

Opere e Infrastrutture della Sardegna s.r.l

Piano Industriale 2022-2023-2024

giugno 2022



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

OPERE  INFRASTRUTTURE
DELLA SARDEGNA



Il presente documento rappresenta l'aggiornamento del Piano Industriale 2021-2022-2023, approvato con Delib. della Giunta Regionale n. 38/23 del 21.09.2021, e ha la finalità di definire il percorso di consolidamento e sviluppo organizzativo conseguente:

1. all'aggiornamento del piano degli interventi;
2. all'attuazione del piano dei fabbisogni del personale nell'orizzonte temporale triennale al 2024;
3. al consolidamento dell'assetto logistico e organizzativo della Società.

Con il primo Piano Industriale (2019-2021) la Società OIS ha avviato il percorso di sviluppo aziendale con l'obiettivo di procedere alla stipula delle convenzioni attuative degli interventi e dare concreta esecuzione al piano degli investimenti.

Con il precedente Piano (2021-2023) sono state definite le linee strategiche di sviluppo aziendale, in coerenza con gli obiettivi di tempestività, qualità e sostenibilità nell'attuazione degli investimenti, secondo i principi della gestione per progetti (project management), della digitalizzazione dei procedimenti (BIM), della gestione certificata dei processi aziendali, ridefinendone i valori previsionali relativi ai dati economici, patrimoniali e finanziari conseguenti all'aggiornamento del piano degli interventi.

Con il presente documento si conferisce piena attuazione al modello gestionale per progetti, indirizzando le previsioni di fabbisogno del personale, dei ruoli di coordinamento, dei processi organizzativi interni allo scopo di *rafforzare* le fasi di pianificazione e controllo dei tempi, costi, qualità e di *massimizzare* la flessibilità operativa e la capacità di risposta dell'organizzazione alle crescenti opportunità connaturate ai programmi di investimento infrastrutturale della Regione Sardegna.

Mission

La Società persegue l'obiettivo di **accelerare** la realizzazione di opere pubbliche di elevata rilevanza strategica o aventi carattere d'urgenza, di competenza e/o interesse regionale, individuate con deliberazione della Giunta regionale.

Scopo della Società è **potenziare** l'operatività, la tempestività e l'autonomia della Regione Sardegna in materia di interventi infrastrutturali.

La Società, in analogia all'esperienza maturata positivamente in altre regioni, è stata creata quale **strumento operativo** dell'Amministrazione regionale, innovativo e integrativo rispetto alle ordinarie articolazioni della stessa, dedicato all'attuazione di interventi strategici o con carattere di urgenza, per realizzare i quali l'efficienza e la contrazione della ordinaria tempistica di realizzazione delle opere pubbliche rappresentano un valore fondamentale per l'interesse pubblico regionale.

La Società svolge la propria attività esclusivamente nei confronti del socio unico secondo le modalità dell'*in house providing*, nei seguenti ambiti:

- opere di **competenza regionale** di cui all'art. 4, comma 2, della legge regionale n. 8/2018;
- opere di **interesse regionale** individuate con deliberazione della Giunta regionale,
- ripristino di opere pubbliche danneggiate da **eventi calamitosi**;
- **prevenzione** del rischio idrogeologico;
- realizzazione di infrastrutture per lo **sviluppo sostenibile**;
- infrastrutturazione tecnologica;
- risanamento ambientale.

Le **funzioni** della Società si estendono alle seguenti linee di attività:

- a) progettazione, costruzione, recupero, ristrutturazione, manutenzione, gestione e esercizio, anche in regime di concessione, vigilanza e coordinamento di lavori delle **opere di competenza o di interesse regionale**;
- b) l'attività di **engineering**, comprese l'esecuzione di ricerche, studi di fattibilità, consulenze, progettazioni, direzioni dei lavori, collaudi, valutazioni di congruità tecnico-economica, studi d'impatto ambientale, coordinamenti esecutivi delle costruzioni;
- c) la redazione di **analisi territoriali**, di studi ed indagini connesse al sistema infrastrutturale;
- d) la gestione di **appalti** di lavori e di servizi di ingegneria e architettura, connessi all'oggetto sociale;
- e) lo svolgimento di tutte le attività inerenti, connesse o utili al conseguimento dell'oggetto sociale, nel rispetto degli **indirizzi strategici** della Regione Sardegna.

La Società svolge i servizi tecnici e i servizi di ingegneria e architettura attraverso soggetti esterni qualificati, selezionati nelle forme dell'**evidenza pubblica**, al fine di valorizzare al massimo il contributo specialistico delle libere professioni.

L'esecuzione delle attività affidate dal socio unico e i relativi rapporti economici sono disciplinati da specifiche **convenzioni attuative** stipulate tra la Società e il socio, nell'ambito della **convenzione quadro** approvata con Delib.G.R. n. 6/56 del 5.2.2019, che definisce i principi generali relativi alla realizzazione delle attività, compresi i contenuti del controllo analogo.

I **costi di funzionamento** della Società sono compensati nei quadri economici di spesa delle opere pubbliche da realizzare con una quota percentuale variabile tra il 10% e il 5%.

Scenario

Nel periodo **2018-2020** sono stati perfezionati i passaggi amministrativi che hanno portato all'avvio della fase operativa della Società e alla stipula delle prime convenzioni attuative degli interventi.

Nel **2021** è stata data piena operatività alla Società con l'avvio del piano degli interventi e l'adozione del sistema normativo interno aziendale.

Nel periodo **2022-2024** si prevede uno scenario di crescita del portfolio commesse, sostenuto da un processo di consolidamento del modello organizzativo, della dotazione organica e dell'assetto logistico, conforme ai requisiti di tempestività, efficienza, multidisciplinarietà della mission aziendale.

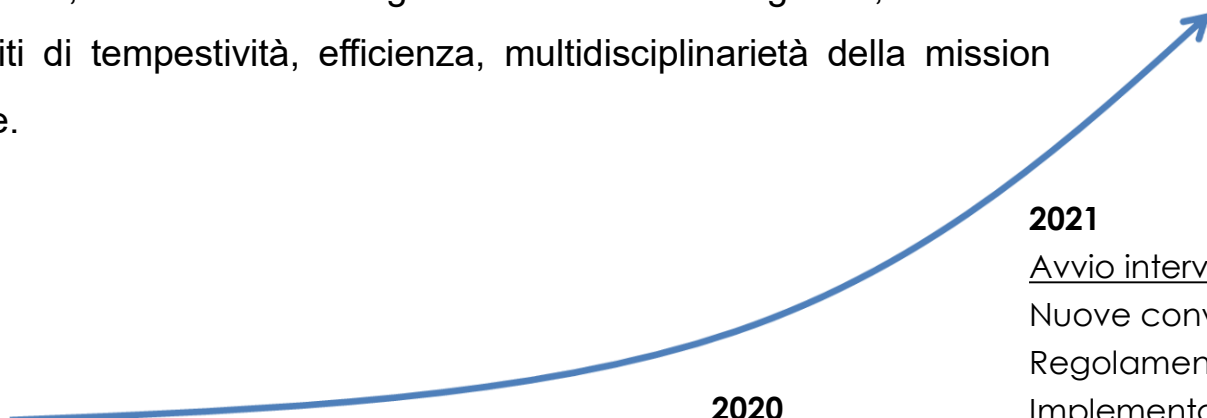
2018
istituzione OIS
Adozione statuto

2019
Convenzione quadro
Piano degli interventi
Avvio selezioni del personale

2020
Avvio operatività
Assunzione I contingente di personale
Stipula convenzioni

2021
Avvio interventi
Nuove convenzioni
Regolamenti organizzativi
Implementazione BIM

2022-2024
Attuazione interventi
Incremento portfolio commesse
Sviluppo del modello organizzativo PM
Certificazione ISO 9001



