

# **Bilancio Preventivo**

## **Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio**

**Anno 2018**

## RELAZIONE ILLUSTRATIVA

Al sensi degli articoli 19 e 22 del D.lgs n°91 del 31/05/2011, contestualmente al bilancio di previsione ed al bilancio consuntivo, l'Ente è tenuto a presentare un documento denominato "Piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio" di seguito brevemente definito "Piano", al fine di illustrare gli obiettivi della spesa, misurarne i risultati e monitorare l'effettivo andamento in termini di servizi forniti e di interventi realizzati ed a pubblicarlo sul proprio sito come previsto dall'art.7 del D.P.C.M. 18/09/2012 e da ultimo art. 29 D.lgs. n° 33/2013.

Il D.P.C.M. 18/09/2012 emanato in attuazione dell'art. 23 del D.lgs. 91/2011 prevede inoltre all'art. 8 comma 1 che con appositi provvedimenti del Dipartimento della funzione pubblica, d'intesa con il Ministero dell'Economia e Finanze, vengano diramate istruzioni tecniche e modelli da utilizzare per la predisposizione del "Piano" e per il loro monitoraggio.

Tali provvedimenti a tutt'oggi non sono stati ancora emanati e non hanno permesso al Ministero Vigilante di dare attuazione a quanto disposto dall'art. 19 comma 4 del D.lgs. n° 91/2011, vale a dire definire con un decreto del Ministro competente, d'intesa con il Ministro dell'Economia e delle Finanze, il sistema minimo di indicatori di risultato che ciascuna amministrazione vigilata deve inserire nel proprio piano.

Ciò nonostante, il MIPAAF con nota prot. 0007236 del 24/03/2017, come richiesto dal MEF con circolare n° 12 del 23/03/2016, ha fornito, nelle more di attuazione dei provvedimenti attuativi ancora mancanti, le prime indicazioni al fine di una corretta predisposizione del "Piano".

Il Ministero vigilante ha consigliato di riferirsi sia per l'individuazione degli indicatori, sia per la redazione del Piano, alla Nota integrativa al bilancio 2017-2019 del MIPAAF, predisponendo delle schede obiettivo collegate alle Missioni ed ai Programmi dell'Ente.

Il CREA quindi, pur in assenza di decreto del MIPAAF e dei provvedimenti emanati dal Dipartimento della funzione Pubblica ha predisposto "Il Piano degli Indicatori e dei risultati attesi di bilancio" seguendo le indicazioni del Ministero vigilante e cercando di adattare alla struttura di Bilancio dell'Ente.

Nella predisposizione del "Piano" si è partiti dal "Piano della performance" al quale sembra riferirsi anche la Nota Integrativa del MIPAAF, tenendo conto che è stato più volte richiesto dalle Autorità di controllo una maggiore integrazione tra il ciclo di gestione della performance ed il ciclo di bilancio.

Il "Piano della performance dell'Ente", per gli anni 2018-2020, non è stato ancora predisposto, pertanto si è fatto riferimento a quello deliberato per gli anni 2017-2019 ove sono già stati individuati alcuni obiettivi strategici che l'Ente intende continuare a perseguire anche nell'anno 2018 in relazione in particolare ai programmi di spesa individuati.

Le schede-obiettivo predisposte sulla base delle indicazioni ricevute dal MIPAAF, tengono conto inoltre della Struttura di Bilancio del CREA, configurato in un unico Centro di Responsabilità di I livello, articolato in 13 centri di responsabilità di II livello (Direzione amministrativa e 12 Centri di ricerca).

### SEDE LEGALE

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

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



I programmi di spesa collegati alle rispettive missioni, fanno capo ad un unico Centro di responsabilità di I livello (Direzione generale), ma coinvolgono i sottostanti Centri di Responsabilità di II livello che contribuiscono al raggiungimento degli obiettivi per quanto di propria competenza.

