

**RELAZIONE
ESAME DELL'ASSESTAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018**

L'assestamento al bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2018 è stato predisposto dal Direttore Generale in attuazione a quanto previsto dall'articolo 20 comma 2 del Regolamento di amministrazione e contabilità.

La proposta di variazione, adeguatamente motivata e corredata dalla pertinente documentazione, riguarda i seguenti eventi modificativi delle risultanze del bilancio di cui variazioni per nuove entrate, variazioni per maggiore entrata relativa al contributo statale, aggiornamento dell'avanzo di amministrazione presunto rispetto a quello definitivamente accertato in sede di conto consuntivo 2017 e la variazione di cassa conseguente il riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31/12/2017.

CONSIDERAZIONI GENERALI

La proposta di variazione prevede maggiori entrate per euro 44.214.387,60 e minori entrate per euro 1.816.249,40 con un saldo complessivo pari ad euro 42.398.138,20. Le maggiori uscite ammontano ad euro 77.577.499,98 mentre le minori uscite risultano pari ad euro 72.866.368,79 con un saldo complessivo pari ad euro 4.711.131,19.

ESAME DELLE VARIAZIONI IN ENTRATE

La variazione proposta viene rappresentata nella seguente tabella:

| <i>Trasferimenti Correnti</i> | | <i>Variazione +</i> | <i>Variazione -</i> |
|---|--|---------------------------------------|---|
| Capitolo | Descrizione | | |
| 2.01.01.01.001.01 | Trasferimenti correnti da Ministeri - Mipaaf | 9.989.296,00 | |
| 2.01.01.01.001.02 | Trasferimenti correnti da Altri contributi del MIPAF | 14.434.794,79 | |
| 2.01.01.01.001.03 | Trasferimenti correnti da Altri Ministeri | 6.744.566,75 | |
| 2.01.01.01.013. | Trasferimenti correnti da enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperimentali per la ricerca | 10.190,00 | |
| 2.01.01.01.999. | Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c. | 304.411,58 | |
| 2.01.01.02.001. | Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome | 3.023.975,75 | |
| 2.01.01.02.008. | Trasferimenti correnti da Università | 71.000,00 | |
| 2.01.01.02.009. | Trasferimenti correnti da Parchi nazionali e consorzi ed enti autonomi gestori di parchi e aree naturali protette | 9.278,68 | |
| 2.01.01.02.017. | Trasferimenti correnti da altri enti e agenzie regionali e sub regionali | 247.731,20 | |
| 2.01.03.01.999. | Sponsorizzazioni da altre imprese | 2.511,47 | |
| 2.01.03.02.999. | Altri trasferimenti correnti da altre imprese | 361.176,60 | |
| 2.01.04.01.001. | Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private | 218.560,00 | |
| 2.01.05.01.001. | Trasferimenti correnti dall'Unione Europea | 0,00 | -390.000,00 |
| 2.01.05.01.002. | Fondo europeo agricolo per lo sviluppo rurale (FEASR) | 641.493,77 | - 641.493,77 |
| 2.01.05.01.004. | Fondo europeo di sviluppo regionale (FESR) | 73.432,73 | - 73.432,73 |
| 2.01.05.01.005. | Fondo Sociale Europeo (FSE) | 711.322,90 | - 711.322,90 |
| 2.01.05.01.999. | Altri trasferimenti correnti dall'Unione Europea | 819.117,50 | |
| | | Totale trasferimenti correnti | 37.662.859,72 -1.816.249,40 |
| <i>Entrate Extratributarie</i> | | | |
| 3.01.01.01.001. | Proventi dalla vendita di beni di consumo | 106.951,12 | 0,00 |
| 3.01.01.01.003. | Proventi dalla vendita di flora e fauna | 89.485,12 | 0,00 |
| 3.01.01.01.004. | Proventi da energia, acqua, gas e riscaldamento | 3.466,90 | 0,00 |
| 3.01.01.01.005. | Proventi derivanti dallo sfruttamento di brevetti | 63.477,74 | 0,00 |
| 3.01.02.01.023. | Proventi da servizi per formazione e addestramento | 21.417,03 | 0,00 |
| 3.01.02.01.027. | Proventi da consulenze | 13.237,96 | 0,00 |
| 3.01.02.01.038. | Proventi da analisi e studi nel campo della ricerca | 300.745,39 | 0,00 |
| 3.01.02.01.039. | Proventi derivanti dalle certificazioni | 17.679,85 | 0,00 |
| 3.01.02.01.040. | Proventi derivanti da organizzazioni convegni | 1.800,00 | 0,00 |
| 3.01.02.01.999. | Proventi da servizi n.a.c. | 501,21 | 0,00 |
| 3.01.03.01.001. | Diritti reali di godimento | 2.600,00 | 0,00 |
| 3.04.02.03.002. | Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da altre imprese partecipate non incluse in amministrazioni pubbliche | 94,57 | 0,00 |
| 3.05.01.01.001. | Indennizzi di assicurazione su beni immobili | 34.000,00 | 0,00 |
| 3.05.01.01.002. | Indennizzi di assicurazione su beni mobili | 13.914,00 | 0,00 |
| 3.05.01.01.999. | Altri indennizzi di assicurazione contro i danni | 10.000,00 | 0,00 |
| 3.05.02.03.002. | Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali | 501,07 | 0,00 |
| 3.05.02.03.004. | Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie | 8.784,99 | 0,00 |
| 3.05.02.03.005. | Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese | 10.040,27 | 0,00 |
| | | Totale Entrate Extratributarie | 698.697,22 0,00 |
| <i>Entrate per conto terzi e Partite Giro</i> | | | |
| 9.01.02.99.999. | Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi | 5.000,00 | 0,00 |
| 9.01.99.99.999. | Altre entrate per partite di giro diverse | 100.000,00 | 0,00 |
| 9.02.99.99.999. | Altre entrate per conto terzi | 5.747.830,66 | |
| | Totale Entrate per conto terzi e Partite Giro | 5.852.830,66 | 0,0 |

