

**BILANCIO DI PREVISIONE ANNUALE 2009  
E QUADRIENNALE 2009-2012**

Approvazione del Direttore Generale dell'ARPAS con Determinazione n. 62 del 14 maggio 2009

Parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti in data 20 maggio 2009

Parere favorevole del Comitato Regionale di Coordinamento acquisito per decorrenza dei termini

Approvazione della Giunta Regionale con Deliberazione n 29/37 del 25 giugno 2009

## INDICE

**Nota Tecnica** Pagg. 15

**TABELLE CONTABILITA':**

- tabella 10 Strategie e Funzioni Obiettivo
- tabella 11 Raccordo Entrate con residui Bilancio 2008/2009
- tabella 12 Raccordo Spese con residui Bilancio 2008/2009

**BILANCIO esercizio 2009 e quadriennale 2009/2012**

Quadro generale riassuntivo delle entrate del bilancio pluriennale	Pag. 1
Quadro generale riassuntivo delle spese del bilancio pluriennale	Pag. 1
Riepilogo delle Spese per Strategia	Pagg. 2
Riepilogo delle spese per titoli e strategie	Pagg. 4
Riepilogo delle spese per strategie e funzioni obiettivo	Pagg. 7
Riepilogo delle spese per titoli e funzioni obiettivo	Pagg. 5
Stato di previsione delle spese per U.P.B.	Pagg. 17
Entrate per titoli e categorie economiche	pagg. 6
Stato di previsione delle entrate per U.P.B.	Pagg. 19
Allegato tecnico al bilancio pluriennale. Stato di previsione delle spese.	Pag. 25
Allegato tecnico al bilancio pluriennale. Stato di previsione delle entrate.	Pag. 24



## NOTA TECNICA

La Proposta di Bilancio dell'ARPAS per il 2009 e il quadriennio 2009/2012 è stata predisposta sulla base degli stanziamenti previsti in favore dell'ARPAS nella Deliberazione della Giunta Regionale n. 14/1 del 26/3/2009, relativa alla "Proposta di bilancio per l'anno 2009 e di bilancio pluriennale per gli anni 2009-2012, proposta di legge finanziaria per l'anno 2009 e documenti connessi".

La struttura del Bilancio 2009 si differenzia, rispetto a quella dell'esercizio 2008, poiché l'Agenzia è stata coinvolta nel progetto di informatizzazione amministrativo/contabile SIBEAR. Pertanto, il vincolo dell'imputazione delle entrate e delle spese sulla base del codice SIOPE, di cui al Decreto Ministeriale 5 marzo 2007 – Codificazione, modalità e tempi per l'attuazione del SIOPE per le Regioni e le Province autonome n. 17114, ha reso indispensabile la revisione della struttura del Bilancio.

La nuova impostazione, sulla base delle strategie e funzioni obiettivo proprie dell'A.R.P.A.S., ha comportato la riclassificazione dei capitoli 2009, e in taluni casi si è resa necessaria la scissione di capitoli 2008, nel rispetto della sopraddetta classificazione SIOPE.

Le problematiche maggiori si sono riscontrate nei capitoli relativi ai trasferimenti a destinazione vincolata. Infatti in questi casi, sia le entrate che le spese, nell'esposizione in Bilancio, hanno perso la loro unitarietà. L'attribuzione dei residui al 31/12/2008 ai nuovi capitoli di entrata e spesa del Bilancio 2009, tiene conto della natura delle entrate e spese, in linea con il codice SIOPE.

### ENTRATE

La Finanziaria regionale 2009 prevede, nella UPB S04.07.001 al Cap. SC04.1470 "Contributo per il funzionamento dell'Agenzia Regionale Protezione dell'Ambiente della Sardegna" (ARPAS) uno stanziamento di € 33.750.000,00, per l'espletamento delle funzioni istituzionali di cui alla L.R. 18/5/2006 N°6.

La posta suddetta costituisce il 89% delle entrate effettive iscritte nel Bilancio di Previsione dell'ARPAS per il 2009 ed è stanziata nell'UPB E210.000 Trasferimenti correnti dalla Regione per il funzionamento dell'Ente, nel Capitolo EC210.001 Trasferimenti correnti della Regione per il funzionamento dell'ARPAS. È, inoltre, prevista un'entrata di € 2.779.311,00 nell'UPB E220.000 "Trasferimenti correnti da Regioni ed Enti locali" (capitolo EC220.999) per finanziamenti dell'Assessorato all'Industria e relativi alle Convenzioni per il progetto CARG, trasferite da PROGEMISA con atto di cessione.

