

BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022

NOTA INTEGRATIVA

INTRODUZIONE

Il bilancio di previsione 2020/2022 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 presunti e delle somme stanziati che si prevede di incassare nel corso del 2020 e dei residui passivi presunti e delle somme stanziati che si prevede di pagare nel corso del 2020.

In seguito all'approvazione 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. 22 del 31.01.2020, si procede, direttamente in questa sede, al prelevamento dal risultato di amministrazione vincolato di una somma pari a € 4.056,85, 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. Si preleva inoltre la quota di € 2.588,72 in riferimento alle economie sulle assicurazione dei dirigenti anno 2019, che vanno a beneficio del fondo di risultato.

I contributi ordinari di funzionamento per le annualità 2020/2022, indicati nella proposta di bilancio 2022-2022 approvata con DGR 51/52 del 18.12.2019 e comunicati con nota prot. 3027/IV.9.1 del 30.01.2020 della Direzione Generale dei Servizi finanziari sono rappresentati nel prospetto a seguire. Eventuali aggiornamenti saranno comunicati dopo l'approvazione definitiva del Consiglio Regionale.

Descrizione	2020	2021	2022
Contributo spese correnti	29.743.617,11	28.343.617,11	28.343.617,11

Contributo spese di investimento	500.000,00	500.000,00	500.000,00
----------------------------------	------------	------------	------------

Gli importi per Azione sono riportati nella seguente tabella:

	AZIONE	2020	2021	2022
1	Organizzazione istituzionale	€ 175.000,00	€ 173.000,00	€ 173.000,00
2	Personale	€ 24.726.745,35	€ 24.720.334,51	€ 24.688.334,51
3	Funzionamento agenzia	€ 4.700.053,37	€ 4.320.082,43	€ 4.354.164,97
4	Altri servizi generali	€ 30.000,00	€ 10.697,60	€ 30.000,00
5	Sviluppo e diffusione della conoscenza	€ 16.176,99	€ 9.500,00	€ 9.000,00
6	Attività delle aziende sperimentali e dei laboratori	€ 2.454.708,59	€ 1.487.768,57	€ 1.435.028,63
7	Ricerca nei progetti con finanziamento specifico	€ 915.878,39	€ 160.000,00	10500
8	Supporto dei sistemi produttivi regionali	€ 1.810.760,38	€ 1.580.516,00	€ 312.371,00
9	Fondo di riserva	€ 80.000,00	€ 80.000,00	€ 80.000,00
10	Fondo crediti di dubbia esigibilità	€ 69.000,00	€ 62.900,00	€ 62.900,00
11	Partite di giro	€ 10.325.000,00	€ 10.325.000,00	€ 10.325.000,00
	TOTALE	€ 45.303.323,07	€ 42.929.799,11	€ 41.480.299,11

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.

La spesa per redditi di lavoro dipendente sarà comunque oggetto di rimodulazione a seguito della presentazione della nuova programmazione del fabbisogno del personale per gli anni 2020 -2022, attualmente in fase di elaborazione.

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, nonché all'applicazione delle progressioni professionali anno 2019.

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. Per quanto riguarda il personale dirigente dell'Agenzia si è provveduto anche alla ri-

quantificazione del Fondo di Risultato, includendo tra i dirigenti destinatari anche il Direttore Generale, con conseguente decurtazione dell'importo dovuto dal capitolo relativo agli oneri per questa posizione, e contestualmente indicando tra le quote di posizione fissa da decurtare ai sensi art. 8, comma 2 del CCRL sottoscritto in data 12.06.2018, anche quella erogata nel corso del 2019.

Infine, sono stati tenuti in considerazione i vincoli disposti dall'art. 9, comma 28, del D.L. n. 78/2010 e successive modifiche ed integrazioni 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.

Si è inoltre preso atto che le limitazioni previste per le spese relative ai capitoli delle missioni e della formazione, di cui ai commi 12 e 13 dell'art. 6 del D.L. 78/2010, sono state abrogate a decorrere dall'anno 2020 dall'art. 57, comma 2 del D.L. 124/2019 e pertanto, non risulta più necessario verificare il rispetto delle riduzioni previste dalla normativa pre -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 calcolati in base alle disposizioni contrattuali e secondo i limiti normativi vigenti, mentre il costo complessivo del personale per l'anno 2020 è riepilogato nell'Allegato D alla presente.

RETRIBUZIONE DI RISULTATO DEI DIRIGENTI

RETRIBUZIONE DI RISULTATO DEI DIRIGENTI		ANNO 2019 DA LIQUIDARE NEL 2020
A	Art. 8, comma 2 del CCRL sottoscritto in data 12.06.2018 - Stanziato 2016;(*)	206.419,34
B	Art. 8, comma 2 del CCRL sottoscritto in data 12.06.2018 - Parte Fissa della retribuzione di posizione da decurtare (**)	60.800,00
C	Art. 8, comma 3 del CCRL sottoscritto in data 12.06.2018 - Economie RIA dirigenti cessati 2018;	2.784,33
D	Art. 8, comma 3 del CCRL sottoscritto in data 12.06.2018 - Economie contratto di assicurazione anno 2018 (nota 12920 del 25.07.2019) al netto degli oneri calcolati al 41%;	1.832,07
E	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 2019).	330.833,20
TOTALE (A) - (B) + (C) + (D) + (E)		481.068,94

(*) comprende anche il risultato erogato al Direttore Generale nell'anno 2016;

(**) comprende anche la posizione fissa del Direttore Generale sino al termine della durata del suo incarico.

