



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ANNO 2011  
BILANCIO PLURIENNALE PER GLI ANNI 2011 - 2012 - 2013

*RELAZIONE*



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2011  
BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013

## INTRODUZIONE

La risorsa ambiente è sempre più al centro delle decisioni politiche, amministrative e imprenditoriali. Ciò comporta pressioni per una legislazione ambientale uniforme con standard più severi. La stessa Unione Europa ha dato obiettivi stringenti ai propri Stati membri.

Tali obiettivi (limitazione delle emissioni di gas serra, aumento dell'energia prodotta da fonti rinnovabili, ecc.) impegnano il Governo italiano e le Regioni ad attuare una politica ambientale sempre più attiva.

In tale scenario l'Ente Foreste della Sardegna, per meglio gestire la risorsa Foresta, ha intrapreso negli ultimi anni un percorso di riorganizzazione. L'esercizio 2010 è stato caratterizzato dalla piena operatività del nuovo Consiglio di Amministrazione nominato nel novembre del 2009 e dalla nomina del nuovo Direttore Generale avvenuta nel giugno del 2010. La struttura organizzativa è quella nata nel 2007, che risente peraltro della incompleta copertura di tutti i servizi dell'Ente, anche a causa del passaggio di uno dei vincitori del concorso ad altra pubblica amministrazione avvenuta nel 2009.

**L'ammontare del contributo ordinario da parte dell'Amministrazione Regionale è stato fissato in euro 178.500.000 euro con delibera della Giunta Regionale 39/1 del 10.11.2010. Il bilancio redatto risente della diminuzione di 1.500.000 euro del suddetto contributo regionale rispetto all'esercizio precedente, riduzione che limita di fatto la copertura di alcune spese correnti.**

**Anche gli investimenti trovano una copertura solo parziale rispetto al fabbisogno, copertura ottenuta utilizzando la quota di avanzo di amministrazione 2009 non interamente applicato in sede di assestamento del bilancio 2010 (€ 11.588.849,77), una quota dell'avanzo presunto dell'esercizio 2010 (€ 1.000.000,00) e una quota delle entrate correnti (€ 568.650,23).**



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2011  
BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013

**In tale ottica, nonostante tale carenza e in linea con quanto avvenuto nel 2010, si è deciso di procedere comunque all'approvazione tempestiva del bilancio, onde evitare o ridurre al minimo il ricorso all'esercizio provvisorio dello stesso.**

**Per i motivi sopraesposti il bilancio che di seguito si illustra si presenta con una copertura limitata alle spese obbligatorie e con importi relativi alle altre spese contenuti entro il limite minimo indispensabile a garantire l'attività dell'Ente, con una ridotta presenza di investimenti.**

**Nella redazione del bilancio sono stati verificate e rispettate le indicazioni di cui alla nota Ass. Programmazione Regione Sardegna n. 5860 del 9.08.2010, ulteriormente precisate con nota 8596 del 19.11.2010.**

#### Spese per il personale

L'Ente con circa 6.500 dipendenti (compresi gli oltre 1.800 operai attualmente a tempo determinato), presta particolare attenzione alle politiche di incentivazione e formazione del personale con una previsione di spesa di 5.105.000 Euro per il 2011, pressoché in linea con quanto stanziato nell'anno 2010.

Complessivamente la spesa prevista per il personale e oneri accessori è pari a 167.998.000 Euro, con un'incidenza del 86,91 % sul totale della spesa corrente (al netto del Fondo rinnovo CIRL e delle spese correnti correlate ad accertamenti d'entrata) che è pari a 193.312.000 Euro. In realtà al dato nella funzione obiettivo 01 – Personale andrebbe sommato il dato relativo alla spesa per gli accertamenti sanitari (€ 1.031.000) e la spesa per la fornitura al personale degli indumenti di lavoro adeguati alle normative in materia di sicurezza (€ 814.000 per il personale impegnato nella campagna antincendio e € 743.000 per gli altri), con un totale complessivo di 170.586.000 euro. Sommando tali cifre l'incidenza delle spese del personale sulle spese correnti totali salirebbe al 88,24 %.



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2011  
BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013

L'ammontare previsto per il 2011 delle spese per il personale risulta incrementato rispetto al dato assestato 2010 di 593.415 euro, incremento in massima parte dovuto all'iscrizione di 350.000 € relativi agli oneri stimati per il personale che sarà impiegato nel corso del 2011 nel progetto di tutela e sviluppo del Supramonte di Oliena, Orgosolo e Urzulei – Su Suercone, progetto coerente con il piano di gestione del SIC. Tali oneri sono interamente coperti dal finanziamento regionale a tal fine disposto (tot. 2.000.000 di € per l'intera durata del progetto).

Anche per il 2011 viene confermata la modalità di contabilizzazione delle spese del personale impiegato in progetti speciali (POR, Rinaturalizzazione, Monte Grighine, Supramonte, ecc.), avviata nel 2009. In pratica tali spese e i relativi oneri riflessi verranno contabilizzati sugli ordinari capitoli di bilancio dedicati alle spese del personale e non sui capitoli di titolo II riguardanti i singoli progetti. Tale modalità di contabilizzazione presenta diversi vantaggi:

- permette di calcolare in modo diretto le spese per il personale, mentre nei bilanci 2008 e precedenti per ottenere tale dato occorre sommare al totale delle spese sostenute sui capitoli dedicati al personale la quota di spese del personale che venivano addebitate ai capitoli dedicati ai progetti.
- Permette all'Ente l'applicazione corretta della codifica SIOPE<sup>1</sup>. Pur non essendo ancora obbligatoria, tale codifica è indispensabile in quanto il nuovo sistema contabile SIBEAR la utilizza quale punto di raccordo tra la contabilità finanziaria e quella economico patrimoniale. La sua applicazione "anticipata" permetterà inoltre all'ente di non sostenere ulteriori oneri finanziari e organizzativi nel momento in cui essa diverrà obbligatoria, con l'emanazione di apposito Decreto del Ministro dell'Economia.

---

<sup>1</sup> Il SIOPE (Sistema informativo sulle operazioni degli enti pubblici), è un sistema di rilevazione telematica degli incassi e dei pagamenti effettuati dai tesoriери di tutte le amministrazioni pubbliche, che nasce dalla collaborazione tra la Ragioneria Generale dello Stato, la Banca d'Italia e l'ISTAT, in attuazione dall'articolo 28 della legge n. 289/2002.



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2011  
BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013

- Permette di evidenziare l'importo dei "recuperi" derivanti dalla rendicontazione delle spese del personale su tali progetti in quanto gli stessi importi vengono riversati dai capitoli dedicati ai vari progetti in altrettanti capitoli in conto entrata del bilancio dell'Ente.

L'importo totale della spesa per il personale è calcolato in base al Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro vigente, scaduto il 31.12.2009. Non sono invece compresi gli oneri derivanti dal rinnovo del CCNL, al momento non giuridicamente definiti, rispetto ai quali viene accantonata la somma di € 3.000.000 nel Fondo Spese Obbligatorie.

Se si considera che il contributo ordinario della Regione Autonoma della Sardegna è attualmente pari a 178,5 milioni di euro, e che l'Ente deve obbligatoriamente sostenere una serie di altre spese correnti non comprimibili<sup>2</sup> appare un apparente squilibrio di parte corrente. In particolare le spese di parte corrente sono complessivamente pari a 203.643.000 euro, mentre le entrate di parte corrente sono pari a 193.487.650,23 euro, con uno squilibrio di 10.155.349,77 euro, dovuto alla presenza nel titolo primo del fondo di riserva per spese obbligatorie, del fondo di riserva per spese impreviste e del fondo per la riassegnazione delle somme perenti. **Depurando le spese correnti dell'ammontare dei suddetti fondi (10.724.000 euro), il totale delle spese correnti ammonta a euro 192.919.000, abbondantemente coperto dal totale delle entrate correnti (193.487.650,23 euro).**

---

<sup>2</sup> Tra le più significative si ricordano le spese per carburanti e lubrificanti per gli autoveicoli utilizzati per la protezione civile e per i lavori forestali, le spese per la pulizia, vigilanza e funzionamento di uffici e cantieri, i canoni software, le spese correnti per la fauna, le manutenzioni ordinarie ai fabbricati.



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2011  
BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013

Si ribadisce che l'avanzo di amministrazione presunto (€ 11.724.000) è utilizzato a copertura di una quota pari a € 1.000.000 delle spese di investimento e, per la restante parte pari a € 10.724.000, a copertura dei seguenti fondi:

- il fondo di riserva per spese impreviste (2.900.000 euro);
- il fondo di riserva per spese obbligatorie (6.500.000 euro);
- il fondo per la riassegnazione delle somme perenti (1.324.000 di euro);

Si sottolinea peraltro che tra le entrate correnti sono presenti:

- a) il riversamento in conto entrata degli oneri sostenuti dai vari centri di costo per il personale impiegato nei già menzionati progetti specifici (POR, rinaturalizzazione, Monte Grighine, Supramonte ecc.) attribuiti all'Ente. Si stima che ciò consentirà di mettere a disposizione nel 2011 € 1.896.000, quali risorse una tantum di parte corrente.
- b) il ricavato della vendita di beni e prodotti e dalla locazione di beni patrimoniali per € 1.819.000;
- c) le entrate derivanti da interessi attivi su depositi per 600.000 euro;
- d) le entrate per rimborsi e recuperi eventuali e vari per 341.650,23.



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2011  
BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013

### Trasferimenti finalizzati a particolari attività

Tra i trasferimenti a destinazione vincolata iscritti nel bilancio 2011 si segnalano:

- 2.000.000 di euro relativi al già citato progetto di tutela e sviluppo del Supramonte di Oliena, Orgosolo e Urzulei – Su Suercone, iscritto tra le entrate di titolo IV e tra le spese di investimento – titolo II;
- 600.000 € euro relativi alla seconda quota a favore dell'Ente Foreste della Sardegna dei Trasferimenti dalle Amministrazioni Comunali per programmi di forestazione nelle aree interessate da forme gravi di deindustrializzazione, da cave dismesse, ecc. (L.R. 1/2009, art. 1.,c. 2, lettera B, n. 2. Del. G.R. n. 47/32 del 20/10/2009), iscritti tra le entrate di titolo II e tra le spese di parte corrente - titolo I



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2011  
BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013

### *Linee di attività*

Il Piano Forestale Ambientale Regionale (D.G.R. 53/9 del 27.12.2007), fornisce un quadro normativo di riferimento per le attività dell'Ente. La programmazione della sua attività avviene in un'ottica di multifunzionalità della risorsa Foresta, così come previsto dallo stesso Piano:

- **Linea protettiva:** l'Ente gestisce i fondi dell'Accordo Quadro di cui alla D.G.R. 51/9 del 12.12.2006. Da segnalare anche l'intervento sul Monte Grighine (OR) finanziato con Delibera Giunta Regionale n. 53/13 2008 (per un totale di 2.184.000 Euro già iscritti nel corso del 2010) e il progetto di tutela e sviluppo del Supramonte di Oliena, Orgosolo e Urzulei – Su Suercone (iscritto nel presente bilancio per un totale di € 2.000.000),
- **Linea naturalistico – paesaggistica.** E' prevista, anche per il 2011, attività di:
  - rimboschimento, prevalentemente con specie autoctone;
  - rinaturalizzazione;
  - ricostituzione boschiva;
- **Linea produttiva:** Vendita prodotti del bosco (legnatico, sughero ecc.) vendita piantine, progetto miele, sviluppo del turismo attraverso la concessione in uso di strutture dell'Ente con eventuale rinegoziazione delle concessioni in essere, sono alcuni dei progetti (avviati nel 2008/2009 che proseguiranno nel 2011) per la valorizzazione del patrimonio gestito.
- **Linea informazione ed educazione ambientale:** è previsto uno stanziamento di Euro 40.000 specificatamente dedicato a tali finalità (cap. sc.03.0301).





REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2011  
BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013

- **Linea ricerca applicata:** l'Ente partecipa ad un progetto per avviare il processo di recupero dei taxa forestali endemici rari e/o minacciati o di particolare interesse fitogeografico, nonché ultimare le procedure per la predisposizione di certificazione di prodotti forestali di propagazione secondo la normativa vigente (Dlgs. 386/2003). Altri progetti riguardano studi e ricerche in ambito della selvicoltura applicata o applicabile ai complessi amministrati, monitoraggi faunistici ecc.. Lo stanziamento di Bilancio previsto per la Funzione Ricerca è di Euro 90.000. (cap. sc. 03.0600)

La gestione della risorsa Foresta avviene in un'ottica di tutela della biodiversità in modo da considerare tutti gli elementi che interagiscono all'interno del sistema ambientale.

Ulteriori compiti dell'Ente, notevolmente impegnativi in termini di risorse umane, tecniche e finanziarie impiegate, sono rappresentate dall'attività antincendi e di protezione civile, svolti in un'ottica di protezione globale del territorio.

Nel corso del 2011 l'Ente proseguirà inoltre a fornire alle Amministrazioni comunali assistenza tecnica per i programmi di forestazione di cui alla L.R. 14.05.2009, n. 1 (articolo 1 comma 2 lett. b, numero 2), come previsto dalla delibera GR n. 24/32 del 20.10.2009. In tale ambito riceverà dagli ulteriori Comuni individuati dalla Regione Sardegna una quota parte del trasferimento regionale stimato pari a € 600.000 ed iscritto come detto in entrata e spesa del bilancio dell'Ente.



