



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

AGENZIA CONSERVATORIA DELLE COSTE

AGENZIA REGIONALE CONSERVATORIA DELLE COSTE DELLA SARDEGNA

Direzione generale

BILANCIO DI PREVISIONE 2013

BILANCIO PLURIENNALE 2013/2015

Approvazione del Direttore Esecutivo della Conservatoria delle Coste con Determinazione n. 97 del 5 giugno 2013.

Parere del Collegio dei Revisori dei Conti del 5 giugno 2013.

PREMESSA

L'Agenzia Conservatoria delle Coste è stata istituita con Legge Regionale 29 maggio 2007, n. 2, art. 16 "Ai fini della salvaguardia e tutela degli ecosistemi costieri è istituita la Conservatoria delle coste della Sardegna quale agenzia tecnico-operativa della Regione, con personalità giuridica di diritto pubblico e con sede in Cagliari, con compiti di gestione integrata di quelle aree costiere di particolare rilevanza paesaggistica ed ambientale, di proprietà regionale o poste a sua disposizione da parte di soggetti pubblici o privati e che quindi assumono la qualità di aree di conservazione costiera".

Organi dell'Agenzia

Ai sensi dell'art. 7 dello Statuto sono organi dell'Agenzia il Direttore Esecutivo, il Comitato Scientifico e il Collegio dei Revisori dei Conti.

Il Rappresentante legale dell'Agenzia è il Direttore Esecutivo Ing. Alessio Satta, nominato con Decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 8 del 23 gennaio 2008 e confermato con Decreto del Presidente n. 62 del 1° settembre 2009.

Il Comitato Scientifico, nominato con Decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 10 del 27 gennaio 2010 è composto da:

Dott. Giovanni Maria Campus

Dott. Costantino Fadda

Dott. Giorgio Madau

Il Collegio dei Revisori dei Conti, nominato con Decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 129 del 9 ottobre 2012 è composto da:

Dott. Piero Puggioni

Dott. Antonino Aledda

Dott.ssa Elisabetta Lay

NOTA TECNICA

La proposta di bilancio di previsione per l'esercizio 2013 e pluriennale 2013/2015 dell'Agenzia Conservatoria delle Coste è stata predisposta sulla base degli stanziamenti previsti nella legge regionale n. 13 del 23 maggio 2013 "*Bilancio di previsione per l'anno 2013 e bilancio pluriennale per gli anni 2013-2015*".

La struttura del bilancio 2013 è stata costruita individuando un'unica strategia, corrispondente alla strategia del bilancio regionale sulla quale grava lo stanziamento a favore dell'Agenzia (4 ambiente e territorio: responsabilità e opportunità) e individuando più funzioni obiettivo all'interno delle predetta strategia, come disposto con nota prot. n. 4142 del 9 giugno 2010 dell'Assessorato della Programmazione, del bilancio, Credito e Assetto del Territorio – Servizio Bilancio.

La previsione degli stanziamenti nei capitoli dello Stato di Previsione della spesa è stata determinata tenendo conto delle disposizioni contenute nei seguenti atti:

- deliberazione della Giunta Regionale n. 30/6 del 3.8.2010 riguardante "Enti e Agenzie regionali. Linee di impostazione per la manovra finanziaria per gli anni 2011/2013",
- deliberazione della Giunta regionale n. 13/10 del 15 marzo 2011 avente ad oggetto "Decreto legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito nella legge 30 luglio 2010, n. 122 (Misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica)";
- deliberazione della Giunta regionale n. 34/15 del 18 agosto 2011 avente ad oggetto "Contributi di funzionamento per l'attività istituzionale degli enti e delle agenzie regionali e trasferimenti per la realizzazione dei progetti. Predisposizione di un piano degli indicatori per le funzioni di indirizzo e controllo ai sensi della L.R. 14/1995";
- nota prot. n. 5860 del 9 agosto 2010 dell'Assessorato della Programmazione, del bilancio, Credito e Assetto del Territorio – Servizio Bilancio;
- nota prot. n. 1864 del 24 marzo 2011 dell'Assessorato della Programmazione, del bilancio, Credito e Assetto del Territorio – Servizio Bilancio;
- nota prot. n. 6418 del 19 agosto 2011 dell'Assessorato della Programmazione, del bilancio, Credito e Assetto del Territorio – Servizio Bilancio;
- nota prot. n. 6577 del 1 settembre 2011 dell'Assessorato della Programmazione, del bilancio, Credito e Assetto del Territorio – Servizio Bilancio;
- nota prot. n. 2714 del 5 aprile 2013 dell'Assessorato della Programmazione, del bilancio, Credito e Assetto del Territorio – Servizio Bilancio;
- disposizioni contenute nella legge finanziaria regionale per l'anno 2013 approvata con L.R. n. 12 del 23 maggio 2013.

