



Centro di Sperimentazione
e Assistenza Agricola

Azienda Speciale



PREVENTIVO ECONOMICO

| Conto economico | | Previsione Consuntivo 2020 | Preventivo Esercizio 2021 | Quadro di destinazione programmatica delle risorse | | | | |
|-----------------|--|----------------------------------|---------------------------------|--|-----------------------------|--------------------|---------------------------|---------------------|
| Descrizione | Centri di costo | | | | Totale Esercizio 2021 | | | |
| | Servizi generali | | | Servizi agronomici | | Servizi imprese | Attività Form. e Infor | |
| A | RICAVI ORDINARI | | | | | | | |
| | 1 PROVENTI DA SERVIZI | 1.019.137,12 | 1.670.060,00 | 250,00 | 950.750,00 | 679.060,00 | 40.000,00 | 1.670.060,00 |
| | Ricavi vendita di prodotti agricoli | 725,00 | 500,00 | | 500,00 | | | 500,00 |
| | Ricavi da Centro di Saggio | 136.570,00 | 120.000,00 | | 0,00 | 120.000,00 | | 120.000,00 |
| | Ricavi prove sperimentali | 143.722,12 | 120.000,00 | | 0,00 | 120.000,00 | | 120.000,00 |
| | Ricavi certificazione DOP OLIO | 65.000,00 | 70.000,00 | | | 70.000,00 | | 70.000,00 |
| | Ricavi progetti sperimentali e/o dimostrativi | 361.000,00 | 950.000,00 | | 950.000,00 | 0,00 | | 950.000,00 |
| | Controlli funzionali macchine | 2.300,00 | 4.000,00 | | | 4.000,00 | | 4.000,00 |
| | Ricavi attività di formazione e aggiornamento | 16.000,00 | 40.000,00 | | 0,00 | 0,00 | 40.000,00 | 40.000,00 |
| | Ricavi assistenza reti di impresa | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | | 0,00 |
| | Ricavi da certificazione | 25.600,00 | 25.600,00 | | | 25.600,00 | | 25.600,00 |
| | Ricavi certificazione DOP basilico | 43.370,00 | 43.000,00 | | | 43.000,00 | | 43.000,00 |
| | Ricavi diversi | 190,00 | 500,00 | 250,00 | 250,00 | | | 500,00 |
| | Ricavi da certificazione SQNPI | 1.460,00 | 1.460,00 | | | 1.460,00 | | 1.460,00 |
| | Ricavi da consulenze ed assistenza tecnica | 221.000,00 | 225.000,00 | | 0,00 | 225.000,00 | | 225.000,00 |
| | Ricavi certificazione vino DOC | 2.200,00 | 70.000,00 | | 0,00 | 70.000,00 | | 70.000,00 |
| | 2 ALTRI PROVENTI O RIMBORSI | 65.000,00 | 65.000,00 | 65.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 65.000,00 |
| | Rimborsi e recuperi diversi | 65.000,00 | 65.000,00 | 65.000,00 | | | | 65.000,00 |
| | Rimborsi per attività demandate dal sistema camerale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 |
| | 3 CONTRIBUTI DA ORGANISMI COMUNITARI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Contributi da organismi comunitari | 0,00 | 0,00 | | | | | 0,00 |
| | 4 CONTRIBUTI REGIONALI O DA ALTRI ENTI PUB | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Contributi da enti pubblici | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 |

| | | | | | | | | |
|------------------|---|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------------|
| 5 | ALTRI CONTRIBUTI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Contributi da privati | 0,00 | 0,00 | | | | | 0,00 |
| 6 | CONTRIBUTO DELLA CAMERA DI COMMERCIO | 100.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 150.000,00 |
| | Contributo della Camera di Commercio | 100.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 | | | | 150.000,00 |
| | Contributo per progetti perequativi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE A) | RICAVI ORDINARI | 1.184.137,12 | 1.885.060,00 | 215.250,00 | 950.750,00 | 679.060,00 | 40.000,00 | 1.885.060,00 |

| | | | | | | | | |
|----------|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------|--------------------|
| B | COSTI DI STRUTTURA | | | | | | | |
| 7 | ORGANI ISTITUZIONALI | -17.400,00 | -18.000,00 | -18.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -18.000,00 |
| | Consiglio Amministrazione - compensi | | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 |
| | Collegio Revisori Conti - compensi | -17.000,00 | -17.000,00 | -17.000,00 | | | | -17.000,00 |
| | Presidenza - compenso | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 |
| | Missioni - indennità e rimborso spese | -400,00 | -1.000,00 | -1.000,00 | | | | -1.000,00 |
| | Oneri previdenziali su compensi organi istituzionali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 |
| 8 | PERSONALE | -495.070,00 | -548.470,00 | -128.430,00 | -197.420,00 | -222.620,00 | 0,00 | -548.470,00 |
| | Retribuzione ordinaria | -410.000,00 | -430.000,00 | -103.200,00 | -154.800,00 | -172.000,00 | 0,00 | -430.000,00 |
| | Retribuzione straordinaria | -8.200,00 | -17.000,00 | -4.080,00 | -6.120,00 | -6.800,00 | 0,00 | -17.000,00 |
| | Oneri previdenziali INPS | -28.000,00 | -38.000,00 | -9.120,00 | -13.680,00 | -15.200,00 | 0,00 | -38.000,00 |
| | INAIL | 0,00 | -1.000,00 | 0,00 | -1.000,00 | 0,00 | 0,00 | -1.000,00 |
| | ENPAIA | -36.000,00 | -38.000,00 | -9.120,00 | -13.680,00 | -15.200,00 | 0,00 | -38.000,00 |
| | FIA | -5.370,00 | -5.370,00 | -1.410,00 | -1.040,00 | -2.920,00 | 0,00 | -5.370,00 |
| | Accantonamento TFR personale | 0,00 | -1.600,00 | 0,00 | -1.600,00 | 0,00 | 0,00 | -1.600,00 |
| | Missioni e trasferte | -7.000,00 | -16.000,00 | -1.000,00 | -5.000,00 | -10.000,00 | 0,00 | -16.000,00 |
| | Oneri per la formazione personale | -500,00 | -1.500,00 | -500,00 | -500,00 | -500,00 | 0,00 | -1.500,00 |
| 9 | FUNZIONAMENTO | -161.030,00 | -161.900,00 | -39.720,00 | -67.800,00 | -54.380,00 | 0,00 | -161.900,00 |
| | Telefoniche (Mobile) | -4.000,00 | -4.500,00 | -500,00 | -2.000,00 | -2.000,00 | | -4.500,00 |
| | Telefoniche (Fisso) | -2.000,00 | -1.500,00 | -500,00 | -500,00 | -500,00 | 0,00 | -1.500,00 |
| | Energia elettrica | -57.000,00 | -57.000,00 | -1.000,00 | -31.000,00 | -25.000,00 | 0,00 | -57.000,00 |
| | Acqua | -3.600,00 | -4.000,00 | -200,00 | -1.900,00 | -1.900,00 | | -4.000,00 |
| | Oneri per manutenzione ordinaria immobili | -8.500,00 | -500,00 | -500,00 | | | | -500,00 |
| | Servizi informatici - gestione software | -4.500,00 | -4.500,00 | 0,00 | -2.250,00 | -2.250,00 | | -4.500,00 |
| | Manutenzione macchine/attrezzature d'ufficio | -500,00 | -500,00 | -500,00 | 0,00 | 0,00 | | -500,00 |
| | Manutenzione ordinaria impianti fissi | 0,00 | -250,00 | -250,00 | 0,00 | 0,00 | | -250,00 |
| | Riscaldamento - manutenzione | -6.000,00 | -2.000,00 | -200,00 | -900,00 | -900,00 | | -2.000,00 |

