

**RELAZIONE  
ESAME DELL'ASSESTAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE 2019**

L'assestamento al bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2019 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, variazione per minore entrata del contributo statale, aggiornamento dell'avanzo di amministrazione presunto rispetto a quello definitivamente accertato in sede di conto consuntivo 2018 e la variazione di cassa conseguente il riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31/12/2018.

**CONSIDERAZIONI GENERALI**

La proposta di variazione prevede maggiori entrate per euro 35.272.223,85 e minori entrate per euro 6.000.000,00 con un saldo complessivo pari ad euro 29.272.223,85. Le maggiori uscite ammontano ad euro 53.349.913,28 mentre le minori uscite risultano pari ad euro 22.251.022,53 con un saldo complessivo pari ad euro 31.098.890,75.

**ESAME DELLE VARIAZIONI IN ENTRATE**

La variazione proposta viene rappresentata nella seguente tabella:

| <i>Trasferimenti Correnti</i>                 |  |                      |                      |
|---|--|----------------------|----------------------|
| Capitolo                                      | Descrizione  | Variazione +         | Variazione -         |
| 2.01.01.01.001.01                             | Trasferimenti correnti da Ministeri - Mipaaf   |                      | -6.000.000,00        |
| 2.01.01.01.001.02                             | Trasferimenti correnti da Altri contributi del MIPAF   | 16.646.725,45        |                      |
| 2.01.01.01.001.03                             | Trasferimenti correnti da Altri Ministeri  | 7.060.866,25         |                      |
| 2.01.01.01.013.                               | Trasferimenti correnti da enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperimentali per la ricerca | 25.500,00            |                      |
| 2.01.01.01.999.                               | Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.  | 18.700,00            |                      |
| 2.01.01.02.001.                               | Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome  | 2.067.676,81         |                      |
| 2.01.01.02.008.                               | Trasferimenti correnti da Università   | 33.808,00            |                      |
| 2.01.01.02.009.                               | Trasferimenti correnti da Parchi nazionali e consorzi ed enti autonomi gestori di parchi e aree naturali protette  | 58.850,00            |                      |
| 2.01.01.02.017.                               | Trasferimenti correnti da altri enti e agenzie regionali e sub regionali   | 73.491,80            |                      |
| 2.01.03.01.999.                               | Sponsorizzazioni da altre imprese  | 35.000,00            |                      |
| 2.01.03.02.999.                               | Altri trasferimenti correnti da altre imprese  | 677.756,97           |                      |
| 2.01.04.01.001.                               | Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private  | 182.008,75           |                      |
| 2.01.05.01.999.                               | Altri trasferimenti correnti dall'Unione Europea   | 1.294.755,75         |                      |
| 2.01.05.02.001.                               | Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo   | 10.000,00            |                      |
|   | <b>Totale trasferimenti correnti</b>   | <b>28.185.139,78</b> | <b>-6.000.000,00</b> |
| <i>Entrate Extratributarie</i>                |  |                      |                      |
| 3.01.01.01.001.                               | Proventi dalla vendita di beni di consumo  | 93.865,47            |                      |
| 3.01.01.01.003.                               | Proventi dalla vendita di flora e fauna  | 35.590,40            |                      |
| 3.01.01.01.004.                               | Proventi da energia, acqua, gas e riscaldamento  | 3.048,32             |                      |
| 3.01.01.01.005.                               | Proventi derivanti dallo sfruttamento di brevetti  | 23.957,23            |                      |
| 3.01.02.01.023.                               | Proventi da servizi per formazione e addestramento   | 43.643,19            |                      |
| 3.01.02.01.027.                               | Proventi da consulenze   | 127.148,62           |                      |
| 3.01.02.01.038.                               | Proventi da analisi e studi nel campo della ricerca  | 805.218,50           |                      |
| 3.01.02.01.039.                               | Proventi derivanti dalle certificazioni  | 30.875,05            |                      |
| 3.01.02.01.040.                               | Proventi derivanti da organizzazioni convegni  | 26.000,00            |                      |
| 3.01.02.01.999.                               | Proventi da servizi n.a.c.   | 57.352,00            |                      |
| 3.01.03.02.001.                               | Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali  | 4.098,52             |                      |
| 3.05.01.01.999.                               | Altri indennizzi di assicurazione contro i danni   | 4.900,00             |                      |
| 3.05.02.03.002.                               | Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali  | 394,10               |                      |
| 3.05.02.03.004.                               | Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie                | 16.361,91            |                      |
| 3.05.02.03.005.                               | Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese                 | 13.165,60            |                      |
| 3.05.99.99.999.                               | Altre entrate correnti n.a.c.  | 789,73               |                      |
|   | <b>Totale Entrate Extratributarie</b>  | <b>1.286.408,64</b>  | <b>0,00</b>          |
| <i>Entrate in c/capitale</i>                  |  |                      |                      |
| 4.04.01.05.999.01                             | Alienazione di Attrezzature n.a.c.   | 2.141,32             |                      |
|   | <b>Totale Entrate in c/capitale</b>  | <b>2.141,32</b>      | <b>0,00</b>          |
| <i>Entrate per conto terzi e Partite Giro</i> |  |                      |                      |
| 9.01.01.01.001.                               | Ritenuta del 4% sui contributi pubblici  | 2.200,00             |                      |
| 9.02.99.99.999                                | Altre entrate per conto terzi  | 5.796.334,11         |                      |
|   | <b>Totale Entrate per conto terzi e Partite Giro</b>   | <b>5.798.534,11</b>  | <b>0,0</b>           |
|   | <b>Totale variazioni entrate</b>   | <b>35.272.223,85</b> | <b>-6.000.000,00</b> |
|   | <b>SALDO</b>   | <b>29.272.223,85</b> |                      |

