



**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 2023/2025

NOTA INTEGRATIVA

ARCDC\_SA\_ - - 1 - 2023-04-18 - 0000817

Approvazione del Direttore della Conservatoria delle Coste con Determinazione n. 41 del 18.04.2023.

Parere del Collegio dei Revisori dei Conti del 17.04.2023.

Nulla osta della Giunta Regionale con deliberazione n. \_\_\_\_\_ del \_\_\_\_\_.

ARCDC\_SA - - 1 - 2023-04-18 - 0000817

## **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 Dott. Giovanni Piero Sanna, nominato con Decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 7 del 21 gennaio 2020.

Il Collegio dei Revisori dei Conti, nominato con Decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 92 del 21 dicembre 2022 è composto da:

Presidente Dott. Francesco Picciau

Componente Dott. Giuseppe Palomba

Componente Dott.ssa Tiziana Esca

Il Comitato Scientifico, nominato con Decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 10 del 27 gennaio 2010 è decaduto alla data di elezione del Presidente della Giunta regionale. La stessa Giunta Regionale non ha provveduto alla nuova nomina.

ARCDC\_SA - - 1 - 2023-04-18 - 0000817

## NOTA INTEGRATIVA

### Indice

1. Premessa
2. Gli strumenti di programmazione
3. Gli stanziamenti del bilancio
  - 3.1 Gli equilibri di bilancio
  - 3.2 Criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni di bilancio
    - 3.2.1 Titolo 2 Entrata – Entrate da trasferimenti
    - 3.2.2 Titolo 3 Entrata – Entrate extratributarie
    - 3.2.3 Titolo 1 Spesa corrente
    - 3.2.4 Titolo 4 Entrate in conto capitale
    - 3.2.5 Titolo 2 Spese investimento
  - 3.3 Criteri di determinazione degli stanziamenti riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità
4. Risultato di amministrazione dell'esercizio 2022 – Elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione al 31.12.2022
5. Elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31.12.2022
6. Elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati con le risorse disponibili
7. Elenco garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti
8. Oneri e impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata
9. Elenco enti e organismi strumentali

ARCDC\_SA - - 1 - 2023-04-18 - 0000817

## 1. Premessa

Il principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio (allegato 4/1 del d.lgs. 118/2011) prevede, per gli enti che adottano la contabilità finanziaria potenziata, la stesura della nota integrativa al bilancio di previsione, ovvero una relazione esplicativa dei contenuti del bilancio.

La nota integrativa vuole arricchire il bilancio di previsione di informazioni integrandolo con dati quantitativi o esplicativi al fine di rendere maggiormente chiara e comprensiva la lettura dello stesso.

La nota integrativa analizza alcuni dati illustrando le ipotesi assunte ed in particolare i criteri adottati nella determinazione dei valori del bilancio di previsione.

## 2. Gli strumenti di programmazione

L'Assessore regionale per la Difesa dell'Ambiente ha trasmesso il Programma annuale delle attività, secondo quanto previsto dall'art. 16 della legge regionale 29 maggio 2007 n. 2, che costituiscono gli obiettivi per l'annualità 2023.

Il Bilancio di previsione 2023/2025 è strutturato sulla base degli schemi di cui agli allegati n. 9 e n. 10 al decreto legislativo n. 118 del 2011, integrato e corretto dal decreto legislativo n. 126 del 2014, che dall'esercizio 2016 assumono valore a tutti gli effetti giuridici, anche con riguardo alla funzione autorizzatoria.

Il bilancio è stato redatto sulla base del principio contabile applicato della programmazione (Allegato n. 4/1 D.Lgs 118/2011). 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 unità previsionali di base consente una migliore conoscibilità dell'attribuzione delle risorse ai vari centri di responsabilità.

ARCDC\_SA - - 1 - 2023-04-18 - 0000817



**REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNA**  
**REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA**  
AGENZIA CUNSERVATORIA DE SAS COSTERAS DE SARDIGNA  
AGENZIA CUNSERVATORIA DELLE COSTE DELLA SARDEGNA

3. Gli stanziamenti del bilancio

I valori complessivi del bilancio di previsione sono i seguenti:

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	4.655.651,51	5.601.038,47	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione*		0,00	0,00	0,00
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00					
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità									
Fondo pluriennale vincolato		1.017.454,45	0,00	0,00		5.092.065,75	3.912.471,09	3.859.384,07	3.859.384,07
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 1 - Spese correnti		0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	4.728.619,25	3.940.384,07	3.940.384,07	3.940.384,07	- di cui fondo pluriennale vincolato				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	210.778,15	184.000,00	184.000,00	184.000,00		7.807.024,14	10.678.185,90	285.000,00	265.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	4.047.754,79	3.847.780,00	0,00	0,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale		0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	8.987.152,19	7.972.164,07	4.124.384,07	4.124.384,07	Totale spese finali	12.899.089,89	14.590.656,99	4.124.384,07	4.124.384,07
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 8 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	645.044,76	619.500,00	619.500,00	619.500,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	650.488,87	619.500,00	619.500,00	619.500,00
Totale	9.632.196,95	8.591.664,07	4.743.884,07	4.743.884,07	Totale	13.549.578,76	15.210.156,99	4.743.884,07	4.743.884,07
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	14.267.848,46	15.210.156,99	4.743.884,07	4.743.884,07	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	13.549.578,76	15.210.156,99	4.743.884,07	4.743.884,07
Fondo di cassa finale presunto	738.269,70								



**REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNA**  
**REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA**

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

Gli stanziamenti di competenza del bilancio di previsione sono comprensivi delle spese reimputate e accantonate nel fondo pluriennale vincolato di spesa.

