



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

AGENZIA REGIONALE PRO S'AMPARU DE S'AMBIENTE DE SARDIGNA
AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE DELLA SARDEGNA

ARPAS

Direzione Generale

Determinazione n. 1110/2018 del 23-08-2018

OGGETTO: APPROVAZIONE CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 2017, BILANCIO ECONOMICO PATRIMONIALE 2017 E INDICATORI DI BILANCIO.

VISTA la Legge 61/1994 istitutiva dell'Agenzia nazionale e delle Agenzie regionali e provinciali per la protezione dell'ambiente e la Legge Regionale n. 6/2006 istitutiva dell'ARPAS;

VISTO l'art. 28 della L.R. 11/2006 relativo ai bilanci e rendiconti degli Enti e Agenzie regionali;

VISTA la Deliberazione di Giunta Regionale n. 37/6 del 26.09.2014, divenuta esecutiva con DPGR n. 111 del 1° ottobre 2014, con la quale il sottoscritto Ing. Alessandro Sanna è stato nominato Direttore Generale dell'ARPAS;

VISTO il successivo Decreto del Presidente della Regione n.67 del 31/7/2017, con il quale è stato prorogato l'incarico del Direttore generale dell'ARPAS Ing. Sanna per ulteriori tre anni, con decorrenza 6/10/2017-5/10/2020;

CONSIDERATA la Deliberazione della Giunta Regionale n.33/32 del 4/07/2017 relativa nulla osta al bilancio per l'anno 2017/2019, approvato con DDG 710/2017 per un totale a pareggio dell'annualità 2017 di € 55.603.260,39;

VISTE le variazioni al bilancio di previsione per € 9.192.669,60 che portano il totale a pareggio 2017 a € 64.795.929,99;

VISTA la situazione di cassa, risultante dalla contabilità dell'Agenzia, e la sua corrispondenza ai saldi contabili del Tesoriere UNICREDIT SpA dalle cui scritture risulta un attivo, al 31 dicembre 2017, pari a € 4.868.756,91;

ACCERTATA con la DDG n. 223 del 7/03/2018, come modificata dalla Determinazione n. 398 del 4/04/2018, la composizione finale del FPV 2017 ed i residui attivi e passivi;

DATO ATTO che i residui attivi della competenza 2017, di complessivi € 22.685.815,95, sono costituiti per € 21.000.000,00 dal credito per contributo di funzionamento 2017 e per circa 1.000.000,00 da crediti per Determinazione n. 1110/2018 del 23-08-2018

trasferimenti pubblici (Progetti Strategia Marina, Monitoraggio acque superficiali, ecc);

CONSIDERATO che i residui attivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza, pari a € 2.012.187,89, sono relativi per circa € 1.500.000,00 a trasferimenti regionali per interventi specifici finanziati dall'Assessorato dell'Industria, dall'ADIS, dalla Protezione Civile, dall'Assessorato dell'Ambiente, ecc;

DEFINITE a seguito della predetta Determinazione di riaccertamento dei residui, le risorse finanziarie relative agli impegni, assunti a fronte di obbligazioni giuridicamente perfezionate al 31/12/2017, con le eccezioni di legge, da accantonare nell'apposito Fondo Pluriennale Vincolato per complessivi € 8.998.473,44:

Ø € 8.996.892,32 re imputati al 2018, con Determinazione del Direttore Generale n. 223 del 7/3/2018 relativa al riaccertamento ordinario dei residui al 31/12/2017, di cui € 8.797.168,59 al 2018, € 159.256,00 al 2019 e € 40.467,73 al 2020;

Ø € 1.581,12 reimputati al 2018 con la Determinazione del Direttore Generale n. 433 del 5/04/2017, relativa al riaccertamento ordinario dei residui al 31/12/2016.

		tit. 1	tit. 2
totale FPV	8.998.473,44	6.504.197,49	2.494.275,95

2018	8.798.749,71	6.502.418,76	2.296.330,95
2019	159.256,00	900,00	158.356,00
2020	40.467,73	878,73	39.589,00

