



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

Direzione generale

Servizio programmazione, contabilità, bilancio e appalti

2ª VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2011



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

PREMESSA

La presente proposta di variazione del bilancio 2011 è relativa ad un importo complessivo di € 10.230.869,18 così ottenuto:

- maggiori entrate€ 10.230.869,18
- minori spese.....€ 12.418.317,95
- maggiori spese.....€ 22.649.187,13



La variazione nasce da varie motivazioni che di seguito si riassumono.

1. La necessità di iscrivere in bilancio alcune assegnazioni specifiche relative a due finanziamenti deliberati dalla Giunta Regionale (progettazione e realizzazione impianti fotovoltaici e messa in sicurezza della strada sul Monte Limbara);

2. L'esigenza di iscrivere nei singoli capitoli destinati alle retribuzioni e oneri accessori il contributo della Regione Sardegna per la copertura degli oneri derivanti dall'avvenuta approvazione, in data 07/02/2011, del Contratto Integrativo Regionale del personale non dirigenziale dell'Ente per il triennio 2008-2010, attualmente allocati presso l'apposito fondo (Cap. sc02.0001). Tale approvazione ha determinato un aumento delle retribuzioni e relativi oneri riflessi del personale dell'Ente, richiedendo una variazione compensativa in aumento, nella misura indicata in dettaglio successivamente, dei capitoli SC 02.0015- SC 02.0020- SC 02.0050- SC 02.0051- SC 02.0090, la creazione di un nuovo capitolo per i buoni pasto e l'incremento del capitolo relativo agli straordinari per vedette AIB. I relativi fondi sono stati destinati all'Ente con Decreto Ass. Progr. REP. 52 prot. 2219 del 01.04.2011.

3. L'urgenza di operare alcune variazioni compensative principalmente destinate a reperire, per l'anno in corso, i fondi necessari alla copertura degli oneri derivanti dal contratto collettivo nazionale di lavoro degli addetti ai lavori di sistemazione idraulico-forestale e idraulico-agraria, rinnovato in data 07/12/2010 per il triennio 2010-2012. Gli aumenti retribuiti introdotti dal CCNL determinano infatti la necessità di una variazione in aumento (nella misura indicata in dettaglio successivamente) dei capitoli SC 02.0015- SC 02.0020- SC 02.0050- SC 02.0051- SC 02.0090. Il CCNL ha inoltre incrementato la quota di contribuzione al fondo pensione Filcoop a carico del datore di lavoro, rendendo necessaria una variazione in aumento del capitolo SC 02.0060. L'importo necessario a far fronte alla variazione viene rinvenuto sul bilancio dell'Ente, non trovando il CCNL copertura sul fondo per la contrattazione del bilancio regionale. In particolare le risorse si recuperano:

- a. attraverso una variazione in diminuzione dei capitoli SC02.0050 e SC02.0051, dovuta alla conferma degli sgravi contributivi per le aziende agricole operanti in zona montana e svantaggiata prevista dalla L 220/2010 articolo 1 comma 45;
- b. tramite una diminuzione degli stanziamenti relativi alla retribuzione di rendimento, a seguito delle nuove modalità di imputazione "per cassa" previste dall'articolo 1, comma 15, della LR 1/2011, come da nota dell'Assessorato Regionale della Programmazione n. 1864 del 24/03/2011.

4. La necessità di variare in aumento il capitolo SC02.0015 e conseguentemente il capitolo di recupero somme in conto entrata EC360.007, per far fronte ai primi 6 mesi delle retribuzioni degli



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

operai che verranno impegnati nell'ambito dell'accordo di programma "Su Suercone", in precedenza quantificati per quattro mesi, che vengono rideterminati in sei, in base al fatto che i lavori dovrebbero iniziare in data 1° luglio 2011.

5. L'esigenza di operare una variazione compensativa tra tre UPB dedicate agli investimenti (S03.05.005 – S04.01.007 – S05.03.001), assestare l'importo di alcuni capitoli, istituirne alcuni nuovi e modificare la denominazione di altri al fine di renderli più idonei alle tipologie di entrata e spesa;

Quadro complessivo del bilancio assestato

Per effetto della presente variazione i totali del bilancio assestato 2011 sono pari a:

Titoli	Entrate	Competenza	1^ Variazione	2^ Variazione	Competenza assestata
0	Avanzo di amministrazione	23.312.849,77	0,00	0,00	23.312.849,77
2	Contributi e trasferimenti di parte corrente dell'Unione Europea dello Stato e di altri soggetti	188.831.000,00	280.000,00	27.000,00	189.138.000,00
3	Entrate extratributarie	4.656.650,23	0,00	131.475,18	4.788.125,41
4	Entrate derivanti da alienazioni, trasformazioni di capitale, da riscossione di crediti e da trasferimenti in conto capitale	8.500.000,00	0,00	10.072.394,00	18.572.394,00
5	Entrate derivanti da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Entrate da partite di giro	44.500.000,00	0,00	0,00	44.500.000,00
	Totale Entrate	269.800.500,00	280.000,00	10.230.869,18	280.311.369,18
Titoli	Spese	Competenza	1^ Variazione	2^ Variazione	Competenza assestata
1	Spese correnti	203.643.000,00	280.000,00	145.475,18	204.068.475,18
2	Spese in conto capitale	21.573.500,00	0,00	10.085.394,00	31.658.894,00
3	Spese per rimborso di mutui e prestiti	84.000,00	0,00	0,00	84.000,00
4	Spese per partite di giro	44.500.000,00	0,00	0,00	44.500.000,00
	Totale Spese	269.800.500,00	280.000,00	10.230.869,18	280.311.369,18