### 3.1 Gli equilibri di bilancio

La ripartizione della manovra tra parte corrente e in conto capitale per ciascuna delle annualità è sinteticamente esposta nelle seguenti tabelle dalle quali si evince che il principio del pareggio complessivo è rispettato, così come quello inerente all'equilibrio economico-finanziario di parte corrente e di parte capitale.

Per la parte corrente i risultati sono i seguenti:

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti (**)	(+)	285.000,00	0,00	0,00
Ripiano disavanzo presunto di amministrazione esercizio precedente <sup>(1)</sup>	(-)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	53.087,02	0,00	0,00
Entrate titoli 1-2-3	(+)	4.124.384,07	4.124.384,07	4.124.384,07
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche <sup>(2)</sup>	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti <sup>(3)</sup>	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese correnti	(-)	3.912.471,09	3.859.384,07	3.859.384,07
- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	285.000,00	0,00	0,00
Variazioni di attività finanziarie (se negativo) <sup>(4)</sup>	(-)	0,00	0,00	0,00
Rimborso prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
- di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
<b>A) Equilibrio di parte corrente</b>		<b>265.000,00</b>	<b>265.000,00</b>	<b>265.000,00</b>

Per la parte in conto capitale i risultati sono i seguenti:

Utilizzo risultato presunto di amministrazione per il finanziamento di spese d'investimento (**)	(+)	5.316.038,47	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	964.367,43	0,00	0,00
Entrate in conto capitale (Titolo 4)	(+)	3.847.780,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensioni di prestiti (titolo 6)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche <sup>(2)</sup>	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti <sup>(3)</sup>	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	(-)	10.678.185,90	265.000,00	265.000,00
- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	285.000,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Ripiano disavanzo pregresso derivante da debito autorizzato e non contratto (presunto) <sup>(7)</sup>	(-)	0,00	0,00	0,00
Variazioni di attività finanziarie (se positivo)	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>B) Equilibrio di parte capitale</b>		<b>-265.000,00</b>	<b>-265.000,00</b>	<b>-265.000,00</b>

Equilibri generali:



Utilizzo risultato presunto di amministrazione al finanziamento di attività finanziarie (**)	(+)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>C) Variazioni attività finanziaria</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>EQUILIBRIO FINALE (D=A+B)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario <sup>(5)</sup></b>				
<b>A) Equilibrio di parte corrente</b>		<b>265.000,00</b>	<b>265.000,00</b>	<b>265.000,00</b>
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità	(-)	285.000,00		
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord.	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate titoli 1-2-3 non sanitarie con specifico vincolo di destinazione	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate titoli 1-2-3 destinate al finanziamento del SSN	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese correnti non sanitarie finanziate da entrate con specifico vincolo di destinazione	(+)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord.	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese correnti finanziate da entrate destinate al SSN	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali</b>		<b>-20.000,00</b>	<b>265.000,00</b>	<b>265.000,00</b>
<b>Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Autonomie speciali <sup>(5)</sup></b>				
<b>A) Equilibrio di parte corrente</b>		<b>265.000,00</b>	<b>265.000,00</b>	<b>265.000,00</b>
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità	(-)	285.000,00		
<b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali</b>		<b>-20.000,00</b>	<b>265.000,00</b>	<b>265.000,00</b>

### 3.2 Criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni di bilancio

#### 3.2.1 Titolo 2 Entrata – Entrate da trasferimenti

Il titolo 2 dell'entrata contiene tutti gli stanziamenti relativi a trasferimenti e riporta per l'esercizio 2023 una previsione complessiva di € 3.940.384,07.

	2023	2024	2025
competenza	€ 3.940.384,07	€ 3.940.384,07	€ 3.940.384,07
riaccertamenti	€ -	€ -	€ -
<b>Totale titolo 2</b>	<b>€ 3.940.384,07</b>	<b>€ 3.940.384,07</b>	<b>€ 3.940.384,07</b>

Questo titolo è composto dalle seguenti tipologie e categorie:

DESCRIZIONE	STANZIAMENTO BILANCIO 2023	STANZIAMENTO BILANCIO 2024	STANZIAMENTO BILANCIO 2025
<b>TITOLO 2</b>			
Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali		-	-
Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	3.940.384,07	3.940.384,07	3.940.384,07
Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione			
<b>Totale Tipologia: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>	<b>3.940.384,07</b>	<b>3.940.384,07</b>	<b>3.940.384,07</b>
<b>TITOLO 2</b>	<b>3.940.384,07</b>	<b>3.940.384,07</b>	<b>3.940.384,07</b>

1) Contributo di funzionamento stanziato nel bilancio pluriennale per gli anni 2023/2025 della Regione Autonoma della Sardegna, dell'importo di € 3.910.409,41 per il triennio 2023/2025, previsto nel Capitolo SC04.1022 "Spese per il funzionamento e per l'attività istituzionale dell'Agenzia conservatoria delle Coste".

