

AGRIS SARDEGNA								
Agenzia Regionale per la ricerca in Agricoltura								
PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE ANNO 2019 - 2021								
N.P.	DESCRIZIONE INTERVENTO	CAPITOLO	IMPORTO INTERVENTO	CRONOPROGRAMMA DELLA SPESA (FINANZIAMENTO 2019)			SEDE DI INTERVENTO	I.P.
				2019	2020	2021		
1	Interventi urgenti sul sistema di distribuzione acqua potabile ed impianti idrici dell'Azienda di Bonassai	sc.01.5055	€ 45.000,00	€ 15.000,00	€ 10.000,00		BONASSAI	1
2	Interventi urgenti di separazione reti di acquedotto ad uso irriguo e potabile dell'Azienda di Monastir	sc.01.5055	€ 25.000,00	€ 25.000,00			MONASTIR	1
3	Interventi di adeguamento D.Lgs. 81/2008 e messa a norma da eseguire presso l'impianto di depurazione dell'Azienda di Bonassai	sc.01.5055	€ 30.000,00	€ 30.000,00			BONASSAI	
4	Realizzazione di un pozzo artesiano uso potabile diametro Ø 300 mm, profondità H=50,00 completo di camicia.	sc.01.5055	€ 12.000,00	€ 12.000,00			VILLASOR	1
5	Interventi di ristrutturazione da eseguire presso l'impianto di depurazione dell'azienda di Villasor	sc.01.5055	€ 75.000,00	€ 25.000,00	€ 50.000,00		VILLASOR	1
6	Interventi vari di ristrutturazione e adeguamento D.Lgs. 81/2018 e messa a norma del fabbricato "Ovile Sperimentale" dell'azienda di Bonassai	sc.01.5055	€ 90.000,00	€ 15.000,00	€ 50.000,00	€ 25.000,00	BONASSAI	1
7	Interventi urgenti bagni atrio Centro Direzionale di Bonassai	sc.01.5055	€ 6.000,00	€ 6.000,00			BONASSAI	1
8	Interventi urgenti di ripristino della copertura dell'oleificio sperimentale - Azienda di Villasor	sc.01.5055	€ 35.000,00	€ 35.000,00			VILLASOR	2
9	Completamento dei lavori eseguiti in emergenza il 13/08/2018 ed adeguamento alla normativa tecnica in vigore degli impianti e le cabine elettriche del punto di ricevimento MT di Bonassai	sc.01.5055	€ 25.000,00	€ 25.000,00			BONASSAI	1
10	Manutenzione straordinaria della "stanza presidenza" del Centro Direzionale di Bonassai	sc.01.5055	€ 10.000,00		€ 10.000,00		BONASSAI	1
11	Interventi urgenti per la realizzazione di chiudende interne e perimetrali presso l'azienda di Bonassai	sc.01.5055	€ 55.000,00	€ 15.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00	BONASSAI	1
12	Interventi urgenti per accesso in sicurezza alle coperture mediante posizionamento scale alla marinara ed installazione linee vita.	sc.01.5055	€ 20.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00		BONASSAI	1
13	Interventi urgenti risanamento e messa in sicurezza Fabbricato di Ozieri - Piazza Borgia (Bonifica eternit - riparazione tetto)	sc.01.5055	€ 25.000,00	€ 25.000,00			OZIERI	1
