



BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2018

NOTA INTEGRATIVA



INTRODUZIONE

Il bilancio di previsione 2016 – 2018 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 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 di previsione ha per la prima volta una valenza autorizzatoria per l'intero triennio preso in esame, e non più solo per la prima annualità.

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, declinando i programmi in esse contenuti in azioni, costituenti l'unità di voto per l'approvazione dei bilanci degli enti secondo quanto indicato nella deliberazione 19/23 citata.

L'Agenzia Agris, con provvedimento n. 349/15 del 31.12.2015 ha approvato lo schema di bilancio per missioni, programmi ed azioni, sintetizzato nella seguente tabella:

Codice Missione	Missione	Codice Programma	Programma	Codice Azione	Azione
01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	01	organi istituzionali	01	Organizzazione istituzionale
01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	10	Risorse umane	02	Personale
01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	03	Funzionamento agenzia
01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	11	Altri servizi generali	04	Altri servizi generali
14	Sviluppo economico e competitività	03	Ricerca e innovazione	05	Sviluppo e diffusione della conoscenza
14	Sviluppo economico e competitività	03	Ricerca e innovazione	06	Attività delle aziende sperimentali e dei laboratori
14	Sviluppo economico e competitività	03	Ricerca e innovazione	07	Ricerca nei progetti con finanziamento specifico
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	08	Supporto dei sistemi produttivi regionali
20	Fondi e accantonamenti	01	Fondo di riserva	09	Fondo di riserva
20	Fondi e accantonamenti	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	10	Fondo crediti di dubbia esigibilità
99	Servizi per conto terzi	01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	11	Partite di giro

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, novità introdotta a partire dal 2016 con le nuove norme in tema di armonizzazione contabile, sono state formulate tenendo conto dei residui attivi e delle somme stanziati che si prevede di incassare nel corso del 2016 e dei residui passivi e delle somme stanziati che si prevede di pagare nel corso del 2016.

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 2^a variazione in esercizio provvisorio 2016, approvata con la determinazione del Direttore Generale n. 48/16 del 19.04.2016. L'utilizzo di tali quote in esercizio provvisorio, 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. 37 del 12.04.2016, 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 31.12.2015, alle economie di spesa derivanti dall'esercizio 2015 relative al programma a destinazione vincolata denominato "interventi a favore del comparto ippico" di cui all'art. 16 della Legge Regionale 9 marzo 2015 n. 5 e alle quote residue inerenti il finanziamento a destinazione vincolata per la proroga e il rinnovo dei contratti di lavoro del personale di cui all'articolo 9 della legge regionale 30 dicembre 2013, n. 40. Tali importi sono evidenziati in un apposita colonna dell'allegato tecnico al bilancio di previsione 2016-2018.

Con la nota n. 4208 del 19 febbraio 2016 l'Assessorato regionale alla Programmazione, Bilancio, Credito e Assetto del Territorio ha comunicato gli stanziamenti dei contributi ordinari di funzionamento per le annualità 2016/2018 a favore dell'Agenzia Agris Sardegna, rappresentabili come segue:

Descrizione	2016	2017	2018
Contributo spese correnti	26.858.000,00	26.858.000,00	26.858.000,00
Contributo spese di investimento	0,00	0,00	0,00

Il contributo concesso non è sufficiente alla copertura delle spese che l'Agenzia è chiamata a sostenere con l'attuale assetto organizzativo e patrimoniale, costituito da quasi 500 addetti, 22 aziende agricole e 6 sedi destinate ad uffici con annessi dotazioni strumentali (attrezzature agricole, scientifiche e d'ufficio) e più di 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. 48/16 citata, oltre alla quota IRAP pari a 1.469.893,00 agganciata all'azione "funzionamento agenzia" e al costo del Direttore Generale per € 205.000,00 agganciato all'azione "organizzazione istituzionale") ammonta a € 24.636.675,00, come descritto nell'allegato D, pari ad oltre il 90% del contributo. Se poi si considerano 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 viene superato di oltre un milione di euro.

Azioni al netto delle somme già impegnate a seguito di riaccertamento straordinario e della variazione per l'utilizzo dell'avanzo:

	AZIONI	2016	2017	2018
01	Organizzazione istituzionale	307.000,00	270.000,00	270.000,00
02	Personale	22.319.982,00	22.303.500,00	22.289.700,00
03	funzionamento agenzia	4.177.940,00	4.290.400,00	4.077.250,00
04	Altri servizi generali	16.500,00	36.500,00	36.500,00
05	attività delle aziende sperimentali e dei laboratori	1.802.750,00	1.594.500,00	1.617.000,00
06	sviluppo e diffusione della conoscenza	22.900,00	35.700,00	35.650,00
07	ricerca nei progetti con finanziamento specifico	317.435,00	286.035,00	171.600,00
08	supporto dei sistemi produttivi regionali	1.199.000,00	1.128.000,00	145.000,00
09	fondo di riserva	75.000,00	75.000,00	75.000,00
10	Fondo crediti di dubbia esigibilità	8.900,00	8.900,00	8.900,00
11	partite di giro	20.116.000,00	8.256.000,00	8.256.000,00
	Totale complessivo	50.363.407,00	38.284.535,00	36.982.600,00

In questo contesto anche la semplice conservazione del patrimonio immobiliare rischia di essere gravemente compromessa, potendo provvedere al momento, come si illustrerà meglio in seguito, alle sole spese di carattere urgentissimo e legate agli adempimenti previsti dalla normativa in tema di sicurezza sul lavoro, mentre sono di fatto preclusi gli investimenti tipici di un'Agenzia di ricerca finanziabili con fondi ordinari, restando come unica via percorribile 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).

