

Argea

Agenzia regionale
per il sostegno all'agricoltura



REGIONE
AUTONOMA
DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2018 - 2020

NOTA INTEGRATIVA

Il bilancio di previsione 2018/2020 dell'Agenzia Argea Sardegna, è stato elaborato in coerenza con il disposto dell'art. 11 del Decreto legislativo 23.06.2011, n. 118, sulla base dei criteri indicati nell'allegato 4/1 al decreto stesso "principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio".

Nel formulare le previsioni di entrata e spesa si è tenuto conto del principio della contabilità finanziaria potenziata, rappresentando le poste contabili con riferimento all'esercizio in cui le stesse saranno esigibili.

Il bilancio è stato predisposto secondo lo schema per missioni e programmi previsti dal D.lgs. n. 118/2011, individuando le missioni di riferimento elencate nell'art. 11-ter del decreto stesso e i sottostanti programmi che costituiscono l'unità di voto per l'approvazione del bilancio. I programmi sono stati declinati in azioni, aggregati omogenei rappresentativi della attività svolte e dei servizi erogati.

Con nota n. 2409 del 26/01/2017 l'Assessorato della Programmazione, Bilancio, Credito e Assetto del Territorio ha comunicato gli indirizzi per la programmazione finanziaria 2017/2019, disponendo che gli enti che svolgono la propria attività all'interno di un'unica missione, devono classificare l'intera spesa all'interno della missione rappresentativa del settore COFOG di appartenenza, soprattutto quella del personale, che nella maggior parte dei casi costituisce l'importo più rilevante. L'agenzia Argea Sardegna, poiché svolge la propria attività interamente all'interno della missione 16 - Agricoltura, Politiche Agroalimentari e Pesca, con il Bilancio di Previsione 2018/2020 ha classificato l'intera spesa all'interno di tale missione.

Le previsioni di spesa, che per la maggior parte sono rappresentate dalle spese per il personale, sono state formulate in base alle esigenze finanziarie manifestate dai diversi centri di responsabilità in relazione ai contratti in essere e alle spese correnti necessarie per il funzionamento dell'Agenzia.

Le previsioni di cassa, riferibili alla prima annualità del bilancio, sono state formulate tenendo conto dei residui attivi e delle somme stanziati che si prevede di incassare nel corso del 2018 e dei residui passivi e delle somme stanziati che si prevede di pagare nel corso del 2018.

Nel bilancio di previsione 2018 - 2020 non sono previsti stanziamenti riguardanti accantonamenti per spese potenziali né per il Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità. In particolare, tra le entrate previste nel bilancio 2018 - 2020 non sono presenti crediti per i quali è previsto l'accantonamento a tale fondo. Infatti, le entrate, sono rappresentate esclusivamente da trasferimenti regionali e rimborsi da Enti Pubblici per personale comandato, come evidenziato nella seguente tabella:

Capitolo	Descrizione	Previsione 2018
EC010.001	Trasferimenti dalla RAS per funzioni ordinarie	21.000.000,00
EC010.006	Rimborsi dalla RAS e da altre amministrazioni di spese per il personale comandato	441.000,00

	Trasferimenti correnti	21.441.000,00
EC030.041	FEAMP 2014-2020 Capo 7, Assistenza tecnica (SC30.0062)	20.459,49
EC040.067	FEAMP 2014-2020 Capo 1, Priorità 1, Misura 1.43 (paragrafo 1 e 3) (SC40.0067)	1.200.000,00
EC040.071	FEAMP 2014-2020 Capo 1, Priorità 1, Misura 1.44 paragrafo 6 (SC40.0071)	51.955,42
EC040.075	FEAMP 2014-2020 Capo 1, Priorità 1, Misura 1.40 Lett. a b c d e f g i (SC40.0075)	224.180,05
EC040.082	FEAMP 2014-2020 Capo 2, Priorità 2, Misura 2.48 lett.a (SC40.0082)	701.648,57
EC040.083	FEAMP 2014-2020 Capo 2, Priorità 2, Misura 2.48 lett. C (SC40.0083)	500.000,00
EC040.084	FEAMP 2014-2020 Capo 2, Priorità 2, Misura 2.48 lett.e (SC40.0084)	500.000,00
EC040.090	FEAMP 2014-2020 Capo 2, Priorità 2, Misura 2.54 (SC40.0090)	72.309,88
EC040.101	FEAMP 2014-2020 Capo 2, Priorità 2, Misura 2.55 (SC40.0101)	124.639,94
EC040.102	FEAMP 2014-2020 Capo 3, Priorità 4, Misura 4.63(SC40.0102)	770.388,46
EC040.105	FEAMP 2014-2020 Capo 4, Priorità 5, Misura 5.69 (SC40.0105)	700.000,00
EC040.106	FEAMP 2014-2020 Capo 4, Priorità 5, Misura 5.68 (SC40.0106)	136.806,14
	Trasferimenti a destinazione vincolata	5.002.387,95

AVANZO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE

Ai sensi del comma 10, art. 42 del D. Lgs n. 118/2011, sulla base del preconsuntivo approvato con determinazione del Direttore Generale n. 70 del 09/01/2018, l'Agenzia ha provveduto a determinare l'avanzo presunto di amministrazione che ammontava complessivamente a € 142.224.036,29 e che risultava così composto:

Parte accantonata		825.909,53
Fondo TFS al 31/12/2016	701.232,95	
Fondo accantonamento cause legali	124.676,58	
Parte vincolata		138.744.460,33
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	5.323.085,58	
Vincoli derivanti da trasferimenti	126.743.919,47	

Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	2.955.663,07	
Altri vincoli da specificare (Personale ex SRA)	3.721.792,21	
Parte destinata agli investimenti		1.035.815,03
Parte disponibile		1.617.851,40
Totale risultato di amministrazione presunto		142.224.036,29

Con determinazione del Direttore Generale n. 1248 del 14/03/2018 è stato approvato il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi dell'esercizio finanziario 2017.

Con determinazione del Direttore Generale n. 1270 del 15/03/2018 si è provveduto alla rideterminazione del risultato presunto di amministrazione aggiornato con le risultanze del riaccertamento che ammontava a € 143.196.558,74 e che risultava così composto:

Parte accantonata		825.909,53
Fondo TFS al 31/12/2016	701.232,95	
Fondo accantonamento cause legali	124.676,58	
Parte vincolata		139.563.899,96
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	5.323.085,58	
Vincoli derivanti da trasferimenti	127.378.406,49	
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	3.031.459,68	
Altri vincoli da specificare (Personale ex SRA)	3.830.948,21	
Parte destinata agli investimenti		1.035.815,03
Parte disponibile		1.770.934,22
Totale risultato di amministrazione presunto		143.196.558,74

A seguito di una attenta analisi, la gestione contabile relativa alle entrate inerenti le operazioni di revoca dei contributi concessi, è risultata non corrispondente ai nuovi principi contabili previsti dal D.Lgs. 118/2011.

L'adeguamento delle scritture contabili ha comportato la necessità di rideterminare il risultato presunto di amministrazione. Con determinazione del Direttore Generale n. 2034 del 12/04/2018 si è provveduto alla sua rideterminazione. Pertanto, alla data di presentazione del bilancio 2018/2020 il risultato di amministrazione presunto ammonta, al netto del Fondo pluriennale vincolato, a € 172.265.167,06 e risulta così composto:

Parte accantonata		22.509.336,31
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2017	21.157.427,24	
Fondo TFS al 31/12/2016	701.232,95	
Fondo contenzioso su concessione contributi	500.000,00	
Fondo accantonamento cause legali	150.676,12	
Parte vincolata		147.065.646,25
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	5.323.085,58	
Vincoli derivanti da trasferimenti	127.379.921,28	
Vincoli per riscossione revoche, interessi e penali	7.480.208,86	
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	3.055.482,32	
Altri vincoli da specificare (Personale ex SRA)	3.826.948,21	
Parte destinata agli investimenti		1.035.815,03
Parte disponibile		1.654.369,47
Totale risultato di amministrazione presunto		172.265.167,06

ELENCO RISORSE VINCOLATE E RELATIVO UTILIZZO

L'utilizzo delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione è consentito anche nel corso dell'esercizio provvisorio, esclusivamente per garantire la prosecuzione o l'avvio di attività soggette a termini o scadenza, sulla base di una relazione documentata del dirigente competente.