2) Contributo di funzionamento a copertura degli oneri derivanti dal completamento delle progressioni professionali di cui al CCRL triennio 2016-2018 stanziato nel bilancio pluriennale per gli anni 2023/2025 della Regione Autonoma della Sardegna, dell'importo di € 29.974,66 per il triennio 2023/2025, previsto nel Capitolo SC04.1022 "Spese per il funzionamento e per l'attività istituzionale dell'Agenzia conservatoria delle Coste".

### 3.2.2 Titolo 3 Entrata – Entrate extratributarie

Il titolo 3 dell'entrata contiene tutti gli stanziamenti relativi ai servizi forniti dall'ente e riporta per l'esercizio 2023 una previsione complessiva di € 184.000,00.

	2023	2024	2025
competenza riaccertamenti	€ 184.000,00	€ 184.000,00	€ 184.000,00
<b>Totale titolo 3</b>	<b>€ 184.000,00</b>	<b>€ 184.000,00</b>	<b>€ 184.000,00</b>

Questo titolo è composto dalle seguenti tipologie e categorie:

DESCRIZIONE	STANZIAMENTO BILANCIO 2022	STANZIAMENTO BILANCIO 2023	STANZIAMENTO BILANCIO 2024
<b>TITOLO 3</b>			
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	30.000,00	30.000,00	30.000,00
<b>Totale Tipologia: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>	<b>30.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>30.000,00</b>
Rimborsi e altre entrate correnti	154.000,00	154.000,00	154.000,00
<b>Totale Tipologia: Rimborsi e altre entrate correnti</b>	<b>154.000,00</b>	<b>154.000,00</b>	<b>154.000,00</b>

#### 1) Riscossione canoni di concessione

Ai sensi dell'art. 12 dello Statuto "l' Agenzia provvede alle spese di funzionamento attraverso le seguenti entrate:

- a) finanziamenti erogati a carico del Bilancio Regionale;
- b) corrispettivi per i servizi prestati a soggetti pubblici e privati;

- c) proventi della gestione patrimoniale;  
d) lasciti e donazioni.

Per l' incasso dei canoni di concessione l' agenzia prevede di accertare una entrata stimata prudenzialmente in euro 30.000, determinata sulla base delle concessioni autorizzate sull' Isola dell' Asinara e incassata fino ad ora dall' amministrazione regionale. Tale entrata verrebbe destinata alla valorizzazione di ulteriori beni immobili presenti sull' isola.

## 2) Altre entrate correnti

Le altre entrate correnti riguardano i rimborsi per il personale in assegnazione temporanea e in avvalimento presso la Ras.

### 3.2.3 Titolo 1 Spesa corrente

Il totale delle spese correnti iscritte in bilancio comprende le spese di competenza di esercizi precedenti ma reimputate e accantonate nel fondo pluriennale vincolato di spesa:

	2023	2024	2025
competenza reimpegni	€ 3.912.471,09	€ 3.859.384,07	€ 3.859.384,07
<b>Totale titolo 1</b>	<b>€ 3.912.471,09</b>	<b>€ 3.859.384,07</b>	<b>€ 3.859.384,07</b>

Le spese correnti degli esercizi 2023/2025 classificate secondo il livello delle missioni/programmi sono riassunte nel prospetto seguente:

MISSIONE 1	PROGRAMMA	STANZIAMENTO 2023	STANZIAMENTO 2024	STANZIAMENTO 2025
<b>Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	Organi istituzionali	244.939,54	219.320,00	219.320,00
	Segreteria generale	678.200,00	528.200,00	528.200,00
	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	738.740,00	738.740,00	738.740,00
	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	52.751,20	30.000,00	30.000,00
	Ufficio tecnico	100.000,00	100.000,00	100.000,00
	Statistica e sistemi informativi	130.000,00	130.000,00	130.000,00
	Risorse umane	515.647,14	510.930,86	510.930,86
	<b>Totale Missione 1</b>	<b>2.745.723,14</b>	<b>2.372.190,86</b>	<b>2.372.190,86</b>

MISSIONE 5	PROGRAMMA	STANZIAMENTO 2023	STANZIAMENTO 2024	STANZIAMENTO 2025
Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	Valorizzazione dei beni di interesse storico	488.350,00	488.350,00	488.350,00
	Attività culturali e interventi diversi nel	200.000,00	200.000,00	200.000,00
	<b>Totale Missione 5</b>	<b>688.350,00</b>	<b>688.350,00</b>	<b>688.350,00</b>

MISSIONE 9	PROGRAMMA	STANZIAMENTO 2023	STANZIAMENTO 2024	STANZIAMENTO 2025
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	609.200,00	609.200,00	609.200,00
	<b>Totale Missione 9</b>	<b>609.200,00</b>	<b>609.200,00</b>	<b>609.200,00</b>