Interventi convenzionati

8

OPERA	Data avvio	Valore stimato degli interventi
Adeguamento ponte ex SS125 Muravera-Villaputzu	26/10/2020	3.916.479
Interventi di miglioramento della funzionalità statica e idraulica del ponte di Oloè	26/10/2020	2.882.337
Porto Calasetta	30/12/2020	7.185.745
Porto Carloforte	30/12/2020	4.300.000
Porto S. Antioco	30/12/2020	12.234.617
Sistemazione idraulica del rio San Gerolamo-Masone Ollastu e interventi di ricostruzione delle opere pubbliche danneggiate nelle località Poggio dei Pini ed altre frazioni - Opere complementari	14/12/2020	25.792.248
Interventi per il superamento delle problematiche idrauliche del canale coperto Musuri - Illorai	14/12/2020	9.000.000
Interventi di contenimento dei fenomeni di crollo per fenomeni di subsidenza - Sulcis	14/12/2020	1.000.000
Interventi di sistemazione idraulica del Rio Chia a monte e in corrispondenza dell'abitato di Domus de Maria	14/12/2020	5.660.000
Lavori di manutenzione straordinaria del complesso immobiliare, di proprietà regionale, sede del Consiglio regionale della Sardegna	11/01/2021	4.900.000
Predisposizione del progetto di fattibilità tecnica ed economica dell'itinerario trasversale sardo	28/12/2020	450.000.000
Progettazione di interventi per la realizzazione di impianti di produzione di energia idroelettrica e la riqualificazione delle opere del Sistema Idrico Multisetoriale Regionale (SIMR).	30/12/2021	34.980.000
Piano delle opere di mitigazione del rischio idraulico di Olbia – attività di supporto al Soggetto attuatore	30/12/2021	150.500.000
Ricostruzione di parte degli argini del rio Quirra posti a protezione dell'abitato di Tertenia	11/03/2022	2.130.712
TOTALE INTERVENTI	14	714.482.138

14
Convenzioni
attive

715 M€
Valore stimato
delle opere

Interventi da convenzionare

Affidamenti in itinere o in previsione per i quali è stato stimato il relativo fabbisogno

OPERA	Assegnazione	IMPORTO
Bonifica e rigenerazione urbana dell'area di rilevante interesse nazionale "Arsenale militare e area militare contigua molo carbone" nell'isola de La Maddalena	DGR 9-23 del 12.03.2021	€ 35.000.000
Ciclovia della Sardegna	DGR 6-56 del 5-2-2019	€17.800.000
REALIZZAZIONE OPERE DI DIFESA ARGINALE A PROTEZIONE DEGLI ABITATI DI IRGOLI E ONIFAI	Nota LLPP GCN Prot. n. 683 del 18/10/2021	€ 3.060.000
REALIZZAZIONE DI CHIAVICA SU CANALE IN SINISTRA IDRAULICA DEL RIO POSADA, A PROTEZIONE DELLA S.P. 24	Nota LLPP GCN Prot. n. 683 del 18/10/2021	€ 1.456.301

Programma gare

10

Intervento	Affidamento	Valore stimato dell'appalto
Porto Sant'Antioco	Indagine archeologica subacquea	100.000,00 €
Porto Carloforte	Indagine archeologica subacquea	100.000,00 €
Porto Calasetta	Indagine archeologica subacquea	100.000,00 €
Idroelettrico SIMR	Servizi progettazione (per lotti)	2.500.000,00 €
Idroelettrico SIMR	Servizi di verifica	100.000,00 €
Ponte Oloè	Servizi di collaudo*	35.000,00 €
Ponte Muravera	Servizi di collaudo*	45.000,00 €
Ponte Oloè	Lavori*	1.980.000,00 €
Ponte Muravera	Lavori*	2.270.000,00 €
Rio Quirra	Servizi di collaudo	20.000,00 €
Rio Quirra	Servizi DL, CSE	100.000,00 €
Rio Quirra	Lavori	1.600.000,00 €
Subsidenza Sulcis	Lavori*	420.000,00 €
Consiglio Regionale	Servizi di collaudo	60.000,00 €
Consiglio Regionale	Lavori	2.930.000,00 €
Porto S.Antioco	Servizi di collaudo*	50.000,00 €
Porto S.Antioco	Lavori*	9.000.000,00 €
Porto Carloforte	Servizi di collaudo*	13.000,00 €
Porto Calasetta	Servizi di collaudo*	18.000,00 €
Porto Carloforte	Lavori*	3.000.000,00 €
Porto Calasetta	Lavori*	4.000.000,00 €
Domus de Maria	Lavori*	4.000.000,00 €
Illorai- canale Masuri	Lavori*	5.360.000,00 €
Idroelettrico SIMR	Lavori*	22.000.000,00 €
Capoterra	Lavori*	16.500.000,00 €
TOTALE	25	76.301.000,00 €

25
Affidamenti
programmati

> 75 M€
Valore stimato
degli appalti

* Affidamento subordinato alla disponibilità delle risorse finanziarie per la fase di esecuzione dei lavori

Struttura organizzativa

Il contingente di personale in servizio è costituito da **6 risorse** (3 direttivi tecnici, 3 amministrativi) dotate di adeguata esperienza e specifiche competenze nel processo di realizzazione di un'opera pubblica.

Il **piano dei fabbisogni** prevede una pianta organica a regime di **15 unità** entro il 2024, da selezionare mediante procedure ad evidenza pubblica in coerenza con le previsioni di avanzamento procedurale e finanziario delle commesse e delle specifiche competenze richieste.

In un'ottica prudenziale, fino al completamento del primo triennio di esercizio, si è ipotizzata la conduzione della società direttamente in capo all'amministratore unico, supportato dalla figura di un quadro direttivo con le funzioni di coordinatore del portfolio progetti.

La **sede operativa** funzionale alle esigenze di sviluppo organizzativo della società sarà individuata nel 2022 mediante il ricorso a un contratto di locazione a seguito di specifica manifestazione di interesse, qualora non siano disponibili ulteriori locali idonei di proprietà regionale.

Nel periodo 2022-2024 si darà piena attuazione al **modello organizzativo per progetti**, che garantisce un maggiore controllo dei costi e dei tempi di attuazione delle commesse, in coerenza con l'oggetto sociale.

Modello organizzativo per progetti

- Organizzazione **a matrice**, articolata sulla dimensione dei singoli progetti (commesse, convenzioni) affidati dal Socio unico, a capo dei quali è incaricato un **Project Manager** (Responsabile di Progetto).
- Per ogni commessa è individuata una sottostruttura (**gruppo di lavoro**), costituita dalle funzioni specialistiche trasversali alle diverse commesse in ambito amministrativo (gare, contratti, rendicontazione), tecnico (geologia, BIM, espropri, etc.), dotazioni (ICT, DPI automezzi), che verrà sciolta alla conclusione del progetto.
- Ogni **Project Manager** è responsabile del successo del progetto e del raggiungimento degli obiettivi di intervento pianificati in termini di tempi, costi e qualità; risponde al responsabile del portafoglio commesse (**Portfolio Manager**) con funzioni di coordinamento, programmazione e controllo dell'avanzamento delle commesse.
- Elevata capacità di crescita aziendale con innesto di nuovi PM e attivazione di **programmi di intervento specialistici** (es. PNRR, rischio idrogeologico, energie rinnovabili, riqualificazione edilizia, bonifiche);
- I PM operano secondo i processi e le procedure interne codificati nel **Sistema di gestione della qualità (SGQ)**.
- Sono definiti i **sistemi premiali** per il raggiungimenti di specifici obiettivi di progetto e performance organizzative.
- E' individuata **l'area amministrativa** per la gestione degli adempimenti societari di ambito generale, non direttamente imputabili agli interventi.
- La **direzione aziendale** è responsabile del conseguimento degli obiettivi societari, della programmazione e gestione economico-finanziaria, tecnico-amministrativa e del personale e assume il ruolo di raccordo fra gli indirizzi e le direttive dell'organo amministrativo e le azioni della struttura operativa.