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.

In ogni caso il contributo di funzionamento e le entrate proprie non sono adeguati a coprire le spese dell'ente, nonostante i numerosi e ripetuti sforzi di contenimento dei costi operati a tutti i livelli e, pertanto, si rende necessario, per poter approvare il bilancio in equilibrio, ricorrere all'utilizzo della quota libera del risultato di amministrazione al 31.12.2015, così come risulta dal pre-consuntivo Agris approvato ai sensi dell'art. 42 del D.lgs. n. 118/2011 con determinazione del Direttore Generale n. 37 del 12.04.2016.

La quota di avanzo libero utilizzata per portare il bilancio in equilibrio è pari a € 762.684,00, e finanzia per € 160.784,00 le spese correnti a carattere non permanente e per € 601.900,00 le spese di investimento, come dettagliato dalla seguente tabella:

SPESE CORRENTI A CARATTERE NON PERMANENTE		
CAPITOLO	DESCRIZIONE	IMPORTO
SC01.5010	Manutenzione ordinaria e riparazioni	20.000,00
SC03.1090	manutenz. ordinarie e riparazioni - aziende e lab.	100.000,00
SC01.2165	Servizi di pulizia, lavanderia e sorveglianza	40.784,00
TOTALE		160.784,00

SPESE IN CONTO CAPITALE		
CAPITOLO	DESCRIZIONE	IMPORTO
SC01.5025	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	3.000,00
SC01.5050	Mobili, arredi, macchine d'ufficio	11.000,00
SC01.5051	Hardware	9.500,00
SC01.5055	Ristrutturazione immobili e costruzioni leggere	262.500,00
SC01.5075	Ristrutturazione immobili e costruzioni leggere /FPV	295.500,00
SC01.5056	sistemazione e adattamento locali dlgs 81/08	19.000,00
SC02.1006	Materiale bibliografico	1.400,00
TOTALE		601.900,00

Poiché è possibile applicare l'avanzo di amministrazione solamente alla prima annualità del bilancio, per poter chiudere in pareggio gli esercizi 2017 e 2018 si sono dovute ridurre le spese di tali annualità oltre ogni ragionevole limite. Si evidenzia, pertanto, che senza un intervento atto a riequilibrare il contributo di funzionamento per gli anni successivi non sarà possibile dare adeguata copertura contabile alle spese di carattere pluriennale, ledendo i principi della competenza finanziaria potenziata e dell'estensione all'intero arco temporale triennale della funzione autorizzatoria del bilancio.

SPESE PER IL PERSONALE

La spesa per redditi di lavoro dipendente prevista per gli esercizi 2016-2018, tiene conto della programmazione del fabbisogno nei limiti delle disponibilità di bilancio, del piano delle assunzioni del personale appartenente alle categorie protette di cui alla Legge n. 68/1999 e dei vincoli disposti dall'art. 9, comma 28, del D.L. n. 78/2010 sulla spesa del personale a tempo determinato e dei contratti di collaborazione coordinata e continuativa, che obbligano a non superare la spesa dell'anno 2009.

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.

Sempre nel bilancio del 2016 trovano collocazione anche l'importo residuo di € 682.000,00 relativo al costo del personale a tempo determinato, per il quale l'Agenzia ha ricevuto nel corso del 2015 il finanziamento di cui all'art. 17 della L.R. n. 5/2015, pari ad € 900.000,00 al lordo degli oneri sociali, somma già inserita nel Bilancio provvisorio con la seconda variazione di bilancio disposta con la Determinazione del D.G. n. 48/16 citata nell'introduzione.

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.

La situazione complessiva del costo del personale evidenzia comunque un calo rispetto agli anni precedenti legato alla cessazione di personale dirigente e non dirigente, che però solo in minima parte riesce a coprire la riduzione del contributo di funzionamento rispetto a quanto erogato negli anni precedenti. Il ridotto contributo di funzionamento impedisce inoltre di poter procedere con una programmazione delle assunzioni di personale, se non per i collocamenti obbligatori, circostanza che si riflette negativamente sul turn over del personale, soprattutto di quello interessato alla ricerca.

Si riportano di seguito i prospetti relativi al Fondo di risultato dei Dirigenti e dei Fondi contrattuali del personale dipendente non dirigente, mentre il costo complessivo del personale per l'anno 2016 è riepilogato nell'Allegato D alla presente.

RETRIBUZIONE DI RISULTATO DEI DIRIGENTI

Retribuzione di risultato dei dirigenti	anno 2015 da liquidare nel 2016
RIQUANTIFICAZIONE FONDO DI RISULTATO AI SENSI DELL'ART.13, COMMA 4 L.R. 5/2016 (nota prot. 13351 del 13.05.2016)	246.000,00
ECONOMIE POLIZZE ASSICURATIVE (nota prot. 31290 DEL 10.12.2014) al netto degli oneri	3.600,00
TOTALE GENERALE	249.600,00

FONDI CONTRATTUALI PER IL PERSONALE DIPENDENTE

FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI RENDIMENTO 2015 (da pagare nel 2016)	
quota storica	445.501,29
risorse a regime riparametrazione quota storica	165.872,03
circolare 40073/2009	79.543,63
economie straordinario anno 2014	745,35
economie indennità varie	0,00
economia su rinnovi contrattuali	0,00
economia part time	0,00
quota parte attività incentivanti	0,00
quote non a regime retr. individuali di anzianità dei dipendenti cessati anno prec.	1.814,07
TOTALE COMPLESSIVO DELL'ANNO 2015	675.052,38

FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE 2016	
art. 31 CCRL 08.10.2008	0,00
risorse finanziarie l.r. 7/2005	0,00
quota storica (lett. b CCRL 15.05.2001)	384.548,53
risorse finanziarie individuate enti strumentali	28.257,80
TOTALE COMPLESSIVO	412.806,33

FONDO PER LE PROGRESSIONI PROFESSIONALI ARTICOLO 32 CCRL 2006/2009	
RIA cessati 2013 a regime + oneri a carico Agenzia	5.474,74
RIA cessati 2014 a regime + oneri a carico Agenzia	13.699,41
RIA cessati 2015 a regime + oneri a carico Agenzia	15.846,81
TOTALE	35.020,96

ENTRATE E SPESE A DESTINAZIONE VINCOLATA

Le entrate e le spese relative ai trasferimenti a destinazione vincolata di nuovo inserimento ammontano complessivamente a € 2.775.070,00 per l'intero triennio e sono riferibili ai seguenti progetti/programmi di ricerca:

Progetto di ricerca "Piano di prevenzione della diffusione del virus maedi visna e di altre malattie infettive degli animali" (Maedi Visna).

Il Progetto concerne lo sviluppo di un modello di applicazione di strategie di controllo delle lentivirusi ovine e caprine fondate sulla profilassi diretta, su un corretto management aziendale e sulla selezione genetica.

E' stato approvato con Deliberazione della Giunta Regionale (DGR) n. 45/1 del 11.11.2014, cui è seguita la convenzione sottoscritta il 19.12.2014 tra l'Agris e la Regione Sardegna – Assessorato della programmazione, bilancio, credito e assetto del territorio – Centro Regionale di Programmazione (CRP), con cui quest'ultimo si impegna a corrispondere all'Agris € 200.000,00 per la realizzazione del Progetto, con riferimento temporale 01.01.2016-31.12.2017.

Nel prospetto seguente si riporta la ripartizione del programma tra i capitoli di bilancio 2016:

Progetto "Piano di prevenzione della diffusione del virus maedi visna e di altre malattie infettive degli animali" (Maedi Visna)									
CDR spesa 00.00.01.04									
Entrata					Spesa				
Capitolo		2016	2017	2018	Capitolo		2016	2017	2018
EC223.300	Prog. Maedi Visna (NI)	101.000,00	77.400,00	21.600,00	SC03.3120	PR altre personale	8.000,00	5.000,00	2.000,00
					SC03.3130	PR acquisto beni	40.000,00	30.000,00	9.000,00
					SC03.3152	PR altri trasf. Correnti	53.000,00	42.400,00	10.600,00
TOTALE €		101.000,00	77.400,00	21.600,00	TOTALE €		101.000,00	77.400,00	21.600,00
TOTALE triennio € 200.000,00					TOTALE triennio € 200.000,00				

Progetto di ricerca "Identificazione ed utilizzo di SNP per la selezione di riproduttori ovini con elevato valore genetico per la qualità del latte e la resistenza alle principali patologie e salvaguardia della biodiversità delle razze ovine autoctone" (Biodivsel).

L'obiettivo del Progetto è l'incremento delle prestazioni produttive degli ovini da latte di razze italiane da realizzarsi attraverso la selezione assistita da informazioni molecolari, al fine di migliorare la resistenza alle malattie e la qualità casearia e nutrizionale del latte concorrendo, in ultima analisi, ad incrementare la competitività della filiera produttiva.

Il Progetto rientra nella tematica della salvaguardia della biodiversità animale e del benessere animale in un'ottica di miglioramento dei servizi per l'assistenza tecnica specialistica agli allevatori.

Con nota del Ministero delle Politiche Agricole Alimentari e Forestali (MIPAAF) del 04.03.2016 è stata comunicata la concessione del relativo contributo.

Nel prospetto seguente si riporta la ripartizione del programma tra i capitoli di bilancio 2016:

Progetto "Biodivsel"									
CDR spesa 00.00.01.04									
Entrata					Spesa				
Capitolo		2016	2017	2018	Capitolo		2016	2017	2018
EC223.295	Prog. Biodivsel (NI)	62.435,00	54.635,00	0,00	SC03.3120	PR altre personale	5.000,00	5.000,00	0,00
					SC03.3125	PR borse di studio	8.400,00	16.600,00	0,00
					SC03.3130	PR acquisto beni	25.000,00	9.000,00	0,00
					SC03.3150	PR trasf. Amm. loc.	24.035,00	24.035,00	0,00
TOTALE €		62.435,00	54.635,00	0,00	TOTALE €		62.435,00	54.635,00	0,00
TOTALE triennio € 117.070,00					TOTALE triennio € 117.070,00				

Progetto di ricerca "Studio delle varianti genetiche che regolano l'infezione da lentivirus negli ovini di razza sarda" (Lentivirus).

Il Progetto rientra nell'ambito dello studio degli aspetti clinici ed epidemiologici e relativi fattori di rischio e prevenzione delle malattie animali trasmissibili, con particolare riguardo alle malattie emergenti e riemergenti in Italia, nei Paesi comunitari e in quelli del bacino mediterraneo ed è stato approvato dal Ministero della Salute - ente finanziatore - con nota del 31.07.2015.

Tale progetto mira a realizzare un modello di applicazione di strategie di controllo delle principali patologie infettive ovine fondato su: monitoraggio sanitario, tecniche di allevamento razionali e sulla selezione genetica.