14	Facciata Fabbricato ex CRAS di viale Trieste (Residuo per messa in sicurezza)	sc.01.5055	€ 25.000,00	€ 25.000,00			CAGLIARI	1
15	Messa in sicurezza piano di carico presente nell'azienda di Uta S'Appassiu	sc.01.5055	€ 6.000,00	€ 6.000,00			Uta S'Appassiu	1
16	Realizzazione di un muro di sostegno in corrispondenza del piazzale officina dell'Azienda di Ussana	sc.01.5055	€ 30.000,00	€ -	€ 20.000,00	€ 10.000,00	USSANA	1
17	Realizzazione di un bagno a norma disabili presso i locali ufficio dell'Azienda di Ussana	sc.01.5055	€ 7.500,00	€ 7.500,00			USSANA	1
18	Rifacimentoportali scorrevoli dell'ovile nuovo e nell'ovile vecchio dell'Azienda di Bonassai	sc.01.5055	€ 21.500,00	€ 21.500,00			BONASSAI	1
19	Realizzazione platea e muro di contenimento per posizionamento serbatoio gasolio	sc.01.5055	€ -	€ -			OZIERI SU PADRU	1
20	Completamento smaltimento amianto intervento di bonifica e ricostruzione della copertura capannone fienile	sc.01.5055	€ 55.000,00	€ -	€ 30.000,00	€ 25.000,00	MONASTIR	1
21	Lavori di consolidamento fondazioni e sistemazione intonaci interni edificio uffici ed appartamento adiacente	sc.01.5055	€ 55.000,00	€ -	€ 35.000,00	€ 20.000,00	MONASTIR	2
22	Interventi urgenti di ripristino della copertura del sementificio sperimentale di Ussana	sc.01.5055	€ 35.000,00	€ 20.000,00	€ 15.000,00		USSANA	1
23	Adeguamento impianti elettrici e sistemi di climatizzazione dell'Agenzia (sedi varie)	sc.01.5055	€ 30.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	VARIE	1
24	Interventi urgenti ristrutturazione copertura e prospetti della Palazzina di Cussetdu - Tempio Pausania	sc.01.5055	€ 55.000,00	€ 30.000,00	€ 25.000,00		TEMPIO	1
25	Ristrutturazione edilizia ed adeguamento impianti tecnologici della palazzina ex uffici ERSU di Sassari	sc.01.5055	€ 330.000,00	€ 230.000,00	€ 100.000,00		SASSARI	1
26	Lavori per la realizzazione della nuova copertura dell'area parcheggio del Centro Direzionale di Bonassai	sc.01.5055	€ 120.000,00	€ -	€ 45.000,00	€ 75.000,00	BONASSAI	2
27	Opere di Manutenzione straordinaria della viabilità principale dell'azienda di Bonassai	sc.01.5055	€ 100.000,00	€ -	€ 50.000,00	€ 50.000,00	BONASSAI	2
28	Interventi urgenti di manutenzione straordinaria foresterie ospiti	sc.01.5055	€ 40.000,00	€ 18.500,00	€ 21.500,00		BONASSAI	2
29	Interventi di risanamento della facciata vetrata del vano scala della palazzina sede uffici di via Mameli - Cagliari	sc.01.5055	€ 35.000,00	€ 25.000,00	€ 10.000,00		CAGLIARI	2
30	Interventi di recupero della copertura del capannone Officina dell'Azienda di Foresta di Burgos	sc.01.5055	€ 230.000,00	€ -	€ 120.000,00	€ 110.000,00	F. BURGOS	3
				€ 631.500,00	€ 631.500,00	€ 345.000,00		

