



Centro di Sperimentazione
e Assistenza Agricola

Azienda Speciale



PREVENTIVO ECONOMICO

Conto economico		Previsione Consuntivo 2024	Preventivo Esercizio 2025	Quadro di destinazione programmatica delle risorse				
Descrizione	Centri di costo				Totale Esercizio 2025			
	Servizi generali			Servizi agronomici		Servizi imprese	Attività Form. e Infor	
A	RICAVI ORDINARI							
1	PROVENTI DA SERVIZI	-1.381.120,35	-2.041.405,11	-100,00	-1.216.845,11	-786.460,00	-38.000,00	-2.041.405,11
	Ricavi vendita di prodotti agricoli	-3.281,00	-3.000,00		-3.000,00			-3.000,00
	Ricavi da Centro di Saggio	-333.105,00	-185.000,00		0,00	-185.000,00		-185.000,00
	Ricavi prove sperimentali	-115.582,49	-120.000,00		0,00	-120.000,00		-120.000,00
	Ricavi certificazione DOP OLIO	-50.000,00	-50.000,00			-50.000,00		-50.000,00
	Ricavi progetti sperimentali e/o dimostrativi	-408.386,78	-1.213.745,11		-1.213.745,11	0,00		-1.213.745,11
	Controlli funzionali macchine	-16.123,00	-10.000,00			-10.000,00		-10.000,00
	Ricavi attività di formazione e aggiornamento	-39.064,43	-38.000,00		0,00	0,00	-38.000,00	-38.000,00
	Ricavi assistenza reti di impresa					0,00		0,00
	Ricavi certificazione GLOBAL GAP	0,00	0,00			0,00		0,00
	Ricavi certificazione DOP basilico	-61.136,24	-65.000,00			-65.000,00		-65.000,00
	Ricavi diversi	-190,00	-200,00	-100,00	-100,00			-200,00
	Ricavi da certificazione SQNPI	-1.460,00	-1.460,00			-1.460,00		-1.460,00
	Ricavi da consulenze ed assistenza tecnica	-280.800,00	-281.000,00		0,00	-281.000,00		-281.000,00
	Ricavi certificazione vino DOC	-71.991,41	-74.000,00		0,00	-74.000,00		-74.000,00
2	ALTRI PROVENTI O RIME	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	-30.000,00

Rimborsi e recuperi diversi	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00					-30.000,00
Rimborsi per attività demandate dal sistema ca	0,00	0,00	0,00					0,00
3 CONTRIBUTI DA ORGAN	0,00	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	0,00	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	0,00
Contributi da privati	0,00	0,00						0,00
6 CONTRIBUTO DELLA CAI	-150.000,00	-150.000,00	-150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-150.000,00
Contributo della Camera di Commercio	-150.000,00	-150.000,00	-150.000,00	0,00	0,00			-150.000,00
Contributo per progetti perequativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE A) RICAIVI ORDINARI	-1.561.120,35	-2.221.405,11	-180.100,00	-1.216.845,11	-786.460,00	-38.000,00	-2.221.405,11	

B	COSTI DI STRUTTURA							
7	ORGANI ISTITUZIONALI	17.100,00	17.100,00	17.100,00	0,00	0,00	0,00	17.100,00
Consiglio Amministrazione - compensi	0,00	0,00	0,00					0,00
Collegio Revisori Conti - compensi	16.000,00	16.000,00	16.000,00					16.000,00
Presidenza - compenso	0,00	0,00	0,00					0,00
Missioni - indennità e rimborso spese	1.100,00	1.100,00	1.100,00					1.100,00
Oneri previdenziali su compensi organi istituzio	0,00	0,00	0,00					0,00
8	PERSONALE	759.449,99	810.322,00	183.290,00	243.310,00	383.722,00	0,00	810.322,00
Retribuzione ordinaria	435.106,03	490.000,00	124.000,00	146.000,00	220.000,00	0,00		490.000,00
Retribuzione straordinaria	14.144,29	15.000,00	6.000,00	6.000,00	3.000,00	0,00		15.000,00
Retribuzione accessoria al personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Retribuzioni a tempo determinato	155.317,67	141.000,00	20.000,00	40.000,00	81.000,00			141.000,00
Resp.le amm.vo contabile - compensi	0,00	0,00						
Oneri previdenziali INPS	57.000,00	61.000,00	15.000,00	19.000,00	27.000,00	0,00		61.000,00
INAIL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
ENPAIA	61.500,00	65.000,00	16.000,00	20.000,00	29.000,00			65.000,00
FIA	5.370,00	5.370,00	1.440,00	1.010,00	2.920,00	0,00		5.370,00
Oneri previdenziali INPS CO.CO.CO	1.002,00	1.002,00	300,00		702,00			1.002,00