A tal fine, il Direttore Generale, ha apportato le seguenti variazioni al bilancio provvisorio in corso di gestione, che dispongono l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione vincolato.

Determinazione n. 123 del 11/01/2018

Per lo svolgimento dei compiti istituzionali attribuiti all'Agenzia sono state svincolate le quote di avanzo relative ai vincoli da trasferimenti che rappresentano i fondi destinati alla concessione degli aiuti regionali, nazionali e comunitari nel comparto agricolo e della pesca e acquacoltura.

Determinazione n. 445 del 01/02/2018

Con le deliberazioni nn. 38/8 del 28/06/2016 e 10/12 del 21/02/2017 la Giunta Regionale della Sardegna ha, dapprima, dato mandato al Direttore Generale dell'Agenzia di predisporre il progetto relativo all'istituzione dell'Organismo Pagatore Regionale Sardo e, successivamente, ha approvato il nuovo Statuto dell'Agenzia autorizzandola, nel contempo, a porre in essere tutti gli adempimenti necessari per la realizzazione del progetto di cui sopra.

Per lo svolgimento dei compiti istituzionali attribuiti all'Agenzia con le sopracitate deliberazioni, si provveduto allo svincolo delle quote di avanzo relative alla costituzione dell'OPR regionale.

Determinazione n. 1310 del 16/03/2018

Con il riaccertamento ordinario, sono stati cancellati residui attivi relativi a entrate a destinazione vincolata per un importo complessivo pari a € 678.754,81, con conseguente rideterminazione in diminuzione del risultato presunto di amministrazione relativo alle correlate quote vincolate per vincolo di destinazione.

Con la variazione di cui alla determinazione n. 123 dell'11/01/2018, gli stanziamenti inseriti nel bilancio provvisorio 2018 risultano superiori a quelli rideterminati a seguito del riaccertamento ordinario. Conseguentemente l'avanzo vincolato utilizzato risulta superiore a quello rideterminato al 31/12/2017. Pertanto si è reso necessario apportare al bilancio provvisorio 2018 una variazione in diminuzione che preveda in entrata la riduzione dell'utilizzo dell'avanzo presunto e in uscita degli stanziamenti dei capitoli interessati.

Si riporta di seguito, l'elenco analitico delle risorse accantonate e vincolate e il relativo utilizzo:

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE E VINCOLATE RAPPRESENTATE NEL PROSPETTO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO E RELATIVO UTILIZZO						
CAPITOLO	CDR	IMPORTO	Det.123 del 11/01/2018 Esercizio Provvisorio - Utilizzo avanzo vincolato	Det.445 del 01/02/2018 Esercizio Provvisorio - Utilizzo avanzo vincolato	Det.1310 del 16/03/2018 Esercizio Provvisorio - Riduzione utilizzo avanzo vincolato	SALDO
PARTE ACCANTONATA						
FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA'		21.157.427,24				21.157.427,24
SC10.1028	00.01.01.00	651.132,95				651.132,95

SC10.1029	00.01.01.00	50.100,00				50.100,00
ACCANTONAMENTO TFS		701.232,95				701.232,95
FONDO CONTENZIOSO		500.000,00				500.000,00
FONDO CAUSE LEGALI		150.676,12				150.676,12
TOTALE PARTE ACCANTONATA		22.509.336,31				22.509.336,31
PARTE VINCOLATA						
VINCOLI DA TRASFERIMENTO						
SC30.0002	00.01.00.01	16.727,56	16.727,56			0,00
SC30.0002	00.01.00.03	39.347,96	39.347,96			0,00
SC30.0002	00.01.00.06	134.687,04	134.687,04			0,00
SC30.0003	00.01.03.00	859.733,75	859.733,75			0,00
SC30.0004	00.01.00.04	60.200,00	60.200,00			0,00
SC30.0005	00.01.00.01	262.822,71	294.173,31		31.350,60	0,00
SC30.0005	00.01.00.02	21.096,99	52.311,62		31.214,63	0,00
SC30.0005	00.01.00.03	151.438,28	319.925,58		175.433,17	6.945,87
SC30.0005	00.01.00.04	299.163,82	345.677,62		46.513,80	0,00
SC30.0005	00.01.00.05	62.137,75	80.654,40		18.516,65	0,00
SC30.0005	00.01.02.00	0,00	2.790,16		2.790,16	0,00
SC30.0006	00.01.00.01	159.528,73	237.378,64		77.849,91	0,00
SC30.0006	00.01.00.02	206.189,41	339.264,81		133.075,40	0,00
SC30.0006	00.01.00.03	120.805,15	125.037,95		4.232,80	0,00
SC30.0006	00.01.00.04	445.328,87	484.505,93		39.177,06	0,00
SC30.0006	00.01.00.05	230.986,92	307.207,75		76.220,83	0,00
SC30.0006	00.01.00.06	0,00	7.418,60		7.418,60	0,00
SC30.0006	00.01.02.00	0,00	1.461,20		1.461,20	0,00
SC30.0008	00.01.03.00	46.421,20	46.421,20			0,00
SC30.0009	00.01.00.01	2.232,34	2.232,34			0,00
SC30.0009	00.01.00.02	3.661,05	3.661,05			0,00
SC30.0009	00.01.00.04	1.374,88	1.374,88			0,00
SC30.0009	00.01.00.05	957,00	957,00			0,00
SC30.0010	00.01.04.00	2.574.246,15	2.574.246,15			0,00
SC30.0012	00.01.04.00	732.000,00	732.000,00			0,00
SC30.0013	00.01.04.00	1.670.717,00	1.670.717,00			0,00

SC30.0014	00.01.04.00	12.160,00	12.160,00			0,00
SC30.0016	00.01.03.00	1.705.049,28	1.738.549,28		33.500,00	0,00
SC30.0017	00.01.04.00	1.657,32	1.657,32			0,00
SC30.0020	00.01.04.00	360.301,87	360.301,87			0,00
SC30.0021	00.01.03.00	409.389,16	409.389,16			0,00
SC30.0022	00.01.00.01	1.546.552,25	1.546.552,25			0,00
SC30.0022	00.01.00.04	1.007.471,73	1.007.471,73			0,00
SC30.0022	00.01.00.05	2.800.149,06	2.800.149,05			0,01
SC30.0022	00.01.00.07	550.925,55	487.960,91			62.964,64
SC30.0022	00.01.00.08	87.562,96	87.562,96			0,00
SC30.0022	00.01.03.00	4.200.888,13	4.200.888,13			0,00
SC30.0023	00.01.00.02	21,98	21,98			0,00
SC30.0023	00.01.03.00	775.957,74	775.957,74			0,00
SC30.0027	00.01.03.00	8.020.606,93	8.020.606,93			0,00
SC30.0028	00.01.00.01	89.276,31	89.276,31			0,00
SC30.0029	00.01.00.01	7.948,23	7.948,23			0,00
SC30.0029	00.01.00.04	29.948,76	29.948,76			0,00
SC30.0029	00.01.03.00	560.888,30	560.888,30			0,00
SC30.0030	00.01.00.01	184.831,80	184.831,80			0,00
SC30.0030	00.01.00.03	908,83	140,12			768,71
SC30.0030	00.01.00.05	1.166,26	1.166,26			0,00
SC30.0030	00.01.00.06	1.421,91	1.421,91			0,00
SC30.0031	00.01.00.01	161.013,31	161.013,31			0,00
SC30.0032	00.01.00.01	50.871,36	50.871,36			0,00
SC30.0033	00.01.00.01	136.489,09	136.489,09			0,00
SC30.0033	00.01.00.04	44.889,37	44.889,37			0,00
SC30.0033	00.01.00.05	32.556,71	32.556,71			0,00
SC30.0034	00.01.00.01	688,43	688,43			0,00
SC30.0036	00.01.00.01	421.625,07	421.625,07			0,00
SC30.0036	00.01.00.02	65.663,17	65.663,17			0,00
SC30.0036	00.01.00.03	273,19	273,19			0,00
SC30.0036	00.01.00.05	290.295,12	290.295,12			0,00
SC30.0036	00.01.00.06	769,54	769,54			0,00
SC30.0036	00.01.00.08	2.939,24	2.939,24			0,00
SC30.0039	00.01.00.04	30.207,77	30.207,77			0,00