NOTA: gli stanziamenti previsti indicati a "zero euro" per l'anno 2019 sono relativi ad interventi segnalati con "priorità 1" finanziati a seguito della disponibilità di risorsa esterna al finanziamento previsto del capitolo di spesa SC01.5055 (es. finanziamento RAS € 250.000,00 - Azienda di Su Padru Ozieri)

Bilancio di previsione 2019-2021

ALLEGATO B alla NOTA INTEGRATIVA

DETERMINAZIONE DELL'ACCANTONAMENTO NEL BILANCIO DI PREVISIONE DEL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Si procede a determinare l'accantonamento nel bilancio di previsione 2019-2021 del fondo crediti dubbia esigibilità secondo quanto indicato nel principio contabile della competenza finanziaria di cui all'allegato 4.2 al D.Lgs. n. 118/2011.

In particolare il punto 3.3 del principio prevede che sia stanziata nel bilancio di previsione una apposita posta contabile, denominata "accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità" il cui ammontare è determinato in considerazione della dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno nell'esercizio, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti (la media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di entrata).

Sono state individuate le entrate per le quali calcolare il fondo facendo riferimento alle tipologie e alle categorie appropriate e dettagliando ulteriormente l'analisi fino al singolo capitolo d'entrata.

Per ogni capitolo individuato è stato effettuato il calcolo della media del rapporto tra gli incassi in c/competenza e relativi accertamenti degli ultimi 5 esercizi approvati secondo le tre modalità previste dal principio contabile. Alla luce dei vari risultati ottenuti, si è optato per la modalità di calcolo A (media semplice, 1^a tipologia, ossia media fra totale incassato e totale accertato), ritenuto il più adeguato alla realtà dell'Agenzia mentre le altre modalità avrebbero condotto in alcuni casi a risultati incongruenti.

Nel caso specifico si è scelto di determinare il rapporto tra incassi e competenza mediante la metodologia espressamente prevista dall'allegato 4/2 al D.LGS.118/2011 che considera tra gli incassi anche le riscossioni effettuate nell'anno successivo in conto residui dell'anno precedente, secondo la formula (incassi di competenza es. X + incassi esercizio X+1 in c/residui X)/(Accertamenti esercizio X).

In questo caso è necessario slittare il quinquennio di riferimento per il calcolo della media, indietro di un anno.

Tale adeguamento non riguarda gli esercizi del quinquennio precedente, con riferimento ai quali i principi contabili prevedono di calcolare la media facendo riferimento agli incassi (in c/competenza e in c/residui) e agli accertamenti, ma con riferimento agli esercizi del quinquennio per i quali il principio prevede che la media sia determinata facendo rapporto tra gli incassi di competenza e gli accertamenti dell'anno.

Nella tabella seguente sono rappresentate le tipologie di entrate che possono dar luogo a crediti di dubbia esigibilità:

tab.1 elenco capitoli per la determinazione del FCDE

Categorie	Descrizione Categorie	Capitolo	Descrizione Capitolo
3010100	Vendita di beni	EC310.000	Entrate per la vendita di merci e prodotti
3010200	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	EC320.000	Proventi da servizi di monta
3010200	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	EC320.010	Entrate Organismo di controllo D.O.P. Olio

3010200	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	EC320.015	Entrate per espletamento di altri servizi
3010300	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	EC340.000	Entrate per locazione di impianti ed attrezzature
3010300	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	EC340.005	Affitti e concessione di beni immobili
4040100	Alienazione di beni materiali	EC420.000	Vendite Impianti e macchinari e altri beni mobili
4040100	Alienazione di beni materiali	EC420.005	Vendite di altri materiali fuori uso

Nella tabella seguente sono rappresentate le percentuali medie di incasso con riferimento alle diverse fattispecie di credito:

tab.2 media incassi/accertamenti

	2017		2016		2015		2014		2013		TOTALE QUINQUENNIO		RAPP. INC/ACC
	accertamenti COMP	INCASSI COMP 2017+INC 2018 in C/RES 2017	accertamenti COMP	INCASSI COMP 2016+INC 2017 in C/RES 2016	accertamenti COMP	INCASSI COMP 2015+INC 2016 in C/RES 2015	accertamenti COMP	INCASSI COMP 2014+INC 2015 in C/RES 2014	accertamenti COMP	INCASSI RES + COMP	ACCERTAMEN TI	INCASSI	
EC310.000 - vendita merci	644.305,34	587.699,38	707.666,81	657.610,79	674.337,57	506.139,17	735.557,72	721.725,65	666.898,50	662.262,09	3.428.765,94	3.135.437,08	91,45
EC320.000 - servizi monta	111.410,10	111.288,10	99.768,56	99.369,62	111.392,96	109.581,97	88.932,57	88.162,57	85.770,49	84.189,90	497.274,68	492.592,16	99,06
EC320.010 - organismo DOP / EC221.015 Aut. Di controllo DOP	212.926,14	212.891,21	98.566,46	84.578,78	216.186,24	216.186,24	67.619,77	52.222,78	29.019,03	32.134,61	624.317,64	598.013,62	95,79
EC320.015 - servizi altri	49.121,75	49.121,15	25.246,33	25.185,34	14.745,07	11.489,80	19.322,77	17.490,56	9.246,38	42.775,70	117.682,30	146.062,55	124,12
EC340.000 - locazioni	0	0	122,00	122,00	732,00	732,00	-	-	-	-	854,00	854,00	100,00
EC340.005 - affitti concessioni	14.019,25	11.353,40	16.695,93	15.250,61	15.989,53	15.359,45	16.572,56	15.342,48	15.083,64	17.717,63	78.360,91	75.023,57	95,74
EC420.000 - vendita impianti	0	0	0,00	0,00	610,00	-	610,00	-	-	-	1.220,00	-	-
EC420.005 - vendita materiali	9.867,36	0	0,00	0,00	71.534,58	71.534,58	1.696,00	1.696,00	1.822,50	-	84.920,44	73.230,58	86,23