Accantonamento TFR personale	500,00	1.700,00	0,00	1.700,00	0,00	0,00	1.700,00
Missioni e trasferte	29.300,00	30.000,00	500,00	9.500,00	20.000,00	0,00	30.000,00
Oneri per la formazione personale	210,00	250,00	50,00	100,00	100,00	0,00	250,00
9 FUNZIONAMENTO	154.662,43	170.252,00	68.200,00	49.200,00	52.852,00	0,00	170.252,00
Telefoniche (Mobile)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Telefoniche (Fisso)	4.000,00	4.000,00	1.000,00	1.500,00	1.500,00	0,00	4.000,00
Energia elettrica	31.000,00	35.000,00	5.000,00	10.000,00	20.000,00	0,00	35.000,00
Acqua	4.500,00	4.500,00	500,00	3.000,00	1.000,00		4.500,00
Oneri per manutenzione ordinaria immobili	0,00	2.000,00	2.000,00				2.000,00
Servizi informatici - gestione software	1.100,00	1.200,00	200,00	200,00	800,00		1.200,00
Manutenzione macchine/attrezzature d'ufficio	300,00	300,00	300,00	0,00	0,00		300,00
Manutenzione ordinaria impianti fissi	7.300,00	7.300,00	7.300,00	0,00	0,00		7.300,00
Riscaldamento - manutenzione	9.900,00	6.500,00	1.500,00	2.500,00	2.500,00		6.500,00
Assicurazioni - autoveicoli	2.994,50	3.000,00	500,00	1.250,00	1.250,00		3.000,00
Oneri assicurazione personale	3.100,00	3.100,00	600,00	1.250,00	1.250,00		3.100,00
Altri oneri assicurativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Servizi di informatica e supporto contabilità	25.100,00	25.100,00	20.000,00	2.500,00	2.600,00		25.100,00
Spese di rappresentanza	750,00	750,00	0,00	200,00	550,00		750,00
Postali	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00		100,00
Oneri per la sicurezza - servizi	4.500,00	4.500,00	500,00	2.000,00	2.000,00		4.500,00
Oneri per comunicazione e divulgazione	530,00	200,00	200,00	0,00	0,00		200,00
Stampati e fotocopie	850,00	1.000,00	400,00	300,00	300,00	0,00	1.000,00
Spese bancarie	1.900,00	1.900,00	700,00	600,00	600,00		1.900,00
Esercizio automezzi - pedaggi e manutenzioni	5.500,00	6.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00		6.000,00
Esercizio automezzi - carburanti e lubrificanti	6.300,00	6.500,00	0,00	3.000,00	3.500,00		6.500,00
Spese varie per servizi	12.000,00	12.000,00	5.000,00	3.500,00	3.500,00		12.000,00
Spese pulizia locali	7.500,00	8.000,00	1.000,00	3.500,00	3.500,00		8.000,00
Rimanenze iniziali	37.475,93	50.000,00					
Rimanenze finali	-50.000,00	-50.000,00					
<i>Prestazioni di servizi</i>	116.700,43	132.950,00	46.800,00	38.300,00	47.850,00		132.950,00
Affitti e locazioni immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Affitti e locazioni mobili	1.260,00	1.500,00	1.000,00	250,00	250,00		1.500,00

Canoni leasing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Godimento beni di terzi</i>	1.260,00	1.500,00	1.000,00	250,00	250,00	1.500,00
Acquisto libri e quotidiani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cancelleria	4.000,00	4.500,00	2.500,00	1.000,00	1.000,00	4.500,00
IRAP anno in corso	7.900,00	6.600,00	6.600,00	0,00	0,00	6.600,00
IRES anno in corso	6.600,00	5.800,00	5.800,00	0,00	0,00	5.800,00
Riscaldamento - acquisto combustibile	6.400,00	6.500,00	1.500,00	2.500,00	2.500,00	6.500,00
Altre imposte e tasse	7.500,00	8.000,00	2.000,00	6.000,00	0,00	8.000,00
Arrotondamenti attivi	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Arrotondamenti passivi	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Quote associative	1.402,00	1.402,00	0,00	650,00	752,00	1.402,00
Spese varie per acquisti	2.900,00	3.000,00	2.000,00	500,00	500,00	3.000,00
<i>Oneri diversi di gestione</i>	36.702,00	35.802,00	20.400,00	10.650,00	4.752,00	35.802,00
10 AMMORTAMENTI E ACC	28.292,73	42.210,00	42.210,00	0,00	0,00	0,00
Ammortamento costruzioni leggere	2.607,00	2.650,00	2.650,00	0,00	0,00	2.650,00
Ammortamento impianti generici-FOTOVOLTAI	3.328,20	3.350,00	3.350,00	0,00	0,00	3.350,00
Ammortamento impianti specifici	2.606,75	2.610,00	2.610,00	0,00	0,00	2.610,00
Ammortamento mobili arredi e dotazione uff	2.333,04	3.500,00	3.500,00	0,00	0,00	3.500,00
Ammortamento attrezzature e strum. varie	11.331,26	24.000,00	24.000,00	0,00	0,00	24.000,00
Ammortamento macch.uff. elettro. calcolat.	1.391,62	1.400,00	1.400,00	0,00	0,00	1.400,00
Ammortamento autoveicoli e motoveicoli	4.694,86	4.700,00	4.700,00	0,00	0,00	4.700,00
Accantonamento fondo svalutazione crediti			0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE B) COSTI DI STRUTTURA	959.505,15	1.039.884,00	310.800,00	292.510,00	436.574,00	0,00
C COSTI ISTITUZIONALI						
11 PROGETTI E INIZIATIVE	573.841,00	1.181.521,11	0,00	690.264,42	484.556,69	6.700,00
Trasporti e spedizioni	6.500,00	7.000,00		2.000,00	5.000,00	0,00
Stampati e fotocopie per progetti	0,00	0,00				0,00
Libri e pubblicazioni	6.500,00	12.800,00		5.000,00	7.800,00	0,00
Viaggio, soggiorno per missioni estero	5.700,00	6.000,00		2.000,00	4.000,00	0,00
Noleggio attrezzature tecniche e multimediali	1.500,00	1.600,00		800,00	800,00	0,00