Le deroghe alle direttive impartite riguardano lo stanziamento per studi e indagini e consulenza, per le motivazioni riportate nella presente relazione.

I) CRITERI DI REDAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE

Il Bilancio di previsione per il 2013 e il Bilancio Pluriennale per gli anni 2013-2014-2015 sono strutturati sulla base dei principi previsti nella Legge Regionale 2 agosto 2006 n. 11 (Norme in materia di programmazione, di bilancio e di contabilità della Regione autonoma della Sardegna). I criteri utilizzati sono:

- I) *Integrità*: le entrate e le spese sono iscritte al lordo degli oneri e dei proventi ad esse collegate.
- II) *Veridicità*: le previsioni di entrata si basano su ragionevoli previsioni dei flussi dei relativi cespiti e su formali assegnazioni. Le previsioni di spesa derivano direttamente dai programmi di attività.
- III) *Universalità e unità*: nel bilancio sono iscritte tutte le spese e le entrate sono destinate a finanziare tutte le spese, salvo le eccezioni previste quali le entrate a destinazione vincolata.
- IV) *Equilibri di bilancio*: il bilancio è redatto in pareggio finanziario complessivo per cui l'ammontare delle entrate è pari all'ammontare delle spese, secondo un criterio di competenza finanziario - giuridico. Nello stesso sono inoltre rispettati i seguenti equilibri:
 - equilibrio nella gestione corrente, per cui le previsioni di entrata corrente (I e II titolo) sono sufficienti a garantire la copertura delle previsioni di competenza relative alle spese correnti.
 - Corrispondenza tra le previsioni di entrata e le previsioni di spesa per le Partite di Giro (titolo IV dell'entrata e titolo VI della spesa).
 - Corrispondenza tra le previsioni di entrata a destinazione vincolata e le previsioni delle spese che finanziano.
 - Equilibrio tra le somme destinate a finanziare gli investimenti e le previsioni di spesa in conto capitale.
- V) *Chiarezza*: la struttura unita previsionale di base consente una migliore conoscibilità dell'attribuzione delle risorse ai vari centri di responsabilità.

II) STATO DI PREVISIONE DELL' ENTRATA

Nello Stato di previsione dell'Entrata sono stati iscritti i seguenti fondi:

- 1) Contributo di funzionamento stanziato nel bilancio per l'anno 2013 e di bilancio pluriennale per gli anni 2013-2015 della Regione Autonoma della Sardegna, dell'importo di € 1.982.000,00 per ciascun anno del triennio 2013/2015, previsto nella UPB S04.04.001 "Tutela, difesa e valorizzazione delle Coste – Spese correnti" - Capitolo SC04.1022 "Spese per il funzionamento e per l'attività istituzionale dell'Agenzia conservatoria delle Coste".
- 2) Finanziamento all'Agenzia Conservatoria delle Coste per Investimenti stanziato nel bilancio per l'anno 2013 e di bilancio pluriennale per gli anni 2013-2015 della Regione Autonoma della Sardegna, dell'importo di € 1.080.000,00 per l'anno 2013 e € 700.000 per gli anni 2014 e 2015, previsto nella UPB S04.04.002 "Tutela, difesa e valorizzazione delle Coste – Investimenti" - Capitolo SC04.1030 "Finanziamento all'Agenzia Conservatoria delle Coste per Investimenti".
- 3) Interessi sui depositi bancari.

Nell'esercizio 2012 l'accertamento degli interessi attivi è stato di € 15.341,88, con un saldo iniziale di € 2.746.184,67e una giacenza media di circa 2.268.091,55 euro calcolata sui saldi del trimestre. Sulla base dell'accertamento del 2012 e un saldo iniziale al 1/1/2013 di € 2.163.875,83 si è stimata una previsione di € 20.000.

III) STATO DI PREVISIONE DELLA SPESA

STRATEGIA 04 – AMBIENTE E TERRITORIO – Responsabilità e opportunità

SPESE CORRENTI

In ottemperanza alla Deliberazione della Giunta Regionale n. 13/10 del 15.3.2011 e alle note dell'Assessorato della Programmazione, Bilancio, Credito ed Assetto del Territorio, prot. n. 6418 del 19.08.2011 e prot. n. 6577 del 01.09.2011 si è cercato di operare un taglio generalizzato del 10% sulle spese correnti, utilizzando il consuntivo 2009 come anno di riferimento per il contenimento della spesa.

Il totale delle spese correnti evidenziato nel quadro riassuntivo 2013 è pari a € 994.261,35 mentre il consuntivo 2009 evidenzia un totale di spesa corrente pari a € 1.071.381,68.