VISTE le minori entrate per € 4.281.836,04 e le economie di spesa per € 12.580.687,81, relative agli stanziamenti della competenza 2017;

DATO ATTO che le minori entrate derivano da Partite di giro per € 3.333.248,34, mentre per € 934.887,46 sono relative a progetti finanziati, re imputati nell'esercizio 2018;

DATO ATTO, inoltre, che le economie di spesa 2017 derivano per € 1.975.526,42 da economie su investimenti programmati, da € 520.029,54 da progetti finanziati al termine dell'esercizio, confluiti nell'avanzo di amministrazione vincolato, e da economie su Partite di giro per € 3.333.248,34;

DATO ATTO che il risultato di amministrazione disponibile della gestione 2016 pari a € 9.912.091,20, è stato utilizzato per le spese d'investimento dell'esercizio 2017 per un totale di € 314.010,59;

VISTA la situazione contabile dell'Entrata e della Spesa, per Titoli:

TITOLO	Stanziamiento iniziale	FPV iniziale 2017	Totale stanziamenti iniziali	VARIAZIONI	Totale complessivo
Titolo 0	5.274.277,78	13.109.379,71	18.383.657,49	6.816.298,58	25.199.956,07
Titolo 2	27.983.602,90		27.983.602,90	175.371,02	28.158.973,92
Titolo 3	1.921.000,00		1.921.000,00	201.000,00	2.122.000,00
Titolo 4	15.000,00		15.000,00		15.000,00
Titolo 9	7.300.000,00		7.300.000,00	2.000.000,00	9.300.000,00
Totale complessivo	42.493.880,68	13.109.379,71	55.603.260,39	9.192.669,60	64.795.929,99

SPESE

MISSIONE/TITOLO	Stanziamiento iniziale	FPV iniziale 2017	Totale stanziamenti iniziali	VARIAZIONI	Total comples
-----------------	------------------------	-------------------	------------------------------	------------	---------------

MISSIONE 1 : SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

Titolo 1	9.432.031,81	5.685.186,30	15.117.218,11	4.946.852,33	20.064.066,65
Titolo 2	3.291.000,00	955.831,14	4.246.831,14	-	4.246.831,14
Totale missione 01	12.723.031,81	6.641.017,44	19.364.049,25	4.946.852,33	24.310.900,79

MISSIONE 9 : SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE

Titolo 1	11.617.738,67	322.983,54	11.940.722,21	411.437,92	12.352.172,24
Titolo 2	580.000,00	146.456,43	726.456,43	210.313,07	936.225,93
Totale missione 09	12.197.738,67	469.439,97	12.667.178,64	621.750,99	13.288.427,17

MISSIONE 11 : SOCCORSO CIVILE

Titolo 1	3.274.506,51	9.583,57	3.284.090,08	194.375,26	3.478.464,84
Titolo 2	961.000,00	4.340.041,42	5.301.041,42	1.733.173,39	7.034.256,23
Totale missione 11	4.235.506,51	4.349.624,99	8.585.131,50	1.927.548,65	10.512.242,04

MISSIONE 13 : TUTELA DELLA SALUTE

Titolo 1	4.434.325,91	252.395,80	4.686.721,71	5.000,00	4.691.721,71
Titolo 2	1.240.000,00	1.396.901,51	2.636.901,51	- 220.000,00	2.416.901,51
Totale missione 13	5.674.325,91	1.649.297,31	7.323.623,22	- 215.000,00	7.108.623,22

MISSIONE 20: FONDI E ACCANTONAMENTI

Titolo 1	363.277,78		363.277,78	- 88.482,37	274.795,41
Totale missione 20	363.277,78	-	363.277,78	- 88.482,37	274.795,41

MISSIONE 99 : SERVIZI PER CONTO TERZI

Titolo 7	7.300.000,00		7.300.000,00	2.000.000,00	9.300.000,00
Totale missione 99	7.300.000,00	-	7.300.000,00	2.000.000,00	9.300.000,00

