



Centro di Sperimentazione  
e Assistenza Agricola

Azienda Speciale



PREVENTIVO ECONOMICO

Conto economico		Previsione Consuntivo 2021	Preventivo Esercizio 2022	Quadro di destinazione programmatica delle risorse				
Descrizione	Centri di costo				Totale Esercizio 2022			
	Servizi generali			Servizi agronomici		Servizi imprese	Attività Form. e Infor	
<b>A</b>	<b>RICAVI ORDINARI</b>							
	<b>1 PROVENTI DA SERVIZI</b>	<b>1.284.289,71</b>	<b>1.915.460,00</b>	250,00	1.221.250,00	663.960,00	30.000,00	<b>1.915.460,00</b>
	Ricavi vendita di prodotti agricoli	859,71	1.000,00		1.000,00			1.000,00
	Ricavi da Centro di Saggio	158.000,00	120.000,00		0,00	120.000,00		120.000,00
	Ricavi prove sperimentali	141.200,00	120.000,00		0,00	120.000,00		120.000,00
	Ricavi certificazione DOP OLIO	113.000,00	35.000,00			35.000,00		35.000,00
	Ricavi progetti sperimentali e/o dimostrativi	406.000,00	1.220.000,00		1.220.000,00	0,00		1.220.000,00
	Controlli funzionali macchine	9.000,00	15.000,00			15.000,00		15.000,00
	Ricavi attività di formazione e aggiornamento	29.000,00	30.000,00		0,00	0,00	30.000,00	30.000,00
	Ricavi assistenza reti di impresa	0,00	0,00			0,00		0,00
	Ricavi da certificazione	32.270,00	33.000,00			33.000,00		33.000,00
	Ricavi certificazione DOP basilico	63.500,00	45.000,00			45.000,00		45.000,00
	Ricavi diversi	0,00	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	266.000,00	224.500,00		0,00	224.500,00		224.500,00
	Ricavi certificazione vino DOC	64.000,00	70.000,00		0,00	70.000,00		70.000,00
	<b>2 ALTRI PROVENTI O RIMBORSI</b>	<b>65.000,00</b>	<b>65.000,00</b>	65.000,00	0,00	0,00	0,00	<b>65.000,00</b>
	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
	<b>3 CONTRIBUTI DA ORGANISMI COMUNITARI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
	Contributi da organismi comunitari	0,00	0,00					0,00
	<b>4 CONTRIBUTI REGIONALI O DA ALTRI ENTI PUB</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
	Contributi da enti pubblici	0,00	0,00	0,00				0,00

<b>5</b>	<b>ALTRI CONTRIBUTI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Contributi da privati	0,00	0,00					0,00
<b>6</b>	<b>CONTRIBUTO DELLA CAMERA DI COMMERCIO</b>	<b>150.000,00</b>	<b>150.000,00</b>	<b>132.596,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17.404,00</b>	<b>0,00</b>	<b>150.000,00</b>
	Contributo della Camera di Commercio	150.000,00	150.000,00	132.596,00	0,00	17.404,00		150.000,00
	Contributo per progetti perequativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE A)</b>	<b>RICAVI ORDINARI</b>	<b>1.499.289,71</b>	<b>2.130.460,00</b>	<b>197.846,00</b>	<b>1.221.250,00</b>	<b>681.364,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>2.130.460,00</b>