FONDI CONTRATTUALI PER IL PERSONALE DIPENDENTE

FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI RENDIMENTO 2019 (da pagare nel 2020)	
ART. 102, COMMA 1 LETT. A) QUOTA STORICA	690.916,95
ART. 102, COMMA 1 LETT. C) ECONOMIE STRAORDINARIO ANNO 2018	923,29
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	13.883,59
ART. 102, COMMA 1 LETT. I) EVENTUALI SOMME NON SPESE DEL FONDO PER LE PROGRESSIONI PROFESSIONALI ANNO 2018	2.871,09
TOTALE	709.404,17
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	233.569,34
TOTALE AL NETTO DELLE DECURTAZIONI	457.410,84

FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE 2020	
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

FONDO PER LE PROGRESSIONI PROFESSIONALI ARTICOLO AI SENSI DELL'ART. 102 ter DEL CCRL VIGENTE ANNO 2020	
ART. 10, COMMA 1 LETTERA A - RIA cessati ANNO 2019 a regime + oneri a carico Agenzia	36.704,36
ART. 10, COMMA 1 LETT. B - Differenziale retributivo cessati ANNO 2019	51.936,67

TOTALE	88.641,03
DECURTAZIONE PERMANENTE EX ART. 1 C. 456 L. 147/2013	321,00
TOTALE AL NETTO DELLE DECURTAZIONE	88.320.03

PROSPETTO STANZIAMENTI PER NUOVE ASSUNZIONI

	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
Capitolo SC01.2221(*)	988.021,10	1.312.671,10	1.312.671,10
Altri capitoli (**)	147.368,36	0.00	0.00
Totale risorse bilancio 2020 - 2022	1.135.389,36	1.312.671,10	1.312.671,10

(*) 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.

Fonte di finanziamento FPV	Importo
Totale entrate correnti vincolate a programmi di ricerca	0,00
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	0,00

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 i 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.

Nello specifico, vengono previsti in bilancio € 1.300.000,00 per l'annualità corrente come da L.R. n. 49 del 28.12.2018.

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

Rilancio comparto ippico (art. 16 L.R. n. 5/2015) WBS IP20RE01 CDR spesa 00.00.01.14									
Entrata					Spesa				
Capitolo		2020	2021	2022	Capitolo		2020	2021	2022
EC215.000	Trasferimen ti RAS attuazione Progetti Speciali	1.300.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00	SC04.3130	Sistemi produttivi Acquisto beni di consumo	16.000,00	16.000,00	16.000,00
					SC04.3135	Sistemi produttivi Organizzaz. manifestazioni	70.000,00	70.000,00	70.000,00
					SC04.3151	Sistemi produttivi Trasf. Corr. Amministr. centr.	597.000,00	597.000,00	597.000,00
					SC04.3155	Sistemi produttivi Trasf. Corr. altre imprese	619.200,00	619.200,00	619.200,00
TOTALE €		1.300.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00	TOTALE €		1.300.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00

CARCIOFO SPINOSO SARDO

Viene iscritto in bilancio il Progetto di ricerca di nuova istituzione "CARCIOFO SPINOSO SARDO" (WBS PV20RE01 - CUP B74D19000310006 - CDR 00.00.01.09/Servizio Ricerca sui Sistemi Colturali Erbacei).

L'organizzazione di produttori Sa Marigosa aveva chiesto all'AGRIS Sardegna di avviare una collaborazione per un progetto di ricerca inerente il carciofo sardo, inserito nell'ambito del Piano Operativo Nazionale 2019 - Obiettivo 5, Misura 4 (Ricerca e produzione sperimentale, inclusi gli investimenti in beni materiali). L'AGRIS ha dato la propria disponibilità e con la OP suddetta è stato siglato un accordo di collaborazione per lo svolgimento congiunto di attività di ricerca di comune interesse sul Carciofo Spinoso sardo, riguardante la messa a punto di un protocollo per l'acclimatazione delle piante ottenute *in vitro* e di tecniche innovative per l'ottenimento di materiale di moltiplicazione di cloni di pregio.

Nel prospetto seguente si riporta la ripartizione del programma tra i capitoli di bilancio nel triennio 2020-2022:

Progetto CARCIOFO SPINOSO SARDO									
WBS PV20RE01									
CUP B74D19000310006									
CDR spesa 00.00.01.09									
Entrata					Spesa				
Capitolo		2020	2021	2022	Capitolo		2020	2021	2022
EC225.066 (N.I.)	Progetto CARCIOFO SPINOSO SARDO	10.000,00	10.000,00	10.500,00	SC01.3110	Progetti ricerca R retribuizioni lorde	7.500,00	7.500,00	7.500,00
					SC03.3115	Progetti ricerca Contributi carico dell'ente	2.500,00	2.500,00	2.500,00
					SC03.3130	Progetti ricerca Acquisto beni di consumo	0,00	0,00	500,00
TOTALE €		10.000,00	10.000,00	10.500,00	TOTALE €		10.000,00	10.000,00	10.500,00
Totale complessivo		30.500,00					30.500,00		

RETRALAGS

Viene iscritto in bilancio anche il Progetto "REte TRAsfrontaliera delle LAGune, dei laghi e degli Stagni – RETRALAGS", azione pilota di cui al prodotto T2.1.2 - Stazione sperimentale bivalvi (WBS PA20RE01 - CUP G19D16001050009 - CDR 00.00.01.05/Servizio Ricerca per i Prodotti Ittici).