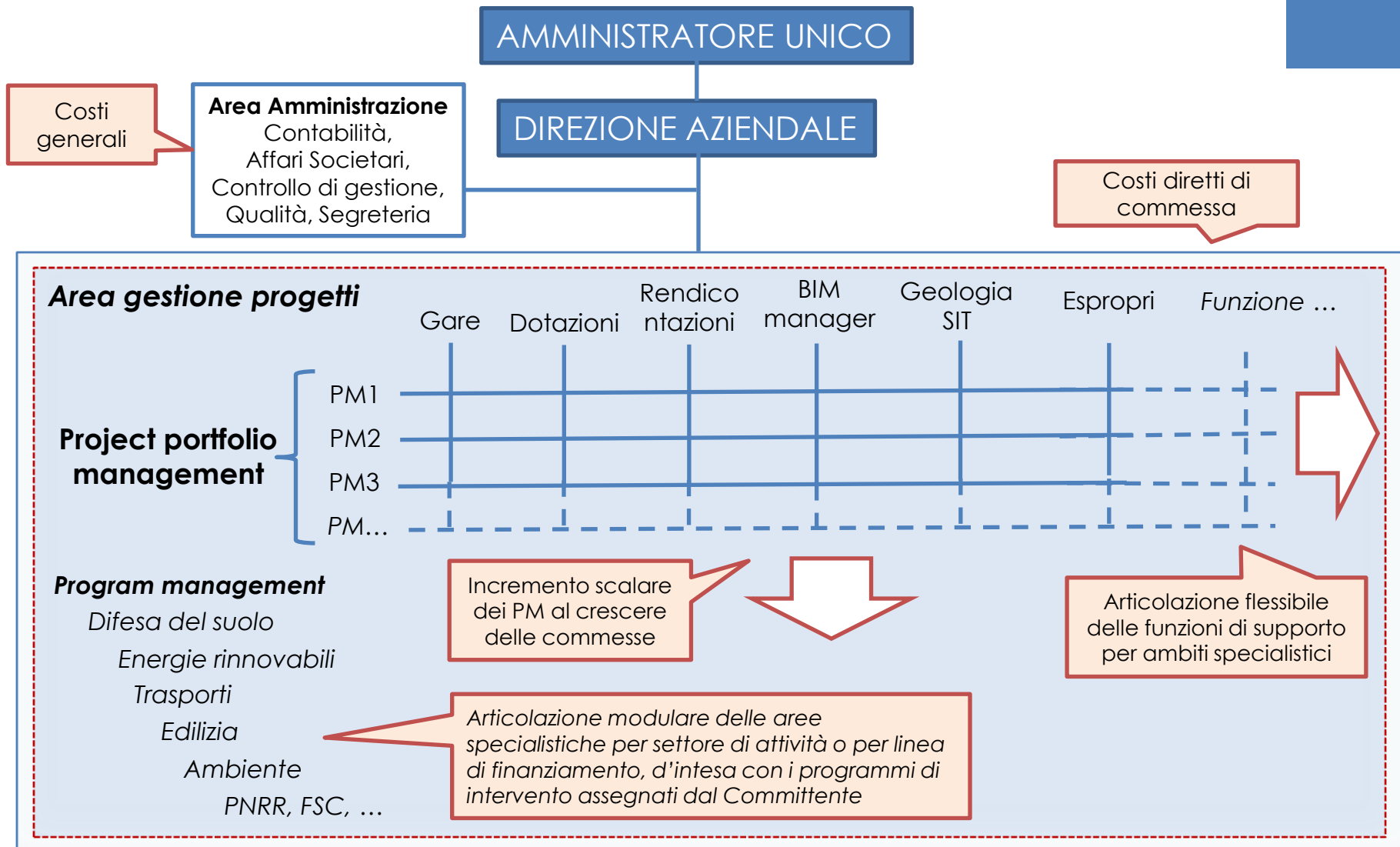


Organizzazione a matrice

Flessibilità e scalabilità delle risorse e delle competenze

Riduzione del congestionamento dei flussi di lavoro nei ruoli apicali

Controllo diretto dei costi di commessa e contenimento delle attività di backoffice



Piani di azione

In coerenza con le linee strategiche, sono sviluppati i piani di azione per il triennio 2022-2024.

Consolidamento organizzativo

2022 Sviluppo del modello organizzativo per progetti

2022-2024 Certificazione project management del personale (base, avanzato)

2022-2024 Adeguamento della pianta organica mediante scorrimento delle graduatorie e procedure selettive

2022-2024 Adozione del sistema di gestione della qualità certificato ISO 9001

2022-2024 Implementazione BIM nel processo di progettazione ed esecuzione degli interventi

Formazione

2022-2024 Tutoraggio per lo sviluppo dei progetti BIM

2022-2024 Formazione specialistica sul project management del personale

2022-2024 Formazione continua in materia di contrattualistica pubblica

2022-2024 Formazione tecnica specifica negli ambiti interessati dagli interventi

Processi interni di supporto

2022 Individuazione della sede operativa aziendale

2022-2024 Sviluppo sistema ICT, amministratore di sistema, nuovo sito web aziendale

2022-2024 Attuazione del piano d'azione GDPR-CAD

2022-2024 Qualificazione della stazione appaltante

Interventi

Bonifica e rigenerazione urbana dell'area di rilevante interesse nazionale “Arsenale militare e area militare contigua molo carbone” nell'isola de La Maddalena

L'ex area militare, denominata “Arsenale militare e area militare contigua molo carbone” situata nell'isola de La Maddalena, con la Deliberazione del Consiglio dei Ministri del 8 maggio 2018 è stata dichiarata area di rilevante interesse nazionale, ai sensi dell'art.33, comma 3, della legge 11 novembre 2014 n. 164. Il comma 4, dello stesso art. 33, prevede che alla formazione, approvazione e attuazione del programma di risanamento ambientale e del documento di indirizzo strategico per la rigenerazione urbana (PRARU), siano preposti un Commissario straordinario del Governo e un Soggetto Attuatore, anche ai fini dell'adozione di misure straordinarie di salvaguardia e tutela ambientale. Compito prioritario sarà, pertanto, lo studio e l'elaborazione del “programma” che dovrà ricomprendere le attività di bonifica dei siti inquinati a mare, la manutenzione, ristrutturazione e adeguamento degli immobili pubblici e delle strutture portuali esistenti finalizzate al loro affidamento in concessione demaniale.

Attualmente una parte delle bonifiche, limitata allo specchio acqueo portuale interno, è stata affidata al Comune di La Maddalena che, attraverso apposita gara di appalto integrato, ne ha già affidato la progettazione esecutiva e la realizzazione.

Le somme disponibili sono complessivamente pari a € **35.000.000,00** a valere sui fondi FSC del Patto, per un corrispettivo OIS valutato in € **1.925.000,00**.

Intervento assegnato a OIS con DGR 9-23 del 12.03.2021, sono in corso le attività preliminari finalizzate alla stipula della convenzione attuativa.



Realizzazione della Ciclovia della Sardegna

L'intervento consiste nella realizzazione di una parte della rete ciclabile regionale. La Ciclovia della Sardegna è inserita nel Sistema Nazionale delle Ciclovie Turistiche e candidata all'inserimento nel Circuito Eurovelo 8.

Attualmente è in corso la progettazione di alcuni tratti della rete ciclabile regionale a cura di ARST SpA .

La Ciclovia della Sardegna ha un costo complessivo stimato in 110.000.000,00 euro; attualmente il Ministero delle Infrastrutture ha finanziato un primo intervento pari a € 16.622.512,40, mentre la Regione ha stanziato ulteriori risorse pari a € 1.200.000,00 per la progettazione complessiva della Ciclovia della Sardegna. Complessivamente l'importo finanziato è di **17.822.512,40 euro**.

Il corrispettivo OIS per l'attuazione dell'intervento è pari a **€ 1.121.008,46**.

Intervento assegnato a OIS con DGR 6-56 del 5-2-2019, sono in corso le attività preliminari alla stipula della convenzione attuativa.



Adeguamento del ponte ex SS125 Muravera-Villaputzu

L'intervento, di competenza regionale, consiste nell'esecuzione delle opere necessarie all'adeguamento dell'attraversamento della vecchia S.S. 125 sul fiume Flumendosa mediante la realizzazione di una nuova luce del ponte in destra idraulica, la sistemazione e risagomatura di un tratto dell'alveo a monte e a valle del ponte stesso.

Con ordinanza n. 58/1667 del 15.10.2020 e successiva convenzione rep. 50 del 26.10.2020, il Commissario di Governo contro il dissesto idrogeologico ha disposto di avvalersi della Società Opere e Infrastrutture della Sardegna per l'attuazione dell'intervento in oggetto, a valere sulle risorse residue assegnate con il Patto per lo sviluppo della Sardegna FSC 2014 - 2020 e quantificate in € **3.916.479,00** al netto delle spese già rendicontate dal precedente soggetto attuatore.

Con DGR n. 16/10 del 5.5.2021, è stata operata la riprogrammazione della quota di Fondo Sviluppo e Coesione (FSC), che prevede la conservazione delle risorse per la sola progettazione (FSC 2014-2020) per un importo pari a € 600.000,00 e rimanda alla riprogrammazione (FSC 2021-2027) l'assegnazione dell'importo di € 3.400.000,00 destinato alla realizzazione delle opere.