Sono state predisposte due schede obiettivo per le due principali gestioni di bilancio:

-La gestione "straordinaria" collegata ai progetti di ricerca e relativa alla Missione "Ricerca ed Innovazione" cod. 017, programma "Ricerca scientifica e tecnologica di base e applicata" cod. 022;

-La gestione "ordinaria" collegata alle attività di funzionamento (contributo di funzionamento) ed alle attività aziendali relative alla "Missione Servizi Istituzionali e generali delle Amministrazioni Pubbliche" cod. 032, programma "Servizi Affari generali per le Amministrazioni Pubbliche" cod. 003.

Gli obiettivi strategici ed operativi individuati sono alcuni di quelli previsti per l'anno 2018 dal "Piano della performance 2017-2019" ed altri di carattere finanziario che saranno assegnati con l'aggiornamento dello stesso.

Nell'anno 2018 l'Ente si propone di perseguire in particolare i seguenti obiettivi:

-Migliorare la capacità di attrarre risorse al fine di diversificare le fonti di finanziamento e di ottenere una sempre maggiore autonomia finanziaria, considerato che il contributo di funzionamento diventa sempre più esiguo in relazione alle numerose necessità dell'Ente;

-Aumentare il livello di efficienza della gestione finanziaria, riducendo gli importi dei residui attivi e passivi a quelli strettamente "fisiologici" anche in vista del passaggio alla contabilità civilistica;

-Migliorare i processi di pagamento ai fornitori, processi che hanno subito nell'anno 2017 un forte rallentamento a causa della riorganizzazione degli uffici amministrativi delle strutture di ricerca, e complessivamente la capacità di esecuzione del bilancio e di spesa dell'Ente.

Oltre alle due schede obiettivo di cui sopra, viene presentata anche una scheda di riepilogo nella quale sono riportate le ripartizioni di risorse in relazione ai vari Centri di responsabilità di II livello che contribuiscono alla realizzazione degli obiettivi e dei programmi di spesa facenti capo al CREA ed all'unico Centro di responsabilità di I livello (Direzione Generale).

Il "Piano degli indicatori e risultati attesi di Bilancio" potrà essere aggiornato in seguito all'approvazione del "Piano della Performance 2018-2020", con l'indicazione anche degli obiettivi che verranno assegnati nell'ambito del triennio.

# CREA Consiglio per la Ricerca in agricoltura e l'analisi dell'economia agraria

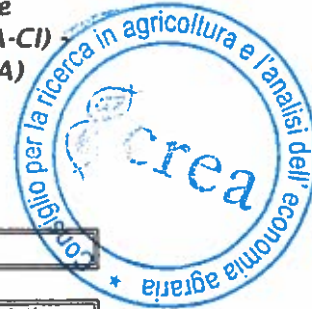
Centro di Responsabilità di I° livello Direzione Generale

Centro di Responsabilità di II° livello Centri di Ricerca - *Genomica e Bioinformatica (CREA-GB) - Agricoltura e Ambiente (CREA-AA) - Difesa e Certificazione (CREA-DC) - Ingegneria e Trasformazioni agroalimentari (CREA-IT) - Alimenti e Nutrizione (CREA-AN) - Politiche e Bioeconomia (CREA-PB) - Zootecnia e Acquacoltura (CREA-ZA) - Foreste e Legno (CREA-FL) - Cerealicoltura e Colture industriali (CREA-CI) - Viticoltura ed Enologia (CREA-VE) - Orticoltura e Florovivaismo (CREA-OF) - Olivicoltura, Frutticoltura e Agrumicoltura (CREA-OFA)*

Missione: 017 - Ricerca e Innovazione

Programma: 022 - Ricerca scientifica tecnologica di base e applicata

Area strategica 1: Rafforzamento della ricerca



Anno 2018	Risorse Stanziare :	Euro 151.160.183,00 *
-----------	---------------------	-----------------------

