



**REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA**

AGENZIA CONSERVATORIA DELLE COSTE

AGENZIA REGIONALE CONSERVATORIA DELLE COSTE DELLA SARDEGNA

Direzione generale

**BILANCIO DI PREVISIONE 2012**  
BILANCIO PLURIENNALE 2012/2014

Approvazione del Direttore Esecutivo della Conservatoria delle Coste con Determinazione n. 341 del 29 dicembre 2011 e con Determinazione n. 13 del 3 febbraio 2012.

## **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

Nonostante la Deliberazione della Giunta Regionale n. 30/32 del 12/07/2011 abbia disposto la nomina del collegio dei Revisori ad oggi i nominativi degli stessi non sono stati comunicati all'Agenzia.

## NOTA TECNICA

La proposta di bilancio di previsione per l'esercizio 2012 e pluriennale 2012/2014 dell'Agenzia Conservatoria delle Coste è stata predisposta sulla base degli stanziamenti previsti nel Disegno di Legge concernente "Proposta di bilancio per l'anno 2011 e di bilancio pluriennale per gli anni 2011-2013" approvato con Deliberazione della Giunta regionale n. 45/2 del 10 novembre 2011.

La struttura del bilancio 2012 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. 6577 del 1 settembre 2011 dell'Assessorato della Programmazione, del bilancio, Credito e Assetto del Territorio – Servizio Bilancio;
- nota prot. n. 9681 del 14 novembre 2011 dell'Assessorato della Programmazione, del bilancio, Credito e Assetto del Territorio – Servizio Bilancio;

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

## I) CRITERI DI REDAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE

Il Bilancio di previsione per il 2011 e il Bilancio Pluriennale per gli anni 2011-2012-2013 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 nella Proposta di bilancio per l'anno 2012 e di bilancio pluriennale per gli anni 2012-2014 della Regione Autonoma della Sardegna, dell'importo di € 2.000.000,00 per ciascun anno del triennio 2012/2014, 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", comunicato con nota n. 9681 del 14.11.2011 dell'Assessorato della Programmazione, Bilancio, Credito ed Assetto del Territorio.
- 2) Interessi sui depositi bancari.  
Nell'esercizio 2011 l'accertamento degli interessi attivi è stato di € 9.116,04 per i primi 3 trimestri dell'anno, con un saldo iniziale di € 1.266.854,46 e una giacenza media di circa 1.053.999,59 euro calcolata sui saldi del trimestre. Sulla base dell'accertamento del 2011 e un saldo iniziale al 1/1/2012, per il 2012 si è stimata una previsione di € 20.000.
- 3) Rimborso delle spese del personale in posizione di comando presso l'Amministrazione Regionale.  
Dal mese di maggio 2011 un dipendente di categoria D1 è in posizione di comando presso l'Assessorato Enti Locali della Ras. Si sono quantificate le entrate derivante dal rimborso delle spese per il suddetto personale, quantificate in Euro 40.000, sulla base dello stipendio tabellare e oneri riflessi per il periodo da gennaio a dicembre 2012.
- 4) Finanziamento di € 179.864,48 per Programma ENPI MED – Progetto ShMILE 2 "Dalla sperimentazione alla diffusione dell'Ecolabel nel Mediterraneo";
- 5) Reiscrizione in bilancio della somma di € 71.773,87 relativa al "Programma operativo ITALIA - FRANCIA "MARITTIMO" 2007 - 2013; Progetto P.E.R.L.A.". A fronte di un finanziamento complessivo concesso di € 320.500, nel 2010 e nel 2011 è stata accertata, rispettivamente, la somma di € 167.956,92 e € 80.769,21 corrispondenti alle spese effettivamente impegnate negli esercizi. Per la somma residua di € 71.773,87 si provvede alla reiscrizione nel bilancio 2012
- 6) Reiscrizione in bilancio della somma di € 16.164,94 relativa al "Programma operativo ITALIA - FRANCIA "MARITTIMO" 2007 - 2013; Progetto FOR\_ACCESS". A fronte di un finanziamento complessivo concesso di € 50.200, nel 2010 e nel 2011 è stata accertata, rispettivamente la somma di € 15.240,00 e € 18.795,06, corrispondente alle spese effettivamente impegnate negli esercizi. Per la somma residua di € 16.164,94 si provvede alla reiscrizione nel bilancio 2012.
- 7) Stanziare la somma di € 350.000 nello stato di previsione dell'entrata e nello stato di previsione della spesa relativa al trasferimento per la realizzazione delle attività di cui all'azione 4 – Macroazione C del PAAR – risorse POR FESR 2007 – 2013.