| | | | |
|--|---------------------------|---------------|----------------------|
| | Totale variazioni entrate | 44.214.387,60 | -1.816.249,40 |
| | SALDO | 42.398.138,20 | |

Nell'ambito dei trasferimenti correnti il Collegio riscontra la variazione in aumento per € 9.989.296,00 del contributo statale riconosciuto all'Ente in sede di approvazione della legge di bilancio 2018. Il contributo previsto in sede di bilancio di previsione in € 101.047.202,00 è stato aggiornato in € 111.036.498,00 come riportato nella tabella 12 della medesima legge che ha previsto all'art.1 comma 673 che una quota pari ad € 10.000.000,00 sia destinata alle stabilizzazioni del personale precario dell'Ente.

In generale, per quanto attiene il titolo in questione, la voce di entrata più rilevante è quella riferita ai Trasferimenti correnti da Ministeri che presenta entrate per complessivi € 21.179.361,54. L'importo anzidetto recepisce tutte le entrate riferite a progetti finanziati per € 14.434.794,79 dal MiPAAF e per € 6.744.566,75 da altri Ministeri.

Tra questi si segnala il contributo Attuazione DM 33396/7305/2017 del 21.12.2017 - Attrezzature Progetto BIOTECH (ob/fu 1.99.02.21.00.A) per € 2.487.000,00 che ha interessato diversi centri di ricerca. Il contributo è riferito al finanziamento "Piano triennale di ricerca straordinario del CREA" per il quale il MiPAAF ha previsto uno stanziamento di € 5.000.000,00 per l'anno 2016 e di € 8.000.000,00 per gli anni 2017-2018. Quanto portato in variazione dall'Ente fa riferimento ai fondi anno 2016.

Le variazioni negative per complessive € 1.816.249,00 riguardano le rettifiche di stanziamento come precisato nella relazione del Direttore Generale.