Completano le previsioni di Entrata l'UPB E321.001 in relazione ai proventi per prestazioni a pagamento istituzionali (EC321.001) pari a € 180.000,00 e le entrate derivanti da una convenzione in corso di stipula con la Regione Liguria per la realizzazione del Progetto Proterina C, pari a € 300.000,00 (EC321.020), da realizzare in tre annualità; nonché nell'UPB E322.002 i proventi per le prestazioni di



servizi non istituzionali (Cap. EC322.001) pari a € 70.000,00, e nell'UPB E351.001 "Interessi attivi" la previsione di interessi, in relazione alle giacenze nel conto di Tesoreria, nel conto dell'Economo e nel conto corrente postale, per € 400.000,00 (Cap. EC351.001). Infine, sono da rilevare i crediti verso i debitori PROGEMISA SpA, sempre derivanti dall'atto di cessione d'azienda, pari a € 139.540,00 sul capitolo EC361.998 dell'UPB E361.001 "Rimborsi e recuperi".

Come noto, l'art. 4 del Regolamento Generale e di Organizzazione dell'A.R.P.A.S. classifica le attività agenziali, secondo le modalità di erogazione, in tre tipologie generali: attività istituzionali obbligatorie, attività istituzionali non obbligatorie e attività (non istituzionali) aggiuntive.

Le attività istituzionali possono essere a titolo gratuito o a titolo oneroso. Sono a titolo gratuito tutte quelle rese nell'interesse della collettività, mentre sono a titolo oneroso le attività concernenti il supporto alle funzioni di amministrazione attiva e l'attività laboratoristica, rese nell'interesse del privato. Le attività non istituzionali sono esercitate sempre a titolo oneroso, anche tramite convenzioni, e in regime di libera concorrenza con altri soggetti pubblici o privati.

I soggetti ai quali l'Agenzia fornisce i suoi servizi, come evidenziato all'art. 2, comma 9, della legge istitutiva sono principalmente soggetti pubblici ed enti di diritto pubblico. L'Agenzia può altresì fornire servizi ai privati nel rispetto delle norme che regolano i principi della concorrenza. In questo caso trattasi di servizi "a domanda" assimilabili ad attività commerciali e, dunque, rientranti nel campo di applicazione dell'imposta sul valore aggiunto. I servizi erogati nel contesto istituzionale restano, invece, estranei all'ambito di applicazione dell'IVA.

Il Servizio Ragioneria e Finanze, con il supporto dei Dipartimenti Provinciali, ha condotto un'analisi sulle prestazioni rese nel corso del 2008 a fronte del pagamento di un corrispettivo. La casistica, pur presentandosi estremamente variegata, è riconducibile ad alcune macrocategorie di prestazioni:

1. analisi di laboratorio,
2. valutazioni e pareri di natura tecnico-ambientale,
3. diritto d'accesso alla documentazione amministrativa,
4. formazione e aggiornamento.

A queste si è aggiunta un'ulteriore macrocategoria, la fornitura di dati meteorologici, entrata a regime a partire dal 1° dicembre 2008, in concomitanza con l'acquisizione delle attività svolte dall'ex Consorzio S.A.R..

Nel bilancio di previsione 2008 le entrate relative a prestazioni di servizi a pagamento affluivano sostanzialmente su due capitoli: il capitolo 1.1.2.1.1.1, denominato "Proventi vari ed eventuali", sul quale, peraltro, venivano contabilizzate anche altre tipologie di entrate, come rimborsi di costi sostenuti dall'Agenzia, rimborsi INAIL, altri rimborsi e recuperi, risarcimenti e penalità contrattuali; il capitolo



1.1.2.1.1.2, denominato "Proventi quote MSMM", comprendente le quote di iscrizione alla Scuola Mediterranea di Meteorologia.

Con l'introduzione del nuovo sistema informativo contabile integrato SIBEAR, modellato su quello dell'Amministrazione regionale e basato sui codici SIOPE, si è reso necessario distinguere le entrate derivanti da prestazioni a titolo oneroso su due capitoli:

- il capitolo EC321.001, denominato "Proventi per prestazioni di servizi istituzionali", concernente le entrate afferenti alle prestazioni di carattere istituzionale, escluse dal campo di applicazione dell'IVA;
- il capitolo EC322.001, denominato "Proventi per prestazioni di servizi non istituzionali", comprendente le entrate per prestazioni di natura commerciale soggette ad IVA.

Tale suddivisione è in linea con la classificazione delle attività agenziali, di cui al sopra citato art. 4 del Regolamento Generale e di Organizzazione.

Per quanto attiene ai rimborsi UBB E361.001 sono stati istituiti dei capitoli specifici, in relazione alle diverse tipologie presenti:

capitolo EC361.001, destinato ad accogliere eventuali rimborsi IVA;

capitolo EC361.005, per i rimborsi da Enti previdenziali ed assistenziali (in particolare l'INAIL);

capitolo EC361.010, relativo ai rimborsi per il personale in posizione di comando presso altre amministrazioni;

capitolo EC361.999, concernente tutte le altre tipologie di rimborsi e recuperi, compresi i risarcimenti e le penalità contrattuali.