| | | | | | | | |
|---|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|--------------------|
| Assicurazioni - autoveicoli | -2.700,00 | -2.700,00 | -200,00 | -1.250,00 | -1.250,00 | | -2.700,00 |
| Oneri assicurazione personale | -2.450,00 | -2.450,00 | -588,00 | -882,00 | -980,00 | | -2.450,00 |
| Oneri legali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 |
| Servizi di informatica e supporto contabilità | -11.000,00 | -14.000,00 | -11.632,00 | -2.368,00 | 0,00 | | -14.000,00 |
| Spese di rappresentanza | -1.000,00 | -2.000,00 | 0,00 | -1.000,00 | -1.000,00 | | -2.000,00 |
| Postali | -600,00 | -500,00 | -50,00 | -50,00 | -400,00 | | -500,00 |
| Oneri per la sicurezza - servizi | -2.900,00 | -2.500,00 | -800,00 | -850,00 | -850,00 | | -2.500,00 |
| Oneri per comunicazione e divulgazione | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Stampati e fotocopie | -600,00 | -800,00 | -500,00 | -150,00 | -150,00 | 0,00 | -800,00 |
| Spese bancarie | -5.000,00 | -5.000,00 | -1.700,00 | -1.650,00 | -1.650,00 | | -5.000,00 |
| Esercizio automezzi - pedaggi e manutenzioni | -4.000,00 | -5.000,00 | 0,00 | -2.500,00 | -2.500,00 | | -5.000,00 |
| Esercizio automezzi - carburanti e lubrificanti | -3.000,00 | -3.500,00 | 0,00 | -1.500,00 | -2.000,00 | | -3.500,00 |
| Spese varie per servizi | -4.500,00 | -6.500,00 | -1.500,00 | -2.500,00 | -2.500,00 | | -6.500,00 |
| Spese pulizia locali | -7.800,00 | -7.800,00 | -1.800,00 | -3.000,00 | -3.000,00 | | -7.800,00 |
| <i>Prestazioni di servizi</i> | -131.650,00 | -127.500,00 | -22.420,00 | -56.250,00 | -48.830,00 | | -127.500,00 |
| Affitti e locazioni immobili | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Affitti e locazioni mobili | -2.000,00 | -3.000,00 | -500,00 | -1.250,00 | -1.250,00 | | -3.000,00 |
| Canoni leasing | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| <i>Godimento beni di terzi</i> | -2.000,00 | -3.000,00 | -500,00 | -1.250,00 | -1.250,00 | | -3.000,00 |
| Acquisto libri e quotidiani | -80,00 | -100,00 | -100,00 | 0,00 | 0,00 | | -100,00 |
| Cancelleria | -2.000,00 | -4.000,00 | -2.000,00 | -1.000,00 | -1.000,00 | | -4.000,00 |
| IRAP anno in corso | -1.000,00 | -1.000,00 | -1.000,00 | 0,00 | 0,00 | | -1.000,00 |
| IRES anno in corso | -10.000,00 | -10.000,00 | -10.000,00 | 0,00 | 0,00 | | -10.000,00 |
| Riscaldamento - acquisto combustibile | -5.000,00 | -7.000,00 | -2.000,00 | -2.500,00 | -2.500,00 | | -7.000,00 |
| Altre imposte e tasse | -7.000,00 | -7.000,00 | -1.000,00 | -6.000,00 | 0,00 | | -7.000,00 |
| Arrotondamenti attivi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Arrotondamenti passivi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Quote associative | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Spese varie per acquisti | -2.300,00 | -2.300,00 | -700,00 | -800,00 | -800,00 | | -2.300,00 |
| <i>Oneri diversi di gestione</i> | -27.380,00 | -31.400,00 | -16.800,00 | -10.300,00 | -4.300,00 | | -31.400,00 |
| 10 AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI | -30.700,00 | -30.700,00 | -29.100,00 | -1.600,00 | 0,00 | 0,00 | -30.700,00 |
| Ammortamento impianti generici-FOTOVOLTAICO | -3.500,00 | -3.500,00 | -3.500,00 | | 0,00 | | -3.500,00 |
| Ammortamento costruzioni leggere | -4.600,00 | -4.600,00 | -4.600,00 | 0,00 | 0,00 | | -4.600,00 |
| Ammortamento impianti specifici | -1.400,00 | -1.400,00 | -1.400,00 | 0,00 | 0,00 | | -1.400,00 |
| Ammortamento mobili arredi e dotazione uff | -3.500,00 | -3.500,00 | -3.500,00 | 0,00 | 0,00 | | -3.500,00 |

| | | | | | | | | |
|--|---------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------|--------------------|
| Ammortamento attrezzature e strum. varie | -12.000,00 | -12.000,00 | -12.000,00 | 0,00 | 0,00 | -12.000,00 | | |
| Ammortamento macch.uff. elettro. calcolat. | -4.100,00 | -4.100,00 | -4.100,00 | 0,00 | 0,00 | -4.100,00 | | |
| Ammortamento autoveicoli e motoveicoli | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| Accantonamento fondo svalutazione crediti | -1.600,00 | -1.600,00 | 0,00 | -1.600,00 | 0,00 | -1.600,00 | | |
| TOTALE B) | COSTI DI STRUTTURA | -704.200,00 | -759.070,00 | -215.250,00 | -266.820,00 | -277.000,00 | 0,00 | -759.070,00 |