Con DAU n. 25 del 03/05/2022 si è conclusa positivamente la conferenza dei servizi decisoria sul progetto definitivo-esecutivo; è in via di completamento la verifica del progetto esecutivo.

Il corrispettivo OIS per l'attuazione dell'intervento è pari a € **337.577,70**.



Interventi di miglioramento della funzionalità statica e idraulica del ponte di “Oloè”

L'intervento riguarda il miglioramento della funzionalità statica ed idraulica del ponte di Oloè, interferente con il fiume Cedrino al km 7 della strada provinciale 46, nel comune di Oliena. I lavori di manutenzione straordinaria conclusi nel 2019 dalla Provincia di Nuoro sono stati finalizzati al ripristino della funzionalità statica e alla riapertura del ponte al transito veicolare. Il residuo finanziario disponibile sarà destinato prioritariamente a massimizzare la funzionalità idraulica dell'opera mediante la realizzazione di una nuova luce del ponte in sinistra idraulica.

Con ordinanza n. 57/1666 del 15.10.2020 e successiva convenzione rep. 49 del 26.10.2020, il Commissario di Governo contro il dissesto idrogeologico ha disposto di avvalersi della Società Opere e Infrastrutture della Sardegna per l'attuazione dell'intervento in oggetto, a valere sulle risorse residue assegnate con il Patto per lo sviluppo della Sardegna FSC 2014-2020 e quantificate in **€ 2.882.337,31** al netto delle spese già rendicontate dalla Provincia di Nuoro. Con DGR n. 16/10 del 5.5.2021, è stata operata la riprogrammazione della quota di Fondo Sviluppo e Coesione (FSC), che prevede la conservazione delle risorse per la sola progettazione (FSC 2014-2020) per un importo pari a € 617.700,00 e rimanda alla riprogrammazione (FSC 2021-2027) l'assegnazione dell'importo di € 3.500.100,00 destinato alla realizzazione delle opere.

Con Ordinanza del Commissario n. 25 del 08.04.2022 è stato approvato il progetto esecutivo delle opere.

Il corrispettivo OIS per l'attuazione dell'intervento è pari a **€ 262.550,74**.



Porto commerciale di Calasetta

Intervento di competenza regionale consistente nell'escavo dei fondali del bacino portuale, il completamento e la manutenzione del molo di sopraflutto, un primo tratto del molo di sottoflutto, nuovi banchinamenti e la sistemazione della darsena per la pesca.

Costo complessivo di **7.396.226,40** euro, di cui € 396.226,40 a valere sui fondi FSC 2007-2013, €7.000.000,00 a valere su fondi FSC 2014-2020. Con DGR n. 16/10 del 5.5.2021, è stata operata la riprogrammazione della quota di Fondo Sviluppo e Coesione (FSC), che prevede la conservazione delle risorse per la sola progettazione (FSC 2014-2020) per un importo pari a € 1.700.000,00 e rimanda alla riprogrammazione (FSC 2021-2027) l'assegnazione dell'importo di € 5.300.000,00 destinato alla realizzazione delle opere.

In data 12/07/2022 è divenuto efficace il certificato di ultimazione dei lavori dell'intervento stralcio delle opere interne di manutenzione straordinaria dei banchinamenti per un importo dei lavori di € 760.000.

E' in corso la progettazione definitiva delle opere relative al secondo stralcio funzionale, comprensiva della esecuzione delle indagini archeologiche.

Il corrispettivo OIS per l'attuazione dell'intervento è pari a € **555.787,67**.



Porto di Carloforte - Interventi di realizzazione dei nuovi attracchi traghetti e dragaggio fondali

Intervento di competenza regionale, consistente nelle operazioni di escavo dei fondali del bacino portuale, costituito dalla darsena turistico-commerciale e dalla darsena pescherecci, nel banchinamento e nella realizzazione di varchi del molo Sud (Spalmadoreddu). Inoltre è stata definita la configurazione di una nuova darsena turistica in corrispondenza del primo braccio del Molo Sud.

Costo complessivo di **4.136.988,26** euro, di cui € 136.988,26 a valere sui fondi FSC 2007-2013, € 4.000.000,00 a valere su fondi FSC 2014-2020. Con DGR n. 16/10 del 5.5.2021, è stata operata la riprogrammazione della quota di Fondo Sviluppo e Coesione (FSC), che prevede la conservazione delle risorse per la sola progettazione (FSC 2014-2020) per un importo pari a € 600.000,00 e rimanda alla riprogrammazione (FSC 2021-2027) l'assegnazione dell'importo di € 3.400.000,00 destinato alla realizzazione delle opere.

Nel 2021 è stata conclusa l'attività di bonifica degli ordigni bellici propedeutica alla realizzazione delle indagini archeologiche, sono in corso le indagini geognostiche e ambientali integrative finalizzate alla predisposizione del progetto definitivo dell'intervento.

Il corrispettivo OIS per l'attuazione dell'intervento è pari a **€ 362.828,40**.



Porto commerciale di Sant'Antioco - Opere di sopraflutto e sottoflutto, banchinamenti ed escavo fondali

L'intervento, di competenza regionale, prevede la costruzione dei moli di sopraflutto e sottoflutto, il dragaggio dei fondali antistanti i lati est e sud della banchina commerciale nel porto industriale di Sant'Antioco, con la bonifica dei sedimenti dragati.

Costo complessivo di **12.740.000,00** euro, di cui € 740.000 a valere sui fondi FSC 2007-2013, € 12.000.000,00 a valere su fondi FSC 2014-2020. Con DGR n. 16/10 del 5.5.2021, è stata operata la riprogrammazione della quota di Fondo Sviluppo e Coesione (FSC), che prevede la conservazione delle risorse per la sola progettazione (FSC 2014-2020) per un importo pari a € 1.800.000 e rimanda alla riprogrammazione (FSC 2021-2027) l'assegnazione dell'importo di € 10.800.000 destinato alla realizzazione delle opere.

Nel 2021 sono state completate le attività di bonifica degli ordigni bellici, la campagna di indagini strumentali batimetriche e stratigrafiche e le indagini integrative geognostiche e ambientali. Nel 2022 si prevede il completamento della procedura di verifica preventiva archeologica attraverso l'esecuzione delle prospezioni archeologiche subacquee e la redazione del progetto definitivo dell'intervento da sottoporre alla procedura di VIA.

Il corrispettivo OIS per l'attuazione dell'intervento è pari a € **862.681,40.**



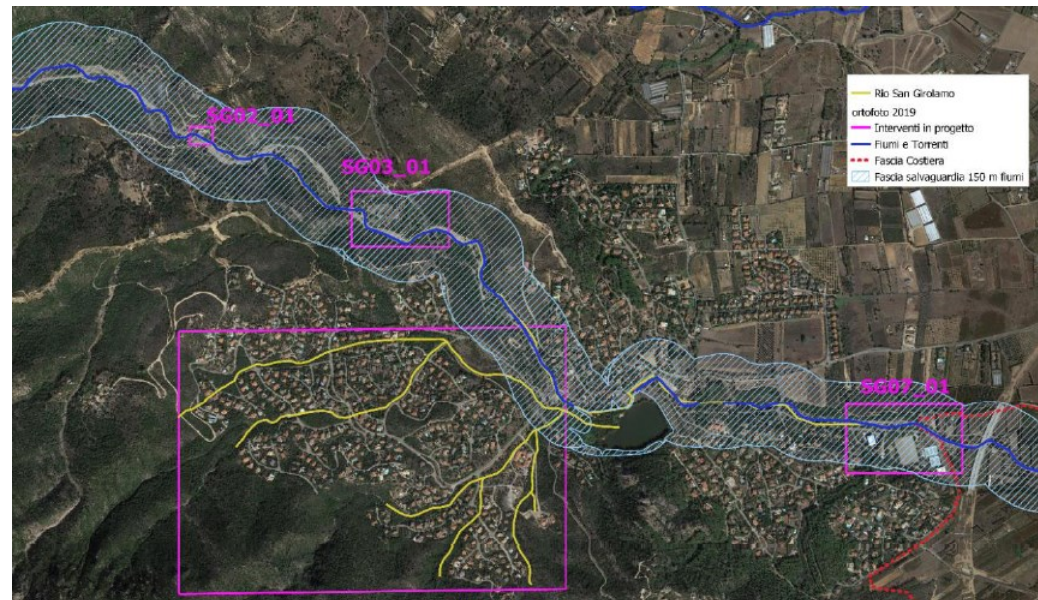
Capoterra - Sistemazione idraulica del rio San Gerolamo–Masone Ollastu - Opere complementari

L'intervento, denominato «*Sistemazione idraulica del rio San Gerolamo–Masone Ollastu e interventi di ricostruzione delle opere pubbliche danneggiate nelle località Poggio dei Pini ed altre frazioni del comune di Capoterra - Opere complementari*» prevedono la realizzazione di opere finalizzate alla mitigazione del rischio idrogeologico attraverso la messa in sicurezza idraulica del ponte in località San Gerolamo, la messa in sicurezza idraulica di alcune strutture ed attraversamenti in località Poggio dei Pini, la sistemazione della rete idrografica minore in località Poggio dei Pini e la sistemazione degli argini del Rio San Gerolamo in località Poggio dei Pini.