Cod. obiettivo strategico/Titolo e Descrizione	Obiettivi Operativi (OP)	Indicatore	Descrizione	Attività programmata	Tipologia	Unità di misura	Target		Fonte dei dati	
							Anno	descrizione		Valore
OS 1.1 Valorizzare e potenziare le attività di ricerca	OP 1.1.1 - Aumentare il livello di conoscenza scientifica e curare la sua diffusione	Ind. 1	Articoli pubblicati nell'anno su riviste internazionali con Impact Factor dai Ricercatori e Tecnologi del CREA / n° Ricercatori e Tecnologi espressi in "Equivalente Tempo Pieno" (n° ETP)	Nel rispetto dell'autonomia dei R/T verranno stimulate le interazioni con le comunità scientifiche di riferimento, interne ed esterne al CREA. I risultati della ricerca verranno discussi e saranno valutate le diverse possibilità di pubblicazione su riviste con IF. Si contribuirà al trasferimento dei risultati della ricerca, anche supportando i R/T nell'elaborazione dei dati e nella preparazione degli articoli scientifici	di risultato	Numero	2018	N. articoli pubblicati / ETP	0,75	Documento di analisi realizzato nel 2018 dall'Ufficio Controllo di gestione, supporto OIV e alla valutazione della ricerca sulla base di quanto presente in AIR e in CSA
Valorizzare e potenziare le attività di ricerca in attuazione del Piano Triennale per il rilancio e la razionalizzazione delle attività di ricerca e sperimentazione in agricoltura del CREA		Ind. 2	Lavori scientifici pubblicati nell'anno dai Ricercatori e Tecnologi del CREA / n° ETP	Nel rispetto dell'autonomia dei R/T verranno stimulate le interazioni con le comunità scientifiche di riferimento, interne ed esterne al CREA. I risultati della ricerca verranno discussi e saranno valutate le diverse possibilità di pubblicazione su atti di convegno, riviste tecnico-scientifiche ed altre tipologie editoriali rivolte ad un pubblico più ampio rispetto a quello destinatario dei lavori scientifici presenti su riviste con IF	di risultato	Numero	2018	N. lavori scientifici pubblicati / ETP	1,5	Documento di analisi realizzato nel 2018 dall'Ufficio Controllo di gestione, supporto OIV e alla valutazione della ricerca sulla base di quanto presente in AIR e in CSA
		Ind. 3	Eventi scientifici a carattere nazionale o internazionale organizzati dai Ricercatori e Tecnologi del CREA e svolti nell'anno / n° ETP	Si contribuirà all'ideazione, alla programmazione, scientifica e logistica, e alla realizzazione di eventi scientifici, divulgativi e formativi su tematiche connesse ai progetti di ricerca e alla missione della Struttura	di risultato	Numero	2018	N. eventi/ETP	0,5	Documento di analisi realizzato nel 2018 dall'Ufficio Comunicazione, pubblicazione ed editoria sulla base di quanto presente in Db Eventi e CSA
OS 1.2 Migliorare la capacità di attrarre risorse finanziarie	OP 1.2.1 - Migliorare il livello di autonomia finanziaria	Ind. 7	Entrate non ordinarie acquisite complessivamente dal CREA / n° ETP presenti nel CREA	Si coopererà con il personale, scientifico, tecnico e amministrativo, per la presentazione e la gestione di progetti, per la ricerca di commesse, per la vendita dei prodotti aziendali e per una gestione economicamente efficiente del patrimonio, al fine di acquisire risorse utili a perseguire i fini istituzionali ed aumentare l'autonomia finanziaria della Struttura. Si incoraggerà il personale a creare, curare e migliorare i rapporti e le sinergie con partner privati o pubblici e con le altre Strutture del CREA	di risultato	Valore espresso in euro	2018	Ammontare delle risorse finanziarie non ordinarie / ETP	27.000,00	Documento di analisi realizzato nel 2018 dall'Ufficio Controllo di gestione, supporto OIV e alla valutazione della ricerca sulla base di quanto presente nelle banche dati dell'Ente
Migliorare la capacità di attrarre risorse al fine di una diversificazione delle fonti per il finanziamento delle attività istituzionali		Ind. 8	Proposte di progetto presentate dal CREA / n° ETP presenti nel CREA	Il personale scientifico verrà incentivato e supportato nella stesura di proposte progettuali, in risposta a bandi regionali, nazionali ed internazionali nel settore di interesse. Le attività di presentazione dei progetti saranno coordinate nell'ambito di incontri periodici e in funzione delle specifiche competenze del personale coinvolto	di risultato	Numero	2018	N° di proposte di progetto presentate dal CREA per ETP	0,6	Documento di analisi realizzato nel 2018 dall'Ufficio Gestione dei progetti di ricerca sulla base di quanto presente nelle banche dati dell'Ente

