

## RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

### Introduzione

Il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2022 del CREA è composto dai seguenti documenti:

- ✓ preventivo finanziario decisionale e gestionale corredato dalla presente relazione annuale;
- ✓ quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria;
- ✓ preventivo economico;
- ✓ quadro di riclassificazione dei risultati economici presunti.

Allegati al documento di bilancio sono:

- la relazione programmatica del Presidente;
- la tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione al 31/12/2021;
- il prospetto riepilogativo per missioni e programmi;
- il piano degli indicatori e dei risultati attesi;
- la relazione del Collegio dei revisori dell'Ente.

### 1. Organizzazione dell'Ente e rappresentazione in bilancio

Il bilancio di previsione 2022 è stato impostato secondo l'organizzazione della rete scientifica prevista dal "Piano degli interventi di incremento dell'efficienza organizzativa ed economica, finalizzati all'accorpamento, alla riduzione ed alla razionalizzazione delle strutture del CREA", di seguito denominato "Piano", approvato con D.M. n. 19083 del 30/12/2016 e dallo Statuto dell'Ente adottato con delibera del CdA n. 35 del 22/09/2017 che tiene conto delle novità introdotte dal D.Lgs. 25/11/2016 n. 218 "Semplificazione delle attività degli enti pubblici di ricerca ai sensi dell'art.13 della legge 7/8/2015 n.124".

In coerenza con l'assetto organizzativo delineato nello Statuto e a seguito dell'emanazione del nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità "RAC" e del Regolamento di Organizzazione e Funzionamento "ROF", di cui alle delibere commissariali rispettivamente n. 72 e 73 del 10/6/2020, il CREA si articola nei seguenti Centri di Responsabilità, codificati alla luce delle disposizioni dettate dal decreto direttoriale n. 662 del 13 novembre 2020:

- la Direzione Generale come unico Centro di responsabilità di I livello codificato in bilancio con il codice "1";
- Costituiscono Centri di responsabilità di secondo livello: la Direzione di supporto e coordinamento "DSC" codificata in bilancio con il codice "1.01.01.", gli Uffici di livello dirigenziale "UDG" codificati in bilancio con il codice "1.01.02." ed i 12 Centri di ricerca codificati in bilancio con il codice "1.02".

Gli Uffici di livello non dirigenziale dell'Amministrazione centrale e le Sedi dei Centri di ricerca costituiscono "Centri di costo".

#### SEDE LEGALE

Via Po, 14 - 00198 Roma  
T +39 06 47836 1

T +39 06 47836 323 J F +39 06 47836 320  
@ ragioneria.contabilita@crea.gov.it J W www.crea.gov.it  
C.F. 97231970589 J P.I. 08183101008

Nel corso del 2021 la riorganizzazione dell'Amministrazione centrale è stata rivista con la Delibera del CdA prot. 29408 del 30/3/2021 che ha soppresso l'Ufficio Supporto alle attività di certificazione" (UDG6) e con la successiva Delibera n. 76 del 21/7/2021 con la quale è stato istituito l'Ufficio Supporto alle attività aziendali agricoli" (UDG6) mirato a valorizzare il patrimonio agrario dell'Ente in funzione della ricerca e della salvaguardia della biodiversità.

Pertanto, il nuovo assetto dell'Ente è il seguente:

<b>Codice Identificativo Bilancio</b>	<b>Descrizione CRAM 2022</b>
<b>1.</b>	<b>DIREZIONE GENERALE</b>
1.00.	Direzione Generale
1.01.	Amministrazione Centrale
<b>1.01.01.</b>	<b>DSC</b>
1.01.01.00	Direzione di Supporto e Coordinamento
1.01.01.01	USC1 - Ufficio Reclutamento, formazione e relazioni sindacali
1.01.01.02	USC2 - Ufficio Risorse Finanziarie
1.01.01.03	USC3 - Ufficio Gestione del personale
1.01.01.04	USC4 - Ufficio Patrimonio e valorizzazione immobiliare
1.01.01.05	USC5 - Ufficio Negoziante
<b>1.01.02.</b>	<b>UDG</b>
1.01.02.00	Uffici Direzione Generale
1.01.02.01	UDG 1 - Ufficio programmazione e controllo
1.01.02.02	UDG 2 - Ufficio trasparenza e anticorruzione
1.01.02.03	UDG 3 - Ufficio Progetti
1.01.02.04	UDG 4 - Ufficio Affari istituzionali e relazioni internazionali
1.01.02.05	UDG 5 - Ufficio Trasferimento Tecnologico
1.01.02.06	UDG 6 - Ufficio supporto alle aziende agricole
1.01.02.07	UDG 7 - Ufficio Affari generali e legali
1.01.02.08	UDG 8 - Ufficio Sistemi Informativi
<b>1.02.</b>	<b>Strutture di Ricerca</b>
1.02.01.	Genomica e Bioinformatica (CREA-GB)
1.02.01.01	Sede Territoriale Fiorenzuola d'Arda (PC)
1.02.01.02	Sede Territoriale Montanaso Lombardo
1.02.01.03	Sede Territoriale Roma, via Ardeatina
1.02.02.	Agricoltura e Ambiente (CREA-AA)
1.02.02.00	Residui (CREA-AA) Sedi aggregate Cram 2016
1.02.02.01	Sede territoriale di Roma
1.02.02.02	Sede territoriale di Bari
1.02.02.03	Sede territoriale di Firenze
1.02.02.04	Sede territoriale di Bologna - via Corticella
1.02.02.05	Sede territoriale di Bologna -via del Saliceto
1.02.03.	Difesa e Certificazione (CREA-DC)
1.02.03.00	Residui (CREA-DC) Sedi aggregate Cram 2016
1.02.03.01	Sede territoriale di Roma
1.02.03.02	Sede territoriale di Palermo

<b>Codice Identificativo Bilancio</b>	<b>Descrizione CRAM 2022</b>
1.02.03.03	Sede territoriale di Firenze
1.02.03.04	Sede territoriale di Battipaglia
1.02.03.05	Sede territoriale di Tavazzano
1.02.03.06	Sede territoriale di Bagheria
1.02.03.07	Sede territoriale di Milano
1.02.03.08	Sede territoriale di Bologna
1.02.03.09	Sede territoriale di Vercelli
1.02.03.10	Sede territoriale di Lonigo
1.02.04.	Ingegneria e Trasformazioni agroalimentari (CREA-IT)
1.02.04.00	Residui (CREA-IT) Sedi aggregate Cram 2016
1.02.04.01	Sede territoriale di Monterotondo
1.02.04.02	Sede territoriale di Milano
1.02.04.03	Sede territoriale di Treviglio
1.02.04.04	Sede territoriale di Roma - via Manziana
1.02.04.05	Sede territoriale di Città s. Angelo (PE)
1.02.04.06	Sede territoriale di Torino
1.02.04.07	Sede territoriale di Pescara
1.02.05.	Alimenti e Nutrizione (CREA-AN)
1.02.06.	Politiche e Bioeconomia (CREA-PB)
1.02.06.00	Residui (CREA-PB) Sedi aggregate Cram 2016
1.02.06.01	Sede territoriale di Roma
1.02.06.02	Sede territoriale di Napoli
1.02.06.03	Sede territoriale di Pescara
1.02.06.04	Sede territoriale di Perugia
1.02.06.05	Sede territoriale di Bari
1.02.06.06	Sede territoriale di Bologna
1.02.06.07	Sede territoriale di Cagliari
1.02.06.08	Sede territoriale di Campobasso
1.02.06.09	Sede territoriale di Firenze
1.02.06.10	Sede territoriale di Genova
1.02.06.11	Sede territoriale di Legnaro
1.02.06.12	Sede territoriale di Milano
1.02.06.13	Sede territoriale di Osimo
1.02.06.14	Sede territoriale di Palermo
1.02.06.15	Sede territoriale di Potenza
1.02.06.16	Sede territoriale di Rende
1.02.06.17	Sede territoriale di Torino
1.02.06.18	Sede territoriale di Udine
1.02.07.	Zootecnia e Acquacoltura (CREA-ZA)
1.02.07.00	Residui (CREA-ZA) Sedi aggregate Cram 2016
1.02.07.01	Sede territoriale di Lodi - via Lombardo
1.02.07.02	Sede territoriale di Monterotondo

<b>Codice Identificativo Bilancio</b>	<b>Descrizione CRAM 2022</b>
1.02.07.03	Sede territoriale di Bella
1.02.07.04	Sede territoriale di Modena
1.02.07.05	Sede territoriale di Lodi - via Piacenza
1.02.07.06	Sede territoriale di Sanluri
1.02.07.07	Sede territoriale di Sant'Angelo Lodigiano
1.02.08.	<b>Foreste e Legno (CREA-FL)</b>
1.02.08.00	Residui (CREA-FL) Sedi aggregate Cram 2016
1.02.08.01	Sede territoriale di Arezzo
1.02.08.02	Sede territoriale di Casale Monferrato
1.02.08.03	Sede territoriale di Trento
1.02.08.04	Sede territoriale di Rende
1.02.08.05	Sede territoriale di Roma - via Casalotti
1.02.08.06	Altre Sedi attive
1.02.09.	<b>Cerealicoltura e Colture industriali (CREA-CI)</b>
1.02.09.00	Residui (CREA-CI) Sedi aggregate Cram 2016
1.02.09.01	Sede territoriale di Foggia
1.02.09.02	Sede territoriale di Bergamo
1.02.09.03	Sede territoriale di Bologna
1.02.09.04	Sede territoriale di Vercelli
1.02.09.05	Sede territoriale di Rovigo
1.02.09.06	Sede territoriale di Acireale
1.02.09.07	Sede territoriale di Caserta
1.02.10.	<b>Viticultura ed Enologia (CREA-VE)</b>
1.02.10.00	Residui (CREA-VE) Sedi aggregate Cram 2016
1.02.10.01	Sede territoriale di Conegliano Veneto
1.02.10.02	Sede territoriale di Turi
1.02.10.03	Sede territoriale di Asti
1.02.10.04	Sede territoriale di Gorizia
1.02.10.05	Sede territoriale di Velletri
1.02.10.06	Sede territoriale di Arezzo
1.02.11.	<b>Orticoltura e Florovivaismo (CREA-OF)</b>
1.02.11.00	Residui (CREA-OF) Sedi aggregate Cram 2016
1.02.11.01	Sede territoriale di Pontecagnano
1.02.11.02	Sede territoriale di Sanremo
1.02.11.03	Sede territoriale di Monsampolo
1.02.11.04	Sede territoriale di Pescia
1.02.12.	<b>Olivicoltura, Frutticoltura e Agrumicoltura (CREA-OFA)</b>
1.02.12.00	Residui (CREA-OFA) Sedi aggregate Cram 2016
1.02.12.01	Sede territoriale di Acireale
1.02.12.02	Sede territoriale di Roma/Ciampino
1.02.12.03	Sede territoriale di Caserta
1.02.12.04	Sede territoriale di Forlì
1.02.12.05	Sede territoriale di Rende
1.02.12.06	Sede territoriale di Spoleto

Ai sensi dell'articolo 83 del RAC gli schemi di bilancio da adottare sono quelli previsti dal DPR 27 febbraio 2003, n. 97, ancora in vigore così come modificati dal Piano dei conti integrato previsto per le amministrazioni in contabilità finanziaria dall'art. 4 del DPR 91/2011.