Depurando le spese correnti da quelle derivanti da finanziamenti specifici o comunitari (FOR_ACCESS, PERLA, MASTER&BACK, SHMILE) si ottengono i seguenti importi:

consuntivo 2009:	€ 793.766
previsione 2013:	€ 994.261,35

Nel confronto tra le due annualità, l'aumento della spesa corrente è giustificato dall'aumento del costo per il personale che passa dai 188.920,20 euro del consuntivo 2009 ai 488.450 euro della previsione 2013.

Nel 2013 non sono previste nuove assunzioni; l'aumento della spesa rispetto al 2009 deriva dalla copertura degli oneri per il personale assunto nel corso del 2010.

Le spese per gli organi istituzionali presentano un aumento passando dai 188.856,33 euro del consuntivo 2009 ai 211.291,35 euro della previsione per il 2013, determinato dall'aumento del compenso al Collegio dei Revisori dei Conti come da DGR 28/10 del 26.06.2012.

Pertanto, depurando le spese correnti da quelle relative al costo del personale e degli organi istituzionali, si rileva una tendenza alla riduzione delle altre spese correnti del 29,20%.

Le altre spese correnti passano infatti dagli 415.989,47 euro del consuntivo 2009 ai 294.520 euro del previsionale del 2013.

Le spese per missioni e formazione sono state contenute nei limiti del 50% di quella sostenuta nel 2009, mentre la spesa per le autovettura non può essere limitata all'80% di quella sostenuta nel 2009 in quanto in tale esercizio l'agenzia ha sostenuto spese nulle poiché era sprovvista di automezzi di servizio.

Funzione obiettivo 01 – Organizzazione istituzionale

1) Spese per gli organi istituzionali dell'Agenzia

E' stata inserita una previsione di € 1.900,00 per il compenso e i rimborsi spesa ai componenti del Comitato Scientifico. La previsione è stata effettuata sulla base dei compensi previsti dalla legge regionale n. 20 del 23 agosto 1995.

Per quanto riguarda il collegio dei revisori, la previsione di spesa è di € 37.500,00. Il compenso per il collegio è stato determinato sulla base dei criteri di cui alle delibere della Giunta regionale n. 27/45 del 19.06.2012 e n. 28/10 del 26.06.2012 aventi ad oggetto atti di indirizzo per gli organi di controllo e di revisione degli enti, agenzie e organismi societari partecipati e/o controllati dalla Regione.

La previsione relativa alla competenze del Direttore Esecutivo, pari a € 101.000,00 per gli emolumenti fissi, € 32.000 per gli oneri previdenziali, di € 10.500 per l'IRAP, è stata formulata sulla base del contratto sottoscritto dal Direttore Esecutivo il 29/02/08 per i primi due mesi dell'anno e del contratto sottoscritto in data 21.02.2013 per i mesi da marzo 2013 in poi. La previsione della retribuzione di risultato per l'anno 2012 corrisposta in relazione agli obiettivi realizzati e ai risultati della gestione, previa valutazione dell'Assessore all'Ambiente, è stata determinata secondo i criteri applicati nell'Amministrazione regionale come specificato nel Contratto. Questo valore massimo è pari a € 19.891,35.

Si sono stimate spese di missione per il Direttore per un importo di € 1.000,00 pari al 50% della medesima spesa sostenuta nel 2009, come disposto dalla Deliberazione della Giunta Regionale n. 13/10 del 15.03.2011.

Funzione obiettivo 02 – Personale e funzionamento Agenzia

1) Spese per il personale in attività di servizio

Come disposto dalla deliberazione della giunta regionale n. 30/6 del 3.8.2010 la previsione delle spese del personale è stata determinata senza prevedere nuove assunzioni.

Le voci di spesa relative ai compensi dei Direttori di Servizio non presuppongono per il 2013 figure dirigenziali.

Il personale dipendente attualmente in servizio è composto da un dipendente di categoria D2, sei dipendenti di categoria D1, uno di categoria C3 e uno di categoria C2.

Dei sei funzionari di categoria D1 una unità è collocata in posizione di comando presso l'Assessorato agli enti Locali della Regione, con scadenza al 31.05.2013.

Per la determinazione degli stanziamenti si è fatto riferimento alla retribuzione prevista per le varie categoria dal CCRL 2006/2009 – biennio economico 2008/2009. In particolare:

a) € 260.000,00 per la retribuzione tabellare annuale

Si è stimata la spesa sulla base dei 9 dipendenti in servizio (considerando il rientro in servizio del personale comandato dal 1.06.2013) applicando le retribuzioni previste nella tabella B) dell'art. 3 del CCRL dell'18 febbraio 2010, parte normativa 2006-2009 e parte economica 2008-2009;

b) € 5.500,00 per la retribuzione variabile

La previsione è stata stimata considerando l'indennità di amministrazione per il personale in servizio.

c) € 37.152,00 quale fondo per la retribuzione di posizione

Il fondo è stato stimato prevedendo, in assenza di figure dirigenziali nell'organico, l'attribuzione di n. 3 posizioni di responsabili di settore e n. 2 incarichi incentivanti nella misura massima prevista dalla contrattazione;

d) € 18.537,00 quale fondo per la retribuzione di rendimento per l'anno 2012

In ottemperanza alla nota prot. n. 1864 del 24.03.2011 dell'Assessorato della Programmazione, Bilancio, Credito ed Assetto del Territorio, il fondo per la retribuzione di rendimento per l'anno 2012, è stato iscritto nel bilancio di esercizio 2013 secondo il principio di cassa.

