

## BILANCIO DI PREVISIONE 2015/2017

### NOTA ILLUSTRATIVA DEI DATI CONTABILI

Con nota n. 171 del 15/01/2015 l'Assessorato della Programmazione, Bilancio, Credito e Assetto del Territorio ha comunicato gli stanziamenti dei contributi per le annualità 2015/2017 a favore dell'Agenzia ARGEA Sardegna. L'ammontare di tali contributi risulta dalla seguente tabella:

DESCRIZIONE	2015	2016	2017
Contributo per spese correnti	19.950.000,00	19.950.000,00	19.950.000,00
Contributo per investimenti	-	-	-

Per il Bilancio di Previsione 2015-2016-2017 non sono state stanziare somme per investimenti.

Il quadro complessivo delle entrate e delle spese previste per l'esercizio 2015 è il seguente:

ENTRATE 2015	IMPORTI IN MIGLIAIA DI €
Avanzo di amministrazione	3.518
Titolo 2° Entrate derivanti da trasferimenti correnti della Regione, dello Stato e di altri soggetti pubblici e privati	20.500
Titolo 3° Entrate extratributarie	
Titolo 4° Alienazioni da trasformazione di capitale, da riscossione di crediti e da trasferimenti in conto capitale	1.000
Titolo 5° Entrate da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie	
Titolo 6° Partite di giro	6.669
<b>TOTALI</b>	<b>31.687</b>

SPESE 2015	IMPORTI IN MIGLIAIA DI €
Titolo 1° Spese correnti	23.472
Titolo 2° Spese in conto capitale	1.546
Titolo 3° Spese per rimborso prestiti	
Titolo 4° Partite di giro	6.669
<b>TOTALI</b>	<b>31.687</b>

Per un maggior dettaglio si riportano le seguenti tabelle:

DESCRIZIONE ENTRATE 2015	IMPORTI IN MIGLIAIA DI €
Avanzo di amministrazione	3.518
Trasferimenti correnti dalla RAS per funzioni ordinarie	19.950
Entrate correnti per trasferimenti nel comparto agricolo	550
Entrate in conto capitale per trasferimenti nel comparto agricolo	1.000
Entrate per partite di giro	6.669
<b>TOTALI</b>	<b>31.687</b>

DESCRIZIONE SPESE 2015	IMPORTI IN MIGLIAIA DI €
Spese di rappresentanza	3
Spese per incarichi e consulenze	31

Spese per gli organi dell'agenzia	45
Fondo unificato per il personale dipendente	2.325
Spese per il personale	17.726
Spese correnti inerenti il funzionamento dell'Agenzia	2.661
Oneri finanziari	2
Spese in conto capitale inerenti il funzionamento dell'Agenzia	546
Oneri tributari	97
Fondi di riserva	10
Partite di giro	6.669
Restituzioni e spese diverse	22
Uscite per trasferimenti correnti nel comparto agricolo	550
Uscite per trasferimenti in conto capitale nel comparto agricolo	1.000
<b>TOTALI</b>	<b>31.687</b>

Con il bilancio di previsione 2015 sono state previste uscite correnti per € 22.922.261,00 e uscite in conto capitale per € 546.000,00. L'importo complessivo delle uscite previste, al netto delle partite di giro e delle uscite a destinazione vincolata, ammonta a € 23.468.261,00

Relativamente alle entrate, l'unica fonte di finanziamento dell'Agenzia è rappresentata dal trasferimento ordinario della RAS.

L'importo del trasferimento previsto dalla RAS a favore dell'Agenzia Argea per spese correnti per l'esercizio 2015 ammonta a € 19.950.000,00, mentre per spese per investimenti, non è stato previsto nessuno stanziamento.

Si rende pertanto necessario coprire le minori entrate con l'utilizzo dell'avanzo al 31/12/2014 per un importo pari a € 3.518.261,00. Di seguito si riportano i capitoli e gli importi coperti con l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione.

