

BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020

NOTA INTEGRATIVA

INTRODUZIONE

Il bilancio di previsione 2018 - 2020 dell'Agenzia Agris Sardegna è stato elaborato in coerenza con il disposto dell'art. 11 del Decreto legislativo 23.06.2011, n. 118, secondo i criteri indicati nell'allegato 4/1 al decreto stesso ("principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio") e nel rispetto di quanto previsto nella deliberazione della Giunta Regionale (DGR) n. 19/23 del 28.04.2015, contenente le indicazioni sull'applicazione dell'armonizzazione contabile agli enti e alle agenzie regionali.

Nel formulare le previsioni di entrata e spesa si è tenuto conto dei principi di veridicità, attendibilità e correttezza, congruità e prudenza, nonché del principio contabile applicato della programmazione di bilancio. È stato applicato il principio della contabilità finanziaria potenziata, rappresentando le poste contabili con riferimento all'esercizio in cui le stesse saranno esigibili.

Il bilancio è stato predisposto secondo lo schema per missioni e programmi previsti dal D.lgs. n. 118/2011, individuando le missioni di riferimento elencate nell'art. 11-ter del decreto stesso e i sottostanti programmi che costituiscono l'unità di voto per l'approvazione del bilancio. Secondo quanto previsto nella DGR n. 19/23 citata e in coerenza con le indicazioni contenute nella nota 2409 del 26 gennaio 2017 dell'Assessorato regionale alla Programmazione, Bilancio, Credito e Assetto del Territorio i programmi sono stati declinati in azioni, aggregati omogenei rappresentativi della attività svolte e dei servizi erogati in grado di assicurare un maggior grado di trasparenza delle decisioni.

L'Agenzia Agris, con provvedimento n. 349/15 del 31.12.2015 ha approvato lo schema di bilancio per missioni, programmi ed azioni. Le spese del personale, che rappresentano la quota più rilevante delle spese di funzionamento, sono state collocate all'interno della missione 14 "Sviluppo economico e competitività", programma 03 "Ricerca e innovazione", in coerenza con la mission e gli obiettivi statuari dell'ente.

Le previsioni di spesa contenute nel bilancio dell'Agenzia sono state elaborate, inoltre, tenendo in debita considerazione il complesso quadro normativo di livello nazionale e regionale, in tema di contenimento della spesa nel settore del pubblico impiego e di riduzione dei costi degli apparati amministrativi.

Le previsioni di cassa, riferibili alla prima annualità del bilancio, sono state formulate tenendo conto dei residui attivi e delle somme stanziati che si prevede di incassare nel corso del 2018 e dei residui passivi e delle somme stanziati che si prevede di pagare nel corso del 2018.

Le previsioni di entrata e spesa comprendono anche le quote vincolate del risultato di amministrazione e le economie di spesa derivanti da stanziamenti di bilancio dell'esercizio precedente corrispondenti ad entrate vincolate, applicate al bilancio con la 7^a variazione in esercizio provvisorio 2018, approvata con la determinazione del Direttore Generale n. 101/18 del 27.04.2018 e con la con la 10^a variazione in gestione provvisoria 2018, approvata con la determinazione del Direttore Generale n. 134/18 del 13.06.2018. L'utilizzo di tali quote in esercizio provvisorio/gestione provvisoria, reso possibile dall'approvazione - ai sensi dell'art. 42 del D.Lgs. n. 118/2011 - del prospetto del risultato di amministrazione presunto (c.d. pre-consuntivo) effettuato con riferimento a tutte le entrate e le spese dell'esercizio precedente e approvato con determinazione del Direttore Generale n. 99 del 24 aprile 2018, è legato all'esigenza di garantire la prosecuzione o l'avvio di attività soggette a termini o scadenza, la cui mancata attivazione avrebbe potuto determinare danno per l'ente. Nello specifico sono state ristanziati le quote afferenti ai progetti di ricerca a finanziamento esterno di natura vincolata presenti nel risultato di amministrazione al 31.12.2017 e si è proceduto allo stanziamento nell'esercizio 2018 sul capitolo "SC01.5055 - ristrutturazione immobili e costruzioni leggere" delle quote vincolate in sede di preconsuntivo 2017 in corrispondenza della voce "vincoli lavori pubblici derivanti da esercizio 2017". Si è, inoltre, proceduto al prelevamento dal risultato di amministrazione vincolato dalla voce "vincoli da consuntivo 2014" relativo alla copertura del disavanzo del Fondo di quiescenza dei dipendenti dell'ex Istituto Zootecnico e Caseario della Sardegna, da utilizzare per adeguare la situazione del Fondo medesimo alla disciplina della L.R. n. 27/2011.

Sono state svincolate le somme, inserite in sede di pre-consuntivo 2017, per il riparto dell'importo delle economie di spesa inerenti la copertura delle polizze assicurative dei dirigenti per la copertura degli straordinari in deroga ed emergenza anno 2013/2014. Tali importi sono evidenziati in un apposita colonna dell'allegato tecnico al bilancio di previsione 2017-2019.

Si procede infine, direttamente in questa sede, al prelevamento dal risultato di amministrazione vincolato (voce "vincolo progressioni professionali ex art. 1 LR 28/2016" pari a € 554.401,83 al 31.12.2017), di una somma pari a € 193.370,60, in ottemperanza al disposto dell'art. 102 comma 1 lettera i) del CCRL stipulato il 4.12.2017 che prevede che le somme non spese per le progressioni professionali costituiscono economie a beneficio del fondo di rendimento per l'anno successivo.

I contributi ordinari di funzionamento per le annualità 2018/2020, comunicati con la nota n. 3282 del 2 febbraio 2018 dall'Assessorato regionale alla Programmazione, Bilancio, Credito e Assetto del Territorio, stanziati con le Leggi Regionali del 2018 n. 1 (Legge di stabilità) e n. 2 (Bilancio di previsione triennale 2018-20 sono rappresentati nel seguente prospetto:

Descrizione	2018	2019	2020
Contributo spese correnti	27.591.000,00	27.228.000,00	27.228.000,00
Contributo spese di investimento	0,00	0,00	0,00

Come già evidenziato in passato, anche per gli anni in esame il contributo concesso non appare adeguato alla copertura delle spese che l'Agenzia è chiamata a sostenere nel suo attuale assetto organizzativo e patrimoniale, costituito da quasi 500 addetti, oltre 20 aziende agricole e 6 sedi destinate ad uffici con annesse dotazioni strumentali (attrezzature agricole, scientifiche e di ufficio) e dall'allevamento di circa 4.000 animali fra ovini, bovini ed equini. La spesa complessiva per il personale (calcolata sommando all'azione corrispondente - 02 - di cui alla tabella sottostante, anche gli importi inseriti con la variazione per l'utilizzo dell'avanzo vincolato di cui alla determinazione n. 134 del 13.06.2018 citata, oltre alla quota IRAP pari a € 1.472.655,00 agganciata all'azione "funzionamento agenzia" e al costo del Direttore Generale per € 172.000,00 agganciato all'azione "organizzazione istituzionale") ammonta a € 25.090.342,25 come descritto nell'allegato D, pari a circa il 90% del contributo. Se poi si valutassero le altre spese di funzionamento quali ad esempio le spese per energia elettrica e riscaldamento degli uffici, le spese telefoniche e telematiche, le assicurazioni obbligatorie, i servizi di pulizia, gli oneri tributari, le spese amministrative e generali etc. il contributo di funzionamento risulterebbe abbondantemente superato.

Gli importi per Azione, al netto delle somme già impegnate a seguito di riaccertamento ordinario e della variazione per l'utilizzo dell'avanzo, sono riportati nella seguente tabella:

	AZIONE	2018	2019	2020
1	Organizzazione istituzionale	€ 223.000,00	€ 194.000,00	€ 194.000,00
2	personale	€ 23.440.687,25	€ 22.166.787,25	€ 21.854.787,25
3	funzionamento agenzia	€ 4.453.879,99	€ 4.663.457,87	€ 4.752.457,87
4	Altri servizi generali	€ 32.000,00	€ 32.000,00	€ 32.000,00
5	sviluppo e diffusione della conoscenza	€ 25.500,00	€ 31.500,00	€ 31.500,00
6	attività delle aziende sperimentali e dei laboratori	€ 2.241.150,00	€ 2.080.000,00	€ 2.283.000,00

7	ricerca nei progetti con finanziamento specifico	€ 391.775,00	€ 341.477,50	€ 68.350,00
8	supporto dei sistemi produttivi regionali	€ 1.382.850,00	€ 133.000,00	€ 133.000,00
9	fondo di riserva	€ 100.000,00	€ 110.000,00	€ 130.000,00
10	Fondo crediti di dubbia esigibilità	€ 18.400,00	€ 17.400,00	€ 17.400,00
11	partite di giro	€ 9.755.000,00	€ 9.755.000,00	€ 9.755.000,00
	TOTALE	€ 42.064.242,24	€ 39.524.622,62	€ 39.251.495,12

In questo contesto, in cui si può far fronte alle sole spese di carattere urgentissimo e legate agli adempimenti previsti dalla normativa in tema di sicurezza sul lavoro, anche la semplice conservazione del patrimonio immobiliare rischia di essere gravemente compromessa. Altrettanto grave appare che siano di fatto preclusi gli investimenti tipici di un'Agenzia di ricerca finanziabili dai fondi ordinari e che l'unica via percorribile per questi investimenti sia l'utilizzo delle risorse dei progetti a destinazione vincolata, con tutte le criticità ad essi connesse (costi amministrativi crescenti, necessità di ampia dotazione di cassa per anticipare i mezzi monetari, eventuale non ammissibilità dell'IVA, cespiti ammessi a rendicontazione per la sola quota ammortizzabile e così via).