I dodici Centri di Ricerca sono anche "Centri di spesa" e ad essi è attribuito un unico conto corrente di bilancio ed unico codice univoco per la ricezione delle fatture elettroniche passive.

## 2. Situazione finanziaria

Il preventivo finanziario si distingue in "decisionale" e "gestionale" e presenta una struttura rispondente ai dettami del D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97. In tal modo viene conseguita una compiuta esposizione degli aspetti più significativi delle attività contabili e di allocazione delle risorse, anche attraverso l'utilizzo del sistema informativo gestionale.

I preventivi, decisionale e gestionale, sono formulati in termini di competenza e di cassa e si articolano per le entrate e per le uscite in un unico centro di responsabilità di primo livello che riflette la sommatoria dei preventivi finanziari di tutti i centri di responsabilità ad esso subordinati.

Il preventivo finanziario decisionale è ripartito, per l'entrata e per l'uscita, in UPB corrispondenti all'area organizzativa. Il preventivo finanziario gestionale è articolato fino al VI livello, ai fini della gestione e della rendicontazione. Le entrate e le uscite sono ripartite nei seguenti titoli così come previsti nel nuovo Piano dei Conti integrato:

Natura	Titolo	Descrizione
E	COR	II Trasferimenti correnti
E	COR	III Entrate extratributarie
E	IMM	IV Entrate in conto capitale
E	COR	V Entrate da riduzione di attività finanziarie
E	COR	VI Accensione Prestiti
E	COR	VII Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere
E	PDG	IX Entrate per conto terzi e partite di giro

Natura	Titolo	Descrizione
U	COR	I Spese correnti
U	IMM	II Spese in conto capitale
U	COR	III Spese per incremento attività finanziarie
U	COR	IV Rimborso Prestiti
U	COR	V Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere
U	PDG	VII Uscite per conto terzi e partite di giro

Il bilancio preventivo finanziario decisionale mette a confronto i residui, le previsioni di competenza e quelle di cassa degli esercizi finanziari 2022 e 2021.

## ENTRATE

In base all'art.5 del RAC il bilancio di previsione è formulato in termini finanziari di competenza e cassa; per ciascun capitolo di entrata e di uscita il bilancio di previsione indica l'ammontare presunto dei residui attivi e passivi alla chiusura dell'esercizio precedente a quello cui si riferisce il bilancio, l'ammontare delle entrate e l'ammontare delle uscite che si prevede di accertare e di

impegnare nell'esercizio cui il bilancio si riferisce, nonché l'ammontare delle entrate e delle uscite che si prevede di incassare e di pagare nello stesso esercizio senza distinzione tra operazioni in conto competenza e in conto residui.

Nel bilancio di previsione sono iscritti, come posta a sé stante, rispettivamente, dell'entrata e della spesa, l'avanzo o il disavanzo di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente cui il bilancio si riferisce come rappresentato nella situazione amministrativa, nonché la consistenza iniziale di cassa e la situazione dei residui presunti alla fine dell'anno in corso.

## **Avanzo presunto di amministrazione**

Si riporta una tabella descrittiva delle poste confluite nell'avanzo presunto al 31/12/2021:

<b>AVANZO CON VINCOLO DI DESTINAZIONE</b>	
Avanzo vincolato ai progetti di ricerca	<b>78.808.162,00</b>
Avanzo vincolato alla gestione delle aziende agrarie	<b>668.815,00</b>
Avanzo ordinario vincolato per personale, borse studio/assegni di ricerca, risorse sicurezza e cap. spese generali progetti	<b>10.594.390,00</b>
Avanzo ordinario vincolato per spese in c/capitale	<b>12.516.856,00</b>
Avanzo ordinario vincolato all'accantonamento per indennità di fine rapporto del personale di ruolo	<b>63.530.000,00</b>
Avanzo ordinario vincolato per f.do di garanzia debiti commerciali (comma 862, Legge 30/12/2018 n.145)	<b>522.598,00</b>
Avanzo ordinario vincolato per f.do crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente	<b>1.700.000,00</b>
Avanzo ordinario vincolato per f.do crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente ( <i>anticipazione di cassa da restituire al MEF</i> )	<b>11.938.651,00</b>
<b>Totale avanzo con vincolo di destinazione</b>	<b>180.279.472,00</b>
<b>AVANZO SENZA VINCOLO DI DESTINAZIONE</b>	
Avanzo ordinario distribuito	<b>9.000.768,00</b>
<b>TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>	<b>189.280.240,00</b>

### **Avanzo con vincolo di destinazione**

Di seguito si riporta un'analisi della ripartizione dell'avanzo presunto di amministrazione con vincolo di destinazione:

- la prima posta dell'avanzo vincolato per provenienza e destinazione d'uso è quello riferito ai **progetti di ricerca** pluriennali finanziati per lo più dal MiPAAF pari ad € **78.808.162,00**. Le risorse, assegnate ai Centri di ricerca, sono state allocate su tutte le voci di spesa riconducibili al titolo I e II del piano dei conti dell'Ente secondo specifici schemi di finanziamento elaborati in base alle norme di rendicontazione dei progetti;

- un'altra quota dell'avanzo vincolato pari ad € **668.815,00** è quello delle **aziende agrarie** che, traendo origine dal processo produttivo delle aziende agrarie e zootecniche delle Strutture di ricerca, deve essere reinvestito nelle medesime attività per garantire la continuità dei cicli di produzione aziendali;
- l'avanzo ordinario vincolato pari ad € **10.594.390,00** è riconducibile per € 9.648.827,00 all'Amministrazione centrale e per € 945.563,00 ai centri di ricerca.

La quota di avanzo pari ad € 9.648.827,00 recepisce l'avanzo presunto proveniente dalla gestione del personale di cui € 5.948.827,00 relativi all'accantonamento 2021 per i rinnovi contrattuali (cap.1.10.01.04.001.) riferiti agli anni 2019-2021 in attuazione della Circolare della Ragioneria Generale dello Stato n. 9 del 24 aprile 2020, mentre la restante quota di € 3.700.000,00 è stata accantonata a copertura delle spese di personale straordinarie, impreviste e future (cap. 1.10.01.99.999.07.).

Per quanto concerne l'avanzo riferito ai centri di ricerca (€ 945.563,00), lo stesso è riferito a spese per borse di studio, dottorati di ricerca, sicurezza e spese generali per progetti di ricerca;

- l'avanzo ordinario vincolato per **spese in c/capitale** corrispondente ad € **12.516.856,00** si compone di due quote. La prima quota pari ad € 8.696.492,00 è riconducibile all'Amministrazione centrale ed è riferita alle risorse acquisite dall'Ente a seguito delle vendite di terreni e di beni immobili. L'ulteriore quota pari ad € 3.820.364,00 è riferita a risorse ordinarie già riconosciute ai centri ricerca nel corso del 2021 e in anni precedenti per opere di manutenzione straordinaria degli immobili di proprietà dell'Ente e per la loro messa in sicurezza considerata la vetustà degli stessi;
- l'avanzo ordinario vincolato all'**accantonamento per indennità di fine rapporto del personale di ruolo** è stato stimato in € **63.530.000,00**. L'importo totale del fondo è stato considerato nell'avanzo all'1/1/2022 come prima posta delle entrate e di questo, € 9.000.000,00 sono stati allocati al capitolo 1.01.02.02.003.01 "indennità di fine servizio" per le indennità che si presume verranno liquidate nel corso del 2022 al personale di ruolo che verrà collocato in quiescenza. La restante quota di € 54.530.000,00 viene considerata, ai fini della quadratura del documento contabile, come "quota di avanzo di amministrazione vincolato al fondo TFR non utilizzata" come si evince dalla sotto riportata tabella:

AVANZO FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO			presunto
1.01.02.02.003.02.01	Indennità di fine servizio - quota annuale	+ quota accantonamento esercizio 2021 (proveniente da capitolo bilancio)	+ 7.230.000,00
ex capitolo 1.10.01.99.999.04.02	Altri fondi n.a.c.	F.do Trattamento di Fine rapporto (quota avanzo non distribuita)	+ 56.300.000,00
<b>Totale avanzo Fondo T.F.R. presunto al 31/12/2020</b>			<b>= 63.530.000,00</b>
1.01.02.02.003.01	Indennità di fine servizio - quota annuale	- quota avanzo F.do TFR utilizzato al 1/1/2022	- 9.000.000,00
<b>Totale avanzo presunto vincolato al F.do TFR non utilizzato in uscita</b>			<b>= 54.530.000,00</b>

- **il fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente** si compone di due quote. La prima è pari ad € **1.700.000,00** il cui utilizzo è finalizzato alla copertura di quelle diseconomie che potranno realizzarsi sia per minori rendicontazioni sia per minori liquidazioni finali da parte degli enti finanziatori a causa del mancato riconoscimento di spese non ammesse in sede di rendicontazione. La seconda ammonta a complessivi € 11.938.651,00 ed è riferita all'anticipazione di cassa riconosciuta dal MEF nel 2015 per il pagamento dei debiti certi liquidi ed esigibili al 31/12/2014 relativi alla gestione ex INEA. In sede di bilancio di previsione 2022 l'importo di € 11.983.651,00 è stato allocato per € **11.443.875,00** al capitolo per 1.10.01.03.001.02 "Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente" mentre € 494.776,00 sono stati allocati capitolo 4.03.01.01.001. "Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Ministeri" per la quota capitale annua da rimborsare al MEF.
- **Il fondo di garanzia debiti commerciali** (comma 862, Legge 30/12/2018 n.145) di € **522.598,00**. L'importo in questione, da riferirsi a quello già accantonato nell'esercizio 2021, viene riproposto nell'esercizio 2022 a titolo cautelativo in attesa di conoscere lo stock del debito commerciale del CREA al 31 dicembre dell'anno 2021.