SPESE CONTO CAPITALE		
SC01.0086	Manutenzione straordinaria immobili	195.000,00
SC01.0087	Acquisto di mobili, arredi, macchine ordinarie d'ufficio	50.000,00
SC01.0088	Acquisto di attrezzature tecniche diverse	50.000,00
SC01.0111	Spese per l'acquisto di hardware	145.000,00
SC01.0112	Spese per l'acquisto di software	56.000,00
SC01.0214	Manutenzione reti informatiche	50.000,00
	<b>Totale spese in conto capitale</b>	<b>546.000,00</b>
SPESE CORRENTI		
SC01.0020	Competenze fisse personale non dirigente	1.549.130,50
SC01.0058	Indennità Collegio Revisori	22.500,00
SC01.0060	Servizi e manutenzioni tecniche	20.375,00
SC01.0061	Beni di consumo	33.050,00
SC01.0062	Pubblicazione bandi di gara	15.050,00

SC01.0063	Fitto locali	130.425,00
SC01.0064	Spese condominiali	36.000,00
SC01.0065	Combustibile per riscaldamento	21.000,00
SC01.0066	Pulizia locali	234.505,50
SC01.0067	Vigilanza locali	194.350,00
SC01.0068	Altri servizi	30.975,00
SC01.0069	Energia elettrica	126.500,00
SC01.0070	Canoni acqua	14.750,00
SC01.0071	Spese postali	64.500,00
SC01.0072	Spese telefoniche	142.000,00
SC01.0073	Carburanti e lubrificanti	60.450,00
SC01.0074	Premi di assicurazione	14.000,00
SC01.0075	Manutenzione automezzi	20.750,00
SC01.0076	Manutenzione attrezzature d' Ufficio	5.700,00
SC01.0077	Manutenzione immobili	44.650,00
SC01.0078	Nolo attrezzatura tecnica	30.500,00
SC01.0079	Consulenze	10.500,00
SC01.0080	Oneri bancari	1.200,00
SC01.0082	IRAP su collaborazioni	1.250,00
SC01.0083	Imposte e tasse	47.400,00
SC01.0102	Acquisto libri	12.700,00
SC01.0104	Gestione archivi	7.500,00
SC01.0107	Spese legali	12.500,00
SC01.0108	Servizi informatici	46.100,00
SC01.0109	Assistenza e manutenzione hardware	11.950,00
SC01.0110	Spese per liti e arbitrati	10.000,00
	<b>Totale spese correnti</b>	<b>2.972.261,00</b>

In merito alle spese per consulenze, lo stanziamento per il 2015 è stato ridotto di € 2.000,00 rispetto a quanto previsto per il 2014, passando da € 33.000,00 a € 31.000,00.

<b>Impegnato esercizio 2009</b>		<b>449.462,03</b>
<b>Stanziamento 2014</b>		<b>33.000,00</b>
<b>Stanziamento 2015:</b>		<b>31.000,00</b>
SC01.0079 (Affidamento responsabile RSPP)	21.000,00	
SC01.0008 (Stanziamento a disposizione del D.G.)	10.000,00	

La corrispondenza tra l'importo indicato come impegnato per il 2009 e gli atti contabili dell'Agenzia è stata verificata dal Collegio dei Revisori e riportata nel parere sul bilancio di previsione per il 2014.

## RELAZIONE SULLE SPESE PER IL PERSONALE – ANNUALITA' 2015

- Come noto, 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 .....”.
- Per il pagamento delle c.d. “**variabili stipendiali**” (indennità, missioni, 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 dall'Agenzia Argea all'Amministrazione Regionale (o trattenute dal contributo di funzionamento con successive variazioni di bilancio).

Pertanto, i capitoli di spesa sotto indicati, contengono le previsioni di spesa che riguardano sia il **personale Argea (n° 293 dipendenti e 10 Dirigenti)** che il personale proveniente dagli **ex SRA (n° 229 dipendenti e 2 Dirigenti)** assegnato ad Argea, per un totale di **522 dipendenti e 12 dirigenti** (oltre a 16 dipendenti in comando da altre amministrazioni):

- SC01.0001 Retribuzione di **Rendimento** personale non dirigente € 915.000,00;
- SC01.0002 Retribuzione di **Posizione** personale non dirigente € 700.000,00;
- SC01.0004 Retribuzione di **Risultato** personale dirigente € 340.000,00;
- SC01.0045 Retribuzione personale comandato € 950.000,00;

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

Struttura Organizzativa Agenzia ARGEA SARDEGNA 2015						
	Dirig.	A	B	C	D	Totale
Direzione Generale	1					1