Peraltro, le difficoltà sempre più evidenti nella cura del patrimonio immobiliare e zootecnico sono destinate ad avere ripercussioni nel medio periodo, anche nei confronti della capacità di realizzare entrate dalla cessione di beni e servizi, che rappresentano un'altra importante fonte di finanziamento dell'ente.

SPESE PER IL PERSONALE

La spesa per redditi di lavoro dipendente prevista in bilancio tiene conto della programmazione del fabbisogno di personale 2016-2018 determinata con il provvedimento della Direzione Generale n. 236/17 del 13.11.2017 avente ad oggetto: "L.R. n. 31/1998, art. 54 – Programma triennale del fabbisogno del personale a tempo indeterminato anni 2017 – 2019. Determinazione della capacità assunzionale dell'Agenzia Agris", in conformità alle linee guida di cui alla DGR n. 64/9 del 2.12.2016 e alla normativa vigente, in particolare alle limitazioni del turn-over di cui all'art. 3, comma 5 della L. n. 114/2014, modificato dall'art. 1 comma 228 della L. n. 208/2015.

Si è poi proceduto all'aggiornamento dei dati retributivi e dei fondi per la retribuzione di rendimento e delle progressioni professionali per il personale non dirigente a seguito dell'entrata in vigore del nuovo CCRL – parte economica Anni 2016/2018, sottoscritto in data 04.12.2017. In particolare si è operato sulla base della nota della Direzione generale dell'organizzazione e del personale dell'Assessorato regionale degli Affari Generali, Personale e Riforma del 28.03.2018 prot. n. 9426/iv.4 avente ad oggetto: "Risorse attribuite per il rinnovo del contratto collettivo del triennio 2016-2018 per il personale dipendente, sottoscritto in data 04.12.2017" con la quale sono stati quantificati, tra gli altri, gli incrementi per il Fondo di rendimento e per quello delle progressioni professionali dell'Agenzia Agris al lordo degli oneri, ai sensi dell'art. 9, comma 1, lettere b) ed e) del CCRL sottoscritto in data 04.12.2017 da inserire per l'anno 2017; inoltre della nota del Servizio programmazione e governance dello sviluppo rurale dell'Assessorato dell'Agricoltura e riforma agro pastorale prot. n. n. 6003/VII.10.1 del 24.04.2018, avente ad oggetto: "Trasmissione determinazione – Agenzia Agris Sardegna – Rinnovo contratto collettivo per il personale dipendente triennio 2016-2018 – Impegno finanziario a carico della competenza del capitolo SC06.0807 esercizio 2018 del bilancio di previsione triennale 2018-2020", con la quale è stato comunicato all'Agenzia l'avvenuto impegno delle somme attribuite alla stessa per il rinnovo contrattuale di cui sopra.

Analogamente si è proceduto nei confronti del personale dirigente a seguito del rinnovo del CCRL - parte economica - Anni 2016/2018 sottoscritto in data 12.06.2018, sulla base delle disposizioni impartite dalla Direzione generale dell'organizzazione e del personale dell'Assessorato degli Affari Generali, Personale e Riforma con nota prot. n. 19803/IV.4 del 28.06.2018.

Si è, inoltre, proceduto a modificare l'importo del Fondo di risultato dei Dirigenti sulla base delle disposizioni di cui all'art. 13, comma 4, della L.R. n. 5/2016, così come chiarite dalla nota esplicativa dell'Assessorato regionale degli Affari Generali prot. 13351 del 13.05.2016.

E' stato, poi, previsto il costo di n. 3 unità appartenenti alle categorie protette di cui alla L. n. 68/1999 (tutte in categoria B), per le quali non sussistono vincoli collegati alle capacità assunzionali dell'Agenzia.

Infine sono stati tenuti in considerazione i vincoli disposti dall'art. 9 comma 28 del D.L. n. 78/2010 sulla spesa del personale a tempo determinato e su quella per i contratti di collaborazione coordinata e continuativa, i quali prevedono che non è possibile superare il 50% della spesa per tale finalità dell'anno 2009. Tali vincoli sono stati riconsiderati anche alla luce delle disposizioni di cui alla L.R. n. 37/2016, in base alla quale non è possibile stipulare nuovi contratti di co.co.co., ma solo rinnovare o proseguire i contratti a favore del personale che abbia i requisiti per la stabilizzazione.

Sono stati rivisti, inoltre, gli importi relativi ai capitoli delle missioni e della formazione, per verificare il rispetto delle riduzioni previste dalla normativa vigente con riferimento alla spesa effettuata nell'anno 2009 per le medesime finalità.

La situazione complessiva del costo del personale evidenzia un calo rispetto agli anni precedenti, legato alla cessazione di personale non dirigente (per un numero pari a quindici unità), che però ha visto anche l'incremento dei costi legati ai rinnovi contrattuali di cui sopra, con la relativa corresponsione degli arretrati contrattuali per gli anni 2016/2017 e per la messa a regime per il 2018. Il contributo di funzionamento per le annualità 2018/2020 però, nonostante la riduzione del costo del personale evidenziato al netto dei rinnovi contrattuali, non è sufficiente per allocare le risorse necessarie al turn-over del personale calcolato sulla base della capacità assunzionale di Agris, elaborata in base alla normativa vigente sopra richiamata.

	2018	2019	2020
Stanziamiento Bilancio 2018-2020	25.090.342,25	23.757.787,25	23.415.787,25
<i>categorie protette</i>	1.030.000,00	1.030.000,00	1.030.000,00
<i>arretrati dipendenti</i>	436.192,52		
<i>arretrati dirigenti</i>	30.473,00		
<i>fondo IZCS</i>	792.679,16		
<i>progressioni</i>	516.070,25		
<i>comandati out</i>	760.000,00	760.000,00	760.000,00
TOTALE SPESE DA DETRARRE	3.565.414,93	1.790.000,00	1.790.000,00
Stanziamiento Bilancio 2018-2020 al netto delle spese da detrarre	21.524.927,32	21.967.787,25	21.625.787,25

Si riportano di seguito i prospetti relativi al Fondo di risultato dei Dirigenti e dei Fondi contrattuali del personale dipendente non dirigente nei quali sono, inoltre, evidenziate le decurtazioni di legge ed il rispetto del limite dell'erogato 2016 di cui all'art. 23, comma 2, del D.Lgs n. 75/2017, mentre il costo complessivo del personale per l'anno 2018 è riepilogato nell'Allegato D alla presente.

RETRIBUZIONE DI RISULTATO DEI DIRIGENTI

Retribuzione di risultato dei dirigenti	anno 2017 da liquidare nel 2018
RIQUANTIFICAZIONE FONDO DI RISULTATO AI SENSI DELL'ART.13, COMMA 4 L.R. 5/2016 (nota prot. 13351 del 13.05.2016), ridotto ai sensi dell'art. 23, 2 comma del D. Lgs. 75/2017	184.698,03
ECONOMIE POLIZZE ASSICURATIVE (nota 29696 del 11.10.2010) al netto degli oneri al 41%	1.819,20
TOTALE	186.517,23
TOTALE COMPLESSIVO DELL'ANNO 2017 (appross. per eccesso)	187.000,00