### **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 2012 è pari a € 1.267.510,29 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 2012: € 999.707

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 485.636,00 euro della previsione 2012.

Nel 2012 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 una leggera flessione passando dai 188.856,33 euro del consuntivo 2009 ai 187.791 euro della previsione per il 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 21,57%.

Le altre spese correnti passano infatti dagli 415.989,47 euro del consuntivo 2009 ai 326.280 euro del previsionale del 2012.

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. Per quanto riguarda il collegio dei revisori, la previsione di spesa è di € 12.650,00.

Per entrambi gli organi la previsione è stata effettuata sulla base dei compensi previsti dalla legge regionale n. 20 del 23 agosto 1995.

La previsione relativa alla competenze del Direttore Esecutivo, pari a € 107.800,00 per gli emolumenti fissi, € 32.000 per gli oneri previdenziali, di € 11.050 per l'IRAP, è stata formulata sulla base del contratto sottoscritto dal Direttore Esecutivo il 29/02/08 che pone a carico diretto della Conservatoria delle Coste le competenze del Direttore stesso. Relativamente al Direttore Esecutivo è stato tenuto conto di una retribuzione di risultato corrisposta in relazione agli obiettivi realizzati e ai risultati della gestione, previa valutazione dell'Assessore all'Ambiente, 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 2011 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.

A seguito delle progressioni professionali si è avuto il passaggio di tre dipendenti alle categorie D2, C3 e C2.

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

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) € 240.000,00 per la retribuzione tabellare annuale**

Si è stimata la spesa sulla base degli 8 dipendenti in servizio 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) € 5.200,00 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. 1 incarichi di alta professionalità nella misura massima prevista dalla contrattazione;

**d) € 14.096,87 quale fondo per la retribuzione di rendimento per l'anno 2011**

In ottemperanza alla nota prot. n. 1864 del 24.03.2011 dell'Assessorato della Programmazione, Bilancio, Credito ed Assetto del Territorio, le somme stanziato sul fondo per la retribuzione di rendimento per il 2011, stanziato nel bilancio d'esercizio 2011, sono state mandate in economia e ristanziate nel bilancio di esercizio 2012 .

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 2010.

Sulla base delle disposizioni contenute nella nota prot. n. 1694 del 27 gennaio 2012 dall'Assessorato degli Affari Generali, Personale e Riforma della Regione – Direzione Generale dell'organizzazione e del Personale, le economie sullo stanziamento di lavoro straordinario del 2010 da destinare al fondo di rendimento 2011 sono state così rideterminate:

Stanziamento lavoro straordinario 2012	€	7.546,00
Somme impegnate per lavor straordinario anno 2010	€	2.029,41
Economie rideterminate	€	5.516,59

**e) € 7.546,00 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) € 6.700,00 per buoni mensa**

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

**g) € 88.000,00 per contributi previdenziali e assistenziali**

**h) € 27.000,00 per Irap**

---

- i) € 5.000,00 per F.i.t.q.
- j) € 30.500,00 per la retribuzione del personale comandato
- k) € 9.500 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.

**n) Servizio sostitutivo di nido aziendale**

Si è stimata una spesa di € 5.000 necessaria per la copertura degli oneri per la stipula delle convenzioni per l'attuazione del servizio sostitutivo di nido aziendale a favore dei figli dei dipendenti dell'Agenzia, di età compresa fra i tre e i trentasei mesi, sulla base dell'analogo beneficio concesso dall'Amministrazione Regionale ai propri dipendenti.

