



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

AGENZIA CUNSERVATORIA DE SAS COSTERAS DE SARDIGNA
AGENZIA CONSERVATORIA DELLE COSTE DELLA SARDEGNA

AGENZIA REGIONALE CONSERVATORIA DELLE COSTE DELLA SARDEGNA

Direzione generale

BILANCIO DI PREVISIONE 2014

BILANCIO PLURIENNALE 2014/2016

Approvazione del Direttore Esecutivo della Conservatoria delle Coste con Determinazione n. 146 del 5 maggio 2014.

Parere del Collegio dei Revisori dei Conti del 29 aprile 2014.

Nulla osta della Giunta Regionale con deliberazione n. 23/22 del 25 giugno 2014.

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 2014 e pluriennale 2014/2016 dell'Agenzia Conservatoria delle coste è stata predisposta sulla base degli stanziamenti previsti nell'allegato tecnico al bilancio 2014-2016 approvato con D.A. n. 1/532 del 27.01.2014 dell'Assessore della Programmazione, Bilancio, Credito e Assetto del Territorio a seguito dell'approvazione con Legge regionale n. 8 del 21.01.2014 del "Bilancio di previsione per l'anno 2014 e bilancio pluriennale per gli anni 2014-2016" della Regione Autonoma della Sardegna.

La struttura del bilancio 2014 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. 48/23 dell'11 dicembre 2012 avente ad oggetto "Piano assunzioni 2010-2012. Adeguamento agli indirizzi legislativi di contenimento della spesa e al regime limitativo delle assunzioni";
- nota prot. n. 1864 del 24 marzo 2011 dell'Assessorato della Programmazione, del bilancio, Credito e Assetto del Territorio – Servizio Bilancio;
- nota prot. n. 10581 del 18 novembre 2013 dell'Assessorato della Programmazione, del bilancio, Credito e Assetto del Territorio – Servizio Bilancio;
- nota prot. n. 597 del 28 gennaio 2014 dell'Assessorato della Programmazione, del bilancio, Credito e Assetto del Territorio – Servizio Bilancio;
- disposizioni contenute nella Legge regionale n. 7 del 21.01.2014 "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale della Regione (legge finanziaria 2014)".

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 2014 e di bilancio pluriennale per gli anni 2014-2016 della Regione Autonoma della Sardegna, dell'importo di € 1.200.000,00 per l'anno 2014 e di € 1.800.000,00 per gli anni 2015 e 2016, 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 2014 e di bilancio pluriennale per gli anni 2014-2016 della Regione Autonoma della Sardegna, dell'importo di € 580.000,00 per l'anno 2014 e € 400.000 per gli anni 2015 e 2016, 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) Finanziamento all'Agenzia Conservatoria delle coste del Ministero dell'Ambiente di € 607.068,00 nell'ambito del programma CAMP Italia. Con delibera della G.R. n. 52/20 de 10 Dicembre 2013 la giunta regionale ha approvato l'atto integrativo al Memorandum di Intesa con il Ministero dell'Ambiente per il Progetto CAMP Italia ed il relativo allegato "terms of reference"; che è stato sottoscritto in data 23 Dicembre 2013 dal MATTM e dalle regioni Sardegna, Toscana ed Emilia Romagna.
- 4) Finanziamento di € 33.818,63 per Programma ENPI MED – Progetto ShMILE 2 "Dalla sperimentazione alla diffusione dell'Ecolabel nel Mediterraneo";
- 5) Interessi sui depositi bancari.

Nell'esercizio 2013 l'accertamento degli interessi attivi è stato di € 12.043,94, con un saldo iniziale di € 2.163.875,83 e una giacenza media di circa 1.846.396,33 euro calcolata sui saldi del trimestre. Sulla base dell'accertamento del 2013 e un saldo iniziale al 1/1/2014 di € 1.294.477,32 si è stimata una previsione di € 8.000.

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 2014 è pari a € 1.348.944,81 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 (CAMP e SHMILE2) si ottengono i seguenti importi:

| | |
|------------------|--------------|
| consuntivo 2009: | € 793.766 |
| previsione 2014: | € 978.058,18 |

Nel confronto tra le due annualità, la spesa corrente dell'anno 2014 è influenzata dall'aumento del costo per il personale che passa dai 188.920,20 euro del consuntivo 2009 ai 464.950 euro della previsione 2014.

Nel 2014 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 216.996,22 euro della previsione per il 2013, determinato dall'aumento del compenso al Collegio dei Revisori dei Conti come da DGR 15/22 del 29.03.2013 e dall'adeguamento della retribuzione di risultato del Direttore Esecutivo a quella dei Direttori Generali della RAS.