| C | COSTI ISTITUZIONALI | | | | | | | |
|---|------------------------------|--------------------|----------------------|-------------|--------------------|--------------------|-------------------|----------------------|
| 11 | PROGETTI E INIZIATIVE | -542.840,00 | -1.125.990,00 | 0,00 | -683.930,00 | -402.060,00 | -40.000,00 | -1.125.990,00 |
| Trasporti e spedizioni | -5.000,00 | -5.500,00 | | -1.500,00 | -4.000,00 | 0,00 | | -5.500,00 |
| Stampati e fotocopie per progetti | -500,00 | -500,00 | | | | -500,00 | | -500,00 |
| Libri e pubblicazioni | -1.150,00 | -1.300,00 | | -600,00 | -700,00 | 0,00 | | -1.300,00 |
| Viaggio, soggiorno per missioni estero | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Noleggio attrezzature tecniche e multimediali | -500,00 | -500,00 | | -250,00 | -250,00 | 0,00 | | -500,00 |
| Quote associative | -2.300,00 | -2.300,00 | | 0,00 | -2.300,00 | 0,00 | | -2.300,00 |
| Collaborazioni - docenze per attività formativa | -3.000,00 | -4.800,00 | | 0,00 | 0,00 | -4.800,00 | | -4.800,00 |
| Collaborazioni e/o consulenze tecniche | -18.500,00 | -67.090,00 | | -17.090,00 | -50.000,00 | 0,00 | | -67.090,00 |
| Incarico prof.le - consulenza tecnica | -270.000,00 | -250.000,00 | | -80.000,00 | -170.000,00 | 0,00 | | -250.000,00 |
| Acquisto sementi piantine | -20.000,00 | -21.000,00 | | -10.000,00 | -11.000,00 | 0,00 | | -21.000,00 |
| Acquisto materiali vari | -3.300,00 | -3.300,00 | | -1.650,00 | -1.650,00 | 0,00 | | -3.300,00 |
| Acquisto materiali tecnici di consumo | -50.000,00 | -60.000,00 | | -10.000,00 | -50.000,00 | 0,00 | | -60.000,00 |
| Acquisto materiali per piccole manutenzioni | -500,00 | -500,00 | | -500,00 | 0,00 | 0,00 | | -500,00 |
| Manutenzione macchine/attrezzature laboratorio | -2.000,00 | -2.000,00 | | -200,00 | -1.800,00 | 0,00 | | -2.000,00 |
| Manutenzione impianti tecnici | -7.000,00 | -7.000,00 | | -7.000,00 | | 0,00 | | -7.000,00 |
| Manutenzione apprestamenti protetti | -7.290,00 | -5.000,00 | | -5.000,00 | | 0,00 | | -5.000,00 |
| Riscaldamento - acquisto combustibile | 0,00 | -4.000,00 | | -1.000,00 | -3.000,00 | 0,00 | | -4.000,00 |
| Iniz. riscaldamento - manutenzione | -4.250,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| Acquisto indumenti di lavoro | -600,00 | -500,00 | | -250,00 | -250,00 | 0,00 | | -500,00 |
| Oneri per la sicurezza | -1.800,00 | -2.500,00 | | -500,00 | -2.000,00 | 0,00 | | -2.500,00 |
| Esercizio motocarri - manutenzioni | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 |
| Esercizio motocarri - carburanti e lubrificanti | -200,00 | -200,00 | | -200,00 | | 0,00 | | -200,00 |
| Spese varie x acquisti | -2.500,00 | -3.500,00 | | -1.500,00 | -2.000,00 | 0,00 | | -3.500,00 |
| Oneri per la certificazione | -22.000,00 | -23.000,00 | | | -23.000,00 | | | -23.000,00 |
| Spese per analisi esterne | -40.000,00 | -65.000,00 | | -15.000,00 | -50.000,00 | 0,00 | | -65.000,00 |
| Spese varie x servizi | -12.450,00 | -130.000,00 | | -65.190,00 | -30.110,00 | -34.700,00 | | -130.000,00 |

| | | | | | |
|--------------------------------------|--------------------|----------------------|-------------|--------------------|--------------------|
| Oneri per divulgazione progetti | -17.500,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| Oneri comunicazione | 0,00 | -60.000,00 | -60.000,00 | 0,00 | -60.000,00 |
| Manutenzione attrezzature agricole | -500,00 | -500,00 | -500,00 | 0,00 | -500,00 |
| Finanziamento ai partner | -50.000,00 | -406.000,00 | -406.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE C) COSTI ISTITUZIONALI | -542.840,00 | -1.125.990,00 | 0,00 | -683.930,00 | -402.060,00 |

| | | | | | |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| TOTALE COSTI B) + C) | -1.247.040,00 | -1.885.060,00 | -215.250,00 | -950.750,00 | -679.060,00 |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|

| | | | | | |
|------------------------------------|-------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| RISULTATO GESTIONE CORRENTE | -62.902,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|------------------------------------|-------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|

| | | | | | |
|----------|---------------------------------------|-------------|-------------|--|--|
| D | GESTIONE FINANZIARIA | | | | |
| | PROVENTI FINANZIARI | 0,00 | 0,00 | | |
| | ONERI FINANZIARI | 0,00 | 0,00 | | |
| | RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA | 0,00 | 0,00 | | |

| | | | | | |
|----------|---|-------------------|-------------|--|--|
| E | GESTIONE STRAORDINARIA | | | | |
| | PROVENTI STRAORDINARI | -1.200,00 | 0,00 | | |
| | ONERI STRAORDINARI | -13.300,00 | 0,00 | | |
| | RISULTATO GESTIONE STRAORDINARIA | -14.500,00 | 0,00 | | |

| | | | | | |
|---|-------------------|-------------|--|--|--|
| (DISAVANZO)/AVANZO ECONOMICO D'ESERCIZIO | -77.402,88 | 0,00 | | | |
|---|-------------------|-------------|--|--|--|

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLA PRESIDENZA SUL PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2021

Il preventivo economico predisposto per l'esercizio 2021 al quale la presente relazione si accompagna, ai sensi dell'art. 67 del DPR n. 254/2005, è conforme allo schema di bilancio di cui all'allegato G) del citato DPR, relativo al regolamento concernente la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio e delle loro aziende speciali.

PROGRAMMA OPERATIVO

Premessa

L'anno 2020 si sta chiudendo con le grandi incognite conseguenti alla pandemia da **Covid-19**. Quest'ultima non poteva essere prevedibile al momento della redazione del bilancio di previsione per il 2020, né al momento della discussione del bilancio consuntivo del 2019.

La prima e, più ancora, la seconda **ondata pandemica ha danneggiato:**

- quelle attività sperimentali, progettuali e analitiche che necessitano di libertà e sicurezza di spostamenti tra Regioni e attività di campo da realizzare in team;
- la maggior parte delle attività da progetti finanziati da programmi Regionali ed europei che ha subito, *ex cathedra*, forti ritardi nell'approvazione, rinvii nella progressione delle attività e riprogrammazione dell'avvio degli stessi;
- alcune attività commissionate da Industrie agrochimiche, rimandate *sine die*, o cancellate.

A pregiudicare l'attività del CeRSAA nel 2020 - e a rendere comunque problematica la prevista attività per il 2021 - a partire dal 31/12/2019 si è dimessa una unità di personale con mansioni operative in campo e si è dovuto rinunciare temporaneamente a due unità di personale per motivi personali. L'integrazione di queste unità con collaboratori diversi non ha

impedito il diretto coinvolgimento in attività ordinarie di personale Quadro e Dirigente che, quindi, è stato sottratto alle necessarie attività di programmazione, coordinamento e ricerca di nuovi clienti e attività.

A fronte dei danni sopra citati, **alcuni settori hanno mantenuto un buon ritmo operativo**, come le attività diagnostiche del laboratorio fitopatologico e quelle dell'Organismo di Certificazione Made in Quality, permettendo al CeRSAA, nel suo complesso, di contenere i danni, che verranno quantificati con precisione con il bilancio consuntivo del 2020.

Il Coronavirus ha, pertanto, **profondamente segnato l'organizzazione** del lavoro e ha compromesso o ritardato numerose attività del CeRSAA, al punto da far apparire la relazione al bilancio previsionale per il 2020 come appartenente ad un'altra epoca.

In questo contesto di grande incertezza programmatica, gestionale e umana il 2021 sarà un anno **straordinariamente impegnativo** per il Centro di Sperimentazione e Assistenza Agricola.