Il Regolamento (UE) n. 1299 del 17.12.2013 del Parlamento Europeo e del Consiglio, recante disposizioni specifiche per il sostegno del Fondo Europeo di Sviluppo Regionale (FESR), evidenzia l'obiettivo di Cooperazione Territoriale Europea per la programmazione 2014-2020. In tale ambito è inserito il Programma di Cooperazione Italia-Francia Marittimo 2014-2020 (PC IFM 2014-2020), del quale è Autorità Unica di Gestione la Regione Toscana – Settore Attività Internazionali che, con decreto dirigenziale n. 9405 del 09.09.2016, ha approvato l'elenco dei progetti finanziabili, tra cui il progetto RETRALAGS, del quale il Comune di Alghero è soggetto capofila. Il Progetto è finalizzato alla realizzazione di un sistema transfrontaliero di gestione sostenibile per migliorare l'efficacia delle iniziative pubbliche a sostegno della tutela e della valorizzazione del patrimonio eco sistemico dei laghi, delle lagune e degli stagni, con gli obiettivi specifici della realizzazione di un piano d'azione transfrontaliera per il miglioramento della gestione pubblica, della riduzione dell'inquinamento e della salvaguardia degli eco sistemi lagunari e lacuali, della gestione dei sistemi naturali, paesaggistici e culturali lagunari e lacuali con l'attuazione di azioni di valorizzazione, fruizione e sviluppo sostenibile, nonché della promozione e coordinamento di politiche economiche con l'attuazione di attività economico-produttive, agricole, pesca e turistico-ricreative riguardanti stagni e lagune.

Tra il soggetto capofila e i soggetti partner (tra cui l'AGRIS Sardegna) è stato siglato un Protocollo di intesa per la realizzazione di una stazione sperimentale di allevamento bivalvi (Azione pilota T2.1.2) per studiare le modalità e i tassi di accrescimento delle specie cozze e ostriche coltivate e valutare le potenzialità produttive dello specchio acqueo, determinare i contaminanti abiotici e biotici negli animali allevati e caratterizzare la matrice acquee, per poter poi promuovere la blue economy su scala locale.

Nel prospetto seguente si riporta la ripartizione del programma tra i capitoli di bilancio nel triennio 2020-2022:

Progetto "REte TRAsfrontaliera delle LAGune, dei laghi e degli Stagni – RETRALAGS" Azione pilota di cui al prodotto T2.1.2 – Stazione sperimentale Bivalvi WBS PA20RE01 CUP G19D16001050009 CDR spesa 00.00.01.05									
Entrata					Spesa				
Capitolo		2020	2021	2022	Capitolo		2020	2021	2022
EC223.370 (N.I.)	Progetto RETRALAGS	5.000,00	0,00	0,00	SC01.3171	Progetti ricerca Attrezzature	5.000,00	0,00	0,00
TOTALE €		5.000,00	0,00	0,00	TOTALE €		5.000,00	0,00	0,00
Totale complessivo		5.000,00					5.000,00		

ELENCO RISORSE VINCOLATE PER TIPOLOGIA DI PROVENIENZA

Tipologia di progetto	Denominazione del progetto	2020	2021	2022
derivante da esercizi precedenti	Pr. Valutazioni politiche agricoltura sociale	150.000,00	150.000,00	
derivante da esercizi precedenti	Progetto InTeSas	21.418,80		
derivante da esercizi precedenti	Prog. Canestrum Casei	19.500,00		
derivante da esercizi precedenti	iGRAL (Ager 2) - allev bovini	7.481,25		
derivante da esercizi precedenti	Prog. BioMilkChin	65.500,00		
derivante da esercizi precedenti	Prog. IDOLI	54.427,50		
derivante da esercizi precedenti	Progr. reg. di lotta ai lepidotteri della sughera	500.000,00		
derivante da esercizi precedenti	Prog. Energia rinnovabile Ottana	3.100,00		
derivante da esercizi precedenti	Progetto VAGEMAS	68.350,00		
derivante da esercizi precedenti	Progetto GA-VINO	11.100,84		
Nuovo inserimento	Trasferimenti RAS attuazione Progetti Speciali	1.300.000,00	1.300.000,00	
Nuovo inserimento	Progetto Carciofo spinoso Sardo	10.000,00	10.000,00	10.500,00
Nuovo inserimento	Progetto Retralags	5.000,00		
TOTALE		2.215.878,39	1.460.000,00	10.500,00

SPESE DI INVESTIMENTO

Capitolo	Descrizione	2020	2021	2022
SC01.5045	Acquisto e manutenzione straordinaria autovetture	€ 47.000,00	47000	47000
SC01.5050	Mobili, arredi, macchine d'ufficio	€ 10.000,00	10000	10000
SC01.5051	Hardware	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
SC01.5055	Ristrutturazione immobili e costruzioni leggere	€ 135.000,00	€ 135.000,00	€ 135.000,00
SC01.5058	Manutenzione straordinaria su beni di terzi	€ 135.000,00	€ 135.000,00	€ 135.000,00
SC02.1006	Materiale bibliografico	€ 1.000,00	1000	0
SC03.1000	Attrezzature scientifiche e tecniche	€ 63.000,00	63000	63000
SC03.1005	Impianti, macchinari e macchine agricole	€ 100.000,00	100000	100000
Totale investimenti finanziati con risorse proprie		€ 501.000,00	€ 501.000,00	€ 500.000,00
SC03.3171	Progetti ricerca Attrezzature	€ 13.000,00	0	0
SC03.3173	Progetti ricerca Hardware	€ 4.000,00	0	0
Totale investimenti finanziati con progetti di ricerca		€ 17.000,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale investimenti		€ 518.000,00	€ 501.000,00	€ 500.000,00

Il totale generale delle spese di investimento per il 2020 ammonta a € 518.000,00 ed è riferibile per un importo pari a € 17.000,00 alle spese in conto capitale sui progetti di ricerca a destinazione vincolata. Le risorse di cui al piano triennale delle opere pubbliche 2020-2022, descritto in dettaglio nell'apposito allegato alla presente nota, incidono per un importo complessivo di € 500.000,00 per il triennio. Fra le spese in c/capitale si prevedono, infine, € 1.000,00 per l'acquisto di materiale bibliografico negli esercizi 2020 e 2021.