Quote Associative	950,00	950,00	0,00	950,00	0,00	950,00	
Collaborazioni - docenze per attività formativa	6.500,00	6.700,00	0,00	0,00	6.700,00	6.700,00	
Collaborazioni e/o consulenze tecniche	22.740,00	165.000,00	150.000,00	15.000,00	0,00	165.000,00	
Incarico prof.le - consulenza tecnica	218.000,00	445.656,69	200.000,00	245.656,69	0,00	445.656,69	
Acquisto sementi piantine	10.000,00	12.000,00	4.000,00	8.000,00	0,00	12.000,00	
Acquisto materiali vari	2.500,00	20.500,00	9.000,00	11.500,00	0,00	20.500,00	
Acquisto materiali tecnici di consumo	100.000,00	102.500,00	12.500,00	90.000,00	0,00	102.500,00	
Acquisto materiali per piccole manutenzioni	750,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	
Manutenzione macchine/attrezzature laborato	19.081,00	22.000,00	2.000,00	20.000,00	0,00	22.000,00	
Manutenzione impianti tecnici	1.500,00	2.000,00	2.000,00		0,00	2.000,00	
Manutenzione apprestamenti protetti	10.000,00	40.000,00	40.000,00		0,00	40.000,00	
Riscaldamento - acquisto combustibile	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	
Iniz. riscaldamento - manutenzione	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Acquisto indumenti di lavoro	360,00	500,00	250,00	250,00	0,00	500,00	
Oneri per la sicurezza	2.600,00	2.600,00	1.000,00	1.600,00	0,00	2.600,00	
Esercizio motocarri - manutenzioni	200,00	1.200,00	1.200,00		0,00	1.200,00	
Esercizio motocarri - carburanti e lubrificanti	160,00	200,00	200,00		0,00	200,00	
Spese varie x acquisti	1.500,00	1.500,00	500,00	1.000,00	0,00	1.500,00	
Oneri per la certificazione	27.800,00	30.000,00		30.000,00		30.000,00	
Spese per analisi esterne	35.000,00	55.000,00	20.000,00	35.000,00	0,00	55.000,00	
Spese varie x servizi	12.000,00	16.000,00	8.000,00	8.000,00	0,00	16.000,00	
Oneri per divulgazione progetti	6.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	
Oneri comunicazione	3.000,00	103.000,00	103.000,00		0,00	103.000,00	
Manutenzione attrezzature agricole	2.000,00	2.500,00	2.500,00		0,00	2.500,00	
Finanziamento ai partner	70.000,00	117.314,42	117.314,42	0,00	0,00	117.314,42	
TOTALE C) COSTI ISTITUZIONALI	573.841,00	1.181.521,11	0,00	690.264,42	484.556,69	6.700,00	1.181.521,11

TOTALE COSTI B) + C)	1.533.346,15	2.221.405,11	310.800,00	982.774,42	921.130,69	6.700,00	2.221.405,11
-----------------------------	---------------------	---------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-----------------	---------------------

RISULTATO GESTIONE CORRENTE	-27.774,20	0,00	130.700,00	-234.070,69	134.670,69	-31.300,00	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 STRAORDINA	-6.000,00	0,00	
	ONERI STRAORDINARI	29.000,00	0,00	
	RISULTATO GESTIONE STRAORDINARIA	23.000,00	0,00	

	AVANZO)/AVANZO ECONOMICO D'ESERCIZIO	-4.774,20	0,00	
--	---	------------------	-------------	--

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLA PRESIDENZA SUL PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2025

Il preventivo economico predisposto per l'esercizio 2025 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 2025 si annuncia ricco di sfide di carattere scientifico, ma anche di tipo organizzativo.

Prosegue il percorso che porterà il CeRSAA a cessare le proprie attività come Azienda Speciale, per riprenderle senza soluzione di continuità sotto la forma giuridica di **Fondazione di Partecipazione**.

Il lavoro di transizione, dovendo garantire il rispetto dei contratti in essere e le attuali prerogative operative di CeRSAA, dall'accesso agli strumenti finanziari dei Programmi Operativi europei e regionali, alle attività sviluppate su incarico di Enti Pubblici e Organizzazioni private, appare particolarmente articolato. Un approfondimento su questo capitolo di attività viene affrontato nelle pagine seguenti.

Dal punto di vista tecnico, l'attività del CeRSAA prevista per il 2025 proseguirà secondo gli assi di sviluppo caratterizzanti la struttura, affermando il principio che i **costi** legati alla ricerca, alla sperimentazione e alla divulgazione sono soprattutto **investimenti** per il settore a cui il CeRSAA stesso si riferisce.

Le iniziative che saranno oggetto di investimento riguarderanno i seguenti assi:

- a. la **sostenibilità ambientale**. Una parte delle attività di servizio legate all'Organismo di Certificazione saranno dirette verso lo sviluppo di schemi di certificazione del Life Cycle Assessment (LCA) e saranno