Servizio LAP	1	1	13	15	14	44
Servizio delle Istruttorie	1	1	3	14	8	27
Servizio Erogazione				1		1
Servizio delle Attività Ispettive	1		2	4	4	11
Servizio Tecnico	1			10	3	14
Servizio Territoriale del Basso Campidano	1		2	12	6	21
Servizio Territoriale del Sulcis Iglesiente		2	10	7	6	25
Servizio Territoriale del Medio Campidano		2	4	6	4	16
Servizio Territoriale dell'Oristanese		5	8	10	14	37
Servizio Territoriale del Nuorese		2	6	5	17	30
Servizio Territoriale dell'Ogliastra	1	1	2	1	3	8
Servizio Territoriale del Sassarese	1		9	23	15	48
Servizio Territoriale della Gallura			7	3	7	17
Dipendenti in Comando	2				1	3
<b>Totale</b>	<b>10</b>	<b>14</b>	<b>66</b>	<b>111</b>	<b>102</b>	<b>303</b>

- Si specificano in maniera dettagliata, gli importi inseriti nei capitoli di spesa sotto indicati:
  - SC01.0005 Retribuzione di **Posizione** personale dirigente € 370.000,00  
(Si riferisce alla retribuzione di posizione per 9 dirigenti + 2 Facenti Funzione)
  - SC01.0020 Competenze Fisse personale non dirigente € 9.750.000,00  
(Riguardano lo stipendio tabellare, la RIA, l'IVC, l'Indennità di Amministrazione e gli Assegni riassorbibili dei dipendenti sopra specificati);
  - SC01.0021 competenze personale a tempo determinato € 30.000,00  
(Riguardano la retribuzione di n° 10 tirocinanti, ad € 500,00 x 6 mensilità ciascuno);
  - SC01.0045 Retribuzione personale comandato € 950.000,00  
riguardano il rimborso delle seguenti spese:
    - Variabili per dipendenti ex SRA € 200.000,00
    - Quota parte (25%) personale della ex Formazione Professionale (n° 07 dipendenti) riqualificato in ARGEA € 120.000,00
    - Rimborso n° 06 comandati da Agenzia LAORE € 250.000,00
    - Rimborso n° 04 comandati da Agenzia AGRIS € 170.000,00
    - Rimborso n° 02 comandati da Agenzia ENAS € 110.000,00
    - Rimborso n° 01 comandati da Agenzia del Lavoro € 50.000,00
    - Rimborso n° 01 comandati da ISRE € 50.000,00

- o SC01.0050 Irap per il personale € 850.000,00  
(L'importo è stato adeguato secondo quanto disposto dal  
Disegno di legge N. 170/S (Legge finanziaria 2015))

## SPESE IN CONTO CAPITALE

### **Manutenzione straordinaria immobili 195.000,00**

Lavori di completamento impianto elettrico, di illuminazione e rilevazione incendio uffici di Sassari

### **Acquisto di mobili, arredi, macchine ordinarie d'ufficio 50.000,00**

Nell'anno 2015 è previsto il rinnovo di circa 50 postazioni di lavoro, obsolete e non più a norma, del Servizio del Basso Campidano e Sarrabus. Sarà, inoltre, necessario arredare numerosi piccoli locali da adibire ad archivio.

Rispetto all'esercizio finanziario 2014 si propone una riduzione del 50%.

### **Acquisto di attrezzature tecniche diverse 50.000,00**

E' previsto l'acquisto di Fax, Telefoni, Fotocamere, Video proiettori, Climatizzatori, Scanner, Ponti radio, Etichettatrici per protocollo, Distruggi documenti, Orologi rileva presenze, Plafoniere, Calcolatrici, GPS, ecc..

Rispetto all'esercizio finanziario 2014 si propone una riduzione del 37,5%.

### **Spese per l'acquisto di hardware 145.000,00**

Apparati hardware di sistema 35.000,00

Apparati aggiuntivi reti locali 30.000,00

Conclusione progetto VOIP 80.000,00

### **Spese per l'acquisto di hardware 56.000,00**

Software di sistema 35.000,00

Software di controllo accessi, single sign-on (SSO) 20.000,00

Aggiornamento software F-Secure(Antivirus) 1.000,00

### **Manutenzione reti informatiche 50.000,00**

Ripristino e manutenzione rete	10.000,00
Realizzazione sala server sede di Oristano	40.000,00

Le entrate a destinazione vincolata per un totale di € 1.550.000,00 sono destinate ai seguenti interventi:

CAPITOLO SC02.0061	Convenzioni con i Centri di Assistenza agricola per la gestione delle domande di carburante agricolo agevolato Determinazione del Servizio programmazione , controllo e innovazione in agricoltura n. 19823/1331 del 25/09/2014	€ 550.000,00
CAPITOLO SC02.0050	Erogazione aiuti agli allevatori per l'acquisto di riproduttori maschi e fattrici femmine L.R. 1/2009._Determinazione Servizio Produzioni 21339/1516 del 15/10/2014	€ 1.000.000,00

Di seguito si riporta l'elenco delle spese suddiviso in spese obbligatorie (necessarie per il funzionamento finalizzato all'attività dell'agenzia) e spese discrezionali:

Voci di spesa		Previsioni 2015 in migliaia di €
<b>Spese obbligatorie</b>		
Spese per gli organi sociali		45.000,00
Costi del personale		18.856.000,00
• di cui straordinario	120.000,00	
Personale comandato		950.000,00
Acquisto di beni e servizi		2.471.861,00
Spese legali		25.000,00
Imposte e tasse		94.800,00
Rimborso di mutui		
Interessi passivi		
Altro		
<b>Spese discrezionali</b>		
Missioni		80.000,00
Manutenzioni		166.100,00

Consulenze		31.000,00
Investimenti		546.000,00
Spese per il personale a tempo determinato		165.000,00
Spese per il personale con contratti atipici		
Spese di rappresentanza		3.000,00
Fondi di riserva		10.000,00

## ELENCO CAPITOLI DI SPESA OBBLIGATORIA

Capitolo	Descrizione
SC01.0001	Fondo per la retribuzione di rendimento al personale non dirigente
SC01.0002	Fondo per la retribuzione di posizione al personale non dirigente
SC01.0004	Fondo per la retribuzione di risultato al personale dirigente
SC01.0005	Fondo per la retribuzione di posizione al personale dirigente
SC01.0016	Competenze variabili personale non dirigente
SC01.0017	Competenze variabili personale a tempo determinato
SC01.0018	Competenze variabili personale dirigente a tempo determinato
SC01.0019	Competenze variabili personale dirigente
SC01.0020	Competenze fisse personale non dirigente
SC01.0021	Competenze fisse personale a tempo determinato
SC01.0022	Competenze fisse personale dirigente a tempo determinato
SC01.0023	Competenze fisse personale dirigente
SC01.0026	Quote TFS personale a tempo determinato
SC01.0031	Oneri previdenziali e assistenziali personale non dirigente
SC01.0032	Oneri previdenziali e assistenziali personale dirigente a tempo determinato
SC01.0033	Oneri previdenziali e assistenziali personale dirigente
SC01.0034	Oneri previdenziali e assistenziali personale a tempo determinato
SC01.0036	Quote TFS personale non dirigente
SC01.0037	Accantonamento TFS personale ex ausiliari di fatica
SC01.0038	Quote TFS personale dirigente
SC01.0039	Contributi CPDEL/INPS personale quiescente (L. 24.5.1970 n. 336)
SC01.0040	Spese per servizio mensa personale non dirigente
SC01.0041	Spese per servizio mensa personale a tempo determinato



SC01.0042	Spese per servizio mensa personale dirigente
SC01.0043	Retribuzione di risultato personale dirigente
SC01.0044	Premio di rendimento
SC01.0045	Spese per la retribuzione del personale comandato non dirigente
SC01.0047	Spese per accertamenti sanitari
SC01.0048	Equo indennizzo per riduzione integrità fisica
SC01.0050	IRAP per il personale
SC01.0058	Indennità componenti il Collegio dei Revisori
SC01.0060	Spese per servizi e manutenzioni tecniche
SC01.0062	Spese per la pubblicazione di bandi di gara e altri comunicati
SC01.0063	Fitto locali
SC01.0064	Spese condominiali
SC01.0071	Spese postali
SC01.0074	Spese per premi di assicurazione
SC01.0075	Spese per manutenzione automezzi
SC01.0076	Spese per manutenzione attrezzature d'ufficio
SC01.0077	Manutenzione immobili
SC01.0080	Spese per servizio di cassa e commissioni bancarie
SC01.0082	IRAP su collaborazioni
SC01.0083	Imposte, tasse e tributi vari
SC01.0105	Canoni leasing
SC01.0107	Spese legali