ENTRATE PER TIPOLOGIA

TIPOLOGIA		2020	2021	2022
2010100	Trasferimenti correnti da amministrazione pubbliche.	€ 31.922.514,25	€ 29.793.617,11	€ 28.343.617,11
2010300	Trasferimenti correnti da imprese	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.500,00
2010400	Trasferimenti correnti da istituzioni sociali private	€ 26.981,25	€ 0,00	
3010000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	€ 891.000,00	€ 801.000,00	€ 801.000,00
3050000	Rimborsi e altre entrate correnti	€ 1.500.182,00	€ 1.500.182,00	€ 1.500.182,00
4030000	Altri trasferimenti in c/capitale	€ 500.000,00	€ 500.000,00	€ 500.000,00
4040000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	€ 121.000,00	€ 0,00	
9010000	Entrate per conto terzi e partite di giro	€ 10.325.000,00	€ 10.325.000,00	€ 10.325.000,00
TOTALE		€ 45.296.677,50	€ 42.929.799,11	€ 41.480.299,11

Tipologia 2010100 – Trasferimenti correnti da amministrazione pubbliche.

Sono comprese innanzitutto le entrate del contributo ordinario di funzionamento pari a € 29.743.617,11 per il primo anno e € 28.343.617,11 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 2010300 - Trasferimenti correnti da imprese.

La voce si riferisce al finanziamento del progetto di ricerca denominato “carciofo spinoso” da parte di un’impresa privata.

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	2020	2021	2022
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	€ 595.000,00	€ 535.000,00	€ 535.000,00
Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	EC320.000	Proventi da servizi di monta	€ 200.000,00	€ 170.000,00	€ 170.000,00
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			€ 891.000,00	€ 801.000,00	€ 801.000,00

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 € 885.182,00. 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		2020	2021	2022
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	€ 370.000,00	€ 370.000,00	€ 370.000,00
EC360.036	Rimborso spese pers. dip. in assegnaz. temp.	€ 885.182,00	€ 885.182,00	€ 885.182,00
TOTALE		€ 1.500.182,00	€ 1.500.182,00	€ 1.500.182,00

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 triennio.

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.

SPESA 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 è di € 100.000,00 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 € 13.374.300,77.

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 € 915.000,00 nel triennio. Nel capitolo lo stanziamento prevede € 315.000,00 nel 2020 e € 300.000,00 per ciascun anno del biennio 2021-2022.

Sono comprese, inoltre, le spese per Carburanti, combustibili e lubrificanti (cap. SC01.2185) stimate in € 410.000,00 nel triennio, di cui € 150.000,00 per l'annualità 2020, € 130.000,00 per il 2021 e altrettanto per il 2022.

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 2020 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 € 3.560.000,00 per il triennio, di cui € 1.200.000,00 per l'anno 2020, € 1.180.000,00 sia per il 2021 che per il 2022. 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 (€ 9.800,00 circa per ciascun anno).

L'Azione comprende anche i premi relativi alle assicurazioni derivanti da contratti pluriennali, per un totale di € 258.500,00 nel triennio, di cui € 144.500,00 per premi di assicurazione su beni mobili e immobili (SC01.2145), e € 114.000,00 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 € 349.950,00 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 ca/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 ca/anno), il servizio di ritiro, trasporto e smaltimento di rifiuti non contemplati nella citata convenzione Consip "Facility Management Uffici 3 Light", 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 € 39.000,00 nel triennio, mentre la loro manutenzione è inclusa nello stanziamento - di € 435.522,00 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 (€ 16.987,08/anno)

Per le licenze software (cap. SC01.2175) è stata stimata una spesa ammontante a € 193.900,00 nel triennio, che include i software per l'antivirus e la gestione dei 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 € 12.000,00 circa per ciascun anno del triennio.

Le spese per utilizzo di beni "non altrove classificati" (cap. SC01.2177) sono quantificate complessivamente in € 45.000,00 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 € 18.400,00 nel triennio.

L'utilizzo di banche dati di cui al cap. SC01.2196 (De Jure, Memento fiscale, Appalti e Contratti on line) è stimato in € 6.600,00 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 € 17.400,00 nel triennio (SC01.3010).

Per le spese legali (cap. SC01.4000) vengono stanziati € 50.000,00 nel triennio per gli incarichi di patrocinio legale, mentre la stima delle spese per eventuali soccombenze trova copertura nell'apposito fondo commentato nel prosieguo della presente nota.

Per la gestione del fascicolo aziendale e l'assistenza in materia di politica agricola comunitaria (Premi PAC) l'Agenzia si avvale di consulenza specifica, quantificata in € 45.000,00 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 ciascun anno del triennio.

