

BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021

NOTA INTEGRATIVA

INTRODUZIONE

Il bilancio di previsione 2019 2021 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 2019 e dei residui passivi e delle somme stanziati che si prevede di pagare nel corso del 2019.

Le previsioni di entrata e spesa comprendono anche le quote riferite alle economie di spesa derivanti da stanziamenti di bilancio dell'esercizio precedente, corrispondenti ad entrate vincolate, applicate al bilancio con la determinazione del Direttore del Servizio Bilancio e contabilità n. 316 del 29.03.2019, per un importo totale di € 5.681.187,34. 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. 70 del 29.03.2019, 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.

Si procede inoltre, direttamente in questa sede, al prelevamento dal risultato di amministrazione vincolato (voce "vincolo progressioni professionali ex art. 1 LR 28/2016" pari a € 361.031,23 al 31.12.2018), di una somma pari a € 159.626,19, in ottemperanza al disposto dell'art. 102 comma 1 lettera i) del CCRL stipulato il 04.12.2017 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 2019/2021, stanziati con la Legge regionale 28 Dicembre 2018, n. 49 "Bilancio di previsione triennale 2019-2021" ed impegnati con la determinazione dell'Assessorato dell'Agricoltura e Riforma Agropastorale – Servizio Programmazione e Governance dello Sviluppo Rurale n. 16/537 del 17.01.2019, sono rappresentati nel seguente prospetto:

Descrizione	2019	2020	2021
Contributo spese correnti	30.362.176,04	27.812.176,04	27.812.176,04
Contributo spese di investimento	450.000,00	0,00	0,00

Gli importi per Azione sono riportati nella seguente tabella:

	AZIONE	2019	2020	2021
1	Organizzazione istituzionale	€ 213.828,40	€ 205.723,40	€ 205.906,40
2	Personale	€ 24.831.632,60	€ 23.494.015,41	€ 23.130.915,15
3	Funzionamento agenzia	€ 5.210.602,88	€ 4.485.519,65	€ 4.545.102,91
4	Altri servizi generali	€ 45.500,00	€ 32.700,00	€ 34.800,00
5	Sviluppo e diffusione della conoscenza	€ 31.000,00	€ 15.803,00	€ 18.760,00
6	Attività delle aziende sperimentali e dei laboratori	€ 3.217.323,39	€ 1.808.922,55	€ 2.090.336,55
7	Ricerca nei progetti con finanziamento specifico	€ 6.736.795,87	€ 247.778,39	-
8	Supporto dei sistemi produttivi regionali	€ 2.421.643,90	€ 232.645,00	€ 249.508,00
9	Fondo di riserva	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00
10	Fondo crediti di dubbia esigibilità	€ 56.600,00	€ 56.600,00	€ 56.600,00
11	Partite di giro	€ 9.425.000,00	€ 9.425.000,00	€ 9.425.000,00
	TOTALE	€ 52.289.927,04	€ 40.104.707,40	€ 39.856.929,01

SPESE PER IL PERSONALE

La spesa per redditi di lavoro dipendente prevista in bilancio tiene conto della programmazione del fabbisogno di personale 2019-2021 determinata con il provvedimento della Direzione Generale n. 66/19 del 25.03.2019 avente ad oggetto: "L.R. n. 31/1998, art. 54 – Programma triennale del fabbisogno del personale a tempo indeterminato anni 2019 – 2021. Determinazione della capacità assunzionale dell'Agenzia AGRIS", in conformità alle linee guida di cui alla DGR n. 64/9 del 02.12.2016 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. 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 12 dicembre 2018. 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 13.02.2019 prot. n. 4911/III.2.3 relativa alla DGR n. 7/21 del 12.02.2019, con la quale la Regione ha incrementato i

capitoli relativi ai contributi di funzionamento degli Enti e delle Agenzie regionali delle risorse necessarie per corrispondere gli incrementi retributivi a regime (anni 2019-2021) conseguenti alle progressioni professionali riconosciute con la DGR n. 61/50 del 18.12.2018 (Bilancio 2018-2020. Attuazione CCRL di modifica del Contratto Collettivo Regionale di Lavoro Triennio 2016-2018 dei dipendenti dell'Amministrazione, Enti, Istituti, Aziende e Agenzie regionali), con cui ad AGRIS sono assegnati € 374.441,07 per ciascun anno del triennio 2019-2021.