MISSIONE 20	PROGRAMMA	STANZIAMENTO 2023	STANZIAMENTO 2024	STANZIAMENTO 2025
Fondi e accantonamenti	Fondo di riserva	11.717,34	36.217,34	36.217,34
	Fondo crediti dubbia esigibilità	14.925,87	14.925,87	14.925,87
	Altri fondi	128.000,00	253.500,00	253.500,00
	<b>Totale Missione 20</b>	<b>154.643,21</b>	<b>304.643,21</b>	<b>304.643,21</b>

Le spese correnti riepilogate secondo i macroaggregati degli esercizi 2023/2025:

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		PREVISIONI BILANCIO 2023	PREVISIONI BILANCIO 2024	PREVISIONI BILANCIO 2025
	<b>TITOLO 1 – Spese correnti</b>			
101	Redditi da lavoro dipendente	764.474,68	851.638,86	851.638,86
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	55.802,00	63.802,00	63.802,00
103	Acquisto di beni e servizi	2.685.551,20	2.512.800,00	2.512.800,00
104	Trasferimenti correnti	350.000,00	350.000,00	350.000,00
107	Interessi passivi	-	-	-
108	Altre spese per redditi da capitale	-	-	-
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	-	-	-
110	Altre spese correnti	56.643,21	81.143,21	81.143,21
	<b>TOTALE TITOLO 1</b>	<b>3.912.471,09</b>	<b>3.859.384,07</b>	<b>3.859.384,07</b>

La legge di bilancio 2020, la n. 160/2019, ha eliminato tutti i vincoli relativi al contenimento delle spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità, missione, formazione, sponsorizzazione, incarichi per studi e consulenza, acquisto, manutenzione e noleggio di autovetture, acquisto, manutenzione e locazione di immobili.

**Redditi da lavoro dipendente**

La previsione delle spese del personale è stata determinata prevedendo n. 6 assunzioni di personale di cui n. 3 funzionari D – Profilo amministrativo/contabile, n. 2 funzionari D – Profilo tecnico e n. 1 Collaboratore B.

In attesa della predisposizione e approvazione del Piano Triennale del fabbisogno del personale le risorse necessarie per le nuove assunzioni sono state accantonate alla missione 20 al “Fondo per il reclutamento del personale” per i seguenti importi:

	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
competenze	90.000,00	180.000,00	180.000,00
Oneri previdenziali	27.000,00	53.500,00	53.500,00
Altre spese	3.000,00	4.000,00	4.000,00
Irap	8.000,00	16.000,00	16.000,00
<b>Totale</b>	<b>128.000,00</b>	<b>253.500,00</b>	<b>253.500,00</b>

Il personale dipendente di ruolo è dunque composto da n. 2 dipendenti di Categoria D4, n. 2 dipendenti di categoria D3, n. 1 dipendenti di categoria D2, uno di categoria C5 e uno di categoria C4, tra i quali:

n. 3 dipendenti sono in assegnazione temporanea presso l'ufficio del Commissario Straordinario per l'emergenza idrogeologica

n. 2 dipendenti si trovano in assegnazione temporanea presso la Ras.

Attualmente si trovano in posizione di comando presso l'Agenzia n. 2 unità di personale provenienti dal Ministero, Enti locali e altre agenzie regionali. Le n. 3 unità in assegnazione temporanea dalla Ras sono rientrate nel mese di marzo 2023 presso gli uffici regionali.

Si prevede l'attivazione di un nuovo comando di personale dagli enti locali.

Per la determinazione degli stanziamenti si è fatto riferimento alla retribuzione prevista per le varie categorie dal CCRL 2016/2018. In particolare:

a) **retribuzione annuale Direttore Esecutivo e personale non dirigente**

La spesa per la retribuzione, stanziata nelle rispettive missioni e programmi, è pari a euro 98.500,00 per la retribuzione del direttore Esecutivo, euro 77.500 per il personale il servizio, euro 181.000 per il personale in assegnazione temporanea e in avvalimento presso la RAS (per i quali è previsto un rimborso di euro 70.000,00) e euro 94.000 per il rimborso agli enti di appartenenza delle spese per il personale comandato presso la conservatoria.

**b) € 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. 2 posizioni di responsabili di settore, n. 1 incarico di alta professionalità e n. 2 incarichi incentivanti nella misura massima prevista dalla contrattazione;

**c) € 4.716,28 quale fondo per la retribuzione di rendimento per l'anno 2023**

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 riparametrizzazione del fondo sulla base delle risorse comunicate dall'Assessorato al Personale con nota prot. 6403 del 05.03.2010 e alla decurtazione della quota utilizzata per finanziare l'aumento dell'indennità di amministrazione.

**d) € 3.030,58 quale fondo per la progressione professionale del personale dipendente**

Nel corso dell'anno 2021 una parte del personale ha beneficiato della progressione professionali di carriera come stabilito dal CCRL 2016-2018, le cui competenze arretrate sono state liquidate nell'esercizio 2022.

La quota residua del fondo non utilizzabile per le progressioni 2021 è stata stanziata nel bilancio di previsione 2023/2025.