Programmazione delle attività per il 2021

Tenuto conto di quanto espresso in premessa, **nel 2021 saranno rimodulate le attività delle diverse aree operative del CeRSAA**, compresa l'organizzazione del personale e dei consulenti, alla luce dell'evoluzione della pandemia e delle mutate condizioni economiche del settore agroalimentare e agroindustriale di riferimento.

Negli ultimi anni **il CeRSAA ha sostenuto importanti investimenti** mirati all'arricchimento delle competenze, della multidisciplinarietà e, conseguentemente, delle opportunità di mercato, rafforzando la presenza della struttura nel settore della Certificazione dei prodotti, della formazione professionale e della cooperazione tecnico-scientifica. In questa ottica, resta fondamentale l'attività di settori "storici" quali la diagnostica fitopatologica, il Centro di Saggio e l'area Progetti.

Nel 2021 le attività del CeRSAA saranno in maggioranza sviluppate portando come sempre **risorse sul territorio**, competendo a livello sia locale che nazionale ed internazionale e collaborando con i principali operatori economici nei **seguenti settori**: a) agricoltura e agroalimentare; b) agroambiente; c) agroindustria; e) artigianato legato al settore

agroalimentare; d) agro-turismo (legato alle iniziative del GAL); e) comunicazione. Alcune delle risorse proverranno anche dalla programmazione regionale (Piano di Sviluppo Rurale 2014-2020), grazie alla realizzazione dei numerosi progetti presentati e finanziati nel corso del 2020.

Di seguito, per punti, si tracciano le **linee programmatiche per il 2021**.

Area Made in Quality

L'accREDITAMENTO di "**Made in Quality**" avvenuto nel 2016, al termine di quasi un triennio di impegno preparatorio, ha consentito di aprire l'importante mercato delle certificazioni di qualità.

Nel 2020 è stato acquisito il nuovo subscopo *Plant Propagation Material* dello schema certificazione di **GlobalG.A.P.**, che produrrà nuove certificazioni.

In data 11/11/2020 è stato acquisito lo schema di certificazione dei **vini a DO e a IG** del centro-ponente della Liguria ed in particolare: Rossese di Dolceacqua DOC, Ormeasco di Pornassio DOC, Val Polcevera DOC, Riviera Ligure di Ponente DOC, Terrazze dell'Imperiese IGT e Colline Savonesi IGT. L'attività di certificazione e di controllo dei vini è immediatamente iniziata ed entrerà a regime nel 2021.

Le attuali attività dell'Organismo di Certificazione sono molto intense ed **è necessario per il 2021**:

- proseguire la predisposizione e l'implementazione del sistema gestionale documentale dell'OdC e dei suoi applicativi specifici, particolarmente per olio e vino. Senza di essi non sarebbe possibile gestire con coerenza le attività nei confronti degli oltre 1200 Operatori;
- formare il personale sui nuovi schemi di certificazione e sul sistema gestionale sopraccitato;
- irrobustire la struttura con personale in grado di assicurare la continuità e l'efficienza del servizio.

In questo contesto, proseguirà nel 2021 il sistema dei controlli relativo alla certificazione **SNPI** (Sistema Nazionale delle Produzioni Integrate, alla certificazione GlobalG.A.P e del suo modulo **GRASP** per la valutazione del rischio sociale, dell'**Olio DOP Riviera Ligure** e del **Basilico Genovese DOP**.

Utilizzando le professionalità e le competenze di "Made in Quality", oltre al finanziamento garantito da alcuni **progetti** finanziati con il PSR 2014-2020 della Regione Liguria (Mis. 16.04, Mis. 16.02 e Mis. 10.02) proseguiranno le iniziative di valorizzazione di altre produzioni agricole e agroalimentari, secondo diversi schemi di certificazione: **Certificazione d'Area** per le produzioni in vaso dell'area ingauna; procedure per la **richiesta di certificazione** dell'Aglio di Vessalico; revisione delle procedure per l'eventuale riproposizione della

certificazione IGP dell'Albicocca di Valleggia.

Area Formazione

Il raggiungimento degli obiettivi delle linee operative per il 2021 avverrà anche attraverso **specifiche iniziative formative** e di divulgazione sviluppate sia in autonomia da parte del CeRSAA, sia in collaborazione con le Organizzazioni sindacali agricole e dell'artigianato, con Enti di Formazione e con Università sia liguri che di altre Regioni italiane ed europee. Dette iniziative potranno riguardare la soddisfazione di esigenze delle imprese, sia essere il risultato della realizzazione di attività progettuali diverse, di cui la comunicazione e la divulgazione rappresentano un aspetto sempre fondamentale e irrinunciabile.

Come negli anni passati, il CeRSAA ha previsto per il 2021 alcune iniziative formative, di livello diverso, in relazione alle richieste fino ad ora giunte: (a) **corsi per utilizzatori professionali dei presidi fitosanitari** (agricoltori e rivenditori); (b) corsi per **consulenti** del settore fitosanitario; (c) corsi di aggiornamento professionale degli **agronomi**; (d) altre iniziative divulgative legate a **progetti in corso** di sviluppo.

Il CeRSAA sarà, inoltre, sempre parte attiva del **Working Group on Minor Uses** di COPA-COGECA. Parteciperà al tavolo di coordinamento nazionale (Commissione) sui fitofarmaci, aperto dal **MIPAAF**; nello specifico, il CeRSAA parteciperà delle sottocommissioni "Colture Minori" (attiva dal 2017), "Usi di Emergenza" (attiva dal 2017), "Luppolo" (attiva dal 2019) e "Officinali" (attiva dal 2019). Il CeRSAA, inoltre, continuerà a far parte di alcune **Commissioni UNIPLAST** relative alla stesura e aggiornamento di Norme europee per la certificazione dei film barriera ai fumiganti, dei film biodegradabili e delle reti per usi agricoli (raccolta olive, fotoselettività, ...). Il CeRSAA continuerà anche a far parte del **comitato tecnico di AIPSA** (Associazione Italiana Produttori Substrati e Ammendanti).

Area Laboratorio fitopatologico

È prevista la **crescita delle attività di diagnosi** di fitopatie e di fisiopatie a favore di imprese agricole e come attività di supporto alla consulenza resa da tecnici professionisti che operano sul territorio. Il laboratorio fornirà anche **supporto ad aziende agroalimentari** per lo studio di problematiche riguardanti la shelf life di produzioni agricole destinate alla trasformazione, compresa l'interazione con le condizioni colturali di campo. Infine, in supporto ad alcune attività progettuali, il laboratorio eseguirà attività di **monitoraggio e di controllo** della incidenza e gravità di patogeni e parassiti in

aree rurali e urbane su colture agrarie alimentari e non alimentari e ornamentali.

Oltre alla consueta attività di diagnostica fitopatologica, saranno eseguite **analisi per il controllo delle situazioni di maggior rischio** per le imprese del territorio (es. *Xylella fastidiosa*, ...), acquisendo anche le autorizzazioni specifiche per la gestione dei campioni da sottoporre al controllo dell'eventuale presenza di patogeni da quarantena.