FONDI CONTRATTUALI PER IL PERSONALE DIPENDENTE

FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI RENDIMENTO 2017 (da pagare nel 2018)	
ART. 102, COMMA 1 LETT. A) QUOTA STORICA	690.916,95
ART. 102, COMMA 1 LETT. C) ECONOMIE STRAORDINARIO ANNO 2016	60,41
ART. 102, COMMA 1 LETT. B) INCREMENTO PER L'ANNO 2017	14.795,68
ART. 102, COMMA 1 LETT. D) ECONOMIE REALIZZATE PER GLI ANNI 2016 - 2017 -2018 PER LA MANCATA UTILIZZAZIONE DELLE SOMME DESTINATE DAL PRESENTE ACCORDO ALLE INDENNITA' VARIE E ALLE MAGGIORAZIONI (DODICESIMI DI VC)	5.152,57
ART. 102, COMMA 1 LETT. E) ECONOMIE SULLE SOMME DESTINATE A RINNOVI CONTRATTUALI NON UTILIZZATE	166,53
ART. 102, COMMA 1 LETT. G) LA QUOTA PARTE, OVE PREVISTA DI ATTIVITA' INCENTIVANTI O PREMIANTI, DISCIPLINATE PER LEGGE, REGOLAMENTI E COMPATIBILI CON ESSE	337,59
ART. 102, COMMA 1 LETT. H) QUOTE NON A REGIME DELLE RETRIBUZIONI INDIVIDUALI DI ANZIANITA' DEI DIPENDENTI CESSATI NELL'ANNO PRECEDENTE	7.208,54
ART. 102, COMMA 1 LETT. I) EVENTUALI SOMME NON SPESE DEL FONDO PER LE PROGRESSIONI PROFESSIONALI ANNO 2016	193.050,00
TOTALE	911.688,27
DECURTAZIONE PERMANENTE PREVISTA DALL'ART. 1, COMMA 456 DELLA LEGGE 147/2013	18.423,99
ART. 8, COMMA 3 DEL CCRL 04.12.2017, DECURTAZIONE PER INDENNITA' DI AMMINISTRAZIONE	239.843,38
TOTALE	653.420,90
TOTALE COMPLESSIVO DELL'ANNO 2017 (appross. per eccesso)	654.000,00

FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE 2018	
QUOTA STORICA (LETT. B CCRL 15.05.2001)	384.548,53
RISORSE FINANZIARIE INDIVIDUATE ENTI STRUMENTALI	28.257,80
TOTALE COMPLESSIVO	412.806,33
DECURTAZIONE PERMANENTE DI CUI AL COMMA 456 DELL'ART. 1 DELLA L.147/2013	6.851,00
TOTALE AL NETTO DELLA DECURTAZIONE	405.955,33
TOTALE COMPLESSIVO (appross. per eccesso)	406.000,00

FONDO PER LE PROGRESSIONI PROFESSIONALI ARTICOLO AI SENSI DELL'ART. 102 ter DEL CCRL VIGENTE	
RIA cessati ANNI 2013/14/15/16/17 a regime + oneri a carico Agenzia	74.270,87
Differenziale retributivo cessati ANNI 2015/2016/2017 (art. 1, co. 2 L.R. 28/2016)	179.854,80
Risorse a regime ANNI 2016/2017/2018 (art. 1, co. 2 L.R. 08/2017)	260.397,24
Risorse art. 102 ter, punto 1 lettera C)	1.547,34
TOTALE	516.070,25
DECURTAZIONE PERMANENTE EX ART. 1 C. 456 L. 147/2013	321,00
TOTALE AL NETTO DELLE DECURTAZIONE	515.749,25
TOTALE (appross. per eccesso)	516.070,25

ENTRATE E SPESE A DESTINAZIONE VINCOLATA

Le entrate e le spese relative ai trasferimenti a destinazione vincolata ammontano complessivamente a € 2.383.350,00 per l'intero triennio.

Concernono anche finanziamenti che, per scelta dell'amministrazione sono stati compresi all'interno del contributo di finanziamento per l'Agenzia per l'anno di competenza. Si tratta delle nuove entrate iscritte con la 1^ variazione del bilancio 2018 in esercizio provvisorio, approvata con determinazione del Direttore Generale n. 11 del 30.01.2018 e precisamente:

- € 300.000,00 sul capitolo EC215.000 "Trasferimenti RAS attuazione Progetti Speciali", approvati con DGR n. 53/32 del 20.12.2017 quale incremento per l'annualità 2017 del finanziamento per il Programma di interventi a favore del comparto ippico (IP17RE01) di cui all'art. 16 della L.R. n. 5/2015 (legge finanziaria 2015), che aveva disposto la promozione del rilancio coordinato del comparto ippico mediante azioni direttamente indirizzate al sostegno dell'allevamento ed altre

indirettamente rivolte ad incentivarlo mediante la realizzazione di eventi qualificanti e di valorizzazione delle produzioni equine, autorizzando - per ciascuno degli anni 2015, 2016 e 2017 - una spesa valutata in € 1.000.000,00/anno. Il suddetto incremento è stato autorizzato con L.R. n. 23 del 05.12.2017 "Disposizioni finanziarie e terza variazione al bilancio 2017/2019", mentre le modalità degli ulteriori interventi e il relativo trasferimento all'Agenzia sono stati disposti con la DGR n. 53/32 del 20.12.2017. Il citato provvedimento indica i seguenti ulteriori interventi per il settore equino:

- acquisto riproduttori e materiale seminale di pregio (€ 150.000,00);
- attività selettiva, di miglioramento genetico e qualificazione del parco fattrici, anche attraverso l'ulteriore promozione di gruppi di selezione (€ 150.000,00).

Nel prospetto seguente si riporta la ripartizione del programma tra i capitoli di bilancio 2018:

Rilancio comparto ippico (art. 16 L.R. n. 5/2015)									
WBS IP17RE01									
CDR spesa 00.00.01.14									
Entrata					Spesa				
Capitolo		2018	2019	2020	Capitolo		2018	2019	2020
EC215.000	Trasferimenti RAS attuazione Progetti Speciali	300.000,00	0,00	0,00	SC04.3175	Sistemi produttivi Acquisto animali	125.000,00	0,00	0,00
					SC04.3130	Sistemi produttivi Acquisto beni di consumo	25.000,00	0,00	0,00
					SC04.3155	Sistemi produttivi Trasl. Corr. altre imprese	150.000,00	0,00	0,00
TOTALE €		300.000,00	0,00	0,00	TOTALE €		300.000,00	0,00	0,00

- € 363.000,00 sul capitolo EC210.000 "Trasferimenti dalla RAS per funzioni ordinarie" come disposto dall'art. 6, punto 13 della legge regionale n. 01 del 11.01.2018 - legge di stabilità 2018, per l'erogazione dei servizi di artieri ippici (€ 300.000,00) e per i servizi di guardiania dell'azienda di Foresta Burgos (€ 63.000,00) - WBS IP18GE01.

Nel prospetto seguente si riporta la ripartizione del programma tra i capitoli di bilancio 2018:

Artieri ippici e guardiania Foresta Burgos									
WBS IP18GE01									
CDR spesa 00.00.01.13									
Entrata					Spesa				
Capitolo		2018	2019	2020	Capitolo		2018	2019	2020
EC215.000	Trasferimenti RAS attuazione Progetti Speciali	363.000,00	0,00	0,00	SC01.2311	Stipendi personale a TD art. 17 LR 5/2015	216.000,00	0,00	0,00

				SC01.2321	Contributi personale a TD art. 17 LR 5/2015	65.600,00	0,00	0,00
				SC05.2025	Irap	18.400,00	0,00	0,00
				SC03.1025	Aziende e laboratori Altri servizi diversi n.a.c.	63.000,00	0,00	0,00
TOTALE €	363.000,00	0,00	0,00	TOTALE €		363.000,00	0,00	0,00

Le entrate e le spese relative ai trasferimenti a destinazione vincolata sono, inoltre, riferibili ai seguenti progetti/programmi di ricerca:

Programma RILANCIO COMPARTO IPPICO (art. 16 L.R. n. 5/2015).

Con l'art. 16 della L.R. n. 5/2015 (legge finanziaria 2015) la Regione, nelle more dell'approvazione di una legge organica per la riorganizzazione del comparto ippico ed equestre, ha disposto la promozione del rilancio coordinato del comparto ippico, le cui modalità di intervento sono state definite con la DGR n. 33/29 del 30.06.2015. Essa prevede azioni direttamente indirizzate al sostegno dell'allevamento ed altre indirettamente rivolte ad incentivarlo mediante la realizzazione di eventi qualificanti e di valorizzazione delle produzioni equine.

Le relative attività sono state affidate all'Agenzia Agris Sardegna e per l'anno 2018 è stata autorizzata una spesa valutata in € 1.000.000,00 con determinazione del Servizio regionale Sostenibilità e qualità delle produzioni agricole e alimentari n. 7565/253 del 24.05.2018, il cui pagamento è stato disposto con determinazione del medesimo Servizio dell'Assessorato regionale dell'Agricoltura e Riforma Agro-Pastorale n. 8089/278 del 04.06.2018.