Da un'analisi del fatturato 2008, distinto fra attività istituzionali e aggiuntive, e tenuto conto dei rimborsi di costi per i quali è stata emessa fattura, è venuta consolidandosi la seguente situazione di sintesi, proiettata sui nuovi capitoli di bilancio:

<b>Sintesi fatturato anno 2008</b>	
<b>CO.FI.</b>	<b>IMPORTO FATTURATO (IVA INCLUSA)</b>
<b>CAPITOLO</b>	<b>Totale</b>
EC321.001	220.453,06
EC322.001	62.958,43
EC361.999	17.993,90



Totale complessivo	301.405,39
--------------------	------------

Fra le entrate di natura istituzionale sono ricomprese anche le quote di partecipazione alla Mediterranean School on Mesoscale Meteorology (MSMM), che ha impattato sul fatturato per complessivi € 29.580,00. Va sottolineato, inoltre, che tutte le attività fatturate nel 2008, in assenza di un tariffario ufficiale ARPAS che distingue le prestazioni di natura istituzionale da quelle aggiuntive, sono comprensive di IVA. Tale dato va tenuto in debito conto, come si dirà tra breve, per le previsioni d'entrata 2009.

Un'analisi analoga è stata condotta sulle entrate del 1° trimestre 2009, per disporre di un elemento di raffronto con il 2008. I dati di sintesi sono i seguenti:

<b>Sintesi fatturato prestazioni a pagamento 1° trimestre 2009</b>	
<b>TIPO ATTIVITA'</b>	<b>IMPORTO FATTURATO (IVA INCLUSA)</b>
<b>ISTITUZIONALE O AGGIUNTIVA</b>	<b>Totale</b>
AGGIUNTIVA	8.234,72
ISTITUZIONALE	14.513,34
Totale complessivo	22.748,06

L'incidenza sul fatturato del 1° trimestre 2009 delle attività svolte dal Dipartimento Idrometeorologico, che ha rilevato le prestazioni a pagamento erogate dall'ex Consorzio S.A.R., è pari ad € 1.285,27. Tale importo proiettato sull'intero 2009, in assenza di un dato storicizzato, consente di prevedere che la nuova macrocategoria di prestazioni relativa alla fornitura di dati meteorologici impatterà sul bilancio per circa 5 mila Euro.

Sulla base di quanto sopra evidenziato, le previsioni delle entrate per prestazioni di servizi a titolo oneroso e dei rimborsi di costi ed altre forme di recupero, si possono sintetizzare nella seguente tabella

<b>CAPITOLO CO.FI.</b>	<b>Denominazione Capitolo</b>	<b>Totale</b>
EC321.001	Proventi per prestazioni di servizi istituzionali	180.000,00
EC322.001	Proventi per prestazioni di servizi non istituzionali	70.000,00
EC361.999	Altri recuperi e rimborsi	20.000,00
	Totale complessivo	270.000,00

Mentre per le previsioni di entrata relative ai capitoli EC322.001 ed EC361.999 si confermano sostanzialmente le proiezioni al 31/12/2008 con la nuova classificazione di bilancio, per quanto



concerne, in particolare, il capitolo EC321.001 la riduzione è conseguente al fatto che da un lato, trattandosi di entrate per prestazioni di natura istituzionale, gli importi sono da considerarsi fuori dal campo di applicazione dell'IVA; dall'altro non si è tenuto conto delle entrate relative alle quote di partecipazione alla Mediterranean School on Mesoscale Meteorology (MSMM), in quanto per il 2009 non è prevista una sua riedizione.

Il totale delle Entrate previste ammonta pertanto a € 50.270.851,00, comprese le partite di giro che sono pari a € 12.472.000,00.

## **USCITE**

Le uscite, che ammontano complessivamente a € 50.270.851,00, comprese le partite di giro pari a € 12.472.000,00, sono costituite per € 21.296.000 dalle spese per il personale dipendente, pari al 57% del totale delle spese effettive di € 37.798.851,00.

### **Personale dipendente**

Con Determinazione del Direttore Generale n. 1 del 08/01/2009 è stato approvato il "Piano occupazionale -2009", conseguente alle disposizioni previste dall'art. 17 della L.R. 18 maggio 2006, n. 6, pubblicata nel BURAS n. 16 del 23/5/2006.

Con il Piano occupazionale, approvato all'unanimità dalle Organizzazioni Sindacali, si è definita l'attuazione delle disposizioni del citato articolo 17, con una previsione di copertura di 100 posti complessivi, volti a sopperire le urgenti necessità di personale.

Pertanto, nel corso dei primi mesi del 2009, si è data attuazione al sopra indicato Piano, con la pubblicazione di 18 bandi, sui 25 previsti. Gli ulteriori 7 bandi sono in via di definizione. Le assunzioni previste sono pari a 97 unità per il comparto (15 nella categoria Ds, 15 nella categoria D e 67 nella categoria C) e 3 nell'area dirigenza, ferma restando la sostituzione nell'area dirigenziale, legata al turn over per cessazioni dovute a pensionamento o altre cause.