L'Azione comprende anche le tasse e le imposte a carico dell'Ente (tra cui 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.), per le quali lo stanziamento complessivo per il triennio è di € 5.276.398, di cui € 4.326.000,00 per l'IRAP equamente suddivisi nel triennio.

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 € 70.697,00 per il triennio.

Azione 05 - Sviluppo e diffusione della conoscenza.

L'ammontare complessivo stanziato per questa Azione è pari a € 34.676,99 per il triennio e concerne spese correnti quali l'acquisto di giornali, riviste e pubblicazioni (SC02.1005) - quantificate in € 25.676,99 per il triennio - oltre alla partecipazione a convegni ed eventi simili, necessari per l'aggiornamento del personale (SC02.1010), per cui sono stanziati € 7.500,00 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 € 1.500,00 per il triennio.

Azione 06 - Attività delle aziende sperimentali e dei laboratori.

Lo stanziamento complessivo destinato a questa Azione è di € 5.377.505,79 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, rispettivamente, a complessivi € 189.000,00 e € 300.000,00 nel triennio.

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 € 840.502,62 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 € 840.502,62.

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 € 775.676,77, i carburanti e i lubrificanti (cap. SC03.1065) per cui nel triennio sono stati stanziati € 133.970,46.

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 € 119.000,00 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 € 1.073.444,87 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" - € 583.000,00 nel triennio) e alle necessità delle semine e coltivazioni sperimentali (cap. SC03.1060 "Sementi e concimi" - € 352.771,09 nel triennio).

Azione 07 - Ricerca nei progetti con finanziamento specifico.

L'Azione concerne anche le spese relative ai Progetti di nuovo inserimento (Carciofo Spinoso Sardo, Retralags).

Azione 08 - Supporto dei sistemi produttivi regionali.

Lo stanziamento complessivo per questa Azione è di € 3.703.647,38 di cui € 1.300.000,00 - sia per il 2020 che per il 2021 e 2022- relativi al rilancio del comparto ippico ex art. 16 della L.R. n. 5/2015.

Sono comprese anche 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, che incidono per complessivi € 4.400,00.

Azione 09 - Fondo di riserva.

Nell'azione n. 09 - in cui sono stanziati € 240.000,00 per il triennio, inclusi gli stanziamenti per il Fondo spese obbligatorie (SC05.1000) pari a € 10.000,00/anno e per il Fondo spese impreviste (SC05.1005) pari a € 10.000,00/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 (€ 194.800,00 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 € 10.325.000,00 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

In seguito all'approvazione dell'art. 57, comma 2 del D.L. 124/2019, dall'annualità 2020, sono abrogati i seguenti limiti di spesa:

- i limiti di spesa per studi ed incarichi di consulenza pari al 20% della spesa sostenuta nell'anno 2009 (art. 6, comma 7 del decreto-legge 78/2010);
- i limiti di spesa per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza pari al 20% della spesa dell'anno 2009 (art. 6, comma 8 del decreto-legge 78/2010);
- il divieto di effettuare sponsorizzazioni (art. 6, comma 9 del DI 78/2010);
- i limiti delle spese per missioni per un ammontare superiore al 50% della spesa sostenuta nell'anno 2009 (art. 6, comma 12 del decreto-legge 78/2010);
- i limiti di spesa per la formazione del personale in precedenza fissato al 50 per cento della relativa spesa dell'anno 2009 (art.6, co. 13 del decreto-legge n. 78/2010);
- i limiti di spesa per acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi per un ammontare superiore al 30 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2011 (art. 5, comma 2 del decreto-legge 95/2012)

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	EC223.370	Progetto RETRALAGS

Tipologia	Categoria	Titolo	Capitolo	Denominazione Capitolo
2010300 - Trasferimenti correnti da imprese	Altri trasferimenti correnti da imprese	II - Trasferimenti correnti	EC225.066	Progetto CARCIOFO SPINOSO

SPESE

Missione	Programma	Azione	Titolo	Capitolo	Denominazione Capitolo
01 - servizi istituzionali e generali, di gestione e di controllo	03 - gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	03 – Funzionamento agenzia	2 - spese in c/capitale	SC01.5058	Manutenzione straordinaria su beni di terzi

Si procede inoltre a variare le denominazioni dei seguenti capitoli di spesa

Capitolo	Denominazione Precedente	Nuova Denominazione
SC01.5020	Servizi informatici	Servizi informatici e manutenzione HW e SW
SC03.1055	Altri beni di consumo n.a.c. - aziende e laborat.	AL ricambi e materiale di consumo per aziende
SC03.2005	Materiali di consumo per i laboratori	AL ricambi e materiale di consumo per laboratori
SC03.3171	Progetti ricerca Attrezzature	Progetti ricerca Attrezzature scientifiche e tecniche
SC04.3171	Sistemi produttivi Attrezzature	Sistemi produttivi Attrezzature scientifiche e tecniche

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.