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2011  
BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013

## I) CRITERI DI REDAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE

Il Bilancio di previsione per il 2011 e il Bilancio Pluriennale per gli anni 2011-2013 sono strutturati per Strategie e Funzioni Obiettivo come previsto dalla Legge Regionale 2 agosto 2006 n. 11. 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 dell'Ente e queste ultime sono destinate al finanziamento di tutte le spese, salvo casi specificamente indicati.
- IV) Chiarezza: la struttura per strategie e funzioni obiettivo consente una migliore conoscibilità della destinazione della spesa.
- V) Pareggio: l'ammontare delle entrate è pari all'ammontare delle spese, secondo un criterio di competenza finanziario - giuridico.



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2011  
BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013

## II) STATO DI PREVISIONE DELL' ENTRATA

### UPB E000.001 Avanzo di amministrazione

**Cap. EC000.001 Avanzo presunto di amministrazione.** E' previsto uno stanziamento di € 11.724.000 quale importo presunto al 31.12.2010.

**Cap. EC000.003 Avanzo di amministrazione non applicato negli esercizi pregressi.** E' previsto uno stanziamento di € 11.588.849,77 relativo all'avanzo di amministrazione 2009 non applicato nel corso del 2010.

### UPB E210.001 Trasferimenti correnti dalla Regione per rinnovi contrattuali

**Cap. EC210.001 Trasferimenti dalla Regione Autonoma della Sardegna delle somme occorrenti per la copertura degli oneri derivanti dalla contrattazione collettiva per il personale dell'Ente (art. 10, L.R. 9 giugno 1999, n. 24)** E' previsto uno stanziamento, a pareggio con la spesa, di € 9.200.000,00 . L'importo è dato dalla somma di € 800.000 iscritti in c/competenza 2011 del Bilancio della Regione più 8.400.000 euro iscritti in c/residui anni precedenti dello stesso bilancio. Si tratta dell'onere per il rinnovo del Contratto Integrativo Regionale dei dipendenti dell'Ente ( Legge Regionale 5 marzo 2008, n. 3 – nota Ass. Programmazione Regione Sardegna n. 6486 del 5.10.2009). Nel bilancio pluriennale sono state inoltre iscritte le quote 2012 (800.000).



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2011  
BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013

Tali somme saranno oggetto di apposita variazione di bilancio con iscrizione nei rispettivi capitoli di spesa a seguito dell'adozione della deliberazione di Giunta Regionale di approvazione del contratto integrativo regionale la cui ipotesi di accordo è stata siglata dal Coran e dalle OOSS il 10.11.2010

**Cap. EC210.002 Trasferimenti dalla Regione Autonoma della Sardegna delle somme occorrenti per la copertura degli oneri derivanti dalla contrattazione collettiva per il personale dirigente dell'Ente (art. 10, L.R. 9 giugno 1999, n. 24)** E' previsto uno stanziamento, a pareggio con la spesa, di € 500.000,00 . L'importo è dato dalla somma iscritta in c/competenza 2011 del Bilancio della Regione, specificamente destinata al rinnovo del contratto dei dirigenti dell'Ente, scaduto il 31.12.2003.

Tali somme saranno oggetto di apposita variazione di bilancio con iscrizione nei rispettivi capitoli di spesa in caso di approvazione del contratto.

#### **UPB E210.002 – Trasferimenti correnti dalla Regione**

**Cap. EC210.050 Trasferimenti dalla Regione Autonoma della Sardegna per funzioni istituzionali.** Il contributo ordinario della Regione è attualmente fissato, in base alla Delibera Giunta Regionale n. 39/1 del 10.11.2010 pari a Euro 178.500.000 per il 2010 (nota Ass. Programmazione Regione Sardegna n. 8596 del 19.11.2010 pervenuta il 22.11.2010).



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2011  
BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013

**UPB E220.005 – Assegnazioni finalizzate della Regione, di organismi Comunitari e di altri soggetti pubblici e privati per programmi di forestazione.**

**Cap. EC220.020 Trasferimenti dalle Amministrazioni Comunali per programmi di forestazione nelle aree interessate da forme gravi di deindustrializzazione, da cave dimesse, ecc. (L.R. 1/2009, art. 1 c. 2 lett. b, n. 2 e delibera GR 47/32 del 20.10.09)** L'importo previsto del trasferimento in oggetto è pari, per il 2011, a Euro 600.000.

**UPB EC310.001 –Entrate dalla vendita di prodotti e beni**

L'ammontare previsto dai vari Servizi Territoriali riguarda la vendita di sughero, legname, piantine e, in minima parte, miele. L'importo per capitolo è così articolato:

Cap. EC 310.001 - Vendita di prodotti dei beni costituenti il patrimonio forestale dell'Ente : Euro 1.250.000

Cap. EC 310.002 - Vendita di prodotti dei terreni in concessione da Comuni o altri Enti Pubblici: Euro 329.000

**UPB EC330.001 –Entrate per fitti e canoni di beni patrimoniali disponibili -**

L'importo per capitolo, stimato dai vari Servizi Territoriali è così articolato:



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2011  
BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013

Cap. EC 330.001 - Locazione di beni patrimoniali disponibili: Euro 200.000

Cap. EC 330.002 - Proventi dalla gestione dei terreni avuti in concessione: Euro 40.000

**UPB EC350.001 –Interessi attivi e altri proventi finanziari -**

Cap. EC 350.001 - Interessi attivi su depositi bancari e postali: Euro 600.000

**UPB EC.360.001 –Recupero oneri sostenuti per progetti a finanziamento specifico -**

In tale UPB sono iscritti gli importi stimati relativi agli oneri per il personale impiegato in progetti a finanziamento specifico che, come detto, vengono recuperati con riversamento in conto entrate del bilancio EFDS dal capitolo di spesa relativo al singolo intervento.

L'esborso in corso d'anno avviene invece dal capitolo corretto in base alla la tipologia di spesa (retribuzioni, contributi prev.li, Irap, ecc.)

I singoli capitoli riguardano:

- EC360.003 – Recupero personale impiegato nei cantieri L.R. 3/2003 € 125.000
- EC360.005 - Recupero personale impiegato nel progetto Monte Grighine € 1.256.000
- EC360.006 - Recupero oneri personale impiegato in altri progetti € 165.000
- EC360.007 - Recupero oneri personale impiegato nel progetto SIC Supramonte € 350.000



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2011  
BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013

### **UPB E360.010 –Rimborsi e recuperi vari**

L'UPB contiene una serie di voci residuali di entrata tra le quali le più rilevanti sono i recuperi di somme indebitamente percepite dal personale (€ 40.000), le somme che l'Ente recupererà a fronte degli oneri relativi a personale comandato presso la Regione Autonoma della Sardegna (€ 165.000) e i rimborsi da Enti previdenziali (€ 35.000), oltre alla voce residuale "Recuperi e risarcimenti vari ed eventuali" (€ 101.650,23).

### **UPB E450.004 – Assegnazioni finalizzate della Regione, di organismi comunitari e di altri soggetti pubblici e privati Tot. € 2.000.000**

**Cap. EC450.203 SIC Supramonte – trasferimento dalla R.A.S. per la realizzazione del progetto di tutela e sviluppo coerente con il piano di gestione del SIC "Supramonte di Oliena, Orgosolo e Urzulei – Su Suercone"** La somma di 2.000.000 è iscritta per pari importo in nella spesa al cap. SC03.0233. cui si rinvia.

### **UPB E480.001 – Partite che si compensano nella spesa – gestione del personale**

**Cap. EC480.001 Recupero delle anticipazioni dei trattamenti previdenziali agli operai con rapporto di lavoro a tempo indeterminato (L. 81/2006 e circ. INPS n. 81 del 4/5/2007)** Le somme anticipate dall'Ente per i trattamenti previdenziali agli operai (Cassa integrazione, Assegni per il nucleo familiare, ecc.) sono recuperate dallo stesso in sede di versamento dei contributi dovuti all'Inps. A tal fine è previsto uno stanziamento di € 6.500.000,00, a pareggio con la spesa.



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2011  
BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013

**UPB E610.001 - E620.001 - E620.001 Entrate da partite di giro.**

**Capitoli da EC610.001 a EC620.007 - A tale titolo sono previste, a pareggio con la spesa, entrate per € 44.500.000.**





REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2011  
BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013

### **III) STATO DI PREVISIONE DELLA SPESA**

#### **1. STRATEGIA 01 ASSETTO ISTITUZIONALE**

##### **1.1. FUNZIONE OBIETTIVO 01 ORGANI ISTITUZIONALI**

###### **UPB S01.01.002 Oneri per gli Organi dell'Ente**

**Cap. SC01.0001 Spese di rappresentanza.** È stato confermato lo stanziamento 2010 di € 4.000, ritenuto congruo in relazione alla portata ed alle dimensioni dei rapporti che derivano dall'attività di governo dell'Ente.

**Cap. da SC01.0002 a SC01.0006** -Lo stanziamento di 385.000 tiene conto delle vigenti disposizioni in merito ai compensi dell'organo amministrativo e del collegio dei revisori.



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2011  
BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013

## 1.2. FUNZIONE OBIETTIVO 02 COLLABORAZIONI

### UPB S01.02.001 Collaborazioni e simili

**Cap. SC01.0010 Spese per collaborazioni e simili nelle materie di competenza dell'Ente.** La spesa prevista di € 33.000, è oggetto di un decremento di 17.000 Euro (34%) rispetto alla previsione assestata 2010. Tale decremento è dovuto all'applicazione delle direttive regionali (nota 8596/2010 in applicazione del D.L. 78/2010). L'importo calcolato è pari al 20% delle erogazioni 2009 (9.000 €), cui va sommato l'importo di 24.000 euro per la consulenza in materia fiscale aggiudicata tramite procedura ad evidenza pubblica nel corso del 2010.

## 1.3. FUNZIONE OBIETTIVO 03 PROMOZIONE

### UPB S01.03.001 Promozione e pubblicità istituzionale. Cap. SC01.0020:

In applicazione dell'articolo 3 lettera I), Legge Regionale 9 giugno 1999, n. 24 sono stati iscritti fondi per € 20.000 con una riduzione di € 337.000 (-93,6 %) rispetto al dato assestato 2009 (360.000 Euro). Si è infatti dovuta coniugare la necessità di contrazione delle spese correnti con lo scopo di proseguire, anche se in misura ridottissima, nel programma di promozione e divulgazione dei valori naturalistici e delle attività dell'Ente. La somma sarà oggetto di rivisitazione nel caso di disponibilità in sede di assestamento di bilancio.



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2011  
BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013

#### **1.4. FUNZIONE OBIETTIVO 04 CONTROLLO**

##### **UPB S01.04.001**

##### **Cap. SC01.0030 Spese per il funzionamento degli organismi preposti al controllo interno di gestione e alla valutazione della performance €**

**230.000** La spesa prevista di € 230.000 è necessaria per poter fare ricorso alle figure che costituiranno l'apposito ufficio previsto dalla "riforma Brunetta" – D lgs 150/2009 e il relativo supporto per l'attuazione del controllo di gestione.



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2011  
BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013

## 2. STRATEGIA 02 ORGANIZZAZIONE

### 2.1. FUNZIONE OBIETTIVO 01 PERSONALE

La tabella seguente evidenzia i dati relativi alla forza lavoro operante presso l'Ente Foreste (posti lavoro ricoperti da personale a tempo determinato e personale a tempo indeterminato), ripartita tra i sei Servizi Territoriali in funzione della dotazione organica dell'Ente Foreste così come previsto dalla L.R. 24/99 e successive modifiche ed integrazioni. La consistenza è aggiornata al 30.11.2010.

**Prospetto Regionale della consistenza del personale alle dipendenze dell'Ente Foreste della Sardegna riferito al 30.11.2010**

CATEGORIA	DIREZIONE GENERALE	CAGLIARI	LANUSEI	NUORO	ORISTANO	SASSARI	TEMPIO	TOTALI
Dirigenti	7	1			1	1		10
IMPIEGATI	43	75	29	66	34	76	33	356
OPERAI A TEMPO DETERMINATO SEM		120	569	499	321		1	1510
OPERAI A TEMPO DETERMINATO AIB		76	61	65	107	27	11	347
OPERAI A TEMPO DETERMINATO TRIM						43	20	63
OPERAI A TEMPO INDETERMINATO		959	558	772	457	829	625	4200
QUADRI	25	10	6	17	6	14	7	85
<b>Totale complessivo</b>	<b>75</b>	<b>1241</b>	<b>1223</b>	<b>1419</b>	<b>926</b>	<b>990</b>	<b>697</b>	<b>6571</b>



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2011  
BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013

#### **UPB S02.01.001 Fondo accordi sindacali**

**Cap. SC02.0001 Fondo da ripartire per gli oneri derivanti dalla contrattazione collettiva per il personale dell'Ente (art. 10, L.R. 9 giugno 1999 n. 24).** - € 9.200.0000 E' previsto uno stanziamento, a pareggio con l'entrata, di € 9.200.000 . L'importo è dato dalla somma di € 800.000 iscritti in c/competenza 2011 del Bilancio della Regione più 8.400.000 euro iscritti in c/residui anni precedenti dello stesso bilancio). Si tratta dell'onere per il rinnovo del Contratto Integrativo Regionale dei dipendenti dell'Ente ( Legge Regionale 5 marzo 2008, n. 3 – nota Ass. Programmazione Regione Sardegna n. 6486 del 5.10.2009). Nel bilancio pluriennale sono state inoltre iscritte le quote 2012 (800.000).