- precedute e accompagnate di iniziative progettuali per la sperimentazione di soluzioni e approcci sistemici;
- b. la **valorizzazione e la gestione delle risorse ambientali**. Saranno sviluppate specifiche iniziative progettuali destinate allo sviluppo di soluzioni di approvvigionamento e gestione dell'acqua e dell'energia all'interno di scenari agricoli, agroalimentari e agroartigianali
 - c. la **qualificazione delle produzioni agroalimentari**. L'acquisizione di risultati sperimentali robusti e replicabili attestanti le caratteristiche di unicità di alcune produzioni agroalimentari del territorio ligure (es. Aglio di Vessalico, Rosmarino Eretto Liguria) saranno utilizzate per concludere (es. Aglio di Vessalico) o avviare (es. Rosmarino Eretto Liguria) i processi di valorizzazione (es. Indicazione Geografica Protetta).
 - d. **l'innovazione dei mezzi di produzione**. Il lungo lavoro sviluppato negli anni attorno all'uso di materiali biodegradabili sta conducendo allo sviluppo industriale di vasi compostabili. Allo stesso tempo, saranno sviluppati specifici progetti nel settore della cd. "agricoltura 4.0" (es. sviluppo dell'applicabilità di droni nella difesa fitosanitaria, adozione di DSS (Decision Support System) per l'analisi e l'adozione predittiva di input (es. irrigazione, nutrizione, ...)
 - e. la spinta verso **l'aggregazione dell'offerta produttiva**. Sarà ripreso il percorso di realizzazione di accordi di filiera nei settori cruciali dell'economia agricola del territorio, allo scopo di proteggere il valore aggiunto di produzioni, quali le cd. "aromatiche" di Albenga.
 - f. la **mitigazione delle conseguenze dei cambiamenti climatici**. In questo campo, saranno sviluppati progetti e iniziative volte alla comprensione, gestione e quindi alla mitigazione degli effetti dei cambiamenti del clima sulla difesa fitosanitaria, sulla gestione delle coltivazioni e sulla qualità degli alimenti.
 - g. la **diffusione della cultura dell'innovazione**. Questo punto sarà condotto attraverso iniziative di formazione, informazione, divulgazione rivolta alle imprese, agli studenti di ogni ordine e grado, compresi gli studenti universitari e i dottorandi e comprese le iniziative anche trasversali di sviluppo sociale, culturale ed economico del territorio (es. Savona Capitale della Cultura 2027).

Poiché **l'innovazione è riconoscibile come tale solo se è misurabile**, l'impegno di CeRSAA sarà sempre la produzione di dati e informazioni verificabili, ripetibili e statisticamente significative. Questo impegno, portato avanti da sempre, richiederà risorse umane ed economiche importanti, ma

va considerata quale unica via per offrire alle imprese e al territorio elementi di giudizio e di decisione oggettivi.

Il CeRSAA, quindi, nel 2025 e negli anni successivi, come avvenuto sempre in passato, sarà proattivo e non soltanto reattivo, impegnandosi a superare i vincoli che spesso impediscono l'azione, rendendo possibile ciò che oggi appare soltanto probabile.

Gli impegni sopra dichiarati saranno mantenuti e fatti crescere soltanto grazie ad un processo di **stabilizzazione delle collaborazioni** che – già a partire dall'ultimo scorcio del 2024 – è stato avviato.

Programmazione delle attività per il 2025

Nel tempo il **CeRSAA ha costantemente 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 dei settori "storici" quali la **diagnostica fitopatologica**, il **Centro di Saggio** e l'area **Progetti** e lo sviluppo di iniziative nuove o innovative appare vitale per il futuro della struttura.

Le risorse verranno individuate sia nell'ambito delle attività di servizio a favore di imprese dei diversi settori di riferimento, sia all'interno dei programmi di finanziamento e sostegno all'innovazione regionali (PSR 2014-2020 e PSN 2023-2027, Fondazioni bancarie), nazionali (PNRR, MASAF), europei (Interreg Alcotra, Interreg Marittimo, Interreg Central Europe, Interreg Alpine Space, Erasmus+) e iniziative di cooperazione bilaterale tra l'Italia/UE e i Paesi coinvolti nella Politica Europea di Vicinato (es. Marocco, Egitto, Algeria, Israele, ...). Sarà data priorità alle fonti di finanziamento che rimborseranno le spese al 100%, come indirizzo generale già applicato da diversi anni, ma non saranno esclusi programmi o iniziative di particolare rilevanza per il territorio, anche se cofinanziate in misura inferiore.

Di seguito, per aree operative, si tracciano le **linee programmatiche di dettaglio per il 2025**.

Area Made in Quality

L'accreditamento UNI EN ISO/IEC 17065:2012 consente a Made in Quality (MiQ) di applicare i seguenti schemi di certificazione:

- **Basilico Genovese DOP.** MiQ prosegue nella propria azione di certificazione e di rapporto con il Consorzio di Tutela. Il controllo delle produzioni avverrà, come sempre, sia su base ispettiva che documentale. Come in passato, sarà costante il confronto con il Consorzio di Tutela, che potrà, dal 2025, seguire anche l'evoluzione delle produzioni, grazie all'accesso in consultazione che verrà dato al gestionale di MiQ relativamente ad alcune aree dello stesso;
- **Olio DOP Riviera Ligure.** Nel 2025 avverrà il rinnovo dell'autorizzazione alla certificazione, ricevuta nel corso del 2022. L'inserimento di tutte le superfici olivetate delle aziende agricole iscritte alla DOP, la migliore conoscenza del potenziale olivicolo regionale, la diffusione dell'informatizzazione, la semplificazione e la dematerializzazione delle dichiarazioni saranno gli obiettivi proposti per il nuovo triennio;
- **Vini DOC e IGT** (Rossese di Dolceacqua DOC, Ormeasco di Pornassio DOC, Val Polcevera DOC, Riviera Ligure di Ponente DOC, Terrazze dell'Imperiese IGT e Colline Savonesi IGT). La profonda modifica dei piani di controllo intervenuta nel 2022 e applicata nel 2023 è stata pienamente compresa dalle imprese della filiera. MiQ, nel 2024, ha ricevuto la conferma ad operare quale OdC per i medesimi vini, a conferma del buon lavoro svolto nel triennio precedente.
- **SQNPI** (Sistema di Qualità Nazionale di Produzione Integrata). MiQ ha ampiamente promosso nel 2024 questo schema di certificazione, anche in relazione alla implementazione dello stesso all'interno dei programmi regionali di difesa integrata. Si prevede nel 2025 un incremento delle certificazioni di questo schema.
- **LCA** (Life Cycle Assessment). Si è conclusa nel 2024 la fase di addestramento e formazione di parte del personale di MiQ sugli schemi di certificazione della LCA. Le prime applicazioni certificative sono avvenute a fine 2024 e si prevedono nuove applicazioni nel 2025.
- **Olive Taggiasche Liguri IGP.** Il lungo percorso intrapreso dalle imprese del settore olivicolo e oleario per l'ottenimento dell'IGP delle Olive Taggiasche della Liguria si sta completando. MiQ è stato ufficialmente indicato quale OdC deputato al controllo delle produzioni e ci si augura di poter avviare detta attività già nel 2025.