#### **Avanzo non sottoposto a vincolo di destinazione**

L'avanzo non sottoposto a vincolo di destinazione è pari ad euro **9.000.768,00** ed è stato destinato ai capitoli di spesa sotto riportati:

CRAM	CRAMDESC	Capitolo	Descrizione capitolo	Utilizzo avanzo
1.00.	Direzione Generale	1.10.01.01.001.02	Fondi di riserva	1.500.000,00
1.00.	Direzione Generale	1.10.01.99.999.01.01	Altri fondi n.a.c.	1.370.000,00
1.00.	Direzione Generale	1.10.01.99.999.02	Altri fondi n.a.c.	450.000,00
1.01.01.01	USC1 - Ufficio Reclutamento, formazione e relazioni	1.03.02.04.999.01.	Acquisto servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c	99.000,00
1.01.01.01	USC1 - Ufficio Reclutamento, formazione e relazioni	1.03.02.10.001.01.01	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	30.000,00
1.01.01.01	USC1 - Ufficio Reclutamento, formazione e relazioni	1.03.02.99.005.	Spese per commissioni e comitati dell'Ente	25.000,00
1.01.01.02	USC2 - Ufficio Risorse Finanziarie	1.02.01.02.001.	Imposta di registro e di bollo	5.000,00
1.01.01.02	USC2 - Ufficio Risorse Finanziarie	1.02.01.06.001.	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	50.000,00
1.01.01.02	USC2 - Ufficio Risorse Finanziarie	1.02.01.10.001.	Imposte sul reddito delle persone giuridiche (ex IRPEG)	150.000,00
1.01.01.02	USC2 - Ufficio Risorse Finanziarie	1.02.01.12.001.	Imposta Municipale Propria	250.000,00
1.01.01.02	USC2 - Ufficio Risorse Finanziarie	1.02.01.99.999.	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	4.000,00
1.01.01.02	USC2 - Ufficio Risorse Finanziarie	1.03.02.17.002.01	Oneri per servizio di tesoreria	28.000,00
1.01.01.02	USC2 - Ufficio Risorse Finanziarie	1.04.01.01.020.	Trasferimenti correnti a Ministero Economia e Finanze in attuazione di	543.354,00
1.01.01.02	USC2 - Ufficio Risorse Finanziarie	1.04.01.01.999.	Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	6.837,00
1.01.01.02	USC2 - Ufficio Risorse Finanziarie	1.10.05.01.001.	Spese dovute a sanzioni	2.500,00
1.01.01.04	USC4 - Ufficio Patrimonio e valorizzazione immobiliare	1.03.01.02.001.01	Carta, cancelleria e stampati	10.000,00
1.01.01.04	USC4 - Ufficio Patrimonio e valorizzazione immobiliare	1.03.01.02.002.02.	Carburanti, combustibili e lubrificanti	5.000,00
1.01.01.04	USC4 - Ufficio Patrimonio e valorizzazione immobiliare	1.03.01.02.005.01	Accessori per uffici e alloggi	2.500,00
1.01.01.04	USC4 - Ufficio Patrimonio e valorizzazione immobiliare	1.03.01.02.006.01	Materiale informatico	1.000,00
1.01.01.04	USC4 - Ufficio Patrimonio e valorizzazione immobiliare	1.03.01.02.999.	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	2.500,00
1.01.01.04	USC4 - Ufficio Patrimonio e valorizzazione immobiliare	1.03.01.05.999.	Altri beni e prodotti sanitari n.a.c.	5.000,00
1.01.01.04	USC4 - Ufficio Patrimonio e valorizzazione immobiliare	1.03.02.04.004.	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	5.000,00
1.01.01.04	USC4 - Ufficio Patrimonio e valorizzazione immobiliare	1.03.02.05.007.01	Spese di condominio	35.000,00
1.01.01.04	USC4 - Ufficio Patrimonio e valorizzazione immobiliare	1.03.02.07.002.01.01	Noleggi di mezzi di trasporto	10.000,00
1.01.01.04	USC4 - Ufficio Patrimonio e valorizzazione immobiliare	1.03.02.09.003.01	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi	2.500,00
1.01.01.04	USC4 - Ufficio Patrimonio e valorizzazione immobiliare	1.03.02.09.004.01	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	30.000,00
1.01.01.04	USC4 - Ufficio Patrimonio e valorizzazione immobiliare	1.03.02.09.006.01	Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio	2.500,00
1.01.01.04	USC4 - Ufficio Patrimonio e valorizzazione immobiliare	1.03.02.09.008.01	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	2.500,00
1.01.01.04	USC4 - Ufficio Patrimonio e valorizzazione immobiliare	1.03.02.09.012.01	Manut ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti	10.000,00
1.01.01.04	USC4 - Ufficio Patrimonio e valorizzazione immobiliare	1.03.02.11.999.02	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	10.000,00
1.01.01.04	USC4 - Ufficio Patrimonio e valorizzazione immobiliare	1.03.02.13.001.01	Servizi di sorveglianza e custodia	60.000,00
1.01.01.04	USC4 - Ufficio Patrimonio e valorizzazione immobiliare	1.03.02.13.002.01	Servizi di pulizia e lavanderia	25.000,00
1.01.01.04	USC4 - Ufficio Patrimonio e valorizzazione immobiliare	1.03.02.13.003.01	Trasporti, traslochi e facchinaggio	10.000,00
1.01.01.04	USC4 - Ufficio Patrimonio e valorizzazione immobiliare	1.03.02.13.006.01	Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali	5.000,00
1.01.01.04	USC4 - Ufficio Patrimonio e valorizzazione immobiliare	1.03.02.13.999.01	Altri servizi ausiliari n.a.c.	1.000,00
1.01.01.04	USC4 - Ufficio Patrimonio e valorizzazione immobiliare	1.03.02.16.001.01	Pubblicazione bandi di gara	10.000,00
1.01.01.04	USC4 - Ufficio Patrimonio e valorizzazione immobiliare	1.03.02.18.001.	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	5.000,00
1.01.01.04	USC4 - Ufficio Patrimonio e valorizzazione immobiliare	1.10.99.99.999.03	Altre spese correnti n.a.c.	20.000,00
1.01.01.05	USC5 - Ufficio Negoziiale	1.03.02.05.001.01	Telefonia fissa	10.000,00
1.01.01.05	USC5 - Ufficio Negoziiale	1.03.02.05.002.01	Telefonia mobile	10.000,00



1.01.01.05	USC5 - Ufficio Negoziabile	1.03.02.05.004.01	Energia elettrica	100.000,00
1.01.01.05	USC5 - Ufficio Negoziabile	1.03.02.05.005.01	Acqua	10.000,00
1.01.01.05	USC5 - Ufficio Negoziabile	1.10.04.01.999.	Altri premi di assicurazione contro i danni	150.000,00
1.01.02.03	UDG 3 - Ufficio Progetti	1.03.02.10.001.01.01	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	7.360,00
1.01.02.03	UDG 3 - Ufficio Progetti	1.03.02.16.004.01	Spese notarili	17.000,00
1.01.02.04	UDG 4 - Ufficio Affari istituzionali e relazioni	1.03.01.01.002.	Pubblicazioni	1.000,00
1.01.02.04	UDG 4 - Ufficio Affari istituzionali e relazioni	1.03.02.02.005.01	Organizzazione manifestazioni e convegni	1.000,00
1.01.02.04	UDG 4 - Ufficio Affari istituzionali e relazioni	1.03.02.05.003.01.	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	500.000,00
1.01.02.04	UDG 4 - Ufficio Affari istituzionali e relazioni	1.03.02.11.001.01	Interpretariato e traduzioni	2.500,00
1.01.02.04	UDG 4 - Ufficio Affari istituzionali e relazioni	1.03.02.13.004.01	Stampa e rilegatura	10.000,00
1.01.02.04	UDG 4 - Ufficio Affari istituzionali e relazioni	1.03.02.16.001.01	Pubblicazione bandi di gara	2.000,00
1.01.02.04	UDG 4 - Ufficio Affari istituzionali e relazioni	1.03.02.99.999.01	Altri servizi diversi n.a.c.	20.000,00
1.01.02.05	UDG 5 - Ufficio Trasferimento Tecnologico	1.03.02.11.010.01	Deposito, mantenimento e tutela dei brevetti	1.800,00
1.01.02.05	UDG 5 - Ufficio Trasferimento Tecnologico	1.03.02.11.010.02	Deposito, mantenimento e tutela dei brevetti	125.000,00
1.01.02.05	UDG 5 - Ufficio Trasferimento Tecnologico	1.03.02.16.001.01	Pubblicazione bandi di gara	2.500,00
1.01.02.07	UDG 7 - Ufficio Affari generali e legali	1.03.02.11.006.	Patrocinio legale	25.000,00
1.01.02.07	UDG 7 - Ufficio Affari generali e legali	1.03.02.99.002.	Altre spese legali	280.000,00
1.01.02.07	UDG 7 - Ufficio Affari generali e legali	1.10.05.04.001.	Oneri da contenzioso	40.000,00
1.01.02.08	UDG 8 - Ufficio Sistemi Informativi	1.03.02.19.003.01	Servizi per l'interoperabilità e la cooperazione	70.000,00
1.01.02.08	UDG 8 - Ufficio Sistemi Informativi	1.03.02.19.004.01	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	1.337.417,00
1.01.02.08	UDG 8 - Ufficio Sistemi Informativi	2.02.01.07.002.01.01	Postazioni di lavoro	100.000,00
1.01.02.08	UDG 8 - Ufficio Sistemi Informativi	2.02.03.02.001.01	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	195.000,00
1.01.02.08	UDG 8 - Ufficio Sistemi Informativi	2.02.03.02.002.01	Acquisizione software e manutenzione evolutiva	1.200.000,00
			<b>TOTALE AVANZO ORDINARIO DISTRIBUITO</b>	<b>9.000.768,00</b>

## Entrate di competenza 2022

---

Le entrate 2022 sono attribuite alla Direzione Generale, unico centro di responsabilità di primo livello.

### **Titolo II - Trasferimenti correnti**

La prima voce delle entrate correnti è quella dei “**Trasferimenti correnti da Amministrazioni centrali**” (2.01.01.01.) le cui previsioni ammontano ad € **130.933.278,00** riassume le entrate riconosciute per trasferimenti correnti da Ministeri:

- **Capitolo 2.01.01.01.001.01. “Trasferimenti correnti da Ministeri – MiPAAF” € 127.134.403,00**

#### **Contributo statale**

Il contributo statale iscritto nel bilancio di previsione 2022 dell’Ente corrisponde alle previsioni di spesa delle “missioni” riconducibili al Ministero delle politiche agricole alimentari e forestali riportate in tabella 13 della legge di bilancio 2020. La previsione 2022 del capitolo 2084 “Contributi da assegnare al Consiglio per la ricerca in agricoltura e l’analisi dell’economia agraria” ammonta ad € 127.134.403,00 ed è destinata, come da piani gestionali del MiPAAF, per € 125.134.403,00 alla copertura delle spese del personale di ruolo e per € 2.000.000,00 alle spese funzionamento.

- **Capitolo 2.01.01.01.001.02 “Trasferimenti correnti da Altri contributi del MIPAF” € 3.798.875,00**

L’ammontare sopra riportato recepisce il progetto di cui al programma triennale 2020-2022 “RGV FAO VI Triennio” finanziato dal MiPAAF con DM 9037962 del 03/08/2020. L’importo finanziato ammonta ad € 716.418,00 (di cui attività complementare € 54.516,00 ob/fu 2.01.99.16.02.C e attività programmata € 661.902,00 ob/fu 2.01.99.16.02.P) ed è finalizzato alle attività di conservazione, caratterizzazione, uso e valorizzazione delle risorse genetiche vegetali per l’alimentazione e l’agricoltura. L’importo in questione fa riferimento alla 3° annualità e coinvolge tutti i centri di ricerca fatta eccezione per il CREA-AN e il CREA-PB.

Altro progetto finanziato dal MiPAAF con DM 0505331 del 05.10.2021 è “Supporto tecnico scientifico per il funzionamento della Banca Dati Sementi di cui al D.M. 15130 del 24 febbraio 2017 e per l’evoluzione della regolamentazione europea e nazionale cui al Regolamento (UE) 2018/848 - BIOSEME-SIB2” (ob/fu 1.99.99.K4.00) di € 534.567,00. Il centro di ricerca coinvolto è il CREA DC.

