

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

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

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

CONSIDERAZIONI GENERALI

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

ESAME DELLE VARIAZIONI IN ENTRATE

La variazione proposta viene rappresentata nella seguente tabella:

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

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

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

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

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

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

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

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

ESAME DELLE VARIAZIONI IN USCITA

La variazione proposta viene rappresentata nella seguente tabella:

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

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

1.04.02.03.003.	Dottorati di ricerca	1.702,73	61.400,00
1.04.03.02.001.	Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate	0,00	910,00
1.07.06.02.003.	Interessi di mora a Enti previdenziali	200,00	0,00
1.07.06.02.999.	Interessi di mora ad altri soggetti	144.272,23	0,00
1.09.99.01.001.	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso	71.319,11	0,00
1.09.99.04.001.	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	84,50	0,00
1.09.99.05.001.	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	596,45	0,00
1.10.01.03.001.	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente	700.779,26	75.000,00
1.10.01.04.001.	Fondo rinnovi contrattuali	1.268.823,41	1.402.156,00
1.10.01.99.999.	Altri fondi n.a.c.	4.239.907,91	60.751.199,51
1.10.04.01.003.	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	5.000,00	0,00
1.10.05.01.001.	Spese dovute a sanzioni	9.093,00	0,00
1.10.05.03.001.	Spese per indennizzi	1.157.877,14	602.136,51
1.10.99.99.999.	Altre spese correnti n.a.c.	28.500,00	0,00
	Totale spese correnti	53.542.796,96	72.083.454,72
Spese in conto capitale			
2.02.01.01.001.	Mezzi di trasporto stradali	35.031,43	16.111,32
2.02.01.03.001.	Mobili e arredi per ufficio	80.793,51	1.284,35
2.02.01.03.002.	Mobili e arredi per alloggi e pertinenze	1.800,00	0,00
2.02.01.03.999.	Mobili e arredi n.a.c.	1.910,52	0,00
2.02.01.04.001.	Macchinari	41.566,77	17.431,84
2.02.01.05.001.	Attrezzature scientifiche	5.060.045,60	129.138,74
2.02.01.05.999.	Attrezzature n.a.c.	182.709,73	4.249,75
2.02.01.06.001.	Macchine per ufficio	40.727,80	5.293,47
2.02.01.07.001.	Server	30,36	0,00
2.02.01.07.002.	Postazioni di lavoro	91.401,32	38.862,00
2.02.01.07.003.	Periferiche	1.613,10	171,00
2.02.01.07.999.	Hardware n.a.c	393.254,98	8.323,18
2.02.01.09.001.	Fabbricati ad uso abitativo	1,56	0,00
2.02.01.09.002.	Fabbricati ad uso commerciale e istituzionale	11.717.275,54	194.388,86
2.02.01.09.005.	Fabbricati rurali	400.413,33	356.270,00
2.02.01.99.001.	Materiale bibliografico	1.985,35	389,56
2.02.02.02.005.	Fauna	17.000,00	1.500,00
2.02.03.02.001.	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	0,00	6.000,00
2.02.03.02.002.	Acquisizione software e manutenzione evolutiva	24.177,75	3.500,00
2.02.03.04.001.	Opere dell'ingegno e Diritti d'autore	30.133,71	0,00
2.02.03.06.001.	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi	60.000,00	0,00
	Totale spese in conto capitale	18.181.872,36	782.914,07
Uscite per conto terzi e partite di giro			
7.01.02.99.999.	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	5.000,00	0,00
7.01.99.99.999.	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	100.000,00	0,00
7.02.99.99.999.	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	5.747.830,66	0,00
	Totale Uscite per conto terzi e partite di giro	5.852.830,66	0,00
	Totale variazioni spese	77.577.499,98	72.866.368,79
	SALDO		4.711.131,19

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

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

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

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

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

amministrazione presunto, al saldo delle variazioni riferite a storni compensativi e all'incremento delle partite di giro. Per quanto precede e tenuto conto delle suindicate proposte di variazioni, il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2018 presenta le seguenti risultanze:

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

RISPETTO NORME DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA

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

Spese per personale a tempo determinato		Art. 9, comma 28, D.L. 78 del 31/5/2010, legge di conversione 30 luglio 2010 n. 122: la spesa relativa al personale a tempo determinato non deve superare il limite del 50% della spesa sostenuta nell'anno 2009 per le stesse finalità".				
L'importo indicato come limite di spesa deve intendersi al lordo degli oneri riflessi	282.089,69					
1.01.01.01.006.01.01		Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	217.412,00	-47.175,41	170.236,59	
1.01.02.02.001.03.01		Assegni familiari	0,00	303,30	303,30	
1.03.02.12.003.01		Collaborazioni coordinate e a progetto	0,00		0,00	
1.03.02.12.001.01		Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	0,00	47.662,37	47.662,37	
		TOTALE	217.412,00	790,26	218.202,26	

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

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott.ssa Laura BELMONTE (Presidente) F.to

Cons. Luca FAZIO (Componente) F.to

Dott. Carlo REGOLIOSI (Componente) F.to