Tali somme saranno oggetto di apposita variazione di bilancio con iscrizione nei rispettivi capitoli di spesa a seguito dell'adozione della deliberazione di Giunta Regionale di approvazione del contratto integrativo regionale la cui ipotesi di accordo è stata siglata dal Coran e dalle OOSS il 10.11.2010

**Cap. SC02.0002 Fondo da ripartire per gli oneri derivanti dalla contrattazione collettiva per il personale dirigente dell'Ente (art. 10, L.R. 9 giugno 1999 n. 24).** - € 500.0000 E' previsto uno stanziamento, a pareggio con la spesa, di € 500.000 . L'importo è dato dalla somma iscritta in c/competenza 2011 del Bilancio della Regione, specificamente destinata al rinnovo del contratto dei dirigenti dell'Ente, scaduto il 31.12.2003.

Tali somme saranno oggetto di apposita variazione di bilancio con iscrizione nei rispettivi capitoli di spesa successivamente alla sigla dell'accordo e all'approvazione del contratto da parte della Giunta Regionale.

#### **UPB S02.01.004 Oneri per il trattamento economico dei dipendenti (operai, impiegati e dirigenti).**

La UPB in questione, per il cui dettaglio si fa rinvio all'allegato tecnico, considera gli oneri per il personale relativi a stipendi, indennità, assegni vari, al compenso per lavoro straordinario, indennità di trasferta e rimborsi, oltre alla retribuzione di posizione del personale dirigente. La previsione di spesa è di 127.862.000 Euro.



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2011  
BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013

La previsione dei costi del personale operaio tiene conto:

- dell'avvenuta stabilizzazione di 850 Operai a tempo determinato e delle cessazioni intervenute nel corso del 2010. Viene inoltre previsto uno stanziamento aggiuntivo di € 1.600.000 per far fronte alla stabilizzazione di ulteriori 215 OTD nel corso del 2011, di cui 1.000.000 per retribuzioni, 500.000 per oneri e 100.000 per premio di risultato;
- dello stanziamento di 350.000 per il personale che dovrà essere impiegato nel progetto SIC SUPRAMONTE, importo che verrà recuperato in c/entrata (cap. EC360.007) con apposito riversamento dal capitolo destinato al progetto citato (SC03.0230), senza alcuna incidenza sul bilancio di parte corrente dell'Ente..

La previsione tiene altresì conto dei dirigenti attualmente previsti in pianta organica (13) e non dei soli dirigenti attualmente in organico (10), compreso il Direttore Generale. Viene pertanto stanziato l'importo di € 220.000 aggiuntivi per far fronte al completamento della dotazione organica dei dirigenti con l'assunzione dei tre dirigenti mancanti, di cui € 120.000 per trattamento fondamentale, € 85.000 per indennità di posizione, € 15.000 per retribuzione di risultato..

Le spese per missioni dipendenti e dirigenti sono al di sotto delle percentuali massime fissate dalla Regione con nota 8596/2010, che fissa allo 0,92% della spesa per il personale la quota massima per i dipendenti e allo 0,18 % quella per i dirigenti.

Il Bilancio dell'ente ha infatti una percentuale rispettivamente pari a 0,48% per i dipendenti e 0,01 per i dirigenti.

**UPB S02.01.006 Oneri previdenziali ed assistenziali.** La UPB in esame considera gli oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Amministrazione dovuti per il personale operaio, impiegatizio e dirigenziale, con una previsione rispettivamente di € 16.036.000, € 3.000.000 e € 200.000. Vi è inoltre una quota di € 20.000 per far fronte ad eventuali comunicazioni di contributi per anni precedenti da parte dell'INPS. Il totale è di € 19.256.000.



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2011  
BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013

**UPB S02.01.007 Oneri per il trattamento di fine rapporto.**

**Cap. SC02.0060** La previsione di € 3.318.000 considera il trattamento di fine rapporto da corrispondere ai dipendenti da collocare in quiescenza nel corso del 2011. La quota eventuale relativa trattamento di fine rapporto da trasferire ai fondi pensione in caso di estensione agli enti pubblici della normativa vigente nel settore privato è stata allocata nel Fondo di Riserva per spese obbligatorie (art. 19 della L.R. 11/2006) ed è pari a € 3.500.000. Infatti Il D Lgs 252/2005, nel disciplinare le forme pensionistiche complementari, ha introdotto l'obbligo di conferimento alle stesse del TFR maturando dei dipendenti (pari agli emolumenti ordinariamente erogati ai dipendenti in conseguenza del rapporto di lavoro /13,5). Al momento tale normativa non si applica ai dipendenti delle P.A., in attesa di una normativa ad hoc (articolo 23, comma 6). Qualora tale normativa venisse introdotta, l'Ente dovrebbe versare al fondo contrattuale Filcoop il 100% del TFR maturando per i lavoratori di prima assunzione post 28/04/1993 e il 2% della retribuzione utile per il calcolo TFR per i lavoratori già occupati alla data predetta. Attualmente l'Ente versa il TFR a Filcoop (nella misura predetta) per gli operai che abbiano formalmente aderito al fondo e versa il TFR degli impiegati alla Fondazione ENPAIA

**Cap. SC02.0061** Spese per anticipazioni sul trattamento di fine rapporto. Lo stanziamento è uguale all'importo 2010, con un totale stanziato di € 800.000, a fronte delle richieste da soddisfare sulla base delle graduatorie formate dai Servizi dell'Ente, ai sensi della L 29/5/1982, n. 297.

**UPB S02.01.009 Oneri per l'esodo incentivato del personale dipendente.** Non si stanziava alcuna somma in quanto l'esodo incentivato non è previsto dalla normativa vigente.



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2011  
BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013

**UPB S02.01.010 Spese per l'accesso agli impieghi presso l'Ente e per la contrattazione integrativa regionale di comparto.** La UPB, che considera spese per concorsi e/o selezioni, presenta una diminuzione del 6,25% rispetto al 2010, con stanziamento pari a 135.000 Euro, ripartiti spese per organizzazione concorsi e relative commissioni (Euro 45.000) e spesa prevista per il funzionamento del CORAN (euro 90.000).

**UPB S02.01.015 - Cap. SC02.0090 Imposta Regionale sulle Attività Produttive.** Lo stanziamento relativo al capitolo in esame è di € 11.522.000 quale Irap a carico dell'Ente sulle retribuzioni e sui compensi erogati, con una riduzione di € 126.000 rispetto alla previsione assestata del 2010, grazie alla razionalizzazione delle modalità di calcolo e del risparmio generato dall'opzione per il calcolo con il metodo misto retributivo e commerciale.

## 2.2. FUNZIONE OBIETTIVO 02 FORMAZIONE E PREMIALITA'

**UPB S02.02.01 Qualificazione, aggiornamento e premialità del personale.** Stanziamento previsto € 5.105.000, con una diminuzione rispetto alla previsione assestata 2010 (- 244.140 Euro). Nel 2011 proseguirà la politica di incentivazione del personale e il programma di formazione dello stesso, mediante corsi mirati in relazione al fabbisogno formativo sia per i quadri che per gli impiegati e gli operai.

**L'importo del fondo per il sistema premiante dei dipendenti** (complessivamente 4.930.000 euro di cui € 4.910.000 per sistema premiante, e 20.000 euro per corrispondere quote anni pregressi di premio di assiduità, il cui importo non viene previsto in c/competenza in quanto tale voce non è più prevista dall'ipotesi di accordo sottoscritta il 10 novembre 2010).

**L'importo dello stanziamento per la formazione dei dipendenti (cap. SC02.0120)** è pari a € 175.000 pari allo 0,11% delle spese per il personale, al di sotto del limite delle 0,18 % stabilito dall'Amm.ne Regionale (nota 8596/2010).





REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2011  
BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013

### **2.3. FUNZIONE OBIETTIVO 03 INNOVAZIONE TECNOLOGICA**

#### **UPB S02.03.001 Interventi per la rilevazione ed elaborazione dati relativi alla geomatica – parte corrente.**

**Cap. SC02.0200** - La UPB in esame considera le spese per le rilevazioni, l'elaborazione, la manutenzione ed implementazione delle base dati geografiche relative ai territori gestiti, mediante l'utilizzo delle tecnologie afferenti alla geomatica. Si intende in particolare proseguire con la campagna di acquisizione dati tramite tecnologia LIDAR. Lo stanziamento previsto è di Euro 300.000, con il quale si riuscirebbe a compiere la rilevazione dei dati da inserire nel SIRA – Sistema informativo regionale ambientale, riguardo i perimetri e le foreste amministrare, con i fabbricati in essa contenuti.

#### **UPB S02.03.004 Interventi per la rilevazione ed elaborazione dati relativi alla geomatica – investimenti.**

**Cap. SC02.0210 – Spese per l'acquisto di strumentazione tecnica** Per il 2011 si prevede di tenere una quota di riserva per piccoli acquisti d'urgenza: pari a 40.000 euro

**CAP. 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** Per il 2011 si prevede la manutenzione evolutiva dei software arcGIS oltre una quota di riserva per adeguamento numero licenze in uso all'Ente per un totale di 100.000 euro



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2011  
BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013

### **UPB S02.03.008 TECNOLOGIA DELL'INFORMAZIONE**

**Cap. SC02.0220 Spese per servizi di elaborazione dati, assistenza software e servizi forniti su reti telematiche, supporti magnetici e simili.** La previsione è di € 210.000 con una riduzione del 28% rispetto alla previsione assestata del 2010.

Per il 2011 si prevede :

- Per servizi prestati su rete per video conferenza 40.000 euro
- Per Progettazione modulo "ente foreste" sul SIRA 150.000 euro
- Per quota di riserva spese d'urgenza: 20.000

**Cap. SC02.0221 Manutenzioni e riparazioni ordinarie di macchine e attrezzature d'ufficio.** Il capitolo in esame è stato dotato di uno stanziamento di € 59.000. La somma prevista è destinata alla manutenzione ordinaria delle attrezzature d'ufficio, che verranno gestite per la massima parte, in un'ottica di automazione globale dell'attività dell'Ente, dal Servizio Innovazione Tecnologica.

**Cap. SC02.0222 Canoni di noleggio di macchine e attrezzature d'ufficio.** Il capitolo in esame è stato dotato di uno stanziamento di € 125.000. Per il 2011 si prevede :

- Per noleggi relativi ad apparati per su rete per video conferenza 30.000 euro
- Come da richiesta del C.d.A., emersa durante presentazione bilancio di assestamento, si prevede una quota per la sperimentazione presso la DG.del noleggio della strumentazione hardware – service e stampanti con prezzo per pagina stampata. Totale 50.000 euro
- Canoni di noleggio fotocopiatrici 35.000
- Piccola quota di riserva per servizi extra nolo: 10.000



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2011  
BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013

**Cap. SC02.0224 Spese per telefonia e traffico dati.** Per il 2011 si prevedono spese per canoni, traffico telefonico e traffico dati per 400.000 euro, con una diminuzione del 17% rispetto al dato assestato 2010.

**Cap. SC02.0225 Spese per l'acquisto di materiale tecnologico di consumo.** Per il 2011 si prevedono spese per acquisti toner, cartucce, consumabili in genere per un totale 60.000 euro, con una riduzione del 13% rispetto al dato assestato 2010.

#### **UPB S02.03.010 SPESE PER DOTAZIONE INFORMATICA – TOT. € 945.000**

**Cap. SC02.0230 Acquisto di strumenti di elaborazione elettronica e relativi accessori.** Previsione iscritta € 75.000 relativa al completamento, manutenzione ed evoluzione delle dotazioni Hardware dei Servizio Territoriali, Complessi e UGB.

Lo stanziamento permetterà la prosecuzione nella politica di sostituzione dell'hardware obsoleto e l'aumento della dotazione informatica dell'Ente in modo da garantire maggiore efficienza e funzionalità ai processi amministrativi e tecnici dei Servizi Centrali e periferici. Nello specifico la dotazione informatica dovrà continuare a supportare la fase riorganizzativa dell'Ente (in distretti e complessi), la prosecuzione di progetti relativi al Sistema Informativo dell'Ente (SIEFS), del Sistema Informativo Statistico Forestale (SISF) e del sistema contabile integrato (SIBEAR).

**Cap. SC02.0231 Acquisto di macchine e attrezzature elettriche, elettromeccaniche ed elettroniche di ufficio e relativi accessori.** Stanziamento iscritto € 250.000. Valgono le stesse considerazioni svolte per il capitolo precedente. La previsione di spesa riguarda l'acquisto di macchine e attrezzature per il completamento e l'evoluzione delle dotazioni delle sedi dei Servizi, dei Complessi e delle UGB, al fine di assicurare una maggiore automazione dei processi amministrativi.

Per il 2011 si prevedono spese per acquisti sistemi backup dati, acquisti stampanti, acquisti sistemi di acquisizione ottica dei dati.



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2011  
BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013

**Cap. SC02.0232 Spese per programmi per sistemi informatici e acquisto licenze software.** La previsione è di € 500.000. Per il 2011 si prevede :

- Realizzazione di programmi software per esigenze Ente (vivai, giornale dei lavori, gestione documentale).
- Realizzazione modulo "ente foreste" sul SIRA.
- Manutenzione evolutiva software paghe.
- Manutenzione evolutiva software protocollo.
- Manutenzione evolutiva software bilancio/appalti.