Nel prospetto seguente si riporta la ripartizione del programma tra i capitoli di bilancio 2018:

Rilancio comparto ippico (art. 16 L.R. n. 5/2015) WBS IP18RE01 CDR spesa 00.00.01.14									
Entrata					Spesa				
Capitolo		2018	2019	2020	Capitolo		2018	2019	2020
EC215.000	Trasferimenti RAS attuazione Progetti Speciali	1.000.000,00	0,00	0,00	SC04.3130	Sistemi produttivi Acquisto beni di consumo	5.000,00	0,00	0,00
					SC04.3135	Sistemi produttivi Organizzaz. manifestazioni	20.000,00	0,00	0,00
					SC04.3151	Sistemi produttivi Trasf. Corr. Amministr. centr.	500.000,00	0,00	0,00
					SC04.3155	Sistemi produttivi Trasf. Corr. altre	450.000,00	0,00	0,00

					imprese			
				SC04.3171	Sistemi produttivi Attrezzature	25.000,00		
TOTALE €	1.000.000,00	0,00	0,00	TOTALE €		1.000.000,00	0,00	0,00

VAGEMAS

"Valorizzazione del germoplasma sardo di mandorlo per la produzione di dolci tipici" (Progetto VAGEMAS - WBS AR18RE01) è un progetto presentato dall'Agris Sardegna congiuntamente a Porto Conte Ricerche Srl e approvato da Sardegna Ricerche con determinazione del Direttore Generale n. 1207 del 03.10.2017, nell'ambito dei Progetti Cluster Top Down. Per la realizzazione del citato progetto i due Organismi di ricerca hanno costituito un'associazione temporanea (ATI) con atto notarile del 13.12.2017. L'importo complessivo del progetto è pari a € 341.750,00 finanziati da Sardegna Ricerche, di cui € 174.550,00 corrispondenti al piano di spesa del Capofila (Agris Sardegna) e € 167.200,00 corrispondenti al piano di spesa del mandante (Porto Conte Ricerche).

Il progetto si propone di agire su due aspetti della filiera delle mandorle: quello della valorizzazione della mandorlicoltura sarda e quello del prodotto finito dolce attraverso l'ottenimento di risultati direttamente trasferibili alle industrie locali sulla realizzazione e caratterizzazione di dolci tipici a base di pasta di mandorle ottenuti da *cultivar* sarde di mandorle già da tempo caratterizzate agronomicamente e geneticamente dall'Agris Sardegna. I dolci tipici a partire da varietà sarde di mandorlo verranno poi messi a confronto con quelli ottenuti a partire da mandorle di varietà nazionali ed internazionali.

E' necessario poter disporre delle risorse per effettuare una serie di acquisti fondamentali per il proseguimento del Progetto che ha avuto inizio ufficialmente il 10 febbraio 2018. L'Agris dovrà trasferire una quota pari a € 83.600,00 del citato finanziamento a Porto Conte Ricerche - in quanto altro soggetto attuatore del Progetto VAGEMAS - affinché possa attivare il contratto per l'esperto di tecnologie alimentari e packaging, che avrà il compito di mettere in atto una fase fondamentale del progetto stesso.

Nel prospetto seguente si riporta la ripartizione del programma tra i capitoli di bilancio 2018-2020:

Valorizzazione del germoplasma sardo di mandorlo per la produzione di dolci tipici " (Progetto VAGEMAS) WBS AR18RE01 CUP B61I18000030002 CDR spesa 00.00.01.11									
Entrata					Spesa				
Capitolo		2018	2019	2020	Capitolo		2018	2019	2020
EC226.074 (N.I.)	Progetto VAGEMAS	170.875,00	102.525,00	68.350,00	SC03.3110	Progetti ricerca Retribuzioni lorde	20.775,00	13.615,00	23.610,00
					SC03.3125	Progetti ricerca Borse di studio altri interventi	7.500,00	33.750,00	3.750,00
					SC03.3130	Progetti ricerca Acquisto beni di consumo	5.000,00	5.000,00	1.100,00

				SC03.3140	Progetti ricerca Altri servizi diversi n.a.c.	4.000,00	0,00	6.450,00
				SC03.3150	Progetti ricerca Trasf. Corr. Amministr. loc.	83.600,00	50.160,00	33.440,00
				SC03.3171	Progetti ricerca Attrezzature	45.000,00	0,00	0,00
				SC03.3173	Progetti ricerca Attrezzature	5.000,00	0,00	0,00
TOTALE €					TOTALE €	170.875,00	102.525,00	68.350,00
Totale complessivo								341.750,00

MONITORAGGIO ALGHERO E CURCURIS

Il finanziamento del progetto "Tutela quali-quantitativa delle risorse idriche tramite il riutilizzo delle acque reflue depurate. Impianto depurazione Alghero e Curcuris" - ACRONIMO: Monitoraggio Alghero e Curcuris - WBS: PV18RE01 (Entrata); PV18RE01.01 - Cap. SC03.3125; PV18RE01.02 - Cap. SC03.3130 (spesa), è stato disposto con le determinazioni n. 266 prot. n. 10499 del 29.12.2017 (Alghero) e n. 267 prot. n. 10503 del 29.12.2017 (Curcuris) dell'Agenzia Regionale del Distretto idrografico della Sardegna e sono pari, rispettivamente, a € 13.100,00 e € 15.500,00.

Esso prevede attività di monitoraggio per il controllo degli effetti del riuso di tali acque sulla componente suolo, da realizzarsi secondo piani di controllo e monitoraggio già approvati e predisposti dal Settore Suolo, Territorio e Ambiente di Agris, con l'opportunità di formazione di competenze scientifiche e tecniche sul riuso delle acque reflue depurate in ambito agricolo.

Nel prospetto seguente si riporta la ripartizione del programma tra i capitoli di bilancio 2018-2020:

"Tutela quali-quantitativa delle risorse idriche tramite il riutilizzo delle acque reflue depurate. Impianto depurazione Alghero e Curcuris" (Monitoraggio Alghero e Curcuris)									
WBS PV18RE01 - PV18RE01.01 - PV18RE01.02									
CUP : B51I17000080002									
CDR spesa 00.00.01.10									
Entrata									
Capitolo		2018	2019	2020	Capitolo		2018	2019	2020
EC225.054 (NI)	Progetto Monitoraggio Alghero e Curcuris	20.900,00	7.700,00	0,00	SC03.3125	Progetti ricerca Borse di studio altri interventi	15.000,00	7.500,00	0,00
					SC03.3130	Progetti ricerca Acquisto beni di consumo	5.900,00	200,00	0,00
TOTALE €		20.900,00	7.700,00	0,00	TOTALE €		20.900,00	7.700,00	0,00
Totale complessivo		28.600,00					28.600,00		

CANAPA

Relativamente al Progetto "Canapa: opportunità ambientali ed economiche in Sardegna", il finanziamento è stato assegnato con L.R. 09.03.2015 n. 5 (Legge finanziaria 2015) per l'importo iniziale di € 450.000,00 e già iscritto nel bilancio Agris per il triennio 2016-2018 (€ 150.000,00 per ciascun anno). Tale finanziamento è stato incrementato dell'importo di € 50.000,00 con L.R. 13.04.2017 n. 5 (Legge di stabilità 2017), secondo quanto comunicato dall'Assessorato dell'Agricoltura e riforma agro-pastorale con nota prot. n. 19363 del 17/10/2017.

Nel prospetto seguente si riporta la ripartizione del programma tra i capitoli di bilancio 2018:

“Progetto Canapa: opportunità ambientali ed economiche in Sardegna”. (Progetto Canapa)									
WBS PV16RE01									
B52I15006570002									
CDR spesa 00.00.01.09									
Entrata					Spesa				
Capitolo		2018	2019	2020	Capitolo		2018	2019	2020
EC225.044	Progetto coltivazione canapa	50.000,00	0,00	0,00	SC03.3110	Progetti ricerca Retribuzioni lorde	6.000,00	0,00	0,00
					SC03.3115	Progetti ricerca Contributi carico dell'ente	1.000,00	0,00	0,00
					SC03.3150	Progetti ricerca Trasf. Corr. Amministraz. loc.	43.000,00	0,00	0,00
TOTALE €		50.000,00	0,00	0,00	TOTALE €		50.000,00	0,00	0,00

CARITAS

Ai sensi dell'art. 9 comma 4 della LR 13 Aprile 2017, n. 5 (Legge di stabilità 2017) è stato previsto un protocollo d'intesa tra l'Agenzia Agris e la Caritas diocesana di Cagliari in relazione alla valorizzazione del comparto agricolo per promuovere lo sviluppo economico dei territori, la crescita socio-culturale della comunità, la qualificazione tecnica degli operatori e l'inclusione socio-professionale di individui in condizioni di difficoltà, dei migranti e dei rifugiati.

Il protocollo prevede una serie di interventi finalizzati al recupero di aree vocate alla coltivazione del grano duro sul territorio regionale, all'ottimizzazione delle pratiche agricole per massimizzare le rese, minimizzare i costi di coltivazione e stabilizzare o ripristinare la fertilità naturale del suolo, individuare e selezionare i genotipi di grano più adatti alla coltivazione e alla trasformazione. I grani coltivati verranno infatti utilizzati per creare filiere corte finalizzate alla produzione di pani e paste tradizionali della Sardegna. I prodotti ottenuti verranno infine presentati in incontri promozionali per mostrare le potenzialità qualitative delle produzioni locali di grano duro, illustrare la possibilità di produrre pane ad alto valore salutistico e per porre le basi alla creazione di cooperative di produttori-trasformatori in grado di creare alternative lavorative per individui in condizioni di disagio sociale e per offrire una possibilità di inclusione sociale per migranti e rifugiati.