TOTALE MISSIONI

Titolo 1	29.121.880,68	6.270.149,21	35.392.029,89	5.469.183,14	40.861.242,24
Titolo 2	6.072.000,00	6.839.230,50	12.911.230,50	1.723.486,46	14.634.747,46
Titolo 7	7.300.000,00	-	7.300.000,00	2.000.000,00	9.300.000,00
Totale complessivo	42.493.880,68	13.109.379,71	55.603.260,39	9.192.669,60	64.795.110,38

RILEVATA la formazione, per effetto della gestione 2017, di avanzo di amministrazione pari a € 9.144.331,46 che al netto degli accantonamenti al Fondo crediti dubbia esigibilità per € 283.171,49 e dei vincoli derivanti da trasferimenti per € 5.094.012,46 porta ad un avanzo di amministrazione disponibile al 31/12/2017 pari a € 3.767.147,51;

PRESO ATTO delle prescrizioni contenute della Deliberazione della Giunta Regionale n. 35/38 del 10/07/2018 relativamente alla costituzione dei vincoli di bilancio sull'avanzo di amministrazione;

CONSIDERATI i vincoli derivanti da atti normativi o da direttive regionali su risorse disponibili nell'avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2017, così come dettagliati con la nota pec prot n. 24899/2018, e già contenuti nella relazione al bilancio di previsione 2018/2020, approvato con le DDG 683 e 694/2018;

DATO ATTO che nell'avanzo vincolato è ricompreso l'importo di € 1.187.997,73, destinato all'acquisto della Determinazione n. 1110/2018 del 23-08-2018

sede agenziale del Dipartimento del Sulcis , il cui utilizzo è subordinato alla positiva conclusione della procedura di controllo ai sensi della L.R. 14/95 della DDG 1999 del 28/12/2017 recante "Acquisto del complesso immobiliare in comune di Portoscuso sede del Dipartimento territoriale del Sulcis e laboratori ."

VISTA la situazione logistica degli uffici della Direzione dell'Agenzia nel territorio del Comune di Cagliari, le cui criticità sotto il profilo strutturale ed igienico sanitario sono state già rappresentate agli Organi regionali di controllo, che rende non più procrastinabile l'acquisto della Sede, da finanziare con l'avanzo di amministrazione, sulla base di quanto rappresentato nella relazione al bilancio di previsione 2018/2020, nel paragrafo "Programma investimenti 2018";

RILEVATO la disponibilità di avanzo di amministrazione non vincolato al 31/12/2017 pari a € 3.767.147,51, integrabile con l'importo di € 4.851.091,20 (avanzo disponibile per cassa al 31/12/2016), impegnato nell'esercizio 2017 a seguito della Determinazione della Direzione Generale della Difesa dell'Ambiente, in applicazione dell'art. 4 L.R. 12/2013, per un totale di € 8.618.238,71 in relazione al quale si chiede alla Giunta Regionale, con la presente Determinazione :

∅ una espressa deroga al riversamento nelle casse della Regione e la costituzione di un specifico vincolo di bilancio nella misura di € 8.000.000,00 per l'acquisto della Sede dell'Agenzia ;

∅ una espressa deroga al riversamento nelle casse della Regione e la costituzione di un specifico vincolo di bilancio nella misura di € 618.238,71 per spese consentire almeno in parte gli investimenti programmati e dettagliati nella relazione al bilancio di previsione 2018/2020 (DDG 683 e 694/2018), in virtù del carattere di estrema urgenza degli stessi per il rispetto della normativa in materia di sicurezza dei luoghi di lavoro, per la sicurezza informatica, per l'acquisto e la manutenzione straordinaria della strumentazione dei laboratori e delle attrezzature per il monitoraggio ambientale.