Attualmente l'organico dell'Agenzia, includendo il personale transitato dal Consorzio SAR e dal 1 febbraio 2009 dalla Società Progemisa SpA (70 dipendenti del comparto e 6 dirigenti), il personale con contratto a tempo determinato Master and Back (12 unità), è di 300 unità del comparto oltre il personale dirigente in numero di 52, e il Direttore Generale e due Direttori d'Area. In totale l'organico dell'Agenzia è di 368 unità.

Nel corso del 2008 sono stati attivati la gran parte degli istituti contrattuali che, comunque, richiederanno un allineamento alle dinamiche gestionali.

Il Servizio Risorse Umane ha effettuato un notevole sforzo per garantire il passaggio dalle 5 ASL del personale, evitando situazioni di criticità nell'applicazione della gestione economica e giuridica dello stesso, accogliendo nel contempo le varie istanze di supporto e soluzione delle problematiche,





riguardanti la politica del personale. La ricerca dell'omogeneizzare dei comportamenti e delle applicazioni degli istituti, nonché l'impegno nel facilitare l'integrazione del personale, proveniente da diverse realtà, ha determinato che alcuni aspetti, meno rilevanti al momento del passaggio, debbano ora essere rivisitati e assestati.

Nel 2009, oltre all'impegno del piano occupazionale, risulta rilevante la definizione del sistema di rilevazione presenze, attivato al momento solo per aspetti marginali ed ancora da mettere a punto per quanto riguarda l'analisi dei profili orari, della gestione dei giustificativi e delle conseguenti scelte di implementazione, anche con riferimento al sistema paghe.

Il margine di incertezza che la gestione di un avviamento aziendale determina, comporta una ricaduta anche sulle previsioni di spesa che, se pur controllata nel conteggio rigoroso dei dati in possesso, deve tener conto di possibili interventi straordinari non sempre riconducibili alla diretta gestione delle risorse umane ma, comunque, ad essa connessi. Ci si riferisce agli aspetti logistici in merito alla capienza ed adeguatezza delle varie strutture dell'Agenzia, alla tenuta ed all'utilizzo della piccola flotta ARPAS, ai supporti di vario genere necessari per l'espletamento delle procedure concorsuali, agli adempimenti obbligatori che, nelle more delle assunzioni del personale, devono essere comunque garantiti.

Meritano un cenno alcune significative poste della UPB S02.01.101 "Gestione Personale Dipendente", nella quale risultano stanziati € 21.296.000,00, o legate ad essa come l'UPB S01.02.101 "Collaborazioni consulenze e prestazioni professionali":

- Emolumenti fissi personale dipendente – il dato previsionale è pari a € 10.953.000,00 cui va sommato il 4% di incremento per la copertura del biennio economico 2008/2009 (comparto e dirigenza), pari a € 413.600,00 e l'incremento, calcolato per 5 mesi, relativo al personale da assumere, pari a € 822.956,14. Il totale a regime per l'esercizio 2009 è di € 12.189.556,14;
- Fondo fasce e posizioni organizzative – personale del comparto: detto fondo è stato rideterminato in € 1.332.030,82. Tale valore è determinato in funzione di 165 dipendenti, definito quale dato di partenza a seguito dell'accordo sindacale del 11/2/2008, e calcolato sulla base dei parametri medi stabiliti dal CCNL sanità comparto 2002-2005, pari a € 640.000,00. Si è applicato l'art. 10 del CCNL sanità, biennio economico 2006-2007, che prevede "il fondo deve essere rivalutato automaticamente in rapporto al nuovo valore delle fasce attribuite ai dipendenti che gravano sul fondo stesso, incrementate e finanziate dal presente contratto nelle misure indicate nella Tabella A" per un valore di € 418.349,36. E' stato decurtato il valore delle fasce dei dipendenti cessati ed attribuito il corrispondente valore da questi maturato in termini di RIA (art. 31 comma 2 lettera C del CCNL sanità – comparto del 19/4/2004). Al valore così ottenuto è stato sommato il valore relativo alle fasce del personale assunto nel febbraio 2009 (ex PROGEMISA) e a dicembre 2008 (ex SAR), le quali non erano state previste. In sede di ingresso di detto personale, si sono evidenziate,



in diversi casi, variazioni superiori a quelle previste in sede di ricognizione, in particolare per l'accoglimento, da parte della Gestione liquidatoria del SAR, di ricorsi del personale ex SAR, che hanno portato a reinquadramenti.;