Infine, sono stati iscritti nel bilancio 2022 € 2.547.890,00 per progetti che si presume verranno acquisiti dall’Ente nel corso del futuro esercizio. L’importo di € 2.547.890,00 è così composto: € 1.647.890,00 è riferito alla quota del progetto “Rete d’informazione Contabile Agricola RICA – anno contabile 2022” che, destinata alle spese del personale di

ruolo, è stata fin da ora anticipata in attesa di ricevere l'effettivo contributo. Infine, l'importo di € 900.000,00 è riconducibile alle quote stimate che, riferite a *futuri progetti* che presumibilmente verranno finanziati nel corso del 2022, saranno destinate alla copertura del personale di ruolo. L'importo anzidetto è stato stimato rispetto alle risorse acquisite in data 5/10/2021.

Per l'importo di € 2.547.890,00, trattandosi di entrate presunte per le quali non è ancora pervenuta la documentazione che ne attesti la titolarità giuridica in favore del CREA quale assegnataria delle stesse, nelle more dell'acquisizione di detta documentazione, si è proceduto con l'assegnazione di un *ob/fu provvisorio quale 9.99.99.99.99 "Entrate progetti da assegnare"*.

Seguono i **"Trasferimenti correnti da Amministrazioni locali"** (2.01.01.02.) le cui previsioni di entrata ammontano ad € **546.000,00**:

- **Capitolo 2.01.01.02.016. "Trasferimenti correnti da Agenzie regionali per le erogazioni in agricoltura" € 526.000,00**

L'importo stanziato di euro 526.000,00 è riferito alle entrate stimate per contributi PAC.

- **Capitolo 2.01.01.02.017. "Trasferimenti correnti da altri enti e agenzie regionali e sub regionali" € 20.000,00**

La previsione riguarda il centro di ricerca CREA-ZA interessato da premi PSR che annualmente gli vengono riconosciuti specificatamente per il mantenimento delle bovine Maremmane. L'entrata in questione è stata attribuita all'azienda di Tor Mancina (ob/fu 4.32.99.01.00).

### **Titolo III - Entrate extratributarie**

Le entrate extratributarie ammontano ad euro **16.263.860,00** e sono così riepilogate.

- **Vendita di beni € 1.670.220,00 (categoria 3.01.01.):**

- **Capitolo 3.01.01.01.001. "Proventi derivanti dalla vendita di beni di consumo" € 995.000,00**

Le entrate in questione riguardano la vendita di beni prodotti nell'ambito delle gestioni aziendali quali l'azienda zootecnica di Tor Mancina per € 600.000,00 (ob/fu 4.32.99.01.00), l'azienda agricola Baroncina per € 294.000,00 (ob/fu 4.21.99.01.00) e ZOOTECCIA "Azienda POTENZA" per € 5.000,00 (ob/fu 4.30.99.01.00), tutte riconducibili al centro 1.02.07. "Zootecnia e Acquacoltura" (CREA-ZA). Inoltre, la Gestione Azienda agricola Spresiano per € 96.000,00 (ob/fu 4.26.99.01.00) riconducibile al centro 1.02.10. "Viticoltura ed Enologia (CREA-VE)".

- **Capitolo 3.01.01.01.003. "Proventi dalla vendita di flora e fauna" € 595.220,00**

Anche in questo caso le entrate presunte sono da ricondurre alla gestione delle aziende di cui ai centri: 1.02.03. "Difesa e Certificazione" (CREA-DC) per € 36.670,00; 1.02.07.

“Zootecnia e Acquacoltura” (CREA-ZA) per € 344.950,00; 1.02.08. “Foreste e Legno” (CREA-FL) per € 10.000,00; 1.02.09. “Cerealicoltura e Colture industriali” (CREA-CI) per € 185.100,00; 1.02.10. “Viticoltura ed Enologia” (CREA-VE) per € 18.500,00.

- **Capitolo 3.01.01.01.005. “Proventi derivanti dallo sfruttamento di brevetti” € 80.000,00**

La previsione sopra riportata è riferita al centro 1.02.10. “Viticoltura ed Enologia” (CREA-VE) per quanto riguarda le entrate riferite all’uva da tavola - NUVAUT.

**- Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi € 13.863.847,00 (categoria 3.01.02.):**

- **Capitolo 3.01.02.01.023. “Proventi da servizi per formazione e addestramento” € 1.200,00**

La previsione sopra riportata è riferita al centro 1.02.10. “Viticoltura ed Enologia” (CREA-VE) (ob/fu 3.99.99.99.99).

- **Capitolo 3.01.02.01.038. “Proventi da analisi e studi nel campo della ricerca” € 126.647,00**

La previsione di € 126.647,00 è riferita per € 50.000,00 al centro “Agricoltura e Ambiente” (CREA-AA) relativamente alle attività condotte dal laboratorio di analisi di apicoltura della sede di Bologna che svolge analisi conto terzi in regime di accreditamento alla norma UNI CEI EN ISO/IEC 17025. Il laboratorio anzidetto a seguito delle analisi condotte su matrici apistiche per la determinazione quali-quantitativa delle caratteristiche chimico-fisiche dei prodotti emette rapporti di prova per organismi di certificazione, organi di vigilanza, grande distribuzione e la produzione dell’attività di autocontrollo e altri laboratori privati e pubblici (ob/fu 3.99.99.05.00) e per € 76.647,00 al centro “Viticoltura ed Enologia” (CREA-VE) (ob/fu 3.99.99.99.99).

- **Capitolo 3.01.02.01.039. “Proventi derivanti dalle certificazioni” € 13.736.000,00**

L’entrata in questione è da ricondurre per € 13.730.000,00 alle attività di certificazione sementi svolte dal centro CREA-DC “Difesa e Certificazione” 1.02.03. (ob/fu 3.06.01.00.00). In termini di spesa, poiché tale entrata non è soggetta a rendicontazione, la quota di € 5.500.000,00 è stata prevista per € 1.025.380,00 a copertura delle spese del personale di ruolo e per € 4.474.620,00 a copertura delle spese di funzionamento.

La previsione di tale capitolo di entrata prevede altresì una entrata pari ad € 6.000,00 da riferirsi al centro CREA-VE “Viticoltura ed enologia” 1.02.10. (ob/fu 2.99.99.01.00) per quanto riguarda i proventi derivanti dall’attività di certificazione del materiale di moltiplicazione della vite.

**- Proventi derivanti dalla gestione dei beni € 614.741,00 (categoria 3.01.03.):**

- **Capitolo 3.01.03.02.001. “Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali” € 567.824,00**

- **Capitolo 3.01.03.02.002. “Noleggi e locazioni di altri beni immobili” € 46.917,00**

Le previsioni riportate ai due capitoli in questione sono riferite alle entrate che l'Ente riesce ad acquisire a titolo di affitto e locazione di beni immobili di proprietà.

**- Rimborsi in entrata € 115.052,00 (categoria 3.05.02.):**

- **Capitolo 3.05.02.01.001. “Rimborsi ricevuti per spese di personale” € 103.952,00**

L'entrata è riferita ai rimborsi che saranno recuperati nel corso del 2022 per il personale comandato presso altri enti.

- **Capitolo 3.05.02.03.004. “Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da famiglie” € 6.900,00**

Trattasi delle entrate riconducibili alla gestione delle foresterie presenti presso il centro di Zootecnia e Acquacoltura (CREA-ZA) per € 6.400,00 ed il centro Foreste e Legno (CREA-FL) per € 500,00.

- **Capitolo 3.05.02.03.005. “Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese” € 4.200,00**

Trattasi di entrata riferita alla 2° annualità dell'Accordo con l'Ordine dei Dottori Agronomi e Forestali della Provincia di Arezzo per la concessione di spazi e collaborazione scientifica per la promozione di studi e ricerche sui maggiori problemi concernenti il settore forestale, nonché lo svolgimento di attività di ricerca e formazione in materia di valorizzazione della professione del Dottore agronomo e del Dottore forestale. La previsione è riferita al centro Foreste e Legno (CREA-FL).

#### **Titolo IV - Entrate in conto capitale**

Le entrate in c/capitale ammontano ad euro **219.500,00** e sono così ripartite:

- **Capitolo 4.05.04.99.000. “Altre entrate in c/capitale” € 219.500,00**

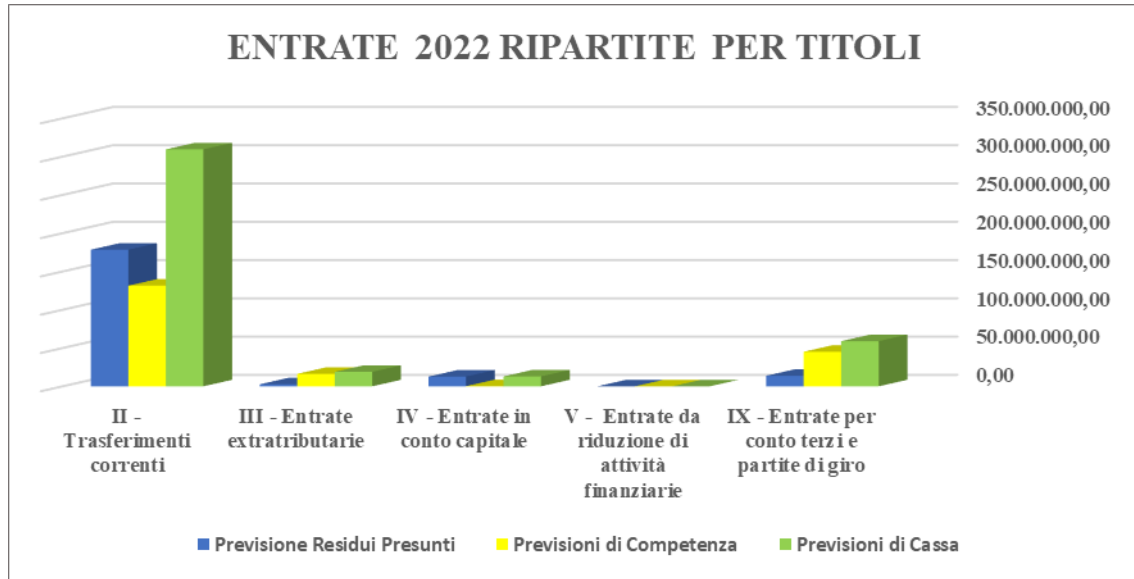
Le previsioni, riferite al centro 1.02.07. “Zootecnia e Acquacoltura” (CREA-ZA), riguardano l'entrata di € 135.500,00 riferita alla vendita di bestiame riconducibile all'attività dell'azienda zootecnica “Azienda Modena” (ob/fu 4.34.99.01.00), l'entrata di € 70.000,00 riferita alla vendita del bestiame riconducibile all'attività dell'azienda zootecnica di Tor Mancina (ob/fu 4.32.99.01.00) e l'entrata di € 14.000,00 riconducibile all'entrata aziendale relativa alla vendita di bovini da macello di cui alla gestione dell'azienda zootecnica Baroncina (ob/fu 4.21.99.01.00).