La quota storica determinata nell'esercizio 2009 era stata stimata sulla base dei dipendenti in servizio in tale anno pari a 5 unità sulla base della quota media procapite comunicata dall'Assessorato degli Affari Generali, Personale e Riforma della Regione – Direzione Generale dell'organizzazione e del Personale con nota prot. 10877 del 23.03.2009. Si è provveduto alla riparametrazione del fondo sulla base delle risorse comunicate dall'Assessorato al Personale con nota prot. 6403 del 05.03.2010.

Il fondo è stato, inoltre, incrementato di € 5.516,59 derivanti dalle economie sullo stanziamento del lavoro straordinario nell'anno 2011.

e) € 7.560,00 per compenso per lavoro straordinario

Si è stimato un monte ore pro-capite nella misura massima prevista dalla contrattazione pari a nr. 110 ore annue.

f) € 5.700,00 per buoni mensa

Buoni mensa stimati in nr. 100 annui pro-capite come da art. 26 CCRL dell'8.10.2008.

g) € 90.000,00 per contributi previdenziali e assistenziali

h) € 32.000,00 per Irap

i) € 5.000,00 per F.i.t.q.

j) € 17.500,00 per la retribuzione del personale comandato

k) € 4.000,00 per gli oneri riflessi del personale comandato

Gli oneri riflessi sono stati stimati sulla base della aliquote di legge attualmente in vigore applicate sulle componenti lorde di cui alle lettere a), b), c), d), e) ed f).

l) Corsi di Formazione e aggiornamento del personale

Si sono stimate spese per la formazione del personale per un importo di € 6.610,00 pari al 50% della medesima spesa sostenuta nel 2009, come disposto dalla Deliberazione della Giunta Regionale n. 13/10 del 15.03.2011.

m) missioni del personale

Si sono stimate spese per indennità di missioni e rimborsi spese per un importo di € 3.331,00 pari al 50% della medesima spesa sostenuta nel 2009, come disposto dalla Deliberazione della Giunta Regionale n. 13/10 del 15.03.2011.

Sulla base delle stime sulle spese del personale sopra riportate si sottolinea il rispetto delle prescrizioni contenute nella Deliberazione n. 13/10 del 15.3.2011 avente ad oggetto "Decreto legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito nella legge 30 luglio 2010, n. 122 (Misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica) per quanto concerne il contenimento della spesa in materia di pubblico impiego.

Nelle tabelle che seguono viene evidenziato il rapporto tra la spesa totale e il personale in servizio nel 2013 e il confronto con lo stesso rapporto nell'anno 2009 e 2010:

PRESENZA MEDIA PERSONALE IN SERVIZIO ANNO 2009							
data assunzione	Numero dipendenti	Qualifica	Assenze			gg. di servizio anno 2009	presenza media anno 2009
			motivo	dal	al		
01/12/2008	1	D2	cessazione	30/06/2009		181	0,50
01/01/2009	2	D1				730	2,00
01/02/2009	1	D1	comando Ras	01/01/2010	31/12/2010	334	0,92
04/02/2009	1	D1	Aspettativa non retribuita	01/01/2010	31/12/2010	0	0,00
01/08/2009	1		cessazione	30/09/2009		61	0,17
01/10/2009	1	D1				92	0,25
Totale	6					1398	3,83
TOTALE SPESA DEL PERSONALE 2009 (al lordo del rimborso personale comandato)				€ 202.140,20	Costo medio totale	€ 52.776,23	

PRESENZA MEDIA PERSONALE IN SERVIZIO ANNO 2010							
data assunzione	Numero dipendenti	Qualifica	Assenze			gg. di servizio anno 2010	presenza media anno 2010
			motivo	dal	al		
01/01/2009	2	D1				730	2
01/02/2009	1	D1	comando Ras	01/01/2010	31/12/2010	365	1
04/02/2009	1	D1	Aspettativa non retribuita	01/01/2010	31/12/2010	0	0
01/10/2009	1	D1				365	1
11/01/2010	1	D1				355	0,97
01/02/2010	1	D1				334	0,92
01/02/2010	1	C2				334	0,92
01/02/2010	1	C1				334	0,92
Totale	9					2817	7,72
TOTALE SPESA DEL PERSONALE 2010 (al lordo del rimborso personale comandato)				€ 422.197,50	Costo medio totale	€ 54.704,33	