Trasversalmente a tutti gli schemi di certificazione le attività dell'Organismo di Certificazione previste per il 2025 sono:

- implementare costantemente il **sistema gestionale documentale** dell'OdC e dei suoi applicativi specifici;
- migliorare e aggiornare costantemente **l'applicazione degli schemi di certificazione** di cui è dotato, anche interloquendo e valutando le esigenze degli operatori delle diverse filiere;
- **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;
- **ricevere e superare le visite ispettive** periodiche da parte di ACCREDIA e da parte di ICQRF nordovest sul sistema operativo dell'OdC, sugli schemi di certificazione e sul bilancio economico delle attività di certificazione;
- **ricevere e superare le visite ispettive** periodiche da parte di ACCREDIA e da parte di ICQRF nordovest in sorveglianza presso le aziende certificate;
- **sottoporre la propria attività** alle verifiche del Comitato per la Salvaguardia dell'Imparzialità.

Utilizzando le professionalità e le competenze di "Made in Quality", saranno proseguite e/o sviluppate specifiche iniziative di appoggio e supporto a progetti messi a punto da CeRSAA sui temi della qualificazione, caratterizzazione e certificazione delle produzioni (es. PSR 2014-2020 - Mis. 10.02 e Mis. 19.02 Gal Riviera dei Fiori), verranno avviate o proseguiranno nel 2025 le iniziative di valorizzazione di specifiche produzioni agricole e agroalimentari (**Aglio di Vessalico** candidato al riconoscimento della IGP, **Rosmarino erto Liguria** candidato al riconoscimento della IGP, **Chinotto di Savona** candidato al riconoscimento della IGP, **Certificazione d'area** delle produzioni florovivaistiche, ...), secondo diversi schemi di certificazione.

Area Laboratorio fitopatologico

L'**attività diagnostica** dell'area Laboratorio fitopatologico cresce costantemente ogni anno. Tale attività viene svolta a favore di imprese agricole, aziende agrochimiche e come attività di supporto ad alcuni progetti regionali, nazionali ed europei e alla consulenza resa da tecnici professionisti che operano sul territorio.

Si tratta di attività diagnostiche richieste per l'autocontrollo, ovvero in conseguenza di problemi osservati dalle aziende durante tutte le fasi della coltivazione.

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, gli aspetti cultivarietali e la valutazione dell'interferenza dell'ambiente.

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 l'autocontrollo delle problematiche 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 del rafforzamento sul mercato della struttura, **nel 2025 saranno avviati investimenti per l'ottenimento dell'accreditamento del laboratorio, da parte di ACCREDIA, alla norma UNI CEI EN ISO/IEC 17025:2018** per l'acquisizione di requisiti di competenza per l'esecuzione di specifiche analisi fitopatologiche.

Area Centro di Saggio

Il Centro di Saggio Efficacia (CdSe) si occuperà anche nel 2025 del supporto allo **sviluppo di prodotti fitosanitari (REG UE 1107/2009)** (es. fungicidi, insetticidi, geodisinfestanti) e di **biostimolanti e corroboranti** a basso impatto ambientale per la difesa delle colture. Avrà una crescente importanza, in questo ambito, la collaborazione allo sviluppo di **prodotti fitosanitari e biostimolanti di origine naturale (REG UE 1009/2019)**.

Il CdSe 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. In questo caso, proseguirà il lavoro di acquisizione di dati e di predisposizione di uno specifico "position paper" relativo alla modifica del Reg CE 1107/2009 e alla conseguente autorizzazione in deroga all'uso, in specifici contesti produttivi e di difesa fitosanitaria, degli APR (Aeromobili a Pilotaggio Remoto o droni).

Da ultimo, proseguirà la collaborazione con il **Centro di Saggio Residui (CdSr) 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** proseguirà, 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'intensa attività progettuale che ormai prosegue da oltre 20 anni risponde all'esigenza di **supportare il processo di sviluppo e innovazione delle imprese agricole sensu lato** (ovvero comprendenti tutte quelle attività che, partendo dalla produzione primaria, avvolgono anche attività di trasformazione alimentare o industriale), con investimenti dedicati al **supporto indiretto** delle stesse. Molti progetti sono previsti in conclusione nel corso del 2025, altri inizieranno in questo anno e per altri ancora si è in attesa delle approvazioni. Come sopra ricordato, il CeRSAA guarderà ai diversi programmi finanziari già in passato aderiti, ma anche a nuove opportunità.