**e) € 5.000,00 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) € 5.100,00 per buoni mensa del personale dirigente e non dirigente**

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

**g) € 137.420,00 per contributi previdenziali e assistenziali personale non dirigente e direttore**

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).

**h) Corsi di Formazione e aggiornamento del personale**

Si sono stimate spese per la formazione del personale per un importo di € 6.000,00.

ARCDC\_SA - - 1 - 2023-04-18 - 0000817

### **Trasferimenti correnti**

E' stata stanziata la somma complessiva di euro 150.000 per il rimborso agli enti comandanti delle spese relative al personale comandato presso l'Agenzia.

E' stata prevista la somma di euro 200.000 necessaria per la stipula del Protocollo di Intesa con l'Istituto Storico Italiano per l'Età Moderna e Contemporanea.

### **Imposte e tasse a carico dell'ente**

La spesa per imposte e tasse a carico dell'ente prevista per l'esercizio 2023 in euro 55.802,00 è riferita alle spese per IRAP, imposte di registro e di bollo, alla spese per le tasse automobiliste.

### **Acquisto di beni e servizi**

La spesa per acquisto di beni e servizi è stanziata per l'esercizio 2023 in euro 2.685.551, di cui euro 0 per spese reimputate e accantonate nel fondo pluriennale vincolato.

La spesa di competenza 2023 comprende:

- a) la previsione di spesa è di € 43.500,00 relativa al compenso per il **collegio dei revisori**.
- b) la previsione di spesa di euro 110.000 per "**Prestazioni di servizio in materia amm.vo contabile**"
- c) missioni personale e direttore € 13.000,00
- d) Spese per realizzazione Evento Principato di Monaco euro 150.000
- e) Convegni Seminari ed eventi istituzionali € 200.000
- f) Spese studi e ricerche su tematiche statutarie € 170.000,00
- g) Spese per il servizio di Tesoreria € 10.000,00
- h) Acquisto di pubblicazioni € 150.000,00
- i) Spese per la pubblicità istituzionale € 200.000,00
- j) Fornitura Materiale promo divulgativo € 160.000,00
- k) Realizzazione del progetto "Urbes - Rura. Dai Medicamenta simplex alle torri costiere" (Accordo ISEM) € 150.000,00
- l) Spese per progettazione e indagini e rilevamenti sugli immobili € 250.000
- m) Spese legali e notarili € 20.000,00
- n) Promozione on line - Portale delle Coste della Sardegna € 140.000,00
- o) Attività educative formative sulle tematiche ambientali € 150.000

### **p) Servizio prevenzione e protezione ex legge 81/2009**

Ai sensi del Testo Unico sulla Sicurezza, si è prevista la spesa di € 7.000 per il rinnovo del contratto per il servizio di prevenzione e protezione ex legge 81/2009.

**q) Spese per manutenzione e gestione immobili**

Si è stimata una spesa di euro € 260.000,00 per la manutenzione ordinaria degli immobili affidati all'Agenzia e per le spese di gestione ordinaria quali pulizie, vigilanza, riscaldamento, ecc.

**Altre spese correnti**

Gli stanziamenti relativi alle altre spese correnti comprendono:

- le spese per i premi assicurativi stanziati sulla base dei contratti in essere;
- gli stanziamenti relativi al fondo crediti di dubbia esigibilità ammontante ad euro 14.925,87 di cui si rinvia al paragrafo 3.3 della presente nota integrativa;
- gli stanziamenti di competenza relativi al fondo di riserva ammontano ad euro 11.717,34 pari allo 0,30% del totale delle spese correnti e quindi nel rispetto dei limiti minimi e massimi previsti dal D. Lgs. 118/2011;
- gli stanziamenti di cassa relativi al fondo di riserva ammontano ad euro 26.000 pari al 0,20% dello stanziamento di cassa delle spese finali e quindi nel rispetto dei limiti previsti dal D. Lgs. 118/2011.

BILANCIO	SPESE CORRENTI	MINIMO 0,30% SPESE CORRENTI	MASSIMO 2% SPESE CORRENTI	STANZIAMENTO FONDO DI RISERVA
2023	3.900.753,75	11.702,26	78.015,08	11.717,34
2024	3.823.166,73	11.469,50	76.463,33	36.217,34
2025	3.823.166,73	11.469,50	76.463,33	36.217,34

BILANCIO	CASSA SPESE FINALI		MINIMO 0,20% SPESE FINALI	STANZIAMENTO FONDO DI RISERVA DI CASSA
2023	Titolo 1	5.066.065,75	25.746,18	26.000,00
	Titolo 2	7.807.024,14		
	Titolo 3	-		
	<b>Totale</b>	<b>12.873.089,89</b>		

**3.2.4 Titolo 4 Entrate in conto capitale**

	2023	2024	2025
competenza	€ 3.038.280,00	-	-
riaccertari	€ 809.500,00		
<b>Totale titolo 4</b>	<b>€ 3.847.780,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Il titolo 4 dell'entrata contiene tutti gli stanziamenti relativi alle entrate in conto capitale derivanti da trasferimenti, alienazioni.

