

DELIBERAZIONE N. 81 DEL 22.12.2023

Oggetto: Bilancio pluriennale 2024-2026.

Il Commissario Straordinario dell'Agenzia Forestas, in data odierna,

- VISTA la Legge Regionale 27 aprile 2016 n. 8 e successive modifiche e integrazioni, di istituzione dell'Agenzia Forestas.
- VISTA la Legge Regionale 13 novembre 1998 n. 31 che detta norme in materia di disciplina del personale e dell'organizzazione degli uffici della Regione.
- VISTA la Legge Regionale 23 agosto 1995, n. 20 e successive modifiche, che detta norme in materia di semplificazione dell'ordinamento degli Enti Strumentali della Regione.
- VISTA la D.G.R. n. 42/1 del 4 dicembre 2023 di proroga del regime commissariale e di nomina del Commissario Straordinario dell'Agenzia.
- VISTO il D.P.G.R. n. 66 del 6 dicembre 2023 con il quale, in base all'art. 42 della legge regionale n. 8 del 27 aprile 2016, il Presidente della Giunta Regionale ha prorogato il regime commissariale e confermato il dott. Giovanni Caria quale Commissario straordinario dell'Agenzia, nelle more della conclusione della procedura di nomina dell'Amministratore unico e, in ogni caso, non oltre la data del 31 dicembre.
- VISTO l'art. 42, comma 2, lettera 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 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 Commissariale n. 16 del 24 marzo 2023 di approvazione del Bilancio pluriennale 2023-2025, resa esecutiva con Deliberazione della Giunta Regionale n. 15/25 del 20 aprile 2023.

- VISTO il Decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 94 del 28.12.2022 con il quale è stato nominato il Dott. Antonio Casula Direttore Generale dell'Agenzia Fo.Re.STAS, con decorrenza dal 2 gennaio 2023.
- VISTO il vigente Statuto dell'Agenzia FoReSTAS.
- VISTA la Delibera Commissariale n. 80 del 22 dicembre 2023 con la quale è stato approvato il Preconsuntivo delle Entrate e delle Spese al 31/12/2023 unitamente al Risultato presunto di amministrazione 2023.
- VISTO il Piano forestale ambientale regionale redatto ai sensi del D.Lgs. 227/2001 e approvato con Delibera regionale n. 53/9 del 27.12.2007.
- VISTO il Programma Regionale di Sviluppo (PRS 2020-2024) della Regione Sardegna nel quale sono delineati gli obiettivi strategici per l'intero comparto regionale, tra cui quelli assegnati all'Agenzia Fo.Re.STAS, che ne costituisce un ente strumentale.
- VISTO il Programma triennale degli acquisti 2024-2026 approvato con Delibera n. 79 del 22 dicembre 2023;
- VISTO il Programma triennale delle Opere pubbliche 2024-2026 con il Piano annuale 2024, approvato con Delibera n. 78 del 22 dicembre 2023;
- VISTA la Legge regionale n. 1 del 21 febbraio 2023 di approvazione della Legge di stabilità 2023-2025 della Regione Sardegna.
- VISTA la Legge regionale n. 2 del 21 febbraio 2023 di approvazione del Bilancio di previsione 2023-2025 della Regione Sardegna.
- VISTA la Delibera regionale n. 6/7 del 24 febbraio 2023, di approvazione del Documento Tecnico di Accompagnamento, con il quale le entrate vengono ripartite in titoli, tipologie e categorie e le spese in missioni, programmi e macroaggregati, e del Bilancio Finanziario Gestionale, nel quale sono elencati i capitoli di entrata e di spesa, tra cui il capitolo SC04.1918, relativo al Contributo annuo all'Agenzia per il perseguimento dei propri compiti istituzionali pari ad euro 207.266.181,00 per il 2023, per il 2024 e per il 2025.

- VISTA** la nota dell'Assessorato della Programmazione, Bilancio, Credito e Assetto del territorio n. 6036 del 13 febbraio 2023 avente ad oggetto "Comunicazioni contributi Bilancio 2023-2025" con la quale è stato comunicato il contributo annuale assegnato all'Agenzia Forestas di euro 207.266.181,00 per ciascun esercizio.
- VISTE** le variazioni in aumento del contributo di funzionamento dell'Agenzia Forestas avvenute nel corso dell'esercizio 2023, tra cui l'incremento disposto con la Legge regionale n.17 del 19 dicembre 2023 (Disegno di legge DL N. 396/A) "Modifiche alla legge di stabilità 2023-2025, variazioni al bilancio 2023-2025 e riconoscimento di debiti fuori bilancio" di 15 Mln per l'esercizio 2023 e 32 Mln per l'esercizio 2024 e successivi.
- VISTA** la proposta di bilancio pluriennale 2024-2026 allegata alla presente, i cui totali generali a pareggio delle entrate e delle spese sono pari ad euro 365.073.320,94 per il 2024, ad euro 316.410.612,02 per il 2025 e ad euro 307.857.083,29 per il 2026.
- RILEVATO** che la copertura degli oneri, al netto dei capitoli correlati con la spesa per le anticipazioni previdenziali e delle partite di giro, è così prevista:

ENTRATE	PREVISIONE 2024	PREVISIONE 2025	PREVISIONE 2026
Applicazione avanzo presunto	27.456.266,51	0	0
Fondo pluriennale vincolato	27.981.256,18	8.393.117,54	31.638,04
Trasferimenti vincolati	1.927.139,00	664.835,23	474.286,00
Trasferimento ordinario della Regione	245.908.959,25	245.908.959,25	245.908.959,25
Entrate proprie	4.067.700,00	3.711.700,00	3.710.200,00
Recupero costo personale impegnato nei progetti con finanziamento specifico	432.000,00	432.000,00	432.000,00
TOTALE	307.773.320,94	259.110.612,02	250.557.083,29

e che le spese riepilogate secondo la loro destinazione, al netto dei capitoli correlati con l'entrata per le anticipazioni previdenziali e delle partite di giro, sono così previste:

SPESE	PREVISIONE 2024	PREVISIONE 2025	PREVISIONE 2026
Utilizzo avanzo presunto	54.622.058,78	8.469.223,22	200.000,00
Vincoli	2.304.466,32	688.729,55	505.924,04
Oneri per gli organi dell'Agenzia	274.320,58	274.320,58	274.320,58
Personale	201.208.113,17	201.099.113,17	201.099.113,17
Fondo reclutamento e turn-over	25.403.439,52	25.403.439,52	25.403.439,52
Altre spese	22.656.466,20	21.077.513,85	19.796.455,49
Fondi di riserva	1.304.456,37	2.098.272,13	3.277.830,49
TOTALE	307.773.320,94	259.110.612,02	250.557.083,29

VISTO il piano degli indicatori del bilancio previsto dall'articolo 18-bis del decreto legislativo n 118 del 2011.

ACQUISITO il parere del Collegio dei revisori dell'Agenzia.

Tutto ciò visto, ritenuto

DELIBERA

1. DI APPROVARE il bilancio pluriennale 2024-2026 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 APPROVARE il piano degli indicatori del bilancio pluriennale 2024-2026 adottato secondo gli schemi previsti dall'articolo 18-bis del decreto legislativo n 118 del 2011 allegati alla presente delibera per costituirne parte integrante e sostanziale
3. DI TRASMETTERE la presente delibera agli Assessorati competenti per il controllo preventivo di cui all'art. 3 della L.R. n. 14/95.

Il Commissario Straordinario

Giovanni Caria

Si esprime parere favorevole
sulla legittimità della deliberazione

Il Direttore Generale

Antonio Casula