ALLEGATO A1 al Piano triennale delle opere pubbliche - Bilancio di previsione 2020-2022

AGRIS SARDEGNA									
Agenzia Regionale per la ricerca in Agricoltura									
PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE ANNO 2020 - 2022									
N.P.	DESCRIZIONE INTERVENTO	CAPITOLO	C.U.I.	IMPORTO INTERVENTO	CRONOPROGRAMMA DELLA SPESA			SEDE DI INTERVENTO	I.P.
					2020	2021	2022		
1	Interventi urgenti sul sistema di distribuzione acqua potabile ed impianti idrici dell'Azienda di Bonassai	sc.01.5055	0227029090720200301	€ 25.000,00	€ 10.000,00	€ 15.000,00		BONASSAI	1
2	Interventi urgenti di separazione reti di acquedotto ad uso irriguo e potabile dell'Azienda di Monastir	sc.01.5055	0227029090720200302	€ 25.000,00	€ 25.000,00			MONASTIR	1
3	Interventi di adeguamento D.Lgs. 81/2008 e messa a norma da eseguire presso l'impianto di depurazione dell'Azienda di Bonassai	sc.01.5055		€ 30.000,00		€ 30.000,00		BONASSAI	1
4	Realizzazione di un pozzo artesiano uso potabile diametro Ø 300 mm, profondità H=50,00 completo di camicia.	sc.01.5055	0227029090720200303	€ 15.000,00	€ 15.000,00			VILLASOR	1
5	Interventi di ristrutturazione da eseguire presso l'impianto di depurazione dell'azienda di Villasor	sc.01.5055		€ 75.000,00		€ 25.000,00	€ 50.000,00	VILLASOR	1
6	Interventi vari di ristrutturazione e adeguamento D.Lgs. 81/2018 e messa a norma del fabbricato "Ovile Sperimentale" dell'azienda di Bonassai	sc.01.5055	0227029090720200304	€ 90.000,00	€ 50.000,00			BONASSAI	1
7	Interventi urgenti di ripristino della copertura dell'oleificio sperimentale - Azienda di Villasor	sc.01.5055		€ 35.000,00		€ 35.000,00		VILLASOR	2
8	Interventi urgenti per la realizzazione di chiudende interne e perimetrali presso l'azienda di Bonassai	sc.01.5055	0227029090720200305	€ 55.000,00	€ 20.000,00			BONASSAI	1
9	Interventi urgenti per accesso in sicurezza alle coperture mediante posizionamento scale alla marinara ed installazione linee vita.	sc.01.5055		€ 10.000,00		€ 10.000,00		BONASSAI	1
10	Completamento smaltimento amianto intervento di bonifica e ricostruzione della copertura capannone fienile	sc.01.5055		€ 55.000,00			€ 55.000,00	MONASTIR	2
11	Adeguamento impianti elettrici e sistemi di climatizzazione dell'Agenzia (sedi varie)	sc.01.5055	0227029090720200306	€ 30.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	VARIE	1
12	Interventi di risanamento della facciata vetrata del vano scala della palazzina sede uffici di via Mameli - Cagliari	sc.01.5055		€ 30.000,00		€ 10.000,00	€ 20.000,00	CAGLIARI	2
13	Realizzazione impianto di Videosorveglianza Azienda di Su Padru (Ozieri)	sc.01.5055	0227029090720200307	€ 5.000,00	€ 5.000,00			OZIERI SU PADRU	1
14	Ristrutturazione edilizia ed adeguamento impianti tecnologici della palazzina ex uffici ERSU di Sassari	sc.01.5058	0227029090720190324	€ 220.000,00	€ 87.518,72			SASSARI	1
15	Interventi urgenti di ripristino della copertura del sementificio sperimentale di Ussana	sc.01.5058	0227029090720190316	€ 35.000,00	€ 15.000,00			USSANA	1
16	Realizzazione di un bagno a norma disabili presso i locali ufficio dell'Azienda di Ussana	sc.01.5058	0227029090720200308	€ 10.000,00	€ 10.000,00			USSANA	1
17	Conversione in BT dell'approvvigionamento di energia dell'Azienda di Ussana	sc.01.5058				€ 50.000,00	€ 25.000,00	USSANA	1
18	Realizzazione nuovo punto di consegna MT dell'azienda di Tanca Regia	sc.01.5058				€ 50.000,00	€ 60.000,00	TANCA REGIA	1
19	Ulteriori interventi urgenti di recupero edilizio su beni di terzi (Patrimonio R.A.S.)	sc.01.5058	0227029090720200309	€ 22.481,28	€ 22.481,28	€ 35.000,00	€ 50.000,00	VARIE	1
					€ 270.000,00	€ 270.000,00	€ 270.000,00		
Ristrutturazione immobili e costruzioni leggere				sc.01.5055	€ 135.000,00	€ 135.000,00	€ 135.000,00		
Manutenzione straordinaria su beni di terzi				sc.01.5058	€ 135.000,00	€ 135.000,00	€ 135.000,00		

Bilancio di previsione 2020-2022

ALLEGATO B alla NOTA INTEGRATIVA

DETERMINAZIONE DELL'ACCANTONAMENTO NEL BILANCIO DI PREVISIONE DEL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Si procede a determinare l'accantonamento nel bilancio di previsione 2020-2022 del fondo crediti dubbia esigibilità secondo quanto indicato nel principio contabile della competenza finanziaria di cui all'allegato 4.2 al D.Lgs. n. 118/2011.

In particolare il punto 3.3 del principio prevede che sia stanziata nel bilancio di previsione una apposita posta contabile, denominata "accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità" il cui ammontare è determinato in considerazione della dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno nell'esercizio, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti (la media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di entrata).

Sono state individuate le entrate per le quali calcolare il fondo facendo riferimento alle tipologie e alle categorie appropriate e dettagliando ulteriormente l'analisi fino al singolo capitolo d'entrata.

