



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. 752/2020 del 05-06-2020

OGGETTO: APPROVAZIONE PROPOSTA BILANCIO DI PREVISIONE 2020/2022 E PIANO DEGLI 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;

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 e il Decreto n. 67 del 31/07/2017 con il quale è stata disposta la proroga per ulteriori 3 anni, con decorrenza 6/10/2017 sino al 5/10/2020.

VISTO il D.Lgs. 118/2011 e le direttive regionali in materia di armonizzazione degli schemi di bilancio;

VISTO lo schema di bilancio dell'Agenzia approvato con DDG n. 3/2016 che identifica le Missioni, i Programmi e le Azioni nell'ambito delle quali si collocano le spese dell'ARPAS;

VISTO il bilancio di previsione 2020-2022 della RAS, approvato con legge regionale n° 11 del 12/03/2020;

VISTA la DDG 1985 del 20.12.2019 con al quale è stato approvato l'esercizio provvisorio del Bilancio dell'esercizio 2020 per un periodo di 4 mesi;

DATO ATTO che gli stanziamenti dell'esercizio provvisorio del bilancio sono stati oggetto di variazione a seguito dell'approvazione delle seguenti Determinazioni del Direttore generale:

- DDG 350 del 17/03/2020 Reimputazione FFV;
- DDG 470 del 08/04/2020 Applicazione avanzo vincolato sul progetto finanziato Proterina 3 Evolution e per un investimento con fondi propri;
- DDG 563 del 22/04/2020 Applicazione avanzo vincolato sui progetti finanziati Telemisura e Med Star.

DATO ATTO inoltre il bilancio di previsione 2020/2022 include gli stanziamenti che sono stati oggetto delle suindicate variazioni;

VISTI i residui attivi presunti per € 5.250.065,92 e i residui passivi presunti per € 4.377.395,30 al 31/12/2019 determinati con la DDG 350/2020 relativa al riaccertamento ordinario dei residui;

VISTI gli accantonamenti FPV al 31/12/2019 pari a € 6.959.098,81, di cui € 6.853.595,95 relativi ad impegni con scadenza 2020, € 80.167,67 per impegni con scadenza 2021 e € 25.335,19 per impegni con scadenza 2022;

RILEVATA una giacenza di cassa al 31/12/2019, presso il Tesoriere, pari a € 21.023.857,60;

VERIFICATO il contributo di funzionamento per le annualità 2020/2022, attribuito con la sopracitata Legge di bilancio, per € 23.443.697,76 nel 2020 e per € 26.445.197,76 per le annualità 2021 e 2022;

RILEVATA, sulla base delle risultanze del bilancio e del programma di investimenti, l'insufficienza di risorse finanziarie per consentire l'effettuazione delle spese del Titolo 2, necessarie per le attività agenziali a garanzia del livello minimo delle prestazioni istituzionali e della qualità delle stesse;

DEFINITI gli investimenti minimali ed improrogabili da effettuarsi con fondi propri per € 33.426,16, a cui si aggiungono investimenti per € 20.000,00 finanziati dal Fondo Innovazione costituito ai sensi dell'art. 113 del d.lgs. 18 aprile 2016 n. 50;

CONFERMATA l'applicazione dell'avanzo vincolato di € 8.100.718,80 per l'investimento di acquisto della Sede dell'Agenzia, cui si aggiungono € 1.630.000,00 per le annualità 2020 e 2021, destinati al medesimo investimento dalla legge di bilancio della RAS n° 11 del 12/03/2020;

PRESO ATTO che con la Manovra Finanziaria 2020 - Legge di stabilità L.R. n. 10 del 12/03/2020 e Legge di bilancio 2020/2022 n. 11 del 12/03/2020 - il contributo di funzionamento assegnato all'Agenzia per l'annualità 2020, pari a € 23.443.697,76, è stato ridotto di € 3.000.000,00 rispetto all'assegnazione disposta con la Legge finanziaria 2019 (L.R. 48 e 49/2018);

CONSIDERATO che la riduzione del contributo per un importo così rilevante, fa sì che non sia possibile garantire il pareggio di bilancio tra entrate e spese, considerando anche il valore del "di cui già impegnato" sullo stanziamento di bilancio 2020, derivante da contratti stipulati per assicurare la regolare continuità dell'attività istituzionale per il triennio 2019/2021, i cui impegni di spesa trovavano piena copertura finanziaria nel contributo di funzionamento così come assegnato con la Legge finanziaria 2019;

RILEVATO che, a seguito delle operazioni di gestione dell'esercizio 2019, il risultato di amministrazione al 31.12.2019 ammonta a € 14.937.429,41, di cui parte accantonata per € 245.483,10, parte vincolata per € 11.778.301,95 e quota disponibile per € 2.913.644,36.