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 2012 e il confronto con lo stesso rapporto nell'anno 2010:

**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	0	0
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
<b>Totale</b>	<b>9</b>					<b>2452</b>	<b>6,72</b>

**TOTALE SPESA DEL PERSONALE 2010 (al netto del rimborso personale comandato) € 367.758,83 Costo medio totale € 54.743,87**

**PRESENZA MEDIA PERSONALE IN SERVIZIO ANNO 2012**

data assunzione	Numero dipendenti	Qualifica	Assenze			gg. di servizio presunti anno 2012	presenza media presunta anno 2012
			motivo	dal	al		
01/01/2009	2	D1				732	2
01/02/2009	1	D1	comando Ras	01/01/2012		0	0
04/02/2009	1	D1				366	1
01/10/2009	1	D1				366	1
11/01/2010	1	D1				366	1
01/02/2010	1	D2				366	1
01/02/2010	1	C3				366	1
01/02/2010	1	C2				366	1
<b>Totale</b>	<b>9</b>					<b>2928</b>	<b>8,00</b>

**TOTALE SPESA DEL PERSONALE 2012 (al netto del rimborso personale comandato) € 439.169,10 Costo medio totale € 54.896,14**

La variazione nel costo medio è determinata dall'aumento dello stipendio tabellare per il personale che ha beneficiato della progressione professionale

## **2) Spese correnti di funzionamento**

Queste sono state così stimate:

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

è stato 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 € 4.000 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 € 480,00. Si è stimata, pertanto, una spesa annuale di € 6.000.

### **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 € 3.500,00 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 € 10.000 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 dell'automezzo di servizio Subaru Forrester.

**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 funzione della consegna della nuova sede della Conservatoria, individuata con Deliberazione della Giunta Regionale n. 30/86 del 12.07.2011 vengono previste le seguenti spese:

- Manutenzione straordinaria € 60.000
- Arredi per un valore di € 40.000,00 per il completamento 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**

Considerando la carenza di organico e l'assenza di figure tecniche specifiche si è stimata la spesa di € 100.000,00 per l'affidamento di incarichi di progettazione, studi di fattibilità, ecc.,

La deroga al limite di spesa per studi e incarichi di consulenza non superiore al 20 per cento di quella sostenuta nel 2009, così come disposto dalla Deliberazione della Giunta Regionale n. 13/10 del 15.03.2011 è giustificata in particolare dall'elevata complessità dei nuovi compiti istituzionali affidati alla Conservatoria delle Coste ed in particolare alla gestione e valorizzazione delle aree di conservazione costiera ex-SBS e alla gestione e valorizzazione del patrimonio regionale dei fari e delle postazione semaforiche. 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:

- Si è prevista una spesa di € 35.000,00 per l'incarico di consulenza per supporto alla redazione del programma di valorizzazione del patrimonio marittimo-costiero affidato alla Conservatoria delle Coste così come richiesto dalla Deliberazione n. 52/36 del 23.12.2011. Il patrimonio marittimo-costiero sul quale è necessario svolgere un approfondito studio di fattibilità ad indispensabile supporto del servizio tecnico dell'Agenzia è composto da: Ex Stazione Semaforica di Capo Ferro (Arzachena), Ex Stazione di vedetta di Capo Figari (Golfo Aranci), EX stazione di segnalazione marittima Puntiglione (La Maddalena), Ex stazione di vedetta Testiccioli (La Maddalena), Faro di Punta Filetto Isola S. Maria (La Maddalena); Faro Isola di Razzoli (La Maddalena ), Ex Stazione di vedetta di Marginetto (La Maddalena), Ex Stazione di vedetta di Capo Ceraso (Olbia), Faro Capo d'Orso (Palau), Ex Stazione segnali di Punta Falcone (Santa Teresa di Gallura), Faro Capo Mannu (San Vero Milis), Ex Stazione Semaforica di Punta Scorno sull'Isola dell'Asinara (Porto Torres), Faro e Torre di Torregrande (Oristano), Ex Stazione Segnali di Capo Sperone (Sant'Antioco), Stazione Segnali di Capo Sant'Elia (Cagliari);
- Si è prevista una spesa di € 20.000,00 per l'incarico relativo all'affidamento di servizi catastali relativi ad alcuni immobili di proprietà della Regione Autonoma della Sardegna presenti sull'Isola dell'Asinara ed in particolare di alcuni immobili siti a Cala d'Oliva finalizzati alla realizzazione dell'Albergo Diffuso. 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;

- Si è prevista una spesa di € 20.000,00 per gli studi di fattibilità economica e business plan per il project financing relativamente alla procedura di evidenza pubblica per l'affidamento di alcuni immobili finalizzati alla realizzazione dell'Albergo Diffuso e di altre attività commerciali nel borgo di Cala d'Oliva.
- Si è prevista una spesa di € 25.000,00 per gli studi di caratterizzazione ambientale dei compendi ex-SBS finalizzati alla realizzazione di aree di conservazione costiera.