Soggetto capofila è l'Istituto Zooprofilattico Sperimentale della Sardegna (IZS), autorizzato dal Ministero della Salute a dare avvio al programma di lavoro. Alla realizzazione della ricerca, articolata in più fasi, partecipa, coordinata dall'IZS, l'Agris Sardegna in qualità di partner/Unità Operativa, con cui il soggetto capofila ha sottoscritto relativo accordo di collaborazione scientifica in data 18.12.2015, con il quale l'IZS si è impegnato a corrispondere all'Agenzia € 8.000,00 da ripartire nel biennio 2016-2017.

Progetto "Lentivirus"									
CDR spesa 00.00.01.04									
Entrata					Spesa				
Capitolo		2016	2017	2018	Capitolo		2016	2017	2018
EC223.290	Prog. Lentivirus (NI)	4.000,00	4.000,00	0,00	SC03.3130	Progetti ricerca Acquisto beni di consumo	4.000,00	4.000,00	0,00
TOTALE €		4.000,00	4.000,00	0,00	TOTALE €		4.000,00	4000,00	0,00
TOTALE triennio € 8.000,00					TOTALE triennio € 8.000,00				

Progetto di ricerca "Canapa: opportunità ambientali ed economiche in Sardegna" (CANAPAES).

L'art. 27 (Progetto sperimentale di bonifica terreni agricoli) della L.R. n. 5/2015 (Legge finanziaria 2015) ha previsto la realizzazione di un progetto sperimentale di bonifica di terreni agricoli, al fine di procedere all'urgente bonifica di terreni

sottoposti a fenomeni di grave inquinamento da agenti chimici persistenti e allo scopo di trovare nuovi utilizzi economici per queste aree. Con tale articolo la Regione in particolare aveva avviato un progetto sperimentale di coltivazione della canapa - in quanto capace di assorbire gli agenti inquinanti presenti nel suolo - prevedendo che entro 60 giorni la Regione medesima individuasse, su proposta degli Assessorati competenti e dell'Agenzia Agris Sardegna, le aree da sottoporre a sperimentazione oltre a mettere in atto le procedure per attivare, implementare e monitorare il progetto.

Con DGR n. 66/34 del 23.12.2015 è stato approvato il Progetto CANAPAES presentato dall'Agris che, in attuazione dell'art. 27 citato, individua le aree da sottoporre a sperimentazione e le procedure per avviare, implementare e monitorare le attività previste dal Progetto, autorizzando la spesa complessiva di € 450.000,00 destinata allo svolgimento delle attività connesse alla sperimentazione, cui è stata data attuazione - per la prima annualità - con determinazione della Direzione generale - Servizio programmazione e governance dello sviluppo rurale dell'Assessorato dell'agricoltura e riforma agropastorale della Regione n. 22349/1428 del 31.12.2015.

In particolare il Progetto di ricerca intende studiare, secondo una prospettiva multidisciplinare e interdisciplinare, le potenzialità di sfruttamento di aree sottoposte a fenomeni di grave inquinamento attraverso la coltivazione della canapa in un'ottica di sostenibilità economica ed ambientale. Esso prevede la rilevazione degli elementi necessari alle valutazioni dei principali aspetti tecnici, economici, agronomici ed ambientali della qualità delle produzioni ottenibili dallo sfruttamento di tale coltura in un contesto particolare come quello delle aree inquinate da sottoporre a bonifica.

Nel prospetto seguente si riporta la ripartizione del programma tra i capitoli di bilancio 2016:

Progetto "Canapa: opportunità ambientali ed economiche in Sardegna" (CANAPAES)									
CDR spesa 00.00.01.09									
Entrata					Spesa				
Capitolo		2016	2017	2018	Capitolo		2016	2017	2018
EC225.044	Prog. coltivazione canapa (NI)	150.000,00	150.000,00	150.000,00	SC03.3110	PR Retribuzioni lorde	7.500,00	7.500,00	7.500,00
					SC03.3115	PR Contributi carico dell'ente	2.250,00	2.250,00	2.250,00
					SC03.3120	Progetti ricerca Rimborsi spesa per missione	2.850,00	2.850,00	5.850,00
					SC03.3125	PR Borse di studio altri interventi	18.000,00	25.000,00	25.000,00
					SC03.3130	PR Acquisto beni di consumo	14.500,00	19.000,00	13.000,00
					SC03.3135	PR Organizzaz. Convegni e seminari	1.000,00	3.000,00	5.000,00
					SC03.3136	PR Lic. software, altri beni terzi	2.000,00	2.000,00	2.000,00
					SC03.3137	PR Manutenz. ordinarie e riparazioni	10.000,00	4.000,00	3.000,00

				SC03.3140	Progetti ricerca Altri servizi diversi n.a.c.	16.500,00	16.000,00	15.000,00
				SC03.3150	PR Trasf. Corr. Amministraz. loc.	36.000,00	47.000,00	52.000,00
				SC03.3155	PR Trasf. Corr. altre imprese	11.400,00	11.400,00	9.400,00
				SC03.3171	PR Attrezzature	8.000,00	0,00	
				SC03.3172	PR Impianti e macchinari	20.000,00	10.000,00	10.000,00
	TOTALE €	150.000,00	150.000,00	150.000,00	TOTALE €	150.000,00	150.000,00	150.000,00
TOTALE triennio € 450.000,00					TOTALE triennio € 450.000,00			

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 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, autorizzando - per ciascuno degli anni 2015, 2016 e 2017 - una spesa valutata in € 1.000.000,00/anno, come evidenziato nella nota della Direzione generale dei servizi finanziari – Servizio bilancio della Regione n. 2080 del 20.03.2015.