Questo titolo è composto dalle seguenti categorie:



	2023	2024	2025
Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche			
<b>Totale contributi agli investimenti</b>	3.847.780,00	-	-
<b>Totale altre entrate in conto capitale</b>	<b>3.847.780,00</b>	-	-

Nel dettaglio i contributi in conto capitale sono:

- 1) Finanziamento Ras - Realizzazione Centro velico nel Parco dell'Asinara  
Anno 2023 euro 500.000,00
- 2) Finanziamento Ras - Ripristino della rete viaria interna nell'Isola dell'Asinara  
Anno 2023 euro 1.400.000,00
- 3) Finanziamento Ras FSC 2014-2020 - Viabilità di accesso alle zone interne di maggior pregio ambientale nel Parco dell'Asinara  
Anno 2023 euro 1.138.280 (euro 75.370,00 erogati nel 2019, euro 86.350 erogati nel 2020 euro 200.000 erogati nel 2021)

### 3.2.5 Spese di investimento

Le risorse disponibili per gli investimenti programmati per il triennio 2023/2025 sono analizzati nei paragrafi seguenti della presente nota integrativa.

	2023	2024	2025
competenza	€ 8.904.318,47	€ 265.000,00	€ 265.000,00
reimpegni	€ 1.773.867,43		
<b>Totale titolo 2</b>	<b>€ 10.678.185,90</b>	<b>€ 265.000,00</b>	<b>€ 265.000,00</b>

### 3.3 Criteri di determinazione degli stanziamenti riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità

Secondo quanto previsto dal principio applicato concernente la contabilità finanziaria (allegato 4/2 al d.lgs. 118/2011), in fase di previsione, per i crediti di dubbia e difficile esazione, deve essere effettuato un apposito accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Detto fondo è da intendersi come un "Fondo rischi" teso ad evitare che entrate di dubbia e difficile esazione, seppur legittimamente accertabili sulla base dei vigenti principi contabili, siano utilizzate per il finanziamento di spese esigibili nel corso del medesimo esercizio.

Per l'anno 2023 è stato effettuato l'accantonamento al FCDE per l'importo di euro 14.925,87 calcolato sulla previsione di entrata riguardante la riscossione dei canoni di concessione.



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

CALCOLO DEL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' - BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025

METODO DI CALCOLO: MEDIA SEMPLICE									
		Titolo	Tipologia	Categoria	Cdr	Capitolo	Articolo		
Descrizione Entrata di dubbia esigibilità:									

BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025						
Determinazione quota da accantonare a FCDE - ANNO 2023						
Descrizione entrata	Rif. al bilancio NO	Previsione di bilancio	% di acca.to a FCDE	Importo FCDE secondo i principi	Importo effettivo accantonato a FCDE	
CANONI DI CONCESSIONE	3.01.300	€ 30.000,00	49,75%	€ 14.925,87	€	14.925,87
					€	14.925,87
Determinazione quota da accantonare a FCDE - ANNO 2024						
Descrizione entrata	Rif. al bilancio NO	Previsione di bilancio	% di acca.to a FCDE	Importo FCDE secondo i principi	Importo effettivo accantonato a FCDE	
CANONI DI CONCESSIONE	3.01.300	€ 30.000,00	49,75%	€ 14.925,87	€	14.925,87
					€	14.925,87
Determinazione quota da accantonare a FCDE - ANNO 2025						
Descrizione entrata	Rif. al bilancio NO	Previsione di bilancio	% di acca.to a FCDE	Importo FCDE secondo i principi	Importo effettivo accantonato a FCDE	
CANONI DI CONCESSIONE	3.01.300	€ 30.000,00	49,75%	€ 14.925,87	€	14.925,87
					€	14.925,87



**REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNA**  
**REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA**

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

**4. Risultato di amministrazione dell'esercizio 2022 – Elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31.12.2022.**

L'avanzo di amministrazione presunto al 31.1.2022, e determinato come segue:

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022		
(=)	<b>Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2022</b>	<b>6.832.704,51</b>
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2022	316.107,81
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2022	4.359.240,94
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2022	4.326.878,68
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2022	0,00
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2022	0,00
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2022	0,00
(=)	<b>Risultato di amministrazione dell'esercizio 2022 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2023</b>	<b>7.181.174,58</b>
(+)	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
(-)	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
(-)	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
(+)	Incremento dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
(+)	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2022 (1)	1.017.454,45
(=)	<b>A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022</b>	<b>6.163.720,13</b>

L'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate è il seguente:

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022	
<b>Parte accantonata (3)</b>	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2022 (4)	29.758,40
Fondo anticipazioni liquidità (5)	0,00
Fondo perdite società partecipate (5)	0,00
Fondo contenzioso (5)	0,00
Altri accantonamenti (5)	270.269,69
<b>B) Totale parte accantonata</b>	<b>300.028,09</b>
<b>Parte vincolata</b>	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	5.601.038,47
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Altri vincoli	0,00
<b>C) Totale parte vincolata</b>	<b>5.601.038,47</b>
<b>Parte destinata agli investimenti</b>	<b>77.232,81</b>
<b>D) Totale destinata agli investimenti</b>	<b>77.232,81</b>
<b>E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>	<b>185.420,76</b>