SC30.0041	00.01.03.00	1.458.565,00	1.458.565,00			0,00
SC30.0042	00.01.03.00	1.099.867,23	1.099.867,23			0,00
SC30.0043	00.01.03.00	2.500.000,00	2.500.000,00			0,00
SC30.0044	00.01.03.00	35.369,88	35.369,88			0,00
SC30.0047	00.01.03.00	3.433.095,89	3.433.095,89			0,00
SC30.0048	00.01.03.00	800.000,00	800.000,00			0,00
SC30.0049	00.01.03.00	5.500.000,00	5.500.000,00			0,00
SC30.0050	00.01.03.00	1.000.000,00	1.000.000,00			0,00
SC30.0051	00.01.03.00	8.592,00	8.592,00			0,00
SC30.0052	00.01.03.00	1.000.000,00	1.000.000,00			0,00
SC30.0053	00.01.00.01	13.773,56	13.773,56			0,00
SC30.0054	00.01.03.00	1.750.000,00	1.750.000,00			0,00
SC30.0055	00.01.02.00	2.037.871,99	2.037.871,99			0,00
SC30.0056	00.01.00.01	15.438,00	15.438,00			0,00
SC30.0056	00.01.00.02	47.678,00	43.061,00			4.617,00
SC30.0056	00.01.00.03	21.036,60	21.036,60			0,00
SC30.0056	00.01.00.04	15.000,00	15.000,00			0,00
SC30.0056	00.01.00.05	3.400,00	3.400,00			0,00
SC30.0056	00.01.04.00	95.351,00	95.351,00			0,00
SC30.0057	00.01.04.00	300.000,00	300.000,00			0,00
SC30.0058	00.01.03.00	200.000,00	200.000,00			0,00
SC30.0059	00.01.03.00	2.000.000,00	2.000.000,00			0,00
SC30.0060	00.01.04.00	2.500.000,00	2.500.000,00			0,00
SC30.0061	00.01.03.00	1.041.920,00	1.041.920,00			0,00
SC30.0062	00.01.03.00	73.288,28	73.288,28			0,00
SC30.0063	00.01.04.00	1.081.014,58	1.081.014,58			0,00
SC30.0064	00.01.00.01	3.386.296,90	3.386.296,90			0,00
SC30.0064	00.01.00.02	4.217.534,40	4.217.534,40			0,00
SC30.0064	00.01.00.03	2.657.687,76	2.657.687,76			0,00
SC30.0064	00.01.00.04	5.078.185,55	5.078.185,55			0,00
SC30.0064	00.01.00.05	1.435.883,27	1.435.883,27			0,00
SC30.0064	00.01.00.06	1.142.267,39	1.142.267,39			0,00
SC30.0064	00.01.00.07	832.722,33	832.722,33			0,00
SC30.0064	00.01.00.08	1.145.065,40	1.145.065,40			0,00
SC30.0064	00.01.03.00	5.000.000,00	5.000.000,00			0,00

SC40.0001	00.01.02.00	1.000.000,00	1.000.000,00			0,00
SC40.0004	00.01.00.01	808.480,32	771.514,95			36.965,37
SC40.0004	00.01.00.03	231.502,19	100.158,23			131.343,96
SC40.0004	00.01.00.05	227.518,68	227.518,68			0,00
SC40.0004	00.01.00.06	63.249,73	63.249,73			0,00
SC40.0004	00.01.00.07	39.664,65	39.664,65			0,00
SC40.0005	00.01.00.03	880.744,95				880.744,95
SC40.0005	00.01.00.08	154.783,82	154.783,82			0,00
SC40.0008	00.01.00.03	34.160,27	34.160,27			0,00
SC40.0009	00.01.00.03	16.879,48				16.879,48
SC40.0009	00.01.00.01	4.024,28	4.024,28			0,00
SC40.0009	00.01.00.02	30.764,82	30.764,82			0,00
SC40.0009	00.01.00.05	88.514,90	88.514,90			0,00
SC40.0010	00.01.00.01	168.864,21	168.864,21			0,00
SC40.0010	00.01.00.07	28.408,94	28.408,94			0,00
SC40.0015	00.01.00.01	136.978,94	136.978,94			0,00
SC40.0015	00.01.00.02	316,91	316,91			0,00
SC40.0015	00.01.00.03	20.543,15	20.543,15			0,00
SC40.0015	00.01.00.04	56.571,35	56.571,35			0,00
SC40.0015	00.01.00.07	11.729,48	11.729,48			0,00
SC40.0015	00.01.04.00	619.469,18	619.469,18			0,00
SC40.0016	00.01.00.01	776.948,83	776.948,83			0,00
SC40.0016	00.01.00.03	62.270,24	47.270,24			15.000,00
SC40.0016	00.01.00.04	14.412,31	14.412,31			0,00
SC40.0016	00.01.00.05	369.652,45	369.652,45			0,00
SC40.0016	00.01.00.07	30.000,00	30.000,00			0,00
SC40.0023	00.01.00.01	12.822,83	12.822,83			0,00
SC40.0025	00.01.00.01	13.801,93	13.801,93			0,00
SC40.0025	00.01.00.04	8.978,89	8.978,89			0,00
SC40.0025	00.01.00.05	1.268,16	1.268,16			0,00
SC40.0026	00.01.00.04	9.051,34	9.051,34			0,00
SC40.0030	00.01.00.01	100.635,05	65.635,05			35.000,00
SC40.0030	00.01.00.02	86.039,96	86.039,96			0,00
SC40.0030	00.01.00.03	57.500,00	7.500,00			50.000,00
SC40.0030	00.01.00.04	362.521,49	361.006,70			1.514,79

SC40.0030	00.01.00.05	0,94	0,94			0,00
SC40.0030	00.01.00.07	150.070,55	96.814,14			53.256,41
SC40.0030	00.01.00.08	464.250,57	445.495,14			18.755,43
SC40.0030	00.01.02.00	91.471,80	91.471,80			0,00
SC40.0034	00.01.00.01	41.953,50	41.953,50			0,00
SC40.0036	00.01.03.00	167.141,76	167.141,76			0,00
SC40.0037	00.01.03.00	236.729,73	236.729,73			0,00
SC40.0038	00.01.03.00	1.385.868,54	1.385.868,54			0,00
SC40.0040	00.01.03.00	1.203.023,00	1.203.023,00			0,00
SC40.0042	00.01.03.00	606.557,53	606.557,53			0,00
SC40.0043	00.01.03.00	61.958,41	61.958,41			0,00
SC40.0044	00.01.03.00	473.151,93	473.151,93			0,00
SC40.0045	00.01.03.00	4.401.122,00	4.401.122,00			0,00
SC40.0049	00.01.03.00	354.800,88	354.800,88			0,00
SC40.0050	00.01.03.00	56.068,95	56.068,95			0,00
SC40.0051	00.01.03.00	891.282,24	891.282,24			0,00
SC40.0052	00.01.03.00	1.361.001,63	1.361.001,63			0,00
SC40.0053	00.01.03.00	707.733,65	707.733,65			0,00
SC40.0054	00.01.03.00	996.396,40	996.396,40			0,00
SC40.0055	00.01.03.00	878.642,50	878.642,50			0,00
SC40.0056	00.01.03.00	321.945,99	321.945,99			0,00
SC40.0057	00.01.03.00	249.099,10	249.099,10			0,00
SC40.0059	00.01.03.00	630.512,30	630.512,30			0,00
SC40.0060	00.01.04.00	107.163,16	107.163,16			0,00
SC40.0061	00.01.03.00	560.000,00	560.000,00			0,00
SC40.0062	00.01.03.00	1.100.000,00	1.100.000,00			0,00
SC40.0063	00.01.03.00	120.000,00	120.000,00			0,00
SC40.0064	00.01.03.00	500.000,00	500.000,00			0,00
SC40.0065	00.01.03.00	124.639,94	124.639,94			0,00
SC40.0066	00.01.03.00	199.424,01	199.424,01			0,00
SC40.0068	00.01.03.00	124.639,94	124.639,94			0,00
SC40.0069	00.01.03.00	124.639,94	124.639,94			0,00
SC40.0070	00.01.03.00	124.639,94	124.639,94			0,00
SC40.0071	00.01.03.00	72.684,52	72.684,52			0,00
SC40.0072	00.01.03.00	370.000,00	370.000,00			0,00