- Fondo straordinario e disagio personale comparto: non subisce variazioni rispetto al Bilancio 2008 stanziato € 600.000,00;
- Fondo produttività comparto: il valore base, calcolato in € 100.000,00 su 165 unità, come per il precedente fondo viene incrementato ai sensi dell'art. 11 del vigente contratto (€ 28,73 lordi annui per i dipendenti in servizio) di un importo pari a € 247.623,87 ed è, pertanto, ridefinito in complessivi € 347.623,87;
- Fondo retribuzione di posizione personale dirigente: importo stanziato € 663.000,00. Il valore iniziale di € 561.383,09 è stato incrementato in base all'art. 25 comma 2 del CCNL Sanità – Dirigenza, relativo agli incrementi contrattuali della parte fissa della retribuzione di posizione (retribuzione unificata) pari a € 100.724,00 (vedi tabella di calcolo) per un valore complessivo di € 662.107,09;
- Fondo trattamento accessorio e particolari condizioni di lavoro personale dirigente: si conferma il valore di € 18.000,00;
- Fondo retribuzione di risultato personale dirigente: stanziato il valore di € 621.000,00 a conferma del valore iniziale di € 620.616,91;
- Oneri previdenziali a carico dell'Agenzia: il valore è determinato in € 4.550.000,00;
- Buoni mensa e spese di trasferta: le spese di trasferta sono stimate in € 260.000,00 a cui si aggiunge la spesa dei buoni pasto determinata stimando tre rientri pomeridiani settimanali per ciascun dipendente, pari a 144 rientri l'anno, per un numero 365 unità in servizio. Al valore ottenuto si aggiunge una media stimata in due rientri settimanali per cinque mesi dei 100 assumendi. Il numero ottenuto, pari a complessivi 56.000 rientri annui stimati, deve essere moltiplicato al valore del buono pasto stabilito dal CCNL Sanità, pari a € 5,16 e porta a oltre € 288.000,00;
- Costi annuali di formazione del personale: il minimo stanziabile è pari all'1% del monte salari pari a € 157.700,00. Ciò consentirà l'aggiornamento di almeno 200 dipendenti.
- UPB S01.02.101 "Collaborazioni consulenze e prestazioni professionali". - Servizi di somministrazione del lavoro: La spesa prevista di € 400.000,00 è relativa a prestazioni di lavoro interinale in relazione a figure professionali non presenti o momentaneamente carenti nell'Agenzia. Attualmente sono in essere 6 contratti di lavoro interinale a tempo determinato (4 a Cagliari – 1 a Sassari – 1 a Nuoro). Cap. SC01.1045.



- UPB S01.02.101 “Collaborazioni consulenze e prestazioni professionali”.- Emolumenti e rimborsi a collaboratori: la previsione è stata calcolata tenendo presente gli 8 collaboratori, per contratti in scadenza al 30 aprile 2009, per i quali è prevista una proroga, trasferiti da PROGEMISA; 2 collaboratori del Dipartimento Provinciale di Cagliari; 27 collaboratori del Dipartimento Provinciale di Sassari; 2 collaboratori del Dipartimento Provinciale di Oristano; 1 collaboratore del Dipartimento Provinciale di Nuoro; e due collaboratori per 6 mesi con scadenza settembre 2009, per il Servizio della Direzione Amministrativa Risorse Umane. Il totale delle collaborazioni è di 42 contratti con una previsione di spesa di 744.000,00. Inoltre sono previsti nuovi contratti per i Progetti con finanziamento regionale, trasferiti da PROGEMISA. Cap. SC01.1050
- Nell’UPB S02.04.105 Imposte e Tasse è stata stanziata l’IRAP sulle retribuzioni ai dipendenti e sui compensi ai collaboratori che ammonta a € 1.425.000,00.

Al fine della copertura dei posti relativi alle figure professionali carenti, risultanti dal piano occupazionale, si è dato avvio alle procedure di mobilità e concorsuali, con le seguenti Determinazioni:

Determinazione n. 2 del 08/01/2009: Approvazione bando di mobilità ai sensi dell’art.17, comma 4 e ss della L.R. 6/2006 n. 20 unità.

Determinazione n. 7 del 20/01/2009: Approvazione bandi di concorso per posti da ricoprire con profili amministrativi n. 21 unità.

Determinazione n. 24 del 20/02/2009: Approvazione bandi di concorso per posti da ricoprire con profili n. 32 unità – personale tecnico vari profili.

### **Acquisizione Aziende: Consorzio SAR e PROGEMISA SpA**

L’ARPAS ha acquisito, nell’arco di due mesi dicembre 2008 e gennaio 2009, le due Aziende a capitale pubblico Consorzio SAR e PROGEMISA SpA, come nelle previsioni della Legge regionale n. 6/2006, istitutiva dell’ARPAS, attingendo le risorse dal bilancio ordinario dell’Agenzia.

Con Deliberazione della Giunta Regionale del 14 novembre 2008, n. 62/10, si è disposto il “Conferimento ad ARPAS del personale e dei beni della società a capitale regionale SAR S.r.l.. Autorizzazione alla stipula del contratto di cessione d’azienda.”