Analogamente si è proceduto nei confronti del personale dirigente per il quale sono stati aggiornati i dati relativi al rinnovo del CCRL del triennio 2016-2018 per il personale dirigente, di cui alla comunicazione della Direzione generale dell'organizzazione e del personale dell'Assessorato degli Affari generali, Personale e Riforma della Regione del 28.06.2018, prot. n. 19803/IV.

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.

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 2019 è riepilogato nell'Allegato D alla presente.

RETRIBUZIONE DI RISULTATO DEI DIRIGENTI

Retribuzione di risultato dei dirigenti	Anno 2018 da liquidare nel 2019
Art. 8, comma 2 del CCRL sottoscritto in data 12.06.2018 - Stanziato 2016;	184.698,03
Art. 8, comma 3 del CCRL sottoscritto in data 12.06.2018 - Economie RIA dirigenti cessati 21/06/2017;	2.332,05
Art. 8, comma 3 del CCRL sottoscritto in data 12.06.2018 - Economie contratto di assicurazione anno 2017 (nota 16175/IV.4 del 28.05.2018) al netto degli oneri al 41%;	1.924,32
Art. 8, comma 3 del CCRL sottoscritto in data 12.06.2018 - Economie relative alle retribuzioni di posizione non corrisposte relative ai servizi vacanti o retti ad interim (anno 2018)	246.523,20
Art. 8, comma 2 del CCRL sottoscritto in data 12.06.2018 - Parte Fissa della retribuzione di posizione da decurtare	59.375,00
TOTALE	376.102,60
TOTALE COMPLESSIVO DELL'ANNO 2018 DECURTATO IN BASE AL LIMITE DI CUI ALL'ART. 23, COMMA 2 DEL D. LGS 75/2017 (appross. per eccesso)	187.000,00

FONDI CONTRATTUALI PER IL PERSONALE DIPENDENTE

FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI RENDIMENTO 2018 (da pagare nel 2019)	
ART. 102, COMMA 1 LETT. A) QUOTA STORICA	690.916,95
ART. 102, COMMA 1 LETT. C) ECONOMIE STRAORDINARIO ANNO 2017	22.419,05
ART. 102, COMMA 1 LETT. E) ECONOMIE SULLE SOMME DESTINATE A RINNOVI CONTRATTUALI NON UTILIZZATE	809,25
ART. 102, COMMA 1 LETT. H) QUOTE NON A REGIME DELLE RETRIBUZIONI INDIVIDUALI DI ANZIANITA' DEI DIPENDENTI CESSATI NELL'ANNO PRECEDENTE	8.129,58
ART. 102, COMMA 1 LETT. I) EVENTUALI SOMME NON SPESE DEL FONDO PER LE PROGRESSIONI PROFESSIONALI ANNO 2017	112.810,02
TOTALE	835.084,85
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	236.023,92
TOTALE RISPETTA IL LIMITE DI LEGGE PREVISTO DALL'ART. 23, COMMA 2 DEL D. LGS. 75/2017	580.636,94
TOTALE COMPLESSIVO DELL'ANNO 2018 (appross. per eccesso)	581.000,00

FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE 2019	
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 ANNO 2019	
ART. 10, COMMA 1 LETTERA A - RIA cessati ANNO 2018 a regime + oneri a carico Agenzia	96.769,05
ART. 10, COMMA 1 LETT. B - Differenziale retributivo cessati ANNO 2018	184.198,93

TOTALE	280.967,98
DECURTAZIONE PERMANENTE EX ART. 1 C. 456 L. 147/2013	321,00
TOTALE AL NETTO DELLE DECURTAZIONE	280.646,98
TOTALE (appross. per eccesso)	281.000,00

PROSPETTO STANZIAMENTI PER NUOVE ASSUNZIONI

	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
Capitolo SC01.2221(*)	1.085.869,04	1.513.915,67	1.838.564,38
Altri capitoli (**)	276.928,16	147.368,36	0,00
Totale risorse bilancio 2019 - 2021	1.362.797,20	1.661.284,03	1.838.564,38