Rilancio comparto ippico (art. 16 L.R. n. 5/2015)									
CDR spesa 00.00.01.14									
Entrata					Spesa				
Capitolo		2016	2017	2018	Capitolo		2016	2017	2018
EC215.000	Trasferimenti RAS attuazione Progetti Speciali	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	SC04.3130	SP acquisto beni	35.000,00	35.000,00	0,00
					SC04.3135	SP manifestazioni	100.000,00	100.000,00	0,00
					SC04.3140	SP altri servizi NAC	45.000,00	45.000,00	0,00
					SC04.3151	SP trasf. Amm. cent.	430.000,00	430.000,00	0,00
					SC04.3155	SP trasf. Altre impr	390.000,00	390.000,00	0,00
	TOTALE €	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00		TOTALE €	1000.000,00	1.000.000,00	0,00
TOTALE triennio € 2.000.000,00					TOTALE triennio € 2.000.000,00				

SPESE DI INVESTIMENTO

Il totale generale delle spese di investimento per il 2016 ammonta a € 2.355.420,27 ed è riferibile per un importo pari a € 1.253.248,59 alle spese in conto capitale sui progetti di ricerca a destinazione vincolata di anni precedenti, ristanziati con variazione di utilizzo dell'avanzo vincolato di cui alla determinazione n. 48/16 del 19.4.2016 citata; per un importo pari a € 467.371,68 si riferisce agli impegni reimputati in seguito al riaccertamento straordinario 2015; per un importo di € 30.500,00 riguardano, invece, le spese in conto capitale in relazione ai progetti a destinazione vincolata di nuovo inserimento, commentati nel paragrafo precedente; € 2.400,00 è la quota in conto capitale del fondo crediti di dubbia esigibilità.

La quota effettivamente finanziata con le risorse proprie dell'ente ammonta a € 601.900,00. La parte più cospicua riguarda le opere pubbliche, descritte in dettaglio nell'apposito allegato alla presente nota, per un importo di € 557.000,00 di cui € 295.500,00 esigibili negli anni 2017 e 2018 e quindi finanziate con fondo pluriennale vincolato con stanziamento nell'apposito capitolo. La quota restante, pari a € 44.900,00, è descritta nella seguente tabella:

Capitolo	Descrizione	Importi 2016	Importi 2017	Importi 2018
SC01.5056 - sistemazione e adattamento locali d.lgs. 81/08	Interventi urgenti di piccola entità ma rilevanti sul piano della sicurezza	4.000,00	4.000,00	4.000,00
SC01.5050 - Mobili, arredi, macchine d'ufficio	Acquisto tendaggi azienda Bonassai	2.000,00	2.000,00	2.000,00
SC01.5051 - Hardware	Acquisto PC e gruppi di continuità	9.500,00	9.000,00	9.000,00
SC01.5055 - Ristrutturazione immobili e costruzioni leggere	Cablatura ufficio Bonassai	1.000,00		
SC01.5056 - sistemazione e adattamento locali d.lgs. 81/08	Sostituzione portali di ingresso stalla ovile francesi azienda Monastir	15.000,00		
SC01.5025 - Sviluppo software e manutenzione evolutiva	Supporto di sviluppo per il software sulla gestione del patrimonio animale	3.000,00	1.000,00	1.000,00
SC01.5050 - Mobili, arredi, macchine d'ufficio	Completamento delle dotazioni di arredo del magazzino di Bonassai; sostituzione sedute uffici; arredi magazzino Foresta Burgos	9.000,00	2.000,00	2.000,00
SC02.1006 - Materiale bibliografico	Acquisto libri destinati alla ricerca	1.400,00	1.400,00	1.350,00
TOTALE		44.900,00	19.400,00	19.350,00

ENTRATE PER TIPOLOGIA

Tipologia 2010100 - Trasferimenti correnti da amministrazione pubbliche.

Sono ricomprese innanzitutto le entrate del contributo ordinario di funzionamento pari a € 26.858.000,00 per ognuna delle tre annualità del bilancio.

Nel primo anno si aggiungono nello stesso capitolo (EC210.000 - Trasferimenti dalla RAS per funzioni ordinarie), per un importo di € 4.788,00, le entrate derivanti dalle economie sulla stipula delle assicurazioni dei dirigenti, ripartite in spesa nei capitoli del fondo di risultato, in quello degli oneri contributivi e dell'IRAP.

Trovano poi collocazione le entrate relative ai 5 progetti a destinazione vincolata di nuovo inserimento per un importo pari a € 1.317.435,00, descritti in dettaglio nell'apposita sezione della presente nota.

Le restanti somme (pari a € 1.638.084,53) sono riferibili ad entrate reimputate in seguito alla variazione di bilancio conseguente al riaccertamento straordinario 2015, approvato con determinazione del Direttore Generale n. 252 del 21.09.2015.