PRESENZA MEDIA PERSONALE IN SERVIZIO ANNO 2013							
data assunzione	Numero dipendenti	Qualifica	Assenze			gg. di servizio presunti anno 2013	presenza media presunta anno 2013
			motivo	dal	al		
01/01/2009	2	D1				730	2
01/02/2009	1	D1	comando Ras	01/01/2013	31/05/2013	365	1
04/02/2009	1	D1				365	1
01/10/2009	1	D1				365	1
11/01/2010	1	D1				365	1
01/02/2010	1	D2				365	1
01/02/2010	1	C3				365	1
01/02/2010	1	C2				365	1
Totale	9					3285	9,00
TOTALE SPESA DEL PERSONALE 2013 (compreso personale comandato)					€ 483.724,59	Costo medio totale	€ 53.747,18

2) Spese correnti di funzionamento

Queste sono state così stimate:

a) Spese per acquisto beni di consumo e Acquisto Cancelleria:

è stata stimata la spesa necessaria per l'acquisto dei materiali di consumo e la cancelleria per un totale di € 3.000,00;

b) Spese per acquisto carburante per autotrazione

Si è stimata una spesa di € 5.000 per l'acquisto del carburante per l'automezzo di servizio.

c) Spese Postali

La previsione, pari a € 2.000,00, è stata formulata tenendo conto delle spese postali relative alle gare in corso, delle spedizioni ordinarie e delle spese relative ai contratti sottoscritti con le Poste Italiane SpA.

d) Acquisto Libri e Riviste e acquisto banche dati

é stata prevista la sottoscrizione degli abbonamenti ai quotidiani, a due riviste specializzate per un totale di € 2.000,00 nonché il rinnovo del contratto di abbonamento per l'accesso ad una banca dati giuridica per un importo della spesa pari a € 1.600;

e) Pulizia Uffici

Il contratto attualmente in vigore prevede una spesa mensile di € 580,00. Si è stimata, pertanto, una spesa annuale di € 7.000.

f) Telefono

è stata eseguita una stima di 5.500,00 Euro tenuto conto del dato storico delle spese del 2011;

g) Energia elettrica – Acqua – condominio

E' stata stimata la spesa di € 4.000,00 per energia elettrica tenendo conto della potenza installata presso la sede e € 5.500,00 per oneri condominiali, stimate sulla base delle comunicazioni dell'amministratore di condominio;

h) Spese per servizi informatici, assistenza sistemica e specialistica software, spese per manutenzione attrezzatura d'ufficio e spese per assistenza e manutenzione hardware

è stata prevista la spesa di € 1.000,00 per la manutenzione ordinaria e straordinaria delle attrezzature d'ufficio, € 2.000,00 per la manutenzione delle attrezzature informatiche, ed € 11.000 per la stipula dei contratti di assistenza sui software in dotazione all'ufficio e sulla rete Lan. La previsione tiene conto degli interventi relativi alla privacy (controllo periodico delle password – antivirus ecc..) nel sistema informatico;

i) Spese per canoni di noleggio fotocopiatori

è stata prevista la spesa di € 5.000,00 per il pagamento dei canoni di noleggio di n. 2 macchine fotocopiatrici tenendo conto delle condizioni di cui al contratto stipulato nel 2009;

m) Premi assicurativi

E' stata stimata la spesa di € 30.000,00 per la stipula di alcune polizze di assicurazione a copertura delle responsabilità derivanti dalla custodia dei beni affidati all'Agenzia ed € 3.500,00 per la stipula del contratto di assicurazione per gli automezzi di servizio.

n) Manutenzione automezzi

E' stata stimata la spesa di € 1.000,00 per la manutenzione ordinaria degli automezzi di servizio .

o) Spese per pubblicazione avvisi e bandi

E' stata stimata la spesa di € 5.000,00 per la pubblicazione sulla Gazzetta ufficiale e sui quotidiani degli avvisi di gara e bandi.

3) Spese in conto capitale di funzionamento

a) Acquisizione di immobilizzazioni materiali

In considerazione delle disposizioni contenute nello schema di legge finanziaria per l'anno 2013 non sono state previste spese di ristrutturazione della sede salvo quelle relative agli interventi di adeguamento per il rispetto della normativa di cui al decreto legislativo 9 aprile 2008, n. 81.

Sono state previste, pertanto, le seguenti spese:

- Arredi per un valore di € 5.000,00 per l'adeguamento dell'arredamento;
- Macchine informatiche d'ufficio € 2.000,00 (su base convenzioni CONSIP)
- Acquisto attrezzature e macchine d'ufficio per un valore di € 2.000,00
- Acquisto di software e hardware per una spesa stimata in € 5.000,00;

b) Manutenzione straordinaria di immobili e Adeguamenti strutturali Legge 81/2009

Si è prevista una spesa di € 10.000,00 per gli eventuali lavori di messa a norma della sede ai sensi del Testo Unico sulla Sicurezza.