Il calcolo del fondo è stato effettuato applicando agli stanziamenti di entrata del bilancio 2019 il complemento a 100 delle media totale riportate nella tab.2. Le stesse percentuali sono utilizzate anche per la determinazione del FCDE stanziato in ciascuno degli altri esercizi considerati nel bilancio di previsione (2020 e 2021).

tab.3 accantonamento al FCDE nel bilancio di previsione

ESERCIZIO 2019				
CAPITOLI	stanziamento 2019	percentuale da applicare (complemento a 100 della media totale tab. 1)	accantonamento al FCDE	importi approssimati per eccesso
EC310.000 - vendita merci	615.000,00	8,55	52.612,88	52.700,00
EC320.000 - servizi monta	170.000,00	0,94	1.600,78	1.700,00
EC221.015 - Autorità di controllo DOP	45.000,00	4,21	1.895,96	1.900,00
EC320.015 - servizi altri	30.000,00	0,00	0,00	-
EC340.000 - locazioni	5.000,00	0,00	0,00	-
EC340.005 - affitti concessioni	6.000,00	4,26	255,54	300,00
EC420.000 - vendita impianti	-	100,00	0,00	-
EC420.005 - vendita materiali	-	13,77	0,00	-
TOTALE ACCANTONAMENTO FCDE			56.365,16	56.600,00

ESERCIZIO 2020				
CAPITOLI	stanziamento 2019	percentuale da applicare (complemento a 100 della media totale tab. 1)	accantonamento al FCDE	importi approssimati per eccesso
EC310.000 - vendita merci	615.000,00	8,55	52.612,88	52.700,00
EC320.000 - servizi monta	170.000,00	0,94	1.600,78	1.700,00
EC221.015 - Autorità di controllo DOP	45.000,00	4,21	1.895,96	1.900,00
EC320.015 - servizi altri	30.000,00	0,00	0,00	-
EC340.000 - locazioni	5.000,00	0,00	0,00	-
EC340.005 - affitti concessioni	6.000,00	4,26	255,54	300,00
EC420.000 - vendita impianti	-	100,00	0,00	-
EC420.005 - vendita materiali	-	13,77	0,00	-
TOTALE ACCANTONAMENTO FCDE			56.365,16	56.600,00

ESERCIZIO 2021				
CAPITOLI	stanziamento 2019	percentuale da applicare (complemento a 100 della media totale tab. 1)	accantonamento al FCDE	importi approssimati per eccesso
EC310.000 - vendita merci	615.000,00	8,55	52.612,88	52.700,00
EC320.000 - servizi monta	170.000,00	0,94	1.600,78	1.700,00
EC221.015 - Autorità di controllo DOP	45.000,00	4,21	1.895,96	1.900,00
EC320.015 - servizi altri	30.000,00	0,00	0,00	-
EC340.000 - locazioni	5.000,00	0,00	0,00	-
EC340.005 - affitti concessioni	6.000,00	4,26	255,54	300,00
EC420.000 - vendita impianti	-	100,00	0,00	-
EC420.005 - vendita materiali	-	13,77	0,00	-
TOTALE ACCANTONAMENTO FCDE			56.365,16	56.600,00