<b>B</b>	<b>COSTI DI STRUTTURA</b>							
<b>7</b>	<b>ORGANI ISTITUZIONALI</b>	<b>-18.000,00</b>	<b>-18.000,00</b>	<b>-18.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-18.000,00</b>
	Consiglio Amministrazione - compensi	0,00	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	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00				-1.000,00
	Oneri previdenziali su compensi organi istituzionali	0,00	0,00	0,00				0,00
<b>8</b>	<b>PERSONALE</b>	<b>-526.770,00</b>	<b>-551.500,00</b>	<b>-113.940,00</b>	<b>-195.140,00</b>	<b>-222.420,00</b>	<b>-20.000,00</b>	<b>-551.500,00</b>
	Retribuzione ordinaria	-405.000,00	-430.000,00	-87.200,00	-151.800,00	-171.000,00	-20.000,00	-430.000,00
	Retribuzione straordinaria	-10.000,00	-17.000,00	-4.080,00	-6.120,00	-6.800,00	0,00	-17.000,00
	Retribuzione accessoria al personale	-30.000,00	0,00					
	Oneri previdenziali INPS	-30.000,00	-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	-39.500,00	-40.000,00	-9.600,00	-14.400,00	-16.000,00	0,00	-40.000,00
	FIA	-5.370,00	-5.400,00	-1.440,00	-1.040,00	-2.920,00	0,00	-5.400,00
	Accantonamento TFR personale	0,00	-1.600,00	0,00	-1.600,00	0,00	0,00	-1.600,00
	Missioni e trasferte	-6.700,00	-17.000,00	-2.000,00	-5.000,00	-10.000,00	0,00	-17.000,00
	Oneri per la formazione personale	-200,00	-1.500,00	-500,00	-500,00	-500,00	0,00	-1.500,00
<b>9</b>	<b>FUNZIONAMENTO</b>	<b>-163.350,00</b>	<b>-152.400,00</b>	<b>-30.906,00</b>	<b>-66.454,00</b>	<b>-55.040,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-152.400,00</b>
	Telefoniche (Mobile)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	Telefoniche (Fisso)	-7.000,00	-7.000,00	-1.000,00	-3.000,00	-3.000,00	0,00	-7.000,00
	Energia elettrica	-57.000,00	-57.000,00	-1.000,00	-31.000,00	-25.000,00	0,00	-57.000,00
	Acqua	-5.500,00	-5.500,00	-500,00	-2.500,00	-2.500,00		-5.500,00
	Oneri per manutenzione ordinaria immobili	-7.500,00	-500,00	-500,00				-500,00
	Servizi informatici - gestione software	-5.000,00	-5.000,00	0,00	-2.500,00	-2.500,00		-5.000,00
	Manutenzione macchine/attrezzature d'ufficio	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	0,00		-1.000,00
	Manutenzione ordinaria impianti fissi	-2.500,00	-3.000,00	-3.000,00	0,00	0,00		-3.000,00