**RIEPILOGO VARIAZIONI ENTRATE RIPARTITE PER TITOLI**

|   | Variazioni +         | Variazioni -        |
|---|----------------------|---------------------|
| Titolo II - Trasferimenti correnti                      | 28.185.139,78        | 6.000.000,00        |
| Titolo III - Entrate extratributarie                    | 1.286.408,64         | 0,00                |
| Titolo IV - Entrate in conto capitale                   | 2.141,32             | 0,00                |
| Titolo V - Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00                 | 0,00                |
| Titolo VI - Accensione Prestiti                         | 0,00                 | 0,00                |
| Titolo IX - Entrate per conto terzi e partite di giro   | 5.798.534,11         | 0,00                |
| <b>TOTALE</b>   | <b>35.272.223,85</b> | <b>6.000.000,00</b> |
| <b>Avanzo di amministrazione utilizzato</b>             | <b>1.826.666,66</b>  |                     |
| <b>TOTALE GENERALE</b>                                  | <b>37.098.890,51</b> | <b>6.000.000,00</b> |

Nell'ambito dei trasferimenti correnti (capitolo 2.01.01.01.001.01) il Collegio riscontra la variazione in diminuzione per € 6.000.000,00 del contributo statale. L'importo anzidetto si compone di una prima riduzione pari ad € 1.000.000,00 applicata in sede di legge di bilancio 2019 e di una seconda riduzione pari ad € 5.000.000,00 comunicata dal MiPAAFT con nota prot. n. 23553 del 29/5/2019.

Per quanto attiene il titolo in questione, la voce di entrata più rilevante è quella riferita ai Trasferimenti correnti da altri contributi MiPAAFT (capitolo 2.01.01.01.001.02) che presenta entrate per € 16.646.725,45 e di queste, il dato più rilevante è dato dall'entrata di € 7.851.505,00 acquisita nell'ambito del finanziamento "Piano triennale di ricerca straordinario del CREA". Quanto portato in variazione dall'Ente fa riferimento ai fondi MiPAAFT anno 2018 ed è riferito a più decreti di finanziamento relativi a sotto progetti riconducibili al progetto AGRIDIGIT.