VISTO l'art. 2 del D.Lgs. 118/2011 che prevede per gli enti in contabilità finanziaria, l'adozione di un sistema contabile integrato che garantisca la rilevazione unitaria dei fatti gestionali, nei loro profili finanziario ed economico patrimoniale;

DATO ATTO che l'ARPAS ha affiancato alla contabilità finanziaria la contabilità economico patrimoniale, in relazione alla quale il bilancio dell'esercizio 2017 è stato chiuso con un risultato economico negativo pari a € -5.036.356,00;

CONSIDERATA la DGR n. 37/18 del 21/6/2016 che ha definito il perimetro del gruppo cui i bilanci devono essere consolidati e che l'Agenzia è inserita tra i soggetti consolidati;

EFFETTUATA la verifica delle situazioni di credito e debito tra l'Agenzia e la Regione Sardegna e con gli Enti e Società inserite nel Conto Consolidato regionale con DGR 13/21 del 13.03.2018;

CONSTATATO che con prot. 25433 del 16/7/2018 è stato richiesto il parere obbligatorio sul Consuntivo 2017 al Comitato Regionale di Coordinamento e che il medesimo, dalla data del 6 agosto si intende espresso in senso favorevole in applicazione dell'art. 9, comma 3, L.R. 6/2006;

VISTO il parere del Collegio di Revisori dei Conti reso in data 07/08/2018, acquisito con prot. 29515 del 20/08/2018;

DETERMINA

1. di approvare il preconsuntivo dell'esercizio 2017 che evidenzia i seguenti valori:

∅ stanziato	€ 64.795.929,99
∅ accertato	€ 35.314.137,88
∅ impegnato	€ 43.216.768,74
∅ cassa/Tesoriere	€ 4.868.756,91
∅ avanzo amministrazione disponibile	€ 3.767.147,51
∅ avanzo amministrazione vincolato	€ 5.094.012,46
∅ FPV da re imputare al bilancio 2018/2020 di parte corrente	€ 6.504.197,49 e in conto capitale € 2.494.275,95, per un totale di € 8.998.473,44;

2. di allegare la relazione al consuntivo 2017 ed i report contabili previsti dal D.Lgs. 118/2011, per far parte integrante della presente determinazione;

3. di confermare all'Organo decisionale e di controllo la costituzione del vincolo di bilancio per la somma di € 1.187.997,73, relativamente alla spesa di investimento per l'acquisto della sede del Dipartimento del Sulcis a Portoscuso, il cui utilizzo è subordinato alla positiva conclusione della procedura di controllo ai sensi della L.R. 14/95 della DDG 1999 del 28/12/2017, recante "Acquisto del complesso immobiliare in comune di Portoscuso sede del Dipartimento territoriale del Sulcis e laboratori";

4. di richiedere all'Organo decisionale e di controllo, in deroga all'applicazione dell'art. 4 della L.R. 12/2018, la costituzione del vincolo di bilancio alla somma di € 8.618.238,71, da destinarsi:

- € 8.000.000,00 per spese di investimento per l'acquisto della sede della Direzione Generale dell'Agenzia;

- € 618.238,71, per l'effettuazione di spese di investimento necessarie per il rispetto della normativa in materia di sicurezza dei luoghi di lavoro, per la sicurezza informatica, per l'acquisto e la manutenzione straordinaria della strumentazione dei laboratori e delle attrezzature per il monitoraggio ambientale;

5. di approvare il bilancio della contabilità economico patrimoniale, da cui scaturisce un risultato economico negativo pari a € 5.036.356,00 (Allegato 10 D.Lgs. 118/2011) allegando alla presente determinazione, per farne parte integrante, la Nota integrativa e l'Allegato 10 D.Lgs. 118/2011;

6. di approvare i report relativi al Piano degli indicatori del Rendiconto dell'esercizio 2017, che fanno parte integrante della presente determinazione;

La presente determinazione è trasmessa agli Assessorati competenti ai sensi della L.R. 6/2006 e L.R. 14/1995.

La presente Determinazione è oggetto di pubblicazione nell'Albo Pretorio on-line del sito istituzionale dell'Agenzia e sarà esecutiva a seguito del nulla osta della Giunta regionale.

Il Direttore Generale *
ALESSANDRO SANNA

** Documento informatico sottoscritto con firma digitale ai sensi del Decreto legislativo 82/2005.*