Riscaldamento - manutenzione	-3.950,00	-3.500,00	-500,00	-1.500,00	-1.500,00		-3.500,00
Assicurazioni - autoveicoli	-2.600,00	-2.600,00	-200,00	-1.200,00	-1.200,00		-2.600,00
Oneri assicurazione personale	-2.600,00	-2.600,00	-624,00	-936,00	-1.040,00		-2.600,00
Altri oneri assicurativi	-400,00	-400,00	-100,00	-150,00	-150,00		-400,00
Servizi di informatica e supporto contabilità	-9.000,00	-9.000,00	-7.632,00	-1.368,00	0,00		-9.000,00
Spese di rappresentanza	-500,00	-1.500,00	0,00	-750,00	-750,00		-1.500,00
Postali	-500,00	-500,00	-50,00	-50,00	-400,00		-500,00
Oneri per la sicurezza - servizi	-5.100,00	-4.500,00	-1.200,00	-1.650,00	-1.650,00		-4.500,00
Oneri per comunicazione e divulgazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Stampati e fotocopie	-800,00	-800,00	-500,00	-150,00	-150,00	0,00	-800,00
Spese bancarie	-2.000,00	-2.000,00	-800,00	-600,00	-600,00		-2.000,00
Esercizio automezzi - pedaggi e manutenzioni	-5.000,00	-5.000,00	0,00	-2.500,00	-2.500,00		-5.000,00
Esercizio automezzi - carburanti e lubrificanti	-3.500,00	-3.500,00	0,00	-1.500,00	-2.000,00		-3.500,00
Spese varie per servizi	-6.500,00	-6.500,00	-1.500,00	-2.500,00	-2.500,00		-6.500,00
Spese pulizia locali	-7.000,00	-7.000,00	-1.000,00	-3.000,00	-3.000,00		-7.000,00
<i>Prestazioni di servizi</i>	<b>-134.950,00</b>	<b>-128.400,00</b>	<b>-21.106,00</b>	<b>-56.854,00</b>	<b>-50.440,00</b>		<b>-128.400,00</b>
Affitti e locazioni immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Affitti e locazioni mobili	-1.600,00	-1.600,00	-400,00	-600,00	-600,00		-1.600,00
Canoni leasing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
<i>Godimento beni di terzi</i>	<b>-1.600,00</b>	<b>-1.600,00</b>	<b>-400,00</b>	<b>-600,00</b>	<b>-600,00</b>		<b>-1.600,00</b>
Acquisto libri e quotidiani	0,00	-100,00	-100,00	0,00	0,00		-100,00
Cancelleria	-2.500,00	-2.500,00	-1.100,00	-700,00	-700,00		-2.500,00
IRAP anno in corso	-2.000,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00		-500,00
IRES anno in corso	-7.000,00	-4.000,00	-4.000,00	0,00	0,00		-4.000,00
Riscaldamento - acquisto combustibile	-7.000,00	-7.000,00	-2.000,00	-2.500,00	-2.500,00		-7.000,00
Altre imposte e tasse	-6.000,00	-6.000,00	-1.000,00	-5.000,00	0,00		-6.000,00
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>	<b>-26.800,00</b>	<b>-22.400,00</b>	<b>-9.400,00</b>	<b>-9.000,00</b>	<b>-4.000,00</b>		<b>-22.400,00</b>
<b>10   AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI</b>	<b>-32.000,00</b>	<b>-38.000,00</b>	<b>-35.000,00</b>	<b>-3.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-38.000,00</b>
Ammortamento costruzioni leggere	-4.600,00	-4.600,00	-4.600,00		0,00		-4.600,00
Ammortamento impianti generici-FOTOVOLTAICO	-3.500,00	-3.500,00	-3.500,00	0,00	0,00		-3.500,00
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	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	0,00	0,00		-3.000,00
Ammortamento attrezzature e strum. varie	-12.500,00	-12.500,00	-12.500,00	0,00	0,00		-12.500,00
Ammortamento macch.uff. elettro. calcolat.	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00	0,00	0,00		-4.000,00
Ammortamento autoveicoli e motoveicoli	0,00	-6.000,00	-6.000,00	0,00	0,00		-6.000,00
Accantonamento fondo svalutazione crediti	-3.000,00	-3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00		-3.000,00
<b>TOTALE B)</b>	<b>COSTI DI STRUTTURA</b>	<b>-740.120,00</b>	<b>-759.900,00</b>	<b>-197.846,00</b>	<b>-264.594,00</b>	<b>-277.460,00</b>	<b>-20.000,00</b>
<b>C</b>	<b>COSTI ISTITUZIONALI</b>						
<b>11</b>	<b>PROGETTI E INIZIATIVE</b>	<b>-752.060,00</b>	<b>-1.370.560,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-900.150,00</b>	<b>-466.810,00</b>	<b>-3.600,00</b>
Trasporti e spedizioni	-6.700,00	-6.700,00		-2.000,00	-4.700,00	0,00	-6.700,00
Stampati e fotocopie per progetti	0,00	0,00				0,00	0,00
Libri e pubblicazioni	-1.100,00	-1.100,00		-500,00	-600,00	0,00	-1.100,00
Viaggio, soggiorno per missioni estero	-4.500,00	-7.000,00		-3.500,00	-3.500,00	0,00	-7.000,00
Noleggio attrezzature tecniche e multimediali	0,00	-3.500,00		-1.750,00	-1.750,00	0,00	-3.500,00
Quote associative	-960,00	-960,00		0,00	-960,00	0,00	-960,00
Collaborazioni - docenze per attività formativa	-3.600,00	-3.600,00		0,00	0,00	-3.600,00	-3.600,00
Collaborazioni e/o consulenze tecniche	-22.000,00	-68.000,00		-18.000,00	-50.000,00	0,00	-68.000,00
Incarico prof.le - consulenza tecnica	-273.000,00	-265.000,00		-90.000,00	-175.000,00	0,00	-265.000,00
Acquisto sementi piantine	-11.000,00	-21.000,00		-10.500,00	-10.500,00	0,00	-21.000,00
Acquisto materiali vari	-2.500,00	-7.000,00		-3.000,00	-4.000,00	0,00	-7.000,00
Acquisto materiali tecnici di consumo	-65.000,00	-72.000,00		-12.000,00	-60.000,00	0,00	-72.000,00
Acquisto materiali per piccole manutenzioni	-100,00	-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	0,00	-7.000,00		-7.000,00		0,00	-7.000,00
Manutenzione apprestamenti protetti	-3.000,00	-7.000,00		-7.000,00		0,00	-7.000,00
Riscaldamento - acquisto combustibile	-4.000,00	-4.000,00		-1.000,00	-3.000,00	0,00	-4.000,00
Iniz. riscaldamento - manutenzione	-1.900,00	-1.900,00		-1.900,00	0,00		-1.900,00
Acquisto indumenti di lavoro	-600,00	-1.000,00		-500,00	-500,00	0,00	-1.000,00
Oneri per la sicurezza	-4.300,00	-4.500,00		-1.000,00	-3.500,00	0,00	-4.500,00
Esercizio motocarri - manutenzioni	-600,00	-600,00		-600,00		0,00	-600,00
Esercizio motocarri - carburanti e lubrificanti	-200,00	-200,00		-200,00		0,00	-200,00
Spese varie x acquisti	-1.500,00	-3.500,00		-1.500,00	-2.000,00	0,00	-3.500,00
Oneri per la certificazione	-55.000,00	-60.000,00			-60.000,00		-60.000,00
Spese per analisi esterne	-52.000,00	-70.000,00		-15.000,00	-55.000,00	0,00	-70.000,00