Ulteriore entrata rilevante riguarda il contributo RICA 2019 di pertinenza del CREA-PB pari ad € 6.757.059,05. L'importo anzidetto si compone di due quote di cui una pari ad € 1.776.960,00 riconosciuta dal MiPAAFT registrata al capitolo "Trasferimenti correnti da Altri contributi del MiPAAFT" (2.01.01.01.001.02) ed una seconda quota pari ad € 4.980.099,05 riconosciuta dal MEF a valere sui fondi di rotazione registrata al capitolo "Trasferimenti correnti da Altri Ministeri" (2.01.01.01.001.03).

Ulteriori entrate riguardano le entrate extratributarie per € 1.286.408,64 ed entrate in c/capitale per € 2.141,32. Le partite di giro registrano variazioni per € 5.798.534,11.

**ESAME DELLE VARIAZIONI IN USCITA**

La variazione proposta viene rappresentata nella seguente tabella:

| <i>Spese correnti</i> |  |              |              |
|-----------------------|--|--------------|--------------|
| Capitolo              | Descrizione  | Variazione + | Variazione - |
| 1.01.01.01.001        | Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato | 352.181,54   | 0,00         |
| 1.01.01.01.002        | Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato              | 357.875,48   | 7.311.287,64 |
| 1.01.01.01.005        | Arretrati anni precedenti corrisposti al personale a tempo determinato       | 735,37       | 14.871,37    |
| 1.01.01.01.006        | Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato                | 8.121.869,25 | 2.676.672,32 |
| 1.01.01.01.007        | Straordinario per il personale a tempo determinato                           | 765,17       | 46,76        |
| 1.01.01.01.009        | Assegni di ricerca   | 1.982.233,16 | 297.389,58   |
| 1.01.01.02.002        | Buoni pasto  | 337.532,25   | 153.159,32   |
| 1.01.02.01.001        | Contributi obbligatori per il personale                                      | 2.531.233,39 | 706.581,08   |
| 1.01.02.01.002        | Contributi previdenza complementare  | 17.600,00    | 50,00        |
| 1.01.02.02.001        | Assegni familiari  | 60.235,95    | 4.507,66     |
| 1.01.02.02.003        | Indennità di fine servizio - quota annuale                                   | 605.598,72   | 235.750,58   |
| 1.02.01.01.001        | Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)                           | 720.148,40   | 233.700,99   |
| 1.02.01.02.001        | Imposta di registro e di bollo   | 2.552,00     | 0,00         |
| 1.02.01.06.001        | Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi                                 | 162.667,39   | 18.526,00    |
| 1.02.01.07.001        | Tassa e/o canone occupazione spazi e aree pubbliche                          | 1.030,00     | 0,00         |
| 1.02.01.09.001        | Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)           | 5.067,32     | 700,00       |
| 1.02.01.99.999        | Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.               | 60.066,78    | 17.922,04    |
| 1.03.01.01.001        | Giornali e riviste   | 0,00         | 160,00       |
| 1.03.01.01.002        | Pubblicazioni  | 15.434,29    | 6.097,95     |
| 1.03.01.02.001        | Carta, cancelleria e stampati  | 168.925,70   | 74.418,45    |
| 1.03.01.02.002        | Carburanti, combustibili e lubrificanti                                      | 187.220,12   | 44.316,73    |
| 1.03.01.02.003        | Equipaggiamento  | 8.700,22     | 451,48       |
| 1.03.01.02.004        | Vestitario   | 8.400,00     | 828,54       |
| 1.03.01.02.005        | Accessori per uffici e alloggi   | 19.350,64    | 2.825,13     |
| 1.03.01.02.006        | Materiale informatico  | 43.954,35    | 22.202,75    |
| 1.03.01.02.007        | Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari                           | 2.208.977,29 | 525.398,19   |
| 1.03.01.02.008        | Strumenti tecnico-specialistici non sanitari                                 | 250.228,14   | 48.594,33    |

