

Direzione generale
Servizio contabilità e bilancio
Ufficio contabilità finanziaria

Allegato 1/A alla DCS n. 10 del 12/03/2021

DOCUMENTO ISTRUTTORIO

Oggetto: Variazioni di bilancio ai sensi dell'art. 42 del D.Lgs. n. 118/2011. Utilizzo della quota accantonata e della quota vincolata al risultato di amministrazione presunto 2020.

La presente proposta di variazione scaturisce dalla necessità di:

1. applicare la quota di euro 360.000,00 di avanzo accantonato;
2. applicare la quota di euro 18.988.301,11 di avanzo vincolato;
3. costituire la copertura di euro 126.465,20 del Fondo Pluriennale Vincolato stanziato nella spesa dell'esercizio 2020, corrispondente al Fondo Pluriennale Vincolato iscritto nell'entrata dell'esercizio 2021, i cui relativi impegni non sono stati assunti.

Con la Delibera Commissariale n. 6 del 1° marzo 2021 è stato approvato il Preconsuntivo delle Entrate e delle Spese al 31/12/2020 unitamente al Risultato presunto di amministrazione 2020, determinato sulla base degli Atti di riaccertamento ordinario dei residui disposti dai Servizi dell'Agenzia fino alla data della delibera.

L'Avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2020 è pari ad euro 187.851.653,76, di cui l'importo di euro 57.114.689,24 costituisce la parte accantonata e l'importo di euro 102.446.227,74 costituisce la parte vincolata.

AVANZO ACCANTONATO

Il Servizio Affari Generali Personale e contratti, con nota 3595 del 23/2/2021, ha chiesto l'applicazione dell'avanzo accantonato nel Fondo contenzioso, per il capitolo SC02.0400 del CDR 00.00.02.10 di euro 60.000,00 per la liquidazione di quattro sentenze.

Per il capitolo SC06.0010 del Fondo per i residui dichiarati perenti, che si prevede di riassegnare nel corso dell'esercizio 2020, si propone lo stanziamento di euro 300.000,00. Nel corso della gestione il responsabile finanziario adotta l'atto per la riassegnazione dell'impegno al pertinente capitolo di spesa.

Direzione generale
Servizio contabilità e bilancio
Ufficio contabilità finanziaria

AVANZO VINCOLATO

Al fine di liquidare il TFR spettante agli operai cessati il Servizio Affari Generali Personale e contratti (CDR 00.00.02.09) ha chiesto con nota n. 3012 del 9/2/2021, l'applicazione dell'avanzo per euro 12.000.000,00 per il capitolo del TFR SC02.0060, per euro 84.056,00 per progetti di formazione professionale del personale (codice vincolo V017).

Il Servizio Tecnico ha chiesto con nota n. 3311 del 17/2/2021 l'applicazione dell'avanzo vincolato per complessivi euro 6.759.461,42, di cui euro 915.870,67 in parte corrente ed euro 5.843.590,75 in conto capitale. Di seguito il dettaglio delle singole richieste:

- euro 90.412,38, per il progetto LIFE STREAMS (V001);
- euro 1.048.145,13, per il progetto ALLUVIONE 2013 (V002);
- euro 304.473,78, di cui 121.000,00 in FPV per la quota esigibile nel 2022, per il progetto LIVINGAgro (V003)
- euro 690.907,76, per la lotta alla peste suina africana PSA (V007);
- euro 5.956,59, per il progetto di reintroduzione dell'avvoltoio grifone nell'area centro-orientale della Sardegna (V008);
- euro 22.830,85, per il progetto LIFE 14 Sotto le ali del grifone (V011);
- euro 9.827,44, per il progetto HORIZON 2020 INCREDible (V012);
- euro 32.072,10, per il progetto FESR 2014-2020 INTENSE (V016);
- euro 247.222,24, per progetti di formazione professionale al personale di Forestas (V017);
- euro 188.000,00, per il progetto Gestione e Valorizzazione Salmo Cetti ex trutta macrostigma (V021);
- euro 29.252,03, per il progetto MED-FORESTE (V023);
- euro 1.828.520,11, per il progetto POR FESR 2014-2020 6.6.1 Linea di intervento n. 3 destinato allo Sviluppo della Rete Escursionistica Regionale (V025);
- euro 761.043,60, di cui 350.000,00 in FPV, per la quota esigibile nel 2022, per il programma di interventi volti al riassetto e alla tutela del suolo (V030);
- euro 500.000,00, di cui 250.000,00 in FPV, per la quota esigibile nel 2022, per il programma "Pinete litoranee" (V037);
- euro 6.245,36, per il progetto PANTALEO finanziato dalla Provincia di Cagliari (V047);
- euro 6.329,92, per il progetto in conto capitale di reintroduzione dell'avvoltoio grifone nell'area centro-orientale della Sardegna (V048);
- euro 835.858,59, per APQ Accordo di Programma Quadro Sostenibilità Ambientale (V052);
- euro 7.023,54, per l'acquisizione delle aree per le postazioni della Rete regionale di avvistamento degli incendi (V059);

Direzione generale
Servizio contabilità e bilancio
Ufficio contabilità finanziaria

- euro 45.340,00, per il progetto SANTA GILLA (V062);
- euro 100.000,00, per il progetto della foresta pietrificata dell'Anglona.

Il Servizio Antincendi Protezione Civile e Autoparco, con nota n. 3649 del 24/2/2021, ha chiesto l'istituzione dei capitoli di spesa per il progetto MED Star (codice vincolo V022), il cui stanziamento trova copertura in parte con l'applicazione dell'avanzo vincolato per euro 18.318,49.

RIDETERMINAZIONE FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Tenuto conto della citata Delibera 6 del 1° marzo 2021, si propone la riduzione di euro 126.465,20 del FPV di entrata definito dal cronoprogramma del progetto *LIFE19 SAFE for VULTURES*, in applicazione del paragrafo 9.2.3 del Principio contabile, Allegato 4/2 al D.Lgs. 118/2011 "... il risultato di amministrazione iscritto in entrata del primo esercizio può costituire la copertura del fondo pluriennale vincolato stanziato in spesa, corrispondente al fondo pluriennale iscritto in entrata degli esercizi successivi.

Se nel corso dell'esercizio in cui il fondo pluriennale vincolato è stato stanziato i relativi impegni pluriennali non sono stati formalmente assunti, il fondo pluriennale non risulta costituito e le risorse tornano a costituire il risultato di amministrazione al 31 dicembre, applicabile all'esercizio successivo secondo le modalità previste nel presente principio".

Verificata la sussistenza della somma di euro 360.000,00 nella quota accantonata del Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020, della somma di euro 18.988.301,11 nella quota vincolata, poiché per la presente proposta di variazione ricorrono le condizioni previste dall'art. 42 del D.Lgs. 118/2011, si esprime parere favorevole alla modifica degli stanziamenti secondo quanto rappresentato contabilmente nell'Allegato 1/B e di seguito riepilogato:

ESERCIZIO	2021	2022
ENTRATE VARIAZIONE IN AUMENTO	19.348.301,11	736.204,20
ENTRATE VARIAZIONE IN DIMINUZIONE	126.465,20	
SPESE VARIAZIONE IN AUMENTO	19.348.301,11	736.204,20
SPESE VARIAZIONE IN DIMINUZIONE	126.465,20	

La Direttrice del Servizio

Maria Laura Saba

AO