Si riepilogano nella tabella sotto riportata le entrate del bilancio 2022

<b>Entrate del Bilancio di Previsione 2022</b>	
<b>ENTRATE</b>	
<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>131.479.278,00</b>
<i>Trasferimenti correnti da Ministeri (Contributo MIPAF per le spese di funzionamento)</i>	<i>127.134.403,00</i>
<i>Trasferimenti correnti da Altri contributi del MIPAF</i>	<i>3.798.875,00</i>
<i>Trasferimenti correnti da Altri Ministeri</i>	<i>0,00</i>
<i>Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali</i>	<i>546.000,00</i>
<i>Trasferimenti correnti da famiglie</i>	<i>0,00</i>
<i>Sponsorizzazioni da imprese</i>	<i>0,00</i>
<i>Altri trasferimenti correnti da imprese</i>	<i>0,00</i>
<i>Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private</i>	<i>0,00</i>
<i>Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo</i>	<i>0,00</i>
<b>Entrate extratributarie</b>	<b>16.263.860,00</b>
<b>Entrate in conto capitale</b>	<b>219.500,00</b>
<b>Totale entrate di competenza dell'Ente 2022</b>	<b>147.962.638,00</b>
<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	<b>45.177.500,00</b>
<b>Totale entrate di competenza comprese le partite di giro</b>	<b>193.140.138,00</b>
<b>Avanzo presunto di amministrazione</b>	<b>189.280.240,00</b>
<b>TOTALE ENTRATE 2022</b>	<b>382.420.378,00</b>

Totale delle entrate ripartite per titoli:

<b>Descrizione</b>	<b>Previsione Residui Presunti</b>	<b>Previsioni di Competenza</b>	<b>Previsioni di Cassa</b>
<b>II</b> - Trasferimenti correnti	178.432.636,00	131.479.278,00	309.483.415,00
<b>III</b> - Entrate extratributarie	2.607.800,00	16.263.860,00	18.871.660,00
<b>IV</b> - Entrate in conto capitale	12.686.013,00	219.500,00	12.905.513,00
<b>V</b> - Entrate da riduzione di attività finanziarie	2.550,00	0,00	2.550,00
<b>IX</b> - Entrate per conto terzi e partite di giro	13.794.013,00	45.177.500,00	58.971.513,00
<b>TOTALE</b>	<b>207.523.012,00</b>	<b>193.140.138,00</b>	<b>400.234.651,00</b>
<b>Avanzo Amministrazione Presunto Utilizzato</b>		<b>134.750.240,00</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>327.890.378,00</b>	
<b>Avanzo Amministrazione Presunto non utilizzato e accantonamento per F.do TFR</b>		<b>54.530.000,00</b>	
<b>Totale complessivo</b>	<b>207.523.012,00</b>	<b>382.420.378,00</b>	<b>400.234.651,00</b>



## USCITE DI COMPETENZA 2022

Le uscite dell'Ente sono rappresentate nell'ambito dell'unico centro di responsabilità amministrativa di primo livello relativo alla Direzione Generale.

Si riepilogano nella tabella sotto riportata le uscite del bilancio 2022 relative a tutte le gestioni (ordinaria e straordinaria).

<b>Uscite Gestione Ordinaria e Straordinaria</b>		
<b>Spese Correnti / Categorie</b>		<b>261.148.206,00</b>
1.01.01.	<i>Retribuzioni lorde</i>	119.229.431,00
1.01.02.	<i>Contributi sociali a carico dell'ente</i>	41.431.275,00
1.02.01.	<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente</i>	11.097.901,00
1.03.01.	<i>Acquisto di beni</i>	7.914.570,00
1.03.02.	<i>Acquisto di servizi</i>	37.910.690,00
1.04.01.	<i>Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche</i>	606.849,00
1.04.02.	<i>Trasferimenti correnti a Famiglie</i>	1.786.178,00
1.04.03.	<i>Trasferimenti correnti a Imprese</i>	0,00
1.07.05.	<i>Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine</i>	51.695,00
1.09.99.	<i>Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso</i>	998.555,00
1.10.01.	<i>Fondi di riserva e altri accantonamenti</i>	37.129.397,00
1.10.04.	<i>Premi di assicurazione</i>	620.000,00
1.10.05.	<i>Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi</i>	2.186.031,00
1.10.99.	<i>Altre spese correnti n.a.c.</i>	185.634,00
<b>Spese in C/capitale / Categorie</b>		<b>21.069.896,00</b>
2.02.01.	<i>Beni materiali</i>	18.013.700,00
2.02.02.	<i>Terreni e beni materiali non prodotti</i>	20.371,00
2.02.03.	<i>Beni immateriali</i>	3.035.825,00
<b>Rimborso Prestiti</b>		<b>494.776,00</b>
4.03.01.	<i>Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine</i>	494.776,00
<b>Totale uscite di competenza dell'Ente 2022</b>		<b>282.712.878,00</b>
<b>Uscite per conto terzi e partite di giro</b>		<b>45.177.500,00</b>
<b>TOTALE USCITE 2022</b>		<b>327.890.378,00</b>

### Gestione ordinaria

La gestione ordinaria, assorbita nella quasi totalità dall'Amministrazione centrale, oltre a recepire il contributo statale ricomprende tutte le entrate proprie dell'Ente di competenza 2022 nonché le quote di avanzo con vincolo di destinazione (€ 41.506.568,00) e le quote di avanzo senza vincolo di destinazione (€ 9.000.768,00) stimate al 31/12/2021. Le risorse in questione risultano così distribuite:



<b>Uscite Gestione Ordinaria Amministrazione Centrale</b>		
<b>Spese Correnti / Categorie</b>		<b>169.718.957,00</b>
1.01.01.	<i>Retribuzioni lorde</i>	85.345.362,00
1.01.02.	<i>Contributi sociali a carico dell'ente</i>	31.514.898,00
1.02.01.	<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente</i>	8.466.171,00
1.03.01.	<i>Acquisto di beni</i>	54.000,00
1.03.02.	<i>Acquisto di servizi</i>	5.862.080,00
1.04.01.	<i>Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche</i>	550.354,00
1.04.02.	<i>Trasferimenti correnti a Famiglie</i>	0,00
1.04.03.	<i>Trasferimenti correnti a Imprese</i>	0,00
1.07.05.	<i>Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine</i>	51.695,00
1.09.99.	<i>Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso</i>	0,00
1.10.01.	<i>Fondi di riserva e altri accantonamenti</i>	37.129.397,00
1.10.04.	<i>Premi di assicurazione</i>	620.000,00
1.10.05.	<i>Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi</i>	85.000,00
1.10.99.	<i>Altre spese correnti n.a.c.</i>	40.000,00
<b>Spese in C/capitale / Categorie</b>		<b>11.699.865,00</b>
2.02.01.	<i>Beni materiali</i>	8.958.492,00
2.02.02.	<i>Terreni e beni materiali non prodotti</i>	0,00
2.02.03.	<i>Beni immateriali</i>	2.741.373,00
<b>Rimborso Prestiti</b>		<b>494.776,00</b>
4.03.01.	<i>Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine</i>	494.776,00
<b>Totale uscite gestione ordinaria Amministrazione Centrale</b>		<b>181.913.598,00</b>
<b>Totale uscite gestione ordinaria Centri di Ricerca</b>		<b>7.658.531,00</b>
<b>TOTALE USCITE ORDINARIE 2022</b>		<b>189.572.129,00</b>

Così come sopra rappresentato, le risorse ordinarie sono gestite per € 181.913.598,00 dall'Amministrazione centrale mentre solo € 7.658.531,00 dai centri di ricerca. Ciò, naturalmente, è dovuto al fatto che spetta proprio all'Amministrazione centrale la gestione del personale di ruolo.

Le spese di personale previste per il 2022, stimate in € 132.926.890,00, recepiscono i maggiori costi correlati:

- al completamento del piano assunzionale connesso alla stabilizzazione del personale precario, attraverso il reclutamento di ulteriori n. 7 unità di personale nel profilo di Funzionario di amministrazione, livello V a fronte del 50% del personale stabilizzato ai sensi dell'art. 20, comma 2 del D.lgs. n. 75/2017 e n. 9 unità nel profilo di tecnologo, livello III per l'area informatica. Inoltre, sarà previsto il reclutamento di ulteriori n. 6 unità nel profilo di Funzionario di amministrazione, livello V;
- all'attivazione della procedura prevista dall'articolo 22, comma 15 del D.lgs.75/2017, al fine di valorizzare le professionalità interne tramite procedure selettive per la progressione tra le aree riservate al personale di ruolo in misura pari al 30% di quelli previsti nel piano di fabbisogno, fermo restando il possesso dei titoli di studio richiesti per l'accesso dall'esterno e la conservazione del trattamento economico maturato nel profilo di provenienza.

- all'assunzione di una unità di Dirigente di I fascia con competenze scientifiche. L'assunzione avverrà solo a seguito dell'approvazione di idonea modifica statutaria che preveda l'inserimento, nella struttura dell'Ente, di un'ulteriore Direzione di livello generale;
- al reclutamento di un'ulteriore unità di dirigente di seconda fascia mediante il conferimento dell'incarico di coordinamento delle aziende agrarie dell'Ente in sostituzione di un dirigente cessato nel 2021, ai sensi dell'articolo 19, comma 6-quater del D.lgs. 165/2001 ad una unità di personale già di ruolo appartenente al profilo professionale di ricercatore o tecnologo, di livello da III a I;
- all'assunzione di n. 13 unità nel profilo di operatore tecnico, livello VIII e di n. 1 unità nel profilo professionale di collaboratore tecnico enti di ricerca, livello VI;
- all'assunzione di n. 22 unità in vari profili professionali mediante la procedura di cui alla Legge 68/1999 (categorie protette).
- alla stabilizzazione di n. 20 unità di personale ai sensi del citato art. 20, comma 1 del D. Lgs. n. 75/2017, in attuazione del decreto-legge 9 giugno 2021, n. 80, convertito con modificazioni dalla L. 6 agosto 2021, n. 113, che ha disposto il prolungamento al 2022 dei termini previsti dall'art. 20 del D. Lgs. n. 75/2017;

Al fine di valorizzare le professionalità interne e di venire incontro alle legittime aspettative dei dipendenti, nel 2022 si procederà, inoltre, agli avanzamenti di carriera nei profili superiori nei livelli IV-VIII ai sensi dell'art. 54, CCNL 21.2.2002, i cui oneri sono per la maggior parte a carico del fondo di contrattazione collettiva integrativa e per il personale dei profili di ricercatore e tecnologo, l'attivazione di nuove procedure di avanzamento di carriera nei profili superiori ai sensi dell'art. 15 CCNL 7 aprile 2006, ad integrazione di quella attualmente in corso mediante ulteriori procedure selettive riservate al personale di ruolo ai sensi della normativa vigente, destinando per tali procedure risorse pari a 3 milioni di euro.

Il tutto con la seguente copertura finanziaria:

1. € 125.134.403,00 a valere sul contributo ordinario di cui al capitolo 2084 del bilancio del Ministero delle Politiche agricole alimentari e forestali.
2. € 4.219.217,00 a valere sulle risorse di progetti di ricerca o programmi aventi carattere di certezza e stabilità ai termini dell'art. 1, comma 671, legge del 27/12/2017, n. 205, quali *Rete Rurale* ob/fu 1.99.10.24.00 - quota anno 2022 (€ 3.087.360,00), *Assistenza Tecnica* ob/fu 1.99.10.33.00 (€ 638.653,00), *RICA 2021* ob/fu 1.99.09.15.05 rateo gennaio/marzo 2021 (€ 493.204,00) già presenti in bilancio.
3. € 1.647.890,00 a valere sul progetto RICA 2022 - rateo aprile/dicembre 2022 (*in itinere* il provvedimento di affidamento del contributo).
4. € 900.000,00 a valere sui Progetti che prevedono la possibilità di coprire i costi di personale a tempo indeterminato (importo stimato rispetto alle risorse acquisite alla data del 5/10/2021 e nel rispetto della media degli ultimi tre anni rilevata in sede di preventivo 2021).
5. € 1.025.380,00 a valere sulla quota trattenuta nell'ambito delle entrate presunte per attività di certificazione anno 2022.