|                 |  |              |            |
|-----------------|--|--------------|------------|
| 1.03.01.02.011. | Generi alimentari  | 72.693,22    | 3.919,14   |
| 1.03.01.02.999. | Altri beni e materiali di consumo n.a.c.   | 0,00         | 624,33     |
| 1.03.01.03.002. | Flora selvatica e non selvatica  | 19.550,91    | 13.872,20  |
| 1.03.01.05.006. | Prodotti chimici   | 1.046.337,24 | 306.634,40 |
| 1.03.01.05.007. | Materiali e prodotti per uso veterinario   | 29.000,00    | 26.072,63  |
| 1.03.02.02.002. | Indennità di missione e di trasferta   | 2.293.659,15 | 612.032,37 |
| 1.03.02.02.004. | Pubblicità   | 4.230,00     | 0,00       |
| 1.03.02.02.005. | Organizzazione manifestazioni e convegni   | 298.960,59   | 101.474,43 |
| 1.03.02.02.006. | Partecipazione a manifestazioni e convegni   | 213.992,76   | 143.457,32 |
| 1.03.02.04.004. | Acquisto di servizi per formazione obbligatoria  | 4.740,94     | 2.000,00   |
| 1.03.02.04.999. | Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.  | 47.936,75    | 3.389,00   |
| 1.03.02.05.001. | Telefonia fissa  | 89.529,99    | 32.930,59  |
| 1.03.02.05.002. | Telefonia mobile   | 28.808,18    | 8.547,61   |
| 1.03.02.05.003. | Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line  | 7.171,15     | 4.791,27   |
| 1.03.02.05.004. | Energia elettrica  | 1.991.761,77 | 825.412,53 |
| 1.03.02.05.005. | Acqua  | 121.018,91   | 58.281,60  |
| 1.03.02.05.006. | Gas  | 74.086,37    | 26.404,31  |
| 1.03.02.05.007. | Spese di condominio  | 30.785,00    | 0,00       |
| 1.03.02.05.999. | Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.   | 469.228,75   | 110.875,08 |
| 1.03.02.07.001. | Locazione di beni immobili   | 240.397,13   | 95.833,00  |
| 1.03.02.07.002. | Noleggi di mezzi di trasporto  | 49.277,59    | 5.325,00   |
| 1.03.02.07.003. | Noleggi di attrezzature scientifiche e sanitarie   | 527.253,90   | 4.171,00   |
| 1.03.02.07.005. | Fitti di terreni e giacimenti  | 9.456,00     | 100,00     |
| 1.03.02.07.006. | Licenze d'uso per software   | 140.336,01   | 33.124,40  |
| 1.03.02.08.001. | Leasing operativo di mezzi di trasporto  | 1.370,00     | 0,00       |
| 1.03.02.08.002. | Leasing operativo di attrezzature e macchinari   | 41.353,54    | 2.000,00   |
| 1.03.02.09.001. | Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico         | 87.825,40    | 21.648,64  |
| 1.03.02.09.003. | Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi  | 0,00         | 50,00      |
| 1.03.02.09.004. | Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari  | 382.283,45   | 32.032,89  |
| 1.03.02.09.005. | Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature   | 1.018.160,30 | 230.390,01 |
| 1.03.02.09.006. | Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio   | 7.133,69     | 7.810,30   |
| 1.03.02.09.008. | Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili  | 225.690,06   | 110.042,31 |
| 1.03.02.09.011. | Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali   | 6.422,00     | 2.012,36   |
| 1.03.02.09.012. | Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti                                    | 364.326,00   | 20.304,58  |