Funzione obiettivo 03 – Attività di supporto

1) Spese per incarichi e consulenze

a) Spese oneri e compensi per incarichi e consulenze tecnico - scientifiche

La spesa annua per i contratti di consulenza non può superare il limite del 20% di quella sostenuta nel 2009 per le stesse finalità, ai sensi della DGR 13/10 del 15.03.2011.

La spesa impegnata nel 2009 per i suddetti contratti ammonta a € 153.850 e pertanto il limite per l'esercizio 2013 ammonta a € 30.770.

Considerando la carenza di organico e l'assenza di figure tecniche specifiche si è stimata la seguente spesa per l'affidamento di incarichi di progettazione, studi di fattibilità, ecc.:

anno 2013	€ 32.500
anno 2014	€ 25.000
anno 2015	12.500

La deroga al limite di spesa per studi e incarichi di consulenza non superiore al 20 per cento di quella sostenuta nel 2009 è giustificata, in particolare, dall'elevata complessità dei nuovi compiti istituzionali affidati alla Conservatoria delle coste ed in particolare alla gestione e valorizzazione delle nuove aree di conservazione costiera provenienti dal patrimonio SBS recentemente acquisite dalla Regione Sardegna e alla gestione e valorizzazione del patrimonio regionale dei fari, delle postazione semaforiche e delle vedette in seguito all'approvazione del Programma Integrato di Valorizzazione con deliberazione n. 19/45 del 14.5.2013. Inoltre persiste la necessità di figure professionali non presenti in organico per la gestione dell'enorme patrimonio dell'Isola dell'Asinara. In particolare gli studi e gli incarichi di consulenza saranno così ripartiti:

- ✓ € 50.000 per l'incarico biennale di consulenza per "monitoraggio e l'osservazione come strumento per l'implementazione di progetti di Gestione Integrata delle Zone Costiere a livello locale". Il progetto mira a mettere a punto strumenti e metodologie innovative comuni, basati sul monitoraggio e l'osservazione dei processi in atto in ambito costiero, necessarie per implementare il Protocollo internazionale della Gestione Integrata delle Zone Costiere attraverso progetti a livello locale e garantire quindi una maggiore salvaguardia e valorizzazione del patrimonio ambientale, socio-culturale ed economico di quelle zone. Il contratto, per il quale si prevede una decorrenza dal 1.07.2013, verrà ripartito per competenza sugli esercizi del bilancio pluriennale:
 - Anno 2013 € 12.500
 - Anno 2014 € 25.000
 - Anno 2015 € 12.500
- ✓ € 20.000 per l'incarico di redazione dello studio di fattibilità economica e business plan per il project financing relativamente alla procedura di evidenza pubblica per l'affidamento del patrimonio regionale dei fari, delle postazione semaforiche e delle vedette, da espletarsi nel corso dell'esercizio 2013.

Si allega prospetto dimostrativo dei residui passivi relativi ai contratti di consulenza.

b) Servizio prevenzione e protezione ex legge 81/2009

Ai sensi del Testo Unico sulla Sicurezza, si è prevista la spesa di € 6.000 per la stipula di un contratto per il servizio di prevenzione e protezione e la redazione del piano della sicurezza ex legge 81/2009.

c) Spese per contratti di collaborazione e oneri riflessi

La spesa annua per i contratti di collaborazione coordinata e continuativa non può superare il limite del 50% di quella sostenuta nel 2009 per le stesse finalità, ai sensi della DGR 13/10 del 15.03.2011.

La spesa impegnata nel 2009 per i contratti di collaborazione ammonta a € 190.501,39 oltre agli oneri riflessi.

Per gli anni del bilancio pluriennale si è stimata una spesa complessiva di € 61.280 così ripartita:

anno 2013

Compenso lordo ai collaboratori	€ 12.000,00
Oneri previdenziali e assistenziali (Inps e Inail)	€ 2.300,00
Irap	€ 1.020,00

anno 2014

Compenso lordo ai collaboratori	€ 24.000,00
Oneri previdenziali e assistenziali (Inps e Inail)	€ 4.600,00
Irap	€ 2.040,00

anno 2013

Compenso lordo ai collaboratori	€ 12.000,00
Oneri previdenziali e assistenziali (Inps e Inail)	€ 2.300,00
Irap	€ 1.020,00

In particolare l'incarico di collaborazione, rientrante nei limiti del 3% della dotazione organica dell'Agenzia, riguarda un contratto biennale per il supporto e assistenza tecnica per le attività di valorizzazione dei beni storico-culturali legati ai sistemi di fortificazione costiera della Sardegna con particolare riferimento al patrimonio dell'Isola dell'Asinara. Il contratto, per il quale si prevede una decorrenza dal 1.07.2013, verrà ripartito per competenza sugli esercizi del bilancio pluriennale

d) Rimborso spese di missione ai collaboratori

Si è stimata una spesa per missioni dei collaboratori per un importo di € 1.700,00 pari al 50% della medesima spesa sostenuta nel 2009, come disposto dalla Deliberazione della Giunta Regionale n. 13/10 del 15.03.2011.