Le voci di cui ai punti 3. e 4., si riferiscono alle entrate illustrate nel paragrafo Entrate **Capitolo 2.01.01.01.001.02 "Trasferimenti correnti da Altri contributi del MIPAF"** ed al quale si rinvia.

Nelle tabelle che seguono viene riepilogato il fabbisogno delle spese di personale e la copertura dei costi secondo quanto sopra illustrato:

<b>COSTO DEL PERSONALE ANNO 2022</b>			<b>132.926.890,00</b>
	<b>Contributo ordinario MiPAAF - capitolo 2084</b>		<b>125.134.403,00</b>
	<b>Quota Certificazioni</b>		<b>1.025.380,00</b>
<b>Progetti CREA-PB in essere con ob/fu assegnato</b>	Rica 2021 Gen-Mar <i>ob/fu 1.99.09.15.05</i>	493.204,00	
	Rete Rurale <i>ob/fu 1.99.10.24.00</i>	3.087.360,00	
	Assistenza Tecnica <i>ob/fu 1.99.10.33.00</i>	638.653,00	
	<b>Contributi progetti CREA-PB</b>		<b>4.219.217,00</b>
<b>Altre entrate previste</b>	Rica 2022 <i>ob/fu 9.99.99.99.99</i>	1.647.890,00	
	Quote varie da progetti <i>ob/fu 9.99.99.99.99</i>	900.000,00	
	<b>Entrate per progetti da assegnare</b>		<b>2.547.890,00</b>

CRAM 1.01.01.03 / Capitolo	CAPIDESC	FABBISOGNO 2022	Copertura finanziaria 2022						
			Gestione ordinaria		Progetti in essere con ob/fu assegnato			Entrate progetti da assegnare attribuito ob/fu 9.99.99.99.99	
			Contributo statale (cap. 2084 pg 1 € 125.134.403,00)	Quota certificazioni 2022	Progetto RICA 2021 1.99.09.15.05 CREA-PB	Progetto Rete Rurale 1.99.10.24.00 CREA-PB	Progetto Ass. Tecnica 1.99.10.33.00 CREA-PB	RICA 2022	Quote progetti 2022 a copertura personale di ruolo
USC3 1.01.01.01.002.01	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	72.670.466,00	66.020.075,00	1.025.380,00	367.435,00	2.246.545,00	463.141,00	1.647.890,00	900.000,00
USC3 1.01.01.01.002.02	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	289.902,00	289.902,00						
USC3 1.01.01.01.004.01.02	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	13.893.247,00	13.893.247,00						
USC3 1.01.01.01.004.02.01	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	165.464,00	165.464,00						
USC3 1.01.01.01.004.02.02	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	886.004,00	886.004,00						
USC3 1.01.01.01.006.01.01	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	206.000,00	206.000,00						
USC3 1.01.01.02.001.	Contributi per asili nido e strutture sportive, ricreative o di vacanza messe a disposizione dei lavoratori dipendenti e delle	877.170,00	877.170,00						
USC3 1.01.01.02.002.01	Buoni pasto	1.982.120,00	1.982.120,00						
USC3 1.01.02.01.001.01.01	Contributi obbligatori per il personale	74.000,00	74.000,00						
USC3 1.01.02.01.001.01.02	Contributi obbligatori per il personale	22.743.063,00	21.900.656,00		92.767,00	620.183,00	129.457,00		
USC3 1.01.02.02.001.01	Assegni familiari	550.000,00	550.000,00						
USC3 1.01.02.02.003.02.01	Indennità di fine servizio - quota annuale	8.990.242,00	8.990.242,00						
USC3 1.02.01.01.001.02	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	7.851.110,00	7.551.421,00		33.002,00	220.632,00	46.055,00		
USC3 1.03.02.01.001.01	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	208.794,00	208.794,00						
USC3 1.03.02.01.001.02	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	139.200,00	139.200,00						
USC3 1.03.02.01.001.03	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	60.000,00	60.000,00						
USC3 1.03.02.01.002.01	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	11.000,00	11.000,00						
USC3 1.03.02.01.002.02	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	20.000,00	20.000,00						
USC3 1.03.02.01.002.03	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	7.000,00	7.000,00						
USC3 1.03.02.01.002.04	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	3.500,00	3.500,00						
USC3 1.03.02.01.008.01	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'Amministrazione	74.240,00	74.240,00						
USC3 1.03.02.01.008.02	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'Amministrazione	52.740,00	52.740,00						
USC3 1.03.02.02.002.01.01	Indennità di missione e di trasferta	15.000,00	15.000,00						
USC3 1.03.02.02.002.02.01	Indennità di missione e di trasferta	9.500,00	9.500,00						
USC3 1.03.02.18.001.	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	6.000,00	6.000,00						
USC3 1.10.01.04.001.	Fondo rinnovi contrattuali*	1.141.128,00	1.141.128,00						
	<b>Totale fabbisogno 2021</b>	<b>132.926.890,00</b>	<b>125.134.403,00</b>	<b>1.025.380,00</b>	<b>493.204,00</b>	<b>3.087.360,00</b>	<b>638.653,00</b>	<b>1.647.890,00</b>	<b>900.000,00</b>
			<b>126.159.783,00</b>			<b>4.219.217,00</b>		<b>2.547.890,00</b>	
						<b>132.926.890,00</b>			
USC3 1.01.02.02.003.01	Indennità di fine servizio - quota annuale**	9.000.000,00				9.000.000,00			
	<b>TOTALE</b>	<b>141.926.890,00</b>				<b>141.926.890,00</b>			

\* Alla quota anno 2022 del f.do rinnovi contrattuali di € 1.141.128,00 si aggiunge la quota accantonata 2019-2021 di € 5.948.827,00 a titolo di avanzo vincolato per un accantonamento totale al fondo pari ad € 5.948.827,00.

\*\* Provenienza avanzo Fondo TFR

Oltre le spese di personale a tempo indeterminato, è in dotazione all'Amministrazione centrale la gestione dei fondi e la gestione della rete informatica dell'Ente nonché la gestione delle risorse per spese in c/capitale rivenienti dalle vendite dei beni di proprietà dell'Ente.

Relativamente ai fondi, gli stanziamenti 2022 riguardano: fondo crediti di dubbia esigibilità € 13.638.651,00 che recepisce la quota di € 11.443.875,00 riferita alla restituzione dell'anticipazione di cassa al MEF e dallo stesso ricevuta a fine 2015 per procedere alla liquidazione dei debiti certi liquidi ed esigibili al 31/12/2014 della gestione ex INEA ed € 1.700.000,00 relativo al Fondo svalutazione crediti. Come già anticipato nel paragrafo dedicato all'Avanzo presunto di amministrazione, l'avanzo relativo a tale fondo ammonta al 31/12/2021 ad € 11.938.651,00 e in sede redazione del documento contabile 2021 lo stesso è stato ripartito per € 11.443.875,00 al capitolo per 1.10.01.03.001.02 "Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente" e per € 494.776,00 al capitolo 4.03.01.01.001. "Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Ministeri" quale quota annua del mutuo da rimborsare al MEF.

Al fondo anzidetto seguono: il fondo di riserva per uscite impreviste (art. 18 del RAC) per € 1.500.000,00 calcolato nella misura dell'1% delle spese correnti della gestione ordinaria al netto degli importi stanziati ai fondi; il fondo rinnovo contrattuali per € 7.089.955,00 (quota accantonamento 2019-2021 € 5.948.827,00 e quota accantonamento 2022 € 1.141.128,00); il fondo spese generali di funzionamento per € 1.572.969,00; il fondo relativo alla sicurezza di cui al D.Lgs. 81/2008 ex 626/94 per € 600.000,00 ed il fondo di garanzia debiti commerciali (comma 862, Legge 30/12/2018 n.145) per € 522.598,00.

Altra spesa rilevante prevista per il 2022 è quella relativa al sistema informatico dell'Ente e comprende sia le spese riferite a contratti sottoscritti ed in essere al 31/12/2021, sia gli oneri previsti per lo sviluppo informatico che, partendo dal consolidamento di una infrastruttura informatica di base stabile e costante nel tempo, ne preveda una espansione in termini di servizi computazionali a supporto della ricerca. I servizi informatici amministrativi potranno anch'essi consolidarsi e svilupparsi in termini di nuove implementazioni a supporto della fase di *digital transformation* delle amministrazioni pubbliche.

C.CRAM	CRAMDESC	C.Capi	CAPIDESC	Preventivo
1.01.02.08	UDG 8 - Ufficio Sistemi Informativi	1.03.02.07.004.01	Noleggi di hardware	0,00
1.01.02.08	UDG 8 - Ufficio Sistemi Informativi	1.03.02.07.006.01	Licenze d'uso per software	33.000,00
1.01.02.08	UDG 8 - Ufficio Sistemi Informativi	1.03.02.16.002.01	Spese postali	1.000,00
1.01.02.08	UDG 8 - Ufficio Sistemi Informativi	1.03.02.16.999.	Altre spese per servizi amministrativi	20.000,00
1.01.02.08	UDG 8 - Ufficio Sistemi Informativi	1.03.02.19.001.01	Gestione e manutenzione applicazioni	62.200,00
1.01.02.08	UDG 8 - Ufficio Sistemi Informativi	1.03.02.19.002.01	Assistenza all'utente e formazione	0,00
1.01.02.08	UDG 8 - Ufficio Sistemi Informativi	1.03.02.19.003.01	Servizi per l'interoperabilità e la cooperazione	571.323,00
1.01.02.08	UDG 8 - Ufficio Sistemi Informativi	1.03.02.19.004.01	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa	2.315.015,00
1.01.02.08	UDG 8 - Ufficio Sistemi Informativi	1.03.02.19.005.01	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	0,00
1.01.02.08	UDG 8 - Ufficio Sistemi Informativi	1.03.02.19.006.01	Servizi di sicurezza	0,00
1.01.02.08	UDG 8 - Ufficio Sistemi Informativi	1.03.02.19.007.01	Servizi di gestione documentale	0,00
1.01.02.08	UDG 8 - Ufficio Sistemi Informativi	1.03.02.19.008.01	Servizi di monitoraggio della qualità dei servizi	0,00
1.01.02.08	UDG 8 - Ufficio Sistemi Informativi	1.03.02.19.009.01	Servizi per le postazioni di lavoro e relativa manutenzione	0,00
1.01.02.08	UDG 8 - Ufficio Sistemi Informativi	1.03.02.19.010.01	Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT	0,00
1.01.02.08	UDG 8 - Ufficio Sistemi Informativi	2.02.01.04.002.01.01	Impianti	0,00
1.01.02.08	UDG 8 - Ufficio Sistemi Informativi	2.02.01.07.001.01.01	Server	0,00
1.01.02.08	UDG 8 - Ufficio Sistemi Informativi	2.02.01.07.002.01.01	Postazioni di lavoro	250.000,00
1.01.02.08	UDG 8 - Ufficio Sistemi Informativi	2.02.01.07.003.01.01	Periferiche	0,00
1.01.02.08	UDG 8 - Ufficio Sistemi Informativi	2.02.01.07.004.01.01	Apparati di telecomunicazione	0,00
1.01.02.08	UDG 8 - Ufficio Sistemi Informativi	2.02.01.07.999.01	Hardware n.a.c.	0,00
1.01.02.08	UDG 8 - Ufficio Sistemi Informativi	2.02.01.09.009.	Infrastrutture telematiche	0,00
1.01.02.08	UDG 8 - Ufficio Sistemi Informativi	2.02.03.02.001.01	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	295.034,00
1.01.02.08	UDG 8 - Ufficio Sistemi Informativi	2.02.03.02.002.01	Acquisizione software e manutenzione evolutiva	2.446.339,00
<b>Totale</b>				<b>5.993.911,00</b>

Sempre nell'ambito della gestione ordinaria, è stato possibile riconoscere ai Centri di ricerca, oltre le risorse riportate dagli stessi a titolo di avanzo vincolato (Tit. I € 945.563,00, Tit. II € 3.820.364,00), un acconto del contributo di funzionamento pari ad € 2.500.000,00, per le spese correnti, attribuito proporzionalmente in base ai criteri adottati dal Commissario straordinario con decreto n. 89 del 6/11/2019.