| 1.03.02.10.001. | Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza  | 855.848,65   | 313.928,07 |
| 1.03.02.10.002. | Esperti per commissioni, comitati e consigli   | 600,00       | 52.000,00  |
| 1.03.02.11.001. | Interpretariato e traduzioni   | 13.493,14    | 2.684,95   |
| 1.03.02.11.009. | Prestazioni tecnico-scientifiche   | 6.483.885,03 | 487.289,75 |
| 1.03.02.11.010. | Deposito, mantenimento e tutela dei brevetti   | 95.851,64    | 7.432,56   |
| 1.03.02.11.999. | Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.  | 317.720,73   | 182.025,88 |
| 1.03.02.12.001. | Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale  | 253.382,49   | 122.704,18 |
| 1.03.02.12.003. | Collaborazioni coordinate e a progetto   | 59,57        | 0,00       |
| 1.03.02.13.001. | Servizi di sorveglianza e custodia   | 28.849,26    | 10.244,95  |
| 1.03.02.13.002. | Servizi di pulizia e lavanderia  | 432.109,23   | 41.879,20  |
| 1.03.02.13.003. | Trasporti, traslochi e facchinaggio  | 73.188,62    | 4.841,00   |
| 1.03.02.13.004. | Stampa e rilegatura  | 163.072,53   | 41.110,89  |
| 1.03.02.13.006. | Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali   | 44.442,89    | 18.741,55  |
| 1.03.02.13.999. | Altri servizi ausiliari n.a.c.   | 60.398,00    | 4.831,73   |
| 1.03.02.16.002. | Spese postali  | 48.413,80    | 2.487,51   |
| 1.03.02.16.004. | Spese notarili   | 6.427,00     | 0,00       |
| 1.03.02.17.002. | Oneri per servizio di tesoreria  | 0,00         | 1.268,00   |
| 1.03.02.18.001. | Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa  | 48.983,39    | 44.087,00  |
| 1.03.02.19.005. | Servizi per i sistemi e relativa manutenzione  | 0,00         | 1.200,00   |
| 1.03.02.19.008. | Servizi di monitoraggio della qualità dei servizi  | 22.070,59    | 0,00       |
| 1.03.02.19.009. | Servizi per le postazioni di lavoro e relativa manutenzione  | 3.487,50     | 0,00       |
| 1.03.02.19.010. | Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT  | 531.473,19   | 155.952,00 |
| 1.03.02.99.002. | Altre spese legali   | 1.628,75     | 0,00       |
| 1.03.02.99.003. | Quote di associazioni  | 25.100,00    | 0,00       |
| 1.03.02.99.005. | Spese per commissioni e comitati dell'Ente   | 1.000,00     | 0,00       |
| 1.03.02.99.011. | Servizi per attività di rappresentanza   | 600,00       | 0,00       |
| 1.03.02.99.999. | Altri servizi diversi n.a.c.   | 218.069,11   | 41.213,57  |
| 1.04.01.01.999. | Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Centrali n.a.c.   | 10.131,28    | 25.100,00  |
| 1.04.01.02.008. | Trasferimenti correnti a Università  | 33.641,41    | 0,00       |
| 1.04.01.02.009. | Trasferimenti correnti a Parchi nazionali e consorzi ed enti autonomi gestori di parchi e aree naturali protette | 24.959,50    | 0,00       |
| 1.04.02.03.001. | Borse di studio  | 946.151,50   | 258.000,77 |
| 1.04.02.03.003. | Dottorati di ricerca   | 100.450,99   | 30.474,59  |
| 1.04.03.02.001. | Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate   | 0,00         | 113.721,88 |
| 1.07.06.02.003. | Interessi di mora a Enti previdenziali   | 1.624,33     | 0,00       |