Spese varie x servizi	-15.000,00	-130.000,00	-100.000,00	-30.000,00	0,00	-130.000,00
Oneri per divulgazione progetti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oneri comunicazione	-1.000,00	-90.000,00	-90.000,00		0,00	-90.000,00
Manutenzione attrezzature agricole	-500,00	-500,00	-500,00		0,00	-500,00
Finanziamento ai partner	-220.000,00	-532.000,00	-532.000,00	0,00	0,00	-532.000,00
<b>TOTALE C) COSTI ISTITUZIONALI</b>	<b>-752.060,00</b>	<b>-1.370.560,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-900.150,00</b>	<b>-466.810,00</b>	<b>-3.600,00</b>

<b>TOTALE COSTI B) + C)</b>	<b>-1.492.180,00</b>	<b>-2.130.460,00</b>	<b>-197.846,00</b>	<b>-1.164.744,00</b>	<b>-744.270,00</b>	<b>-23.600,00</b>	<b>-2.130.460,00</b>
-----------------------------	----------------------	----------------------	--------------------	----------------------	--------------------	-------------------	----------------------

<b>RISULTATO GESTIONE CORRENTE</b>	<b>7.109,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>56.506,00</b>	<b>-62.906,00</b>	<b>6.400,00</b>	<b>0,00</b>
------------------------------------	-----------------	-------------	-------------	------------------	-------------------	-----------------	-------------

<b>D</b>	<b>GESTIONE FINANZIARIA</b>						
	<b>PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
	<b>ONERI FINANZIARI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
	<b>RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				

<b>E</b>	<b>GESTIONE STRAORDINARIA</b>						
	<b>PROVENTI STRAORDINARI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
	<b>ONERI STRAORDINARI</b>	<b>-3.000,00</b>	<b>0,00</b>				
	<b>RISULTATO GESTIONE STRAORDINARIA</b>	<b>-3.000,00</b>	<b>0,00</b>				

<b>(DISAVANZO)/AVANZO ECONOMICO D'ESERCIZIO</b>	<b>4.109,71</b>	<b>0,00</b>					
---	-----------------	-------------	--	--	--	--	--

## RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLA PRESIDENZA SUL PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2022

Il preventivo economico predisposto per l'esercizio 2022 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 2021 si sta chiudendo dopo quasi un biennio di convivenza con le conseguenze umane e professionali legate alla pandemia da **Covid-19**. Benché l'**ondata pandemica** abbia colto impreparati tutti i settori economici, quello agroalimentare è forse stato uno di quelli che meglio ha reagito alle difficoltà, manifestando segnali di ripresa. Quest'ultima, è stata sostenuta dai consumi delle famiglie sia nel settore alimentare che in quello delle piante da ornamento. Il recente varo a livello europeo e nazionale delle **misure di ripresa e resilienza** conduce ad un moderato ottimismo, frenato, tuttavia, dall'incremento dei **costi delle materie prime**, delle conseguenze della **diffusione di patogeni e parassiti nuovi** per il territorio, dalla manifestazione di effetti presumibilmente legati ai **cambiamenti climatici** a cui assistiamo.

Peraltro, forse partendo proprio dalle incertezze – nuove o storiche – del settore e investendo in **competenze, innovazione, strategie di filiera** e di territorio, è possibile intravedere lo sviluppo di potenzialità fino ad ora inespresse o non applicate per mancanza delle condizioni più favorevoli.

Questo bilancio di previsione parte dalle considerazioni ora espresse per delineare, pur sempre in uno **scenario di criticità e di prudenza, opportunità nuove di sviluppo e di competitività** che il CeRSAA intende percorrere e di cui intende fare parte.