La maggiore entrata del contributo statale pari ad € 9.989.296,00 e le altre variazioni riferite alla gestione ordinaria per € 110.480,63, vengono portate in approvazione contestualmente all'unico provvedimento di assestamento presentato per l'anno 2018 visto quanto previsto dall'art. 8 dello Statuto dell'Ente per un totale di € 10.099.776,63, dettagliatamente indicate nella relazione del Direttore Generale.

Si riepilogano di seguito, in modo dettagliato, le entrate relative ai decreti emessi dal Direttore generale, alle variazioni da portare in approvazione in sede di assestamento, alla rettifica dell'avanzo di amministrazione presunto e all'incremento delle partite di giro.

ESAME DELLE VARIAZIONI IN USCITA

La variazione proposta viene rappresentata nella seguente tabella:

| <i>Spese correnti</i> | | Variazione + | Variazione - |
|-----------------------|--|---------------|--------------|
| Capitolo | Descrizione | | |
| 1.01.01.01.001 | Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato | 1.538.725,00 | 0,00 |
| 1.01.01.01.002 | Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato | 10.927.621,55 | 210.307,00 |
| 1.01.01.01.005 | Arretrati anni precedenti corrisposti al personale a tempo determinato | 173.502,13 | 375,73 |
| 1.01.01.01.006 | Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato | 6.902.169,39 | 1.852.103,44 |
| 1.01.01.01.007 | Straordinario per il personale a tempo determinato | 4.708,58 | 2.325,80 |
| 1.01.01.01.009 | Assegni di ricerca | 773.512,26 | 393.901,37 |
| 1.01.01.02.002 | Buoni pasto | 380.534,46 | 45.723,99 |
| 1.01.02.01.001 | Contributi obbligatori per il personale | 2.013.616,14 | 580.764,47 |
| 1.01.02.01.002 | Contributi previdenza complementare | 48,52 | 0,00 |
| 1.01.02.02.001 | Assegni familiari | 32.176,89 | 14.925,86 |
| 1.01.02.02.003 | Indennità di fine servizio - quota annuale | 491.069,35 | 217.694,62 |
| 1.01.02.02.004 | Oneri per il personale in quiescenza: pensioni, pensioni integrative e altro | 1.110,00 | 0,00 |
| 1.02.01.01.001 | Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) | 678.050,37 | 136.609,74 |
| 1.02.01.02.001 | Imposta di registro e di bollo | 730,00 | 0,00 |
| 1.02.01.05.001 | Tributo funzione tutela e protezione ambiente | 60,00 | 5.000,00 |
| 1.02.01.06.001 | Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi | 67.004,36 | 34.978,02 |
| 1.02.01.09.001 | Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica) | 2.374,64 | 540,00 |
| 1.02.01.99.999 | Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. | 305.681,68 | 28.902,98 |
| 1.03.01.01.001 | Giornali e riviste | 218,00 | 0,00 |
| 1.03.01.01.002 | Pubblicazioni | 10.096,75 | 4.880,00 |
| 1.03.01.02.001 | Carta, cancelleria e stampati | 434.448,49 | 154.975,83 |
| 1.03.01.02.002 | Carburanti, combustibili e lubrificanti | 146.245,51 | 68.236,79 |
| 1.03.01.02.003 | Equipaggiamento | 100,00 | 1.000,00 |
| 1.03.01.02.004 | Vestuario | 39.159,20 | 9.024,88 |
| 1.03.01.02.005 | Accessori per uffici e alloggi | 16.283,50 | 10.535,34 |
| 1.03.01.02.006 | Materiale informatico | 42.018,28 | 7.846,06 |
| 1.03.01.02.007 | Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari | 1.632.458,19 | 501.463,37 |
| 1.03.01.02.008 | Strumenti tecnico-specialistici non sanitari | 34.314,86 | 66.264,58 |
| 1.03.01.02.011 | Generi alimentari | 56.187,57 | 22.823,18 |
| 1.03.01.02.999 | Altri beni e materiali di consumo n.a.c. | 1.800,00 | 0,00 |
| 1.03.01.03.002 | Flora selvatica e non selvatica | 15.978,36 | 23.816,40 |
| 1.03.01.05.006 | Prodotti chimici | 753.356,05 | 199.176,72 |
| 1.03.01.05.007 | Materiali e prodotti per uso veterinario | 5.227,16 | 15.553,35 |
| 1.03.01.05.999 | Altri beni e prodotti sanitari n.a.c. | 2.000,00 | 0,00 |