(*) le risorse sono da considerarsi a disposizione per le assunzioni, ma dalla data in cui vengono effettuate le assunzioni le relative risorse passano nei capitoli propri del personale dirigente e non dirigente;

(**) le risorse indicate sono presenti nei capitoli relativi alle retribuzioni ed agli oneri riflessi a copertura degli oneri per il personale in servizio e per il quale si prevede la cessazione negli anni di riferimento;

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)

Il fondo pluriennale vincolato, disciplinato dal principio contabile applicato della competenza finanziaria, è un saldo finanziario costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata. Nel caso specifico ci si riferisce al finanziamento di obbligazioni passive finanziate con risorse accertate in esercizi precedenti riguardanti il progetto a destinazione vincolata denominato "Analisi integrata della filiera bioenergetica con l'impiego di Arundo donax L. (canna comune) e Cynara cardunculus var. Altilis DC (cardo)" – PV17RE03 – CUP B52F17001030002 – L.R. n. 7/2007, di cui alla convenzione RAS – CRP, Atto aggiuntivo prot. n. 0002580/Conv/5 del 05.04.2017.

Fonte di finanziamento FPV	Importo
Totale entrate correnti vincolate a programmi di ricerca	18.800,00
Entrata corrente non vincolata in deroga per spese di personale	0,00
Entrata corrente non vincolata in deroga per patrocinio legali esterni	0,00
Entrata in conto capitale	0,00
Assunzione prestiti/indebitamento	0,00
Altre risorse	0,00
TOTALE	18.800,00

NUOVI INSERIMENTI RELATIVI AD ENTRATE E SPESE A DESTINAZIONE VINCOLATA

Le entrate e le spese relative ai trasferimenti a destinazione vincolata sono suddivise come di seguito specificato e concernono anche finanziamenti relativi all'anno 2018, la comunicazione di quali è pervenuta in data 8 gennaio 2019 (prot. Agris 354/2019) e che, pertanto, non è stato possibile iscrivere in bilancio per l'annualità 2018.

- Si tratta del finanziamento di cui alla D.G.R. n. 60/29 datata 11.12.2018 che ha disposto l'integrazione alla D.G.R. n.15/25 del 27.3.2018 sul Programma 2018 a sostegno del comparto ippico di cui alla L.R. n. 5/2015 (art. 16) e alla L.R. legge regionale n.40/2018 (art.5), e stabilito il "Trasferimento ad Agris per il rilancio del comparto ippico" della somma di € 800.000,00 definendo le modalità degli interventi per l'anno 2018.

Il programma aggiuntivo prevede l'attuazione dei seguenti interventi:

- interventi sugli impianti sportivi di Tanca Regia (Abbasanta) destinati alla valorizzazione delle produzioni equine sarde, per euro 350.000;
- interventi sugli impianti aziendali e centro di riproduzione equina Su Padru (Ozieri) destinati alla riproduzione equina sarda, per euro 250.000;
- sostegno alle attività finalizzate alla selezione e al miglioramento genetico delle produzioni ippiche sarde, per euro 200.000.

La cifra finalizzata ai lavori di somma urgenza propedeutici alla realizzazione degli eventi sportivi già programmati per l'annualità 2019, pari a € 350.000,00, essendo l'Agenzia in esercizio provvisorio, sono stati iscritti in bilancio con la 3^a variazione (approvata con determinazione del Direttore Generale n. 33 del 14.02.2019) sul capitolo EC215.000 "Trasferimenti RAS attuazione Progetti Speciali" e, in spesa, sui seguenti capitoli:

- € 300.000,00 sul capitolo SC04.3137 "Sistemi produttivi Manutenz. ordinarie e riparaz.";
- € 50.000,00 sul capitolo SC04.3140 "Sistemi produttivi Altri servizi diversi n.a.c.".

Col presente bilancio di previsione, vengono inseriti anche i restanti € 450.000,00.