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 28,82%.

Le altre spese correnti passano infatti dagli 415.989,47 euro del consuntivo 2009 ai 296.111,96 euro del previsionale del 2014.

Le spese per missioni e formazione sono state contenute nei limiti del 50% di quella sostenuta nel 2009, mentre la spesa per le autovetture 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 € 34.000,00. Il compenso per il collegio è stato determinato sulla base dei criteri di cui alla Deliberazione della G.R. n. 30/7 del 30.07.2013 che dispone di attribuire ai componenti tale Organo una indennità di carica annua onnicomprensiva, determinata nella misura di cui alla deliberazione della Giunta Regionale n. 15/22 del 29.03.2013, anche se nominati precedentemente a tale data:

| | |
|------------|----------|
| Presidente | € 14.000 |
| Componenti | € 10.000 |

La previsione relativa alla competenze del Direttore Esecutivo, pari a € 104.000,00 per gli emolumenti fissi, € 31.000 per gli oneri previdenziali, di € 6.000 per l'IRAP, è stata formulata sulla base del contratto sottoscritto dal Direttore Esecutivo in data 21.02.2013. La previsione della retribuzione di risultato per l'anno 2013 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. Il valore iscritto pari € 37.596,22 è stato comunicato dall'Assessorato degli Affari Generali della RAS con nota prot. n. 2771 del 5.02.2014, ed è relativo alla retribuzione di rendimento erogata ai Direttori generali per l'anno 2012. A seguito di rideterminazione di detta retribuzione per l'anno 2013 si provvederà alla variazione dello stanziamento in bilancio.

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 2014 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.

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) € 273.000,00 per la retribuzione tabellare annuale

Si è stimata la spesa sulla base dei 9 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) € 6.000,00 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) € 14.097,00 quale fondo per la retribuzione di rendimento per l'anno 2013

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 2013, è stato iscritto nel bilancio di esercizio 2014 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 2012.

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) € 5.400,00 per buoni mensa

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

g) € 98.000,00 per contributi previdenziali e assistenziali

h) € 8.800,00 per Irap

i) € 5.000,00 per F.i.t.q.

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).

j) 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.

k) 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 2014 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 2014

| 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 | | | | 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 2014 € 463.989,04 Costo medio totale € 51.554,34

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 € 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 € 6.000,00 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, € 4.000,00 per la manutenzione delle attrezzature informatiche, ed € 17.000 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 € 7.000,00 per il pagamento dei canoni di noleggio di n. 2 macchine fotocopiatrici tenendo conto delle condizioni di cui al contratto stipulato nel 2009 e nella previsione della stipula dei nuovi contratti di noleggio a decorrere dal mese di marzo 2014;

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 € 3.000,00 per la stipula del contratto di assicurazione per gli automezzi di servizio.

n) Manutenzione automezzi

E' stata stimata la spesa di € 4.000,00 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

Ai sensi del D.L. 101/2013 la spesa annua per studi e incarichi di consulenza non può essere superiore, per l'anno 2014 all'80 per cento del limite di spesa per l'anno 2013, e per l'anno 2015, al 75 per cento dell'anno 2014, così come determinato dalle applicazioni delle disposizioni del D.L. 78/2010.

Nell'anno 2013 la spesa annua per i contratti di consulenza non poteva superare il limite del 20% di quella sostenuta nel 2009 per le stesse finalità, ai sensi della DGR 13/10 del 15.03.2011 e del D.L. 78/2010.

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

La spesa massima impegnabile ammonta pertanto a:

| | |
|-----------|----------|
| anno 2014 | € 24.616 |
| anno 2015 | € 18.462 |

Nell'esercizio 2013 è stato attribuito un 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 è stato ripartito per competenza sugli esercizi del bilancio pluriennale:

| | |
|-------------|----------|
| - Anno 2013 | € 12.500 |
| - Anno 2014 | € 25.000 |
| - Anno 2015 | € 12.500 |

Come disposto con nota prot. n. 10581 del 18 novembre 2013 dell'Assessorato della Programmazione, del bilancio, Credito e Assetto del Territorio – Servizio Bilancio, si allega alla presente relazione il prospetto che

evidenzia le spese sostenute nell'anno 2009 e la suddivisione delle spese di studio, ricerca e consulenza per tipologie.