In ultimo, in sede di redazione del bilancio di previsione 2022 dell'ente, si è ritenuto necessario aggiornare il piano dei conti dell'ente con l'adozione del capitolo 2.02.01.07.005 "Tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile" al fine di consentire l'esatta allocazione delle correlate spese qualora si rendesse necessaria l'acquisizione dei dispositivi in parola.

## Versamenti al bilancio dello Stato

Per quanto riguarda il capitolo 1.04.01.01.020. "Trasferimenti correnti a Ministero Economia e Finanze in attuazione di norme in materia di contenimento di spesa", lo stesso presenta uno stanziamento di euro 543.354,00 a copertura dei versamenti dovuti al bilancio dello Stato come da "Scheda monitoraggio riduzioni di spesa con versamento in entrata al bilancio dello Stato" esercizio 2020.

<b>D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008</b>	
Art. 61 comma 5 (spese per relazioni pubbliche e convegni)	6.938,23
<b>D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010</b>	
Art. 6 comma 3 come modificato dall'art. 10, c.5, del D.L. n. 210/2015 (Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo 10% su importi risultanti alla data 30 aprile 2010)	40.125,90
Art. 6 comma 8 (Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza)	431,24
Art. 6 comma 12 (Spese per missioni)	235.054,90
Art. 6 comma 13 (Spese per la formazione)	174.356,53
<b>Importo totale da versare al capitolo 3422 - capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno</b>	<b>456.906,80</b>
<b>Applicazione D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008</b>	
Art. 67 comma 6 (somme provenienti dalle riduzioni di spesa contrattazione integrativa e di controllo dei contratti nazionali ed integrativi)	57.631,57
<b>Versamento al capitolo 3348 - capo X- bilancio dello Stato entro il 31 ottobre</b>	
<b>Applicazione D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010</b>	
Art. 6 comma 14 (Spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autoveicoli, nonché per acquisto di buoni taxi)	28.815,62
<b>Versamento al capitolo 3422 - capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno</b>	
<b>Totale versamenti CREA</b>	<b>543.353,99</b>

## Gestione straordinaria

Nella tabella che segue vediamo come rispetto alla gestione ordinaria, la gestione delle risorse straordinarie tra Amministrazione centrale e Centri di ricerca sia completamente ribaltata. Ai Centri sono assegnate risorse per € 90.538.598,00 mentre solo € 2.602.151,00 risultano di competenza dell'Amministrazione centrale.

Nell'ambito delle risorse straordinarie assegnate all'Amministrazione centrale è ricompreso l'importo di euro 2.547.890,00 allocato al capitolo 1.01.01.01.002.01 "Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato" ob/fu 9.99.99.99.99 "Entrate progetti da assegnare" CRAM 1.00 Direzione Generale. L'importo anzidetto è composto da euro 1.647.890,00 corrispondente ad

una quota del progetto RICA 2022 e da euro 900.000,00 corrispondente all'importo stimato sulla media degli ultimi tre anni delle quote trattenute e destinate alla copertura del personale di ruolo nell'ambito delle entrate straordinarie riconosciute all'Ente.

USCITE		Gestione Straordinaria Centri di Ricerca
<b>Spese Correnti / Categorie</b>		<b>84.990.931,00</b>
1.01.01.	<i>Retribuzioni lorde</i>	31.336.179,00
1.01.02.	<i>Contributi sociali a carico dell'ente</i>	9.912.937,00
1.02.01.	<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente</i>	2.368.038,00
1.03.01.	<i>Acquisto di beni</i>	7.688.914,00
1.03.02.	<i>Acquisto di servizi</i>	28.663.238,00
1.04.01.	<i>Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche</i>	56.495,00
1.04.02.	<i>Trasferimenti correnti a Famiglie</i>	1.719.910,00
1.04.03.	<i>Trasferimenti correnti a Imprese</i>	0,00
1.07.05.	<i>Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine</i>	0,00
1.09.99.	<i>Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso</i>	998.555,00
1.10.01.	<i>Fondi di riserva e altri accantonamenti</i>	0,00
1.10.04.	<i>Premi di assicurazione</i>	0,00
1.10.05.	<i>Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi</i>	2.101.031,00
1.10.99.	<i>Altre spese correnti n.a.c.</i>	145.634,00
<b>Spese in C/capitale / Categorie</b>		<b>5.547.667,00</b>
2.02.01.	<i>Beni materiali</i>	5.275.658,00
2.02.02.	<i>Terreni e beni materiali non prodotti</i>	20.371,00
2.02.03.	<i>Beni immateriali</i>	251.638,00
<b>Rimborso Prestiti</b>		<b>0,00</b>
4.03.01.	<i>Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine</i>	0,00
<b>Totale uscite gestione straordinaria Centri di Ricerca</b>		<b>90.538.598,00</b>
<b>Totale uscite gestione straordinaria Amministrazione Centrale</b>		<b>2.602.151,00</b>
<b>TOTALE USCITE GESTIONE STRAORDINARIA 2022</b>		<b>93.140.749,00</b>

Le risorse straordinarie sono da riferirsi in larga parte a progetti pluriennali e quindi a risorse di competenza di esercizi futuri.

### Riepilogo generale utilizzo risorse

	Amministrazione centrale	Centri di ricerca	Totale
Bilancio ordinario	181.913.598,00 (*)	7.658.531,00	189.572.129,00
Progetti di ricerca	2.602.151,00	88.040.063,00	90.642.214,00
Aziende	0,00	2.498.535,00	2.498.535,00
<b>Totale al netto delle Pdg</b>	<b>184.515.749,00</b>	<b>98.197.129,00</b>	<b>282.712.878,00</b>
<b>Partite di giro</b>	<b>30.221.000,00</b>	<b>14.956.500,00</b>	<b>45.177.500,00</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>214.736.749,00</b>	<b>113.153.629,00</b>	<b>327.890.378,00</b>

(\*) comprensivo delle spese di personale

## Vincoli normativi

Alla luce delle novità introdotte con legge 27 dicembre 2019 n. 160 (legge di bilancio 2020), il bilancio di previsione 2022 dell'Ente è stato redatto nel rispetto delle disposizioni tutt'ora vigenti finalizzate al contenimento della spesa pubblica:

- *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”;
- *art. 15 comma 1, D.L. 66 del 24 aprile 2014, legge di conversione 23 giugno 2014 n. 89*: a decorrere dal 1° maggio 2014 le amministrazioni pubbliche non possono effettuare spese di ammontare superiore al 30 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2011 per l'acquisto la manutenzione il noleggio e l'esercizio di autovetture;

GESTIONE ORDINARIA	LIMITE DI SPESA	CODICE CAPITOLO DI SPESA	DESCRIZIONE CAPITOLO	STANZIAMENTI PREVENTIVO 2022	
<b>Spese per personale a tempo determinato</b>					
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”.					
<i>L'importo indicato come limite di spesa deve intendersi al lordo degli oneri riflessi</i>	282.089,69	1.01.01.01.006.01.01	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	206.000,00	
		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	
			<b>TOTALE</b>	<b>206.000,00</b>	
<b>Spese per l'acquisto la manutenzione il noleggio e l'esercizio di autovetture</b>					
Art. 15 comma 1, D.L. 66 del 24 aprile 2014, legge di conversione 23 giugno 2014 n. 89: a decorrere dal 1° maggio 2014 le amministrazioni pubbliche non possono effettuare spese di ammontare superiore al 30 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2011 per l'acquisto la manutenzione il noleggio e l'esercizio di autovetture.					
<i>Limite di spesa CRA 20.693,75</i>	20.693,75	26.656,84	1.03.02.07.002.01.01	Noleggi di mezzi di trasporto	21.706,00
<i>Limite di spesa ex INRAN 4.124,69</i>	4.124,69		1.03.01.02.002.02.	Carburanti, combustibili e lubrificanti	4.900,00
<i>Limite di spesa ex INEA 1.838,40</i>	1.838,40		1.03.02.09.001.02	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	0,00
			<b>TOTALE</b>	<b>26.606,00</b>	

- *art. 1 comma 591 Legge 27/12/2019 n. 160 (legge di bilancio 2020)*: a decorrere dall'anno 2020, i soggetti di cui al comma 590 **non possono effettuare spese per l'acquisto di beni e servizi per un importo superiore al valore medio sostenuto per le medesime finalità negli esercizi finanziari 2016, 2017 e 2018**;

Il limite in questione è stato così calcolato rispetto alla sola gestione ordinaria:

	<b>Impegnato per beni e servizi 1.03</b>
Esercizio 2016	11.879.487,24
Esercizio 2017	13.440.698,94
Esercizio 2018	13.588.812,94
<b>Totale</b>	<b>38.908.999,12</b>
<b>Media</b>	<b>12.969.666,37</b>

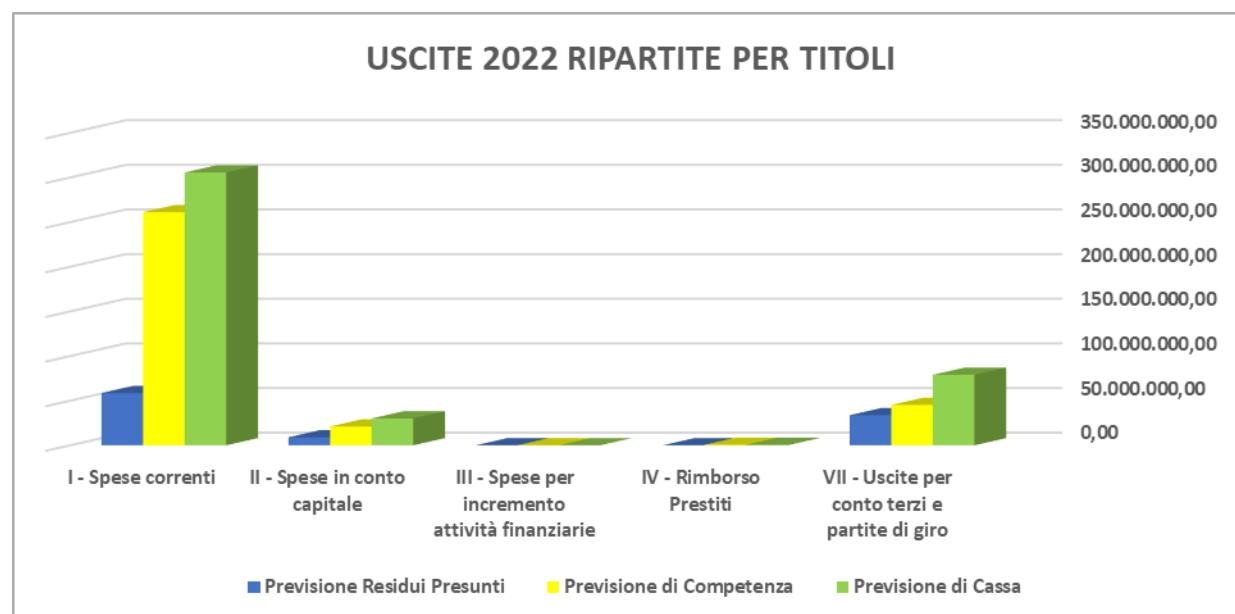
Il totale stanziato dall'Ente alla macro-voce acquisto di beni e servizi (1.03.) della gestione ordinaria risulta pari ad € 8.413.744,00 con una differenza in meno di € 4.555.922,37 rispetto al limite/media.