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) Percorso di rientro Programma Master & Back – Irap e oneri previdenziali**

Si è stimata una spesa di € 2.400,00 necessaria per il versamento dell'Irap sui compensi ai collaboratori Master & Back contrattualizzati nell'anno 2010. Tale onere, infatti, non trovava copertura nel contributo concesso dall'Agenzia regionale per il Lavoro.

Si è, inoltre, stanziata una somma di € 255,00 relativa al versamento degli oneri previdenziali per i collaboratori Master & Back necessaria a seguito dell'aumento dell'aliquota Inps al 27,72%.

#### **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.

#### **e) Oneri previdenziali collaboratori**

Si è stanziata una somma di € 216,00 relativa al versamento degli oneri previdenziali per i collaboratori, necessaria a seguito dell'aumento dell'aliquota Inps al 27,72% dal 01.01.2012, e pertanto non coperti dagli impegni assunti al momento della contrattualizzazione.

### **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'1,82% 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 € 9.209,00 quale fondo speciale per la riassegnazione dei residui perenti, la cui esatta quantificazione verrà determinata in sede di consuntivo 2011.

**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 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 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 l’apertura annuale e continuativa dell’ecomuseo che verrà garantita attraverso l’individuazione di una associazione culturale non a fini di lucro.

**e) 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 2012 ed in particolare l’evento di inaugurazione ed il supporto tecnico agli artisti internazionali che verranno ospitati nel corso dell’edizione 2012.



## **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 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 per l'anno 2012 riguarderanno principalmente:

- l'area di Cala Reale dove verranno eseguiti i lavori per la realizzazione della nuova Caserma Forestale sull'Isola dell'Asinara;
- l'area di Cala d'Oliva dove è previsto il proseguimento dei lavori di manutenzione di alcuni immobili finalizzati alle attività di diving ed ittiturismo e di altri immobili di servizio;
- lavori definitivi per la manutenzione straordinaria dell'asse viario Fornelli-Cala d'Oliva

### **b) Spese per la messa in sicurezza Compendio di Mangiabarche (Comune di Calasetta) e riqualificazione dei ruderi.**

Nel 2011 attraverso l'Accordo di Programma con l'Assessorato regionale del Lavoro e l'ATI IFRAS per interventi di salvaguardia tutela e valorizzazione dell'intero Compendio di Mangiabarche è previsto un importante progetto di valorizzazione della struttura detta Ex-Ristorante Mangiabarche e che in realtà fu in periodo bellico il casermaggio della batteria antinave. L'Accordo prevede un cofinanziamento annuale di € 50.000.

La struttura abbandonata ed in elevato stato di degrado verrà convertita in uno spazio a cielo aperto rimuovendo le coperture in amianto e mantenendo la suddivisione degli spazi interni garantendo la continuità strutturale. La nuova struttura servirà quale spazio per la sperimentazione di artisti italiani ed internazionali nell'ambito di un progetto (condiviso con l'amministrazione comunale) di valorizzazione del territorio costiero di Calasetta attraverso l'arte contemporanea.

---

**c) Progetto di messa in sicurezza e gestione delle Torri costiere di proprietà della R.A.S.**

Nel corso del 2012 è previsto il processo di valorizzazione delle torri costiere affidate alla Conservatoria delle Coste. In particolare si darà seguito al protocollo generale d'intesa tra la Conservatoria delle Coste ed il CNR – Istituto di Storia Medievale finalizzato alla massima diffusione della conoscenza e alla valorizzazione del sistema difensivo delle torri costiere della Sardegna sottoscritto in data 01 dicembre 2011. In particolare è prevista la spesa di € 80.000 per realizzare gli allestimenti interni delle torri di S. Maria Navarrese (Baunei), Torre di Torregrande (Oristano) e della Torre della Stazione dei Segnali (Cagliari).

**d) Progetto di valorizzazione dei fari, fanali e postazioni semaforiche di proprietà della R.A.S.**

Per il 2012 in seguito al trasferimento dei beni da parte dei competenti servizi del demanio e patrimonio verranno attivati gli interventi più urgenti di messa in sicurezza e manutenzione straordinaria.

