stanziamento sul capitolo relativo all’IRAP (SC05.2025) conseguente all’utilizzo - per il pagamento dell’imposta nell’anno corrente - del credito dell’anno 2014.

La variazione in aumento sui capitoli inerenti le imposte e tasse è legata al ricalcolo dei valori afferenti il patrimonio immobiliare (per i capitoli SC05.2015 relativo all’ICI/IMU e SC05.2025 relativo all’IRES) e alla aggiornamento della previsione sui costi relativi all’imposta sul valore aggiunto a carico dell’Agenzia. Viene incrementato infine il capitolo Spese liti, arbitrati, spese accessorie e simili (SC05.2005) in considerazione della necessità di far fronte ad un contenzioso relativo alla custodia del gregge caprino dell’azienda Frida-Foresta Burgos.

Sassari, 11.11.2015

Il Direttore Generale

Dr M.V. Raffaele Cherchi