|  |   |                      |                      |
|--|---|----------------------|----------------------|
| 1.07.06.02.999.                                  | Interessi di mora ad altri soggetti   | 1.000,00             | 0,00                 |
| 1.09.99.01.001.                                  | Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso | 90.277,36            | 70.000,00            |
| 1.09.99.05.001.                                  | Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso                   | 1,46                 | 0,00                 |
| 1.10.01.01.001                                   | Fondi di riserva  | 0,00                 | 483.086,64           |
| 1.10.01.03.001.                                  | Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente                                    | 0,84                 | 26.593,60            |
| 1.10.01.99.999.                                  | Altri fondi n.a.c.  | 5.613.777,49         | 2.977.998,80         |
| 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   | 3.308,00             | 0,00                 |
| 1.10.05.03.001.                                  | Spese per indennizzi  | 464.254,35           | 189.433,19           |
| 1.10.99.99.999.                                  | Altre spese correnti n.a.c.   | 77.288,20            | 2.379,00             |
|  | <b>Totale spese correnti</b>  | <b>45.277.381,49</b> | <b>20.954.733,45</b> |
| <b>Spese in conto capitale</b>                   |   |                      |                      |
| 2.02.01.01.001.                                  | Mezzi di trasporto stradali   | 62.194,81            | 0,00                 |
| 2.02.01.03.001.                                  | Mobili e arredi per ufficio   | 41.923,22            | 12.381,61            |
| 2.02.01.03.002.                                  | Mobili e arredi per alloggi e pertinenze  | 2.660,00             | 0,00                 |
| 2.02.01.04.001.                                  | Macchinari  | 35.391,83            | 2.000,00             |
| 2.02.01.04.002                                   | Impianti  | 4.000,00             | 0,00                 |
| 2.02.01.05.001.                                  | Attrezzature scientifiche   | 984.745,31           | 629.633,66           |
| 2.02.01.05.999.                                  | Attrezzature n.a.c.   | 144.249,16           | 52.574,84            |
| 2.02.01.06.001.                                  | Macchine per ufficio  | 11.115,99            | 2.893,30             |
| 2.02.01.07.002.                                  | Postazioni di lavoro  | 70.733,14            | 75.336,41            |
| 2.02.01.07.003.                                  | Periferiche   | 3.427,66             | 2.055,00             |
| 2.02.01.07.999.                                  | Hardware n.a.c  | 119.368,82           | 27.730,49            |
| 2.02.01.09.001.                                  | Fabbricati ad uso abitativo   | 930,82               | 2.515,00             |
| 2.02.01.09.002.                                  | Fabbricati ad uso commerciale e istituzionale   | 676.459,37           | 356.606,91           |
| 2.02.01.09.005.                                  | Fabbricati rurali   | 0,77                 | 105.678,56           |
| 2.02.01.09.014.                                  | Opere per la sistemazione del suolo   | 0,00                 | 500,00               |
| 2.02.01.99.001.                                  | Materiale bibliografico   | 218,11               | 133,30               |
| 2.02.02.02.005.                                  | Fauna   | 26.500,00            | 1.000,00             |
| 2.02.03.02.001.                                  | Sviluppo software e manutenzione evolutiva  | 0,00                 | 16.000,00            |
| 2.02.03.02.002.                                  | Acquisizione software e manutenzione evolutiva  | 48.028,44            | 9.250,00             |
| 2.02.03.03.001.                                  | Brevetti  | 5.000,00             | 0,00                 |
| 2.02.03.04.001.                                  | Opere dell'ingegno e Diritti d'autore   | 3.511,86             | 0,00                 |
| 2.02.03.05.001.                                  | Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti                                      | 26.900,00            | 0,00                 |
|  | <b>Totale spese in conto capitale</b>   | <b>2.267.359,31</b>  | <b>1.296.289,08</b>  |
| <b>Spese per incremento attività finanziarie</b> |   |                      |                      |
| 3.01.01.03.002.                                  | Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale in altre imprese partecipate            | 6.638,37             | 0,00                 |
|  | <b>Totale spese per incremento attività finanziarie</b>   | <b>6.638,37</b>      | <b>0,0</b>           |
| <b>Uscite per conto terzi e partite di giro</b>  |   |                      |                      |
| 7.01.01.01.001.                                  | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere  | 2.200,00             | 0,00                 |
| 7.02.99.99.999                                   | Altre uscite per conto terzi n.a.c.   | 5.796.334,11         | 0,00                 |
|  | <b>Totale Uscite per conto terzi e partite di giro</b>  | <b>5.798.534,11</b>  | <b>0,0</b>           |
|  | <b>Totale variazioni spese</b>  | <b>53.349.913,28</b> | <b>22.251.022,53</b> |
|  | <b>SALDO</b>  | <b>31.098.890,75</b> |                      |