Per ogni capitolo individuato è stato effettuato il calcolo della media del rapporto tra gli incassi in c/competenza e relativi accertamenti degli ultimi 5 esercizi approvati secondo le tre modalità previste dal principio contabile. Alla luce dei vari risultati ottenuti, si è optato per la modalità di calcolo A (media semplice, 1^a tipologia, ossia media fra totale incassato e totale accertato), ritenuto il più adeguato alla realtà dell'Agenzia mentre le altre modalità avrebbero condotto in alcuni casi a risultati incongruenti.

Nel caso specifico si è scelto di determinare il rapporto tra incassi e competenza mediante la metodologia espressamente prevista dall'allegato 4/2 al D.Lgs. 118/2011 che considera tra gli incassi anche le riscossioni effettuate nell'anno successivo in conto residui dell'anno precedente, secondo la formula (incassi di competenza es. X + incassi esercizio X+1 in c/residui X)/(Accertamenti esercizio X).

In questo caso è necessario slittare il quinquennio di riferimento per il calcolo della media, indietro di un anno.

Tale adeguamento non riguarda gli esercizi del quinquennio precedente, con riferimento ai quali i principi contabili prevedono di calcolare la media facendo riferimento agli incassi (in c/competenza e in c/residui) e agli accertamenti, ma con riferimento agli esercizi del quinquennio per i quali il principio prevede che la media sia determinata facendo rapporto tra gli incassi di competenza e gli accertamenti dell'anno.

Nella tabella seguente sono rappresentate le tipologie di entrate che possono dar luogo a crediti di dubbia esigibilità:

tab.1 elenco capitoli per la determinazione del FCDE

Categorie	Descrizione Categorie	Capitolo	Descrizione Capitolo
3010100	Vendita di beni	EC310.000	Entrate per la vendita di merci e prodotti
3010200	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	EC320.000	Proventi da servizi di monta
3010200	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	EC320.010	Entrate Organismo di controllo D.O.P. Olio

3010200	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	EC320.015	Entrate per espletamento di altri servizi
3010300	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	EC340.000	Entrate per locazione di impianti ed attrezzature
3010300	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	EC340.005	Affitti e concessione di beni immobili
4040100	Alienazione di beni materiali	EC420.000	Vendite Impianti e macchinari e altri beni mobili
4040100	Alienazione di beni materiali	EC420.005	Vendite di altri materiali fuori uso

Nella tabella seguente sono rappresentate le percentuali medie di incasso con riferimento alle diverse fattispecie di credito:

tab.2 media incassi/accertamenti

	2018		2017		2016		2015		2014		TOTALE QUINQUENNIO	
	accertamenti COMP	INCASSI COMP 2018+INC 2019 in C/RES 2018	accertamenti COMP	INCASSI COMP 2017+INC 2018 in C/RES 2017	accertamenti COMP	INCASSI COMP 2016+INC 2017 in C/RES 2016	accertamenti COMP	INCASSI COMP 2015+INC 2016 in C/RES 2015	accertamenti COMP	INCASSI COMP 2014+INC 2015 in C/RES 2014	ACCERTAMENTI	INCASSI
EC310.000 - vendita merci	561.047,61	518.460,09	644.305,34	587.699,38	707.666,81	657.610,79	674.337,57	506.139,17	735.557,72	721.725,65	3.322.915,05	2.991.635,08
EC320.000 - servizi monta	168.980,25	168.980,25	111.410,10	111.288,10	99.768,56	99.369,62	111.392,96	109.581,97	88.932,57	88.162,57	580.484,44	577.382,51
EC320.010 - organismo DOP / EC221.015 Aut. Di controllo DOP	72.403,05	30.927,96	212.926,14	212.891,21	98.566,46	84.578,78	216.186,24	216.186,24	67.619,77	52.222,78	667.701,66	596.806,97
EC320.015 - servizi altri	25.834,49	17.740,51	49.121,75	49.121,15	25.246,33	25.185,34	14.745,07	11.489,80	19.322,77	17.490,56	134.270,41	121.027,36
EC340.000 - locazioni	3.600,00	3.600,00	0	0	122,00	122,00	732,00	732,00	-	-	4.454,00	4.454,00
EC340.005 - affitti concessioni	5.214,33	4.286,42	14.019,25	11.353,40	16.695,93	15.250,61	15.989,53	15.359,45	16.572,56	15.342,48	68.491,60	61.592,36
EC420.000 - vendita impianti	21.960,00	21.960,00	0	0	0,00	0,00	610,00	-	610,00	-	23.180,00	21.960,00
EC420.005 - vendita materiali		0,00	9.867,36	0	0,00	0,00	71.534,58	71.534,58	1.696,00	1.696,00	83.097,94	73.230,58

Il calcolo del fondo è stato effettuato applicando agli stanziamenti di entrata del bilancio 2020 il complemento a 100 delle media totale riportate nella tab.2. Le stesse percentuali sono utilizzate anche per la determinazione del FCDE stanziato in ciascuno degli altri esercizi considerati nel bilancio di previsione (2021 e 2022).

tab.3 accantonamento al FCDE nel bilancio di previsione

ESERCIZIO 2020					
CAPITOLI	stanziamento 2020	percentuale da applicare (complemento a 100 della media totale tab. 1)		accantonamento al FCDE	importi approssimati per eccesso
EC310.000 - vendita merci	595.000,00	9,97	0,100	59318,87	59.400,00
EC320.000 - servizi monta	200.000,00	0,53	0,005	1068,74	1.100,00
EC221.015 - Autorità di controllo DOP	45.000,00	10,62	0,106	4777,97	4.800,00
EC320.015 - servizi altri	30.000,00	9,86	0,099	2958,89	3.000,00
EC340.000 - locazioni	5.000,00	0,00	0,000	0,00	-
EC340.005 - affitti concessioni	6.000,00	10,07	0,101	604,39	700,00
EC420.000 - vendita impianti		5,26	0,053	0,00	-
EC420.005 - vendita materiali		11,87	0,119	0,00	-
TOTALE ACCANTONAMENTO FCDE				68.728,87	69.000,00