**e) Progetto di valorizzazione “Museo del Bisso” nel Comune di sant’Antioco**

Il Progetto prevede la valorizzazione e realizzazione dell'ecomuseo del Bisso con la sistemazione di tutte le aree funzionali alla visita e la creazione di nuovi percorsi di musealizzazione. Il progetto prevede una redistribuzione degli spazi interni e un adeguamento della struttura per l'accesso delle persone diversamente abili. Il Museo attraverso il progetto della Conservatoria si trasforma in ecomuseo, un laboratorio che ha lo scopo di trasmettere all'ospite informazioni vive di una lavorazione millenaria che ancora oggi è presente a Sant'Antioco grazie all'eredità del Maestro Chiara Vigo. La collezione dei lavori del Maestro Chiara Vigo verrà valorizzata attraverso moderne tecniche musealizzazione per essere messa a disposizione dell'utenza e messa in valore attraverso uno specifico progetto illuminotecnico.

**f) Interventi di messa in sicurezza beni ex SBS**

In seguito al trasferimento dei beni da parte dei competenti servizi del demanio e patrimonio verranno attivati gli interventi più urgenti di messa in sicurezza e manutenzione straordinaria per le aree di Cala Domestica, Porto Conte, Castiadas e Muravera.

**Funzione obiettivo 06 – Coordinamento iniziative in materia di gestione integrata delle zone costiere**

**Progettazione ed esecuzione lavori Eco-Ostello di Buggerru – Finanziamento PAAR.**

Si reiscrive la somma di € 350.000 relativa al trasferimento per la realizzazione delle attività di cui all'azione 4 – Macroazione C del PAAR – risorse POR FESR 2007 – 2013, già stanziata nell'esercizio 2011 e non

impegnata in quanto non è stata firmata la relativa Convenzione con il Servizio SAVI dell'Assessorato alla Difesa dell'Ambiente.

**Funzione obiettivo 08 – Attività di cooperazione internazionale con i paesi del Mediterraneo nell'ambito della gestione integrata delle aree costiere**

**Spese Progetto Shmile 2 finanziato nell'ambito del programma ENPI CBC MED.**

Il progetto ShMILE 2 "Dalla sperimentazione alla diffusione dell'Ecolabel nel Mediterraneo" ha per obiettivo generale di contribuire allo sviluppo durevole e alla riduzione del rischio ambientale nel bacino del Mediterraneo mediante la promozione del turismo sostenibile.

Più specificamente, ShMILE 2 punta a promuovere il turismo sostenibile agendo sulla riduzione dell'impatto ambientale degli insediamenti ricettivi nel bacino del Mediterraneo mediante la diffusione di modelli di certificazione per i servizi di ricettività turistica.

Il progetto ShMILE 2 è stato finanziato nell'ambito del Programma Operativo ENPI – MED con un budget di € 179.864,48.

Per tale progetto, il cui finanziamento era già iscritto nel bilancio di previsione per l'esercizio 2011, è stata già firmata la Convenzione con i partner e si è in attesa dell'approvazione definitiva dell'Ente Capofila. Nell'esercizio 2011 non si è provveduto al sostenimento di alcuna spesa sul progetto. Si provvede, pertanto, all'iscrizione nel bilancio di previsione 2012, in entrata e in uscita, della somma relativa al finanziamento del progetto.

**Funzione obiettivo 09 – Attività di cooperazione internazionale nell'ambito della gestione integrata delle aree costiere**

**Programma operativo ITALIA - FRANCIA "MARITTIMO" 2007 - 2013; PROGETTO P.E.R.L.A.**

A fronte di un finanziamento complessivo concesso di € 320.500, nel 2010 e nel 2011 è stata accertata, rispettivamente, la somma di € 167.956,92 e € 80.769,21 corrispondenti alle spese effettivamente impegnate negli esercizi. Per la somma residua di € 71.773,87 si provvede alla reiscrizione nel bilancio 2012.

**Programma operativo ITALIA - FRANCIA "MARITTIMO" 2007 - 2013; PROGETTO For\_Access**

A fronte di un finanziamento complessivo concesso di € 50.200, nel 2010 e nel 2011 è stata accertata, rispettivamente la somma di € 15.240,00 e € 18.795,06, corrispondente alle spese effettivamente impegnate negli esercizi. Per la somma residua di € 16.164,94 si provvede alla reiscrizione nel bilancio 2012.