**Cap. SC02.0233 - Spese per la manutenzione evolutiva e l'implementazione di nuove funzionalità al portale internet istituzionale.** Per il 2011 si prevedono spese per manutenzione evolutiva per 60.000 euro

**Cap. SC02.0234 - Spese per l'analisi, la progettazione e l'implementazione di politiche di sicurezza dei sistemi informativi e dei relativi dati.** Per il 2011 si prevedono spese per Risk assesment e Risk management per un totale di 60.000 euro, destinate alla progettazione di compiute politiche di sicurezza dei sistemi informativi dell'Ente.

#### **UPB S02.03.012 SPESE PER INFRASTRUTTURAZIONE TELEMATICA TOT. 150.000**

**Cap. SC02.0240 Spese per progettazione e realizzazione di infrastrutture telematiche.** Lo stanziamento di Euro 150.000 è destinato alla implementazione dell'infrastrutturazione telematica dell'Ente, vista la diffusione territoriale della sua organizzazione per Complessi e UGB.

Per il 2011 si prevede in particolare il cablaggio delle principali sedi di complesso.



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2011  
BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013

#### **UPB S02.03.16 ENERGIE DA FONTI RINNOVABILI TOT. 0**

**Cap. SC02.0250 Costruzione di impianti di energia elettrica prodotta da fonti rinnovabili.** Lo stanziamento attualmente assente potrà essere previsto su capitolo a destinazione vincolata in caso l'Ente riceva un finanziamento dall'Assessorato Difesa Ambiente a valere sui fondi comunitari 2007/2013, al momento in fase di studio da parte della Regione.

#### **UPB S02.03.017 IMPIANTI DI PRODUZIONE DI ENERGIA DA FONTI RINNOVABILI – PARTE CORRENTE TOT. 175.000**

**Cap. SC02.0260 manutenzione ordinaria e ripristini di impianti di produzione di energia da fonti rinnovabili** Per il 2011 si prevede il censimento e manutenzione ordinaria impianti in essere: 100.000 euro

**Cap. SC02.0261 Servizi inerenti studi preliminari e di fattibilità, progettazione preliminare, definitiva ed esecutiva di impianti di produzione di energia da fonti rinnovabili, ivi compresi gli impianti di trasformazione di materiale legnoso per scopi energetici**

Per il 2011 si prevede :

- Studio di fattibilità per l'implementazione di una filiera energetica da biomassa, comprensiva di impianto di produzione di pellet.
- Progettazione di impianti di produzione di energia da fonti rinnovabili.
- Studio per l'utilizzo a fini energetici dei salti idraulici degli invasi dell'Ente.

Per un totale di 100.000 euro



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2011  
BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013

## 2.4. FUNZIONE OBIETTIVO 04 SPESE DI FUNZIONAMENTO

### **UPB S02.04.001 Acquisizione di beni e servizi concernenti il funzionamento e l'organizzazione dell'Ente Tot. 1.925.000**

**Cap. SC02.0300 Spese per pubblicazione bandi di gara e di altri comunicati, nonché per stime ed esperimenti d'asta per la vendita di prodotti delle foreste.** Previsione iscritta € 80.000 incrementata rispetto all'esercizio 2010 a seguito di un previsto incremento delle gare da indire.

**Cap. SC02.0301 Spese per l'acquisto di libri, riviste, giornali, pubblicazioni varie, abbonamenti compresi quelli forniti su supporti informatici e on-line.** Previsione iscritta € 14.000 con riduzione del 30% rispetto all'esercizio 2010. Sono considerati in questo capitolo gli oneri minimi necessari per l'acquisto testi, l'abbonamento a quotidiani economici, riviste tecniche e banche dati on-line.

**Cap. SC02.0302 Spese per l'acquisto di materiale di consumo per il funzionamento degli uffici, di cancelleria e stampati, di materiale fotografico e per l'esecuzione di stampe e riproduzioni.** Lo stanziamento è di € 72.000 con una riduzione del 10% rispetto alla previsione 2010.

**Cap. SC02.0303 Spese postali e telegrafiche.** Previsione risultante € 40.000, pari al minimo necessario per tali spese, con una riduzione del 20% rispetto al 2010.

**Cap. SC02.0304 Spese per diritti vari, bollature, vidimazioni ed altri adempimenti legali.** Lo stanziamento di questo capitolo è stato determinato in € 20.000. Una quota viene assegnata al Servizio .Antincendio Protezione civile e Infrastrutture, per le spese per le immatricolazioni dei veicoli.

**Cap. SC02.0310 Spese per fitto locali, aree di servizio e oneri accessori.** Previsione iscritta € 181.000, pressoché in linea con la previsione 2010. Con tale stanziamento si deve far fronte agli oneri per l'affitto di locali necessari per il ricovero degli automezzi antincendio e di servizio, nonché per altre esigenze connesse ad una razionale e protetta collocazione di attrezzature varie, nonché di locali che, per la loro posizione, vengono utilizzati in periodo di lotta agli incendi per le vedette. I locali in questione sono ubicati in diversi centri della Sardegna (Olbia, Lanusei, Tempio, Meana Sardo, Teti, Gadoni, Morgongiori, Orani, Gavoi, Bolotana ecc.).



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2011  
BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013

- Cap. SC02.0311 Spese per combustibili per riscaldamento.** Previsione risultante € 41.000, pressoché in linea con la previsione 2010.
- Cap. SC02.0312 Spese per pulizia locali e relative pertinenze, guardiana, vigilanza e altri servizi di terzi.** Il capitolo è stato dotato di uno stanziamento di € 727.000 con una riduzione rispetto alla previsione 2010 (-59.000 euro). Con tale disponibilità si deve far fronte agli oneri derivanti dai contratti vigenti per pulizia uffici e vigilanza. La dotazione potrebbe essere ulteriormente ridotta in corso d'anno con l'utilizzo di personale interno per il servizio di guardiana presso la sede di Nuoro, attualmente in fase di studio.
- Cap. SC02.0313 Spese per l'energia elettrica e canoni d'acqua.** Stanziamento previsto € 550.000, con una riduzione del 6% rispetto alla previsione assestata del 2010. Dal 1 gennaio 2011 l'Ente è stato accettato dall'attuare gestore aggiudicatario della gara CONSIP, per cui abbandonerà il mercato di salvaguardia, con riflessi positivi in termini di riduzione dei costi.
- Cap. SC02.0314 Spese per l'assicurazione di beni mobili e immobili dell'Ente, nonché per la responsabilità patrimoniale vs. terzi.** Lo stanziamento non viene previsto in quanto agli oneri si farà fronte con la disponibilità residua sul bilancio 2010.
- Cap. SC02.0320 Spese per smaltimento rifiuti compresa la rimozione di prodotti e/o sostanze inquinanti.** Lo stanziamento previsto di € 200.000 con un aumento di di 42.000 euro rispetto alla previsione 2010. La cifra consente di far fronte agli oneri per lo smaltimento di rifiuti speciali, nonché per il ritiro ed il riciclo della carta.
- UPB S02.04.002 Spese per rimborsi, contribuzioni e oneri diversi verso terzi.** Stanziamento di Euro 42.000. In questa UPB è presente, tra gli altri, il capitolo per la contribuzione dovuta all'Autorità per la vigilanza sui contratti pubblici di lavori, servizi e forniture ai sensi della L. 23 dicembre 2005, n. 266 e un capitolo per il pagamento di oneri e sanzioni varie.



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2011  
BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013

## **2.5. FUNZIONE OBIETTIVO 05 AFFARI GENERALI, CONTENZIOSO E LEGALE**

**UPB S02.05.001 – cap. SC02.0400 – Spese per arbitrati, e risarcimenti e accessori tot. 30.000 euro.**

La previsione di € 30.000 è pari a quanto stimato necessario dall'ufficio legale per eventuali risarcimenti.

**UPB S02.05.004 - Compensi e onorari tot. 139.000 euro**

**Cap. SC02.0410 Compensi agli Avvocati del Servizio Affari Generali e Legali a titolo di diritti ed onorari relativi a controversie che non abbiano comportato la soccombenza dell'Ente L.R. 26 agosto 1988, n. 32 e L.R. 5 giugno 1989, n. 24.** La previsione è di € 39.000 pari al dato assestato 2010. Il compenso in questione è erogato, in base allo specifico regolamento adottato dall'Ente, agli avvocati del Servizio legale, quali onorari per i ricorsi e le cause nelle quali l'Ente non è soccombente. Il compenso in questione è pari al 50% di quello che sarebbe dovuto a legali esterni, al netto dell'Iva al 20% e di oneri accessori vari, o all'Avvocatura distrettuale dello Stato, ai quali andrebbero altresì pagati per intero anche gli onorari relativi alle soccombenze. Il compenso è erogato dopo il passaggio in giudicato delle sentenze.

**Cap. SC02.0411 Spese e onorari per prestazioni legali, peritali, amministrativo-contabili e notarili.** Lo stanziamento iscritto è di € 100.000 con un aumento di 6.000 euro rispetto al 2010. Pesano su tale stanziamento gli oneri per il patrocinio in Cassazione ove non si può ricorrere all'ufficio legale dell'Ente e i rimborsi alla controparte delle spese legali in caso di soccombenza dell'Ente.

**UPB S02.05.006 - Quote associative tot. 35.000 €**

**Cap. SC02.0420 Quote associative ad associazioni, consorzi e altri enti che perseguono compiti di interesse dell'Ente.** La previsione è di € 35.000 con decremento di 5.000 euro rispetto al dato assestato 2010. Si riferisce principalmente alle quote da corrispondere ai Consorzi di Bonifica.





REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2011  
BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013

### **3. STRATEGIA 03 FORESTE E AMBIENTE**

#### **3.1. FUNZIONE OBIETTIVO 01 PREVENZIONE E SICUREZZA DEL LAVORO**

##### **UPB S03.01.001 Oneri per l'attività di prevenzione e sicurezza - Tot. 1.827.000**

**Cap. SC03.0001 Spese per accertamenti sanitari e per la tutela della salute.** Lo stanziamento di € 1.031.000 con un incremento di 171.500 euro rispetto al dato assestato 2010. Il capitolo fornisce la necessaria copertura finanziaria alle spese per gli accertamenti sanitari dei dipendenti dell'Ente e rappresenta una spesa obbligatoria conformemente al D.lgs. 81/2008. Nel corso del 2011 si pubblicherà una gara unica regionale divisa in lotti territoriali.

**Cap. SC03.0002 Spese per la fornitura al personale dell'Ente, di indumenti da lavoro e/o della dotazione individuale protettiva prevista dalla legislatura vigente in materia di tutela fisica (D.lgs. 81/2008), esclusi quelli relativi all'antincendio.** Lo stanziamento di € 743.000, con una diminuzione di 1.415.500 rispetto al dato assestato 2010. La spesa rappresenta l'onere previsto per l'acquisto obbligatorio dei dispositivi e degli indumenti di protezione individuale, indispensabili per gli operai ed impiegati dell'Ente Foreste, quali indumenti, scarponi e altri DPI specifici per le diverse professionalità (muratori, motoseghisti, saldatori, meccanici, ecc.). L'importo ridotto a causa della scarsa disponibilità finanziaria, dovrà essere incrementato non appena rinvenuti i fondi necessari.



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2011  
BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013

**Cap. SC03.0004 Spese per la dotazione delle strutture di servizio e dei cantieri forestali di presidi sanitari (art. 29, D.P.R. n. 303/56) e igienico-sanitari.** Lo stanziamento di € 23.000 con una riduzione di 8000 euro rispetto al dato assestato 2010. Rappresenta l'onere per il ripristino delle scorte per i presidi sanitari di primo soccorso (cassette di primo soccorso) in dotazione alle squadre di cantiere e ai centri operativi. Ad ogni Servizio Territoriale sarà assegnata una quota per far fronte agli acquisti derivanti dalla necessità di ripristinare gli articoli di primo soccorso, dei presidi in dotazione alle Unità Gestionali di Base.

**Cap. SC03.0005 Spese per la manutenzione delle attrezzature antincendio in dotazione a uffici, strutture di servizio, cantieri forestali, automezzi e mezzi meccanici in genere.** L'onere di € 30.000 deriva dal costo per la manutenzione delle attrezzature antincendio del parco macchine. L'importo è pressoché invariato rispetto al 2010 assestato.

**UPB S03.01.002 Oneri per l'attività di prevenzione e di sicurezza antincendi - tot. € 814.000**

**Cap. SC03.0010 Spese per la fornitura al personale dell'Ente assegnato alla campagna antincendi ed alle attività di protezione civile di dispositivi di protezione individuale previsti dalla vigente legislazione in materia di tutela fisica e relativa manutenzione.** Lo stanziamento di € 814.000,00 rappresenta la quota annua di reintegro dei DPI necessari e obbligatori, da fornire al personale dell'Ente che è destinato alle attività di Antincendio Boschivo. L'intera quota, ridotta del 56% rispetto al dato assestato 2010 (1.585.000) sarà impegnata attraverso



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2011  
BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013

l'esperimento di gare ad evidenza pubblica, da parte del Servizio Tecnico della Direzione Generale. L'importo ridotto a causa della scarsa disponibilità finanziaria, dovrà essere incrementato non appena possibile.