| | | | |
|-----------------------|--|--------------|------------|
| 1.03.02.01.008. | Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministr. | 0,00 | 6.067,75 |
| 1.03.02.02.002. | Indennità di missione e di trasferta | 1.867.165,89 | 401.627,72 |
| 1.03.02.02.005. | Organizzazione manifestazioni e convegni | 138.208,58 | 60.452,23 |
| 1.03.02.02.006. | Partecipazione a manifestazioni e convegni | 109.502,26 | 31.849,91 |
| 1.03.02.02.999. | Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c | 6.851,00 | 6.851,00 |
| 1.03.02.04.001. | Acquisto di servizi per formazione specialistica | 0,00 | 99.344,00 |
| 1.03.02.04.004. | Acquisto di servizi per formazione obbligatoria | 15.973,60 | 1.386,06 |
| 1.03.02.04.999. | Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c. | 108.299,69 | 48.400,00 |
| 1.03.02.05.001. | Telefonia fissa | 95.579,81 | 11.957,74 |
| 1.03.02.05.002. | Telefonia mobile | 5.513,79 | 360,00 |
| 1.03.02.05.003. | Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line | 22.665,00 | 5.516,08 |
| 1.03.02.05.004. | Energia elettrica | 849.353,99 | 249.688,67 |
| 1.03.02.05.005. | Acqua | 137.618,15 | 4.500,00 |
| 1.03.02.05.006. | Gas | 89.082,86 | 13.759,68 |
| 1.03.02.05.007. | Spese di condominio | 1.510,00 | 0,00 |
| 1.03.02.05.999. | Utenze e canoni per altri servizi n.a.c. | 304.444,85 | 106.464,60 |
| 1.03.02.07.001. | Locazione di beni immobili | 414.596,71 | 185.947,44 |
| 1.03.02.07.002. | Noleggi di mezzi di trasporto | 55.518,84 | 198.601,25 |
| 1.03.02.07.003. | Noleggi di attrezzature scientifiche e sanitarie | 81.230,58 | 73.821,00 |
| 1.03.02.07.005. | Fitti di terreni e giacimenti | 6.250,00 | 650,00 |
| 1.03.02.07.006. | Licenze d'uso per software | 1.568.543,48 | 77.885,17 |
| 1.03.02.08.002. | Leasing operativo di attrezzature e macchinari | 10.350,00 | 45.385,91 |
| 1.03.02.09.001. | Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico | 121.018,51 | 37.414,78 |
| 1.03.02.09.003. | Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi | 1.250,00 | 0,00 |
| 1.03.02.09.004. | Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari | 242.347,45 | 87.162,72 |
| 1.03.02.09.005. | Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature | 414.896,82 | 154.989,50 |
| 1.03.02.09.006. | Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio | 28.357,02 | 10.342,13 |
| 1.03.02.09.008. | Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili | 309.614,81 | 69.665,50 |
| 1.03.02.09.011. | Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali | 14.429,00 | 2.397,20 |
| 1.03.02.09.012. | Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti | 291.545,24 | 47.367,06 |
| 1.03.02.10.001. | Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza | 831.506,70 | 459.029,54 |
| 1.03.02.10.002. | Esperti per commissioni, comitati e consigli | 0,00 | 70.000,00 |
| 1.03.02.11.001. | Interpretariato e traduzioni | 15.635,48 | 3.307,03 |
| 1.03.02.11.008. | Prestazioni di natura contabile, tributaria e del lavoro | 1.732,30 | 0,00 |
| 1.03.02.11.009. | Prestazioni tecnico-scientifiche | 4.431.742,03 | 567.074,79 |
| 1.03.02.11.010. | Deposito, mantenimento e tutela dei brevetti | 27.904,13 | 13.709,00 |
| 1.03.02.11.999. | Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. | 404.152,47 | 5.768,72 |
| 1.03.02.12.001. | Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale | 719.388,00 | 107.092,60 |
| 1.03.02.12.003. | Collaborazioni coordinate e a progetto | 42.363,60 | 500,00 |
| 1.03.02.12.004. | Tirocini formativi extracurriculari | 13.200,00 | 0,00 |
| 1.03.02.13.001. | Servizi di sorveglianza e custodia | 27.519,53 | 4.800,00 |
| 1.03.02.13.002. | Servizi di pulizia e lavanderia | 165.846,39 | 74.366,93 |
| 1.03.02.13.003. | Trasporti, traslochi e facchinaggio | 128.398,77 | 15.366,27 |
| 1.03.02.13.004. | Stampa e rilegatura | 230.654,58 | 57.350,80 |
| 1.03.02.13.006. | Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali | 67.872,41 | 19.600,34 |
| 1.03.02.13.999. | Altri servizi ausiliari n.a.c. | 23.905,70 | 1.644,83 |
| 1.03.02.16.002. | Spese postali | 81.339,88 | 42.107,00 |
| 1.03.02.16.004. | Spese notarili | 10,00 | 0,00 |
| 1.03.02.17.001 | Commissioni per servizi finanziari | 0,00 | 8.047,30 |
| 1.03.02.17.002. | Oneri per servizio di tesoreria | 687,50 | 1.544,00 |
| 1.03.02.18.001. | Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa | 48.622,70 | 3.600,00 |
| 1.03.02.19.001 | Gestione e manutenzione applicazioni | 0,00 | 290.000,00 |
| 1.03.02.19.003. | Servizi per l'interoperabilità e la cooperazione | 1.491.000,00 | 0,00 |
| 1.03.02.19.004 | Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione | 629.866,96 | 180.000,00 |
| 1.03.02.19.005. | Servizi per i sistemi e relativa manutenzione | 0,00 | 80.000,00 |
| 1.03.02.19.006 | Servizi di sicurezza | 65.000,00 | 100.000,00 |
| 1.03.02.19.007 | Servizi di gestione documentale | 0,00 | 40.000,00 |
| 1.03.02.19.008. | Servizi di monitoraggio della qualità dei servizi | 11.400,00 | 6.466,00 |
| 1.03.02.19.009 | Servizi per le postazioni di lavoro e relativa manutenzione | 50,00 | 200.000,00 |
| 1.03.02.19.010. | Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT | 526.409,00 | 41.648,36 |
| 1.03.02.99.003. | Quote di associazioni | 1.771,00 | 0,00 |
| 1.03.02.99.005. | Spese per commissioni e comitati dell'Ente | 0,00 | 699,00 |
| 1.03.02.99.999. | Altri servizi diversi n.a.c. | 130.703,72 | 27.640,98 |
| 1.04.01.01.020. | Trasferimenti correnti a Ministero Economia e Finanze in attuazione di norme in materia di contenimento di spesa | 36.478,00 | 0,00 |
| 1.04.01.01.999. | Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Centrali n.a.c. | 40.031,33 | 0,00 |
| 1.04.02.03.001. | Borse di studio | 1.105.143,87 | 119.684,59 |