Funzione obiettivo 04 – Somme non attribuibili

a) Fondi di riserva

In ottemperanza a quanto disposto dagli art. 19 e 23 della legge 11/2006 sono stati iscritti in bilancio i fondi di riserva relativi alle spese obbligatorie e d'ordine e alle spese imprevedute, per un importo di € 10.000,00 cadauno, pari nel complesso all'1,99% del totale delle spese correnti iscritte in bilancio.

a) Fondo per la riassegnazione dei residui perenti

In ottemperanza a quanto disposto dall'art. 26 della legge 11/2006 è stato iscritto in bilancio la somma di € 26.000,00 quale fondo speciale per la riassegnazione dei residui perenti, la cui esatta quantificazione verrà determinata in sede di consuntivo 2012:

residui perenti anno 2009 € 15.718,00

Residui perenti anno 2010 € 10.282,00

Funzione obiettivo 05 – Tutela e valorizzazione beni a disposizione dell'Agenzia

1) Spese correnti per la gestione dei beni affidati

a) Spese per manutenzione e gestione immobili

Per la manutenzione ordinaria degli immobili affidati all'Agenzia si è stimata una spesa complessiva di € 17.000,00 per servizi e manutenzione tecnici e spese di gestione ordinaria quali pulizie, vigilanza, riscaldamento, ecc.).

b) Spese per la Pubblicazione avvisi e bandi

E' stata prevista la spesa di € 10.000,00 necessaria per la pubblicazioni sulla stampa e/o sul BURAS di avvisi e bandi di gara relativi alle opere da eseguirsi sui beni immobili;

c) Spese per studi, indagini e rilevamenti

L'Agenzia ha valutato l'opportunità di stipulare apposita convenzione con l'Agenzia delle Entrate del Ministero dell'Economia per usufruire dell'accesso on line ai servizi catastali. La spesa è prevista in € 2.000,00.

d) Spese servizi e manutenzioni tecniche

Si è prevista una spesa di € 24.000,00 per un appalto di servizi relativo all'affidamento di servizi catastali relativi ad alcuni immobili di proprietà della Regione Autonoma della Sardegna presenti sull'Isola dell'Asinara. Si precisa che la Conservatoria delle Coste svolge il compito di accatastamento degli immobili del patrimonio regione per conto dei servizi demanio e patrimonio della Regione Sardegna;

e) Spese di gestione "Ecomuseo del Bisso" – Edificio di Montegranatico nel Comune di sant'Antioco.

Le spese previste per la gestione del "Ecomuseo del Bisso" prevedono le spese di funzionamento (energia elettrica, internet, ecc.) e le spese da sostenere per le altre spese di gestione e promozione dell'Ecomuseo.

La spesa è prevista in € 10.000,00

f) Spese di gestione galleria di arte contemporanea "Open Galley" di Mangiabarche – Compendio di Mangiabarche (Comune di Calasetta).

Le spese previste per la gestione della galleria includono l'individuazione e l'acquisto di tutti i servizi di supporto al funzionamento della galleria "Open Gallery" nel corso dell'anno 2013 ed in particolare il supporto tecnico agli artisti internazionali che verranno ospitati nel corso dell'edizione 2013.

La spesa è prevista in € 24.000,00

2) Spese in conto capitale per la tutela e valorizzazione dei beni affidati

a) Spese per la messa in sicurezza, manutenzione straordinaria e recupero immobili Isola Asinara

La Regione Sardegna, in qualità di proprietario intende contribuire, attraverso l'Agenzia della Conservatoria delle Coste, alla riqualificazione territoriale, ambientale e paesaggistica dell'Isola dell'Asinara nel rispetto della disciplina del Piano del Parco Nazionale dell'Asinara e comunque della normativa urbanistica vigente.

Nell'anno 2010 l'Agenzia ha attivato un importante processo di messa in sicurezza e manutenzione straordinaria dell'asse viario Fornelli-Cala d'Oliva attraverso l'attivazione di un accordo di programma con l'Ente Parco, il Comune di Porto Torres e l'ATI IFRAS siglato il 29/12/2009. Contestualmente l'Agenzia ha iniziato il lavoro di rilievo e accatastamento di tutti gli immobili del demanio e patrimonio regionale per poter procedere agli interventi di valorizzazione. Al fine di rendere più efficace la sua azione di intervento l'Agenzia in data 14.09.2010 ha sottoscritto un ulteriore Accordo di Programma con l'Assessorato Regionale del Lavoro e l'ATI IFRAS per attività di salvaguardia, tutela e valorizzazione dei beni del demanio e patrimonio regionale sull'Isola dell'Asinara. In particolare l'accordo prevede un cofinanziamento annuale di € 120.000,00 e la definizione di un piano annuale delle opere stabilito in funzione della strategia di valorizzazione dell'Isola predisposta dalla stessa Agenzia e approvata con determinazione n. 117 del 26.05.2010.