L'importo totale della nuova entrata, pertanto, conformemente alle prescrizioni regionali, viene suddiviso nei seguenti capitoli di bilancio 2019:

Rilancio comparto ippico (art. 16 L.R. n. 5/2015)									
WBS IP18RE01									
CDR spesa 00.00.01.14									
Entrata					Spesa				
Capitolo		2019	2020	2021	Capitolo		2019	2020	2021
EC215.000	Trasferimenti RAS attuazione Progetti Speciali	800.000,00	0,00	0,00	SC04.3137	Sistemi produttivi Manutenz. ordinarie e riparaz.	550.000,00	0,00	0,00
					SC04.3140	Sistemi produttivi Altri servizi diversi n.a.c.	50.000,00	0,00	0,00
					SC04.3155	Sistemi produttivi Trasf. Corr. altre imprese	200.000,00	0,00	0,00
TOTALE €		800.000,00	0,00	0,00	TOTALE €		800.000,00	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.

Per l'anno 2019 è stata autorizzata una spesa valutata in € 1.300.000,00 con DGR n. 9/42 del 22.02.2019.

La ripartizione in spesa è stata disposta conformemente alla suddivisione del finanziamento in vari interventi specificati nel suddetto provvedimento (Allevamento, Programma di Endurance, Completo, Dressage, Salto ad ostacoli, Promozione e mercato, Interventi vari).

Nel prospetto seguente si riporta la ripartizione del programma tra i capitoli di bilancio 2019:

Rilancio comparto ippico (art. 16 L.R. n. 5/2015)									
WBS IP19RE01									
CDR spesa 00.00.01.14									
Entrata					Spesa				
Capitolo		2019	2020	2021	Capitolo		2019	2020	2021
EC215.000	Trasferimenti RAS attuazione Progetti Speciali	1.300.000,00	0,00	0,00	SC04.3130	Sistemi produttivi Acquisto beni di consumo	6.000,00	0,00	0,00
					SC04.3135	Sistemi produttivi Organizzaz. manifestazioni	120.000,00	0,00	0,00
					SC04.3151	Sistemi produttivi Trasf. Corr. Amministr. centr.	620.000,00	0,00	0,00
					SC04.3155	Sistemi produttivi Trasf. Corr. altre imprese	554.000,00	0,00	0,00
TOTALE €		1.300.000,00	0,00	0,00	TOTALE €		1.300.000,00	0,00	0,00

KENT'ERBAS

Viene iscritto in bilancio il Progetto di ricerca di nuova istituzione "Kent'Erbas – Qualità aromatica e nutrizionale di latte, formaggio e carne del Marghine e loro influenza sulla salute umana" (WBS PA19RE01 – CDR 00.001.04/Servizio Ricerca per la Zootecnia), di cui al bando GAL Marghine relativo al PSR 2014/2020 – Azione chiave 1 (codice univoco 18361 – Intervento 19.2.16.2.1.1.2 "Cercare i parametri di qualità dei prodotti zootecnici"), con capofila l'Università degli Studi di Cagliari – Dipartimento di Scienze Biomediche. Il Progetto è finalizzato alla valorizzazione delle produzioni zootecniche (formaggio ovino e carne bovina) attraverso una maggiore ricerca del legame esistente tra territorio di

produzione, la caratterizzazione dei pascoli e le qualità sensoriali/edonistiche/salutistiche delle produzioni zootecniche, con lo scopo di oggettivare quanto il “pascolo” sia in grado di influenzare le qualità di carne in termini biomarcatori.

In seguito ad un incontro operativo tra il capofila e l'Agris, il finanziamento complessivo di € 150.000,00 relativo solo al 2019 è stato ripartito destinando € 46.000,00 all'Agris Sardegna e € 104.000,00 al soggetto capofila per il pagamento del personale coinvolto nel progetto e per la realizzazione di tutti i servizi necessari.

Tale finanziamento è stato inserito in bilancio con la 3^ variazione (approvata con determinazione del Direttore Generale n. 33 del 14.02.2019).