Il finanziamento di € 150.000,00, inizialmente previsto per il solo 2017, è stato rinnovato per il 2018 ed è stato creato apposito capitolo di entrata.

Nel prospetto seguente si riporta la ripartizione del programma tra i capitoli di bilancio 2018:

Progetto “Caritas” WBS: PV18RE02 CUP B92F17000200002 CDR spesa 00.00.01.09									
Entrata					Spesa				
Capitolo		2018	2019	2020	Capitolo		2018	2019	2020
EC225.056 (NI)	Progetto Caritas	150.000,00	0,00	0,00	SC03.3110	Progetti ricerca Retribuzioni lorde	23.000,00	0,00	0,00
					SC03.3115	Progetti ricerca Contributi carico dell'ente	7.000,00	0,00	0,00
					SC03.3120	Progetti ricerca missioni e iscrizioni a convegni	6.000,00	0,00	0,00
					SC03.3130	PR acquisto beni	4.000,00	0,00	0,00
					SC03.3140	Progetti ricerca Altri servizi diversi n.a.c.	4.000,00	0,00	0,00
					SC03.3156	PR trasf. Ist. priv.	80.000,00	0,00	0,00
					SC03.3171	PR attrezzature	26.000,00	0,00	0,00
TOTALE €		150.000,00	0,00	0,00	TOTALE €		150.000,00	0,00	0,00

Finanziamento CAVALLINI DELLA GIARA.

La L.R. n. 01/2018 (Legge di Stabilità 2018) ha disposto uno stanziamento a favore dell'Agris Sardegna di € 150.000,00 per l'anno in corso, per l'attuazione di interventi finalizzati a garantire la gestione, salvaguardia e valorizzazione del patrimonio ambientale e faunistico dei cavallini della Giara, autorizzato con DGR n. 24/24 del 14.05.2018.

Nel prospetto seguente si riporta la ripartizione del programma tra i capitoli di bilancio 2018:

Finanziamento Cavallini della Giara WBS IP18GE02 CDR spesa 00.00.01.14									
Entrata					Spesa				
Capitolo		2018	2019	2020	Capitolo		2018	2019	2020
EC227.010	Finanziamento Cavallini della Giara	150.000,00	0,00	0,00	SC03.1025	Aziende e laboratori Altri servizi diversi n.a.c.	150.000,00	0,00	0,00
TOTALE €		150.000,00	0,00	0,00	TOTALE €		150.000,00	0,00	0,00

OSTRINNOVA

Il Progetto "OSTRINNOVA - Valorizzazione della produzione sostenibile delle ostriche nel sistema produttivo della molluschicoltura in Sardegna" WBS PA17RE03 - Azioni Cluster Top-Down - POR FESR Sardegna 2014-2020, è finanziato da Sardegna Ricerche, con capofila l'Ente di ricerca a carattere regionale Fondazione IMC Onlus - International Marine Centre (Parco scientifico tecnologico della Sardegna - sede di Oristano) e partner coadiutore l'Agris,

la cui quota di finanziamento era stata fissata in € 25.000,00 per il 2018. Con nota IMC prot. n. 148/18D del 14/03/2018, è stata comunicata l'approvazione del nuovo piano operativo, che rimodula il finanziamento inizialmente assegnato portandolo a € 20.000,00.

SPESE DI INVESTIMENTO

Il totale generale delle spese di investimento per il 2018 ammonta a € 2.113.323,95 ed è riferibile per un importo pari a € 858.093,87 alle spese in conto capitale sui progetti di ricerca a destinazione vincolata di anni precedenti, ristanziati con la 7^a variazione di utilizzo dell'avanzo vincolato di cui alla determinazione n. 101/18 del 27.04.2018. L'importo complessivo di € 214.850,00 riguarda, invece, le spese in conto capitale in relazione ai progetti a destinazione vincolata di nuovo inserimento, commentati nel paragrafo precedente. Con la 10^a variazione di utilizzo dell'avanzo vincolato di cui alla det. 134/18 del 13.06.2018 sono state stanziati risorse pari a € 134.500,00 riferibili a lavori pubblici urgenti, la cui mancata attivazione avrebbe determinato un danno per l'ente. Mentre le risorse derivanti da riaccertamento ordinario dei residui passivi al 31.12.2017 sono pari complessivamente a € 560.880,08. Le risorse di cui al piano triennale delle opere pubbliche 2018-2020 descritto in dettaglio nell'apposito allegato alla presente nota, incidono per un importo complessivo di € 354.000,00 di cui € 167.000 riferibili al 2018. La quota restante, pari a € 178.500,00 è descritta nella seguente tabella:

Capitolo	Descrizione	Importi 2018	Importi 2019	Importi 2020
SC01.5055 - Ristrutturazione immobili e costruzioni leggere	Spese varie per manutenzioni straordinarie	0,00	0,00	15.000,00
SC01.5050 - Mobili, arredi, macchine d'ufficio	Piccoli acquisti nelle diverse aziende dell'agenzia	5.000,00	0,00	0,00
SC02.1006 - Materiale bibliografico	Acquisto libri destinati alla ricerca	1.000,00	3.500,00	3.500,00
SC01.5051 - Hardware	Aggiornamento dotazione PC dell'Agenzia e adeguamento al piano GRPD	35.000,00	60.000,00	65.000,00
SC03.1000 - Attrezzature scientifiche	Manutenzioni straordinarie attrezzature scientifiche	60.000,00	70.000,00	75.000,00
SC03.1005 - Impianti, macchinari e macchine agricole	Acquisto piccoli macchinari in ambito agricolo	30.000,00	0,00	0,00
SC03.1080 - Acquisto animali	Acquisto riproduttori razze locali per servizio zootecnico Bonassai	47.000,00	0,00	0,00
SC05.1017 - Fondo Crediti dubbia esigibilità in c/capitale	Fondo Crediti dubbia esigibilità in c/capitale	500,00	300,00	300,00
TOTALE		178.500,00	133.800,00	158.800,00

ENTRATE PER TIPOLOGIA

Tipologia 2010100 - Trasferimenti correnti da amministrazione pubbliche.

Sono comprese innanzitutto le entrate del contributo ordinario di funzionamento pari a € 27.591.000,00 per il primo anno e € 27.228.000,00 per ciascun anno del biennio successivo. Nel contributo di funzionamento per l'esercizio 2018 (EC210.000 - Trasferimenti dalla RAS per funzioni ordinarie), sono compresi € 363.000,00 quali nuove entrate iscritte con la 1^a variazione del bilancio 2018 in esercizio provvisorio, approvata con determinazione del Direttore Generale n. 11 del 30.01.2018, come specificate al paragrafo "ENTRATE E SPESE A DESTINAZIONE VINCOLATA".

Nel medesimo capitolo sono compresi, inoltre, i rinnovi contrattuali per il personale dipendente pari a € 1.020.368,56, per i dirigenti pari a € 71.969,08; € 41.000,00 di cui alla 33^ variazione al bilancio 2017 (ai sensi della determinazione del direttore del Servizio Programmazione e governance della Regione n. 23344/880 del 28.12.2017, quale contributo ordinario all'Agris Sardegna per le spese relative al personale) destinati alla proroga dei contratti dei dipendenti a tempo determinato con qualifica di artiere ippico.

Trovano poi collocazione le entrate relative ai progetti a destinazione vincolata per € 4.769.950,47 nel triennio, di cui € 570.350,00 per progetti/finanziamenti di nuovo inserimento su descritti (Vagemas, Monitoraggio Alghero e Curcuris, Caritas, integrazione finanziamento Canapa).

Il Progetto "Ostrinnova - Valorizzazione della produzione sostenibile delle ostriche nel sistema produttivo della molluscoltura in Sardegna", invece, vede una riduzione dell'entrata per il 2018 di € 5.000,00 in conseguenza dell'approvazione del nuovo piano operativo che ha comportato una rimodulazione del finanziamento inizialmente assegnato.

Tipologia 3010000 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni.