Gli interventi previsti nell'ambito di tale Convenzione per l'anno 2013 riguarderanno principalmente:

- l'area di Cala d'Oliva dove sono previsti i lavori di manutenzione di alcuni immobili finalizzati al Centro Diving, alla "Casa dei Pescatori" e di altri immobili di servizio;
- lavori per la manutenzione straordinaria dell'asse viario Fornelli-Cala d'Oliva e per la circonvallazione di Cala d'Oliva;
- altri interventi di manutenzione straordinaria.

b) Progetti di valorizzazione torri costiere di proprietà della Ras

Tra gli interventi previsti sulle torri di proprietà della Regione Sardegna gestite dalla Conservatoria delle coste nel 2013 verrà completato la Torre di Torregrande (Oristano)

La spesa è prevista in € 15.000,00

c) Valorizzazione area di conservazione costiera della IV Regia

Nel corso del 2013 è prevista la consegna dell'area del Parco della IV Regia da parte della Capitaneria di Porto con l'obiettivo della sua riqualificazione per un importo lavori pari a 195.000,00 euro. Entro il 2013 verrà effettuato lo studio di fattibilità internamente e la procedura per assegnare la progettazione preliminare, definitiva ed esecutiva ad un professionista esterno per un importo lavori pari a 70.000,000 euro.

La spesa totale prevista è pari a € 265.000,00

d) Progetti ed interventi per la realizzazione della rete degli "Eco-ostelli"

L'intervento prevede i lavori per il recupero conservativo dell'edificio detto "Ex Alloggio Agenti" a Montevecchio per la realizzazione di un Eco ostello che verrà in seguito dato in gestione ad un soggetto esterno.

La spesa è prevista in € 600.000,00

e) Interventi di messa in sicurezza, riqualificazione e valorizzazione area di conservazione costiera

Proseguimento degli interventi di messa in sicurezza e manutenzione straordinaria delle aree di conservazione costiera provenienti dal patrimonio SBS ed acquisite dalla Regione Sardegna.

La spesa prevista è di € 40.000,00

f) Fari, Stazioni Semaforiche e Vedette

In attuazione del Programma Integrato di Valorizzazione del patrimonio marittimo costiero della Sardegna approvato con DELIBERAZIONE N. 19/45 DEL 14.5.2013 vengono realizzati i primi interventi per la valorizzazione di Fari, Stazioni Semaforiche e Vedette del patrimonio regionale.

La spesa prevista è di € 630.000,00

g) Spese di investimento connesse all'attuazione del progetto CAMP Italia

La Regione Autonoma della Sardegna nella legge regionale 7 agosto 2009 n. 3, art. 5 comma 10, ha stanziato le risorse aggiuntive, a favore dell'Agenzia Conservatoria delle Coste, nella misura di € 300.000,00 per l'anno 2009 e € 700.000,00 per l'anno 2010 stanziati nel bilancio 2010 della R.A.S. sull'U.P.B. S04.04.002, necessari per l'attuazione del progetto CAMP Italia, quale cofinanziamento degli interventi previsti nel memorandum sottoscritto da UNEP (Programma ambiente delle Nazioni Unite), dal Ministero dell'Ambiente e dalla Regione Sardegna. Con tali risorse è stato effettuato un Bando per la realizzazione di opere relativa al miglioramento della fruizione delle spiagge nelle aree CAMP i cui beneficiari erano i 22 comuni dell'area CAMP. Per tale bando sono risultati idonei i seguenti comuni in ordine di graduatoria: 1 Comune di San Vero Milis; 2 Unione di Comuni Metalla e il Mare; 2 Comune di Trinità d'Agultu e Vignola; 4 Comune di Arbus; 5 Comune di Cabras ; 6 Comune di Alghero ; 7 Comune di Sorso ; 8 Comune di Oristano ; 9 Comune di Santa Giusta ; 10 Comune di Narbolia ; 11 Comune di Sassari ; 12 Comune di Castelsardo. Con il finanziamento previsto nella L.R. n.3 del 2009 sono stati finanziati i primi 7 classificati.

Con il finanziamento per investimenti previsto a favore della Conservatoria delle Coste nel Bilancio di previsione della RAS per l'anno 2013 verranno finanziati i restanti cinque comuni idonei (Comune di Oristano; Comune di Santa Giusta; Comune di Narbolia; Comune di Sassari; Comune di Castelsardo).

La spesa prevista è di € 450.000,00