#### RIEPILOGO VARIAZIONI USCITE RIPARTITE PER TITOLI

|  | Variazioni +         | Variazioni -         |
|--|----------------------|----------------------|
| Titolo I - Spese correnti                              | 45.277.381,49        | 20.954.733,45        |
| Titolo II - Spese in c/capitale                        | 2.267.359,31         | 1.296.289,08         |
| Titolo III - Spese per incremento attività finanziarie | 6.638,37             | 0,00                 |
| Titolo IV - Rimborso prestiti                          | 0,00                 | 0,24                 |
| Titolo VII - Uscite per conto terzi e partite di giro  | 5.798.534,11         | 0,00                 |
| <b>TOTALE</b>  | <b>53.349.913,28</b> | <b>22.251.046,53</b> |

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 pari ad € 1.826.666,66 accertate in sede di conto consuntivo 2018 a titolo di avanzo di amministrazione che, presunto in euro 174.078.000,00 è stato definitivamente accertato in euro 175.904.666,66.

Il titolo di spesa I delle spese correnti presenta un saldo variazioni pari ad euro +24.322.648,04 mentre il titolo II delle spese in c/capitale presenta un saldo pari ad euro +971.070,23.

Tra le categorie maggiormente movimentate troviamo quella delle "retribuzioni lorde" (1.01.01.) con un saldo per variazioni positive e negative pari ad € 699.765,23. La categoria in questione recepisce al capitolo di spesa 1.01.01.01.002.01 *Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato* la variazione negativa di €

6.000.000,00 del contributo statale.

Per quanto riguarda la categoria relativa all'acquisto dei servizi, che presenta un saldo per variazioni positive e negative pari ad € 14.476.987,10, la stessa recepisce, quale dato più rilevante, la variazione al capitolo 1.03.02.11.009.02 "Prestazioni tecnico-scientifiche" con una variazione di € 4.105.443,96 riconducibile al CREA-PB riferita al progetto RICA 2019 (ob/fu 1.99.09.15.03).

Per quanto riguarda la gestione dei fondi, l'Amministrazione è dovuta ricorrere all'utilizzo delle risorse accantonate al fondo di riserva (capitolo 1.10.01.01.001.02). Il totale delle risorse stornate per complessivi € 483.086,64 fa riferimento a due provvedimenti di variazione. Il primo provvedimento per € 24.959,50 si è reso necessario per il pagamento dovuto in favore della M2Q S.c.a.r.l. in esecuzione del Decreto ingiuntivo del Tribunale di Napoli. Un secondo provvedimento per € 458.127,14 si è reso necessario per poter procedere alla liquidazione di somme ingiunte dal Tribunale di Bologna, sezione lavoro.