Nel prospetto seguente si riporta la ripartizione del programma tra i capitoli di bilancio 2019:

Qualità aromatica e nutrizionale di latte, formaggio e carne del Marghine e loro influenza sulla salute umana (Progetto KENT'ERBAS)									
WBS PA19RE01									
CUP D78H18000160006									
CDR spesa 00.00.01.04									
Entrata					Spesa				
Capitolo	2019	2020	2021		Capitolo	2019	2020	2021	
EC223.3 62 (N.I.)	Progetto KENT'ERBAS	46.000,00	0,00	0,00	SC03.3120	Progetti ricerca missioni e iscrizioni a convegni	2.000,00	0,00	0,00
					SC03.3130	Progetti ricerca Acquisto beni di consumo	34.000,00	0,00	0,00
					SC03.3150	Progetti ricerca Trasf. Corr. Amministr. loc.	10.000,00	0,00	0,00
TOTALE €		46.000,00	0,00	0,00	TOTALE €		46.000,00	0,00	0,00
Totale complessivo		46.000,00					46.000,00		

ELENCO RISORSE VINCOLATE PER TIPOLOGIA DI PROVENIENZA

Tipologia di progetto	Denominazione del progetto	2019	2020	2021
derivante da esercizi precedenti	Progetto InTeSas	32.128,20	21.418,80	
derivante da esercizi precedenti	Prog. Canestrum Casei	19.500,00	19.500,00	
derivante da esercizi precedenti	iGRAL (Ager 2) – allev. bovini	7.481,25	7.481,25	
derivante da esercizi precedenti	Prog. Diversificazione Pecorino Romano DOP	50.000,00		
derivante da esercizi precedenti	Prog. FEAMP	12.000,00		
derivante da esercizi precedenti	Progetto TECNOMUGILAG	34.737,50		
derivante da esercizi precedenti	Progetto GREEN REDBULL	135.715,00		
derivante da esercizi precedenti	Progetto BioMilkChina	88.429,22	65.500,00	

Tipologia di progetto	Denominazione del progetto	2019	2020	2021
derivante da esercizi precedenti	Progetto IDOLI	36.285,00	54.427,50	
derivante da esercizi precedenti	Progetto Trasmissione ANTIBIOTICO	7.300,00		
derivante da esercizi precedenti	Progetto Valorizzazione trota mediterranea	6.000,00		
derivante da esercizi precedenti	Progr. reg. di lotta ai lepidotteri della sughera	700.000,00		
derivante da esercizi precedenti	Progetto canna e cardo	30.000,00		
derivante da esercizi precedenti	Progetto Monitoraggio Alghero e Curcuris	7.700,00		
derivante da esercizi precedenti	Progetto VAGEMAS	102.525,00	68.350,00	
derivante da esercizi precedenti	Progetto GA-VINO	16.651,26	11.100,84	
Nuovo inserimento	Trasferimenti RAS attuazione Progetti Speciali	2.100.000,00		
Nuovo inserimento	Progetto Kent'Erbas	46.000,00		
TOTALE		3.432.452,43	247.778,39	0,00

SPESE DI INVESTIMENTO

Capitolo	Descrizione	2019	2020	2021
SC01.5045	Autovetture	€ 50.000,00		
SC01.5050	Mobili e arredi	€ 30.000,00		
SC01.5051	Hardware	€ 35.000,00	€ 4.390,00	€ 4.690,00
SC01.5055	Ristrutturazione Immobili	€ 631.500,00	€ 631.500,00	€ 345.000,00
SC02.1006	Libri	€ 1.000,00	€ 439,00	€ 469,00
SC03.1000	Attrezzature	€ 280.000,00		
SC03.1005	Impianti e macchinari	€ 285.500,00		
SC03.1080	Acquisto animali	€ 177.000,00		
SC04.3175	SP Acquisto animali	€ 13.640,00		
Totale investimenti finanziati con risorse proprie		€ 1.503.640,00	€ 636.329,00	€ 350.159,00
SC03.3170	PR beni immobili	€ 55.429,22		
SC03.3171	PR attrezzature	€ 605.719,87		
SC03.3172	PR impianti e macchinari	€ 120.688,88		
SC03.3173	PR Hardware	€ 82.536,35		
SC03.3174	PR Autoveicoli	€ 51.500,00		
SC03.3175	PR Animali	€ 20.000,00		
SC03.3176	PR sviluppo software	€ 24.000,00		
Totale investimenti finanziati con progetti di ricerca		€ 959.874,32	€ -	€ -
Totale investimenti		€ 2.463.514,32	€ 636.329,00	€ 350.159,00

Il totale generale delle spese di investimento per il 2019 ammonta a € 2.463.514,32 ed è riferibile per un importo pari a € 959.874,32 alle spese in conto capitale sui progetti di ricerca a destinazione vincolata. Le risorse di cui al piano triennale delle opere pubbliche 2019-2021, descritto in dettaglio nell'apposito allegato alla presente nota, incidono per un importo complessivo di € 631.500,00 per il 2019, € 631.500,00 per il 2020 e € 345.000,00 per il 2021.