Le entrate derivanti dalla vendita dei beni e servizi è rappresentata nella seguente tabella:

Categoria	CDR	Capitolo	Descrizione capitolo	2018	2019	2020
Vendita di beni	00.00.01.03	EC310.000	Entrate per la vendita di merci e prodotti	6.000,00	5.000,00	5.000,00
Vendita di beni	00.00.01.04	EC310.000	Entrate per la vendita di merci e prodotti	480.000,00	460.000,00	460.000,00
Vendita di beni	00.00.01.09	EC310.000	Entrate per la vendita di merci e prodotti	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Vendita di beni	00.00.01.12	EC310.000	Entrate per la vendita di merci e prodotti	230.000,00	220.000,00	220.000,00
Vendita di beni	00.00.01.13	EC310.000	Entrate per la vendita di merci e prodotti	8.000,00	8.000,00	8.000,00
Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	00.00.01.03	EC221.015	Entrate Autorità di controllo DOP e IGP	35.000,00	30.000,00	30.000,00
Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	00.00.01.13	EC320.000	Proventi da servizi di monta	110.000,00	110.000,00	110.000,00
Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	00.00.01.12	EC320.015	Entrate per espletamento di altri servizi	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	00.00.01.13	EC320.015	Entrate per espletamento di altri servizi	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	00.00.01.04	EC340.000	Entrate per locazione di impianti ed attrezzature	5.000,00	5.000,00	5.000,00

Categoria	CDR	Capitolo	Descrizione capitolo	2018	2019	2020
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	00.00.01.13	EC340.000	Entrate per locazione di impianti ed attrezzature	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	00.00.01.03	EC340.005	Affitti e concessione di beni immobili	35.000,00	35.000,00	35.000,00
TOTALE				1.004.000,00	968.000,00	968.000,00

Le voci più significative sono rappresentate dalle entrate derivanti dalla vendita di prodotti agricoli e dalle prestazioni di servizi rese a favore del comparto agricolo e dell'allevamento.

Si confermano, inoltre, le entrate previste nel capitolo EC221.015 in significativa diminuzione rispetto al passato, in conseguenza della nuova dimensione delle responsabilità di Autorità di controllo sulle produzioni DOP, (trasferimento delle funzioni di controllo ad altro organismo per Agnello di Sardegna IGP e Fiore Sardo DOP).

Sono comprese le entrate relative alle locazioni di impianti ed attrezzature da parte dei centri di responsabilità relativi al Servizio Ricerca per la Zootecnia e al Servizio per le Produzioni Equine e Riproduzione. La previsione di entrata per gli affitti di immobili ad uso abitativo ai dipendenti è pari complessivamente ad € 35.000,00 annui.

Nella maggior parte dei casi si è scelto, in via prudenziale, di stimare le previsioni di entrata sulla base del minor valore fra il previsto e l'accertato dell'esercizio precedente. In controtendenza le entrate derivanti dalla cessione dei beni ascrivibili al servizio di ricerca per la zootecnia, previste in aumento rispetto all'esercizio precedente in seguito all'andamento favorevole del prezzo del pecorino romano che ha un effetto di trascinamento sul prezzo ricavabile dal conferimento del late ovino e in seguito all'incremento, ormai consolidato nella prima parte dell'anno, nella vendita di animali vivi (in particolare bovini).

Tipologia 3050000 - Rimborsi e altre entrate correnti.

L'entrata più consistente nell'ambito di tale tipologia è rappresentata dalle entrate per i premi legati all'ammissione ai benefici previsti dalla normativa comunitaria in materia di Politica Agricola Comune (PAC) per un importo stimato pari a € 372.000,00 per l'anno corrente e € 370.000,00 per ciascun anno del biennio (EC360.015). Le altre voci sono relative a rimborsi e concorsi diversi (rimborso consumi idrici e elettrici, rimborso ritenute diverse, rimborso impianti fotovoltaici, contributi gare e manifestazioni etc.) per un importo pari a € 183.000,00 nel 2018 e € 180.000,00 per ciascun anno del biennio 2019/2020 e a rimborsi di natura previdenziale ed assistenziale, in questo caso pari a € 86.000,00 per il 2018 e a € 85.000,00 per le annualità successive.

Tipologia 4040000 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali.

Le voci di questa tipologia concernono la vendita di stalloni, per un importo pari a € 30.000,00 per l'anno 2018 e a € 20.000,00 per ciascuno degli esercizi successivi. Per quanto concerne le alienazioni di altri beni materiali la previsione si attesta su un importo pari a € 20.000,00 sull'intero arco del triennio.

Tipologia 9010000 - Entrate per conto terzi e partite di giro.

Rappresentano le somme che si prevede di accertare nel corso dell'esercizio sui capitoli inerenti e sono state commisurate all'utilizzo previsto; esse ammontano a € 9.755.000,00 per ognuno dei tre esercizi del bilancio pluriennale.

SPESE PER AZIONI

Azione 01 – Organizzazione istituzionale.

L'allegato tecnico riporta, distinti per capitolo, i costi derivanti dagli obblighi inerenti i compensi del Direttore Generale, del Collegio dei revisori dei conti, del Comitato scientifico e relativi oneri.

Per ciò che concerne il capitolo SC01.1005 (Compensi direttore generale) si riscontra una diminuzione dello stanziamento nel triennio (da € 135.000,00 nel 2018 a € 126.000,00 per ciascun anno del biennio 2019/2020).

Azione 02 – Personale.

L'azione riguarda le spese per il personale dell'Agenzia che trovano adeguata descrizione nel paragrafo dedicato e nell'allegato D.

Azione 03 - Funzionamento agenzia.

Lo stanziamento per il triennio è pari a € 14.311.931,70.

L'Azione concerne tutte le spese di natura corrente necessarie all'adeguato svolgimento delle attività istituzionali, mentre le spese correnti relative allo svolgimento dell'attività di ricerca e alla gestione delle aziende sperimentali sono riportate in Azione dedicata, di seguito illustrata (Azione 06).

Sono comprese le spese concernenti i consumi di energia elettrica e quelli idrici delle sedi dell'Agenzia (cap. SC01.2190) stimati in € 1.020.000,00 nel triennio. Nel capitolo è previsto un aumento dello stanziamento nel triennio che va da € 330.000,00 nel 2018 a € 350.000,00 nel 2020, con l'annualità intermedia che prevede € 340.000,00, sulla base di una stima al rialzo sui prezzi dell'energia elettrica.

Sono comprese, inoltre, le spese per Carburanti, combustibili e lubrificanti (cap. SC01.2185) stimate in € 496.000,00 nel triennio, anche in questo caso con secondo un *trend* al rialzo negli anni: € 156.000,00 per l'annualità 2018 (le cui esigenze sono state parzialmente soddisfatte), € 165.000,00 per il 2019 e € 175.000,00 per il 2020.

Relativamente al capitolo SC01.2165 (Servizi di pulizia, lavanderia e sorveglianza), accentrato nel CDR 00.00.01.03, si evidenzia come gli importi per il 2018 derivino prevalentemente dalla proroga del contratto di cui alla convenzione Consip "Servizi di Facility Management per gli immobili in uso a qualsiasi titolo alle Pubbliche Amministrazioni, adibiti prevalentemente ad uso ufficio" (Facility Management Uffici 3 Light), con scadenza il 31 dicembre 2018. Sul capitolo sono stati stanziati complessivamente € 3.575.000 per il triennio, di cui € 1.095.000,00 per l'anno 2018 e, ipotizzando un ragionevole aumento dei costi per il biennio 2019/2020, rispettivamente € 1.200.000,00 e € 1.280.000,00. Nel medesimo capitolo sono inclusi i servizi di sorveglianza dell'azienda San Michele di Ussana-Donori svolti dalla Compagnia Barracellare di Ussana (€ 126.000,00 nel triennio), oltre al servizio di ronda in apertura e chiusura delle sedi di Cagliari dell'Agenzia (€ 10.000,00 circa per ciascun anno).

L'Azione comprende anche i premi relativi alle assicurazioni derivanti da contratti pluriennali, per un totale di € 503.000,00 nel triennio, di cui € 218.000,00 per premi di assicurazione su beni mobili e immobili (SC01.2145), e € 285.000,00 per Premi di assicurazione RCA (SC01.2146), che comprende le polizze relative ad Infortuni, Responsabilità Civile verso Terzi e Prestatori d'opera ed infine RCT Tecnici.

Sono poi computate le spese relative a servizi non specificamente classificati (cap. SC01.2166), quantificate in € 332.624,95 nel triennio, che comprendono - tra l'altro - una serie di servizi (di controllo funzionale, di rilascio certificazioni, di bolatura e identificazione rimonta) attinenti i capi ovini, bovini e caprini presenti nelle aziende sperimentali (€ 9.000,00/anno), la tosatura (€ 9.000,00/anno), il servizio di campionamento ed analisi delle acque reflue

dell'impianto di depurazione di Bonassai (€ 13.000,00/anno), il servizio di ritiro, trasporto e smaltimento di rifiuti non contemplati nella citata convenzione Consip "Facility Management Uffici 3 Light" stimati in € 20.000,00/anno, oltre al servizio di ritiro, trasporto e smaltimento finale dei rifiuti agrochimici, di quelli speciali sanitari a rischio infettivo (€ 9.200,00/anno) e al servizio di derattizzazione. In questo capitolo sono, inoltre, computate le spese relative alla creazione e gestione del sito web dell'Agenzia, quantificate in € 30.000,00.