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	2016	2017	2018
Vendita di beni	00.00.01.03	EC310.000	Entrate per la vendita di merci e prodotti	55.000,00	55.000,00	55.000,00
Vendita di beni	00.00.01.04	EC310.000	Entrate per la vendita di merci e prodotti	365.000,00	365.000,00	365.000,00
Vendita di beni	00.00.01.09	EC310.000	Entrate per la vendita di merci e prodotti	80.000,00	80.000,00	80.000,00
Vendita di beni	00.00.01.12	EC310.000	Entrate per la vendita di merci e prodotti	150.000,00	150.000,00	150.000,00
Vendita di beni	00.00.01.13	EC310.000	Entrate per la vendita di merci e prodotti	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Vendita di beni	00.00.01.15	EC310.000	Entrate per la vendita di merci e prodotti	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	00.00.01.15	EC221.015	Entrate Autorità di controllo DOP e IGP	250.000,00	250.000,00	250.000,00
Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	00.00.01.13	EC320.000	Proventi da servizi di monta	105.000,00	105.000,00	105.000,00
Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	00.00.01.12	EC320.015	Entrate per espletamento di altri servizi	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	00.00.01.13	EC320.015	Entrate per espletamento di altri servizi	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	00.00.01.04	EC340.000	Entrate per locazione di impianti ed attrezzature	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	00.00.01.12	EC340.000	Entrate per locazione di impianti ed attrezzature	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	00.00.01.13	EC340.000	Entrate per locazione di impianti ed attrezzature	10.000,00	10.000,00	10.000,00

Categoria	CDR	Capitolo	Descrizione capitolo	2016	2017	2018
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	00.00.01.03	EC340.005	Affitti e concessione di beni immobili	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	00.00.01.12	EC340.005	Affitti e concessione di beni immobili	5.000,00	5.000,00	5.000,00
TOTALE €				1.110.000,00	1.110.000,00	1.110.000,00

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 evidenziano, inoltre, le entrate previste nel capitolo EC221.015 derivanti dal trasferimento delle funzioni di Autorità di controllo delle produzioni DOP dall'Agencia Laore all'Agris, avvenuta nel 2014.

Si rilevano le entrate relative alle locazioni di impianti ed attrezzature da parte dei centri di responsabilità relativi al Servizio per la zootecnia, al Servizio per la filiera olivicolo-olearia e viti-enologica e al Servizio per le produzioni equine. La previsione di entrata per gli affitti di immobili ad uso abitativo ai dipendenti è pari complessivamente ad € 20.000,00.

In via prudenziale si è scelto di stimare le previsioni di entrata sulla base del minor valore fra il previsto e l'accertato dell'esercizio precedente. In alcuni casi si è provveduto a ridurre ulteriormente le previsioni di alcuni punti percentuali per tener conto delle indicazioni provenienti dai responsabili dei vari CDR e del trend di decrescita riscontrato nell'ultimo triennio.

Tipologia 3050000 - Rimborsi e altre entrate correnti.

La voce 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 pari a € 235.000,00 nel 2016, in crescita sulle altre annualità (€ 264.000 nel 2017 e € 292.000,00 nel 2018), appostate nel capitolo 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.) e a rimborsi di natura previdenziale ed assistenziale.

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

Si prevede di incassare per il triennio € 50.000,00 dalla vendita di stalloni e un importo stimato di € 15.000,00 di proventi derivanti dalle alienazioni di altri beni materiali.

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 € 20.116.000,00 nel 2016 e a € 8.256.000,00 nel 2017 e nel 2018.

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 riduzione dello stanziamento nel triennio (da € 158.000,00 nel 2016 a € 122.000,00 per ciascun anno del biennio 2017/2018), in quanto l'importo del 2016 è comprensivo anche della retribuzione di risultato per le annualità 2014 e 2015.

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 € 13.396.156,32.

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 € 855.950,00 nel triennio, oltre alle spese per Carburanti, combustibili e lubrificanti (cap. SC01.2185) la cui spesa è stimata in € 232.000,00 nel triennio, di cui € 20.000,00 per l'annualità 2016 (le cui esigenze sono state parzialmente soddisfatte) e € 106.000,00 per ciascun anno del biennio successivo.

Relativamente al capitolo SC01.2165 (Servizi di pulizia, lavanderia e sorveglianza) si evidenzia come gli importi derivino prevalentemente dalla adesione 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 30 settembre 2017. Per la suddetta convenzione sono stati stanziati € 1.054.000,00 per ciascun anno, ipotizzando per il 2018 che l'appalto venga affidato alle stesse condizioni economiche attualmente applicate.

Nel medesimo capitolo sono inclusi i servizi di sorveglianza dell'azienda San Michele di Ussana-Donori svolti dalla Compagnia Barracellare di Ussana (€ 116.000,00 nel triennio), oltre al servizio di ronda in apertura e chiusura delle sedi di Cagliari dell'Agenzia (€ 7.500,00 per ciascun anno).

L'Azione comprende anche i premi relativi alle assicurazioni derivanti da contratti pluriennali, per un totale di € 329.500,00 nel triennio, di cui € 112.500,00 per premi di assicurazione su beni mobili e immobili (SC01.2145), e € 217.000,00 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 € 315.597,00 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 (€ 7.000,00/anno), il servizio di campionamento ed analisi delle acque reflue dell'impianto di depurazione di Bonassai (€ 10.000/anno), il servizio di ritiro, trasporto e smaltimento finale dei rifiuti agrochimici, di quelli speciali sanitari a rischio infettivo (€ 10.000,00/anno), il servizio di derattizzazione (€ 15.000,00/anno).

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 € 43.000,00 nel triennio, mentre la loro manutenzione è inclusa nel capitolo per le manutenzioni ordinarie e le riparazioni (cap. SC01.5010) ed incide per € 50.000,00 per ciascun anno. In questo capitolo è computata anche la spesa per la manutenzione dei misuratori fiscali, stimata in € 5.400,00 nel triennio.

Le spese relative alle licenze software (cap. SC01.2175), che ammontano a € 77.450,00 nel triennio, inducono i software per la gestione economica e giuridica del personale con il modulo aggiuntivo giuridico delle presenze/assenze e la Bacheca on-line in modalità ASP, oltre alla gestione informatizzata di pensioni e TFR, il software per il protocollo e dell'Albo pretorio on line, i cui importi sono stati parzialmente pagati per l'anno in corso, con conseguente stanziamento per il 2016 nettamente inferiore al biennio successivo (€ 34.450,00/anno).