A titolo di esempio, non esaustivo, il CeRSAA si rivolgerà alle seguenti programmazioni:

- PSR 2014-2022 (in chiusura nel 2025)
- PSN (CSR) 2023-2027
- LEADER+ (inserito nella programmazione regionale PSR/CSR)
- Programmi finanziari di Fondazioni bancarie
- Bandi PNRR,
- Bandi MASAF
- P.O. Interreg Alcotra, Interreg Marittimo, Interreg Central Europe, Interreg Alpine Space
- Horizon Europe
- Erasmus+
- NEXT MED
- DGR FOR FOOD
- Life+
- PRIMA (Partnership for Research and Innovation in the Mediterranean Area)
- ERANET MED
- Bandi da Regioni italiane diverse
- Cooperazioni bilaterali Italia/UE e Paesi della Politica Europea di Vicinato (es. Marocco, Egitto, Algeria, Israele, ...).

Di seguito si riporta il dettaglio dei **progetti approvati per il 2025**.

In calce alla tabella, in via informativa, si riportano le **nuove proposte di progetto predisposte** e le relative linee finanziarie individuate. È evidente che tali proposte non possono entrare all'interno del bilancio di previsione, in quanto si tratta ancora di una fase di presentazione o, ancora più preliminare, di predisposizione delle proposte progettuali.

TITOLO	ENTE FINANZIATORE	% FINANZIAMENTO
DRUPE	FILSE - PNRR	45%
GOCCIA A GOCCIA – GAG (AFFIDAMENTO DA CCIAA RIVIERE DI LIGURIA)	INTERREG ALCOTRA	100%
PROGETTO INN PRATICA (AFFIDAMENTO DA CCIAA RIVIERE DI LIGURIA)	INTERREG MARITTIMO	100%
STRUMENTI INNOVATIVI PER IL RAFFORZAMENTO DELLE COMPETENZE, LO SVILUPPO SOSTENIBILE DELLA PRODUZIONE E LA SALVAGUARDIA DEL BASILICO GENOVESE DOP	MASAF	90%
PROGETTO FILIERA OLIO E BASILICO	PNRR	100%
PROGETTO GREEN COMMUNITIES (AFFIDAMENTO DA CCIAA RIVIERE DI LIGURIA)	PNRR	100%
ORTOLIG	PSR REGIONE LIGURIA	100%
MIGAFLOR	PSR REGIONE LIGURIA	100%
MISURA 19.4 - TERZA FASE	PSR REGIONE LIGURIA	100%
PROGETTO MISURA 16 GAL VALLI IMPERIESI SU COOPERAZIONE DI FILIERA	PSR REGIONE LIGURIA	100%
AGRIL	PSR REGIONE LIGURIA	100%
OPERAZIONE SRG05 - ANIMAZIONE E PREDISPOSIZIONE DELLA SSL LEADER - CSR 2023 - 2027	PSR REGIONE LIGURIA	100%
CORSO DI FORMAZIONE MISURA 1.1 GAL VALLI IMPERIESI	PSR REGIONE LIGURIA	100%
VITIS.OLEA	PSR REGIONE LIGURIA	100%

PROPOSTE DI PROGETTO SOTTOPOSTE A VALUTAZIONE O IN PREPARAZIONE				
TITOLO	ENTE FINANZIATORE	% FINANZIAMENTO	COMPETENZA CERSAA 2025	STATO PROPOSTA DI PROGETTO
FLOROVIVAISMO SOSTENIBILE (FLOS)	PNRR	100	16.200,00	Domanda presentata 11/2022
OLIVICOLTURA2030 2.0	REGIONE LOMBARDIA	100	10.000,00	In attesa di approvazione
Manutentore del verde	ELFO LIGURIA	100	da definire	In preparazione
FUTURAL	HORIZON EUROPE	100	da definire	In attesa di approvazione
Gal Valli Savonesi 2023-2027 – SRG06	REGIONE LIGURIA	100	da definire	In attesa apertura bando
AGRISMART	INTERREG ALCOTRA	100	da definire	In attesa di approvazione
FEDERATOR	DGR FOR FOOD	100	da definire	In attesa di approvazione
FILIERA FUTURA SMAQ	FONDAZIONE DE MARI	100	28.600,00	In preparazione
ECOTERR	ALPIMED	100	da definire	In attesa apertura bando
BIOFERT	NEXT MED	100	da definire	In attesa apertura bando
RESCUEMED	NEXT MED	100	da definire	In attesa apertura bando

Una menzione specifica merita il progetto **GAL VALLI SAVONESI - Mis. 19.04 del PSR 2014-2020**, che è giunto, assieme a tutta la programmazione LEADER+, alla conclusione. Sono in corso le attività conclusive ed è in corso l'attività istruttoria delle domande di sostegno presentate a valere su bandi dei Gal Riviera dei Fiori, La Spezia e Valli Savonesi. Tale attività dovrà concludersi entro i primi mesi del 2025.

Allo stesso tempo, nel 2025, al momento dell'apertura del bando sulla Operazione SRG06, sarà presentata la proposta di progetto relativo **nuova programmazione LEADER+ 2023-2027, candidando quindi il Gal Valli Savonesi quale soggetto attuatore** per le aree interne (non costiere) del savonese.

Tutti i progetti e le proposte, come citato nelle premesse, saranno relative allo sviluppo di iniziative relative a:

- a. **sostenibilità ambientale**
- b. **valorizzazione e gestione delle risorse ambientali**
- c. **qualificazione delle produzioni agroalimentari**
- d. **innovazione dei mezzi di produzione**
- e. **aggregazione dell'offerta produttiva**
- f. **mitigazione delle conseguenze dei cambiamenti climatici**
- g. **diffusione della cultura dell'innovazione**

Area Formazione

Il raggiungimento degli obiettivi delle linee operative per il 2025 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. Il CeRSAA ha previsto anche per il 2025 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. corsi di formazione/seminari per studenti universitari e di corsi di Dottorato di Ricerca;
- e. altre iniziative formative e informative legate a **progetti in corso** di sviluppo;
- f. corsi per **specifiche figure professionali** (es. manutentori del verde).