| | | | |
|-----------------|---|----------------------|----------------------|
| 1.04.02.03.003. | Dottorati di ricerca | 1.702,73 | 61.400,00 |
| 1.04.03.02.001. | Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate | 0,00 | 910,00 |
| 1.07.06.02.003. | Interessi di mora a Enti previdenziali | 200,00 | 0,00 |
| 1.07.06.02.999. | Interessi di mora ad altri soggetti | 144.272,23 | 0,00 |
| 1.09.99.01.001. | Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso | 71.319,11 | 0,00 |
| 1.09.99.04.001. | Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso | 84,50 | 0,00 |
| 1.09.99.05.001. | Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso | 596,45 | 0,00 |
| 1.10.01.03.001. | Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente | 700.779,26 | 75.000,00 |
| 1.10.01.04.001. | Fondo rinnovi contrattuali | 1.268.823,41 | 1.402.156,00 |
| 1.10.01.99.999. | Altri fondi n.a.c. | 4.239.907,91 | 60.751.199,51 |
| 1.10.04.01.003. | Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi | 5.000,00 | 0,00 |
| 1.10.05.01.001. | Spese dovute a sanzioni | 9.093,00 | 0,00 |
| 1.10.05.03.001. | Spese per indennizzi | 1.157.877,14 | 602.136,51 |
| 1.10.99.99.999. | Altre spese correnti n.a.c. | 28.500,00 | 0,00 |
| | Totale spese correnti | 53.542.796,96 | 72.083.454,72 |