RITENUTO necessario, sulla base di quanto esposto, avvalersi dell'utilizzo del risultato di amministrazione disponibile al 31.12.2019 per il ripristino degli equilibri di bilancio, in applicazione del disposto del comma 6 dell'art. 42 del D.lgs. 118/2011, il quale prevede che la quota libera dell'avanzo di amministrazione Determinazione n. 752/2020 del 05-06-2020

dell'esercizio precedente, accertato con l'approvazione del rendiconto della gestione dell'ultimo esercizio chiuso, può essere utilizzata per i provvedimenti necessari per la salvaguardia degli equilibri di bilancio previsti dalla legislazione vigente, ove non possa provvedersi con mezzi ordinari.

TENUTO CONTO che, in sede di approvazione del Rendiconto 2019, è stata chiesta alla Regione Sardegna la deroga al riversamento dell'avanzo di amministrazione libero e l'autorizzazione all'utilizzo dello stesso nel bilancio di Previsione – annualità 2020 per la copertura del disavanzo di gestione anzidetto;

VISTA la DDG n. 701 del 25/05/2020 avente ad oggetto "Approvazione Conto Consuntivo, bilancio economico patrimoniale e Piano degli indicatori dell'esercizio 2019";

VISTE le entrate previste per il triennio e la loro attribuzione ai Titoli:

TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022
	Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti	5.696.902,46	4.914,01	0,00
	Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto capitale	1.262.196,35	100.588,85	25.335,19
	Utilizzo Avanzo di Amministrazione	14.352.301,76	0,00	0,00
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	26.596.132,36	26.814.383,68	26.474.142,76
TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	1.820.000,00	1.820.000,00	1.820.000,00
TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.979.384,78	1.630.000,00	0,00
TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	11.000.000,00	11.000.000,00	11.000.000,00
TOTALE TITOLI		41.395.517,14	41.264.383,68	39.294.142,76
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		62.706.917,71	41.369.886,54	39.319.477,95

VISTE le spese previste per il triennio e la loro attribuzione ai Titoli:

TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI COMPETENZA ANNO 2020	PREVISIONI COMPETENZA ANNO 2021	PREVISIONI COMPETENZA ANNO 2022
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	38.113.284,91	28.604.297,69	28.274.142,76
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	13.593.632,80	1.765.588,85	45.335,19
TITOLO 7	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	11.000.000,00	11.000.000,00	11.000.000,00
TOTALE TITOLI		62.706.917,71	41.369.886,54	39.319.477,95
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		62.706.917,71	41.369.886,54	39.319.477,95

CALCOLATO l'accantonamento al Fondo crediti dubbia esigibilità in € 165.275,20;

PREDISPOSTI i report del Piano degli indicatori di bilancio;

ISTRUITA la proposta di DDG n. 686 del 13/05/2020 relativa all'approvazione del Bilancio di previsione 2020/2022;

CONSTATATO che l'Ass.re della Difesa dell'Ambiente, in relazione alle previsioni di cui all'art. 9 L.R. 6/2006, vista la mancata costituzione del Comitato e l'urgenza di approvazione del bilancio di previsione, ha autorizzato l'Agenzia, con prot. 4967/Gab del 28/05/2020 acquisito con prot. ARPAS n. 17222 del

29/05/2020, “a trasmettere il documento contabile, previa acquisizione del parere del Collegio dei revisori dei conti, al controllo degli Ass.ti competenti ai sensi della L.R. 14/1995.”;

VISTO il parere favorevole espresso dal Collegio dei Revisori in data 03/06/2020, acquisito con prot. n. 17903 del 05/06/2020;

VISTI i pareri espressi in calce dal Direttore dell'Area amministrativa e dal Direttore dell'Area tecnico-scientifica;

DETERMINA

1. Di approvare la presente proposta di bilancio per un totale a pareggio sulla competenza dell'annualità 2020 di € 62.706.917,71, dell'annualità 2021 di € 41.369.886,54 e dell'annualità 2022 di € 39.319.477,95;
2. Di allegare alla presente Determinazione, per farne parte integrante, i modelli ministeriali previsti dal D.lgs. 118/2011;
3. Di approvare il Piano degli indicatori di bilancio, i cui report costituiscono parte integrante del presente provvedimento;
4. Di inviare la presente determinazione ai sensi della DGR 21/44 del 4/6/2010 Allegato 1, agli Assessorati competenti ai sensi della L.R. 6/2006 e della L.R. 14/1995.

Il Direttore Generale *
ALESSANDRO SANNA

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