Dopo le prime due ondate pandemiche, la terza e la quarta sembrano incidere in maniera più limitata sulle attività del CeRSAA in quanto:

- sono riprese molte delle 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 aveva subito, *ex cathedra*, forti ritardi nell'approvazione, rinvii nella progressione delle attività e riprogrammazione dell'avvio degli stessi, è ripresa;
- alcune attività commissionate da Industrie agrochimiche, rimandate *sine die*, o cancellate, sono, in buona parte, riprese.

Permane, tuttavia, irrisolto il problema del **turnover del personale e della stabilizzazione di alcune collaborazioni** che – cresciute nel tempo e maturate per competenze specifiche all'interno della struttura – rischiano di essere perse, con grave danno per il CeRSAA stesso. Le considerevoli e altamente specifiche professionalità necessarie a mantenere alta la competitività del CeRSAA e ad esplorare campi di attività sempre nuovi e diversi, sono vitali per la struttura. Ci si augura che sia possibile trovare **soluzioni adeguate e all'altezza delle attività del CeRSAA e delle aspettative delle imprese e dei clienti che ad esso si affidano**.

Tenendo, quindi, conto che, a fronte dei danni arrecati dalla pandemia da Covid-19, **tutti i settori di CeRSAA hanno ripreso un ritmo** operativo sufficiente, è possibile prevedere un positivo andamento delle attività per il 2022.

Permane una elevata incertezza programmatica, gestionale e umana per il 2022, che sarà, come il 2021, un anno **straordinariamente impegnativo** per il Centro di Sperimentazione e Assistenza Agricola.

## Programmazione delle attività per il 2022

Tenuto conto di quanto espresso in premessa, **nel 2022 si lavorerà per consolidare le diverse aree di attività del CeRSAA, dopo la pandemia**, alla luce delle mutate condizioni economiche e operative 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 2022 le attività del CeRSAA saranno in maggioranza sviluppate portando come sempre **risorse professionali ed economiche 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;
- d. artigianato legato al settore agroalimentare;
- e. agro-turismo (legato alle iniziative del GAL);
- f. 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 e del 2021.

Di seguito, per punti, si tracciano le **linee programmatiche di dettaglio per il 2022**.

### 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. Dal punto di vista meramente numerico, in 5 anni è stato possibile passare da poche decine di clienti a oltre 1200. Sono stati acquisiti progressivamente gli schemi GlobalG.A.P. – con i subscopi Flower & ornamentals, Fruit & vegetables e *Plant Propagation Material* e con il modulo di certificazione della Responsabilità Sociale

(GRASP) – gli schemi relativi alla certificazione del Basilico Genovese DOP, dell'Olio DOP Riviera Ligure, dei vini a Denominazione di Origine Controllata e Indicazione Geografica Tipica del centro-ponente della Liguria – Rossese di Dolceacqua DOC, Ormeasco di Pornassio DOC, Val Polcevera DOC, Riviera Ligure di Ponente DOC, Terrazze dell'Imperiese IGT e Colline Savonesi IGT – nonché dello schema "Sistema di Qualità Nazionale di Produzione Integrata" (SQNPI).

Le attuali attività dell'Organismo di Certificazione sono molto intense ed è **necessario per il 2022:**

- curare l'implementazione del **sistema gestionale documentale** dell'OdC e dei suoi applicativi specifici, particolarmente per olio e vino;
- **formare il personale** sui nuovi schemi di certificazione e sul sistema gestionale sopraccitato;
- sviluppare **nuove opportunità di business**, guardando a nuove iniziative di certificazione agroalimentare e agroambientale;
- **irrobustire la struttura** con personale in grado di assicurare la continuità e l'efficienza del servizio.

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) sono in corso e proseguiranno nel 2022 le iniziative di valorizzazione di specifiche produzioni agricole e agroalimentari (Aglione di Vessalico, Cavolo di Valleggia, Albicocca di Valleggia, Olive Taggiasche), secondo diversi schemi di certificazione.

### Area Formazione

Il raggiungimento degli obiettivi delle linee operative per il 2022 avverrà come di consuetudine 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.

Come da numerosi anni, il CeRSAA ha previsto per il 2022 alcune iniziative formative, di livello diverso:

- 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** e degli **agrotecnici**;

- d. altre iniziative formative e informative legate a **progetti in corso** di sviluppo.