| TIPOLOGIA | SPESE IMPEGNATA ANNO 2009 | LIMITE IMPEGNABILE ANNO 2013 (20% anno 2009) | LIMITE IMPEGNABILE ANNO 2014 (80% spesa massima 2013) | SPESE STANZIATA ANNO 2014 | LIMITE IMPEGNABILE ANNO 2015 (75% spesa massima 2014) |
|---|------------------------------|--|---|------------------------------|---|
| <i>consulenza fiscale e contabile</i> | € - | | | € - | € - |
| <i>consulenza del lavoro</i> | € - | | | € - | € - |
| <i>consulenze legali</i> | € - | | | € - | € - |
| <i>consulenza di supporto alla gestione</i> | € - | | | € - | € - |
| <i>altro (consulenze tecniche)</i> | € 153.850,00 | | | € 25.000,00 | € 18.462,00 |
| TOTALE | € 153.850,00 | € 30.770,00 | € 24.616,00 | € 25.000,00 | € 18.462,00 |

Come disposto dalla nota prot. n. 8596 del 18.11.2010 dell'Assessorato della Programmazione, del bilancio, Credito e Assetto del Territorio – Servizio Bilancio, sono escluse dalla riduzione disposta dal D.L. 78/2010 le spese per studi e incarichi di consulenza finanziate con programmi comunitari.

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 2014

| | |
|--|-------------|
| Compenso lordo ai collaboratori | € 21.600,00 |
| Oneri previdenziali e assistenziali (Inps e Inail) | € 3.250,00 |
| Irap | € 551,00 |

anno 2015

| | |
|--|-------------|
| Compenso lordo ai collaboratori | € 21.600,00 |
| Oneri previdenziali e assistenziali (Inps e Inail) | € 3.250,00 |
| Irap | € 551,00 |

anno 2016

| | |
|--|-------------|
| Compenso lordo ai collaboratori | € 21.600,00 |
| Oneri previdenziali e assistenziali (Inps e Inail) | € 3.250,00 |
| Irap | € 551,00 |

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 biennale, già in corso, ha avuto decorrenza dal 5.11.2013, è stato 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 € 1.000,00 al di sotto della soglia del 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'0,37% 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 € 36.418,00 quale fondo speciale per la riassegnazione dei residui perenti, la cui esatta quantificazione verrà determinata in sede di consuntivo 2013:

| | |
|---------------------------|-------------|
| residui perenti anno 2009 | € 15.718,00 |
| Residui perenti anno 2010 | € 20.700,00 |

Funzione obiettivo 4.5.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 e di avvalersi di contratto di appalto di servizi per la figura di supporto al RUP per le procedura da attivarsi nell'Agenzia.

d) Spese servizi e manutenzioni tecniche

Si è prevista una spesa di € 5.000,00 per un appalto di servizi relativo all'affidamento di servizi catastali relativi ad alcuni immobili di proprietà della Regione Autonoma della Sardegna tra quelli inclusi nel Programma Integrato di Valorizzazione di cui alla Deliberazione n. 19/45 del 14.5.2013 ed in particolare il Faro di Razzoli sull'omonima isola, il Faro di Punta Filetto sull'Isola di Santa Maria ed il Faro di Capo d'Orso a Palau. 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.

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 sta l'Ente Parco, il Comune di Porto Torres e l'ATI IFRAS siglato il 29/12/2009. Contestualmente l'Agenzia ha completando il lavoro di rilievo e accatastamento degli immobili del demanio e patrimonio regionale per poter

procedere agli interventi di recupero e 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 2014 riguarderanno principalmente:

- area di Cala d'Oliva : lavori di manutenzione di alcuni immobili destinati ad attività residenziali per gli operatori vincitori delle procedure di affidamento degli immobili a destinazione commerciale;
- altri interventi di manutenzione straordinaria.

b) Valorizzazione area di conservazione costiera della IV Regia

In seguito alla conclusione dell'attività di progettazione verranno eseguiti i lavori per il recupero conservativo e la funzionalizzazione del manufatto.

La spesa è prevista in € **216.000,00**

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

Proseguimento degli interventi di messa in sicurezza, riqualificazione e valorizzazione delle aree di conservazione costiera gestite dalla Conservatoria delle coste che includono: Asinara, Is Mortorius, Mangiabarche e le aree Ex SBS oltre che le eventuali nuove acquisizioni di beni per l'anno 2014.

La spesa prevista è di € **120.000,00**

d) 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 realizzate le progettazioni preliminari del Faro di Punta Filetto e di Capo d'Orso quale atto preliminare alle procedure di partenariato pubblico-privato.

La spesa prevista è di € **246.000,00**

3) Coordinamento iniziative in materia di gestione integrata delle zone costiere

a) 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.

La Conservatoria delle coste ha già finanziato con fondi propri la redazione dello Studio di Fattibilità.