Con DGR 56/45 del 12.11.2020 la Regione Sardegna ha approvato il programma di intervento per un valore complessivo di **€ 25.792.248,44**, di cui **€ 2.650.000** immediatamente disponibili attraverso il fondo progettazione, ed individuato la Società quale soggetto attuatore dell'intervento.

In data 04.07.2022 si è conclusa positivamente la conferenza dei servizi istruttoria sul documento di fattibilità delle alternative progettuali. E' in corso la progettazione di fattibilità tecnico economica e la redazione dello studio di impatto ambientale.

Il corrispettivo OIS per l'attuazione dell'intervento è pari a **€ 1.497.736,54** dei quali è impegnata una quota del 50% per la fase di progettazione.



Interventi di contenimento dei fenomeni di crollo per fenomeni di subsidenza - Comuni di Carbonia, Sant'Anna Arresi

Gli interventi, di competenza regionale, prevedono la realizzazione di opere finalizzate alla mitigazione del rischio idrogeologico connesso a fenomeni di subsidenza rilevati nei comuni di Carbonia, Sant'Anna Arresi, attraverso specifici interventi di contenimento dei fenomeni di crollo.

Con DGR 56/45 del 12.11.2020 la Regione Sardegna ha approvato il programma di intervento per un valore complessivo di **€ 1.000.000,00**, di cui **€ 210.000** immediatamente disponibili attraverso il fondo progettazione, ed individuato la Società quale soggetto attuatore dell'intervento.

L'accesso ai finanziamenti per l'esecuzione dei lavori è subordinato al rispetto dei vincoli imposti dal Ministero che prevedono l'obbligo di adottare entro il 31.12.2022 la determina a contrarre per l'appalto dei lavori.

In data 14.12.2020 è stato firmato l'atto di convenzione tra l'Assessorato LL.PP. e la Società per l'attuazione della fase di progettazione dell'intervento.

Con DAU n. 33 del 14.06.2022 è stato adottato il progetto esecutivo dell'intervento, che conclude le attività di progettazione oggetto della convenzione.

Il corrispettivo OIS per l'attuazione dell'intervento è pari a **€ 100.000,00** dei quali è impegnata una quota del 50% per la fase di progettazione.



Interventi di sistemazione idraulica del Rio Chia a monte e in corrispondenza dell'abitato di Domus de Maria

L'intervento, di competenza regionale, prevede la realizzazione di opere finalizzate alla mitigazione del rischio idrogeologico nel Comune di Domus de Maria attraverso l'adeguamento della sezione idraulica e degli argini del Rio Chia.

Con DGR 56/45 del 12.11.2020 la Regione Sardegna ha approvato il programma di intervento per un valore complessivo di **€ 5.660.000,00**, di cui **€ 700.000,00** immediatamente disponibili attraverso il fondo progettazione, ed individuato la Società OIS quale soggetto attuatore dell'intervento.

In data 14.12.2020 è stato firmato l'atto di convenzione tra l'Assessorato LL.PP. e la Società per l'attuazione della fase di progettazione dell'intervento.

In data 15/02/2022 è stata indetta la conferenza dei servizi preliminare sul PFTE.

Il corrispettivo OIS per l'attuazione dell'intervento è pari a **€ 449.467,21** dei quali una quota del 50% è impegnata per la fase di progettazione.



Interventi per il superamento delle problematiche idrauliche del canale coperto Musuri – Comune di Illorai

L'intervento, di competenza regionale, prevede la realizzazione di interventi di mitigazione del rischio idraulico e di frana, attraverso la realizzazione di una galleria scolmatrice e la manutenzione del canale tombato presente.

È stato redatto lo “Studio idrologico, idraulico e geologico per la mitigazione del rischio idrogeologico nel centro abitato di Illorai” del quale vi è stata una presa d'atto da parte del Consiglio Comunale di Illorai, con DCC n. 10/2016 e per il quale è in corso la procedura di approvazione da parte dell'Autorità di Bacino Regionale”.

Con DGR 56/45 del 12.11.2020 la Regione Sardegna ha approvato il programma di intervento per un valore complessivo di **€ 9.000.000,00**, di cui **€ 1.800.000,00** immediatamente disponibili attraverso il fondo progettazione, ed individuato la Società quale soggetto attuatore dell'intervento.

In data 14.12.2020 è stato firmato l'atto di convenzione tra l'Assessorato LL.PP. e la Società OIS per l'attuazione della fase di progettazione dell'intervento.

Sono in corso le attività di redazione del PFTE, da sottoporre a procedura di verifica di assoggettabilità a VIA.

Il corrispettivo OIS per l'attuazione dell'intervento è pari a **€ 674.010,15** dei quali una quota del 50% è impegnata per la fase di progettazione.



Manutenzione straordinaria del complesso immobiliare, di proprietà regionale, sede del Consiglio regionale della Sardegna – Comune di Cagliari

L'intervento, di competenza regionale, prevede la manutenzione straordinaria di tutto l'edificio finalizzato ad assicurarne l'integrità e contestualmente all'acquisizione dell'adeguamento normativo vigente in tema di impianti, di abbattimento delle barriere architettoniche, di sicurezza sui luoghi di lavoro ed efficientamento energetico, nonché l'ottenimento del certificato di protezione incendi.

Con DGR 57/10 del 18.11.2020 è stato deliberato il finanziamento di **€ 4.900.000,00** per l'attuazione dell'intervento, individuando la Società quale soggetto attuatore per tali attività.

In data 09.12.2020 è stato firmato l'atto di convenzione tra l'Assessorato LL.PP. e la Società OIS con obiettivo di esecuzione dei lavori entro il 31.12.2022.

L'intervento è stato individuato quale progetto pilota per l'implementazione del modello di progettazione BIM.

E' in corso la redazione del progetto definitivo.

Il corrispettivo OIS per l'attuazione dell'intervento è pari a **€ 339.350,00..**



Realizzazione dell'itinerario trasversale sardo

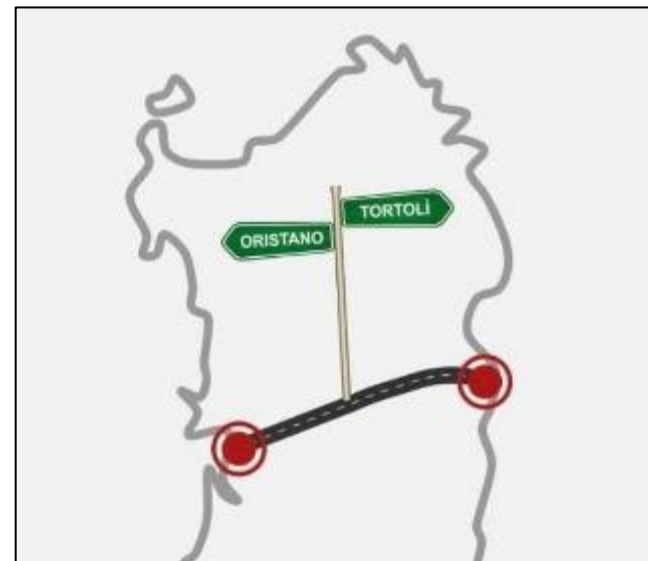
L'intervento prevede il potenziamento del collegamento stradale tra Oristano e Tortolì attraverso l'adeguamento della viabilità esistente nel territorio della provincia di Oristano e la realizzazione di un nuovo tracciato nel tratto che si sviluppa nella Provincia di Nuoro. Considerato lo stato attuale della viabilità esistente, l'intervento consiste nell'adeguamento della viabilità esistente tra Oristano e Allai e alla realizzazione di un tracciato prevalentemente in variante, tra Allai e Tortolì.