**UPB S03.01.010 Oneri per l'attività di prevenzione e di sicurezza - investimenti - tot. € 20.000**

**Cap. SC03.0030 Acquisto attrezzature e beni durevoli previsti dalla normativa in materia di sicurezza.** Lo stanziamento di € 20.000,00 è pressoché interamente destinato all'acquisto di estintori.

**3.2. FUNZIONE OBIETTIVO 02 FORESTAZIONE.**

**UPB S03.02.01 Oneri gestionali per l'attività di forestazione- tot. 2.513.000 €**

**Cap. SC03.0100 Spese per l'allestimento e l'utilizzazione in economia di prodotti forestali.** L'onere di € 27.000 con riduzione del 10% rispetto al 2010, deriva dal fabbisogno interno di legname da opera per infissi e mobili, cartelli, ecc, compreso l'acquisto dei manovellismi e materiali di consumo (chiodi, vernici, viti, ecc.) necessari alle falegnamerie presenti nei complessi gestiti tra i quali Pixinamanna, Settefratelli, Montimannu, Monte Arci (Usellus), Monte Pisano e Montarbu.



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2011  
BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013

**Cap. SC03.0101 Spese per il pagamento agli aventi diritto di canoni di concessione o affitto di terreni utilizzati per l'esecuzione di opere di sistemazione idraulico-forestale, rimboschimento e rinsaldamento, nonché dell'indennità di occupazione temporanea prevista dall'articolo 50 del regio decreto-legge n. 3267 del 1923 (articolo 3, lettera d, legge regionale 9 giugno 1999, n. 24).** Lo stanziamento di € 529.000 con riduzione di 4.000 euro rispetto al 2010, rappresenta l'onere derivante dal pagamento delle indennità di occupazione terreni, previste nel R.D.L. 3267/23. La cifra è assegnata ai servizi Territoriali in base all'ubicazione dei terreni.

**Cap. SC03.0102 Spese per l'acquisto di materiali di consumo e di servizi connessi all'attività di gestione del patrimonio silvo-agro-pastorale e faunistico, nonché per l'esecuzione delle opere di sistemazione idraulico-forestale, di rimboschimento e di rinsaldamento nei terreni vincolati ai sensi del Regio Decreto Legge 30 dicembre 1923, n. 3267, ovvero avuti in affitto o in concessione da enti, da istituzioni pubbliche o da privati.** Stanziamento € 1.009.000 con una diminuzione di 91.000 rispetto al 2010 assestato. È il capitolo relativo agli acquisti per l'esecuzione dei lavori di gestione forestale, compresi quelli di sistemazione idraulico-forestale. In un'ottica di risparmio e a causa della carenza di risorse finanziarie sono state previste le risorse minime necessarie all'acquisto dei materiali di consumo e attrezzature minute (zappe, picconi, asce, pennati, asce, segaci, tronchesine, martelli, cazzuole, cardarelle filo di ferro, rete per recinzioni, cartellonistica, carriole, cemento sabbia, ghiaia, ecc.) per l'esecuzione degli interventi.

**Cap. SC03.0103 Canoni di noleggio mezzi meccanici e attrezzature di cantiere.** Lo stanziamento di € 873.000 il cui importo è ridotto di 92.000 euro rispetto all'importo assestato 2010. Esso rappresenta l'onere minimo possibile per i canoni di noleggio per le macchine agricolo-forestali,



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2011  
BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013

necessarie per la preparazione del terreno nei lavori di rimboschimento e per l'esecuzione della ripulitura delle fasce parafuoco. I fondi del capitolo saranno utilizzati dai vari Servizi Territoriali sulla base dei progetti esecutivi. La quota della Direzione Generale – Servizio Tecnico sarà utilizzata a copertura di eventuali noli necessari per il ripristino di strade e/o piste forestali, e per operatività di carattere imprevisto (€ 30.000).

**Cap. SC03.0104 Spese per la gestione e la manutenzione delle attrezzature e degli strumenti speciali affidati ai Servizi per l'attività agricolo-forestale.** Lo stanziamento di € 25.000 con un incremento di circa 5.000 euro rispetto al 2010, comprende gli oneri non comprimibili per la gestione dei vari strumenti tecnici quali cippatrici, teleferiche, motoseghe, segatronchi trainate, verricelli, ecc., affidati ai vari Servizi Territoriali per le attività agricolo-forestali dell'Ente.

**Cap. SC03.0105 Spese per il trasporto di persone e/o di trasloco di beni mobili destinati ai cantieri forestali.** Lo stanziamento di € 50.000 riguarda in massima parte gli oneri derivanti dal trasporto del personale e dei materiali dell'Ente al Complesso Forestale "L'Asinara", mediante motonave, per il tratto da Stintino a Cala d'Oliva.

**UPB S03.02.03 - Cap. SC03.0120 Interventi per attività di carattere ambientale su terreni di Comuni e altri Enti pubblici tot. € 20.000**

Al fine di porre in essere il programma di interventi per arredo urbano per l'anno 2011, sono previsti € 20.000 quali spese necessarie per gli interventi di collaborazione con gli Enti Locali per iniziative di arredo urbano nei comuni della Sardegna.



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2011  
BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013

**UPB S03.02.008 Manutenzione straordinaria di immobilizzazioni tecniche a carico diretto dell'ente – tot. 55.000 €**

**Cap. SC03.0145 Manutenzione straordinaria di attrezzature, macchinari forestali.** Lo stanziamento è di € 55.000 con un incremento di € 10.000 rispetto al dato assestato 2010. In questo capitolo è prevista la spesa per le manutenzioni straordinarie sui macchinari e le attrezzature forestali presenti nei vari cantieri forestali.

**UPB 03.02.010 Acquisizione e realizzazione di beni mobili - tot. 830.000 €**

**Cap. SC03.0150 Acquisto di mezzi per lavorazioni agricole e/o forestali e per il trasporto da destinare ai cantieri forestali.** Lo stanziamento di € 450.000 è da destinarsi esclusivamente all'acquisto di mezzi forestali di ridotte dimensioni quali terne e piccoli trattori indispensabili per le necessità delle Unità gestionali di Base. Il capitolo non è stato finanziato nel corso del 2010.

**Cap. SC03.0151 Acquisto di attrezzature meccaniche, elettriche, idrauliche, pneumatiche per l'esercizio delle attività forestali e la dotazione dei complessi gestiti.** Lo stanziamento di € 170.000, diminuito di 410.000 € rispetto al dato assestato 2010, copre in minima parte la spesa per dotare i Servizi Territoriali di attrezzature agricolo-forestali, in particolare: teleferiche, cippatrici, argani, verricelli, motocarriole, motoseghe, sramatrici, segatronchi portate. Come le altre spese di investimento solo in sede di assestamento si potranno prevedere ulteriori stanziamenti, in caso di reperimento di ulteriori fondi.



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2011  
BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013

**Cap. SC03.0155. Spese di allestimento in economia di mobili, arredi e altre attrezzature tramite l'attività degli opifici.** Lo stanziamento è pari a € 60.000 per la maggior parte allocato presso il Servizio Tecnico. Lo stanziamento è superiore rispetto al 2010 (+ 8.500 €).

**Cap. SC03.0158. Acquisto di macchinari e relative attrezzature per la lavorazione e la trasformazione di prodotti forestali negli opifici.** Lo stanziamento è pari a € 150.000 interamente allocato presso il Servizio Tecnico (riduzione di 18.000 euro rispetto al dato assestato 2010). Per l'anno 2011 è stata prevista l'attivazione del processo iniziale (da completare negli anni in relazione alle priorità di spesa) per l'acquisizione dei macchinari e attrezzature di base per l'avviamento della segheria di Arzana e l'allestimento della annessa falegnameria. Pertanto si prevede di acquistare attrezzature base quali affilatrici, stradatrici, bombatrici, nastri e rulli, oltre a una macchina combinata completa di attrezzatura standard per la realizzazione in economia di infissi, arredi e attrezzature varie per attività turistico, ricreativa e didattica..



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2011  
BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013

### **3.3. FUNZIONE OBIETTIVO 03 - DIFESA DEL SUOLO.**

**UPB S03.03.002 Spese per la realizzazione di programmi di interventi di difesa del suolo finanziati con assegnazioni specifiche- tot. 2.000.000 €**

**Cap. SC03.0230 Supramonte – realizzazione del progetto di tutela e sviluppo coerente con il piano di gestione del SIC “Supramonte di Oliena, Orgosolo e Urzulei – Su Suercone”** L'importo di € 2.000.000 corrisponde al finanziamento regionale già destinato a favore dell'Ente dall'Assessorato Difesa Ambiente. Il progetto individua interventi compatibili e coerenti con gli obiettivi di tutela e salvaguardia del SIC che riguardano:

- a) il recupero e il ripristino di ambiti degradati e vulnerabili (risanamento, ricostruzione ambientale e rinaturalizzazione);
- b) la conservazione, recupero e restauro del paesaggio;
- c) la valorizzazione delle aree anche mediante l'organizzazione dell'accessibilità e della fruibilità;
- d) il recupero, la ristrutturazione e la manutenzione di infrastrutture esistenti e la realizzazione di strutture funzionali alla gestione del territorio;





REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2011  
BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013

### **3.4. FUNZIONE OBIETTIVO 04 EDUCAZIONE AMBIENTALE**

**UPB S03.04.001 Spese per la realizzazione di programmi di educazione ambientale (cap. Sc03.0300 e SC03.0301).** La UPB, con uno stanziamento di € 60.000, accoglie gli oneri per la divulgazione di valori naturalistici. In particolare l'Ente promuove e diffonde, in particolare tra i giovani, il rispetto per l'ambiente naturale. Tutte le iniziative al riguardo saranno prese in collaborazione con l'Assessorato dell'Ambiente e della Pubblica istruzione e delle competenti autorità scolastiche.

Per promuovere la conoscenza della politica forestale dell'Unione Europea e degli strumenti di attuazione a livello locale, l'Ente intende sviluppare delle azioni di informazione rivolte ad un pubblico vasto. In collaborazione con gli Assessorati Difesa dell'Ambiente e Pubblica Istruzione verrà sviluppato materiale informativo relativo alla multifunzionalità delle foreste e il contributo allo sviluppo rurale. Inoltre, verranno messi in evidenza la coerenza delle attività dell'Ente con le strategie forestali dell'Unione europea.



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2011  
BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013

### 3.5. FUNZIONE OBIETTIVO 05 VALORIZZAZIONE ECONOMICA DEI BENI DELL'ENTE

UPB S03.05.001 Promozione delle attività per il miglior utilizzo economico di beni, strutture e risorse dell'Ente - Parte corrente – Tot. 58.000 €

**Cap. SC03.0401 Spese di gestione dell'attività apistica.** Stanziamento € 38.000 con una diminuzione di 4.000 euro rispetto al dato assestato 2010.

Sono previste le spese per la prosecuzione del progetto “Miele” che prevede l’acquisto di etichette, contenitori, oltre le spese per i controlli sanitari e analisi di salubrità del miele, l’acquisto di famiglie per l’ampliamento delle postazioni, oltre la quota per il materiale di consumo degli apiari e dei centri di smielatura.

**Cap. SC03.0402. Spese per la promozione, attraverso soggetti estranei all'Ente, di attività di allevamento e diffusione faunistica, di turismo, di turismo rurale e ricreative, nonché tutte le attività collaterali, utili per il miglior utilizzo economico di beni, opere e risorse dell'Ente (art. 3, lettera g, L.R. 9 giugno 1999, n. 24)** Lo stanziamento di € 20.000 con una aumento di 20.000 euro rispetto al dato assestato 2010, riguarda le spese per promozione delle attività, comprese quelle collaterali, per il miglior utilizzo economico di beni opere e risorse.



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2011  
BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013

**UPB S03.05.005 Promozione delle attività per il miglior utilizzo economico di beni, strutture e risorse dell'Ente – Investimenti tot. € 1.722.000**

**Cap. SC03.0440 Costruzione di opere destinate ad attività turistico-ricreative e faunistiche nei perimetri amministrati dall'Ente, compresi oneri per catalogazione, esposizione e conservazione reperti floro-faunistici e naturalistici in genere.** Stanziamento € 100.000 con una riduzione di 75.000 € rispetto al dato assestato 2010. In questo capitolo è prevista la spesa per la creazione di servizi di accoglienza nei complessi forestali demaniali. Saranno inoltre dotate le foreste, nelle quali sono presenti aree di carattere turistico-ricreativo ed educativo-ambientale, di cartelli indicativi e divulgativi, panchine, staccionate, per la fruizione del pubblico.

Dettaglio 2011:

- Valorizzazione dell'UGB Monte Idolo nel Comune di Arzana (terreni concessi per anni 30 all'Ente Foreste della Sardegna con convenzione nella zona ubicata tra le località "Montes de Sa Furca" – "Su Pradu" – "San Cristoforo").

Opere che si vogliono realizzare all'interno del cantiere:

- Centro equestre Percorso di Completo;
- Percorsi attrezzati;
- Valorizzazione Parco del Carmine;



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2011  
BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013

- -Valorizzazione Belvedere c/o postazione AIB “Montes de Sa Furca”;

Con queste opere si vogliono valorizzare e mettere in rete una serie di attrattori ambientali, culturali e turistici dell'area a nord dell'abitato di Arzana, consentendo allo stesso tempo di dare impulso alle strutture private quali l'Hotel del parco e l'Infopoint/Centro.Orientamento.Turistico/Bar presente nella vecchia cantoniera ristrutturata del F.S. trenino verde. La maggior parte delle opere da realizzare e i percorsi di collegamento si trovano all'interno del perimetro forestale di Monte Idolo.