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 e COPA-COGECA.
- b. tavolo di **coordinamento nazionale del MASAF** 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).

Orientamento al lavoro e alle professioni

Il sostegno al lavoro e all'occupazione proseguirà nel 2025, 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 € 2.221.405,11 con un incremento di € 660.284,76 (42,30%) rispetto alla previsione di chiusura del bilancio 2024.

I ricavi propri, pari a € 2.071.450,11 rappresentano il 93,25% dei ricavi ordinari mentre il contributo camerale a pareggio viene confermato in € 150.000,00 e rappresenta l'6,75% a fronte di un'incidenza dell'9,61% nel preconsuntivo 2024. Questo dato conferma l'elevata percentuale di autofinanziamento dell'Azienda Speciale.

I ricavi ordinari sono così suddivisi:

Proventi da servizi

I proventi da servizi, previsti in € 2.041.405,11 costituiscono la principale fonte di autofinanziamento dell'azienda speciale e rappresentano la quasi totalità dei ricavi propri (98,55%) e l'91,90% del totale generale dei ricavi ordinari.

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

- **servizi centro di saggio:** stimati in € 185.000,00, con una riduzione del 44,46% rispetto al dato presunto di chiusura al 31.12.24;
- **servizi resi su prove sperimentali:** € 120.000,00, stimati in leggero aumento rispetto al dato presunto 24 (3,82%);
- **progetti sperimentali e/o dimostrativi:** € 1.213.745,11; si tratta della quota ascrivibile alla competenza economica 2025 di progetti sperimentali e/o dimostrativi, finanziati in tutto o in parte da organismi comunitari, nazionali e regionali. In dettaglio:
 - DRUPE, progetto finanziato al 50% dalla FILSE tramite il programma PNRR il cui obiettivo è quello di volto allo studio e allo sviluppo di tecnologie e soluzioni digitali 4.0 da applicarsi all'olivicoltura, al fine di supportare gli operatori agricoli nella loro attività quotidiana e nella pianificazione delle strategie per ottimizzare il rendimento, la produttività e l'utilizzo di risorse, anche in risposta ai cambiamenti climatici in atto;
 - GAL Valli Savonesi – Terza Fase, già illustrato nel corso della presente

- relazione. Si fa riferimento sia alla Mis. 19.04 – la misura di gestione delle attività del GAL;
- ORTOLIG, progetto finanziato al 100% dal PSR 2014 – 2020 della Regione Liguria attraverso la Misura 10.2 il cui obiettivo è quello di tutelare e valorizzare specie locali e autoctone, in particolare nel settore orticolo del comprensorio del Tigullio, promuovendo una gestione attiva e sostenibile delle risorse naturali e della biodiversità;
 - MIGAFLOR, progetto finanziato al 100% dal PSR 2014 – 2020 della Regione Liguria attraverso la Misura 10.2 il cui obiettivo principale riguarda la salvaguardia e la valorizzazione delle varietà floricole locali che, fino alla metà del '900, grazie al lavoro di specialisti e, nel caso del garofano, ibridatori, hanno contribuito all'affermarsi del settore floricolo imperiese sul mercato nazionale ed internazionale;
 - AGRIL, progetto finanziato al 100% dal PSR 2014 – 2020 della Regione Liguria attraverso la Misura 10.2, il cui fine è quello partendo dal settore agrumicolo, di procedere con il recupero di terreni all'attività agricola per permettere lo sviluppo di attività economiche parallele a quella agricola in modo da permettere la conservazione e la crescita delle comunità locali;
 - GOCCIA A GOCCIA - GAG, progetto interamente finanziato al 100% dal Unione Europea attraverso il Programma INTERREG – ALCOTRA 2014 – 2020, il cui scopo è quello di sostenere l'efficienza e l'innovazione per il risparmio idrico nei processi produttivi;
 - OPERAZIONE SRG05 - ANIMAZIONE E PREDISPOSIZIONE DELLA SSL LEADER - CSR 2023 – 2027, progetto finanziato al 100%, il cui scopo è quello di sviluppare le attività preparatorie del partenariato all'apertura dei bandi del CSR (Piano Strategico Nazionale) 2023-2027 finalizzati alla nuova programmazione LEADER+ e quindi alla candidatura dei nuovi GAL. CeRSAA, come accaduto nella attuale programmazione, si candida quale soggetto attuatore per le aree del savonese;
 - INN – PRATICA progetto interamente finanziato al 100% dal Unione Europea attraverso il Programma INTERREG – MARITTIMO 2021 – 2027, il cui scopo è quello di sostenere l'innovazione in agricoltura e la transizione ecologica e digitale;
 - STRUMENTI INNOVATIVI PER IL RAFFORZAMENTO DELLE COMPETENZE, LO SVILUPPO SOSTENIBILE DELLA PRODUZIONE E LA SALVAGUARDIA DEL BASILICO GENOVESE DOP, progetto finanziato al 90% dal Ministero dell'agricoltura, della Sovranità Alimentare e delle Foreste il cui scopo è quello di rafforzare la filiera produttiva del Basilico