Area Centro di Saggio

Il Centro di Saggio Efficacia si occuperà anche nel 2021 dello sviluppo di prodotti a basso impatto ambientale per la **geodisinfezione** e allo sviluppo di **agrofarmaci di origine naturale e di sintesi**. Il CdS collaborerà all'interno di **progetti finanziati**, allo sviluppo di strategie e tecniche di difesa dedicate alle colture minori (anche in collaborazione con il working group "Minor Uses" di Copa-Cogeca e con i tavoli di lavoro ministeriali, di cui CeRSAA fa parte) e ad alcune colture maggiori, tra cui l'olivo. Da ultimo, proseguirà la collaborazione con il **Centro di Saggio Residui di LabCam**, e con altri partner (Centri di Saggio) al fine di offrire ai Clienti un servizio completo per la gestione dei dossier di registrazione, ri-registrazione, usi di emergenza, estensioni di etichetta. La **collaborazione tra Centri di Saggio** appare strategica, alla luce dell'attuale evoluzione del settore dei prodotti fitosanitari, che vede, da un lato, il forte accorpamento di strutture in grado di completarsi vicendevolmente e, dall'altro, la notevole riduzione delle attività registrative industriali, quale conseguenza del processo di revisione e di eliminazione dei prodotti di sintesi, a vantaggio di quelli di origine naturale.

All'interno del Centro di Saggio proseguirà, infine, l'attività del **Centro per il Controllo Funzionale** delle macchine per la distribuzione dei fitofarmaci, a supporto delle imprese che devono provvedere al periodico controllo delle loro attrezzature e alla conseguente certificazione di funzionamento (REG 128/2009/CE; D.Lgs. 150/2009), con operatività nell'ambito della Regione Liguria, della Regione Piemonte, della Regione Toscana e della Regione Emilia Romagna.

Area Progetti

L'area Progetti ha lavorato molto nel 2020 per la scrittura e la presentazione di numerosi nuovi progetti, tutti funzionali agli obiettivi statutari del CeRSAA, e previsti, come avvio, nel 2021.

Nel 2020 - e presumibilmente nella prima parte del 2021 - quest'area ha proseguito nello sviluppo dei progetti in corso e ha dovuto **gestire le numerose variazioni di tempistiche, le rimodulazioni tecniche e le modifiche**

di budget imposte dalla pandemia. Queste ultime attività hanno pesantemente gravato sull'operatività tecnica e amministrativa nel 2020 e ci si augura che con il 2021 si possa tornare progressivamente ad una azione ordinaria.

Di seguito, si riporta il dettaglio dei **progetti approvati e programmati per il 2021.**

| TITOLO | ENTE FINANZIATORE | % FINANZIAM. | COMPETENZA 2021 (CERSAA+ EVENTUALI PARTNER) | COMPETENZA CERSAA 2021 | COMPETENZA 2021 PARTNER |
|---|---|--------------|--|---------------------------|----------------------------|
| FILIERA 4.0 | PSR REGIONE LIGURIA | 100% | € 70.358,00 | € 70.358,00 | € 0,00 |
| CLIMAMED | UNIONE EUROPEA - LIFE | 60% | € 38.713,01 | € 38.713,01 | € 0,00 |
| MEZZI FISICI | PSR REGIONE LIGURIA | 100% | € 88.540,32 | € 21.926,75 | € 66.613,57 |
| INNOV | UNIONE EUROPEA - INTERREG ALCOTRA | 100% | € 19.192,47 | € 19.192,47 | € 0,00 |
| LA FILIERA INGAUNA DELLE PIANTE IN VASO | PSR REGIONE LIGURIA | 100% | € 38.200,00 | € 12.000,00 | € 26.200,00 |
| MISURA 19.4 - GAL | PSR REGIONE LIGURIA | 100% | € 107.050,12 | € 107.050,12 | € 0,00 |
| ECO - CIRCUS | UNIONE EUROPEA - INTERREG MARITTIMO | 100% | € 58.500,00 | € 58.500,00 | € 0,00 |
| OLIVICOLTURA 2030 | PSR REGIONE LOMBARDIA | 100% | € 10.000,00 | € 10.000,00 | € 0,00 |
| INTEGRAZIONE OLIVICOLTURA 2030 | PSR REGIONE LOMBARDIA | 100% | € 7.320,00 | € 7.320,00 | € 0,00 |
| CITRUS | UNIONE EUROPEA - INTERREG MARITTIMO | 100% | € 286.562,50 | € 72.525,00 | € 214.037,50 |
| MONVER | UNIONE EUROPEA - INTERREG ALCOTRA | 100% | € 73.464,25 | € 73.464,25 | € 0,00 |
| SMARTAROMA | PSR REGIONE LIGURIA | 100% | € 49.998,45 | € 17.683,38 | € 32.315,07 |
| MULTIFLORA | PSR REGIONE LIGURIA | 100% | € 49.997,41 | € 16.913,40 | € 33.084,01 |
| OLIG + | PSR REGIONE LIGURIA | 100% | € 49.640,67 | € 15.907,00 | € 33.733,67 |
| PROGETTO GEOTECH | CREA | 100% | € 2.475,00 | € 2.475,00 | € 0,00 |

Progetti presentati, in attesa di approvazione:

| TITOLO | ENTE FINANZIATORE | % FINANZIAM. | COMPETENZA 2021 (CERSAA+ EVENTUALI PARTNER) | COMPETENZA CERSAA 2021 | COMPETENZA 2021 PARTNER |
|--|-------------------------------------|--------------|---|------------------------|-------------------------|
| MARE DI AGRUMI DUE | UNIONE EUROPEA - INTERREG MARITTIMO | 100% | € 37.500,00 | € 37.500,00 | € 0,00 |
| MISURA 19.02 - BANDO GAL 10.2.17 (Agrobiodiversità fruttiferi) | PSR REGIONE LIGURIA | 100% | € 14.995,12 | € 14.995,12 | € 0,00 |
| MISURA 19.02 - BANDO GAL 1.02.18 (Birra) | PSR REGIONE LIGURIA | 100% | € 49.932,33 | € 49.932,33 | € 0,00 |
| MISURA 19.02 - BANDO GAL 10.2.14 (Agrobiodiversità Birra) | PSR REGIONE LIGURIA | 100% | € 24.996,13 | € 20.972,78 | € 4.023,35 |
| PROGETTO MISURA 02.1 PSR 2014/2020 (Consulenza) | REGIONE LIGURIA | 100% | € 25.000,00 | € 25.000,00 | € 0,00 |

Come è possibile rilevare dall'elenco dei progetti sopra riportati, gli stessi spazieranno dallo sviluppo di Buone Pratiche Tecniche e Amministrative per lo sviluppo di produzioni agroalimentari legate ai territori di origine, alla creazione/sviluppo/formazione di impresa – anche transfrontaliera – per la valorizzazione di comprensori – anche montani – importanti dal punto di vista agricolo, agroalimentare e turistico, fino alla creazione di uno spazio di sviluppo rurale a livello del Mediterraneo. Queste proposte saranno centrate sull'introduzione di buone pratiche di produzione agricola, nonché sul tema-chiave della sostenibilità delle attività agricole in contesti fragili (es. aree montane), dell'efficientamento energetico e dell'uso sostenibile dell'acqua e delle materie prima, anche un'ottica di economia circolare. Alcune iniziative progettuali si rivolgeranno allo sviluppo e collaudo di strategie per la mitigazione sulle colture dei mutamenti climatici, sull'impulso a produzioni agricole non alimentari, oltre all'introduzione di tecniche e metodiche di applicazione della c.d. "Agricoltura 4.0". Altre attività, peraltro in gran parte in corso, saranno dedicate ad iniziative di ricerca, sperimentazione, dimostrazione e divulgazione nel campo fitopatologico, fitoiatrico e agronomico, a favore delle produzioni tipiche agricole e agroalimentari (es. basilico, chinotto di Savona, luppolo, aglio di Vessalico, olivo, officinali, floricole e fruttiferi...) e alla loro lavorazione/trasformazione. Inoltre, altre attività di sperimentazione e pre-applicazione saranno dedicate allo sviluppo di impianti e sistemi per l'incremento della qualità e della quantità di diverse colture alimentari, compresi i fiori eduli, ovvero alla lavorazione e trasformazione di prodotti agricoli ad uso non alimentare e alla valorizzazione della biodiversità del territorio ligure.