SC40.0073	00.01.03.00	498.559,76	498.559,76			0,00
SC40.0074	00.01.03.00	700.000,00	700.000,00			0,00
SC40.0076	00.01.03.00	400.000,00	400.000,00			0,00
SC40.0077	00.01.03.00	500.000,00	500.000,00			0,00
SC40.0078	00.01.03.00	200.000,00	200.000,00			0,00
SC40.0079	00.01.03.00	249.279,88	249.279,88			0,00
SC40.0080	00.01.03.00	124.639,94	124.639,94			0,00
SC40.0081	00.01.03.00	124.639,94	124.639,94			0,00
SC40.0082	00.01.03.00	2.038.728,65	2.038.728,65			0,00
SC40.0083	00.01.03.00	500.000,00	500.000,00			0,00
SC40.0084	00.01.03.00	500.000,00	500.000,00			0,00
SC40.0085	00.01.03.00	124.639,94	124.639,94			0,00
SC40.0086	00.01.03.00	200.000,00	200.000,00			0,00
SC40.0087	00.01.03.00	317.732,09	317.732,09			0,00
SC40.0088	00.01.03.00	400.000,00	400.000,00			0,00
SC40.0089	00.01.03.00	370.000,00	370.000,00			0,00
SC40.0090	00.01.03.00	52.330,06	52.330,06			0,00
SC40.0091	00.01.03.00	249.279,88	249.279,88			0,00
SC40.0092	00.01.03.00	124.639,94	124.639,94			0,00
SC40.0093	00.01.03.00	250.000,00	250.000,00			0,00
SC40.0094	00.01.03.00	249.279,88	249.279,88			0,00
SC40.0095	00.01.03.00	249.279,88	249.279,88			0,00
SC40.0096	00.01.03.00	498.559,76	498.559,76			0,00
SC40.0097	00.01.03.00	200.000,00	200.000,00			0,00
SC40.0098	00.01.03.00	124.639,94	124.639,94			0,00
SC40.0099	00.01.03.00	623.199,70	623.199,70			0,00
SC40.0100	00.01.03.00	186.959,91	186.959,91			0,00
SC40.0102	00.01.03.00	2.544.163,05	2.544.163,05			0,00
SC40.0103	00.01.03.00	11.260,91	11.260,91			0,00
SC40.0104	00.01.03.00	249.100,00	249.100,00			0,00
SC40.0105	00.01.03.00	2.900.000,00	2.900.000,00			0,00
SC40.0106	00.01.03.00	307.342,20	307.342,20			0,00
SC40.0107	00.01.03.00	800.000,00	800.000,00			0,00
SC40.0108	00.01.04.00	100.000,00	100.000,00			0,00
SC50.0003	00.01.01.00	1.901,59	1.901,59			0,00

TOTALE VINCOLI DA TRASFERIMENTO		127.379.921,28	126.743.919,47		678.754,81	1.314.756,62
VINCOLI PER RISCOSSIONE REVOCHE, INTERESSI E PENALI		7.480.208,86				7.480.208,86
VINCOLI ATTRIBUITI DALL'AGENZIA						
SC10.1003	00.01.01.00	371.426,11				371.426,11
SC10.1004	00.01.01.00	112.933,77				112.933,77
SC10.1015	00.01.01.00	519.981,15				519.981,15
SC10.1017	00.01.01.00	2.066,92				2.066,92
SC10.1018	00.01.01.00	1.116,12				1.116,12
SC10.1019	00.01.01.00	57.660,94				57.660,94
SC10.1019	00.01.01.00	40.939,76				40.939,76
SC10.1019	00.01.01.00	13.761,66				13.761,66
SC10.0027	00.01.01.00	12.400,00				12.400,00
SC10.1033	00.01.01.00	67.492,10				67.492,10
SC60.0001	00.01.01.00	140.045,68				140.045,68
SC61.0001	00.01.01.00	700.000,00				700.000,00
SC61.0002	00.01.01.00	56.500,00				56.500,00
SC61.0003	00.01.01.00	60.000,00				60.000,00
SC61.0004	00.01.01.00	180.000,00				180.000,00
SC62.0001	00.01.01.00	600,00		600,00		0,00
SC62.0002	00.01.01.00	32.500,00		32.500,00		0,00
SC62.0003	00.01.01.00	336.000,00		336.000,00		0,00
SC62.0004	00.01.01.00	267.431,08		267.431,08		0,00
SC10.0088	00.01.01.00	4.852,89				4.852,89
EC010.012	00.01.00.01	135,00				135,00
EC010.012	00.01.00.02	8.249,00				8.249,00
EC010.012	00.01.00.03	225,00				225,00
EC010.012	00.01.00.04	22.293,25				22.293,25
EC010.012	00.01.00.05	0,00				0,00
EC010.012	00.01.00.06	0,00				0,00
EC010.012	00.01.00.07	0,00				0,00
EC010.012	00.01.00.08	0,00				0,00
EC010.012	00.01.01.00	46.871,89				46.871,89
TOTALE VINCOLI ATTRIBUITI DALL'AGENZIA		3.055.482,32		636.531,08		2.418.951,24

ALTRI VINCOLI DA SPECIFICARE (EX SRA)	3.826.948,21				3.826.948,21
VINCOLI DI LEGGE	5.323.085,58				5.323.085,58
TOTALE PARTE VINCOLATA	147.065.646,25	126.743.919,47	636.531,08	678.754,81	20.363.950,51
PARTE DESTINATA AGLI INVESTIMENTI	1.035.815,03				1.035.815,03

Con nota n. 3282 del 02/02/2018, la Direzione Generale dei Servizi Finanziari dell'Assessorato della Programmazione, Bilancio, Credito e Assetto del Territorio, ha comunicato gli stanziamenti dei contributi per le annualità 2018/2020 a favore dell'Agenzia ARGEA Sardegna. L'ammontare di tali contributi risulta dalla seguente tabella:

DESCRIZIONE	2018	2019	2020
Contributo per spese correnti	21.000.000,00	21.450.000,00	21.450.000,00
Contributo per investimenti	-	-	-

Per il bilancio di previsione 2018/2020 non sono stati previsti trasferimenti a favore dell'Agenzia per spese in conto capitale.

Nel bilancio di previsione 2018 sono state previste uscite correnti per il funzionamento dell'Agenzia per € 23.274.746,13 e uscite in conto capitale per € 227.500,00. L'importo complessivo delle uscite previste, al netto delle partite di giro e delle uscite a destinazione vincolata, ammonta a € 23.502.246,13.

Relativamente alle entrate, le stesse sono rappresentate per € 21.000.000,00 dal trasferimento ordinario della RAS e per € 441.000,00 dal rimborso per personale comandato, per un totale di € 21.441.000,00.

Come già evidenziato in passato, anche per gli anni in esame, il contributo concesso non è sufficiente alla copertura delle spese che l'Agenzia deve sostenere per il suo funzionamento.

Si rende pertanto necessario coprire le minori entrate, pari a € 2.061.246,13 con l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione presunto, in particolare quanto a € 590.656,29 con l'avanzo vincolato per il rinnovo contrattuale, e quanto a € 1.470.589,84 con parte dell'avanzo vincolato derivante dalla riscossione di revoche, interessi e penali.

