DELIBERAZIONE N. 41 DEL 07 OTTOBRE 2016

Oggetto: Bilancio di previsione 2016-2018.

L'Amministratore Unico dell'Agenzia Fo.Re.S.T.A.S., in data odierna,

VISTA la D.G.R. n. 34/1 del 13 giugno 2016 di nomina dell'Amministratore Unico dell'Agenzia;

VISTO il D.P.G.R. n. 34 del 14 giugno 2016 con il quale, in base all'art. 42 della L.R. n. 8 del 27 aprile 2016, al Prof. Giuseppe Pulina è stato conferito l'incarico di Amministratore Unico dell'Agenzia;

VISTO l'art. 42, comma b) della Legge Regionale n° 8 del 27 aprile 2016, pubblicata sul BURAS del 28 aprile 2016, con il quale all'Amministratore Unico è attribuita la funzione di adottare "il bilancio di previsione e le sue variazioni e il conto consuntivo";

VISTA la Delibera n. 56 del giorno 8 aprile 2015, che approva il bilancio di previsione 2015-2017, resa esecutiva con Deliberazione della Giunta Regionale n. 21/8 del 6 maggio 2015;

VISTA la Delibera n. 56 del Commissario Straordinario dell'Ente Foreste della Sardegna del 27 aprile 2016, che autorizza la gestione provvisoria nei limiti dei corrispondenti stanziamenti di spesa del bilancio dell'esercizio finanziario 2016 previsto nel bilancio pluriennale 2015-2017;

VISTA la Delibera del Commissario Straordinario dell'Agenzia n. 9 del 24 maggio 2016, che approva la prima variazione al bilancio 2016, resa esecutiva con Deliberazione della Giunta Regionale n. 33/26 del 10 giugno 2016;

VISTA la Delibera del Commissario Straordinario dell'Agenzia n. 29 del 9 agosto 2016, che approva la seconda variazione al bilancio 2016, resa esecutiva con Deliberazione della Giunta Regionale n. 49/13 del 13 settembre 2016;

VISTA la Delibera della Giunta Regionale n. 19/23 del 28 aprile 2015, che dispone le modalità ed i tempi di attuazione del D.Lgs. n. 118/2011 per gli Enti e le Agenzie regionali;

VISTA la Delibera n. 38 dell'Amministratore Unico dell'Agenzia del 5 ottobre 2016, che approva il preconsuntivo delle entrate e delle spese al 31/12/2015 e l'utilizzo del risultato di amministrazione vincolato presunto al 31/12/2015;

RITENUTO di destinare la quota di euro 1.300.000,00 dell'avanzo di amministrazione presunto alla copertura di una quota dell'accantonamento del trattamento di fine rapporto di competenza del 2016

da impegnare a fine anno e comunque non prima dell'approvazione del conto consuntivo dell'esercizio 2015 con la determinazione dell'avanzo di amministrazione definitivo;

CONSIDERATO che per dare copertura alle quote del ripiano del disavanzo anche per il 2017 ed il 2018 si è reso necessario utilizzare una parte delle entrate certe con conseguente riduzione delle spese, in particolare delle poste relative ad una parte dell'accantonamento del trattamento di fine rapporto di competenza del 2017 del 2018 da ripristinare con il risultato di amministrazione definitivo dei consuntivi approvati dei due esercizi;

VISTA la nota prot. n. 4208 del 19 febbraio 2016 con la quale l'Assessorato della Programmazione, Bilancio, Credito e Assetto del Territorio comunica l'ammontare definitivo del contributo ordinario previsto per l'Agenzia di euro 160,7 milioni annui per il pluriennale 2016-2018 e l'ammontare del fondo per la contrattazione integrativa per il personale dell'Agenzia previsto in euro 721 mila per il 2016, in euro 417 mila per il 2017 ed in euro 417 mila per il 2018;

CONSIDERATO che la legge finanziaria 2015 ha riportato l'aliquota Irap dal 2,55% all'8,50% con un incremento della spesa di circa 7 milioni di euro, al quale non ha fatto seguito il richiesto adeguamento del contributo di funzionamento;

PRESO ATTO del disposto delle suddette Delibere n. 33/26 e 49/13 che obbligano l'Agenzia al reintegro dello stanziamento del capitolo delle retribuzioni diminuito di circa 2 milioni di euro nelle prime due variazioni del 2016 per far fronte alla campagna AIB;

RITENUTO improcrastinabile l'avvio delle stabilizzazioni del personale assunto con contratto di lavoro a tempo determinato e di poter consentire almeno una parziale attuazione delle altre sezioni del piano di reclutamento (approvato con delibera del Commissario Straordinario n. 105 del 10 luglio 2015 come modificata a seguito dell'entrata in vigore del DL 208/2015 con delibera n. 10 del 21 gennaio 2016, rettificata con delibera n. 15 del 29 gennaio 2016) per dirigenti, quadri e impiegati, completando le procedure concorsuali e delle selezioni già avviate e tutt'ora in corso;

CONSIDERATO che il contributo di 160,7 milioni copre quasi per intero:

- nel 2016 la spesa prevista per il personale, 157,6 milioni di euro compreso l'avvio delle stabilizzazioni, che sommata alla spesa per gli accertamenti sanitari, per i dispositivi di protezione individuale, per gli indumenti da lavoro e per la formazione obbligatoria ammonta a complessivi 159 milioni,
- nel 2017 la spesa prevista per il personale, 156,7 milioni di euro comprese le stabilizzazioni e la riduzione di alcune voci contrattuali variabili (straordinari, indennità, ecc.), che sommata

alla spesa per gli accertamenti sanitari, per i dispositivi di protezione individuale, per gli indumenti da lavoro e per la formazione obbligatoria ammonta a complessivi 159,2 milioni,

- nel 2018 la spesa prevista per il personale, 156,1 milioni di euro comprese le stabilizzazioni, una parziale attuazione del reclutamento di dirigenti, quadri e impiegati e la riduzione o azzeramento di alcune voci contrattuali variabili (straordinari, indennità, ecc.), che sommata alla spesa per gli accertamenti sanitari, per i dispositivi di protezione individuale, per gli indumenti da lavoro e per la formazione obbligatoria ammonta a complessivi 158,6 milioni;

RITENUTO di dover operare tagli considerevoli alle previsioni di spesa, in aumento a quelli già fatti nel 2015, incrementando prioritariamente il fondo di riserva per le spese obbligatorie necessario al reintegro dei 2 milioni del capitolo delle retribuzioni per il 2016 (in conformità al disposto delle suddette Delibere n. 33/26 e 49/13) ed assegnando, per quanto possibile, le risorse disponibili alla copertura di obbligazioni giuridicamente già perfezionate, ai capitoli utili a garantire il funzionamento minimo dell'Agenzia nel 2016 ed effettuando ulteriori drastici tagli alle spese nel 2017 e nel 2018;

VISTA la proposta di bilancio pluriennale 2016-2018, unitamente agli allegati di legge, che evidenzia in sintesi i seguenti risultati:

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2016	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	40.823.476,64	-	-	-
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		1.300.000,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		39.846.176,62	38.087.366,15	37.057.033,15
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	131.024.320,68	161.663.283,68	161.341.354,00	161.271.660,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	2.608.500,00	8.944.000,00	3.255.000,00	3.534.800,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	3.680.288,04	0,00	500.000,00	1.000.000,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	5.000.000,00	7.500.000,00	7.500.000,00	7.500.000,00
Totale entrate finali……	**142.313.108,72**	**178.107.283,68**	**172.596.354,00**	**173.306.460,00**
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	55.400.000,00	43.800.000,00	43.800.000,00	43.800.000,00
Totale titoli	**197.713.108,72**	**221.907.283,68**	**216.396.354,00**	**217.106.460,00**
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	**238.536.585,36**	**263.053.460,30**	**254.483.720,15**	**254.163.493,15**

SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2016	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018
Disavanzo di amministrazione		1.300.000,00	650.000,00	650.000,00
Titolo 1 - Spese correnti	174.627.085,36	209.136.915,03	201.610.320,13	200.777.793,15
- di cui fondo pluriennale vincolato		*39.357.531,35*	*38.068.866,13*	*37.057.033,15*
Titolo 2 - Spese in conto capitale	8.444.500,00	8.751.545,27	8.355.900,02	8.865.700,00
- di cui fondo pluriennale vincolato		*488.645,27*	*18.500,02*	*(0,00)*
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese finali……	**183.071.585,36**	**217.888.460,30**	**209.966.220,15**	**209.643.493,15**
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	65.000,00	65.000,00	67.500,00	70.000,00
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	55.400.000,00	43.800.000,00	43.800.000,00	43.800.000,00
Totale titoli	**238.536.585,36**	**261.753.460,30**	**253.833.720,15**	**253.513.493,15**
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	**238.536.585,36**	**263.053.460,30**	**254.483.720,15**	**254.163.493,15**

che la copertura degli oneri è così prevista:

ENTRATE *(in migliaia di euro)*	**PREVISIONE 2016**	**PREVISIONE 2017**	**PREVISIONE 2018**
Avanzo presunto	1.300	0	0
Trasferimento ordinario della Regione	160.695	160.695	160.695
Entrate proprie	3.276	3.000	3.000
Recupero costo personale impegnato nei progetti con finanziamento specifico	5.693	280	560
TOTALE	**170.964**	**163.975**	**164.255**

che le spese riepilogate secondo la loro destinazione sono così previste:

SPESE *(in migliaia di euro)*	PREVISIONE 2016	PREVISIONE 2017	PREVISIONE 2018
Disavanzo	1.300	650	650
Oneri per gli organi dell'Agenzia	242	236	236
Personale	157.114	154.227	152.540
Stabilizzazioni e reclutamento	500	2.485	3.565
Altre spese	7.480	5.577	6.464
Fondo per i residui perenti	2.000	500	500
Fondi di riserva	2.328	300	300
TOTALE	**170.964**	**163.975**	**164.255**

Tutto ciò visto, considerato, rilevato e ritenuto

DELIBERA

1. DI APPROVARE il bilancio di previsione pluriennale 2016-2018 adottato secondo gli schemi di bilancio previsti dal decreto legislativo n 118 del 2011 allegati alla presente delibera per costituirne parte integrante e sostanziale.
2. DI SOTTOPORRE la presente delibera al controllo preventivo di cui all'art. 3 della L.R. n. 14/95.

Si esprime parere favorevole sulla legittimità della deliberazione

Il Direttore Generale
Antonio Casula

L'Amministratore Unico
Giuseppe Pulina