ARCDC\_SA - - 1 - 2023-04-18 - 0000817

### **avanzo accantonato**

L'importo di euro 270.269,69 accantonato nell'avanzo vincolato è relativo a:

- ✓ fondo per la reiscrizione in bilancio dei fondi perenti derivanti dagli esercizi 2013 e precedenti euro 270.269,69
- ✓ fondo crediti di dubbia esigibilità euro 29.758,40

### **avanzo vincolato**

Nell'avanzo di amministrazione sono state vincolate le seguenti somme:

- euro 918.000,00 destinati al finanziamento dell'opera relativa alla "Intervento di messa in sicurezza e restauro conservativo delle torri di cala d'Oliva, cala d'Arena a Trabuccato nell'isola dell'Asinara. Nel corso dell'esercizio 2015 è stata pubblicata la procedura aperta per l'affidamento dell'appalto del servizio di progettazione, assistenza geologica, assistenza archeologica, direzione lavori e coordinamento della sicurezza per un importo a base d'asta di euro 215.886,55. Sull'aggiudicazione della gara è stato presentato ricorso presso il Tar Sardegna e la causa si è definita nell'anno 2018. Le somme relative all'intero quadro economico sono state accantonate nell'avanzo di amministrazione.
- euro 374.338,36 destinati al finanziamento degli "Interventi urgenti di manutenzione straordinaria sul patrimonio immobiliare, infrastrutture e spazi uso collettivo nel borgo di cala d'Oliva sull'Isola dell'Asinara"
- euro 90.306,10 destinati al finanziamento dell'intervento denominato "Bonifica amianto Isola Asinara"
- Finanziamento Ras FSC 2014-2020 - Bonifica e rimozione dell'amianto nel Parco dell'Asinara. Importo accertato nel 2019 e non impegnato euro 300.701,55 di cui euro 285.000 destinato alla restituzione alla RAS per revoca del finanziamento..
- Finanziamento Ras FSC 2014-2020 - Viabilità di accesso alle zone interne di maggior pregio ambientale nel Parco dell'Asinara:  
Importo accertato nel 2020 e non impegnato euro 54.174,60.  
Importo accertato nel 2021 e non impegnato euro 200.000,00.
- Finanziamento Ras FSC 2014-2020 – Ripristino della rete viaria nell'Isola dell'Asinara. Importo accertato nel 2021 e non impegnato euro 100.000,00.
- L'importo di euro 104.754,68 vincolato alla destinazione per la manutenzione straordinaria degli immobili affidati;
- L'importo di euro 87.400,46 accantonato nell'avanzo vincolato deriva dalla quota di avanzo libero accertato nel rendiconto 2020 per il quale la delibera della giunta regionale di approvazione del rendiconto ha autorizzato la conservazione in bilancio con il vincolo di destinazione ai "Lavori di risanamento conservativo e ristrutturazione della nuova sede istituzionale presso "ex palazzina alloggi ufficiali" – viale Calamosca a Cagliari"
- L'importo di euro 2.371.362,72 accantonato nell'avanzo vincolato deriva dalla quota di avanzo libero accertato nel rendiconto 2021 per il quale la delibera della giunta regionale di approvazione del

ARCDC\_SA - - 1 - 2023-04-18 - 0000817

rendiconto ha autorizzato la conservazione in bilancio con il vincolo di destinazione ai "Lavori di risanamento conservativo e ristrutturazione della nuova sede istituzionale presso "ex palazzina alloggi ufficiali" – viale Calamosca a Cagliari"

- L'importo di euro 1.000,00 accantonato nell'avanzo vincolato deriva dalla quota di avanzo libero accertato nel rendiconto 2021 per il quale la delibera della giunta regionale di approvazione del rendiconto ha autorizzato la conservazione in bilancio con il vincolo di destinazione ai "Lavori di risanamento conservativo e ristrutturazione della sede dell'Agenzia presso Montevecchio – Ex alloggio dirigenti"

### **Avanzo destinato agli investimenti**

Nell'avanzo di amministrazione è stata accantonata la somma di euro 77.232,81 derivante dalla riscossione dei canoni per la concessione degli immobili sull'Isola dell'Asinara e destinato alla manutenzione straordinaria degli stessi immobili.

### **5. Elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione al 31.12.2022**

Al bilancio di previsione è stato applicato l'avanzo accantonato per un valore di euro 220.269,89 destinato alla copertura del fondo per la reiscrizione dei residui perenti.

E' stato, inoltre, applicato l'avanzo di amministrazione vincolato come descritto nel precedente paragrafo.

3) Utilizzo quote del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022 previsto nel bilancio:	
Utilizzo quota accantonata (da consuntivo anno precedente o previa verifica di preconsuntivo - salvo l'utilizzo del FAL)	0,00
Utilizzo quota vincolata	5.601.038,47
Utilizzo quota destinata agli investimenti (previa approvazione del rendiconto)	0,00
Utilizzo quota disponibile (previa approvazione del rendiconto)	0,00
<b>Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto</b>	<b>5.601.038,47</b>

### **6. Elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili**

#### **Acquisto attrezzature e macchine da ufficio, hardware e software**

Sono state stanziare risorse per euro 80.000 per l'adeguamento dell'hardware e del software e della rete informatica dell'agenzia e delle nuove sedi periferiche.