- Genovese DOP;
- PROGETTO FILIERA OLIO E BASILICO, progetto finanziato al 100% dal MASAF, i cui obiettivi si riferiscono alle attività miglioramento, in risposta alle esigenze ambientali, del consumatore ed economiche, delle attività di ricerca e produzione sulle colture di basilico, di olivo e i relativi prodotti trasformati;
 - GREEN COMMUNITIES, progetto finanziato al 100% dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri attraverso il PNRR il cui obiettivo è quello dello sviluppo sostenibile delle attività produttive attraverso il riutilizzo di acque di vegetazione;
 - PROGETTO MISURA 16 GAL VALLI IMPERIESI SU COOPERAZIONE DI FILIERA, progetto finanziato al 100% sulla misura 16.4.1.4.1 del PSR 2014/2020 della Regione Liguria, il cui obiettivo è la promozione della cooperazione di filiera sia di tipo orizzontale che verticale, per la creazione, lo sviluppo e la promozione a raggio locale di filiere corte e mercati locali;
 - CORSO DI FORMAZIONE MISURA 1.1 GAL VALLI IMPERIESI, progetto finanziato al 100% sulla misura 1.1.1.4.1 del PSR 2014-2020 della Regione Liguria il cui obiettivo è lo sviluppo di competenze strategiche in campo agroalimentare;
 - VITIS.OLEA, progetto finanziato al 100% sulla misura 10.2 del PSR 2014/2020 DELLA Regione Liguria i cui obiettivi sono la difesa e la caratterizzazione del patrimonio della biodiversità olivicola e viticola.

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 degli altri progetti presentati a valere per il 2025 e anni successivi che sono in corso di esame.

Occorre, a tale proposito, rammentare che la percentuale media europea di approvazione dei progetti presentati su bandi UE è pari a circa il 7%. Percentuali maggiori sono rilevabili per progetti presentati a valere su bandi regionali (es. PSR). Pertanto il CeRSAA deve predisporre un numero elevato di proposte di progetto, che solo in parte saranno approvate.

- **attività di formazione e aggiornamento:** € 38.000,00, in leggera diminuzione rispetto al dato 2024 (2,72%), determinato sulla base dei corsi che si presume il CERSSAA debba organizzare nel corso del prossimo esercizio. Questo aggregato comprende 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:** € 281.000,00, in linea rispetto al pre-consuntivo 2024. 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:** € 10.000,00, con un presunto decremento del 37,98% rispetto al dato di chiusura del pre-consuntivo 24. 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:** € 190.460,00, derivanti dall'attività di certificazione di prodotti agricoli in base allo schema di certificazione, dello schema regolamentato (DOP) applicato al Basilico Genovese, della DOP dell'olio e della DOC del vino, dello schema volontario SQNPI. I proventi di questo aggregato sono previsti in aumento dell'3,18% rispetto al dato presunto di chiusura 24;
- **altri ricavi:** € 200,00. 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 € 30.000,00. Questo aggregato è rappresentato essenzialmente dal rimborso forfettario da parte di LABCAM sr.l. di costi di funzionamento direttamente sostenuti da questo Centro (riscaldamento, acqua, custodia).

Contributi

In tali conti di ricavo per l'esercizio 2025, 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 consuntivo 2024.

COSTI

COSTI DI STRUTTURA

Complessivamente i costi di struttura previsti ammontano a € 1.039.884,00, con un incremento rispetto al dato di preconsuntivo 2024 (8,38%) per stime prudenziali, così suddivisi:

Organi istituzionali

La previsione complessiva di € 17.100,00, pari all'1,64% 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 € 810.322,00, rappresentano il 77,92% dei costi di struttura ed il 36,48% del totale generale della spesa, a fronte di un'incidenza nel preconsuntivo 2024 rispettivamente del 79,15% e del 49,53%. 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;
- ✓ a n. 2 unità di 4° livello a tempo indeterminato per le quali sono attualmente in corso le procedure pubbliche di selezione;
- ✓ a n. sei unità a tempo determinato (di cui n. 3 con contratto di somministrazione), per la durata di n. 12 mesi, il cui costo è interamente coperto da progetti finanziati con risorse nazionali o comunitarie e da privati;

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 € 30.000,00 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 € 170.252,00 che rappresentano il 16,37% dei costi di struttura (in linea con il dato 2024) e il 7,66% (contro il 10,09% del 2024) 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 (€ 35.000,00), incarichi professionali amministrativi (€ 12.400,00), servizi di informatica e supporto contabilità comprensivi di costi della fibra dati (€ 12.700,00), esercizio degli automezzi (€ 12.500,00), assicurazioni (€ 6.100,00), imposte e tasse (€ 20.400,00), riscaldamento (€ 6.500,00).

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 2025 (€ 42.2100,00) si è tenuto conto dei beni iscritti in inventario al 31/12/2024, 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/radiatione 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%

Con riferimento all'eventuale accantonamento a fondo svalutazione crediti, poiché lo stanziamento ad oggi presente nel bilancio è ritenuto congruo rispetto all'ammontare dei crediti, si è ritenuto di non prevedere un ulteriore accantonamento, rinviando ad una stima puntuale in fase di redazione del bilancio di esercizio.

COSTI ISTITUZIONALI

Complessivamente sono state previste spese per € 1.181.521,11 pari al 53,19% del totale generale della spesa, con un incremento di 607.680,11 rispetto al dato presunto di chiusura del 2024, a causa dell'incremento dei progetti dimostrativi e/o sperimentali previsti per l'esercizio 25 rispetto al dato presunto di chiusura 24.

In questo aggregato sono compresi:

- € 690.264,42 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 € 472.950,00, gli oneri di comunicazioni connessi alla realizzazione delle attività legate al GAL (€ 100.000,00) nonché le quote da riconoscere ai partner dei vari progetti, pari ad € 117.314,42;
- € 484.556,69 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;
- € 6.700,00 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 2025 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 2025 che viene presentato all'esame del Consiglio di Amministrazione.

IL PRESIDENTE
(Enrico Lupi)