Area GAL Valli Savonesi

L'attività del **Gruppo di Azione Locale** (GAL) "Valli Savonesi" – che vede il CeRSAA Capofila di un partenariato composto da 51 comuni, organizzazioni Agricole, Organizzazioni dell'Artigianato e della Cooperazione, nonché altri soggetti importanti per lo sviluppo economico del territorio interno del savonese – ha superato la metà del periodo programmatico e, nel 2021, sarà possibile **concludere il lungo e complesso lavoro di predisposizione e apertura dei bandi**, quale premessa essenziale per l'assegnazione dei fondi a disposizione del GAL stesso. In sintesi, nel 2021 è prevista la **messa a bando del 100% delle risorse disponibili e la prosecuzione delle assegnazioni dei fondi**.

Sempre nel 2021, il GAL dovrà affrontare l'importante sfida della comunicazione e della promozione del territorio, risorse messe a disposizione dalla Mis. 19.04.

Area Amministrazione

Nell' area Amministrazione/contabilità, durante il 2020 ci sono state alcune novità sostanziali che hanno creato notevoli difficoltà e rallentamenti nel lavoro ordinario. Subito dopo l'avvento della fatturazione elettronica, che è stato, già di per se, un cambiamento nella routine contabile, è stata adottata una nuova piattaforma informatico/contabile (CON2), sempre gestita da Infocamere. Inoltre dal 1 giugno 2020 l'Azienda ha cambiato l'Istituto cassiere, da CARIGE a Credit Agricole, con conseguente modifica del software di gestione. Tutto questo, in un periodo storico in cui ci era inibita la possibilità di fare formazione in presenza, ha pesato non poco sul lavoro dell'ufficio. Durante il 2021 è previsto un'ulteriore attività di implementazione, sia riguardo la nuova piattaforma contabile, sia riguardo il rapporto con il nuovo Istituto di Credito. Per quanto riguarda il software di gestione di Infocamere, oltre ad approfondire la formazione per usare al meglio tutte le nuove opportunità gestionali, dobbiamo integrare ed iniziare ad usare alcuni servizi di collegamento tra l'operatività e gli obblighi amministrativi, al fine di razionalizzare i flussi procedurali. Per quanto riguarda il rapporto con la Banca, dobbiamo studiare la possibilità di avvalerci del sistema di pagamento PagoPA, per rendere più efficiente e snella la procedura di incasso delle innumerevoli somme versate dai ns. clienti, che sono, tra l'altro, aumentate di numero di quasi il 50%, a seguito dell'acquisizione delle pratiche di certificazione regolamentata.

Presumibilmente, quanto ora ipotizzato potrà non essere sufficiente a rispondere alle esigenze delle imprese di tutta la Liguria, ovvero per mantenere elevata la competitività della struttura stessa sul mercato. Pertanto il CeRSAA si terrà pronto a valutare ulteriori iniziative, in relazione agli input ricevuti dalla Camera di Commercio e sulla base delle competenze che potranno essere accresciute con l'apporto di ulteriori professionalità, anche interne alle Camere di Commercio liguri e alle Aziende Speciali.

Orientamento al lavoro e alle professioni

Il sostegno al lavoro e all'occupazione proseguirà nel 2021, come negli anni precedenti, attraverso l'attivazione di percorsi formativi periodici con frequenza annuale e pluriennale a favore sia del personale strutturato che di soggetti diversi non facenti parte della struttura. In particolare, il CeRSAA sarà la sede di esecuzione di tesi di Laurea e di Dottorato di Ricerca, di tirocini delle scuole medie superiori e universitari, di attività di alternanza scuola-lavoro con alcuni Istituti scolastici liguri e non solo ed ospiterà stages di studenti europei, nell'ambito delle collaborazioni in essere a livello europeo.

RICAVI

RICAVI ORDINARI

Complessivamente i ricavi ordinari preventivati ammontano a € 1.885.060,00 con un incremento di € 700.922,88 (59,19%) rispetto alla previsione di chiusura del bilancio 2020.

I ricavi propri, pari a € 1.735.060,00 rappresentano il 92,04% dei ricavi ordinari mentre il contributo camerale a pareggio viene confermato in € 150.000,00 e rappresenta il 7,96% a fronte di un'incidenza dell'8,44% nel preconsuntivo 2020. Questo dato conferma l'elevata percentuale di autofinanziamento, riscontrata negli ultimi anni.

I ricavi ordinari sono così suddivisi:

Proventi da servizi

I proventi da servizi, previsti in € 1.670.060,00 costituiscono la principale fonte di autofinanziamento dell'azienda speciale e rappresentano la quasi totalità dei ricavi propri (96,25%) e l'88,59% del totale generale dei ricavi ordinari.

Nel dettaglio, i proventi iscritti in questo mastro sono relativi a:

- **servizi centro di saggio:** € 120.000,00, prudenzialmente inseriti in misura più contenuta rispetto al dato di preconsuntivo 2020 (-12,13%);
- **servizi resi su prove sperimentali:** € 120.000,00, prudenzialmente inseriti in misura più contenuta rispetto al dato di preconsuntivo 2020 sulla base di convenzioni e contratti stipulati con privati (-16,51%);
- **progetti sperimentali e/o dimostrativi:** € 950.000,00; si tratta di della quota ascrivibile alla competenza economica 2021 di progetti sperimentali e/o dimostrativi, finanziati in tutto o in parte da organismi comunitari, nazionali e regionali. In dettaglio:
 - Progetto INNOV – Capofila è la Camera di Commercio di Cuneo e la Camera di Commercio Riviera di Liguria è uno dei partner. Il CeRSAA è soggetto attuatore per la CCIAA Riviera di Liguria e si impegnerà nel settore dell'introduzione di innovazioni (uso efficiente delle risorse idriche, efficientamento energetico di apprestamenti protetti, introduzione di produzioni vegetali ad uso non alimentare in area montana). Il lavoro previsto sarà finanziato al 100%, a valere sui Programma Transfrontaliero Interreg Alcotra;
 - Progetto CLIMAMED – Progetto finanziato dal Dipartimento Generale Ambiente – Commissione Europea al 60% e coordinato da Benaki Phytopathological Institute, Grecia. Il CeRSAA è partner. Il progetto mira a sviluppare e fornire tecnologie innovative, affidabili, rapide ed economicamente vantaggiose per la misurazione in loco delle emissioni di CO₂, CH₄ e N₂O (GHG o “greenhouse gases”) e della sostanza organica (SOC,) al fine di assistere ricercatori, autorità pubbliche e i responsabili politici nella raccolta, quantificazione, valutazione e mappatura delle emissioni di gas serra e delle variazioni delle scorte di sostanza organica relative al settore agricolo nell'area del Mediterraneo.
 - LA FILIERA INGAUNA DELLE PIANTE IN VASO, progetto finanziato al 100% dal PSR 2014 – 2020 della Regione Liguria attraverso la Misura 16.4 il cui obiettivo è quello di poter accrescere la competitività delle imprese agricole e creare nuove opportunità di mercato attraverso il miglioramento delle relazioni commerciali all'interno del settore;
 - GAL Valli Savonesi, già illustrato nel corso della presente relazione;
 - ECO – CIRCUS, progetto finanziato al 100% dal programma Interreg Marittimo 2014 – 2020. Il progetto si pone come obiettivo quello di