- Valorizzazione dell'UGB Silina nel Comune di Urzulei in terreni concessi per anni 30 all'Ente Foreste della Sardegna con convenzione nella Zona ubicata tra le località “ Gosolei – “Serra Pedra Carchina”

Opere che si vogliono realizzare all'interno del cantiere

- Giardino Ogliastrino Attraverso percorsi piante endemiche della zona carsica e delle Codule - e delle piante tipiche dei luoghi;
- Valorizzazione Pinnetos centrale (con recupero museale delle attività pastorali );
- Realizzazione Belvedere che si affaccia alla Codula di luna );
- Realizzazione di un piccolo museo dell'avifauna e delle piante presenti nelle codula carsica;



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2011  
BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013

- Realizzazione di un piccolo centro turistico di informazione delle aree turistiche ricreative, dei sentieri, delle bellezze naturalistiche dei luoghi nei territori Ogliastrini delle UGB di Silana e Baunei gestiti dall'Ente Foreste.

**Cap. SC03.0441 Allestimenti di opere destinate ad attività turistico-ricreative e faunistiche nei terreni in concessione da Comuni e da altri Enti Pubblici – Costruzioni leggere.** Stanziamento € 3.000. In questo capitolo è prevista la spesa per la realizzazione di costruzioni leggere presso il ST di Tempio Pausania.

**Cap. SC03.0442 Spese per l'esecuzione di opere di silvicoltura e arboricoltura da legno anche a scopo dimostrativo (art. 3, lettera e, Legge Regionale 9 giugno 1999, n. 24).** Stanziamento € 39.000, con una riduzione di 61.000 euro rispetto al dato assestato 2010. In questo capitolo è prevista la spesa per materiali per la realizzazione di opere di arboricoltura da legno all'interno degli arboreti dell'Ente , tra cui l'arboreto del mediterraneo di Tempio Pausania.

**Cap. SC03.0443 - Acquisto di mobili e suppellettili per l'arredamento dei fabbricati destinati ad attività turistico-ricreative nei perimetri amministrati** Stanziamento € 70.000 con una riduzione di 30.000 euro rispetto al dato assestato 2010. Sono previste le spese per l'acquisto di mobili e arredi per i centri destinati ai servizi di informazione e accoglienza dei complessi forestali, e ai centri turistici-ricreativi, tra i quali si segnalano i fondi per l'acquisizione di mobili e suppellettili in genere per l'arredamento dei locali dell'ex falegnameria di Montes.



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2011  
BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013

E' inoltre prevista la somma di € 50.000 specificamente destinata all'acquisto di arredi per il completamento dell'opera realizzata con i fondi APQ presso la foresta demaniale di Monte Burghesu (loc. Conzas).

**Cap. SC03.0444 - Spese per le strutture destinate ad attività turistico ricreative e complementari a quelle forestali, compresi parchi e arboreti -**

Stanziamiento € 525.000. Sono previste:

- le spese per allestimenti espositivi nell'arboreto del Limbara presso il ST di Tempio Pausania e quelle per la realizzazione/allestimento di sentieri presso le UGB Arzana e di Urzulei. – tot. 25.000 €
- le spese per la realizzazione di uno o più Centri di Educazione Ambientale presso il ST di Tempio Pausania - tot. 200.000 €
- le spese per la realizzazione di un giardino botanico in località Vallicciola (Servizio di TP) – tot. € 50.000
- le spese per la realizzazione di un vivaio e giardino botanico in località Piretu nella proprietà dell'Ente – Rafforzamento del vivaio Pampana con una specificazione sulla conservazione delle specie fruttifere e orticole locali nel cantiere Tempio / Bortigiadas (Servizio di TP) – tot. € 200.000
- le spese per la realizzazione di un giardino per le erbe officinali in località Allai (Servizio di OR) – tot. € 50.000



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2011  
BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013

**Cap. SC03.0445 - Spese di investimento per l'attività apistica** - Stanziamento € 10.000 come nel 2010. Sono previste le spese per il completamento dei laboratori apistici.

**Cap. SC03.0446 - Allestimenti di opere destinate ad attività turistico-ricreative e faunistiche nei perimetri amministrati dall'Ente, compresi oneri per catalogazione, esposizione e conservazione reperti floro-faunistici e naturalistici in genere e opere per allestimento stand itineranti - impianti e attrezzature** - Stanziamento € 825.000 con aumento di 729.000 rispetto al 2010. Si prevede l'acquisto e/o realizzazione di impianti e/o attrezzature indispensabili per il proseguo delle attività relative alla realizzazione/allestimento di percorsi naturalistici e progetti speciali nell'ambito turistico-ricreativo didattico, faunistico, e di valorizzazione

Per l'anno 2011 è stata prevista

- la realizzazione di impianti e percorsi nell'UGB M.Idolo di Arzana e nell'UGB Silana di Urzulei. - € 100.000.
- il Completamento dell'Arboreto Mediterraneo presso il ST di TP (Berchidda) € 25.000
- la realizzazione di un sentiero e un ponte tibetano in località Berchidda ST TP - € 150.000
- la realizzazione di percorsi naturalistici nel complesso del Grighine (ST OR) - € 350.000 per un intervento integrato con la programmazione operate dalle Amministrazioni locali della zona;



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2011  
BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013

- € 50.000 per aree attrezzate da realizzarsi nel complesso Laconi-Barigadu.
- Realizzazione di un Arboreto in località Campulongu (ST OR) - € 130.000.
- Messa in sicurezza dell'impianto "parco avventura" di Monte Pisano (ST SS) - € 20.000

**Cap. SC03.0447 - Allestimenti di opere destinate ad attività turistico-ricreative e faunistiche nei terreni in concessione da Comuni o da altri Enti pubblici - impianti e attrezzature** - Stanziamento € 100.000 con aumento di 100.000 rispetto al 2010. Si prevede la realizzazione di percorsi naturalistici su terreni avuti in concessione dal comune di S. Teresa di Gallura.

**UPB S03.05.007 Quota parte di somme dovute ad altri enti sulle vendite e prestazioni di servizi Tot. 514.000 euro**

**Cap. SC03.0460 Versamento quota parte di somme dovute ai Comuni ed altri enti pubblici per vendita e prestazione di servizi nei perimetri in concessione.** Stanziamento previsto € 514.000, con una diminuzione di 11.000 rispetto al dato assestato 2010. Sono previste le quote relative agli introiti derivanti dalla vendita dei prodotti forestali (legna, sughero, ecc.) e/o di prestazioni di servizi (Fide pascolo, transiti, concessioni apistiche, ecc.) regolamentate dalle convenzioni stipulate con i Comuni e gli enti pubblici.





REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2011  
BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013

### **3.6. FUNZIONE OBIETTIVO 06 LOTTA FITOSANITARIA**

#### **UPB S03.06.001 Concorso alla lotta fitosanitaria**

**Cap. SC03.0500 Oneri derivanti dal concorso dell'Ente alla lotta contro i parassiti delle piante forestali (articolo 3, lettera b, legge regionale 9 giugno 1999, n. 24).** Stanziamento € 39.000. La spesa del capitolo deriva dalla necessità di concorrere attivamente alla salvaguardia del patrimonio boschivo mediante la prevenzione, i monitoraggi sullo stato fitosanitario, ed eventuali interventi contro i defogliatori delle querce e parassiti del genere Pinus. La quota è comprensiva di quanto verrà erogato all'Ente a seguito dell'accordo di programma sottoscritto con LAORE (19.000 € per la lotta al punteruolo rosso delle palme che sono state iscritte in c/entrata per pari importo sul cap. EC220.301).

### **3.7. FUNZIONE OBIETTIVO 07 – ASSISTENZA TECNICA A TERZI**

#### **UPB S03.07.001 Assistenza tecnica e amministrativa in materia di forestazione Tot. 20.000 euro.**

**Cap. SC03.0520 Spese per fornire sia ai privati che agli Enti pubblici assistenza tecnica ed amministrativa in materia di forestazione (articolo 3, lettera m, legge regionale 9 giugno 1999, n. 24)** Sono previsti 20.000 per fornire assistenza tecnica e amministrativa in materia di verde urbano e selvicoltura urbana agli enti pubblici



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2011  
BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013

**UPB S03.07.005 Assistenza tecnica in materia di forestazione Tot. 600.000 euro.**

**Cap. SC03.0525 Spese per fornire alle Amministrazioni Comunali assistenza tecnica per programmi di forestazione nelle aree interessate da forme gravi di deindustrializzazione, da cave dismesse ecc. (Del. G.R. n. 47/32 del 20/10/2009).** Lo stanziamento di € 600.000 corrisponde alla quota iscritta in entrata a titolo di trasferimenti da parte dei Comuni per la parte di spettanza dell'Ente a valere su quanto assegnato agli Enti Locali con delibera GR 47/32 del 20/10/09 – seconda assegnazione – nuovo programma incremento patrimonio boschivo aree deindustrializzate.



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2011  
BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013

### **3.8. FUNZIONE OBIETTIVO 08 VIVAISTICA**

**UPB S03.08.001 Attività vivaistica – gestione - TOT. 227.000 €**

**Cap. SC03.0550 Spese di gestione della attività vivaistica forestale e di quelle strumentali finalizzate alla conservazione, valorizzazione e promozione del patrimonio a qualsiasi titolo amministrato (articolo 3, lettera f, legge regionale 9 giugno 1999, n. 24).** Stanziamento € 227.000 con una diminuzione di 25.000 euro rispetto al dato assestato 2010. Sono previste le spese per l'acquisto dei materiali di consumo per la gestione dei 10 vivai forestali produttivi dell'Ente; essi comprendono terricciati, vasi fitocontenitori, prodotti fitosanitari, sementi selezionati, teli pacciamanti e ombreggianti, materiali vari per gli impianti di irrigazione.

**UPB S03.08.005 Attività vivaistica – investimenti – Tot. 559.000 euro**

**Cap. SC03.0570 Impianto e ampliamento di vivai forestali e oneri per la relativa certificazione.** Stanziamento € 379.000 con un aumento rispetto al 2010 di euro 179.000.



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2011  
BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013

Sono previste le spese per il completamento del programma di razionalizzazione dei vivai produttivi. In particolare si opererà la centralizzazione dell'impianto di irrigazione del vivaio di Campulongu e l'infrastrutturazione di nuovi tre vivai conservazionistici nelle UGB di Alghero SS; Giardino Linasia Iglesias ,M.Nieddu Sulcis-Cagliari. (TOT. 139.000 €)

E' inoltre stanziato:

- - l'importo di € 100.000 destinato specificamente a investimenti nel vivaio di Monte Pisanu (ST SS).
- - l'importo di € 60.000 destinato specificamente a investimenti nel vivaio didattico di Fiorentini (ST SS).
- - l'importo di € 50.000 destinato specificamente a investimenti per il completamento del vivaio con realizzazione di un arboreto - Anela (ST SS).
- - l'importo di € 30.000 destinato specificamente a investimenti nel vivaio di Donighedda - Ozieri (ST SS).

**Cap. SC03.0571 Spese per acquisto macchinari e attrezzature per attività vivaistica.** Stanziamento € 180.000 con una diminuzione rispetto al 2010 di euro 25.000. Sono previste le spese per il completamento del programma di razionalizzazione dei vivai produttivi con acquisto di macchinari e attrezzature. In particolare si prevede la creazione di un laboratorio dotato di strumentazione per il riconoscimento e la finitura dei semi forestali ai sensi della certificazione delle sementi e della tracciabilità, acquisto di una macchina vagliatrice per la preparazione dei terricciati.



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2011  
BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013

### 3.9. FUNZIONE OBIETTIVO 09 RICERCA

**UPB S03.09.001 Spese per attività di studio, aggiornamento e ricerca Tot. 90.000 euro**

**Cap. SC03.0600 Spese per studi e attività di sperimentazione e ricerca applicata** (articolo 3, lettera h, legge regionale 9 giugno 1999, n. 24).

Stanziamiento € 90.000 con una diminuzione di 79.000 Euro rispetto al dato assestato 2010. -

#### Dettaglio 2011

- CCB – Università di Cagliari Dipartimento di Botanica – CNBF (di Peri – Verona) – Ente Foreste, per avviare il processo al recupero dei taxa forestali endemici rari e/o minacciati o comunque di particolare interesse fitogeografico, nonché attivare tutte le procedure da seguire per la predisposizione della certificazione di prodotti forestali di propagazione secondo la normativa vigente (D.L.gs 386/03). Protocollo di intesa approvato con deliberazione del C.d.A. dell'Ente n. 71 del 04 giugno 2008. € 48.000 (QUOTA ANNUALE – SECONDO ANNO);
- studi e ricerche in ambito della selvicoltura applicata o applicabile ai complessi amministrati;
- -convenzione con CRA Arezzo e Trento per studi, ricerche e approfondimenti sui temi selvicolturali e assestamentali;
- -convenzione per attività di studio e ricerca nell'ambito del tema "estrazione e trasformazione degli assortimenti legnosi" e del tema "tecnologia del legno".