ENTRATE PER TIPOLOGIA

TIPOLOGIA		2019	2020	2021
2010100	Trasferimenti correnti da amministrazione pubbliche.	€ 34.183.584,37	€ 28.448.910,33	€ 28.228.113,19
2010400	Trasferimenti correnti da istituzioni sociali private	€ 26.981,25	€ 26.981,25	€ 0,00
3010000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	€ 881.000,00	€ 881.000,00	€ 881.000,00
3050000	Rimborsi e altre entrate correnti	€ 1.342.815,82	€ 1.322.815,82	€ 1.322.815,82
4030000	Altri trasferimenti in c/capitale	€ 450.000,00	€ 0,00	€ 0,00
4040000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	€ 120.932,07	€ 0,00	€ 0,00
9010000	Entrate per conto terzi e partite di giro	€ 9.425.000,00	€ 9.425.000,00	€ 9.425.000,00
TOTALE		€ 46.430.313,51	€ 40.104.707,40	€ 39.856.929,01

Tipologia 2010100 - Trasferimenti correnti da amministrazione pubbliche.

Sono comprese innanzitutto le entrate del contributo ordinario di funzionamento pari a € 30.778.113,19 per il primo anno e € 28.228.113,19 per ciascun anno del biennio successivo.

La differenza rispetto al totale della tipologia, nel triennio, è rappresentata dalle entrate relative ai progetti a destinazione vincolata.

Tipologia 2010400 - Trasferimenti correnti da istituzioni sociali private.

La voce si riferisce al finanziamento di progetti di ricerca da parte di istituzioni private

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	Capitolo	Descrizione capitolo	2019	2020	2021
Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	EC221.015	Entrate Autorità di controllo DOP e IGP	€ 45.000,00	€ 45.000,00	€ 45.000,00
Vendita di beni	EC310.000	Entrate per la vendita di merci e prodotti	€ 615.000,00	€ 615.000,00	€ 615.000,00
Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	EC320.000	Proventi da servizi di monta	€ 170.000,00	€ 170.000,00	€ 170.000,00

Categoria	Capitolo	Descrizione capitolo	2019	2020	2021
Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	EC320.015	Entrate per espletamento di altri servizi	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	EC340.000	Entrate per locazione di impianti ed attrezzature	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	EC340.005	Affitti e concessione di beni immobili	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	EC340.006	Affitti e concessione beni immobili istituzionali	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
TOTALE			€ 881.000,00	€ 881.000,00	€ 881.000,00

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.

Tipologia 3050000 - Rimborsi e altre entrate correnti.

L'entrata più consistente nell'ambito di tale tipologia è rappresentata dalle entrate relative ai rimborsi del personale in assegnazione temporanea pari, per ciascun anno del triennio, a € 707.815,82. 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.), rimborsi da enti previdenziali altre entrate varie ed eventuali.

Nella tabella seguente si riporta il dettaglio per capitolo degli stanziamenti nel triennio.

CAPITOLO		2019	2020	2021
EC360.005	Rimborsi da Enti previdenziali ed assistenziali	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00
EC360.010	Rimborsi e concorsi diversi	€ 145.000,00	€ 145.000,00	€ 145.000,00
EC360.015	Entrate eventuali e varie	€ 390.000,00	€ 370.000,00	€ 370.000,00
EC360.036	Rimborso spese pers. dip. in assegnaz. temp.	€ 707.815,82	€ 707.815,82	€ 707.815,82
TOTALE		€ 1.342.815,82	€ 1.322.815,82	€ 1.322.815,82

Tipologia 4030000 - Entrate da Altri trasferimenti in c/capitale.

La voce rappresenta il trasferimento in conto capitale senza vincolo di destinazione accordato dalla Regione autonoma della Sardegna all'Agenzia per il solo esercizio 2019.