Con DGR 57/10 del 18.11.2020 è stato deliberato il finanziamento di **€ 1.800.000** per le attività relative alla predisposizione del Progetto di Fattibilità Tecnica ed Economica e della documentazione per la procedura di Valutazione di Impatto Ambientale, per un importo globale stimato dei lavori pari a **€ 450.000,00**, individuando la Società quale soggetto attuatore per tali attività e con obiettivo fissato al 31.12.2021.

In data 124.12.2020 è stato firmato l'atto di convenzione tra l'Assessorato LL.PP. e la Società OIS per l'attuazione della fase di progettazione dell'intervento.

E' in corso la redazione del Documento di fattibilità delle alternative progettuali (DFAP)

Il corrispettivo OIS per l'attuazione dell'intervento è pari a **€ 173.183,43** per le sole attività di progettazione preliminare.



Progettazione di interventi per la realizzazione di impianti di produzione di energia idroelettrica e la riqualificazione delle opere del Sistema Idrico Multisetoriale Regionale (SIMR).

Programma di intervento finalizzato al potenziamento della capacità produttiva di energia da fonti rinnovabili, da attuarsi su 10 opere a servizio del S.I.M.R.

Con 50/30 del 28.12.2021 la Regione Sardegna ha approvato il programma di intervento per un valore complessivo di € **34.980.000**, di cui € **2.560.000,00** immediatamente disponibili attraverso il fondo progettazione, ed individuato la Società OIS quale soggetto attuatore dell'intervento.

In data 31.12.2021 è stato firmato l'atto di convenzione tra l'Assessorato LL.PP. e la Società OIS per l'attuazione della fase di progettazione dell'intervento.

Sono in corso gli approfondimenti tecnici finalizzati alla predisposizione del DIP e all'affidamento degli incarichi di progettazione.

Il corrispettivo OIS per l'attuazione dell'intervento è pari a € **785.000,00** per le sole attività di progettazione.

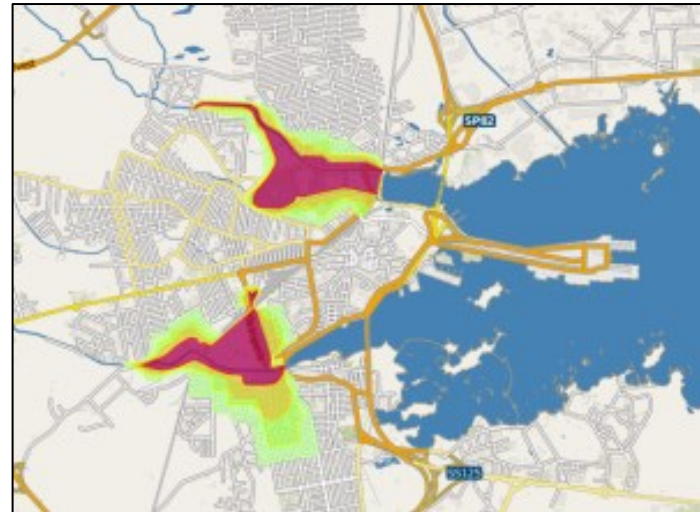


Piano delle opere di mitigazione del rischio idraulico di Olbia – attività di supporto al Soggetto attuatore.

Con Ordinanza n. 1/OIS del 30/12/2021 è stata istituita presso la società OIS la struttura di supporto del Soggetto attuatore per la realizzazione degli interventi di cui all'Accordo di programma del 18 novembre 2015, nominato dal Commissario di Governo contro il dissesto idrogeologico con Ord. 1729 del 21/09/2021 .

Obiettivo prioritario dell'intervento è l'individuazione delle strategie da adottare e dei procedimenti da porre in essere per la definizione ed attuazione degli interventi di messa in sicurezza idraulica della città di Olbia.

Sono stanziati presso la contabilità speciale del Commissario le risorse finanziarie provenienti dall'accantonamento della quota del 0,5% del finanziamento complessivo di 151,50 mln euro individuato con D.G.R. n. 40/17 del 14.10.2021, per un importo massimo stimato di **€ 757.500**.



Ricostruzione di parte degli argini del rio Quirra posti a protezione dell'abitato di Tertenia.

Il progetto prevede la regimazione idraulica di un tratto del Rio Quirra, di lunghezza pari a circa 4,200 km, compreso tra il ponte sulla strada S.S. 125 a nord dell'abitato (al km 105 + 440 della S.S. 125 in loc. Baccu e Pardu) e l'intersezione al km 101 + 140 della stessa SS 125 in prossimità della confluenza con il Rio Corongiu, a sud dell'abitato di Tertenia.

Con DGR n. 44/11 del 09.11.2021, è stato disposto l'inserimento dell'intervento nel Piano industriale della Società OIS, e affidato alla Direzione generale dei Lavori Pubblici il compito di provvedere alla conclusione dell'atto convenzionale stipulato con il Consorzio di Bonifica d'Ogliastra.

In data 11/03/2022 è stato stipulato l'atto convenzionale per un importo complessivo pari a € 2.130.711,57, comprendente le procedure espropriative, l'approvazione del progetto esecutivo e l'affidamento dei lavori.

Il corrispettivo OIS per l'attuazione dell'intervento è pari a **€ 126.013,28**.



Ulteriori interventi di prossima attivazione

Con nota Prot. n. 683 del 18/10/2021 il servizio Genio Civile di Nuoro ha comunicato l'intenzione di procedere al trasferimento di due interventi alla Società OIS, per i quali la Società ha già espresso l'assenso al trasferimento :

- realizzazione opere di difesa arginale a protezione degli abitati di **Irgoli e Onifai**, importo convenzione € 3.250.000,00;
- realizzazione chiavica su canale in sinistra idraulica del **Rio Posada**, a protezione della S. P. 24, importo convenzione € 1.540.000,00.

Sono in corso le attività propedeutiche alla approvazione della DGR di assegnazione dei finanziamenti, cui seguirà la stipula delle convenzioni attuative.

Proiezioni economico finanziarie

Determinazione dei corrispettivi

Le ipotesi sono state adottate sulla base delle informazioni disponibili alla data della redazione del documento, tenendo conto del principio della prudenza che assume particolare importanza quanto più le stime siano riferite ad eventi futuri e lontani nel tempo.

La **quantificazione massima dei corrispettivi** è calcolata, per ogni intervento, secondo le percentuali stabilite nella convenzione quadro approvata dalla Giunta regionale, il cui importo non potrà comunque superare i costi effettivamente sostenuti e rendicontati dalla Società nell'attuazione degli interventi.

IMPORTO	fino a 1 M€	da 1 M€ fino a 5,225 M€	da 5,225 M€ fino a 20 M€	da 20 M€ fino a 50 M€	oltre 50 M€
Percentuale	10%	da 10% a 8%	da 8% a 6%	da 6% a 5%	5%

Si è ipotizzato che nel triennio la Società svolga in proprio prioritariamente le attività di *project management* e le procedure di affidamento di lavori e servizi, mentre i servizi tecnici di progettazione, direzione lavori e collaudo saranno esternalizzati attraverso il ricorso al mercato delle libere professioni con procedure ad evidenza pubblica, secondo quanto previsto dallo Statuto della Società.

Corrispettivi

Quadro riepilogativo 2022-2023-2024

Corrispettivi massimi definiti nelle convenzioni, ripartiti nel ciclo di attuazione degli interventi.