Nel bilancio di previsione per l'esercizio 2018 risulta utilizzato avanzo di amministrazione per un importo complessivo pari a € 128.762.941,87, così dettagliato:

€ 126.743.919,47 con la determinazione n. 123 del 11/01/2018 - Variazione esercizio provvisorio;

- € 636.531,08 con la determinazione n. 445 del 01/02/2018 - Variazione esercizio provvisorio;
- € 678.754,81 con la determinazione n. 1310 del 16/03/2018 - Variazione esercizio provvisorio;
- € 2.061.246,13 con il bilancio di previsione 2018

L'avanzo vincolato derivante dalla riscossione di revoche, interessi e penali è stato utilizzato per € 227.500,00 a copertura delle spese di investimento e per € 1.243.089,84 a copertura delle spese correnti di funzionamento.

Di seguito si riportano i capitoli e gli importi relativi alle spese di funzionamento coperti con l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione.

SPESE DI FUNZIONAMENTO IN CONTO CAPITALE		
CAPITOLO	DESCRIZIONE	PREVISIONE
SC20.1002	Acquisto di mobili e arredi	50.000,00
SC20.1003	Acquisto attrezzature	10.500,00
SC20.1004	Spese per l'acquisto di hardware	60.000,00
SC20.1005	Acquisto software e manutenzione evolutiva	1.000,00
SC20.1007	Acquisto e realizzazione impianti	76.000,00
SC20.1008	Spese per la realizzazione di infrastrutture informatiche e telematiche	20.000,00
SC20.1009	Acquisto macchine d'ufficio	10.000,00
TOTALE		227.500,00
SPESE CORRENTI DI FUNZIONAMENTO		
SC10.1015	Competenze fisse	590.656,29
SC10.1041	Spese per manutenzioni ordinarie impianti	38.100,00
SC10.1042	Acquisto carta, cancelleria e stampati	19.350,00
SC10.1043	Spese per la pubblicazione di bandi di gara e altri comunicati	3.650,00
SC10.1044	Fitto locali	54.000,00
SC10.1045	Spese condominiali	20.700,00
SC10.1046	Combustibile per riscaldamento	12.500,00
SC10.1047	Spese per servizi di pulizia	244.164,43

SC10.1048	Spese per servizi di vigilanza	187.500,00
SC10.1049	Spese per altri servizi di terzi	12.975,00
SC10.1050	Spese per l'energia elettrica	65.000,00
SC10.1051	Spese per canoni acqua	12.950,00
SC10.1052	Spese postali	15.600,00
SC10.1053	Spese per la telefonia e linee dati	67.500,00
SC10.1054	Spese per carburante e lubrificante	55.575,00
SC10.1055	Spese per premi di assicurazione contro i danni	34.828,50
SC10.1056	Spese per manutenzione automezzi	19.000,00
SC10.1057	Spese per manutenzione attrezzature d'ufficio	3.100,00
SC10.1058	Spese per manutenzione immobili	78.400,00
SC10.1059	Nolo attrezzatura tecnica	30.500,00
SC10.1061	Spese per servizio di cassa e commissioni bancarie	1.285,00
SC10.1062	IRAP su collaborazioni	500,00
SC10.1063	Imposte, tasse e tributi vari	6.125,00
SC10.1064	Restituzione somme non dovute	1.500,00
SC10.1065	Spese diverse non altrove classificate	2.150,00
SC10.1066	Spese per acquisto di libri, giornali e riviste	15.575,00
SC10.1068	Spese per gestione archivi	10.000,00
SC10.1069	Spese legali	15.000,00
SC10.1070	Licenze d'uso software	50.000,00
SC10.1071	Assistenza e manutenzione hardware	3.550,00
SC10.1073	Adeguamento e manutenzione reti informatiche	2.500,00
SC10.1074	Acquisto beni di consumo	10.725,00
SC10.1077	Imposta di registro e di bollo	1.425,00
SC10.1078	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	31.525,00
SC10.1079	Tassa di circolazione dei veicoli a motore	6.425,00

SC10.1080	Acquisto materiale informatico	3.000,00
SC10.1081	Spese per l'accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	7.500,00
SC10.1082	Servizi informatici e di telecomunicazioni	12.500,00
SC10.1083	Spese per interessi di mora	775,00
SC10.1085	Spese per sanzioni	1.050,00
SC10.1087	Spese per servizi di trasloco e facchinaggio	21.250,00
SC10.1089	Acquisto materiale sanitario	825,00
SC10.1090	Spese per prestazioni professionali e specialistiche	19.000,00
SC10.1092	Compenso avvocati relativo ai provvedimenti giurisdizionali con spese compensate (D.G.R. 14/23 del 23.03.2016)	43.511,91
TOTALE		1.833.746,13

Nel bilancio di previsione 2018 è stato utilizzato avanzo di amministrazione per € 86.682.957,87 a copertura di spese correnti, e € 42.079.984,00 a copertura di spese in conto capitale, per un totale pari a € 128.762.941,87, come meglio evidenziato nel Quadro generale riassuntivo di seguito riportato.

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	121.611.855,27			
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		128.762.941,87	0,00	0,00
<i>- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		322.749,40	2.635,20	1.317,60
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	-	-	-	-
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	28.965.872,47	21.020.459,49	21.450.000,00	21.450.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	520.496,87	441.000,00	455.000,00	456.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	9.397.881,39	4.981.928,46	-	-
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	-	-	-
Totale entrate finali	38.884.250,73	26.443.387,95	21.905.000,00	21.906.000,00
Titolo 6 - Accensione prestiti	-	-	-	-

Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	-	-	-
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	8.408.569,98	8.327.313,30	8.320.319,00	8.316.037,06
Totale titoli	47.292.820,71	34.770.701,25	30.225.319,00	30.222.037,06
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	168.904.675,98	163.856.392,52	30.227.954,20	30.223.354,66
FONDO DI CASSA FINALE PRESUNTO	0,00			

SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
Disavanzo amministrazione		0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Spese correnti	113.078.509,50	108.414.270,29	21.907.635,20	21.907.317,60
- di cui fondo pluriennale vincolato		2.635,20	1.317,60	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	46.884.297,11	47.114.808,93	-	-
- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00		
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	-	-	-	-
- di cui fondo pluriennale vincolato		-	-	-
Totale spese finali	159.962.806,61	155.529.079,22	21.907.635,20	21.907.317,60
Titolo 4 - Rimborso prestiti	-	-	-	-
- di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)		-	-	-
Titolo 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	-	-	-
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	8.941.869,37	8.327.313,30	8.320.319,00	8.316.037,06
Totale titoli	168.904.675,98	163.856.392,52	30.227.954,20	30.223.354,66
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	168.904.675,98	163.856.392,52	30.227.954,20	30.223.354,66

Secondo quanto previsto nella deliberazione 19/23 del 28/04/2015 e in coerenza con le indicazioni contenute nella nota 2409 del 26 gennaio 2017 dell'Assessorato regionale alla Programmazione, Bilancio,

Credito e Assetto del Territorio i programmi sono stati declinati in azioni, aggregati omogenei rappresentativi della attività svolte e dei servizi erogati in grado di assicurare un maggior grado di trasparenza delle decisioni.

STANZIAMENTI DI SPESA RIEPILOGATI PER AZIONI

Capitolo	Definizione	Stanziamen- to 2018	Stanziamen- to 2019	Stanziamen- to 2020
Azione 01	Uscite per trasferimenti nel comparto agricolo e zootecnico	26.340.294,99		
Azione 02	Uscite nel comparto pesca e acquacoltura	50.271.931,11		
Azione 03	Uscite per indennizzi relativi a calamità naturali nel comparto agricolo	51.694.992,69		
Azione 04	Uscite per indennizzi relativi a calamità naturali nel comparto pesca e acquacoltura	2.758.432,23		
Azione 05	Spese per il personale	20.812.748,54	19.443.382,15	19.436.307,15
Azione 06	Spese per il funzionamento dell'Agenzia	2.688.001,79	2.410.183,45	2.418.258,45
Azione 08	Partite di giro	8.304.000,00	8.304.000,00	8.304.000,00
Azione 10	Organizzazione istituzionale	77.610,00	52.752,00	52.752,00
Azione 11	Spese per interventi specifici	1.901,59		
Azione 13	Spese per la costituzione dell'Organismo Pagatore Regionale	880.531,08		

Azione 01 - Uscite per trasferimenti nel comparto agricolo e zootecnico

Tale azione è alimentata dagli interventi disposti dal Consiglio Regionale e dalla Giunta della Regione Autonoma della Sardegna. In tal senso, la corretta e tempestiva attuazione delle disposizioni regionali assume rilevanza strategica per il conseguimento degli obiettivi politici della Regione.