- incrementare il tessuto imprenditoriale delle imprese “micro, piccole e medie” dello spazio di cooperazione nelle filiere prioritarie transfrontaliere, legate alla crescita blu e verde;
- CITRUS, progetto finanziato al 100% dal programma Interreg Marittimo 2014 – 2020 le cui attività sono dedicate a rafforzare il tessuto imprenditoriale delle imprese transfrontaliere attraverso la creazione di servizi qualificati;
 - OLIVICOLTURA 2030, progetto finanziato al 100% dalla misura 19.3 del PSR 2014 – 2020 della Regione Lombardia. Il progetto mira alla realizzazione di uno studio fisiopatologico, fitopatologico e fitoiatrico sulle varietà olivicole;
 - MEZZI FISICI, progetto finanziato al 100% dal PSR 2014 – 2020 della Regione Liguria attraverso la Misura 16.2 il cui obiettivo è quello di sperimentare e portare ad una fase di sviluppo precompetitivo un paniere di innovazioni che possa essere utilizzato trasversalmente dalle aziende orticole e floricole, in caso di coltivazione in ambiente protetto;
 - FILIERA 4.0, progetto finanziato al 100% dal PSR 2014 – 2020 della Regione Liguria attraverso la Misura 16.2 dove verranno sperimentate e messe a punto soluzioni tecniche innovative progettate per aumentare il valore delle produzioni di piante in vaso florovivaistiche dell'area ingauna;
 - MONVER, progetto finanziato al 100% dal programma di cooperazione INTERREG ALCOTRA 2014 – 2020 il cui scopo è quello di creare un sistema transfrontaliero per la formazione di giovani neo-diplomati e soggetti da riqualificare o re-inserire nel mondo del lavoro che copra interamente la filiera dei giardini e del verde dalla preparazione del materiale di base, alla progettazione, alla gestione e alla promozione;
 - INTEGRAZIONE OLIVICOLTURA 2030, finanziato al 100% dalla Regione Lombardia, il cui obiettivo specifico è quello di porre in atto azioni di lotta, monitoraggio e potenziamento delle indagini volte al contrasto di fenomenologie altamente penalizzanti nel settore olivicolo;
 - PROGETTO GEOTECH, finanziato al 100% dal CREA – OF di Sanremo il cui obiettivo principale riguarda l'attività di diagnostica sui principali patogeni fungini delle colture agrarie aromatiche;
 - OLIG +, progetto finanziato al 100% dal PSR 2014 – 2020 della Regione Liguria attraverso la Misura 16.1 – FASE 2, il cui fine è quello di incrementare e migliorare la produzione olivicola, sia in contesti di

agricoltura integrata che di agricoltura biologica, dal punto di vista quanti – qualitativo;

- MULTIFLORA, progetto finanziato al 100% dal PSR 2014 – 2020 della Regione Liguria attraverso la Misura 16.1 – FASE 2, il cui scopo principale è quello di investire sulla cooperazione per introdurre cultivar per fiore o fronda recisa, realizzare una produzione degli stessi a “Residuo zero”, potendo sfruttare tecniche multifunzionali e supportando l'introduzione di un marchio di qualità produttivo;
- SMARTAROMA, progetto finanziato al 100% dal PSR 2014 – 2020 della Regione Liguria attraverso la Misura 16.1 – FASE 2, il cui obiettivo generale è quello di rendere competitive le produzioni di aromatiche in vaso attraverso l'adozione di processi dell'agricoltura di precisione.

Ad avvalorare la massima prudenza e cautela con la quale sono stati previsti proventi da servizi, si fa rilevare che non si è tenuto conto dei numerosi progetti presentati a valere per il 2021 e anni successivi che sono in corso di esame.

- **attività di formazione e aggiornamento:** € 40.000,00, in sensibile aumento rispetto al dato di preconsuntivo 2020 e anche del dato di consuntivo 2019, sulla base dei corsi che si presume il CERSSAA debba organizzare nel corso del prossimo esercizio. Negli ultimi anni ha avuto notevole sviluppo l'attività connessa alla formazione obbligatoria per gli utilizzatori dei presidi fitosanitari, in quanto il CeRSAA è stato riconosciuto dalla Regione Liguria quale ente di formazione accreditato ai sensi del Piano di Azione Nazionale per l'utilizzo sostenibile degli agrofarmaci (PAN);
- **consulenza agronomica ed assistenza tecnica:** € 225.000,00. Nell'ambito delle attività a carattere specifico sono previsti ricavi per le attività del laboratorio fitopatologico, del laboratorio molecolare, per il controllo della stabilità alberate oltre per l'assistenza tecnica specialistica;
- **controlli funzionali macchine:** € 4.000,00. In tale voce sono iscritti i ricavi derivanti dall'attività di controllo funzionale e la regolazione o taratura delle macchine irroratrici, in forza del riconoscimento ottenuto dal CeRSAA nel 2015 quale Centro autorizzato dalla Regione Liguria;
- **proventi da attività di certificazione:** € 210.060,00, derivanti dall'attività di certificazione di prodotti agricoli in base allo schema di certificazione volontaria di prodotto GLOBALGAP (subschemi F&O, F&V e PP), dello schema regolamentato (DOP) applicato al Basilico Genovese, della DOP dell'olio e della DOC del vino, dello schema volontario SQNPI;
- **altri ricavi:** € 500,00. In tale voce sono compresi i vari introiti previsti per la concessione in uso a terzi delle sale riunioni e/o dei locali ad uso ufficio.

Altri proventi o rimborsi

I conti di ricavo compresi in tale capitolo ammontano a complessivi € 65.000,00. Questo aggregato è rappresentato essenzialmente dal rimborso forfettario da parte di LABCAM sr.l. di costi di funzionamento direttamente sostenuti da questo Centro (riscaldamento, energia elettrica, acqua, custodia, ex TARI e n. 2 linee dati).

Contributi

In tali conti di ricavo per l'esercizio 2021, non sono previsti contributi regionali o da altri Enti pubblici così come non sono previsti ricavi per contributi da organismi comunitari o da soggetti privati, in quanto i finanziamenti spettanti per le attività progettuali sperimentali e dimostrativi realizzati sono ricompresi nei conti di ricavo per proventi da servizi.

Contributo della Camera di Commercio

Il contributo della Camera di Commercio di Savona è previsto in € 150.000,00, a fronte di € 100.000,00 inseriti nel preventivo 2020.