Intervento	Valore intervento	Corrispettivo OIS convenzione	2022	2023	2024
<i>La Maddalena</i>	35.000.000	1.925.000	96.250,00	192.500,00	288.750,00
<i>Ciclovia della Sardegna</i>	17.800.000	1.121.008	56.050,42	168.151,27	168.151,27
Ponte ex SS125 Muravera-Villaputzu	3.916.479	337.578	69.275,75	67.515,54	33.757,77
Ponte di "Oloè"	2.882.337	262.551	48.176,38	52.510,15	26.255,07
Porto Calasetta	7.185.745	555.788	140.419,44	138.946,91	138.946,91
Porto Carloforte	4.300.000	362.828	91.233,31	90.707,10	90.707,10
Porto S.Antioco	12.234.617	862.681	262.486,92	215.670,35	215.670,35
Rio San Gerolamo- Capoterra	25.792.248	1.497.737	311.695,61	299.547,31	299.547,31
Canale coperto Musuri - Illorai	9.000.000	674.010	140.030,33	134.802,03	134.802,03
Subsidenza Sulcis	1.000.000	100.000	39.419,48	37.000,00	0,00
Rio Chia - Domus de Maria	5.660.000	449.467	91.483,05	89.893,44	134.840,16
Consiglio Regionale	4.900.000	399.538	80.781,37	79.907,69	79.907,69
Trasversale sarda - PFTE	450.000,000	173.183	34.636,69	34.636,69	34.636,69
Mitigazione rischio idraulico Olbia	151.500.000	750.000	112.500,00	112.500,00	150.000,00
Argini del rio Quirra - Tertenia	2.130.712	126.013	18.901,99	25.202,66	37.803,98
Mini idroelettrico (SIMR)	34.980.000	785.000	117.750,00	117.750,00	157.000,00
Chiavica Rio Posada	1.456.301	100.000	20.000,00	15.000,00	25.000,00
Difesa arginale Irgoli e Onifai	3.060.000	190.000	28.500,00	28.500,00	47.500,00
TOTALE RICAVI OIS	772.798.439	10.672.383	1.759.591	1.900.741	2.063.276
				5.723.608	

Dotazione organica

La dotazione organica a regime nel periodo 2022-2024 tiene conto delle convenzioni aggiuntive rispetto a quelle previste nei precedenti documenti di pianificazione e degli affidamenti in itinere o in previsione, garantendo una adeguata capacità operativa residua da impiegare nell'attuazione dei nuovi programmi di intervento che il Socio vorrà affidare, senza irrigidire la struttura organizzativa con un aggravio di costi che possa pregiudicarne l'equilibrio futuro.

A tale scopo, constatato l'esaurimento delle graduatorie per funzioni specifiche (gare, RUP), si procederà alla individuazione delle ulteriori figure professionali necessarie con procedure selettive ad evidenza pubblica, da integrare nell'organizzazione in ragione dell'avanzamento procedurale e finanziario delle commesse e delle specifiche competenze richieste.

	Pianta organica a regime 22-24			
	2021	2022	2023	2024
Dirigenti	0	0	1	1
Quadri	0	1	1	1
Tecnici I liv.	3	4	5	6
Tecnici II liv.	0	1	2	2
Tecnici III liv.	0	1	1	1
Amministrativi I liv.	0,7	2	2	2
Amministrativi II liv.	0	0	0	0
Amministrativi III liv.	0	1	1	1
Amministrativi IV liv.	1	1	1	1
TOTALE	4,7	11	14	15

	Posizioni aperte 22-24			
	2021	2022	2023	2024
Dirigenti	0	0	1	0
Quadri	0	1	0	0
Tecnici I liv.	0	2	1	1
Tecnici II liv.	0	1	1	0
Tecnici III liv.	0	1	0	0
Amministrativi I liv.	0	1,3	0	0
Amministrativi II liv.	0	0	0	0
Amministrativi III liv.	0	1	0	0
Amministrativi IV liv.	0	0	0	0
TOTALE	0	7,3	3	1

Costo del lavoro

Stima previsionale a regime del costo del personale nel triennio.

		SITUAZIONE A REGIME AL 31.12.2022		SITUAZIONE A REGIME AL 31.12.2023		SITUAZIONE A REGIME AL 31.12.2024	
QUALIFICA (rif. CCNL)	Costo annuale	Num.	Costo a regime	Num.	Costo a regime	Num.	Costo a regime
DIRIGENTE	130.000,00 €	0	0,00 €	1	130.000,00 €	1	130.000,00 €
QUADRO PORTFOLIO MANAGER	70.000,00 €	1	70.000,00 €	1	70.000,00 €	1	70.000,00 €
DIRETTIVO TECNICO PROJECT MANAGER 1° LIVELLO	60.000,00 €	4	240.000,00 €	5	300.000,00 €	6	360.000,00 €
DIRETTIVO AMMINISTRATIVO 1° LIVELLO	60.000,00 €	2	120.000,00 €	2	120.000,00 €	2	120.000,00 €
IMPIEGATO TECNICO GEOLOGO - 2° LIVELLO	55.000,00 €	1	55.000,00 €	1	55.000,00 €	1	55.000,00 €
IMPIEGATO TECNICO BIM MANAGER- 2° LIVELLO	55.000,00 €	1	55.000,00 €	1	55.000,00 €	1	55.000,00 €
ASSISTENTE TECNICO 3° LIVELLO	50.000,00 €	1	50.000,00 €	1	50.000,00 €	1	50.000,00 €
IMPIEGATO AMMINISTRATIVO ADDETTO ALLA CONTABILITA' E CONTROLLO DI GESTIONE - 3° LIVELLO	50.000,00 €	1	50.000,00 €	1	50.000,00 €	1	50.000,00 €
IMPIEGATO AMMINISTRATIVO D'ORDINE - 4° LIVELLO	45.000,00 €	1	45.000,00 €	1	45.000,00 €	1	45.000,00 €
Totale personale in servizio		12	685.000,00 €	14	875.000,00 €	15	935.000,00 €

Costi per servizi e struttura

Nel triennio 2022-2024 è prevista la definizione dell'assetto logistico e funzionale a regime della Società conseguente al superamento del regime di esercizio sperimentale di cui alla L.R. 13 marzo 2018, n. 8.

Considerata l'esigenza indifferibile di disporre di una sede adeguata alle necessità operative della Società, in via prudenziale i costi di struttura previsti nel triennio 2022-2024 sono comprensivi degli oneri di locazione e di gestione ordinaria di un immobile, da individuare mediante l'attivazione di una procedura ad evidenza pubblica qualora non risultino disponibili ulteriori locali idonei di proprietà regionale.

Il budget dei costi generali è integrato delle previsioni di spesa in materia di trasporti, formazione, utenze, connaturati alle attività ordinarie della società, dei servizi di consulenza relativi agli adempimenti amministrativi in materia di diritto del lavoro, contabile, IT management e del fabbisogno di competenze specialistiche in materia legale, MOG, GDPR, sistema di gestione della qualità.

Si confermano le previsioni di spesa relative all'acquisto dei SW tecnici e gestionali nella formula del canone di licenza annuale, al fine di massimizzare la flessibilità e la scalabilità dei prodotti al variare delle esigenze operative aziendali.

Investimenti

Sono inseriti fra le spese di investimento i fabbisogni di forniture e dotazioni tecnologiche individuati nei piani di azione del triennio 2022-2024, che determinano un incremento del patrimonio della società, intervenendo nel processo produttivo per un periodo ripetuto di anni, per i quali è stato stimato un costo globale nel triennio di € 25.000,00, con un ammortamento degli investimenti in 5 anni.

La definizione dell'assetto logistico definitivo degli uffici presso un nuovo immobile regionale o in locazione potrebbe comportare l'esecuzione di lavori di manutenzione straordinaria e l'acquisto di ulteriori forniture (arredi, impianti), per i quali è allocato in via prudenziale un fabbisogno di investimento di € 100.000,00, il cui ammortamento è previsto in 5 anni.