Bilancio di previsione 2019-2021

ALLEGATO C. ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI POSSEDUTE

Denominazione	Stato di attività	% Quote	Capitale sociale	Quota Capitale sociale	Valore PN 31/12/2016	Valutazione PN 31/12/2016	Valore PN 31/12/2017	Risultato esercizio 2017	Quota risultato 2017	Altre variazioni	TOTALE VARIAZIONI LORDE	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	Valutazione PN 31/12/2017
Società Ippica Sassarese		18,60%	868.701,00	161.578,00	939.906,00	174.823,00	787.606,00	- 88.391,00	-16.441,00	- 11.887,00	- 28.328,00	-	- 28.328,00	146.495,00
Società Ippica di Cagliari	in liquidazione	14,38%	257.112,00	36.973,00	1.024.380,00	147.306,00	894.366,00	- 130.016,00	-18.696,00	0,00	- 18.696,00	-	- 18.696,00	128.610,00
LACESA Latteria Centro Sardegna Soc. Coop.		0,15%	2.193.914,00	3.291,00	4.480.627,00	6.721,00	4.499.996,00	-	-	29,00	29,00	29,00	-	6.750,00
Allevatori Di Mores Soc. Coop. Agricola		0,03%	945.349,00	284,00	4.069.718,00	1.221,00	4.061.258,00	-	-	- 3,00	- 3,00	-	- 3,00	1.218,00
CE.R.T.A. - Centri Regionali per le Tecnologie Agroalimentari S.C.R.L.	in liquidazione	1,50%	100.000,00	1.500,00	177.521,00	2.663,00	88.870,00	- 88.654,00	- 1.330,00	0,00	-1.330,00	-	- 1.330,00	1.333,00
CCBA - Centro Di Competenza Biodiversità Animale S.C.A.R.L.		45,05%	11.100,00	5.001,00	14.000,00	6.307,00	14.000,00	-	-	-	-	-	-	6.307,00
BIOTECNE Consorzio per le Ricerche e lo Sviluppo Delle Biotecnologie	in liquidazione	20,00%	6.204,00	1.241,00		-		-	-	-	-	-	-	-
Consorzio per le Biologie Avanzate BIOSISTEMA scrl	in liquidazione	1,36%	446.094,00	6.067,00	65.167,00	886,00	61.108,00	- 4.058,00	- 55,00	-	- 55,00	-	- 55,00	831,00
					640.753,00				- 36.518,00,00	920,00	- 35.598,00	15.710,00	- 51.308,00	605.154,00

Bilancio di previsione 2019-2021

ALLEGATO D alla NOTA INTEGRATIVA - COSTI PER IL PERSONALE ANNO 2019

<i>Tipologia Contrattuale</i>	<i>Retribuzione</i>	<i>Oneri Previdenziali Assistenziali</i>	<i>Straordinario</i>	<i>Missioni</i>	<i>Fondo T.F.R.</i>	<i>Fondo Retribuzione Risultato</i>	<i>Fondo Retribuzione Posizione</i>	<i>Fondo Retribuzione Rendimento</i>	<i>Fondo Progressioni Professionali</i>	<i>Fondo Reclutamento personale TI</i>	<i>TOTALE</i>
Direttore Generale	102.952,40	35.876,00		10.000,00		26.000,00					174.828,40
Personale Dirigente	647.325,06	301.960,00		7.000,00		186.622,35					1.142.907,41
Personale Dipendente	14.073.325,06	4.933.405,85	245.000,00	40.000,00			406.000,00	580.636,94	280.967,98	1.085.870,00	21.645.205,83
Personale Straordinario art. 17 L.R. 5/2015 (RAS)	100.000,00	38.000,00									138.000,00
Personale Straordinario (RAS)	250.000,00	74.000,00									324.000,00
T O T A L I	15.173.602,52	5.383.241,85	245.000,00	57.000,00	0,00	212.622,35	406.000,00	580.636,94	280.967,98	1.085.870,00	23.424.941,64
Oneri per Buoni Mensa (Personale Contratto RAS)											200.000,00
Oneri per Formazione ed aggiornamenti professionali											54.600,00
Oneri per Personale in assegnazione temporanea da altre amministrazioni											504.103,54
I.R.A.P.											1.425.240,15
Altri oneri per il personale n.a.c.											7.000,00
TOTALE COMPLESSIVO											25.615.885,33