### **Acquisto di mobili e arredi**

Sono state stanziato risorse per euro 40.000 per l'arredo delle nuove sedi periferiche.

### **Acquisto arredi e attrezzature immobili Isola Asinara**

Sono state stanziato risorse per euro 50.000 per l'arredo degli immobili dell'Isola.

### **Spese per la messa in sicurezza, manutenzione straordinaria e recupero immobili Isola Asinara**

Sono state stanziato risorse per euro 30.000 per gli interventi di messa in sicurezza e manutenzione di beni immobili di proprietà regionale presenti nell'isola, di cui euro 30.000 finanziati con le entrate da canoni di concessione degli immobili.

### **Spese per la manutenzione straordinaria degli immobili affidati**

Sono state stanziato risorse per euro 20.000 per gli interventi di messa in sicurezza e manutenzione di beni immobili di proprietà regionale affidati all'agenzia.

Per la manutenzione straordinaria degli immobili sono state altresì stanziato le somme vincolate dell'avanzo di amministrazione per euro 104.754,58.

### **Realizzazione centro velico nel Parco Asinara**

Finanziamento Ras

Anno 2021 euro 500.000,00

### **Ripristino della rete viaria interna nell'Isola dell'Asinara**

Finanziamento Ras

Anno 2023 euro 1.400.000,00

Avanzo di amministrazione 2021 euro 100.000,00

### **Viabilità di accesso alle zone interne di maggior pregio ambientale nel Parco dell'Asinara**

Finanziamento Ras FSC 2014-2020

Anno 2023 euro 1.138.280,00

Avanzo di amministrazione 2021 euro 254.174,60

**Bonifica e rimozione dell'amianto nel Parco dell'Asinara**

Avanzo di amministrazione 2021	euro 90.306,10
Finanziamento RAS FSC 2014-2020 (confluito in avanzo)	euro 300.701,55

Di cui euro 285.000 da restituire alla RAS

**Interventi urgenti di manutenzione straordinaria sul patrimonio immobiliare, infrastrutture e spazi uso collettivo nel borgo di Cala d'Oliva sull'Isola dell'Asinara**

Avanzo di amministrazione	euro 374.338,36
---------------------------	-----------------

**Intervento di messa in sicurezza e restauro conservativo delle torri di Cala d'Oliva, Cala d'Arena e Trabuccato nell'Isola dell'Asinara**

Avanzo di amministrazione	euro 918.000,00
---------------------------	-----------------

**Lavori di risanamento conservativo e ristrutturazione della nuova sede istituzionale presso "ex palazzina alloggi ufficiali" - viale Calamosca a Cagliari**

Avanzo di amministrazione 2020	euro 87.400,46
Avanzo di amministrazione 2021	euro 2.371.362,72

**Lavori di risanamento conservativo e ristrutturazione della sede dell'Agenzia presso Montevecchio – Ex alloggio dirigenti**

Avanzo di amministrazione 2021	euro 1.000,000
--------------------------------	----------------

**7. Elenco garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti**

Non previsto.

**8. Oneri e impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata**

Non previsto.

**9. Elenco enti e organismi strumentali**

L'agenzia conservatoria delle Coste non detiene partecipazioni in enti controllati o partecipati.



## Allegato 1)

**PROSPETTO DELLE SPESE FINANZIATE 2023**

Tipo Finanziamento 10 - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Capitolo	Descrizione	Stanziamiento
201041	Intervento di messa in sicurezza e restauro conservativo delle torri di Cala d'Oliva, Cala d'Arena e Trabuccato nell'Isola dell'Asinara	918.000,00
201042	Interventi urgenti di manutenzione straordinaria sul patrimonio immobiliare, infrastrutture e Spazi uso collettivo nel borgo di Cala d'Oliva sull'Isola dell'Asinara	374.338,36
201043	Bonifica e rimozione dell'amianto nel Parco dell'Asinara	90.306,10
201044	Bonifica e rimozione dell'amianto nel Parco dell'Asinara (Finanziamento RAS FSC 2014-2020)	15.701,55
201048	Viabilità di accesso alle zone interne di maggior pregio ambientale nel Parco dell'Asinara (Finanziamento FSC 2014-2020)	254.174,60
201053	Manutenzione straordinaria degli immobili affidati	104.754,68
201046	Ripristino della rete viaria interna nell'Isola dell'Asinara	100.000,00
201052	Lavori di risanamento conservativo e ristrutturazione della nuova sede istituzionale presso "ex palazzina alloggi ufficiali" - viale Calamosca a Cagliari	2.458.763,18
201054	Lavori di risanamento conservativo e ristrutturazione della sede dell'Agenzia presso Montevecchio – Ex alloggio dirigenti	1.000.000,00
201055	Bonifica e rimozione dell'amianto nel Parco dell'Asinara (Finanziamento Ras FSC 2014-2020) - Restituzione RAS revoca finanziamento	285.000,00
<b>Totale</b>		<b>5.601.038,47</b>

ARCDC\_SA - - 1 - 2023-04-18 - 0000817