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2011  
BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013

**UPB S03.09.008 Spese per assegnazione borse di studio finanziate mediante trasferimenti da Enti e privati Tot. 12.000 euro**

**Cap. SC03.0651 Assegnazioni di borse di studio finanziate da Enti e/o privati** Stanziamento € 12.000, pari a due annualità dell'importo a tal fine erogato nell'ambito della convenzione per il Rally di Sardegna da parte dell'ACI, iscritto a pareggio in c/entrata



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2011  
BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013

## **4. STRATEGIA 04 BIODIVERSITÀ**

### **4.1. FUNZIONE OBIETTIVO 01 PROMOZIONE DELL'ATTIVITÀ DI ALLEVAMENTO E DIFFUSIONE FAUNISTICA**

**UPB S04.01.001 Salvaguardia e valorizzazione della capra sarda nei terreni gestiti dall'Ente – tot. 120.000 euro**

**Cap. SC04.0001 - "Crabiles" - Spese per l'attuazione del progetto per la salvaguardia e valorizzazione della capra sarda nei terreni gestiti dall'Ente** Stanziamento € 120.000, con un incremento di € 120.000 rispetto al 2010. Nel capitolo trovano copertura i seguenti interventi:

- Recupero di costruzioni nei compendi del Goceano, presso la FD di Monte Pisano – e presso la caserma di Pranu Mannu, nel ST di SS - tot. € 80.000.
- Recupero di costruzioni in agro di Pula e Capoterra presso il ST di CA. Trattasi di strutture di importanza storica un tempo utilizzate nella transumanza dei pastori della Barbagia. - tot. € 40.000.



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2011  
BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013

**UPB S04.01.005 Spese correnti per il patrimonio faunistico – tot. 148.000 euro**

**Cap. SC04.0020 - Spese correnti per la gestione della fauna nelle aree di competenza, compresi i centri di allevamento fauna selvatica.**

Stanziamiento € 148.000 con una diminuzione di 13.000 rispetto al 2010 per le spese correnti derivanti soprattutto dalla gestione dei centri fauna (acquisto mangimi e medicinali).

**UPB S04.01.007 Investimenti per il patrimonio faunistico – tot. 80.000 euro**

**Cap. SC04.0030 - Spese per investimenti destinati alla gestione della fauna nelle aree di competenza, compresi i centri di allevamento fauna selvatica – beni mobili.** Stanziamiento € 80.000 con una diminuzione di € 45.000 rispetto al dato assestato 2010. Il capitolo finanzia allestimenti per i centri fauna. In particolare per l'anno 2011 è stato previsto l'allestimento e l'acquisto di attrezzature per l'apertura del centro di Olbia.





REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2011  
BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013

## 5. STRATEGIA 05 INFRASTRUTTURE E PROTEZIONE DEL TERRITORIO

### 5.1. FUNZIONE OBIETTIVO 01 ANTINCENDI

**UPB S05.01.001 – cap. SC05.0001 - Oneri per la prevenzione e difesa dagli incendi. Parte Corrente** Stanziamento € 400.000 con un incremento di € 156.000 rispetto al dato assestato 2010 (pari a 244.000 Euro). In questa UPB sono previste le spese per la manutenzione o l'acquisto di materiale di consumo relativo a apparati radio veicolari, per attività AIB e di cantiere, di radio portatili a completamento della dotazione delle squadre, incluso l'acquisto di attrezzatura minuta (flabelli, roncole, taniche, pile portatili). Rientrano in questa UPB anche le spese per la manutenzione ordinaria delle opere antincendio fisse (vasconi, vedette).

**UPB S05.01.002 – cap. SC05.0005 - Oneri per la prevenzione e difesa dagli incendi. Investimenti** Stanziamento € 300.000, con un incremento di 141.000 Euro rispetto al dato assestato 2010 (159.000 €) . In questa UPB sono previste le spese per l'acquisto (ai fini della sostituzione delle attrezzature obsolete e/o non più utilizzabili) di apparati radio veicolari, per attività AIB e di cantiere, di radio portatili a completamento della dotazione delle squadre, di attrezzature varie (manichette, naspi, lance, elettropompe, vasconi mobili, atomizzatori, motofari, soffiatori,



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2011  
BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013

motopompe, ecc), Rientrano in questa UPB anche le spese per la manutenzione straordinaria delle opere antincendio fisse (vasconi, vedette) e l'acquisto di moduli AIB tipo Blitz con motore autonomo.

### **5.3. FUNZIONE OBIETTIVO 03 INFRASTRUTTURE**

#### **UPB S05.03.001 Infrastrutturazione – Tot. 6.308.000 euro**

##### **Cap. SC05.0203 Spese per la dotazione delle strutture di servizio e dei cantieri forestali di strutture igienico-sanitarie.**

- Lo stanziamento è di € 220.000 per la prosecuzione della procedura di dotazione di box prefabbricati da posizionare nei cantieri provvisti di strutture edili e/o nei cantieri temporanei. Dotazione di box prefabbricati per il ricovero delle attrezzature e di materiali, compreso la fornitura di strutture amovibili prefabbricate da adibire a servizi igienici sanitari, nella UGB Silana (Urzulei);
- Dettaglio 2011 Servizio Tecnico (€ 180.000):
- N°4 box prefabbricati, con struttura esterna in legno , tetto di copertura con tegole curve, da utilizzare per il ricovero di attrezzature, materiali vari, esteticamente idonei per potersi inserire nell'ambiente circostante;



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2011  
BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013

- N°1 servizio igienico in struttura prefabbricata, stessa tipologia dei box precedentemente citati – uomini/donne disabili, dotato di pannello solare per il riscaldamento dell'acqua sanitaria.

È previsto inoltre lo stanziamento di 40.000 euro per strutture igienico-sanitarie leggere per postazioni AIB (SAPI)-

**Cap. SC05.0205 Spese di progettazione, direzione e collaudo lavori.** Lo stanziamento è di **€ 200.000** con un aumento di 110.000 rispetto al 2010. La somma, allocata in due parti uguali presso il Servizio SAPI e il Tecnico, è prevista per:

- affidamento incarichi di professionali relativi alle attività di sistemazione idraulico-forestale comprese le attività strumentali connesse (Tecnico),
- progettazione vaso in terra Monte Ruiu /Progettazione falegnameria Usellus – Masullas/Accatastamento e agibilità Montes / progettazione ristrutturazione capannoni Z.I.R. Tempio Pausania (SAPI) .

**Cap. SC05.0206 Costruzione di fabbricati nei perimetri amministrati.** Lo stanziamento è di **€ 1.100.000,00** con un aumento di 1.100.000 rispetto al 2010. La somma, allocata presso il Servizio SAPI, è prevista per:

- Realizzazione di un capannone per segheria in località Monte Idolo (ST Lanusei) - € 200.000.
- Realizzazione di vasconi per il ST di Tempio Pausania - € 150.000.



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2011  
BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013

- Realizzazione di vasconi per il ST di Oristano - € 50.000
- Realizzazione di un campeggio montano da circa 50 posti presso il ST di Tempio Pausania - € 200.000.
- Realizzazione di un fabbricato da adibire a sede del complesso del Grighine - UGB Ruinas (ST OR)- € 500.000.

**Cap. SC05.0207 Costruzioni di strade, di acquedotti, di linee telefoniche e di elettrodotti.** Lo stanziamento è di € 435.000,00 (incremento di 120.000 rispetto al 2010). La somma, allocata presso il SAPI, è prevista per:

Strada Rosas – Narcao/costruzione pozzi/ Linea telefonica Oschiri /pozzo Filigosu/ STRADA M.te ARCI /interventi vari su viabilità / - Tot. 315.000 €

Realizzazione opere per l'approvvigionamento idrico nei compendi gestiti dal ST di Sassari presso la FD di Monte Pisanu-Pranu Mannu e Anela - Tot. € 100.000.

Interventi vari nei compendi gestiti dal Servizio Territoriale di Cagliari – Tot. € 20.000.

**Cap. SC05.0208 Costruzione, ristrutturazione e/o completamento di opifici per la lavorazione e la trasformazione di prodotti forestali.** Lo stanziamento è di € 175.000, con un aumento di 150.000 rispetto al 2010.

E' previsto l'acquisto di un essiccatoio per la segheria della F.D. di Monte Pisano.



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2011  
BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013

**Cap. SC05.0209 Ristrutturazione, completamento di fabbricati compresi installazione, adeguamento e sostituzione degli impianti tecnologici.**

Lo stanziamento è di **€ 3.073.000,00**, con un aumento di € 2.624.820 rispetto al 2010.

Di particolare evidenza è l'importo di **1.500.000** per interventi infrastrutturali da destinarsi, qualora pervenisse l'autorizzazione della Giunta Regionale, al primo stralcio esecutivo per la realizzazione della nuova sede dell'Ente presso l'ex deposito dell'Aeronautica in località **"Monte Urpino" - Cagliari**.

La restante è destinata ai seguenti interventi prioritari.

- Ristrutturazione fabbricato Funtanamare- Gonnese/Fabbricato di Servizio Filigosu - Oschiri/ Ristrutturazione Vivaio S. Antonio – Macomer/  
Ristrutturazione Montarbu –Seui (magazzino). tot. € 438.000
- Dotazione delle necessarie sedi operative al ST di Lanusei, ove attualmente l'attività è frazionata in più locali, alcuni dei quali locati da Enti pubblici e privati, con notevoli esborsi a titolo di canoni di locazione. Una tale operazione consentirebbe di valorizzare strutture di proprietà dell'Ente, con un investimento che consentirebbe, nel medio periodo, risparmi sui canoni e sugli oneri di custodia. Tot. € 620.000.
- Realizzazione di aree ristoro e relativi sentieri e recinzioni in località "Sos Niberos" presso il ST di SS. tot. € 180.000.



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2011  
BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013

- Recupero di un fabbricato in località Anela con realizzazione di aree attrezzate a completamento del campeggio montano già realizzato presso il ST di SS. tot. € 95.000.
- Realizzazione di parcheggi e aree attrezzate con centro accoglienza presso la FD di M.Pisanu, a completamento di quanto già realizzato con il finanziamento APQ presso il ST di SS - tot. € 140.000.
- Ristrutturazione del fabbricato ex Batteria Candiani, da ricevere in concessione, ubicato nel Parco Geominerario Storico e Ambientale della Sardegna nel territorio di Sant'Anna Arresi, in località Punta Menga – Tot. € 100.000. L'intervento sarà oggetto di apposito protocollo d'intesa con il Comune di S'Anna Arresi

**Cap. SC05.0210 Manutenzione straordinaria di fabbricati, strade, acquedotti, linee elettriche, telefoniche e altre infrastrutture.** Stanziamento € 1.0450.000, con un incremento di € 549.000 rispetto al dato assestato 2010. In questa capitolo si prevedono gli interventi urgenti di manutenzione straordinaria delle numerose infrastrutture dell'Ente. In particolare rivestono priorità:

- Fabbricato Cugumadda - Sarcidano,/fabbricati vari/Vedetta Punta Balistrieri / Fabbricati di Servizio Sa Linna sicca/Fabbricato sede complesso montiferru - Macomer, /STRADA M.te ALTUDE', /Vivaio Fundu di Monti - Fabbricati vari. – tot. 496.000 €
- Messa a norma di varie vedette AIB presso il ST di Lanusei, con relative dotazioni igienico-sanitarie – tot. € 130.000.



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2011  
BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013

- Messa a norma di varie vedette AIB presso il ST di TP, con relative dotazioni igienico-sanitarie – tot. € 150.000.
- Messa a norma di varie vedette AIB presso il ST di OR, con relative dotazioni igienico-sanitarie – tot. € 50.000
- Struttura di contenimento per effettuare controlli sanitari alla fauna presso FD Monte Pisanu – ST SS – tot. € 20.000.
- manutenzione e pavimentazione strade presso le Foreste demaniali storiche nel ST di SS, presso la FD di Monte Pisanu - tot. € 245.000.

Nel 2011 il capitolo sostituisce l'analogo capitolo SC05.0240 allocato in altra UPB nel 2010.

**Cap. SC05.0211 Interventi per la ristrutturazione e l'adeguamento delle strutture dell'Ente per l'eliminazione delle barriere architettoniche in attuazione del D.P.R. 27 aprile 1978 n. 384.** Stanziamento € 25.000, con un incremento di 25.000 euro rispetto al dato assestato 2010. In questa capitolo si prevedono gli interventi di adeguamento previsti dalla normativa vigente in materia di eliminazione di barriere architettoniche.

Nel 2011 il capitolo sostituisce l'analogo capitolo SC05.0241 allocato in altra UPB nel 2010.

**Cap. SC05.0212 Spese per la sistemazione e l'adattamento di locali ed impianti in conformità alle norme sulla sicurezza e salute dei lavoratori.** Stanziamento € 35.000 uguale al 2010. In questa capitolo si prevedono di finanziare in parte l'eventuale necessità di adeguamento postazioni di avvistamento AIB.

Nel 2011 il capitolo sostituisce l'analogo capitolo SC05.0242 allocato in altra UPB nel 2010.



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2011  
BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013

**UPB S05.03.004 - cap. SC05.0250 Acquisto di attrezzature e beni durevoli per le attività delle unità di movimento terra e delle squadre edili.**

Stanziamiento € 30.000 con una diminuzione di 5.000 euro rispetto al dato assestato 2010. In questa UPB è prevista la spesa per l'acquisto delle necessarie attrezzature durevoli per le squadre edili.