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, pari a € 10.800,00 all'anno (cap. SC01.2176).

Le spese per utilizzo di beni "non altrove classificati" (cap. SC01.2177) sono quantificate complessivamente in € 61.694,64 (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 € 41.100,00 nel triennio.

L'utilizzo di banche dati (De Jure, Memento fiscale) incide per € 5.900,00 complessivi nel triennio.

L'Agenzia è iscritta a diverse associazioni (tra cui Uni, Unichim, Oilb, Assolatte, Registro fattrici e Repertorio stalloni, Associazioni interprovinciali allevatori) le cui quote sono quantificate in € 8.500 per ciascun anno del triennio.

Per le spese legali (cap. SC01.4000) vengono stanziati € 18.000,00 per ciascuna annualità 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.

L'Agenzia si avvale anche della consulenza per la gestione del fascicolo aziendale e l'assistenza in materia di politica agricola comunitaria (Premi PAC), quantificata in € 11.000,00 per ciascun anno (cap. SC01.4005).

Si deve, inoltre, ricorrere a prestazioni professionali e specialistiche (cap. SC01.4010) per l'Attestazione di Prestazione Energetica (APE) di circa 80 unità immobiliare, il cui costo è quantificato in € 6.000,00 per il triennio.

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), che prevede uno stanziamento di € 1.469.893,00 per il 2016 e di € 1.400.000,00 sia per il 2017 che per il 2018. Si evidenzia come nel capitolo Ires siano stati reimputati nel 2016 € 179.426,64, a seguito del riaccertamento straordinario dei residui attivi e passivi del CDR 00.00.01.03 approvato con determinazione del direttore del Servizio Bilancio e contabilità n. 176 del 31.07.2015.

Lo stanziamento complessivo per il triennio delle tasse ed imposte è di € 5.711.693,00.

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, obbligatori per legge secondo il disposto del D.lgs. n. 81/2008, parzialmente già espletati per l'anno in corso per cui sono stati stanziati € 15.000,00, mentre per il biennio 2017/2018 sono stimati € 35.000,00 per ciascun anno.

Azione 05 - Sviluppo e diffusione della conoscenza.

Gli stanziamenti, oltre a concernere spese correnti quali l'acquisto di giornali, riviste e pubblicazioni - quantificate in € 26.800,00 sia per il 2017 che per il 2018, mentre per il 2016 in € 15.000,00 in quanto le relative esigenze sono state parzialmente soddisfatte - sono finalizzati al perseguimento dello scopo istituzionale dell'Agenzia di promozione di alti studi anche attraverso il finanziamento di tirocini formativi, (cap. SC02.1001 "Programma Master & Back e tirocini formativi") per cui è previsto uno stanziamento di € 3.000,00 per ciascun anno.

Per le spese in conto capitale relative a questa Azione (cap. SC02.1006 "Materiale bibliografico"), valutate le esigenze dell'anno in corso, è stato previsto lo stanziamento di € 1.000,00 per ciascun anno.

Azione 06 - Attività delle aziende sperimentali e dei laboratori.

Gli stanziamenti previsti sono relativi alle spese correnti necessarie per lo svolgimento dell'attività di ricerca dei laboratori e delle aziende sperimentali dell'Agenzia ed ammontano a € 5.015.518,88 nel triennio.

Le spese contemplate oltre a concernere i canoni idrici e per la fornitura di energia elettrica (cap. SC03.1070) per i quali lo stanziamento nel triennio è di € 1.117.750,00, i carburanti e i lubrificanti (cap. SC03.1065) per cui nel triennio sono stati stanziati € 251.000,00, sono relative anche all'acquisto di materiale di consumo e di materiale tecnico (incluso il materiale ex D.lgs. n. 81/2008), per un totale di € 769.768,88 nel triennio (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").

L'Azione comprende anche le manutenzioni ordinarie e le riparazioni degli impianti, dei macchinari e macchine agricole e delle attrezzature scientifiche (cap. SC03.1090) per cui è previsto uno stanziamento complessivo nel triennio di € 1.190.000,00.

Sono contemplate anche le spese derivanti dal contratto pluriennale per la fornitura di medicinali e prodotti per uso veterinario (SC03.1051) afferenti ai CDR del Servizio per la zootecnia e del Servizio per le produzioni equine, comportanti una spesa presunta complessiva di € 38.000,00 per ciascun anno del triennio.

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 € 742.500,00 ed include la trebbiatura, i servizi veterinari e i trasporti (di animali e di altri beni materiali come per es. il fieno), i lavori forestali ed è ripartito nel triennio in € 200.500,00 per il 2016, € 267.000,00 per il 2017 e € 275.000,00 per il 2018

Una parte considerevole dello stanziamento è, poi, dettata dalle stime relative al fabbisogno degli animali presenti nelle aziende (cap. SC03.1050 "Mangimi ed integratori" - € 520.000,00 nel triennio) e alle necessità delle semine e coltivazioni sperimentali (cap. SC03.1060 "Sementi e concimi" - € 310.500,00 nel triennio).

Vista l'esiguità delle risorse a disposizione non è stato possibile stanziare alcun importo in conto capitale, in particolare in relazione all'acquisto di attrezzature (scientifiche e tecniche) e di animali per la ricerca in campo genetico.

Azione 07 - Ricerca nei progetti con finanziamento specifico.