In tale contesto rivestono particolare rilevanza gli interventi relativi alla chiusura dei pagamenti relativi ad indennizzi per l'evento alluvionale del 2013, quelli connessi all'attuazione dell'art. 9, comma 5 della legge regionale n. 5/2017 e gli aiuti in conto interessi alle PMI che favoriscono un rinnovato interesse all'utilizzo di strumenti di credito agrario agevolato da parte delle imprese agricole.

Azione 02 - Uscite nel comparto pesca e acquacoltura

La recente pubblicazione da parte della Regione di numerosi bandi per l'adesione alle diverse misure del FEAMP (Fondo Europeo per gli Affari Marittimi e per la Pesca) sta determinando la presentazione di un consistente numero di domande di aiuto. L'attività gestionale, già avviata dall'Agenzia, degli interventi relativi al FEAMP assume rilevanza strategica e riveste carattere prioritario al fine di assicurare una tempestiva risposta alle istanze presentate dagli attori del comparto ittico.

Azione 03 - Uscite per indennizzi relativi a calamità naturali nel comparto agricolo

I cambiamenti climatici in atto determinano il verificarsi di frequenti eventi calamitosi che si ripercuotono in maniera consistente sulla produttività e sul reddito delle aziende agricole. La Regione interviene attivando misure straordinarie per il sostegno alle imprese agricole danneggiate.

Tra i suddetti interventi, assume particolare rilevanza la misura attivata nel mese di settembre 2017 a favore delle aziende ovicaprine regionali, in considerazione della rilevanza finanziaria e dell'importanza per la salvaguardia economica di un intero comparto.

Ne consegue la necessità da parte dell'Agenzia di procedere nella gestione delle istanze presentate a valere sulla L.R. n. 20/2017 con la stessa tempestività già assicurata nell'ultimo trimestre del 2017.

Azione 04 – Uscite per indennizzi relativi a calamità naturali nel comparto pesca e acquacoltura

Nel 2006 la Regione ha attivato un fondo di solidarietà regionale per la pesca finalizzato alla concessione di indennizzi a favore degli operatori del comparto ittico danneggiati da eventi meteo climatici avversi. Il fondo viene alimentato con fondi regionali individuati a seguito del riconoscimento dello stato di calamità naturale e si riferiscono ai singoli eventi riconosciuti dall'Autorità regionale.

Nell'ambito di tale azione l'attività gestionale connessa all'attuazione della L.R. n. 3/2006 – art. 11 – riveste, pertanto, una particolare rilevanza strategica e rappresenta, conseguentemente, una priorità operativa dell'Agenzia.

Azione 05 - Spese per il personale

L'azione riguarda le spese per il personale dell'Agenzia che trovano adeguata descrizione nel paragrafo dedicato.

Azione 06 - Spese per il funzionamento dell'Agenzia

L'azione concerne tutte le spese di natura corrente necessarie al funzionamento dell'Agenzia per l'espletamento delle sue attività istituzionali. Nel triennio, la spesa complessiva ammonta a € 7.721.893,69.

In particolare, le voci più rilevanti, nel triennio, sono le seguenti:

- Servizi di pulizia e vigilanza che ammontano rispettivamente a € 1.477.186,55 e € 1.133.000,00 e derivano dall'adesione alla convenzione Consip "Servizi di Facility Management per gli immobili in uso a qualsiasi titolo alle Pubbliche Amministrazioni, adibiti prevalentemente ad uso ufficio";
- Spese per l'energia elettrica che ammontano a € 390.000,00 e per le quali è previsto il passaggio dalla convenzione Consip Energia14 alla convenzione Consip Energia15;

- Spese telefoniche che ammontano a € 385.000,00 e per le quali è previsto il passaggio dalla convenzione Consip Telefonia Fissa 4 alla convenzione Consip Telefonia Fissa 5. Sono previste inoltre nuove utenze/allacci a seguito di trasferimenti delle sedi periferiche, spese per utenze/servizi annessi in Consip Telefonia Mobile 6, l'implementazione delle linee traffico dati convenzione Consip Telefonia Mobile 6, il noleggio tablet convenzione Consip Telefonia Mobile 6 per servizi firma digitale, Linea Internet Fastweb (exTiscali), il passaggio linee dati dalla convenzione Consip SPC1 alla convenzione Consip SPC2;
- Spese per licenze d'uso software che ammontano a € 368.680,00 e sono relative a:
 - Rinnovo Dominio e servizi di Posta Elettronica (Anno 2018 e 2020);
 - Canone licenze SAP (n. 54 licenze);
 - Canone licenze Oracle (n. 2 licenze);
 - Canone licenze Oracle BI Publisher (n. 2 licenze);
 - Canone licenza Albo Pretorio (n. 1 licenza);
 - Canone licenze Urbi (Piattaforma di gestione giuridica, documentale e presenze del personale);
 - Acquisto licenze applicativo di gestione processi di firma digitale per n. 14 certificati (2018/2019);
 - Rinnovo canone n. 550 licenze F-Secure (Antivirus) versione Premium;
 - Acquisto/rinnovo licenza applicativo di gestione protocollo informatico (Anno 2018/2020);
 - Rinnovo canone licenza conservazione sostitutiva documenti digitali (ampliamento numero documenti);
 - Canone licenze sistema telefonico VOIP;
 - Rinnovo licenze funzionalità e supporto Firewall sede Cagliari (Anno 2018);
 - Rinnovo licenze funzionalità e supporto Firewall sede Cagliari e Oristano (Anno 2019/2020);
 - Rinnovo licenza software di backup ARCserve (Anno 2020);
 - Acquisto SW per verifica e certificazione di rispondenza ai requisiti normativi di sicurezza informatica.
- Spese per manutenzioni ordinarie immobili che ammontano a € 445.400,00 e sono relative a lavori di manutenzione ordinaria degli uffici di Sassari, Bono, Pozzomaggiore, Carbonia e piccoli interventi di manutenzione ordinaria nelle sedi di tutto il territorio regionale.
- Spese per carburanti che ammontano a € 333.600,00 relative ai consumi presunti del parco auto dell'Agenzia composto da n.77 autovetture. Adesione alla Convenzione Consip "Carburante per autotrazione"

- Spese per fitto locali che ammontano a € 320.000,00 e sono relative ai canoni d'affitto per gli uffici di Bono, Ghilarza, Macomer, Olbia e archivio di Sestu.
- Spese per nolo attrezzatura tecnica che ammontano a € 183.000,00 e sono relative a n. 60 fotocopiatori multifunzione. Servizio acquisito con adesione a convenzioni Consip.
- Spese per manutenzione ordinaria impianti che ammontano a € 223.410,00 e sono relative prevalentemente alla manutenzione degli impianti di climatizzazione e degli ascensori.
- Spese per lo smaltimento dei rifiuti solidi che ammontano a € 181.590,00.

Azione 08 - Partite di giro

Azione 10 - Organizzazione istituzionale

Nell'azione trovano copertura le spese per l'organo di controllo e quelle di diretto riferimento alla Direzione Generale.

Azione 11 - Spese per interventi specifici

Non sono previsti interventi significativi.

Azione 13 - Spese per la costituzione dell'Organismo Pagatore Regionale

Nel 2016 la Regione ha stabilito di procedere al riconoscimento e all'attivazione di un Organismo Pagatore Regionale per i Fondi FEASR e FEAGA, affidando tale incarico ad ARGEA Sardegna, già individuata, per tale funzione, dalla L.R. n. 13/2006. Nel 2017 la Giunta regionale ha individuato le risorse finanziarie necessarie per la copertura dei costi da sostenere nel percorso di riconoscimento dell'Organismo Pagatore Regionale e, in particolare, per la realizzazione di un autonomo ed idoneo sistema informativo, per l'attivazione delle convenzioni con i soggetti delegati (CAA e ASL) e per la realizzazione di un programma di formazione finalizzato alla riqualificazione dei dipendenti e al necessario aggiornamento sulle materie inerenti il nuovo incarico. Entro la fine del 2018 si dovrà ottenere il riconoscimento ministeriale che abilita l'Agenzia ad operare autonomamente sui pagamenti dei fondi comunitari. Questa azione rappresenta, senza dubbio, l'attività più importante dal punto di vista strategico in capo all'Agenzia nel corso del 2018 e degli anni successivi anche alla luce della rilevanza politica attribuita all'assunzione di tali competenze dall'Organo legislativo e da quello esecutivo della Regione Autonoma della Sardegna.