Spese in conto capitale

| | | | |
|-----------------|---|----------------------|-------------------|
| 2.02.01.01.001. | Mezzi di trasporto stradali | 35.031,43 | 16.111,32 |
| 2.02.01.03.001. | Mobili e arredi per ufficio | 80.793,51 | 1.284,35 |
| 2.02.01.03.002. | Mobili e arredi per alloggi e pertinenze | 1.800,00 | 0,00 |
| 2.02.01.03.999. | Mobili e arredi n.a.c. | 1.910,52 | 0,00 |
| 2.02.01.04.001. | Macchinari | 41.566,77 | 17.431,84 |
| 2.02.01.05.001. | Attrezzature scientifiche | 5.060.045,60 | 129.138,74 |
| 2.02.01.05.999. | Attrezzature n.a.c. | 182.709,73 | 4.249,75 |
| 2.02.01.06.001. | Macchine per ufficio | 40.727,80 | 5.293,47 |
| 2.02.01.07.001. | Server | 30,36 | 0,00 |
| 2.02.01.07.002. | Postazioni di lavoro | 91.401,32 | 38.862,00 |
| 2.02.01.07.003. | Periferiche | 1.613,10 | 171,00 |
| 2.02.01.07.999. | Hardware n.a.c | 393.254,98 | 8.323,18 |
| 2.02.01.09.001. | Fabbricati ad uso abitativo | 1,56 | 0,00 |
| 2.02.01.09.002. | Fabbricati ad uso commerciale e istituzionale | 11.717.275,54 | 194.388,86 |
| 2.02.01.09.005. | Fabbricati rurali | 400.413,33 | 356.270,00 |
| 2.02.01.99.001. | Materiale bibliografico | 1.985,35 | 389,56 |
| 2.02.02.02.005. | Fauna | 17.000,00 | 1.500,00 |
| 2.02.03.02.001. | Sviluppo software e manutenzione evolutiva | 0,00 | 6.000,00 |
| 2.02.03.02.002. | Acquisizione software e manutenzione evolutiva | 24.177,75 | 3.500,00 |
| 2.02.03.04.001. | Opere dell'ingegno e Diritti d'autore | 30.133,71 | 0,00 |
| 2.02.03.06.001. | Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi | 60.000,00 | 0,00 |
| | Totale spese in conto capitale | 18.181.872,36 | 782.914,07 |

Uscite per conto terzi e partite di giro

| | | | |
|-----------------|---|----------------------|----------------------|
| 7.01.02.99.999. | Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi | 5.000,00 | 0,00 |
| 7.01.99.99.999. | Altre uscite per partite di giro n.a.c. | 100.000,00 | 0,00 |
| 7.02.99.99.999. | Altre uscite per conto terzi n.a.c. | 5.747.830,66 | 0,00 |
| | Totale Uscite per conto terzi e partite di giro | 5.852.830,66 | 0,00 |
| | Totale variazioni spese | 77.577.499,98 | 72.866.368,79 |
| | SALDO | 4.711.131,19 | |