Considerato il parco macchine dell'Agris, le cui sedi ed aziende sono dislocate in varie zone del territorio regionale, la tassa di circolazione dei veicoli a motore (cap. SC01.2170) è quantificata in € 48.000,00 nel triennio, mentre la loro manutenzione è inclusa nello stanziamento di € 345.000,00 nel triennio del capitolo per le manutenzioni ordinarie e le riparazioni (SC01.5010), comprensivo anche della spesa per la manutenzione dei misuratori fiscali che è stimata in € 6.000,00 circa nel triennio.

Per le licenze software (cap. SC01.2175) è stata stimata una spesa ammontante a € 308.900,00 nel triennio, che include i software per l'antivirus e la gestione contratti informatici, oltre ai software per la gestione economica e giuridica del personale con il modulo aggiuntivo giuridico delle presenze/assenze e della Bacheca on-line in modalità ASP, per la gestione informatizzata di pensioni e TFR, per il protocollo e per l'Albo pretorio on line.

Tra le spese correnti di questa Azione è incluso l'affitto dell'azienda di San Antonio che l'Agenzia deve corrispondere al Comune di Macomer, stimato in € 11.000,00 all'anno (cap. SC01.2176).

Le spese per utilizzo di beni "non altrove classificati" (cap. SC01.2177) sono quantificate complessivamente in € 66.500,00 (triennio) e comprendono anche i noleggi dei fotocopiatori, mentre quelle per la fornitura di altri beni e materiali di consumo n.a.c. (cap. SC01.2180) sono stimate in € 57.879,99 nel triennio.

L'utilizzo di banche dati di cui al cap. SC01.2196 (De Jure, Memento fiscale, Banca dati agrofarmaci) è stimato in € 9.000,00 complessivi nel triennio.

L'Agenzia è iscritta a diverse associazioni (tra cui Uni, Unichim, Oilb, Assolatte, Retecork, Associazioni interprovinciali allevatori) le cui quote sono quantificate in € 46.000,00 per nel triennio (SC01.3010), con una riduzione per le annualità 2019 e 2020 (da € 22.000,00 a € 12.000,00).

Per le spese legali (cap. SC01.4000) vengono stanziati € 46.000,00 nel triennio per gli incarichi di patrocinio legale, mentre la stima delle spese per eventuali soccombenze trova copertura nell'apposito fondo commentato nel prosieguo della presente nota.

Per la gestione del fascicolo aziendale e l'assistenza in materia di politica agricola comunitaria (Premi PAC) l'Agenzia si avvale di consulenza specifica, quantificata in € 14.000,00 per ciascun anno (cap. SC01.4005).

Per l'eventualità che si debba ricorrere a prestazioni professionali e specialistiche (cap. SC01.4010), come per es. la traduzione o revisione di testi scientifici, è stata stimata una spesa di € 500,00 per l'annualità corrente.

Relativamente alle società partecipate, è previsto uno stanziamento di € 15.000,00/anno solo per il biennio 2019-2020 per partecipazioni e conferimenti di capitale (SC05.2070), mentre sul capitolo relativo ai trasferimenti correnti alle società partecipate (SC05.2071) sono stati stanziati € 10.000,00/anno. L'Azione comprende anche le tasse e le imposte a carico dell'Ente (IMU e TASI, Versamenti IVA a debito per gestioni commerciali, Ires, Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani, Imposte e tasse a carico dell'ente n.a.c.) tra cui l'IRAP (SC05.2025), con uno stanziamento di € 1.472.655,00 per il 2018, di € 1.430.000,00 per il 2019 e € 1.400.000,00 per il 2020. Lo stanziamento complessivo per il triennio delle tasse ed imposte è di € 5.570.655,00.

L'azione 03 comprende anche le spese in conto capitale relative alla manutenzione corrente del patrimonio, descritte nel paragrafo dedicato alle spese di investimento.

Azione 04 - Altri servizi generali.

Questa Azione è relativa alle spese per gli accertamenti sanitari del personale (cap. SC01.2125), obbligatori per legge secondo il disposto del D.lgs. n. 81/2008, per cui sono stati stanziati € 32.000,00 per ciascun anno del triennio.

Azione 05 - Sviluppo e diffusione della conoscenza.

L'ammontare complessivo stanziato per questa Azione è pari a € 88.500,00 e concerne spese correnti quali l'acquisto di giornali, riviste e pubblicazioni (SC02.1005) - quantificate in € 59.500,00 per il triennio - oltre alla partecipazione a convegni ed eventi simili, necessari per l'aggiornamento del personale, per cui sono stanziati € 7.000,00 per ciascun anno.

Per le spese in conto capitale relative a questa Azione di cui al capitolo SC02.1006 "Materiale bibliografico", valutate le esigenze dell'Agenzia, è stato previsto lo stanziamento di € 8.000,00 per il triennio.

Azione 06 - Attività delle aziende sperimentali e dei laboratori.

Lo stanziamento complessivo destinato a questa Azione è di € 7.030.611,31.

Gli importi previsti per le spese in conto capitale, destinati all'acquisto di attrezzature scientifiche e tecniche (SC03.1000) e di impianti, macchinari e macchine agricole (SC03.1005), ammontano complessivamente a € 484.753,22 nel triennio, di cui € 249.753,22 previsti per l'annualità corrente derivanti dal riaccertamento ordinario dei residui passivi sul capitolo SC03.1005.

Vista l'esiguità delle risorse rispetto alle esigenze dell'Agenzia, per il biennio 2019-2020 sono stanziati, rispettivamente, € 70.000,00 e € 75.000,00, con accentramento al CDR 00.00.01.03 e solo per il capitolo relativo all'acquisto di attrezzature scientifiche e tecniche (SC03.1000).

Sempre nell'ambito delle spese in conto capitale è previsto, inoltre, lo stanziamento di € 47.000,00 per il 2018 sul capitolo "Acquisto animali" (SC03.1080) del Servizio Ricerca per la Zootecnia, finalizzati all'acquisto di riproduttori di razze locali.

Gli stanziamenti previsti sono relativi anche alle spese correnti necessarie per lo svolgimento dell'attività di ricerca dei laboratori e delle aziende sperimentali dell'Agenzia (capitoli SC03.1015 "materiale di consumo D.Lgs. n. 81/08", SC03.1040 "Altro materiale tecnico", SC03.1055 "Altri beni di consumo n.a.c. - aziende e laborat.", SC03.2005 "Materiali di consumo per i laboratori") che ammontano a € 901.880,18 nel triennio, oltre alle manutenzioni ordinarie e le riparazioni degli impianti, dei macchinari e macchine agricole e delle attrezzature scientifiche (cap. SC03.1090), le quali incidono - sempre nel triennio - per € 1.108.420,85.

Le spese contemplate concernono anche i canoni idrici e per la fornitura di energia elettrica (cap. SC03.1070) per i quali lo stanziamento nel triennio è di € 1.240.000,00, i carburanti e i lubrificanti (cap. SC03.1065) per cui nel triennio sono stati stanziati € 271.000,00,

Sono comprese anche le spese derivanti dal contratto pluriennale per la fornitura di medicinali e prodotti per uso veterinario (SC03.1051) afferenti ai CDR del Servizio Ricerca per la Zootecnia e del Servizio Ricerca per le Produzioni equine e Riproduzione, comportanti una spesa presunta complessiva di € 141.808,40 nel triennio, importo minimo necessario per i presidi destinati all'assistenza sanitaria dell'imponente patrimonio zootecnico dell'Agenzia.

Sono compresi anche i servizi di terzi inerenti l'attività di ricerca (SC03.1025 "Aziende e laboratori - Altri servizi diversi n.a.c.") per cui lo stanziamento nel triennio è di € 1.468.318,10 ed include la trebbiatura, i servizi veterinari, i trasporti (di animali e di altri beni materiali come per es. il fieno) e i lavori forestali. Nello stanziamento è incluso il contributo della Regione di € 150.000,00 per l'assistenza sanitaria, gestione, salvaguardia e valorizzazione del patrimonio ambientale e faunistico dei cavallini della Giara.

Una parte considerevole dello stanziamento è, poi, dettata dalle stime relative al fabbisogno degli animali presenti nelle aziende (cap. SC03.1050 “Mangimi ed integratori” - € 858.430,56 nel triennio) e alle necessità delle semine e coltivazioni sperimentali (cap. SC03.1060 “Sementi e concimi” - € 509.000,00 nel triennio), le cui esigenze sono state rivalutate a causa dell’incidenza dell’andamento climatico sulle semine.

Azione 07 - Ricerca nei progetti con finanziamento specifico.

Nello stanziamento sono incluse le quote derivanti dalla 7^a variazione al bilancio in esercizio provvisorio di cui alla determinazione del Direttore Generale n. 101/18 del 27.04.2018, finalizzata all’applicazione al bilancio delle quote vincolate del risultato di amministrazione e delle economie di spesa derivanti da stanziamenti di bilancio dell’esercizio precedente corrispondenti ad entrate vincolate. L’Azione concerne anche le spese relative ai Progetti di nuovo inserimento (Vagemas, Monitoraggio Alghero e Curcuris, Caritas, Canapa).