ESERCIZIO 2021					
CAPITOLI	stanziamento 2021	percentuale da applicare (complemento a 100 della media totale tab. 1)		accantonamento al FCDE	importi approssimati per eccesso
EC310.000 - vendita merci	535.000,00	9,97	0,100	53337,14	53.400,00
EC320.000 - servizi monta	170.000,00	0,53	0,005	908,43	1.000,00
EC221.015 - Autorità di controllo DOP	45.000,00	10,62	0,106	4777,97	4.800,00
EC320.015 - servizi altri	30.000,00	9,86	0,099	2958,89	3.000,00
EC340.000 - locazioni	5.000,00	0,00	0,000	0,00	-
EC340.005 - affitti concessioni	6.000,00	10,07	0,101	604,39	700,00
EC420.000 - vendita impianti		5,26	0,053	0,00	-
EC420.005 - vendita materiali		11,87	0,119	0,00	-
TOTALE ACCANTONAMENTO FCDE				62.586,82	62.900,00

ESERCIZIO 2022					
CAPITOLI	stanziamento 2022	percentuale da applicare (complemento a 100 della media totale tab. 1)		accantonamento al FCDE	importi approssimati per eccesso
EC310.000 - vendita merci	535.000,00	9,97	0,100	53337,14	53.400,00
EC320.000 - servizi monta	170.000,00	0,53	0,005	908,43	1.000,00
EC221.015 - Autorità di controllo DOP	45.000,00	10,62	0,106	4777,97	4.800,00
EC320.015 - servizi altri	30.000,00	9,86	0,099	2958,89	3.000,00
EC340.000 - locazioni	5.000,00	0,00	0,000	0,00	-
EC340.005 - affitti concessioni	6.000,00	10,07	0,101	604,39	700,00
EC420.000 - vendita impianti		5,26	0,053	0,00	-
EC420.005 - vendita materiali		11,87	0,119	0,00	-
TOTALE ACCANTONAMENTO FCDE				62.586,82	62.900,00

Bilancio di previsione 2020-2022

ALLEGATO C. ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI POSSEDUTE

Denominazione	Stato di attività	% Quote	Capitale sociale	Quota Capitale sociale	Valore PN 31/12/2017	Valutazione PN 31/12/2017	Risultato esercizio 2018	Altre variazioni	TOTALE VARIAZIONI LORDE	Valore PN 31/12/2018	Quota Variazioni PN	Valutazione PN 31/12/2019
Società Ippica Sassarese	procedura di cessione in corso	18,60%	868.701	161.578	787.606	146.495	84.653		84.653	702.953	15.745	130.750
Società Ippica di Cagliari	in liquidazione	14,38%	257.112	36.973	894.366	128.610	246.773	2	246.775	647.591	35.486	93.124
CE.R.T.A. - Centri Regionali per le Tecnologie Agroalimentari S.C.R.L.	in liquidazione	1,50%	100.000	1.500	88.870	1.333	17.362	1	17.363	71.507	260	1.073
CCBA - Centro Di Competenza Biodiversità Animale S.C.A.R.L.		45,05%	11.100	5.001	14.000	6.307	-	-	-	14.000	-	6.307
BIOTECNE Consorzio per le Ricerche e lo Sviluppo Delle Biotecnologie	in liquidazione	20,00%	6.204	1.241		-			-	-	-	-
Consorzio per le Biologie Avanzate BIOSISTEMA scarl	in liquidazione	1,36%	446.094	6.067	61.108	831			-	61.108	-	831
TOTALI						283.576		- 3	- 348.791			232.084

Bilancio di previsione 2020-2022

ALLEGATO D alla NOTA INTEGRATIVA - COSTI PER IL PERSONALE ANNO 2020

Tipologia Contrattuale	Retribuzione	Oneri Previdenziali Assistenziali	Straordinario	Missioni	Fondo Retribuzione Risultato	Fondo Retribuzione Posizione	Fondo Retribuzione Rendimento	Fondo Progressioni Professionali	Fondo Reclutamento personale TI	TOTALE
Direttore Generale	100.000,00	30.000,00		7.000,00						137.000,00
Personale Dirigente	648.000,00	390.000,00		10.000,00	481.068,94					1.529.068,94
Personale Dipendente	14.132.421,47	4.910.000,00	240.000,00	40.000,00		406.000,00	457.410,84	88.641,00	988.021,10	21.262.494,41
Personale Tempo determinato	171.000,00	50.000,00								221.000,00
T O T A L I	15.051.421,47	5.380.000,00	240.000,00	57.000,00	481.068,94	406.000,00	457.410,84	88.641,00	988.021,10	23.149.563,35
Oneri per Buoni Mensa (Personale Contratto RAS)										200.000,00
Oneri per Formazione ed aggiornamenti professionali										30.000,00
Oneri per Personale in assegnazione temporanea da altre amministrazioni										476.000,00
I.R.A.P.										1.442.000,00
Spese personale dipendente in assegnazione temporanea presso altre amministrazioni										877.082,00
Altri oneri per il personale n.a.c.										2.000,00
TOTALE COMPLESSIVO										26.176.645,35