Il CeRSAA sarà, come sempre, parte attiva di alcune organizzazioni europee e nazionali di alto livello, dedicate al settore fitosanitario:

- a. **working Group on Minor Uses** di EPPO/COPA-COGECA.
- b. tavolo di **coordinamento nazionale MiPPAF** sui Prodotti Fitosanitari presso le sottocommissioni “Colture Minori” (attiva dal 2017), “Usi di Emergenza” (attiva dal 2017), “Luppolo” (attiva dal 2019) e “Officinali” (attiva dal 2019),
- c. **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;
- d. **Comitato tecnico-scientifico di AIPSA** (Associazione Italiana Produttori Substrati e Ammendanti).

#### Area Laboratorio fitopatologico

Nel 2021 è stata registrata una buona **crescita dell'attività diagnostica** del Laboratorio Fitopatologico del CeRSAA, destinata a crescere anche per il 2022. Tale attività viene svolta a favore di imprese agricole, aziende agrochimiche e come attività di supporto ad alcuni progetti regionali ed europei e alla consulenza resa da tecnici professionisti che operano sul territorio. Il laboratorio continuerà a fornire il proprio 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*), anche a seguito dell'acquisizione, avvenuta nel 2021, di autorizzazioni specifiche per la gestione dei campioni da sottoporre al controllo dell'eventuale presenza di patogeni da quarantena.

Ai fini della crescita di questa area è importante **rafforzare la presenza** del CeRSAA al di fuori della Liguria e **curare e proteggere**, contemporaneamente, le professionalità – interne ed esterne – presenti nel laboratorio.

### Area Centro di Saggio

Il Centro di Saggio Efficacia si occuperà anche nel 2022 dello sviluppo di prodotti a basso impatto ambientale per la **geodisinfezione** e allo sviluppo di **agrofarmaci di origine naturale e di sintesi**, nonché di prodotti inseribili nella nuova categoria dei “**corroboranti**”. 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 EPPO/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.

Da ultimo, saranno valutate le possibilità di **conferire all'esterno alcune attività di servizio del CdS**, a causa della cronica mancanza di personale altamente specializzato e della difficoltà di mantenere quello formato.

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, che aveva lavorato molto nel 2020 per la scrittura e la presentazione di numerose nuove proposte, dovrà affrontare un **impegno molto rilevante** per condurre al termine la maggior parte di questi, nel rispetto delle più volte mutate condizioni operative, legate soprattutto alla pandemia da Covid-19. Anche nel 2022, infatti, ci si troverà a gestire le conseguenze delle **numerose variazioni di tempistiche, le rimodulazioni tecniche e le modifiche di budget imposte dalla pandemia**. Queste ultime attività continueranno a gravare pesantemente sull'operatività tecnica e amministrativa già affrontata nel 2021 e ci si augura che con il 2022 si possa tornare progressivamente ad una azione ordinaria.

Di seguito, si riporta il dettaglio dei **progetti approvati e programmati per il 2022**, con il dettaglio degli importi per l'anno 2022, il budget riservato a CeRSAA e quello riservato ai partner di progetto.