Con delibera della G.R. n. 52/20 de 10 Dicembre 2013 ha approvato l'atto integrativo al Memorandum di Intesa con il Ministero dell'Ambiente relativo al Progetto CAMP Italia ed il relativo allegato "terms of reference"; che è stato sottoscritto in data 23 Dicembre 2013 dal MATTM e dalle regioni Sardegna, Toscana ed Emilia Romagna. Nell'allegato "tabella sulla copertura dei costi" sono state definite le quote di finanziamento delle Regioni e del MATTM.

Gli interventi proposti e i relativi costi sono distribuiti come indicato nella tabella che segue:

| INTERVENTI | RAS | MATTM |
|-----------------------|-------------|-----------|
| Azioni individuali | € 1.025.400 | € 683.601 |
| Azioni orizzontali | € 49.200 | € 84.134 |
| Studio di Fattibilità | € 85.200 | € 56.801 |
| | € 1.159.800 | € 824.536 |

Come premesso lo Studio di Fattibilità e le Azioni Individuali sono finanziate dalla Conservatoria con risorse già impegnate. Un milione di euro attraverso la legge regionale 7 agosto 2009 n. 3, come sopra descritto, e i rimanenti € 25.400 con il contratto di ricerca per la realizzazione dell'Osservatorio delle coste (che rappresenta una delle azioni individuali della Conservatoria delle coste nell'ambito del CAMP).

La realizzazione delle azioni orizzontali per ogni Regione rimarrà in capo al MATTM. La quota parte delle azioni orizzontali per la Sardegna verrà cofinanziata dalla Conservatoria per un importo di € 49.200 come specificato nell'atto integrativo allegato alla deliberazione n. 52/20.

Al netto delle azioni orizzontali il finanziamento del MATTM alla Conservatoria delle coste per il progetto CAMP è pari a € 607.068.

Con queste risorse verranno finanziate le seguenti attività:

- Tre progetti risultati idonei della procedura: "PROGRAMMA CAMP. BANDO DI INVITO A PRESENTARE PROPOSTE PER IL FINANZIAMENTO DI INTERVENTI CHE MIRANO ALLA SALVAGUARDIA E RICOSTITUZIONE DEI LITORALI SABBIOSI. CUP H72D10000060002": € 270.000
- Monitoraggio delle attività del progetto GIRA: € 60.000

- Analisi della Capacità di carico dell'Isola dell'Asinara e dell'Isola di Pianosa (in collaborazione con la Regione Toscana): € 60.000
- Valutazione della vulnerabilità costiera delle aree CAMP e linee guida per la strategia di adattamento delle zone costiere ai cambiamenti climatici: € 90.000
- Implementazione Osservatorio delle Zone Costiere: € 50.000
- Assistenza tecnica e coordinamento delle azioni specifiche: € 77.068

4) Promozione e diffusione tematiche relative alla tutela ambientale e paesaggistica ed allo sviluppo sostenibile

L'Agenzia svolge attività di comunicazione e sensibilizzazione sui temi della gestione integrata delle aree costiere. Sono previste le seguenti iniziative:

- 1) *Progetto "Adotta una spiaggia"* mediante il coinvolgimento delle scuole medie della Sardegna che prevede un concorso con in palio dei premi per le classi vincitrici per una somma di € 6.000,00.
- 2) Spese per organizzazione concorso fotografico "*Visioni sulla Costa*" € 6.000.
- 3) Spese per partecipazione e cofinanziamento bando "Educazione dei Giovani 2013" – Fondazione del Sud € 1.792,96

Allegato 1)

Come disposto con nota prot. n. 10581 del 18 novembre 2013 dell'Assessorato della Programmazione, del bilancio, Credito e Assetto del Territorio – Servizio Bilancio, si allega alla presente relazione il prospetto che evidenzia la suddivisione fra le spese obbligatorie e discrezionali.

| Voci di spesa | Previsione 2014 (migliaia di euro) |
|--|---------------------------------------|
| Spese obbligatorie | 841 |
| Spese per gli organi sociali | 209 |
| Costi del personale | 446 |
| di cui straordinario | 8 |
| Acquisto di beni e servizi per la gestione | 161 |
| Imposte e tasse | 25 |
| Rimborso mutui | 0 |
| Interessi passivi | 0 |
| Altro | |
| | |
| Spese discrezionali | 891 |
| missioni | 6 |
| formazione | 7 |
| manutenzioni | 25 |
| consulenze | 25 |
| investimenti | 787 |
| spese per il personale a tempo determinato | 0 |
| spese per il personale con contratti atipici | 27 |
| spese per attività di sensibilizzazione | 14 |
| TOTALE | 1732 |

Si specifica che le spese indicate nel prospetto si riferiscono a quelle finanziate col contributo regionale e con risorse proprie. Non sono state incluse le spese finanziate con programmi comunitari e/o statali.