L’atto notarile relativo è stato stipulato in data 1 dicembre 2008, con effetti dal 1 dicembre 2008, Rep. n. 131167, racc. n. 31672, registrato a Cagliari il 5/12/2008.

Con Deliberazione della Giunta Regionale del 30/12/2008 n. 75/26, si è disposto il “Conferimento ad ARPAS del personale, dei rapporti giuridici e dei beni della società a capitale regionale PROGEMISA SpA. Autorizzazione alla stipula del contratto di cessione di ramo d’azienda.”



L'atto notarile relativo è stato stipulato in data 28 gennaio 2009, con effetti dal 1 febbraio 2009. Rep. n.37892, racc 12962 registrato a Cagliari il 30/1/09.

Le Deliberazioni e i successivi contratti hanno, pertanto, concluso l'iter legislativo, avviato con l'art. 10 comma 9, e con l'art. 17, comma 7 e l'art. 18 della Legge Regionale n. 6/2006. Tali norme concernono la cessione del Consorzio SAR Srl e dell'Azienda PROGEMISA SpA, comprendendo nella cessione il personale in servizio, i beni mobili ed immobili, le attrezzature, le dotazioni finanziarie ed i rapporti giuridici in essere.

L'acquisizione delle due aziende ed il passaggio delle relative attività ha determinato la necessità di integrare le poste di bilancio 2009 dell'ARPAS con riferimento al personale, nonché alle spese gestionali e di contenzioso. Con riferimento al contenzioso l'Agenzia si è fatta carico di complessive € 487.535,51 per far fronte agli eventuali oneri di soccombenza delle cause in capo alle due aziende acquisite. La somma di cui trattasi risulta stanziata nell'UPB S02.04.101 "Spese Generali" al cap. SC02.1155.

L'Agenzia, a seguito della stipula del contratto con la società PROGEMISA, ha stanziato in Bilancio l'importo di € 720.000,00 sul cap. SC02.1172 per far fronte ai debiti trasferiti dalla Società e ha stanziato nella parte entrate la somma di € 139.540,00 nel cap. EC361.998 per rilevare il subentro dell'ARPAS nei crediti PROGEMISA.

L'operazione di cessione del ramo d'Azienda PROGEMISA, ha fatto subentrare l'Agenzia in Progetti con finanziamenti a destinazione vincolata, per i quali dall'atto notarile risultano, complessivamente, da incassare, al fine del completamento della loro realizzazione, € 2.779.000,00 (UPB E220.000 "Trasferimenti correnti da Regioni ed Enti locali" - capitolo EC220.999), riferiti alle seguenti due categorie di progetti:

1. Rapporti contrattuali attivi per **Progetto CARG**, relativo alla predisposizione della nuova "Carta Geologica d'Italia in scala 1:50.000", ha preso avvio in Italia nel 1988. L'incarico per la sua realizzazione è stato affidato (L.183/89) al Servizio Geologico d'Italia, attualmente confluito nell'ISPRA – Istituto Superiore per la Protezione e la Difesa Ambientale (già APAT). La Legge 68/60 attribuisce infatti al Servizio Geologico il ruolo ed il compito di Organo Cartografico dello Stato per la Cartografia Geologica.

Per la Regione Sardegna l'incarico viene assunto, fin dall'avvio del Progetto, dall'Assessorato dell'Industria e per suo conto dalla PROGEMISA SpA, che da anni operava nel campo della cartografia e delle ricerche geologiche.

2. Rapporti contrattuali attivi per Progetti finanziati dall'Assessorato all'Industria – Servizio delle Attività Estrattiva – Servizio Partecipazioni Industriali:
  - Progetto VALORE: recupero materiali riciclabili dai rifiuti dell'attività estrattiva



- Progetto INCISA: indagine sistematica delle cave dimesse della Sardegna
- Piano di caratterizzazione dell' ex area industriale Seamag srl in liquidazione in località "Ponti" – Sant' Antioco
- Servizi di supporto tecnico al Servizio Attività estrattiva dell'Assessorato all'Industria della RAS (PRAE in funzione della VAS e aggiornamento SITAE)

### **Assicurazioni**

Determinazione n. 31 del 11/03/2009 :Autorizzazione all'indizione di una gara d'appalto, suddivisa in n°8 lotti, per l'affidamento del servizio assicurativo dell'ARPAS - Durata negoziale anni tre - Importo a base d'asta € 651.000,00.

Gli stanziamenti per il servizio assicurativo dell'ARPAS sono previsti nelle UPB: S023.04.101 "Spese generali. Imposte e tasse" e S03.02.101 "Manutenzione ordinaria beni strumentali e costi operativi tecnici".