Azione 08 - Supporto dei sistemi produttivi regionali.

Lo stanziamento complessivo per questa Azione è di € 1.842.806,83, di cui gli importi di maggiore entità concernono le attività relative al settore ippico (€ 1.770.806,83), in particolare quelli relativi al rilancio del comparto ex art. 16 della L.R. n. 5/2015, pari – per il 2018 – a € 1.000.000,00.

Oltre alle spese correnti per l’acquisto di beni e servizi, sono comprese le spese relative ai compiti che l’Agris deve svolgere come Autorità Pubblica di controllo per le produzioni DOP e IGP regionali, ai sensi della D.G.R. n. 33/54 del 08.08.2013. Tuttavia, il trasferimento di parte delle attività ha portato ad una previsione di sole spese correnti per € 72.000,00 nel triennio, di cui € 10.000,00/anno per i servizi legati all’attività ispettiva (cap. SC04.3138 “Sistemi produttivi Incarichi studi, ricerca”).

Azione 09 - Fondo di riserva.

Nell’azione n. 09 - in cui sono stanziati € 340.000,00 per il triennio - sono inclusi gli stanziamenti per il Fondo spese obbligatorie (SC05.1000) pari a complessivi € 40.000,00 per il triennio e per il Fondo spese impreviste (SC05.1005) pari a € 120.000,00 sempre per il triennio. È agganciato a tale azione anche il capitolo SC05.1006 “Fondo contenzioso legale”, commentato nel paragrafo dedicato agli accantonamenti per spese potenziali.

Azione 10 - Fondo crediti di dubbia esigibilità

L’azione riguarda gli accantonamenti al fondo crediti di dubbia esigibilità per la parte corrente di cui al cap. SC05.1016 (€ 55.000,00 nel triennio), descritti nell’apposito allegato B alla presente nota. Per la parte in c/capitale sono stanziati € 1.100,00 per il triennio.

Azione 11 - Partite di giro.

Rappresentano le somme che si prevede di impegnare nel corso dell’esercizio sui capitoli inerenti e sono state commisurate all’utilizzo previsto; esse ammontano a € 9.755.000,00 per ciascun anno del triennio.

ACCANTONAMENTI PER SPESE POTENZIALI

Relativamente al fondo rischi denominato “fondo contenzioso legale”, concernente i contenziosi in cui si hanno significative probabilità di soccombere e le sentenze non definitive e non esecutive per le quali vi sia stata la condanna al pagamento delle spese, istituito ai sensi del punto 5.2, lettera h, del “principio contabile applicato concernente la

contabilità finanziaria" allegato al D.Lgs. n. 118/2011, in coerenza con quanto inserito lo scorso anno è pari a € 60.000,00 - da stanziare per ognuna delle annualità del bilancio - per tener conto del contenzioso esposto per le vie brevi dal referente dell'ufficio legale, riferibile a cause relative al personale dipendente con contratto a tempo determinato e indeterminato. Ci si riserva di integrare lo stanziamento del fondo contenzioso legale non appena la Direzione Generale fornirà gli esiti della revisione straordinaria di tutto il contenzioso in essere.

LIMITI DI SPESA

Le previsioni di spesa tengono conto dei vincoli posti dalla normativa vigente in termini di contenimento della spesa.

In particolare le previsioni per gli anni 2018-2020 rispettano i seguenti limiti:

Tipologia spesa	Rendiconto 2009	Riduzione disposta	Limite di spesa	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020
Studi e consulenze	176.000,00	80,00%	35.200,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00
Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza	44.000,00	80,00%	8.800,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
Sponsorizzazioni	-	100,00%	-	-	-	-
Missioni	264.000,00	50,00%	132.000,00	47.000,00	47.000,00	47.000,00
Formazione	110.000,00	50,00%	55.000,00	25.000,00	40.000,00	45.000,00
totale	594.000,00		231.000,00	93.000,00	108.000,00	113.000,00

NUOVI CAPITOLI

Si rende necessario aggiornare il nuovo piano dei capitoli approvato con determinazione n. 01 del 14.1.2016 del direttore del Servizio bilancio e contabilità, inserendo i seguenti nuovi capitoli entrata e spesa:

Tipologia	Categoria	Titolo	Capitolo	Denominazione Capitolo
2010100 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	II - Trasferimenti correnti	EC225.054	Prog. Monitoraggio Alghero e Curcuris
2010100 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	II - Trasferimenti correnti	EC226.074	Progetto Vagemas
2010100 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	II - Trasferimenti correnti	EC225.056	Progetto Caritas

ELENCO CAPITOLI DI SPESA OBBLIGATORIA

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO
SC01.1005	Compensi direttore generale
SC01.1010	Compensi comitato scientifico
SC01.1015	Compensi collegio dei revisori dei conti
SC01.1035	Oneri previdenziali Direttore Generale
SC01.1020	Rimborsi organi istituzionali amministrazione
SC01.2005	Fondo retribuzione risultato dirigenti
SC01.2010	Fondo retribuzione rendimento dipendenti
SC01.2015	Fondo retribuzione posizione dipendenti
SC01.2020	Fondo progressione professionale dipendenti
SC01.2030	Stipendi e indennità posizione dirigenti
SC01.2035	Stipendi e altre indennità dipendenti
SC01.2045	Straordinario personale a Tempo Indeterminato
SC01.2070	Buoni pasto
SC01.2075	Contributi a carico dell'ente personale a TI
SC01.2100	Oneri carico agenzia reintegro fondi buonuscita
SC01.2105	Oneri carico agenzia personale in comando IN
SC01.2110	Stipendi personale a Tempo Determinato
sc01.2111	Stipendi personale a TD art. 17 LR 5/2015
SC01.2115	Indennità di missione personale a TD
SC01.2120	Contributi a carico dell'ente personale a TD
SC01.2121	Contributi personale a TD art. 17 LR 5/2015
SC01.2124	Altre spese per il personale n.a.c.
SC01.2125	Spese accertamenti sanitari attività lavorativa
SC01.2140	Servizi amministrativi
SC01.2145	Premi di assicurazione su beni mobili e immobili
SC01.2146	Premi di assicurazione RCA
SC01.2155	Imposta di registro e di bollo
SC01.2170	Tassa di circolazione dei veicoli a motore
SC01.2165	Servizi di pulizia, lavanderia e sorveglianza
SC01.2166	Altri servizi diversi n.a.c.
SC01.2175	Licenze d'uso per software
SC01.2177	Altre spese per utilizzo di beni di terzi n.a.c.
SC01.2185	Carburanti, combustibili e lubrificanti
SC01.2190	Energia Elettrica e canoni idrici - sedi
SC01.2195	Spese condominiali

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO
SC01.2196	Accesso a banche dati e altri canoni
SC01.3010	Quote associative
SC01.4000	Spese legali
SC01.4005	Consulenze generali
SC01.5010	Manutenzione ordinaria e riparazioni
SC01.5020	Servizi informatici
SC01.5055	Ristrutturazione immobili e costruzioni leggere
SC02.1005	Giornali, riviste e pubblicazioni
SC03.1015	materiale di consumo 81/08
SC03.1025	Aziende e laboratori Altri servizi diversi n.a.c.
SC03.1050	Mangimi ed integratori
SC03.1051	Medicinali e prodotti per uso veterinario
SC03.1065	Carburanti e lubrificanti - aziende e laborat.
SC03.1070	Energia elettr. e canoni idrici - aziende e lab.
SC03.1090	manutenz. ordinarie e riparazioni - aziende e lab.
SC03.2005	Materiali di consumo per i laboratori
SC04.3130	Sistemi produttivi Acquisto beni di consumo
SC05.1020	Interessi passivi diversi
SC05.1030	Servizio di tesoreria e altri servizi finanziari
SC05.2015	IMU e TASI
SC05.2020	Versamenti IVA a debito per gestioni commerciali
SC05.2025	Irap
SC05.2030	Ires
SC05.2035	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani
SC05.2037	Canone occupazione spazi e aree pubbliche
SC05.2038	Imposta su pubblicità e pubbliche affissioni
SC05.2039	Imposte e tasse a carico dell'ente n.a.c.
SC05.2055	Spese dovute a sanzioni
SC05.2056	Spese per risarcimento danni
SC05.2057	Spese per indennizzi
SC05.2058	Oneri da contenzioso
SC05.2059	Altre spese per irregolarità e illeciti n.a.c.

ALLEGATI ALLA NOTA INTEGRATIVA

- Allegato A. Piano triennale opere pubbliche.
- Allegato B. Determinazione del fondo crediti dubbia esigibilità.
- Allegato C. Elenco delle partecipazioni possedute.
- Allegato D. Costi del personale.
- Allegato E. Quote vincolate risultato di amministrazione presunto al 31.12.2017