TITOLO	ENTE FINANZIATORE	% FINANZIAM.	COMPETENZA 2022 (CERSAA+ PARTNER)	COMPETENZA CERSAA 2022	COMPETENZA 2022 PARTNER
FILIERA 4.0	PSR REGIONE LIGURIA – MIS. 16.04	100%	€ 43.997,34	€ 43.997,34	€ 0,00
CLIMAMED	UE – LIFE+	60%	€ 28.248,00	€ 28.248,00	€ 0,00
MEZZI FISICI	PSR REGIONE LIGURIA – MIS. 16.02	100%	€ 124.568,03	€ 26.642,06	€ 97.925,97
STUDIO DI MARKETING PER IL BASILICO	CCIAA RIVIERE DI LIGURIA	100%	€ 31.000,00	€ 31.000,00	€ 0,00
LA FILIERA INGAUNA DELLE PIANTE IN VASO	PSR REGIONE LIGURIA – MIS. 16.04	100%	€ 41.695,57	€ 24.675,57	€ 17.020,00
MISURA 19.4 - GAL	PSR REGIONE LIGURIA	100%	€ 171.136,77	€ 171.136,77	€ 0,00
ECO - CIRCUS	UE - INTERREG MARITTIMO	100%	€ 81.140,50	€ 81.140,50	€ 0,00
BIODIVERSI	PSR REGIONE LIGURIA – GAL	100%	€ 30.967,78	€ 24.967,78	€ 6.000,00
BIRRA - CARATTERIZZAZIONE E SVILUPPO DELLE MATERIE PRIME	PSR REGIONE LIGURIA - GAL	100%	€ 21.399,38	€ 21.399,38	€ 0,00
CITRUS	UE - INTERREG MARITTIMO	100%	€ 385.400,00	€ 95.400,00	€ 290.000,00
MONVER	UE - INTERREG ALCOTRA	100%	€ 31.154,00	€ 31.154,00	€ 0,00
SMARTAROMA	PSR REGIONE LIGURIA – MIS. 16.01	100%	€ 69.988,08	€ 29.488,08	€ 40.500,00
MULTIFLORA	PSR REGIONE LIGURIA – MIS. 16.01	100%	€ 62.842,29	€ 21.642,24	€ 41.200,05
OLIG +	PSR REGIONE LIGURIA – MIS. 16.01	100%	€ 53.273,98	€ 13.920,00	€ 39.353,98
PROGETTO GEOTECH	CREA	100%	€ 2.475,00	€ 2.475,00	€ 0,00
BIRRA DEL TERRITORIO	PSR REGIONE LIGURIA – GAL	100%	€ 40.713,28	€ 40.713,28	€ 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 prime, anche un'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 – sta proseguendo con slancio le attività previste dalla Strategia di Sviluppo Locale. Come già avvenuto nel 2021, nel 2022 sarà possibile raccogliere i frutti del **diuturno lavoro** svolto dalla Presidenza del GAL, dalla Direzione e da tutti i collaboratori, avviando alla conclusione **il lungo e complesso impegno nella predisposizione e apertura dei bandi**. In sintesi, nel 2022 è prevista la conclusione dell'iter di valutazione dei progetti proposti a seguito dell'apertura dei bandi di finanziamento, nonché l'apertura della fase di ultima rimodulazione finanziaria, finalizzata alla distribuzione delle **ultime risorse disponibili**, non utilizzate dai bandi ormai chiusi.

Sempre nel 2022, il GAL dovrà affrontare l'importante sfida della **comunicazione** e della promozione del territorio, risorse messe a disposizione dalla Mis. 19.04.

#### Area Amministrazione

L'area Amministrazione/contabilità ha dovuto affrontare, nell'ultimo biennio, **importanti mutamenti e sfide** nel settore amministrativo-contabile. Subito dopo l'avvento della fatturazione elettronica, che è stato, già di per se, un

cambiamento nella routine contabile sia per l'Azienda che per i clienti della stessa, è stata adottata una nuova piattaforma informatico/contabile (CON2), gestita da Infocamere. Durante il 2022 sono previste iniziative di CeRSAA tese al consolidamento di queste attività, comprese quelle di razionalizzazione delle operazioni legate alla gestione finanziaria delle Certificazioni Regolamentate.

Dal punto di vista della **organizzazione amministrativa**, è necessario rafforzare la struttura operativa, palesemente insufficiente nel reggere il carico contabile e rendicontativo attuale. Compatibilmente con le norme cogenti, questa area dovrà essere potenziata, presumibilmente anche 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 2022, 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 (**PCTO**) 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 € 2.130.460,00 con un incremento di € 843.234,20 (65,51%) rispetto al bilancio 2020 e di € 631.170,29 (42,10%) rispetto alla previsione di chiusura del bilancio 2021.

I ricavi propri, pari a € 1.980.460,00 rappresentano il 92,96% dei ricavi ordinari mentre il contributo camerale a pareggio viene confermato in € 150.000,00 e rappresenta il 7,04% a fronte di un'incidenza del 10% nel preconsuntivo 2021. 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 € 1.915.460,00 costituiscono la principale fonte di autofinanziamento dell'azienda speciale e rappresentano la quasi totalità dei ricavi propri (96,72%) e l'89,91% 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 2021 (-24,05%) e del bilancio chiuso al 2020 (-13,34%);
- **servizi resi su prove sperimentali:** € 120.000,00, prudenzialmente inseriti in misura più contenuta rispetto al dato di preconsuntivo 2021 (-15,01%) e del bilancio chiuso al 2020 (-19,86%);
- **progetti sperimentali e/o dimostrativi:** € 1.220.000,00; si tratta della quota ascrivibile alla competenza economica 2022 di progetti sperimentali e/o dimostrativi, finanziati in tutto o in parte da organismi comunitari, nazionali e regionali. In dettaglio:
  - 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 CO<sub>2</sub>, CH<sub>4</sub> e N<sub>2</sub>O (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;
  - 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;
  - 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.