Costi di struttura

Di seguito il quadro riepilogativo dei costi di struttura nel triennio

RIPILOGO COSTI			
	2022	2023	2024
Consulenze tecniche e amministrative	76.000	76.000	76.000
Servizi legali	20.000	20.000	20.000
Organi sociali	120.000	120.000	120.000
Costi generali (utenze, trasporti, beni e servizi generali)	120.000	120.000	120.000
Fitti passivi	72.000	72.000	72.000
TOTALE	408.000,00	408.000,00	408.000,00
Formazione del personale	10.000	10.000	10.000
Costi del personale	685.000	875.000	935.000
Incentivi per le funzioni tecniche (ART. 113)	100.000	110.000	120.000
TOTALE COSTI DEL PERSONALE	795.000	995.000	1.065.000
TOTALE COSTI DI STRUTTURA	1.203.000	1.403.000	1.473.000
AMMORTAMENTI	25.000	25.000	25.000
TOTALE	1.228.000	1.428.000	1.498.000

Proiezioni Patrimoniali ed Economiche e finanziarie

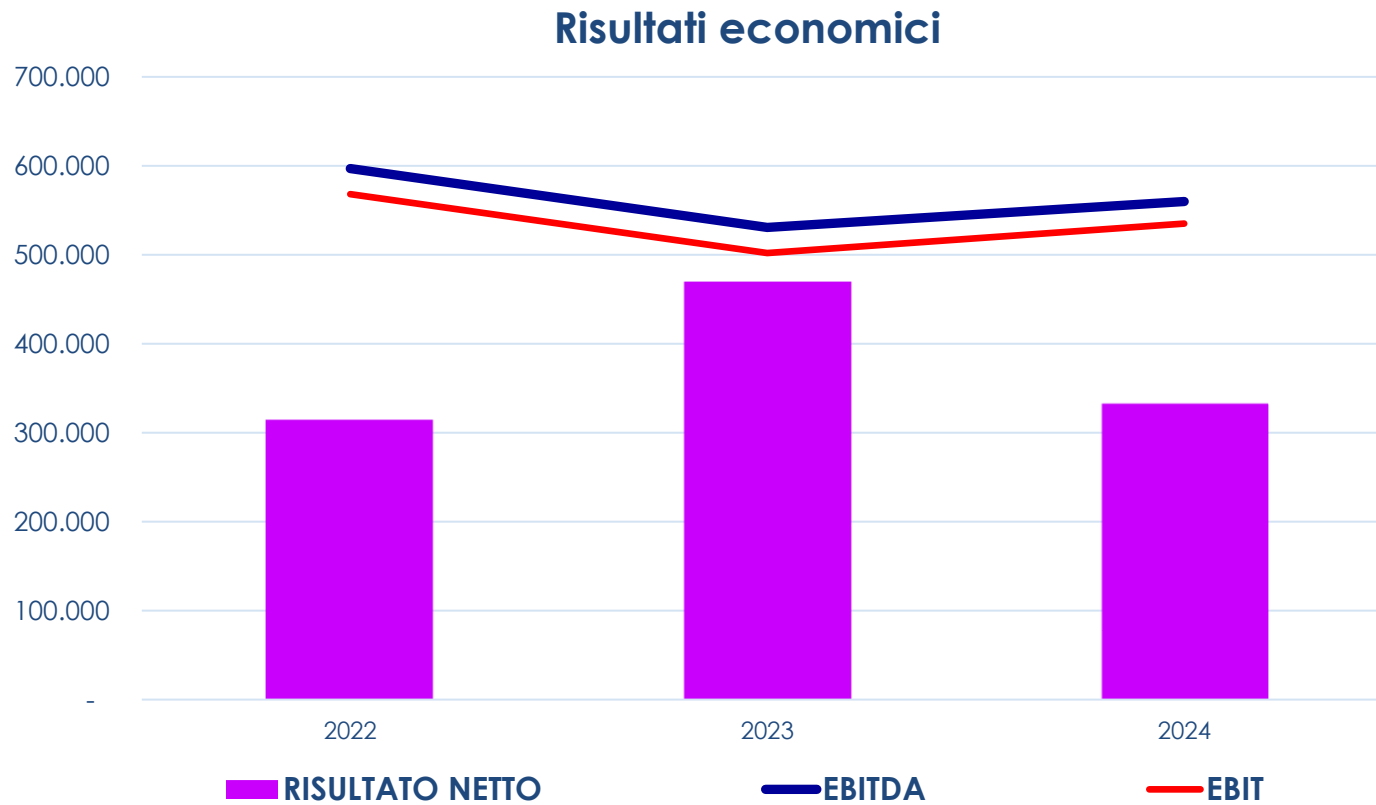
Situazioni patrimoniali previsionali

Stato Patrimoniale liquidità/esigibilità (Sintetico)				
ATTIVO				
	Anni	2022	2023	2024
		€	€	€
Immobilizzi materiali netti		87.500	62.500	37.500
Immobilizzi immateriali netti		3.686	5.000	5.000
Immobilizzi finanziari		-	-	-
Immobilizzi commerciali		-	-	-
TOTALE ATTIVO A LUNGO		91.186	67.500	42.500
Disponibilità		-	-	-
Liquidità differite		692.881	344.085	339.169
Liquidità immediate		1.912.606	2.535.558	3.067.742
TOTALE ATTIVO A BREVE		2.605.488	2.879.643	3.406.910
TOTALE ATTIVO		2.696.674	2.947.143	3.449.410
PASSIVO				
	Anni	2022	2023	2024
		€	€	€
PATRIMONIO NETTO		2.279.757	2.727.206	3.085.929
Fondi per rischi e oneri		48.172	48.172	48.172
Trattamento di fine rapporto		34.250	43.750	46.750
TOTALE DEBITI A LUNGO		-	-	-
TOTALE DEBITI A LUNGO + PN		2.362.179	2.819.128	3.180.851
TOTALE DEBITI A BREVE		323.468	116.988	304.282
TOTALE PASSIVO		2.685.647	2.936.116	3.485.133

Situazioni economiche previsionali

CONTI ECONOMICI				
	Anni	2022	2023	2024
		€	€	€
(+) Ricavi dalle vendite e prestazioni		1.759.591	1.900.741	2.063.276
(+/-) Variazione rimanenze prodotti finiti		-	-	-
(+) Altri ricavi		10.028	10.028	10.028
(+) Costi capitalizzati		-	-	-
Valore della produzione operativa		1.769.619	1.910.769	2.073.304
(-) Acquisti di merci		-	-	-
(-) Acquisti di servizi	-	408.000	- 408.000	- 408.000
(-) Godimento beni di terzi		-	-	-
(-) Costi diretti di commessa		-	-	-
(+/-) Variazione rimanenze materie prime		-	-	-
Costi della produzione	-	408.000	- 408.000	- 408.000
VALORE AGGIUNTO		1.361.619	1.502.769	1.665.304
(-) Costi del personale	-	795.000	- 995.000	- 1.065.000
(MOL) EBITDA		566.619	507.769	600.304
(-) Ammortamenti	-	28.686	- 28.686	- 25.000
(-) Accanton. e sval. attivo corrente		-	-	-
RISULTATO OPERATIVO (EBIT)		537.932	479.083	575.304
(-) Oneri finanziari		-	-	-
(+) Proventi finanziari		-	-	-
Saldo gestione finanziaria		-	-	-
RISULTATO PRIMA IMPOSTE/ EBT		537.932	479.083	575.304
(-) Imposte sul reddito	-	246.650	- 31.634	- 216.581
RISULTATO NETTO		291.282	447.449	358.723

Risultati economici previsionali



Conclusioni

I risultati dell'analisi economica e finanziaria della società Opere e Infrastrutture della Sardegna Srl evidenziano una situazione di equilibrio economico, patrimoniale e finanziario a partire dalla annualità 2021, a seguito della sottoscrizione delle convenzioni attuative degli interventi che conferiscono piena operatività alla società.

Il conto economico è costruito nel rispetto del principio della prudenza, infatti fra i ricavi del triennio sono state inserite le commesse che l'amministrazione regionale ha già deliberato di affidare alla Società con specifici atti di programmazione finanziaria e gli affidamenti in itinere o in previsione per i quali è stato stimato il relativo fabbisogno.

I ricavi di competenza sono sufficienti a coprire i costi, pertanto la Società raggiunge l'equilibrio per l'intero periodo di programmazione 2022-2023-2024.

L'analisi degli stati patrimoniali previsionali evidenzia un'organizzazione produttiva flessibile e capitalizzata, capace di operare senza necessità di ricorrere al mercato finanziario.

In sintesi, stanti le ipotesi alla base della formulazione del piano, la Società si presenta in equilibrio, ma per poter continuare ad operare in questa situazione anche dopo i primi anni, è fondamentale che si lavori per acquisire sempre nuove commesse, senza irrigidire la struttura organizzativa con un aggravio di costi tale da pregiudicarne l'equilibrio. A tal fine diviene imprescindibile governare le dinamiche del personale dipendente attraverso il modello organizzativo per progetti, che favorisce la puntuale allocazione dei costi diretti di commessa e garantisce la massima flessibilità e scalabilità della struttura organizzativa in funzione della quantità delle commesse e della loro durata temporale.