



ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

Prospetto illustrativo dell'avanzo presunto di amministrazione 2010

1)		parte corrente	c/capitale	Totali	previsione di incremento del totale impegni dal 21/12/2010 al 31/12/2010	previsione dei pagamenti dal 21/12/2010 al 31/12/2010	Totali	
		Cassa al 21/12/2010 +			25.732.496,99		-5.041.168,51	20.691.328,48
	Residui attivi al 21/12/2010 +	97.713.914,49	15.998.298,38	113.712.212,87			113.712.212,87	
	Residui passivi al 21/12/2010 -	31.896.332,09	48.083.209,26	79.979.541,35	42.700.000,00		122.679.541,35	
AVANZO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE 2010								11.724.000,00

DETTAGLIO DELLE VOCI DI SPESA COSTITUENTI L'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2010		
Voce di spesa	Importo	NOTE
Spese relative al personale	4.000.000	Somme previste per il personale non impegnate entro la fine del 2010. Tali somme riguardano principalmente lo slittamento ai mesi di maggio e giugno delle stabilizzazioni di 850 operai previste a partire da gennaio. Inoltre, l'incidenza variabile della Cassa integrazione Operai e della malattia dipendenti, entrambe a carico dell'INPS, nonché degli infortuni dipendenti, a carico dell'INAIL, è risultata molto superiore alle stime. Nell'importo sono compresi salari e relativi oneri accessori (contributi, IRAP) nonché anticipazioni TFR.
Accantonamenti nel fondo di riserva per le spese obbligatorie.	3.494.000	L'importo è relativo alla stima del TFR da trasferire ai fondi pensione non utilizzati nel 2010 non essendo intervenuta la specifica normativa per il settore pubblico. L'onere è stato reiscritto nel bilancio 2011 nel fondo per le spese obbligatorie in previsione della emanazione delle norme in questione nel corso del 2011.
Accantonamenti nel fondo di riserva per le spese impreviste.	2.907.000	L'importo corrisponde alla parte del fondo non utilizzata nel 2010. La somma era stata accantonata in massima parte (€ 2.750.000) per la copertura di eventuali oneri per obblighi contrattuali già assunti, che l'Ente dovrà sostenere nella peggiore ipotesi di scenario, in caso di defianziamento di parte di quanto assegnato a valere sugli Accordi di Programma Quadro "Sostenibilità Ambientale" e "Foreste Costiere" (Delibere CIPE 35/2005 e 03/2006). La restante quota era stata iscritta per eventuali altre spese impreviste. Il fondo è stato ricostituito nel bilancio 2011 per le stesse finalità.
Accantonamenti nel fondo per la riassegnazione dei residui perenti.	1.323.000	L'importo non è stato oggetto di riassegnazione poiché non ci sono state richieste in tal senso. La somma è stata reiscritta nel bilancio 2011.
Totale avanzo presunto proveniente dalla parte corrente	11.724.000	

3)	Si evidenzia che l'importo, non essendo ancora intervenuta l'approvazione del consuntivo 2010, è presunto e pertanto calcolato prudenzialmente. L'importo definitivo verrà iscritto a seguito di apposita variazione di bilancio, successivamente all'approvazione del consuntivo.
----	--



ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

SPESA CHE TROVANO COPERTURA NELL'AVANZO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE				11.724.000,00
Parte corrente				
UPB	Capitolo			
S06.01.001	SC06.0001	Fondo di riserva per le spese obbligatorie (art. 19, L.R. 2 agosto 2006 n. 11)	6.500.000,00	
S06.01.001	SC06.0002	Fondo di riserva per le spese impreviste (art. 23, L.R. 2 agosto 2006 n. 11)	2.900.000,00	
S06.01.004	SC06.0010	Fondo speciale per la riassegnazione dei residui dichiarati perenti agli effetti amministrativi (art. 26, L.R. 2 agosto 2006, n. 11)	1.324.000,00	10.724.000,00
Conto capitale				
UPB	Capitolo			
S02.03.004	SC02.0210	Spese per l'acquisto di strumentazione tecnica	30.000,00	
S02.03.004	SC02.0211	Spese per l'acquisto di licenze e di programmi per rilievi cartografici, aerofotogrammetrici e relativi alla geomatica, e per la loro manutenzione evolutiva	80.000,00	
S02.03.010	SC02.0230	Acquisto di strumenti di elaborazione elettronica e relativi accessori	75.000,00	
S02.03.010	SC02.0231	Acquisto di macchine e attrezzature elettriche, elettromeccaniche ed elettroniche di ufficio e relativi accessori	250.000,00	
S02.03.010	SC02.0232	Spese per realizzazione di programmi per sistemi informatici, per acquisto licenze software e per la loro manutenzione evolutiva	481.000,00	
S05.03.001	SC05.0203	Spese per la dotazione delle strutture di servizio e dei cantieri forestali di strutture igienico-sanitarie e di costruzioni leggere	84.000,00	1.000.000,00



BILANCIO DI PREVISIONE 2011

ENTRATE CORRENTI

Contributo ordinario della Regione	€ 178.500.000,00
Entrate proprie correnti:	
- vendita di prodotti, prestazioni di servizi, locazioni	€ 1.819.000,00
- interessi attivi	€ 600.000,00
- recuperi e rimborsi	€ 2.237.650,23

TOTALE € 183.156.650,23

Trasferimenti della Regione per rinnovo CIRL	€ 9.700.000,00
Trasferimenti correlati con la spesa	€ 631.000,00

TOTALE ENTRATE CORRENTI € 193.487.650,23

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Trasferimenti correlati con la spesa	€ 2.000.000,00
--------------------------------------	----------------

TOTALE € 2.000.000,00

Recupero anticipazioni previdenziali	€ 6.500.000,00
--------------------------------------	----------------

TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE € 8.500.000,00

Partite di giro	€ 44.500.000,00
Avanzo di amministrazione presunto	€ 11.724.000,00
Avanzo di amministrazione 2009	€ 11.588.849,77

TOTALE GENERALE ENTRATE € 269.800.500,00

SPESE CORRENTI

Oneri per gli organi dell'Ente	€ 385.000,00
Personale	€ 167.998.000,00
Beni e servizi di funzionamento	€ 3.847.000,00
Beni e servizi operativi	€ 9.405.000,00
Attività generali e di gestione finanziaria	€ 11.677.000,00

TOTALE € 193.312.000,00

Fondo rinnovo CIRL	€ 9.700.000,00
Spese correlate con l'entrata	€ 631.000,00

-10.155.349,77 **TOTALE SPESE CORRENTI** 203.643.000,00

SPESE IN CONTO CAPITALE

Forestazione	€ 3.666.000,00
Antincendi e Protezione Civile	€ 300.000,00
Infrastrutture	€ 7.767.500,00
Altre	€ 1.424.000,00
Spese correlate con l'entrata	€ 2.000.000,00

TOTALE 15.157.500,00

Anticipazioni previdenziali	€ 6.500.000,00
-----------------------------	----------------

-13.157.500,00 **TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE** 21.657.500,00

Partite di giro	€ 44.500.000,00
-----------------	-----------------

0,00 **TOTALE GENERALE SPESE** € 269.800.500,00