SPESE PER IL PERSONALE – ANNUALITA' 2018

A seguito della L.R. 16/2011 il personale proveniente dagli ex SRA è rientrato nei ruoli della Regione Autonoma della Sardegna ed è stato successivamente "assegnato" alla Agenzia Argea. La L.R. 6/2012 (art.

3 comma 17), ha stabilito che "... gli oneri del suddetto personale fanno carico al bilancio della Regione e che le agenzie assegnatarie non devono provvedere al relativo rimborso" .

Relativamente al pagamento delle "variabili stipendiali" (salario di rendimento, retribuzione di posizione, gruppi di lavoro etc.) che non possono essere stabilite a priori ma devono essere "maturate" dai dipendenti, in accordo con gli uffici dell'Assessorato Regionale degli Affari Generali, si è stabilito che tutte le voci di spesa relative al personale dipendente non legate alla retribuzione fissa, devono essere:

- iscritte nel bilancio di previsione Argea;
- erogate materialmente dalla Regione ai dipendenti provenienti dagli ex SRA dietro autorizzazione di Argea;
- rimborsate da Argea alla Amministrazione Regionale (o trattenute dal contributo di funzionamento con successive variazioni di bilancio).

I relativi capitoli di spesa contengono le previsioni che riguardano sia il personale Argea (n° 273 dipendenti e 10 Dirigenti) che il personale proveniente dagli ex SRA (n° 190 dipendenti e 2 Dirigenti) assegnato ad Argea, per un totale di 463 dipendenti e 12 dirigenti (oltre a n. 10 dipendenti in assegnazione temporanea ex Formazione professionale e n. 17 dipendenti in comando da altre amministrazioni).

Si è proceduto a modificare l'importo del Fondo di risultato dei Dirigenti sulla base delle disposizioni di cui all'art. 13, comma 4, della L.R. n. 5/2016, così come chiarite dalla nota esplicativa dell'Assessorato regionale degli Affari Generali prot. 13351 del 13.05.2016.

Sono stati rivisti, inoltre, gli importi relativi ai capitoli delle missioni, per verificare il rispetto delle riduzioni previste dalla normativa vigente.

Il personale ARGEA - suddiviso per categoria contrattuale – è il seguente:

Struttura Organizzativa Agenzia ARGEA SARDEGNA 2018						
	Dir.	A	B	C	D	Totale
Direzione Generale	1					1
Servizio LAP	1	1	11	14	12	39
Servizio delle Istruttorie	1		3	16	9	29
Servizio Erogazione				1		1

Servizio delle Attività Ispettive	1		2	6	5	14
Servizio Tecnico	1			12	5	18
Servizio Territoriale del Basso Campidano	1		2	9	5	17
Servizio Territoriale del Sulcis Iglesiente		1	9	5	5	20
Servizio Territoriale del Medio Campidano		2	4	6	5	17
Servizio Territoriale dell'Oristanese		5	7	10	11	33
Servizio Territoriale del Nuorese	1	2	6	5	16	30
Servizio Territoriale dell'Ogliastra				1	4	5
Servizio Territoriale del Sassarese			8	16	14	38
Servizio Territoriale della Gallura			6	3	6	15
Dipendenti in Comando - Aspettativa	3			2	1	6
Totale	10	11	58	106	98	283

Si specificano in maniera dettagliata, gli importi inseriti nei capitoli di spesa sotto indicati:

- SC10.1001 Retribuzione di Rendimento personale non dirigente

Quote di indennità di amministrazione da portare in deduzione dal fondo per il rendimento secondo CCRL 2016/18	Retribuzione di Rendimento
	€ 915.000,00
Indennità di amministrazione dipendenti ARGEA	€ 250.452,11
Indennità di amministrazione dipendenti ex SRA	€ 148.040,84
TOTALE	€ 664.547,89

Al suddetto totale vanno aggiunte le economie di straordinari anni precedenti, le economie sul rinnovo contrattuale 2016-2017 e le quote non a regime delle retribuzioni di anzianità dei dipendenti cessati anno precedente, ecc., e le diverse decurtazioni di legge.

- SC10.1002 Retribuzione di Posizione personale non dirigente che ammonta a € 700.000,00;
- SC10.1003 Fondo per le Progressioni professionali che ammonta a € 300.482,39;
- SC10.1004 Retribuzione di Risultato personale dirigente che ammonta a € 310.000,00 ed è relativa a n. 2 Dirigenti ex SRA e n. 1 Direttore Generale;
- SC10.1005 Retribuzione di Posizione personale dirigente che ammonta a € 400.000,00 ed è relativa alla retribuzione di posizione per 10 dirigenti Argea + 2 dirigenti ex SRA ipotizzando anche il futuro rinnovo contrattuale
- SC10.1015 Competenze Fisse personale non dirigente che ammonta a € 9.700.000,00 e sono relative allo stipendio tabellare, la RIA, l'IVC, l'Indennità di Amministrazione e gli Assegni riassorbibili dei dipendenti sopra specificati con l'adeguamento al CCRL 2016-18;
- SC10.1028 Quote Trattamento di fine servizio personale non dirigente che ammonta a € 1.075.000,00 e comprende le quote per il riallineamento con l'aumento previsto dal CCRL 2016-18;
- SC10.1029 Quote Trattamento di fine servizio personale dirigente che ammonta a € 60.000,00 e non comprende la previsione del rinnovo contrattuale;
- SC10.1033 Retribuzione personale comandato, relativa alla previsione del rimborso delle spese come di seguito suddivise:

Quota parte (25%) personale ex Formazione Professionale (n° 10 dipendenti) riqualficato in ARGEA	135.000,00
Rimborso n° 05 comandati da Agenzia LAORE	300.000,00
Rimborso n° 06 comandati da Agenzia AGRIS	250.000,00
Rimborso n° 01 comando da Agenzia del Lavoro	50.000,00
Rimborso n° 01 comando da ISRE	40.000,00
Rimborso n° 01 comando da FORESTAS	30.000,00
Rimborso n° 01 comando da AREA	50.000,00
Rimborso n° 02 comandati da Amministrazione Regionale	85.000,00
A disposizione per una nuova unità da acquisire	40.000,00
TOTALE	980.000,00

- SC 10.1092 Compenso avvocati relativo ai provvedimenti giurisdizionali con spese compensate che ammontano a € 205.450,00 e sono relative al pagamento dei compensi dovuti in caso di provvedimenti che dispongono l'integrale compensazione delle spese di giudizio. Il riferimento normativo è l'art. 9 del DL n. 90/2014, convertito in legge n. 114/2014, nonché le Deliberazioni della Giunta Regionale n. 14/23 del 23.06.2016 e n. 70/32 del 29.12.2016. La previsione è relativa agli anni 2015/2016/2017/2018.

SPESE IN CONTO CAPITALE

SC20.1002 - Acquisto di mobili e arredi

Nell'anno 2018 è previsto l'acquisto di arredi e complementi d'arredo per ufficio, scaffali compattabili per archivio. Arredi per gli uffici di Oristano, Medio Campidano, Ogliastro, Sulcis Iglesiente e Gallura.

SC20.1003 - Acquisto di attrezzature tecniche diverse

E' previsto l'acquisto di scale, lavagne magnetiche, caricabatteria, misuratori, cucitrici professionali, macchine fotografiche, ecc.