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

La voce di questa tipologia concerne le entrate stimate per la vendita degli immobili siti in Sassari attualmente sede della Direzione Generale e del Servizio Bilancio e contabilità. La stima della previsione è stata elaborata prudenzialmente in base al valore catastale rivalutato.

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 € 9.425.000,00 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) lo stanziamento nel triennio rimane invariato (€ 128.952,40 per ciascun anno).

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 € 14.241.225,44.

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 € 933.937,00 nel triennio. Nel capitolo lo stanziamento nel triennio prevede € 330.000,00 nel 2019, € 314.230,00 nel 2021, con l'annualità intermedia che prevede € 289.707,00.

Sono comprese, inoltre, le spese per Carburanti, combustibili e lubrificanti (cap. SC01.2185) stimate in € 444.211,00 nel triennio, di cui € 156.000,00 per l'annualità 2019 (le cui esigenze sono state parzialmente soddisfatte), € 133.441,00 per il 2020 e € 154.770,00 per il 2021.

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 2019 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), scaduto il 31 dicembre 2018. Sul capitolo sono stati stanziati complessivamente € 3.139.330,00 per il triennio, di cui € 1.095.000,00 per l'anno 2019, € 965.630,00 e € 1.078.700,00 rispettivamente per il 2020 e il 2021. 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 (€ 9.760,00 per ciascun anno).

L'Azione comprende anche i premi relativi alle assicurazioni derivanti da contratti pluriennali, per un totale di € 403.699,00 nel triennio, di cui € 164.369,00 per premi di assicurazione su beni mobili e immobili (SC01.2145), e € 239.330,00 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 € 293.799,27 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 (€ 12.000,00 ca/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 € 7.250,00/anno, oltre al servizio di ritiro, trasporto e smaltimento finale dei rifiuti agrochimici, di quelli speciali sanitari a rischio infettivo (€ 10.000,00 ca/anno) e al servizio di derattizzazione.

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 € 45.054,00 nel triennio, mentre la loro manutenzione è inclusa nello stanziamento di € 630.514,47 nel triennio del capitolo per le manutenzioni ordinarie e le riparazioni (SC01.5010), comprensivo anche dell'attività extra-canone di cui alla convenzione di Facility Management Uffici 3 Light su citata (€ 24.000,00/anno) e della spesa per la manutenzione dei misuratori fiscali che è stimata in € 6.000,00 nel triennio.

Per le licenze software (cap. SC01.2175) è stata stimata una spesa ammontante a € 8.040,00 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 (cap. SC01.2176) che l'Agenzia deve corrispondere al Comune di Macomer, stimato in € 32.413 nel triennio, incluso il contratto triennale di locazione di una Sughereta (località "Salvagnolu" per complessivi € 292,80).

Le spese per utilizzo di beni "non altrove classificati" (cap. SC01.2177) sono quantificate complessivamente in € 46.085,00 nel (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 € 34.581,99 nel triennio.

L'utilizzo di banche dati di cui al cap. SC01.2196 (De Jure, Memento fiscale, Banca dati agrofarmaci) è stimato in € 8.084,00 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 € 38.915,06 nel triennio (SC01.3010).

Per le spese legali (cap. SC01.4000) vengono stanziati € 37.791,00 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 € 35.911,00 per il triennio (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.

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 € 1.425.240,15 per il 2019, di € 1.409.377,25 per il 2020 e € 1.40.377,25 per il 2021. Lo stanziamento complessivo per il triennio delle tasse ed imposte è di € 5.329.539,65.

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 € 98.500,00 per il triennio.

Azione 05 - Sviluppo e diffusione della conoscenza.

L'ammontare complessivo stanziato per questa Azione è pari a € 65.563,00 per il triennio e concerne spese correnti quali l'acquisto di giornali, riviste e pubblicazioni (SC02.1005) - quantificate in € 27.680,00 per il triennio - oltre alla

partecipazione a convegni ed eventi simili, necessari per l'aggiornamento del personale (SC02.1010), per cui sono stanziati € 20.895,00 sempre per il triennio.

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 € 1.906,00 per il triennio.

Azione 06 - Attività delle aziende sperimentali e dei laboratori.

Lo stanziamento complessivo destinato a questa Azione è di € 7.116.582,49 nel triennio.