- STUDIO DI FATTIBILITA' PER IL BASILICO, interamente finanziato dalla Camera di Commercio Riviera di Liguria, il cui scopo è quello poter raggruppare attività necessarie alla razionalizzazione ed ammodernamento della filiera, analizzando la fattibilità delle esigenze delle imprese e del mercato;
- BIODIVERSI, progetto interamente finanziato al 100% dal PSR 2014 – 2020 della Regione Liguria attraverso la misura 19.2 – Bando Gal 10.2.14 il cui obiettivo è quello di dimostrare la coltivazione di varietà da frutto quale opportunità di reddito per le aziende agricole dell'entroterra;
- CARATTERIZZAZIONE E SVILUPPO DELLE MATERIE PRIME, progetto interamente finanziato al 100% dal PSR 2014 – 2020 della Regione Liguria attraverso la misura 19.2 – Bando Gal 10.2.17, il cui scopo è quello di sostenere la conservazione, l'uso e lo sviluppo sostenibile delle risorse genetiche in campo brassicolo, con particolare attenzione alle varietà locali di specie collegate alla filiera della birra;
- BIRRA DEL TERRITORIO progetto interamente finanziato al 100% dal PSR 2014 – 2020 della Regione Liguria attraverso la misura 19.2 – Bando Gal 1.2.18 il cui obiettivo è quello di promuovere la realizzazione di impianti di trasformazione aziendali o comuni fra più produttori, favorendo il mantenimento sul territorio del valore aggiunto determinato da tali pratiche, rafforzata e motivata dalla produzione locale delle materie prime.

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 altri progetti presentati a valere per il 2022 e anni successivi che sono in corso di esame.

- **attività di formazione e aggiornamento:** € 30.000,00, in linea rispetto al dato di preconsuntivo 2021 e a quello del consuntivo 2020, determinato sulla base dei corsi che si presume il CERSAA 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:** € 224.500,00. 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:** € 15.000,00, con un presunto incremento rispetto ai dati registrati nel 2020 e nel 2021, sulla base dell'andamento registrato negli ultimi mesi. 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:** € 184.460,00, 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 2022, 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, in continuità rispetto al preventivo 2021.

## **COSTI**

### **COSTI DI STRUTTURA**

Complessivamente i costi di struttura previsti ammontano a € 757.900,00, con un lieve incremento rispetto al dato di preconsuntivo 2021 (2,67%) per stime prudenziali, così suddivisi:

#### **Organi istituzionali**

La previsione complessiva di € 18.000,00, pari al 2,37% 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 € 551.500,00, rappresentano il 72,58% dei costi di struttura ed il 25,89% del totale generale della spesa, a fronte di un'incidenza nel preconsuntivo 2021 rispettivamente del 69,32% e del 35,60%. 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. 5 impiegati di 2° livello;
- n. 2 impiegati di 4° livello;
- n. 2 impiegati di 5° livello.

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 € 17.000,00 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 € 152.400,00 che rappresentano il

20,06% dei costi di struttura (contro il 21,75% del 2021) e il 7,07% (contro il 22,07% del 2021) 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, € 7.000,00; 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, € 4.500,00; assicurazioni, € 5.600,00; IRAP e IRES, € 4.500,00; altre imposte e tasse locali, € 6.000,00.

## **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 2022 (€ 38.000,00) si è tenuto conto dei beni iscritti in inventario al 31/12/2020, degli incrementi intervenuti nel corrente esercizio e dei possibili investimenti da effettuarsi nel prossimo.

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 € 1.370.560,00 pari al 64,33% del totale generale della spesa, con un aumento di oltre 618mila euro rispetto al dato di preconsuntivo 2021. Tale dato va letto in connessione con l'aumento dei proventi iscritti per progetti sperimentali e/o dimostrativi.

In questo aggregato sono compresi:

- € 900.150,00 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 € 123.000,00, gli oneri di comunicazioni connessi alla realizzazione delle attività legate al GAL (€ 90.000,00) nonché le quote da riconoscere ai partner dei vari progetti, pari ad € 532.000;
- € 466.810,00 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;
- € 3.600,00 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 2022 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 2022 che viene presentato all'esame del Consiglio di Amministrazione.

IL PRESIDENTE  
*(dott. Antonio Fasolo)*