\* obiettivi da realizzare dai singoli Centri di responsabilità di II° livello

**CREA Consiglio per la Ricerca in agricoltura e l'analisi dell'economia agraria**

Centro di Responsabilità di I' livello Direzione Generale

Centro di Responsabilità di II' livello Direzione Amministrativa

Centri di Responsabilità di II' livello Centri di Ricerca - *Genomica e Bioinformatica (CREA-GB) - Agricoltura e Ambiente (CREA-AA) - Difesa e Certificazione (CREA-DC) - Ingegneria e Trasformazioni agroalimentari (CREA-IT) - Alimenti e Nutrizione (CREA-AN) - Politiche e Bioeconomia (CREA-PB) - Zootecnia e Acquacoltura (CREA-ZA) - Foreste e Legno (CREA-FL) - Cerealicoltura e Colture industriali (CREA-CI) - Viticoltura ed Enologia (CREA-VE) - Orticoltura e Florovivaismo (CREA-OF) - Olivicoltura, Frutticoltura e Agrumicoltura (CREA-OFA)*

Missione: 032 - Servizi Istituzionali e generali delle Amministrazioni Pubbliche

Programma: 003 - Servizi e Affari generali per le Amministrazioni Pubbliche

Area strategica 2: Miglioramento dei processi gestionali



Anno 2018	Risorse Stanziare :	Euro 25.653.243,00 *
-----------	---------------------	----------------------

Cod. obiettivo strategico/Titolo e Descrizione	Obiettivi Operativi (OP)	Indicatore	Descrizione	Attività programmata (tipologia di calcolo)	Tipologia	Unità di misura	Target	Fonte dei dati
<b>OS 2.4 Aumentare il livello di efficienza nella gestione finanziaria</b> Aumentare il livello di efficienza nella gestione finanziaria tramite la riduzione dei residui attivi e passivi	<b>OP 2.4.1 -</b> Aumentare il livello di efficienza nella gestione dei residui attivi e passivi	<b>Ind. 37</b>	Analisi dei residui attivi e passivi presenti in bilancio come riaccertati al 1 gennaio 2018	In ambito amministrativo, sarà verificata costantemente la sussistenza di eventuali situazioni creditorie e debitorie e si procederà all'aggiornamento delle scritture contabili, in piena condivisione con l'Ufficio DA1 Bilancio. Stesura di documenti riepilogativi	Risultato	Fatto / Non fatto	Fatto	Documento riepilogativo delle informazioni contabili comprensivo della % relativa alla quota dei residui attivi e passivi analizzati e del parere espresso dal dirigente dell'Ufficio Bilancio
<b>OS ----- Aumentare il livello di efficienza nella gestione finanziaria</b> Aumentare il livello di efficienza nella gestione finanziaria tramite una migliore capacità di esecuzione del bilancio	<b>OP -----</b> Migliorare la capacità d'impegno degli stanziamenti previsti in bilancio in particolare per la gestione ordinaria ed aziendale	<b>Ind. -----</b>	Rapporto percentuale tra spesa impegnata e stanziamenti definitivi di competenza relativi alla gestione ordinaria ed aziendale	100 X (Importo impegnato / Importo stanziato)	Risultato	Numero	60%	Sistema operativo contabile TeamGov e Bilancio consuntivo anno 2018 approvato dal CdA. Voce indici di bilancio
<b>OS ----- Aumentare il livello di efficienza nella gestione finanziaria</b> Aumentare il livello di efficienza nella gestione finanziaria tramite una migliore capacità di spesa	<b>OP -----</b> Migliorare la capacità di pagamento in particolare per la gestione ordinaria ed aziendale	<b>Ind. -----</b>	Rapporto percentuale tra pagamenti effettuati e importi impegnati di competenza relativi alla gestione ordinaria ed aziendale al netto delle spese di personale	100 X (Importo pagato / Importo impegnato)	Risultato	Numero	70%	
<b>OS ___Miglioramento dei processi d'acquisto</b> Migliorare l'efficienza nella gestione dei pagamenti diminuendo i giorni necessari alle procedure di pagamento	<b>OP ___</b> Indice di tempestività dei pagamenti ai fornitori	<b>Ind. -----</b>	Giorni medi da esigibilità credito a data pagamento secondo il sistema seguito per determinare l'indice di tempestività dei pagamenti al netto delle spese di personale	Revisione delle procedure di pagamento per diminuire i giorni necessari per la predisposizione dell'ordinativo	Risultato	Giorni	29	Sistema operativo contabile TeamGov