Nello stanziamento sono incluse le quote derivanti dalla 2^ variazione al bilancio di previsione annuale di cui alla determinazione del Direttore Generale n. 48 del 19.04.2016, 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, necessaria per garantire la prosecuzione o l'avvio di progetti di ricerca a finanziamento esterno di natura vincolata, in corrispondenza alle economie di spesa generatesi nel corso del 2015, delle economie sui residui passivi indicate nel pre-consuntivo e delle quote confluite nel risultato di amministrazione in seguito

al riaccertamento straordinario e indicate come annualità 2016 nel cronoprogramma allegato alla determinazione del Direttore Generale n. 280/2015 del 16.10.2015.

L'Azione concerne anche le spese relative ai Progetti Lentivirus, Canapaes, Maeda visna, Biodvisel, Rilancio comparto ippico, progetti inseriti ex-novo nel bilancio 2016- 2018, specificati nei dettagli nel paragrafo relativo alle entrate e spese a destinazione vincolata.

Azione 08 - Supporto dei sistemi produttivi regionali.

Gli stanziamenti di maggiore entità concernono le attività relative al settore ippico, esposto nella sezione entrate e spese a destinazione vincolata, in particolare quelli relativi al rilancio del comparto ex art. 16 della L.R. n. 5/2015, pari a € 2.000.000,00 equamente divisi nel biennio 2016 – 2017.

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. In particolare, si rileva una previsione di € 106.500,00 per le spese correnti nel triennio e di € 98.000,00 complessivi per i servizi legati all'attività ispettiva (cap. SC04.3138 "Sistemi produttivi Incarichi studi, ricerca"), importo calcolato in diminuzione nel triennio per la prevista riduzione di tali attività.

Azione 09 - Fondo di riserva.

Nell'azione n. 09 sono inclusi gli stanziamenti per il Fondo spese obbligatorie e per il Fondo spese impreviste (€ 10.000,00 per ognuno degli esercizi del triennio in entrambi i capitoli). È agganciato a tale azione anche il capitolo di nuova istituzione denominato "fondo contenzioso legale", commentato nel paragrafo dedicato agli accantonamenti per spese potenziali.

Azione 10 - Fondo crediti di dubbia esigibilità

L'azione riguarda esclusivamente gli accantonamenti al fondo crediti di dubbia esigibilità (€ 6.500,00 per la parte corrente nel triennio e € 2.400,00 per la parte in conto capitale nel triennio), descritti nell'apposito allegato B alla presente nota.

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 € 20.116.000,00 nel 2016 e a € 8.256.000,00 nel 2017 e nel 2018.

ACCANTONAMENTI PER SPESE POTENZIALI

Ai sensi del punto 5.2, lettera h, del "principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria" allegato al D.Lgs. n. 118/2011, si provvede ad istituire un apposito fondo rischi denominato "fondo contenzioso legale", in riferimento ai contenziosi in cui si ha significative probabilità di soccombere e alle sentenze non definitive e non esecutive per le quali vi sia stata la condanna al pagamento delle spese.

In prima battuta, si è fatto riferimento alla stima relativa al potenziale contenzioso contenuta nella nota della Direzione Generale n. 20561 del 20.11.2015, per un importo pari a € 22.000,00 da stanziare per l'annualità 2016. Si è provveduto ad incrementare tale valore in termini significativi, sino a raggiungere l'importo di € 55.000,00 - 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 2016-2018 rispettano i seguenti limiti:

Tipologia spesa	Rendiconto 2009	Riduzione disposta	Limite di spesa	Previsione 2016	Previsione 2017	Previsione 2018
Studi e consulenze	176.000,00	84,00%	28.160,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza	44.000,00	80,00%	8.800,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Sponsorizzazioni		100,00%		0,00	0,00	0,00
Missioni	264.000,00	50,00%	132.000,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00
Formazione	110.000,00	50,00%	55.000,00	35.000,00	25.000,00	25.000,00
totale	176.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00

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:

Nuovi capitoli di entrata

Tipologia	Categoria	Titolo	Capitolo	Denominazione Capitolo
2010100 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	2010101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	II - Trasferimenti correnti	EC223.295	Prog. Biodivsel

Tipologia	Categoria	Titolo	Capitolo	Denominazione Capitolo
2010100 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	2010101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	II - Trasferimenti correnti	EC223.290	Prog. Lentivirus
2010100 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	2010101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	II - Trasferimenti correnti	EC223.300	Prog. Maedi Visna
2010100 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	2010101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	II - Trasferimenti correnti	EC225.044	Prog. coltivazione canapa

Nuovi capitoli di spesa

Missione	Programma	Azione	Macroaggregato	Capitolo	Denominazione Capitolo
01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione e di controllo	03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	03 - funzionamento agenzia	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	SC01.2196	Accesso a banche dati e altri canoni
01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione e di controllo	03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	03 - funzionamento agenzia	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	SC01.4010	Prestazioni professionali e specialistiche
20 - Fondi e accantonamenti	03 - Altri fondi	09 - fondo di riserva	ALTRE SPESE CORRENTI	SC05.1006	Fondo contenzioso legale
01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione e di controllo	03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	03 - funzionamento agenzia	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	SC05.2039	Imposte e tasse a carico dell'ente n.a.c.

ELENCO CAPITOLI DI SPESA OBBLIGATORIA

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLLO
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
SC01.2070	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
SC01.2196	Accesso a banche dati e altri canoni
SC01.4000	Spese legali
SC01.5010	Manutenzione ordinaria e riparazioni
SC01.5020	Servizi informatici
SC01.5055	Ristrutturazione immobili e costruzioni leggere
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
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
SC05.2055	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.