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 € 285.500,00 nel triennio, previsti solo per l'annualità corrente.

Sempre nell'ambito delle spese in conto capitale è previsto, inoltre, lo stanziamento di € 177.000,00 per il 2019 sul capitolo "Acquisto animali" (SC03.1080), di cui € 130.000,00 relativi al Servizio Ricerca per la Qualità e Valorizzazione delle Produzioni Equine e € 47.000,00 al Servizio Ricerca per la Zootecnia finalizzati, rispettivamente, all'acquisto di riproduttori e 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 € 648.512,84 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 € 1.129.044,85.

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 € 1.100.023,00, i carburanti e i lubrificanti (cap. SC03.1065) per cui nel triennio sono stati stanziati € 239.352,00.

Sono comprese anche le spese 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 € 118.431,00 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 € 1.719.046,20 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.

Una parte considerevole dello stanziamento è, poi, dettata dalle stime relative al fabbisogno degli animali presenti nelle aziende (cap. SC03.1050 "Mangimi ed integratori" - € 808.579,60 nel triennio) e alle necessità delle semine e coltivazioni sperimentali (cap. SC03.1060 "Sementi e concimi" - € 354.821,00 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.

L'Azione concerne anche le spese relative ai Progetti di nuovo inserimento (KENT'ERBAS).

Azione 08 - Supporto dei sistemi produttivi regionali.

Lo stanziamento complessivo per questa Azione è di € 2.903.796,90, di cui € 1.300.000,00 - per il 2019 - relativi al rilancio del comparto ippico ex art. 16 della L.R. n. 5/2015.

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 € 73.214,00 nel triennio, di cui € 28.159,00 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 € 300.000,00 per il triennio - sono inclusi gli stanziamenti per il Fondo spese obbligatorie (SC05.1000) pari a € 10.000,00/anno per il triennio e per il Fondo spese impreviste (SC05.1005) pari a € 30.000,00/anno 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 (€ 56.600,00/anno nel triennio), descritti nell'apposito allegato B alla presente nota. Per la parte in c/capitale sono stanziati € 169.800,00 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 € 28.275.000,00 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.

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 2019-2021 rispettano i seguenti limiti:

Tipologia Spesa	Rendiconto 2009	Riduzione disposta	Limite di spesa	2019	2020	2021
Studi e consulenze	€ 176.000,00	80%	€ 35.200,00	€ 24.500,00	€ 24.000,00	€ 24.000,00
Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza	€ 44.000,00	80%	€ 8.800,00	€ 11.000,00	€ 8.000,00	€ 8.000,00
Sponsorizzazioni		100%	€ 0,00			
Missioni	€ 264.000,00	50%	€ 132.000,00	€ 47.000,00	€ 47.000,00	€ 47.000,00
Formazione	€ 110.000,00	50%	€ 55.000,00	€ 50.000,00	€ 40.000,00	€ 40.000,00
Totale	€ 594.000,00		€ 231.000,00	€ 132.500,00	€ 119.000,00	€ 119.000,00

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:

ENTRATE

Tipologia	Categoria	Titolo	Capitolo	Denominazione Capitolo
2010100 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	II - Trasferimenti correnti	EC223.362	Progetto Kent'Erbas

SPESE

Missione	Programma	Azione	Titolo	Capitolo	Denominazione Capitolo
14 - sviluppo economico e competitività	03 - ricerca e innovazione	02 – personale	1 - spese correnti	SC01.2322	assegni familiari corrisposti al personale dipendente a TI e a TD
14 - sviluppo economico e competitività	03 - ricerca e innovazione	02 – personale	1 - spese correnti	SC01.2306	Spese personale dipendente in assegnazione temporanea presso altre amministrazioni
14 - sviluppo economico e competitività	03 - ricerca e innovazione	02 – personale	1 - spese correnti	SC01.2307	Contributi personale dipendente in assegnazione temporanea presso altre amministrazioni
14 - sviluppo economico e competitività	03 - ricerca e innovazione	02 – personale	1 - spese correnti	SC01.2308	Assegni familiari personale dipendente in assegnazione temporanea presso altre amministrazioni

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

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO
SC01.2195	Spese condominiali
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
SC03.1060	Sementi e concimi
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.