



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

DELIBERAZIONE N. 8/19 DEL 15.2.2011

Oggetto: L.R. n. 14/1995. Agenzia Conservatoria delle Coste della Sardegna. Determinazione n. 340 del 24 dicembre 2010, del Direttore Esecutivo, inerente il Bilancio di previsione annuale 2011 e pluriennale 2011-2013. Rilascio nulla osta.

L'Assessore della Difesa dell'Ambiente riferisce che in data 28 dicembre 2010 è stata acquisita la determinazione del Direttore Esecutivo dell'Agenzia Conservatoria delle Coste della Sardegna n. 340 del 24 dicembre 2010, concernente l'approvazione del bilancio di previsione annuale 2011 e pluriennale 2011-2013 con la relativa documentazione contabile allegata, al fine della prescritta approvazione ai sensi della legge regionale 15 maggio 1995, n. 14 e s.m.i.

La documentazione allegata alla determinazione trasmessa dall'Agenzia è costituita dal bilancio di previsione 2011 e pluriennale 2011/2013 e relativo allegato tecnico, dalla relazione tecnica, dall'elenco delle spese obbligatorie e d'ordine e dalle indicazioni inerenti le spese per il personale.

La proposta di bilancio di previsione annuale 2011, presenta un totale a pareggio delle entrate e delle spese pari ad € 1.957.483,29, ed è stata elaborata sulla base del contributo pari a € 1.500.000 (assegnato dalla Regione per il 2011 a seguito della Delib.G.R. n. 39/1 del 10.11.2010 concernente il disegno di legge relativo alla proposta di bilancio 2011 e pluriennale per gli anni 2011-2013, e comunicato agli Enti e Agenzie regionali con nota dell'Assessorato della Programmazione, Bilancio, Credito e Assetto del Territorio n. 8596 del 18.11.2010) e dell'entrata a destinazione specifica di € 180.108,29 relativa al Programma ENPI MED – Progetto Shmile. Tra le poste attive non figura l'avanzo di amministrazione presunto che non è stato applicato.

Ciò premesso, sotto il profilo dell'analisi finanziaria, le entrate e le spese del bilancio 2011 sono riassunte nella tabella di seguito riportata e confrontate con i valori riportati nel bilancio 2010:

Titoli	ENTRATE		Comp. 2010	Assest.2010	Comp. 2011
Titolo 0	Avanzo di amministrazione	€	1.565.500	1.565.500	0,00
Titolo I	Tributi propri, devoluti e compartecipati	€	0		-
Titolo II	Contributi e trasferimenti di parte corrente dell'Unione Europea, dello Stato e di altri soggetti	€	2.546.829 (di cui contributo RAS 1.500.000)	2.326.829 (di cui contributo RAS 800.000)	1.680.108,29 (di cui contributo RAS 1.500.000)



Titolo III	Entrate extratributarie	€	81.000	82.400	69.575
Titolo IV	Entrate da trasformazione di capitale di riscossione di crediti e da trasferimenti in conto capitale	€	700.000	700.000	0
Titolo V	Entrate derivanti da accensione di mutui e prestiti o altre operazioni creditizie	€	0	0	0
Titolo VI	Entrate da partite di giro	€	252.700	272.800	207.800
	Totale Entrate	€	5.146.029	4.947.529	1.957.483
Titoli	SPESE				
Titolo I	Spese correnti	€	1.929.728	2.121.128	1.139.940,18
Titolo II	Spese in conto capitale	€	2.963.601	2.553.601	609.743,11
Titolo III	Spese per rimborso di prestiti	€	0		-
Titolo IV	Spese per partite di giro	€	252.700	272.800	207.800
	Totale Spese	€	5.146.029	4.947.529	1.957.483,29

L'Assessore riferisce che sotto il profilo dell'analisi della spesa è stato verificato il rispetto delle direttive della Giunta regionale impartite agli Enti e Agenzie con la deliberazione n. 30/6 del 3.8.2010 e comunicate con nota dell'Assessorato della Programmazione, Bilancio, Credito e Assetto del Territorio n. 5860 del 9.8.2010 e integrate con nota n. 8596 del 18.11.2010.

A tal proposito, le previsioni delle spese di personale, di missione e formazione del personale sono state quantificate nel rispetto dei parametri stabiliti con la nota n. 8596 del 18.11.2010.

L'Assessore osserva che con riferimento alle spese correnti, al netto di finanziamenti specifici a destinazione vincolata (circa € 959.831), per valutare il rispetto della loro riduzione secondo le direttive impartite, è opportuno confrontarle con le previsioni iniziali del bilancio 2010 (circa € 1.080.000), preso atto che in assestamento l'Agenzia ha subito un taglio del contributo di € 700.000 con il conseguente taglio delle spese, non riconfermato per l'esercizio 2011. In tal modo si evidenzia una riduzione delle spese correnti del 10% in linea con le direttive impartite. Considerando la natura delle spese previste e le esigenze debitamente motivate con la nota integrativa n. 111 del 20.1.2010 dell'Agenzia, si osserva che tali spese si limitano alle normali attività amministrative e appaiono coerenti con la natura dell'attività istituzionalmente svolta. Con riferimento al conferimento di incarichi esterni, sono previste spese per euro 100.000, notevolmente superiori alla soglia fissata, peraltro derogabile in presenza di specifiche circostanze. La deroga, proposta in attuazione alle disposizioni di cui alle note dell'Assessorato della Programmazione, Bilancio, Credito e Assetto del Territorio n. 5860 e n. 8596 del 2010 conseguenti alla deliberazione Giunta regionale n. 30/6 del 2010, è giustificata con la carenza di organico e con l'assenza di figure tecniche specifiche, anche in ragione dell'elevata complessità del contesto dell'isola dell'Asinara, per lo svolgimento, in particolare, delle seguenti attività: studi di fattibilità



economica, business plan per il project financing, studi di fattibilità per lo svolgimento di attività velica nell'area di Trabuccato. In considerazione inoltre che l'attività svolta nel 2009 era ancora sottodimensionata, si ritiene ammissibile, sia pure in via del tutto eccezionale, la proposta dell'Agenzia che viene dettagliata nella sotto indicata tabella riepilogativa:

Oggetto consulenza 2011 – capitolo 103095	Importo (€)	Atto di Programmazione di riferimento
Studio di fattibilità tecnico-specialistico per Centro Velico Trabuccato su Isola dell'Asinara	20.000	Delibera G.R. n. 73/8 del 20.12.2008 "Isola dell'Asinara – Valorizzazione patrimonio immobiliare – Atto di indirizzo"
Business plan per attività di gestione del Centro Velico	15.000	Delibera G.R. n. 73/8 del 20.12.2008 "Isola dell'Asinara – Valorizzazione patrimonio immobiliare – Atto di indirizzo"
Coordinamento e gestione della Galleria di Arte Contemporanea presso Mangiabarche	20.000	Atto di indirizzo Assessore alla Difesa dell'Ambiente per l'anno 2010 – Prot. n. 233/GAB del 5.2.2010
Accatastamento beni dell'Asinara	20.000	Delibera G.R. n. 48/1 del 9.9.2008 "L.R. n. 2/2007, art. 16, comma 2. Agenzia Conservatoria delle Coste. Affidamento delle aree di conservazione costiera"
Consulenza specialistica per la progettazione del I lotto di lavori nel compendio di Is Mortorius	15.000	Atto di indirizzo Assessore alla Difesa dell'Ambiente per l'anno 2010 – Prot. n. 233/GAB del 5.2.2010
Supporto per la predisposizione dei bandi Progetti Europei	10.000	Atto di indirizzo Assessore alla Difesa dell'Ambiente per l'anno 2010 – Prot. n. 233/GAB del 5.2.2010
Totale	100.000	

Infine, l'Assessore della Difesa dell'Ambiente ricorda che con nota n. 195 del 17.1.2011 l'Assessore della Programmazione, Bilancio, Credito e Assetto del Territorio ha comunicato il parere favorevole all'approvazione della determinazione in oggetto, richiedendo all'Agenzia di riformulare, entro il primo trimestre 2011, la struttura di bilancio sulla base di tre Centri di Responsabilità, di adeguare l'elenco delle spese obbligatorie a quello approvato dalla Regione, eliminando quelle spese per le quali non sussiste il requisito dell'obbligatorietà, e di trasmettere il quadro di corrispondenza tra entrate e spese aventi specifica destinazione e la consistenza dei residui presunti.

Ciò premesso, l'Assessore della Difesa dell'Ambiente, verificata la documentazione contabile acquisita, stante l'urgenza di fornire all'Agenzia il bilancio necessario al suo funzionamento, propone alla Giunta regionale il rilascio del nulla osta all'immediata esecutività della determinazione n. 340 del 24 dicembre 2010 del Direttore Esecutivo dell'Agenzia Conservatoria delle Coste della Sardegna, concernente l'approvazione del bilancio di previsione per l'esercizio 2011 e pluriennale 2011-2013, condizionandola alla predisposizione, da parte dell'Agenzia, degli atti inerenti le necessarie variazioni da apportare al bilancio a seguito delle osservazioni contenute



nella nota dell'Assessore della Programmazione, Bilancio, Credito e Assetto del Territorio ed altresì a provvedere, ai sensi di quanto disposto dall'art. 4, comma 6 bis) della L.R. n. 14/1995, all'adeguamento dell'ammontare del contributo di funzionamento alla previsione contenuta nel bilancio regionale.

Propone altresì, per le motivazioni più sopra riportate, la concessione della deroga relativamente alle indicate collaborazioni, a gravare sul deputato capitolo di spesa del bilancio dell'Agenzia per l'anno 2011.

La Giunta regionale, condividendo quanto rappresentato e proposto dall'Assessore della Difesa dell'Ambiente, acquisito il parere favorevole dell'Assessore della Programmazione, Bilancio, Credito e Assetto del Territorio, visto il parere favorevole di legittimità del Direttore generale della Difesa dell'Ambiente

DELIBERA

- di concedere il nulla osta alla immediata esecutività della determinazione n. 340 del 24 dicembre 2010 del Direttore Esecutivo dell'Agenzia Conservatoria delle Coste della Sardegna, concernente l'approvazione del bilancio di previsione per l'esercizio 2011 e pluriennale 2011-2013 fermo restando l'obbligo di provvedere alle necessarie variazioni da apportare al bilancio con riferimento alle osservazioni contenute nella nota dell'Assessore della Programmazione, Bilancio, Credito e Assetto del Territorio ed altresì provvedere, ai sensi di quanto disposto dall'art. 4, comma 6 bis) della L.R. n. 141995, all'adeguamento dell'ammontare del contributo di funzionamento alla previsione contenuta nel bilancio regionale;
- di concedere la deroga inerente le indicate collaborazioni i cui oneri gravano sul bilancio annuale 2011 dell'Agenzia Conservatoria delle Coste della Sardegna.

Il Direttore Generale

Gabriella Massidda

p. Il Presidente

Giorgio Oppi