In relazione all'espletamento della gara, per la quale è risultata affidataria la UNIPOL, sono state stanziare le seguenti somme:

cap. SC03.1080 Assicurazioni automezzi e autovetture € 81.000,00: riguarda la copertura assicurativa dei mezzi di proprietà dei dipendenti utilizzati per motivi di servizio (kasko dipendenti) e la copertura assicurativa per i veicoli ARPAS (n°49 automezzi e autovetture; n°2 mezzi speciali per il monitoraggio dell'aria e delle onde elettromagnetiche; carrelli e motori per gommoni).

SC03.1085 Assicurazioni altri mezzi di trasporto € 22.000,00: riguarda la copertura assicurativa delle tre barche di proprietà ARPAS (Corpi marittimi).

SC02.1160 Assicurazioni e fidejussioni € 145.000,00: riguarda la copertura per la Responsabilità civile verso terzi, la copertura contro gli infortuni , incendio, furto e strumentazione elettronica. Per l'anno in corso è compresa la copertura per il ramo vita stipulata dalla PROGEMISA, con scadenza al 31/12/2009.

### **Servizi di somministrazione: Energia e Telefonia**

Gli stanziamenti per le utenze elettriche e telefoniche sono previsti nelle UPB S023.04.101 "Spese generali. Imposte e tasse" e S03.02.101 "Manutenzione ordinaria beni strumentali e costi operativi tecnici".

I capitoli di riferimento sono i seguenti: SC02.1105 "Energia Elettrica per i Servizi Generali Uffici ed Impianti" per € 480.000,00 e SC03.1046 "Energia Elettrica utenze tecniche" per € 135.000,00.



Con la Determinazione n. 35 del 16/03/2009 è stato nominato il responsabile per la conservazione ed uso razionale dell'energia dell'ARPAS, "Energy manager" dipendente nei ruoli, che attraverso azioni coordinate con il piano di manutenzioni ordinarie e straordinarie e con una corretta educazione a comportamenti sostenibili del personale dipendente, porterà gradualmente negli anni successivi a risparmi su questa voce di spesa.

Gli stanziamenti per le utenze telefoniche sono previsti in € 120.000,00 sul Capitolo SC02.1105 "Telefonia Fissa e Mobile per i Servizi Generali Uffici ed Impianti" e € 70.000,00 sul Capitolo SC03.1048 "Spese telefoniche utenze tecniche".

### **Sicurezza**

Determinazione n. 36 del 16/03/2009: Approvazione dei Documenti di Valutazione dei Rischi (DVR) aziendali ai sensi degli art. 17 comma 1 lettera a), 28 e 29 del Decreto Legislativo n°81 del 9 aprile 2008 e successive modifiche e integrazioni. Stanziati € 1.000.000,00 capitolo SC02.2050 Manutenzioni straordinarie degli impianti generici, inclusi gli interventi per la messa in sicurezza degli impianti acquisiti dalle ASL, dal Consorzio SAR e dalla PROGEMISA SpA.

### **Fitti Passivi**

La previsione di spesa del capitolo SC02.1090 Fitti passivi e oneri condominiali, pari a € 370.000,00, comprende oltre ai contratti di locazione nei quali l'A.R.P.A.S. è subentrata, anche la spesa, valutata in € 150.000,00 per un periodo di 7 mesi, relativa alla locazione di uffici per accorpare le Direzioni della struttura centrale e il Dipartimento Geologico. Attualmente gli uffici sono ubicati in 4 immobili ( Via Palabanda; via Carloforte; via Contivecchi e via Dolcetta), distanti tra loro, con notevoli diseconomie, disfunzioni e difficoltà di raccordo tra gli operatori. Inoltre, gli spazi attualmente disponibili, non consentono l'assunzione in servizio della gran parte delle risorse umane dei posti messi a concorso.

## **SISTEMA INFORMATICO DELL'ARPAS**

### **Sistemi informatici provenienti dagli ex PMP, dal Consorzio SAR e dalla PROGEMISA SpA.**

L'ARPAS ha ereditato, in larga parte, i sistemi informatici delle strutture confluite: reti locali e apparati per l'accesso alle reti geografiche, server, apparati di backup, personal computer, stampanti, scanner, ecc. e varie tipologie di software (sistemi operativi, software di produttività individuale, sistemi di gestione di basi di dati, sistemi di cartografia numerica, software di elaborazione immagini software scientifici, software di gestione laboratorio ecc.).

Questa dotazione informatica si presenta con differenti gradi di obsolescenza, in particolare nel campo dell'hardware; gli apparati più recenti sono generalmente anche quelli che godono di un contratto di assistenza e manutenzione (quasi sempre triennale e acquisito assieme agli apparati stessi).



Gli apparati più vecchi di tre-cinque anni andrebbero progressivamente sostituiti in modo da mantenere l'intero sistema informatico dell'Agenzia in una condizione accettabile di aggiornamento ed efficienza.