\* obiettivi da realizzare dai singoli Centri di responsabilità di II livello



C.R.A.	Desc. C.R.A.	Schede Obiettivo	Missione 017-Ricerca e Innovazione Programma 022- Ricerca scientifica tecnologica di base e applicata	Missione 032-Servizi Istituzionali e generali delle Amministrazioni Pubbliche Programma 003-Servizi e Affari generali per le Amministrazioni Pubbliche	Missione 032-Servizi Istituzionali e generali delle Amministrazioni Pubbliche Programma 002- Indirizzo politico	Missione 033-Fondi da ripartire	Missione 99-Servizi per conto terzi e partite di giro	Totale risorse assegnate	
			Gestione progetti di ricerca	Gestione ordinaria	Gestione ordinaria	Gestione ordinaria	Gestione ordinaria		
			Uscite di Competenza	Uscite di Competenza	Uscite di Competenza	Uscite di Competenza	Uscite di Competenza		
1.00.	Direzione Generale	1 - 2	861.378,00	6.477.400,00	676.280,00	21.801.891,00	39.279.000,00	69.095.949,00	
1.01.01	* Direzione Amministrativa	1 - 2	103.961.735,00	9.751.053,00	0,00	58.595.120,00		172.307.908,00	
1.02.01.	Genomica e Bioinformatica (CREA-GB)	1 - 2	1.207.559,00	395.370,00	0,00			1.602.929,00	
1.02.02.	Agricoltura e Ambiente (CREA-AA)	1 - 2	3.271.048,00	456.339,00	0,00			3.727.387,00	
1.02.03.	Difesa e Certificazione (CREA-DC)	1 - 2	8.355.562,00	1.014.720,00	0,00			9.370.282,00	
1.02.04.	Ingegneria e Trasformazioni agroalimentari (CREA-IT)	1 - 2	4.525.593,00	480.005,00	0,00			5.005.598,00	
1.02.05.	Alimenti e Nutrizione (CREA-AN)	1 - 2	1.400.813,00	157.500,00	0,00			1.558.313,00	
1.02.06.	Politiche e Bioeconomia (CREA-PB)	1 - 2	13.956.861,00	502.650,00	0,00			14.459.511,00	
1.02.07.	Zootecnia e Acquacoltura (CREA-ZA)	1 - 2	3.903.188,00	3.201.243,00	0,00			7.104.431,00	
1.02.08.	Foreste e Legno (CREA-FL)	1 - 2	1.967.089,00	337.561,00	0,00			2.304.650,00	
1.02.09.	Cerealicoltura e Colture industriali (CREA-CI)	1 - 2	2.445.542,00	612.142,00	0,00			3.057.684,00	
1.02.10.	Viticoltura ed Enologia (CREA-VE)	1 - 2	1.335.329,00	516.344,00	0,00			1.851.673,00	
1.02.11.	Orticoltura e Florovivaismo (CREA-OF)	1 - 2	1.176.426,00	1.068.295,00	0,00			2.244.721,00	
1.02.12.	Olivicoltura, Frutticoltura e Agrumicoltura (CREA-OFA)	1 - 2	2.792.060,00	682.621,00	0,00			3.474.681,00	
<b>TOTALI per Missioni e Programmi</b>			151.160.183,00	25.653.243,00	676.280,00	80.397.011,00	39.279.000,00		

\* L'importo è relativo alla spesa di personale a tempo indeterminato gravante sul codice ob/fu 6.00.00.00.00 collegata alla Missione 017 per il quale viene utilizzato parte del contributo di funzionamento.

**TOTALE GENERALE RISORSE ASSEGNATE**

**297.165.717,00**