SC20.1004 - Spese per l'acquisto di hardware

- Acquisto hardware di sistema per implementazione funzioni sito di Disaster Recovery (Sede di Oristano): Firewall, Switch di core, Gruppi di continuità;
- Acquisto apparati telefonici specifici per sistema telefonico VOIP
- Acquisto n. 10 Notebook (anni 2018/2020)
- Acquisto gruppi di continuità per postazioni di lavoro

SC20.1005 - Spese per l'acquisto di software e manutenzione evolutiva

Interventi di aggiornamento e manutenzione specifica software F-SECURE di sicurezza antivirus

SC20.1007 - Spese per acquisto e realizzazione impianti

- Spese per realizzazione, messa in sicurezza e ricertificazione impianti elettrici sede Argea di Sassari;
- Completamento impianto luci LED Sede Sassari;
- Spese per realizzazione, messa in sicurezza e ricertificazione impianti elettrici sede Argea di Carbonia/Iglesias;
- Spese per realizzazione, messa in sicurezza e ricertificazione impianti elettrici altre sedi;
- Adeguamento a sistema LED dell'impianto luci Sede Cagliari Via Caprera, piani dal 7 al 3;
- Adeguamento a sistema LED dell'impianto luci altre sedi Argea;
- Acquisto estintori, porte tagliafuoco, idranti

SC20.1008 - Spese per la realizzazione di infrastrutture informatiche e telematiche

Spese per adeguamento infrastruttura sala server sede di Oristano, per Disaster Recovery e Repository, ai parametri di sicurezza

SC20.1009 - Acquisto macchine d'ufficio

E' previsto l'acquisto di Fax, Stampanti, Scanner, Etichettatrici per protocollo, Distruggi documenti, Orologi rileva presenze, Calcolatrici, ecc.

ENTRATE A DESTINAZIONE VINCOLATA

Le entrate a destinazione vincolata per un totale di € 5.002.387,95 sono relative ai trasferimenti per la ricezione, selezione, finanziamento e controllo delle richieste di finanziamento a valere sul Fondo europeo per gli affari marittimi e la pesca (FEAMP) e destinate ai seguenti interventi:

CAPITOLO	DESCRIZIONE	PREVISIONE 2018
EC030.041	FEAMP 2014-2020 Capo 7, Assistenza tecnica	20.459,49
EC040.067	FEAMP 2014-2020 Capo 1, Priorità 1, Misura 1.43	1.200.000,00
EC040.071	FEAMP 2014-2020 Capo 1, Priorità 1, Misura 1.44	51.955,42
EC040.075	FEAMP 2014-2020 Capo 1, Priorità 1, Misura 1.40	224.180,05
EC040.082	FEAMP 2014-2020 Capo 2, Priorità 2, Misura 2.48	701.648,57
EC040.083	FEAMP 2014-2020 Capo 2, Priorità 2, Misura 2.48	500.000,00
EC040.084	FEAMP 2014-2020 Capo 2, Priorità 2, Misura 2.48	500.000,00
EC040.090	FEAMP 2014-2020 Capo 2, Priorità 2, Misura 2.54	72.309,88
EC040.101	FEAMP 2014-2020 Capo 2, Priorità 2, Misura 2.55	124.639,94
EC040.102	FEAMP 2014-2020 Capo 3, Priorità 4, Misura 4.63	770.388,46
EC040.105	FEAMP 2014-2020 Capo 4, Priorità 5, Misura 5.69	700.000,00
EC040.106	FEAMP 2014-2020 Capo 4, Priorità 5, Misura 5.68	136.806,14
	TOTALE	5.002.387,95

ELENCO CAPITOLI DI SPESA OBBLIGATORIA

Capitolo	Descrizione
SC10.1001	Fondo per la retribuzione di rendimento al personale non dirigente
SC10.1002	Fondo per la retribuzione di posizione al personale non dirigente
SC10.1003	Fondo per la progressione orizzontale del personale non dirigente
SC10.1004	Fondo per la retribuzione di risultato al personale dirigente
SC10.1005	Fondo per la retribuzione di posizione al personale dirigente
SC10.1011	Competenze variabili personale non dirigente
SC10.1012	Competenze variabili personale a tempo determinato
SC10.1013	Competenze variabili personale dirigente a tempo determinato
SC10.1014	Competenze variabili personale dirigente
SC10.1015	Competenze fisse personale non dirigente
SC10.1016	Competenze fisse personale a tempo determinato
SC10.1017	Competenze fisse personale dirigente a tempo determinato
SC10.1018	Competenze fisse personale dirigente
SC10.1022	Rimborso spese per missioni
SC10.1023	Oneri previdenziali e assistenziali personale non dirigente
SC10.1024	Oneri previdenziali e assistenziali personale dirigente a tempo determinato
SC10.1025	Oneri previdenziali e assistenziali personale dirigente
SC10.1026	Oneri previdenziali e assistenziali personale a tempo determinato
SC10.1027	Corsi di formazione e aggiornamento del personale
SC10.1028	Quote TFS personale non dirigente
SC10.1029	Quote TFS personale dirigente
SC10.1030	Spese per servizio mensa personale non dirigente
SC10.1031	Spese per servizio mensa personale a tempo determinato
SC10.1032	Spese per servizio mensa personale dirigente
SC10.1033	Spese per la retribuzione del personale comandato non dirigente
SC10.1034	Spese per l'organizzazione di concorsi e commissioni d'esame

SC10.1035	Spese per accertamenti sanitari
SC10.1036	Contributi sociali figurativi
SC10.1037	Rimborso spese danneggiamento mezzo proprio in missione
SC10.1038	IRAP per il personale
SC10.1039	Indennità componenti il Collegio dei Revisori
SC10.1040	Missioni e rimborso spese componenti il Collegio dei Revisori
SC10.1041	Spese per manutenzioni ordinarie impianti
SC10.1042	Acquisto carta, cancelleria e stampati
SC10.1043	Spese per la pubblicazione di bandi di gara e altri comunicati
SC10.1044	Fitto locali
SC10.1045	Spese condominiali
SC10.1046	Combustibile per riscaldamento
SC10.1047	Spese per servizi di pulizia
SC10.1048	Spese per servizi di vigilanza
SC10.1049	Spese per altri servizi di terzi
SC10.1050	Spese per l'energia elettrica
SC10.1051	Spese per canoni acqua
SC10.1052	Spese postali
SC10.1053	Spese per la telefonia e linee dati
SC10.1054	Spese per carburante e lubrificante
SC10.1055	Spese per premi di assicurazione contro i danni
SC10.1056	Spese per manutenzione automezzi
SC10.1057	Spese per manutenzione attrezzature d'ufficio
SC10.1058	Spese per manutenzione immobili
SC10.1059	Nolo attrezzatura tecnica
SC10.1061	Spese per servizio di cassa e commissioni bancarie
SC10.1062	IRAP su collaborazioni
SC10.1063	Imposte, tasse e tributi vari
SC10.1064	Restituzione somme non dovute
SC10.1065	Spese diverse non altrove classificate
SC10.1066	Spese per acquisto di libri, giornali e riviste

SC10.1067	Spese per la pubblicità istituzionale
SC10.1068	Spese per gestione archivi
SC10.1069	Spese legali
SC10.1070	Licenze d'uso software
SC10.1071	Assistenza e manutenzione hardware
SC10.1072	Spese per risarcimento danni
SC10.1073	Adeguamento e manutenzione reti informatiche
SC10.1074	Acquisto beni di consumo
SC10.1076	Spese per la retribuzione del personale comandato dirigente
SC10.1077	Imposta di registro e di bollo
SC10.1078	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani
SC10.1079	Tassa di circolazione dei veicoli a motore
SC10.1080	Acquisto materiale informatico
SC10.1081	Spese per l'accesso a banche dati e a pubblicazioni on line
SC10.1082	Servizi informatici e di telecomunicazioni
SC10.1083	Spese per interessi di mora
SC10.1084	Spese per altri premi di assicurazione n.a.c.
SC10.1085	Spese per sanzioni
SC10.1086	Oneri da contenzioso
SC10.1087	Spese per servizi di trasloco e facchinaggio
SC10.1088	Spese per compenso avvocati su attività legale
SC10.1089	Acquisto materiale sanitario
SC10.1090	Spese per prestazioni professionali e specialistiche

Il Direttore Generale

Gianni Ibba