Per quanto riguarda i software, è evidente la necessità di mantenere aggiornata quella parte di essi che risulta o può risultare importante per le attività dell'Agenzia, ad esempio Oracle e Prolab; questo risultato può essere raggiunto, a seconda dei casi, con il rinnovo del contratto di assistenza e aggiornamento o con l'acquisto degli "upgrade".

### **Appalto SIB (SISTEMA INFORMATICO DI BASE)**

Nell'anno 2007, è stato aggiudicato l'appalto per la fornitura del sistema informatico di base dell'ARPAS; il collaudo della fornitura è avvenuto nella seconda metà del 2008. L'appalto aveva come obiettivo la realizzazione e l'avvio del Sistema Informatico di Base (SIB) dell'Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente della Sardegna a partire dall'integrazione e dall'adeguamento dei sistemi già presenti, grazie all'acquisizione di infrastrutture tecnologicamente omogenee in ogni sede dell'Agenzia, la predisposizione per l'accesso a Internet, server di database e dbms, server web, personal computer, notebook e relativo software, stampanti e scanner. La predisposizione per l'accesso alla rete Internet doveva essere realizzata in modo da garantire la completa compatibilità per un futuro collegamento delle sedi alla Rete Telematica Regionale (RTR).

La garanzia su tutti gli apparati sopra indicati è di tre anni dalla data di collaudo e, pertanto, tutto l'hardware della fornitura è coperto da contratto di assistenza e manutenzione fino a circa la metà dell'anno 2011, mentre è indispensabile prevedere la stipula del contratto di assistenza e aggiornamento del software di database.

### **Altre acquisizioni**

Oltre quelle indicate nel paragrafo precedente, nel periodo che va dall'anno 2007 ad oggi ARPAS ha effettuato o ha in corso l'acquisizione di ulteriori dotazioni informatiche, alcune di rilevante importanza per le attività agenziali (software per la gestione del protocollo informatico; gestione del personale e delle presenze, gestione dei laboratori, sistemi di monitoraggio e modellazione.

Per tutti questi software e i relativi apparati è indispensabile, vista la loro rilevante importanza, un adeguato contratto di assistenza, aggiornamento e manutenzione.

Particolare importanza rivestirà il collegamento di tutte le sedi dell'Agenzia alla Rete Telematica Regionale; il collegamento alla RTR è infatti condizione indispensabile per l'utilizzo del sistema SIBEAR di cui al paragrafo successivo e, probabilmente, per alcune funzionalità avanzate del SIRA. È quindi necessario prevedere il costo per l'attivazione dei collegamenti e per i canoni di trasmissione dati; i collegamenti attualmente esistenti, dopo una necessaria valutazione tecnica, potranno essere abbandonati o mantenuti come backup.



Bisogna infine prevedere le spese corrispondenti per l'acquisto di personal computer, stampanti, software di produttività individuale e quant'altro occorra per rendere operative le postazioni di lavoro, compreso l'eventuale cablaggio di nuovi punti rete in relazione alle persistenti carenze e a quelle derivanti dall'ingresso di nuovo personale.

### **Sistema Informativo SIBEAR**

Sembra opportuno, a chiusura della presente relazione, fare un cenno al percorso dell'Agenzia, con riferimento alla imposizione da parte dell'Amministrazione regionale, del Sistema informativo integrato contabile SIBEAR che riguarda i seguenti ambiti amministrativo/contabili:

- Trattamento giuridico ed economico del personale, comprensivo anche della gestione della rilevazione delle presenze;
- Finanziario, economico patrimoniale e di contabilità analitica
- Sistema di protocollo e documentale

Nella realtà, l'adozione del SIBEAR non si è concretizzata in una gestione integrata di tutti gli ambiti citati, infatti, il sistema informativo non è stato esteso all'ambito della gestione delle Risorse Umane e della gestione documentale e di protocollo.

Questo ha generato e genererà disfunzioni ed inefficienze del sistema informativo ARPAS, che si vedrà costretta ad importanti spese per l'adeguamento e l'implementazione del proprio sistema informativo con i differenti software di cui l'ARPAS si è dovuta dotare. Inoltre, dovranno essere previsti fondi per l'assistenza sistemistica ed applicativa, nonché per l'affiancamento della Società di software per almeno un esercizio finanziario.

In considerazione delle esigenze espresse nei paragrafi precedenti, l'Agenzia ha stanziato fondi nelle UPB S02.02.201 "Acquisizione e manutenzione straordinaria immobili e beni strumentali per servizi generali" e S02.03.101 "Servizi generali uffici e impianti", nei seguenti capitoli:

SC02.2030 Acquisto hardware e software € 400.000,00

SC02.2070 Manutenzione straordinaria software € 220.000,00

SC02.1085 Manutenzione ordinaria e assistenza per hardware, software e macchine d'ufficio € 200.000,00.

Firmato

II DIRETTORE GENERALE

Carla Testa