Per quanto precede e tenuto conto delle suindicate proposte di variazioni, il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2019 presenta le seguenti risultanze:

| Quadro Aggiornato del Bilancio di Previsione 2019              |             |                                 |                       |                           |                       |  |
|--|-------------|---------------------------------|-----------------------|---------------------------|-----------------------|--|
| ENTRATE  |             | Previsione definitiva anno 2019 | Variazioni in aumento | Variazioni in diminuzione | Importo aggiornato    | Previsione aggiornata di cassa anno 2019 |
| Trasferimenti correnti - Titolo II                             | Euro        | 130.821.843,00                  | 28.185.139,78         | 6.000.000,00              | 153.006.982,78        | 182.632.882,71                           |
| Entrate extratributarie - Titolo III                           | Euro        | 12.805.163,00                   | 1.286.408,64          | 0,00                      | 14.091.571,64         | 17.890.005,04                            |
| Entrate in conto capitale - Titolo IV                          | Euro        | 58.250,00                       | 2.141,32              | 0,00                      | 60.391,32             | 11.942.793,91                            |
| Entrate da riduzione di attività finanziarie - Titolo V        | Euro        | 0,00                            | 0,00                  | 0,00                      | 0,00                  | 2.550,00                                 |
| Accensione Prestiti - Titolo VI                                | Euro        | 0,00                            | 0,00                  | 0,00                      | 0,00                  | 0,00                                     |
| Entrate per conto terzi e partite di giro - Titolo IX          | Euro        | 40.598.000,00                   | 5.798.534,11          | 0,00                      | 46.396.534,11         | 53.997.607,96                            |
| <b>Totale Entrate</b>  | <b>Euro</b> | <b>184.283.256,00</b>           | <b>35.272.223,85</b>  | <b>6.000.000,00</b>       | <b>213.555.479,85</b> | <b>266.465.839,62</b>                    |
| Avanzo Amministrazione utilizzato                              | Euro        | 117.863.000,00                  | 1.826.666,66          |                           | 119.689.666,66        |  |
| Fondo cassa iniziale   | Euro        |                                 |                       |                           |                       | 74.065.449,91                            |
| <b>Totale Generale</b>   | <b>Euro</b> | <b>302.146.256,00</b>           | <b>37.098.890,51</b>  | <b>6.000.000,00</b>       | <b>333.245.146,51</b> | <b>340.531.289,53</b>                    |
|  |             |                                 |                       |                           |                       |  |
| USCITE   |             | Previsione definitiva anno 2019 | Variazioni in aumento | Variazioni in diminuzione | Importo aggiornato    | Previsione aggiornata di cassa anno 2019 |
| Spese correnti - Titolo I                                      | Euro        | 234.149.169,00                  | 45.277.381,49         | 20.954.733,45             | 258.471.817,04        | 244.615.689,10                           |
| Spese in conto capitale - Titolo II                            | Euro        | 26.910.683,00                   | 2.267.359,31          | 1.296.289,08              | 27.881.753,23         | 14.771.186,69                            |
| Spese per incremento attività finanziarie - Titolo III         | Euro        | 0,00                            | 6.638,37              | 0,00                      | 6.638,37              | 6.638,37                                 |
| Rimborso Prestiti - Titolo IV                                  | Euro        | 488.404,00                      | 0,00                  | 0,24                      | 488.403,76            | 488.403,76                               |
| Uscite per conto terzi e partite di giro - Titolo - Titolo VII | Euro        | 40.598.000,00                   | 5.798.534,11          | 0,00                      | 46.396.534,11         | 62.269.948,14                            |
| <b>Totale Uscite</b>   | <b>Euro</b> | <b>302.146.256,00</b>           | <b>53.349.913,28</b>  | <b>22.251.022,77</b>      | <b>333.245.146,51</b> | <b>322.151.866,06</b>                    |
| Disavanzo di Amministrazione                                   | Euro        |                                 |                       |                           |                       |  |
| <b>Totale Generale</b>   | <b>Euro</b> | <b>302.146.256,00</b>           | <b>53.349.913,28</b>  | <b>22.251.022,77</b>      | <b>333.245.146,51</b> | <b>322.151.866,06</b>                    |

#### 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 rappresentato nelle pagine 34, 35 e 36 della relazione del Direttore Generale.

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 2019 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.o