**UPB S05.03.006 - cap. SC05.0260 Acquisto di autocarri, motocarri, macchinari, mezzi per la lavorazione del terreno, mezzi speciali e ordinari di**

**trasporto persone o cose e mezzi in allestimento antincendio.** Stanziamiento € 1.000. 000 La cifra richiesta comprende i 900.000 euro rinviati in sede di assestamento 2010 ed è necessaria per proseguire il rinnovo del parco mezzi in allestimento AIB e delle macchine operatrici da impiegare anche in attività di protezione civile.

**UPB S05.03.009 - cap. SC05.0280 Mobili, arredi.** Stanziamiento € 50.000 con una diminuzione di 46.000 € rispetto al 2010 assestato. In questa UPB è

prevista la spesa per l'acquisto dei necessari arredi per gli uffici e le varie altre strutture dell'Ente (€ 50.000).

**UPB S05.03.020 - cap. SC05.0290 Spese per acquisto materiale bibliografico, documentario e attrezzature.** E' un capitolo di nuova istituzione

destinato a opere bibliografiche da inventariare. Stanziamiento € 5.000





REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2011  
BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013

#### **5.4. FUNZIONE OBIETTIVO 04 GESTIONE E MANUTENZIONE BENI**

**UPB S05.04.001 Gestione e manutenzione ordinaria infrastrutture – Tot. 284.000 euro.**

**Cap. SC05.0300 Manutenzione ordinaria di fabbricati, strade, acquedotti, impianti tecnologici, linee elettriche, telefoniche e altre infrastrutture.**

**Stanziamiento € 284.000**, con una diminuzione di 32.000 rispetto al dato assestato 2010. In questo capitolo è prevista la spesa per gli interventi di manutenzione ordinaria delle infrastrutture, quali strade, fabbricati e impianti in generale. L'importo è destinato al Fabbricato e vedetta di Tula e al Fabbricato di Talana, la restante quota è destinata alle esigenze dei vari servizi Territoriali.

**UPB S05.04.004 Automezzi, mezzi speciali e ordinari – spese correnti – tot. 2.410.000,00euro**

**Cap. SC05.0320 Spese per l'acquisto di carburanti, lubrificanti, pneumatici, accessori e pezzi di ricambio anche per scorte di magazzino, per**

**l'esercizio di automezzi e mezzi meccanici.** Stanziamiento **2.160.000** euro con una riduzione di 240.170 euro rispetto al dato assestato 2010. In questo capitolo è prevista la spesa per l'acquisto dei carburanti lubrificanti, pneumatici, accessori e pezzi di ricambio, per tutti i mezzi meccanici facenti parte del parco macchine. Si prevede, prudenzialmente, di ridurre solo in parte la proposta di bilancio assestato 2010 visti i tempi non certi



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2011  
BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013

dell'introduzione del fleet management. Risparmi potrebbero derivare oltre che dall'introduzione del citato sistema di gestione della flotta anche dalle gare regionali sulla manutenzione appena pubblicata e dalla gara regionale sui pneumatici che si conta di attivare nel 2011.

**Cap. SC05.0321 Canoni di noleggio di automezzi.** Stanziamento € 60.000 con un incremento di 38.000 euro rispetto al dato assestato 2010. In questo capitolo è prevista la spesa per i noleggi necessari per esigenze estemporanee e urgenti. Il parco autovetture dei Servizi territoriali ha subito alcune rottamazioni di mezzi ormai vetusti che si ritiene di poter sostituire con mezzi a noleggio. Si prevede, complessivamente, di noleggiare alcune utilitarie.

**Cap. SC05.0322 Tasse di possesso automezzi** Stanziamento € 190.000. In questo capitolo è prevista la spesa per il pagamento delle tasse di possesso dei veicoli di proprietà dell'Ente Foreste. Trattasi di spesa obbligatoria di importo pari al 2010 assestato.

**UPB S05.04.006 Manutenzione straordinaria automezzi, mezzi speciali, ordinari ed altre attrezzature – tot. 649.500 euro.**

**Cap. SC05.0340 Manutenzione straordinaria di automezzi.** Stanziamento € 639.500, con una riduzione di 341.000 rispetto al dato assestato 2010. In questo capitolo è prevista la spesa per la manutenzione straordinaria dei mezzi pervenuti definitivamente dall'IRF per la campagna antincendio e per i quali l'Ente deve garantire il perfetto funzionamento e, altresì, per l'adeguamento e messa a norma delle macchine agricolo-forestali (trattrici, terne, ecc.). Nel 2010 è stata pubblicata la prima gara unica regionale, che sarà aggiudicata nel 2011, con la forma dell'accordo quadro.



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2011  
BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013

**Cap. SC05.0341 Manutenzione straordinaria di altre immobilizzazioni tecniche** Stanziamento € 20.000 con una riduzione di 13.500 euro rispetto al dato assestato 2010. In questo capitolo è prevista una piccola quota per le manutenzioni straordinarie dei macchinari e delle attrezzature presenti nei vari cantieri forestali.

**Cap. SC05.0360 Acquisto attrezzature per officine.** Stanziamento € 50.000 su un capitolo di nuova istituzione per dotare le officine di attrezzature moderne e a norma di legge.



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2011  
BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013

## 6. STRATEGIA 06 SOMME NON ATTRIBUIBILI

### 6.1. FUNZIONE OBIETTIVO 01 ATTIVITA' GENERALI E DI GESTIONE FINANZIARIA

#### UPB S06.01.001 Fondi di riserva per spese obbligatorie e impreviste – Tot. 9.400.000

**Cap. SC06.0001 Fondo di Riserva per le spese obbligatorie (art. 19, L.R. 2 agosto 2006, n. 11).** Lo stanziamento di **€ 6.500.000** rappresenta una riserva per eventuali spese obbligatorie non previste nei rispettivi capitoli. La motivazione del Fondo è in linea di massima da ricercarsi nell'eventuale approvazione della norma che prevede l'estensione agli enti pubblici della normativa vigente nel settore privato relativamente ai fondi pensione.

La quota eventuale relativa trattamento di fine rapporto da trasferire ai fondi pensione in caso di estensione agli enti pubblici della normativa vigente nel settore privato è **pari a € 3.500.000**. Infatti il D Lgs 252/2005, nel disciplinare le forme pensionistiche complementari, ha introdotto l'obbligo di conferimento alle stesse del TFR maturando dei dipendenti (pari agli emolumenti ordinariamente erogati ai dipendenti in conseguenza del rapporto di lavoro /13,5). Al momento tale normativa non si applica ai dipendenti delle P.A., in attesa di una normativa ad hoc (articolo 23, comma 6). Qualora tale normativa venisse introdotta, l'Ente dovrebbe versare al fondo contrattuale Filcoop il 100% del TFR maturando per i lavoratori di prima assunzione post 28/04/1993 e il 2% della retribuzione utile per il calcolo TFR per i lavoratori già occupati alla data predetta.



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2011  
BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013

Attualmente l'Ente versa il TFR a Filcoop (nella misura predetta) per gli operai che abbiano formalmente aderito al fondo e versa il TFR degli impiegati alla Fondazione ENPAIA.

La restante **quota di € 3.000.000** è relativa alla copertura di parte degli oneri derivanti dal **rinnovo del CCNL**, al momento non conoscibili.

In caso di necessità il fondo potrà essere utilizzato anche per altre spese della stessa natura – spese obbligatorie.

**Cap. SC06.0002 Fondo di Riserva per le spese impreviste (art. 23, L.R. 2 agosto 2006, n. 11).** Lo stanziamento di **€ 2.900.000** rappresenta una riserva per eventuali spese impreviste, è stato previsto per tamponare eventuali necessità che dovessero sorgere in corso d'anno. In particolare si conferma la quota parte pari a **2.750.000 €** già iscritta nel 2010, relativa alla copertura di eventuali oneri per obblighi contrattuali già assunti che l'Ente dovesse sostenere nella peggiore ipotesi di scenario, in caso di definanziamento di parte di quanto assegnato a valere sugli **Accordo di Programma Quadro “Sostenibilità Ambientale” e “Foreste Costiere”** (Delibere CIPE 35/2005 e 03/2006), eventualità evidenziata dal Responsabile APQ Ing. Patteri in apposita relazione.



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2011  
BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013

**UPB S06.01.004 Riassegnazione di somme per le quali permane l'obbligo a pagare**

**Cap. SC06.0010 Fondo speciale per la riassegnazione dei residui dichiarati perenti agli effetti amministrativi (art. 26, L.R. 2 agosto 2006, n. 11).**

Lo stanziamento di € 1.324.000 è calcolato in base alla consistenza stimata a fine 2010 dei residui perenti agli effetti amministrativi, eliminati dalle scritture per l'esaurimento del periodo di permanenza in Bilancio previsto dalla L.R. n. 11/2006.

**UPB S06.01.008 Oneri finanziari – tot. 48.000 euro**

**Cap. SC06.0020 Interessi passivi su mutui.** Lo stanziamento è di € 28.000 come dai piani di ammortamento dei mutui contratti dalla ex società SARFOR ed accollati dall'Ente a seguito della acquisizione del pacchetto azionario della suddetta società liquidata.

**Cap. SC06.0021 Spese per commissioni bancarie.** Lo stanziamento è di € 20.000 relativo a commissioni bancarie non ricomprese nel servizio gratuito di tesoreria. Si pagano da questo capitolo, ad esempio, i canoni dei POS in funzione presso l'Ente per la vendita dei prodotti e le spese per pagamento con CCP postali.

**UPB S06.01.012 Oneri tributari.** Lo stanziamento complessivo della UPB in esame è di € 737.000. L'onere in questione riguarda IVA presunta a debito per € 220.000, l'IRES presunta per l'esercizio in corso per € 350.000, oneri tributari diversi per € 117.000 (in massima parte riguardante l'eventuale



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2011  
BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013

ICI dovuta sugli immobili e la TARSU), nonché uno stanziamento per il saldo di impegni degli esercizi decorsi per imposte e tasse a carico dell'Ente per € 50.000.

#### **UPB S06.01.020 – Estinzione di prestiti e anticipazioni**

**Cap. SC06.0070 Rimborso quota capitale rate ammortamento mutui contratti e/o accollati.** Stanziamento di € 84.000. Tale stanziamento è stato iscritto per far fronte alla quota capitale delle rate di ammortamento dei mutui ex SARFOR accollati dall'Ente.

### **6.2. FUNZIONE OBIETTIVO 02 ALTRE**

#### **UPB S06.02.001 Partite che si compensano nell'entrata – gestione personale**

**Cap. SC06.0100 Anticipazioni dei trattamenti previdenziali agli operai con rapporto di lavoro a tempo indeterminato (L. 81/2006 e circ. INPS n. 81 del 4/5/2007).** Il capitolo in esame prevede uno stanziamento di € 6.500.000,00, che trova corrispondenza, a pareggio, nell'entrata. Con tale stanziamento si ottempera alla prescrizione di cui all'art. 14 del Contratto Integrativo Regionale di Lavoro, alla L. 81/2006 e alla circ. INPS n. 81 del



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2011  
BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013

4/5/2007. Le indennità anticipate dall'Ente riguardano malattia, infortunio, cassa integrazione speciale operai agricoli, congedi parentali ex-lege 53/2000 e assegni familiari. I relativi importi verranno compensati con i contributi dovuti.

**UPB S06.02.002 Partite di giro – gestione ritenute previdenziali e assistenziali, fiscali e altre ritenute.** Prevedono, a pareggio con l'entrata, spese per € 42.500.000 corrispondenti alle ritenute previdenziali, assistenziali, erariali e altre per conto terzi a carico dei dipendenti.

**UPB S06.02.006 Partite di giro – gestione finanziaria.** Prevedono, a pareggio con l'entrata, spese per € 2.000.000 per la riproposizione dei mandati non andati a buon fine che vengono incamerati sul capitolo corrispondente in conto entrate.

**UPB S06.02.020 Saldo impegni esercizi decorsi – parte corrente.** Si prevede uno stanziamento complessivo di € 168.000 per far fronte ad eventuali impegni relativi ad esercizi decorsi. L'incremento deriva dalla necessità di pagamento nel 2011 di indennità occupazione terreni e delle quote ai Comuni sulle vendite prodotti da terreni in concessione, relative ad anni pregressi, da parte del Servizio territoriale di Nuoro.





REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2011  
BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013

**UPB S06.02.021 Saldo impegni esercizi decorsi – parte investimenti.** Si prevede uno stanziamento complessivo di € 80.000 per far fronte ad eventuali impegni relativi ad esercizi decorsi.

## PREVISIONI TRIENNALI

Definiti nell'entità e nei termini che precedono gli stanziamenti per l'anno 2011, relativamente agli anni 2012 e 2013 sono riproposte, sostanzialmente e a parità di trasferimenti previsti, le previsioni già indicate per il 2011, al netto dell'avanzo di amministrazione applicato nell'anno in esame. Ciò, fermo restando gli eventuali aggiornamenti che dovranno essere apportati e tenuto conto che si tratta di somme non aventi carattere autorizzatorio, salvo le eccezioni di legge. Di seguito le previsioni.

	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
ENTRATE	€ 269.800.500,00	€ 232.940.000,00	€ 232.140.000,00
SPESE	€ 269.800.500,00	€ 232.940.000,00	€ 232.140.000,00