Al fine di consentire la verifica del rispetto di tutti i limiti di spesa si rinvia **all'allegato A** nel quale si riporta il dettaglio degli stanziamenti 2022 della gestione ordinaria.

Il bilancio dell'Ente tiene conto, per quanto concerne l'utilizzo del fondo economale, di quanto stabilito all'art. 18 del decreto fiscale del 26/10/2019 n. 124, legge di conversione del 19 dicembre 2019 n. 157, collegato alla legge di bilancio 2020. L'art. 18, infatti, stabilisce che a decorrere dal 1° luglio 2020 e fino al 31/12/2021 il tetto all'uso del contante scende da 3.000,00 a 2.000,00 euro per poi ridursi a 1.000,00 dal primo gennaio 2022.

Totale delle uscite ripartite per titoli:

Descrizione	Previsione Residui Presunti	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa
<b>I</b> - Spese correnti	58.456.327,00	261.148.206,00	305.545.487,00
<b>II</b> - Spese in conto capitale	9.018.820,00	21.069.896,00	30.086.011,00
<b>III</b> - Spese per incremento attività finanziarie	3.343,00	0,00	3.343,00
<b>IV</b> - Rimborso Prestiti	0,00	494.776,00	494.776,00
<b>VII</b> - Uscite per conto terzi e partite di giro	33.764.282,00	45.177.500,00	78.941.782,00
<b>TOTALE</b>	<b>101.242.772,00</b>	<b>327.890.378,00</b>	<b>415.071.399,00</b>



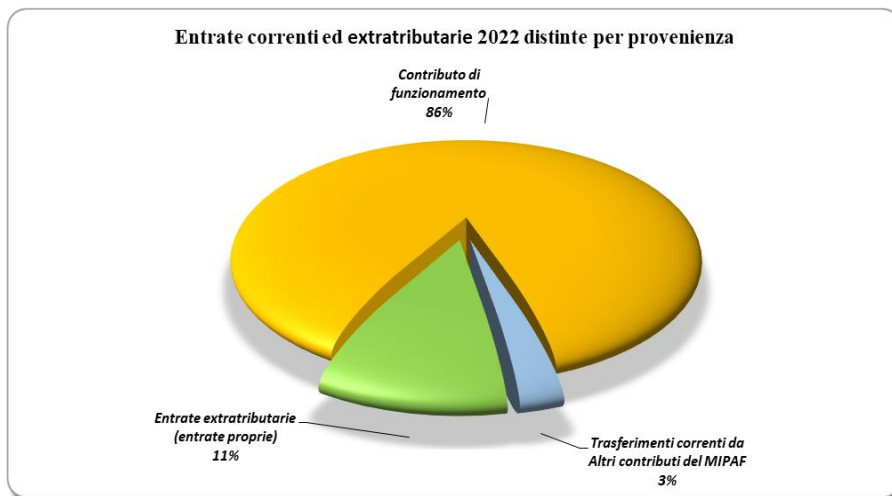


## INDICI DI BILANCIO

Per facilitare la lettura del bilancio e aiutare nella comprensione e nell'analisi dei dati in esso contenuti, sono stati calcolati alcuni indici di bilancio di seguito riportati:

- 1) Grado di autonomia finanziaria dell'Ente:

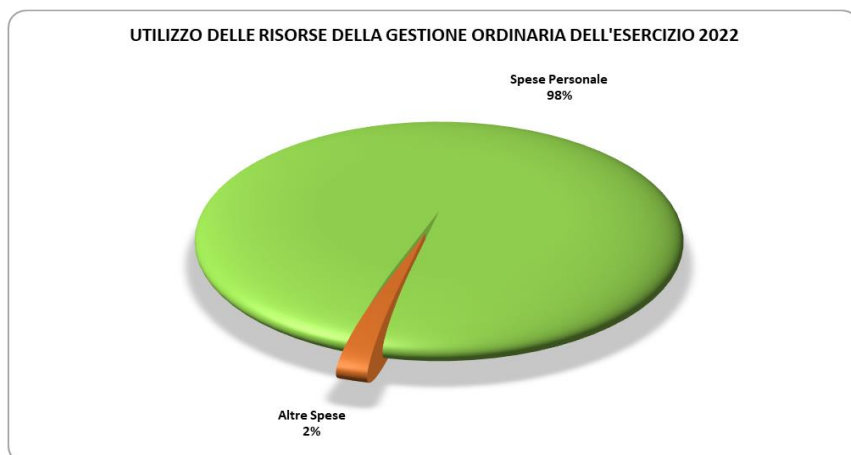
$$\text{Entrate proprie} / \text{Totale Entrate Correnti} + \text{Entrate extratributarie} = \\ 16.263.860,00 / 147.743.138,00 = \mathbf{11\%}$$



*L'entrata per "Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali" (euro 546.000,00) non trova rappresentazione nel grafico considerata la percentuale di incidenza pari a zero*

- 2) Spese del personale (comprese le spese per organi) / Totale gestione ordinaria: contributo di funzionamento e l'avanzo presunto di amministrazione senza vincolo di destinazione

$$132.926.890,00 / 136.135.171,00 \text{ (127.134.403,00 funzionamento} + \text{9.000.768,00 avanzo ordinario distribuito)} = \mathbf{98\%}$$



## **GESTIONE DI CASSA**

Come prima posta delle previsioni di cassa è iscritto il presunto avanzo di cassa al 31/12/2021 ammontante a € 83.000.000,00. Gli introiti previsti nel corso dell'anno 2022 ammontano a € 400.234.651,00 e quello dei pagamenti è pari ad € 415.071.399,00.

## **GESTIONE RESIDUI**

I residui attivi presunti ammontano a complessivi € 207.523.012,00 e sono costituiti da trasferimenti correnti per € 178.432.636 (Tit. II), da entrate extratributarie per € 2.607.800,00 (Tit. III), da entrate in c/capitale per € 12.686.013,00 (Tit. IV), da entrate da riduzione per attività finanziarie per € 2.550,00 e da entrate per partite di giro per € 13.794.013,00.

I residui passivi presunti ammontano a € 101.242.772,00 e sono costituiti da spese correnti per € 58.456.327,00 (Tit. I), da spese in c/capitale € 9.018.820,00 (Tit. II), da Spese per incremento attività finanziarie € 3.343,00 (Tit. III) e da partite di giro per € 33.764.282,00 (Tit. VII).

## **IL PREVENTIVO ECONOMICO**

Il preventivo economico di cui all'art. 14 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità è stato redatto in conformità allo schema dell'art. 2425 del codice civile e secondo quanto previsto dai principi contabili richiamati anche nel D.P.R. 97/2003 "Principi contabili generali" - all. 1 – lettera q) che indica:

*"I proventi devono essere correlati con i costi dell'esercizio. Detta correlazione costituisce un corollario fondamentale del principio di competenza economica dei fatti gestionali caratterizzanti le attività amministrative pubbliche ed intende esprimere la necessità di contrapporre ai costi dell'esercizio, siano essi certi o presunti, i relativi proventi. Tale correlazione si realizza:*

- *per associazione di causa ad effetto tra proventi e costi. L'associazione può essere effettuata analiticamente e direttamente (come nel caso delle provvigioni o delle tariffe); per quanto riguarda l'attività commerciale tale momento (nel quale il provento può essere denominato propriamente come "ricavo") è convenzionalmente rappresentato dalla spedizione del bene o dal momento in cui i servizi sono resi o sono fatturabili;*
- *per imputazione diretta di proventi al conto economico dell'esercizio o perché associati al tempo o perché sia cessata la correlazione con il costo;*
- *per imputazione indiretta di proventi al conto economico dell'esercizio o perché associati al tempo o perché pur non essendo correlabili ad uno specifico costo sono comunque correlabili ad una o più attività dell'esercizio.*

Regole particolari riguardano la rilevazione dei proventi resi disponibili per attività a lungo termine. In tali situazioni i proventi devono essere correlati ai costi sulla base dello stato di avanzamento dei lavori inerenti all'attività per la quale sono stati concessi.

Sulla base dei principi esposti si rappresenta che la maggior parte delle entrate è rappresentata da contributi per attività di ricerca, la cui attività genera per lo più spese correnti: personale, materiale di laboratorio, spese generali, assegni di ricerca, borse di studio etc., ed in via residuale e solo per alcuni progetti, spese in c/capitale.

Nel preventivo economico 2022 sono stati riportati tutti i costi che potenzialmente si potranno realizzare nel corso dell'esercizio sulla base delle previsioni di spesa della contabilità finanziaria e i proventi correlati che, anche se relativi ad accertamenti di anni precedenti, non hanno mai avuto manifestazione nella contabilità economica, per i presupposti indicati nei principi contabili.

La concordanza tra valori finanziari ed economici può essere così sintetizzata:

<b><i>Riepilogo</i></b>	
<b><u>Totale entrate correnti</u></b>	147.743.138,00
• Avanzo di amministrazione	103.110.821,00
<b>Valore della Produzione</b>	<b>250.853.959,00</b>
• Proventi straordinari	0,00
<b><u>Valore rettificato</u></b>	<b>250.853.959,00</b>
<b><u>Totale spese correnti</u></b>	233.018.809,00
• Ammortamenti	6.325.062,00
• Accantonamento fondo svalutazione crediti	0,00
<b>Totale costi della produzione compresi oneri straordinari</b>	<b>239.343.871,00</b>
<b>Avanzo Economico Presunto</b>	<b>11.510.088,00</b>

Il bilancio di previsione prevede anche la redazione di un "Quadro generale riassuntivo delle gestione finanziaria" redatto in conformità all'art. 11 del RAC in cui sono riepilogate le previsioni di competenza e di cassa dell'esercizio finanziario 2022 e 2021.

Infine, sono stati predisposti: un prospetto per missioni e programmi ai sensi dell'art. 25, comma 1 del Decreto Legislativo 31 maggio 2011 n. 91 e il "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" in base alle indicazioni fornite dal MIPAAF con nota prot. n. 0007236 del 24/03/2017.

Il Direttore Generale  
Stefano Vaccari