COSTI

COSTI DI STRUTTURA

Complessivamente i costi di struttura previsti ammontano a € 759.070,00, con un lieve incremento rispetto al dato di preconsuntivo 2020 (7,79%), così suddivisi:

Organi istituzionali

La previsione complessiva di € 18.000,00, pari al 2,371% dei costi di struttura, nel rispetto della vigente normativa comprende:

- compensi dovuti ai componenti il Collegio dei Revisori dei Conti;
- pagamento dei rimborsi spese di missione sia agli Amministratori che ai Revisori dei Conti;
- oneri previdenziali dovuti sui compensi riconosciuti.

Personale

I costi per il personale, previsti in € 548.470,00, rappresentano il 72,26% dei costi di struttura ed il 29,10% del totale generale della spesa, a fronte di un'incidenza nel preconsuntivo 2020 rispettivamente del 70,30% e del 39,70%. Essi si riferiscono, nel rispetto dei Contratti Collettivi Nazionali di Lavoro per dipendenti dell'agricoltura (dirigenti e impiegati), al personale assunto a tempo indeterminato e attualmente in forza dell'Azienda:

- n. 2 dirigenti;
- n. 1 impiegato di 1° livello quadro;
- n. 4 impiegati di 2° livello;
- n. 2 impiegati di 4° livello;
- n. 2 impiegati di 5° livello.

Inoltre, la previsione di spesa tiene conto del fatto che l'organico complessivo come sopra indicato verrà incrementato di n. 1 unità a decorrere dal primo gennaio 2021, a seguito del passaggio al CERSAA di un dipendente di Unioncamere Liguria, in applicazione di quanto previsto dall'art. 4 comma 2 del D. Lgs. 25.11.2016 n° 219 e conformemente a quanto deliberato dalla Giunta camerale con delibera n. 92 del 20.10.2020 e con determina del Presidente n. 21 del 19.11.2020.

I costi complessivi si riferiscono alle retribuzioni lorde, ai compensi per lavoro straordinario, agli oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'azienda speciale nonché alle spese per missioni determinate in € 16.000,00 per le esigenze attuative dei vari progetti finanziati, oltre a maggiori oneri derivanti da rinnovi contrattuali e scatti di anzianità maturandi nel corso dell'esercizio.

Funzionamento

I costi complessivi previsti sono pari a € 161.900,00 che rappresentano il 23,75% dei costi di struttura (contro il 22,87% del 2019) e l'8,59% (contro il 13,05% del 2019) del totale generale della spesa.

Sono iscritte in questo aggregato le spese generali di funzionamento non imputabili tra i costi delle varie iniziative istituzionali.

Le voci più significative di tale aggregato sono: energia elettrica, € 57.000,00; spese telefoniche, € 6.000,00; servizi di informatica e supporto contabilità comprensivi di costi di linea ADSL, € 14.000,00; esercizio degli automezzi, € 8.500,00; oneri per la sicurezza, € 2.500,00; assicurazioni, € 5.150,00; IRAP e IRES, € 11.000,00; altre imposte e tasse locali, € 7.000,00.

Ammortamenti e accantonamenti

Tali conti accolgono gli ammortamenti per acquisti patrimoniali effettuati direttamente dall'azienda speciale; le quote di ammortamento sono state calcolate sulla base dell'utilizzo dei beni nelle percentuali applicate nel corso degli esercizi precedenti. Le altre immobilizzazioni attualmente in dotazione all'azienda speciale non trovano alcuna imputazione di ammortamento nel presente preventivo in quanto acquistate direttamente dall'Ente camerale.

Nel determinare le quote d'ammortamento da accantonare per l'esercizio 2021 (€ 30.700,00) si è tenuto conto dei beni iscritti in inventario al 31/12/2019 e degli incrementi intervenuti nel corrente esercizio.

Tali quote di ammortamento sono state calcolate sulla base dell'utilizzo, della destinazione e della durata economico-tecnica dei cespiti, secondo il criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che è stato ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote previste dal D.M. 31.12.1988 (considerando per l'anno di ingresso una quota pari al 50% e per l'anno di alienazione/radiazione una quota proporzionale ai mesi di effettivo utilizzo):

| categoria | % di ammortamento |
|--|-------------------|
| Impianti generici-FOTOVOLTAICO | 9% |
| Costruzioni leggere | 10% |
| Impianti specifici | 15% |
| Mobili arredi e dotazione uff | 12% |
| Attrezzature e strumentazioni varie | 15% |
| Macchine d'ufficio elettromeccaniche calcolat. | 20% |
| Autoveicoli e motoveicoli | 25% |
| Autocarri | 20% |

COSTI ISTITUZIONALI

Complessivamente sono state previste spese per € 1.125.990,00 pari al 59,73% del totale generale della spesa, con un aumento di oltre 583mila euro rispetto al dato di preconsuntivo 2020. Tale dato va letto in connessione con l'aumento dei proventi iscritti per progetti sperimentali e/o dimostrativi.

In questo aggregato sono compresi:

- € 683.930,00 per le azioni da realizzare nell'ambito dei servizi agronomici, quali i programmi progettuali sperimentali e dimostrativi finanziati di cui

all'elenco già indicato in sede di analisi dei ricavi, oltre ai costi per la produzione di prodotti agricoli. In tale ambito rientrano principalmente gli oneri derivanti dalle attività esterne finanziate dai progetti sviluppati nell'anno e ammontanti complessivamente ad € 162.280,00, gli oneri di comunicazioni connessi alla realizzazione delle attività legate al GAL nonché le quote da riconoscere ai partner dei vari progetti, pari ad € 406.000;

- € 402.060,00 per le azioni da realizzare nell'ambito dei servizi alle imprese quali: le attività di consulenza ed assistenza tecnica in campo fitopatologico e molecolare, le prove sperimentali commissionate da terzi e le attività del centro di saggio, oltre alle prove di stabilità alberate;
- € 40.000,00 per l'attività formativa ed informativa.

CONSIDERAZIONI FINALI

Le poste indicate in entrata sono state determinate con la massima cautela e pertanto attenendosi esclusivamente alle sole ipotesi di ricavo ritenute sicure.

Per quanto riguarda le spese, le stesse sono state determinate con la massima oculatezza e in ossequio ai principi dell'efficacia e dell'efficienza cui l'azienda speciale deve assicurare la massima attenzione.

Il programma operativo presentato conferma l'impegno profuso dall'Azienda per l'attuazione degli scopi statutari e per la presentazione all'esterno di una realtà capace di soddisfare le aspettative dell'economia locale in generale per cui viene considerato un centro di eccellenza.

Dalle risultanze del preventivo economico 2021 e del relativo programma operativo da cui esso deriva, si evidenzia un'elevata e costante capacità di autofinanziamento dovuta esclusivamente alle capacità propositive e realizzative precedentemente illustrate e condivise, oltre che caldegiate, sia da Pubbliche Amministrazioni che da tutto il mondo imprenditoriale coinvolto.

È in tale prospettiva che è ispirato il preventivo economico per l'esercizio 2021 che viene presentato all'esame del Consiglio di Amministrazione.

IL PRESIDENTE
(dott. Antonio Fasolo)