Gli incrementi dei capitoli di spesa esposti nel documento contabile, oltre a recepire le maggiori risorse acquisite nell'ambito delle nuove entrate, recepiscono altresì anche le maggiori risorse accertate in più in sede di conto consuntivo 2017 a titolo di avanzo di amministrazione che, presunto in euro 142.598.251,00 è stato definitivamente accertato in euro 163.976.243,99. Di questo, parte è stato utilizzato mentre la quota riferita all'accantonamento del Fondo di Fine Rapporto (€ 59.065.000,00) non è stata distribuita in uscita come raccomandato dal MEF con nota prot.48573 del 23/03/2017 e successivamente con nota prot.1666 del 05/01/2018 relativa all'approvazione del bilancio di previsione 2018. Il MEF ha rilevato, infatti, il notevole disavanzo di parte corrente imputabile in parte proprio alla previsione di un capitolo di parte corrente (capitolo 1.10.01.99.999.04.02 "altri fondi n.a.c.") che recepiva l'accantonamento del trattamento di fine rapporto. Lo stanziamento previsto al capitolo è stato quindi portato in diminuzione per ridurre il disavanzo di parte corrente.

Il titolo I delle spese correnti presenta un saldo variazioni pari ad euro -18.540.657,76 mentre il titolo II delle spese in c/capitale presenta un saldo pari ad euro +17.398.958,29.

Del titolo I le categorie maggiormente movimentate sono le "retribuzioni lorde" (1.01.01.) con un saldo per variazioni positive e negative pari ad € + 18.016.036,04, l'"acquisto di servizi" (1.03.02.) con un saldo di € + 12.969.182,19 e i "fondi di riserva e altri accantonamenti" con un saldo di € - 56.018.844,93.

Il "Fondo rinnovi contrattuali" è stato incrementato della quota di euro 1.268.823,41 riportata a titolo di avanzo vincolato in sede di conto consuntivo 2017 che, con lo stanziamento già previsto, è stato portato in variazione per il pagamento degli arretrati contrattuali.

Si riepilogano di seguito il dettaglio delle spese per titoli in merito ai decreti emessi dal Direttore generale, alle variazioni da portare in approvazione in sede di assestamento, alle variazioni da consuntivo rettificative dell'avanzo di

amministrazione presunto, al saldo delle variazioni riferite a storni compensativi e all'incremento delle partite di giro.

Per quanto precede e tenuto conto delle suindicate proposte di variazioni, il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2018 presenta le seguenti risultanze:

| QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE anno 2018 | | | | | | |
|---|-------------|--|------------------------------|----------------------------------|---------------------------|---|
| Entrate | | Previsione definitive anno 2018 | Variazioni in aumento | Variazioni in diminuzione | Importo aggiornato | Previsione aggiornata di cassa anno 2018 |
| Trasferimenti Correnti - Titolo II | Euro | 102.786.856,00 | 37.662.859,72 | 1.816.249,40 | 138.633.466,32 | 284.536.745,07 |
| Entrate Extratributarie - Titolo III | Euro | 12.443.360,00 | 698.697,22 | 0,00 | 13.142.057,22 | 27.123.142,17 |
| Entrate in conto capitale - Titolo IV | Euro | 58.250,00 | 0,00 | 0,00 | 58.250,00 | 6.845.629,18 |
| Entrate da riduzione di attività finanziarie - Titolo V | Euro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.550,10 |
| Accensione Prestiti - Titolo VI | Euro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate per conto terzi e Partite Giro - Titolo IX | Euro | 39.729.000,00 | 5.852.830,66 | 0,00 | 45.581.830,66 | 63.439.980,64 |
| Totale Entrate | Euro | 155.017.466,00 | 44.214.387,60 | 1.816.249,40 | 197.415.604,20 | 381.948.047,16 |
| Avanzo amministrazione utilizzato | Euro | 142.598.251,00 | | 37.687.007,01 | 104.911.243,99 | |
| Fondo cassa iniziale | Euro | | | | | 52.335.592,78 |
| Totale Generale | Euro | 297.615.717,00 | 6.527.380,59 | 1.816.249,40 | 302.326.848,19 | 381.948.047,16 |
| <i>Spese</i> | | <i>Previsione definitive anno 2018</i> | <i>Variazioni in aumento</i> | <i>Variazioni in diminuzione</i> | <i>Importo aggiornato</i> | <i>Previsione aggiornata di cassa anno 2018</i> |
| Spese correnti - Titoli I | Euro | 245.521.740,00 | 53.542.796,96 | 72.083.454,72 | 226.981.082,24 | 257.422.846,60 |
| Spese in c/capitale Titolo II | Euro | 11.878.678,00 | 18.181.872,36 | 782.914,07 | 29.277.636,29 | 30.113.777,78 |
| Spese per incremento attività finanziarie - Titolo III | Euro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Rimborso prestiti - Titolo IV | Euro | 486.299,00 | 0,00 | 0,00 | 486.299,00 | 486.299,00 |
| Uscite per conto terzi e partite di giro - Titolo VII | Euro | 39.729.000,00 | 5.852.830,66 | 0,00 | 45.581.830,66 | 70.995.611,19 |
| Totale Uscite | Euro | 297.615.717,00 | 77.577.499,98 | 72.866.368,79 | 302.326.848,19 | 359.018.534,57 |
| Disavanzo di amministrazione | Euro | | | | | |
| Totale Generale | Euro | 297.615.717,00 | 77.577.499,98 | 72.866.368,79 | 302.326.848,19 | 359.018.534,57 |

RISPETTO NORME DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA

In proposito, il collegio evidenzia che le variazioni proposte tengono conto dei limiti delle singole norme di contenimento previste dalla normativa vigente così come esposto nelle tabelle riportate a pag. 27 e 28 della relazione del Direttore Generale. In particolare, per quanto riguarda il vincolo normativo relativo alle spese di personale a tempo determinato, l'Amministrazione rappresenta che è stato necessario allocare risorse per complessivi € 35.635,27 al capitolo della gestione ordinaria 1.01.01.01.005.01.01 "Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo determinato". Ciò si è reso necessario per pagare gli arretrati al personale assunto a tempo determinato in anni precedenti per i quali non risultavano più disponibili le risorse riferite ai progetti dove gli stessi erano stati assunti. Per tali ragioni l'importo anzidetto non è stato considerato nel computo degli stanziamenti aggiornati così come di seguito rappresentati:

| | | | | |
|---|------------|----------------------|---|-------------------|
| Spese per personale a tempo determinato | | | | |
| Art. 9, comma 28, D.L. 78 del 31/5/2010, legge di conversione 30 luglio 2010 n. 122: la spesa relativa al personale a tempo determinato non deve superare il limite del 50% della spesa sostenuta nell'anno 2009 per le stesse finalità". | | | | |
| L'importo indicato come limite di spesa deve intendersi al lordo degli oneri riflessi | 282.089,69 | 1.01.01.01.006.01.01 | Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato | 217.412,00 |
| | | 1.01.02.02.001.03.01 | Assegni familiari | 0,00 |
| | | 1.03.02.12.003.01 | Collaborazioni coordinate e a progetto | 0,00 |
| | | 1.03.02.12.001.01 | Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale | 0,00 |
| | | | TOTALE | 217.412,00 |
| | | | | 790,26 |
| | | | | 218.202,26 |

Il Collegio sulla base degli atti proposti e considerato che le variazioni in esame non alterano l'originale equilibrio di bilancio, esprime parere favorevole in ordine all'approvazione della proposta di Assestamento al Bilancio di previsione per l'anno 2018 da parte dell'Organo di vertice.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott.ssa Laura BELMONTE (Presidente) F.to

Cons. Luca FAZIO (Componente) F.to

Dott. Carlo REGOLIOSI (Componente) F.to