DETTAGLIO ESERCIZIO 2011

STATO DI PREVISIONE DELL'ENTRATA 2011

IN AUMENTO

UPB E220.005

Cap. EC220.021

NI - Trasferimenti dalla Coca Cola Sardegna per il progetto dei Parchi Urbani

€ 27.000,00

L'Ente Foreste della Sardegna, con delibera del CdA n. 49/2011 ha aderito al progetto promosso dalla Coca Cola HBC Italia nel quale è previsto un concorso grafico per le scuole superiori con conseguente devoluzione all'EFDS, da parte della società Coca Cola medesima, di una somma massima di € 27.000 per un progetto di riqualificazione urbana. Tale progetto ha avuto il patrocinio dell'Assessorato Difesa dell'Ambiente e dell'Assessorato all'Istruzione; e la partecipazione allo stesso in questione risulta essere a titolo gratuito e senza alcun onere diretto a carico dell'Ente, il quale riceverà una somma destinata ad integrazione di quanto già stanziato per un programma di riqualificazione ambientale promosso dall'Ente medesimo. La somma viene iscritta pertanto per pari importo nello stato di previsione della spesa (cap. sc03.0529).

UPB E360.001

Cap. EC360.007

Recupero degli oneri sostenuti per gli interventi di tutela e sviluppo SIC SUPRAMONTE

€ 131.475,18

L'importo viene adeguato con tale incremento al totale assestato di € 481.475,18 pari all'importo stimato delle retribuzioni relative al progetto SU SUERCONO che si stima vengano impegnate nel corso del 2011 sugli ordinari capitoli del personale, come tali oggetto di recupero nel corso del 2011 sul presente capitolo.

UPB E450.009

Cap. EC450.455

NI - PO FESR 2007- -2013 – Trasferimenti della Regione Sardegna per la progettazione e realizzazione di impianti solari fotovoltaici

€ 9.076.674,00

L'importo indicato viene iscritto a seguito dell'adozione da parte della Giunta Regionale della delibera n. 16/19 del 29.3.2011, con la quale viene destinata all'Ente Foreste una quota dei fondi comunitari di cui al PO FESR 2007-2013 – Asse III - Linea di Attività 3.1.1.B "Sviluppo di energie



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

rinnovabili, energia solare, energia eolica (mini e micro) ed energia da biomasse da filiere locali (Cod. 39-40-41)".

In particolare la delibera approva un programma per la sovvenzione di interventi per l'utilizzo delle energie rinnovabili negli edifici degli Enti e Agenzie regionali, con un totale di 55 interventi dislocati presso i vari compendi gestiti dall'Ente. La somma viene iscritta per pari importo nello stato di previsione della spesa (cap. sc05.0224).

UPB E450.009

Cap. EC450.456

NI - MONTE LIMBARA - Trasferimenti della Regione Sardegna per la realizzazione di lavori urgenti di messa in sicurezza della strada tra Berchidda e Tempio Pausania

€ 995.720,00

L'importo indicato viene iscritto a seguito dell'adozione da parte della Giunta Regionale della delibera n. 47/20 del 30.12.2010 con la quale viene destinato all'Ente Foreste un finanziamento specifico per lavori urgenti di messa in sicurezza della strada della strada del Monte Limbara, ricadente nella Provincia di Olbia – Tempio . I fondi stanziati sono sufficienti per la messa in sicurezza del tratto che presenta maggiori criticità, compreso tra il km 2,800 e il km 5,500, e coincidente con la prima parte del tratto non pavimentato della strada in argomento, tratto che ricade interamente all'interno dei perimetri gestiti dall'Ente Foreste.

La somma viene iscritta per pari importo nello stato di previsione della spesa (cap. sc05.0225).

STATO DI PREVISIONE DELLA SPESA 2011

IN DIMINUZIONE

UPB S02.01.001

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)

€ 8.609.017,42

Come già evidenziato in data 7/02/2011 è stato sottoscritto il CIRL dei dipendenti dell'Ente Foreste per il triennio 2008-2010, che ha determinato un aumento delle retribuzioni e relativi oneri riflessi del personale dell'Ente, richiedendo una variazione compensativa in aumento, nella misura indicata in dettaglio successivamente, dei capitoli SC 02.0015- SC 02.0020- SC 02.0050- SC 02.0051- SC 02.0090.

Il contratto ha altresì ridotto l'orario di lavoro delle vedette impegnate nell'attività AIB, prevedendo l'importo relativo alla retribuzione in regime di straordinario delle ore di lavoro necessarie al



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

completamento dei turni, che dovrà essere portato in aumento sul capitolo SC 02.0016. Il CIRL ha infine introdotto l'istituto dei buoni pasto, per il quale si rende necessaria l'istituzione di un nuovo capitolo di spesa nell'UPB S02.01.004 (cap. sc02.0023). Gli importi necessari a far fronte a tali variazioni sono da rinvenire a valere sulle risorse all'uopo trasferite dalla Regione Sardegna, allocate sul fondo da ripartire per gli oneri derivanti dalla contrattazione collettiva per il personale dell'Ente.

UPB S02.01.006

Cap. SC02.0050

Oneri previdenziali ed assistenziali per il personale operaio, compresa previdenza integrativa

€ 1.379.136,67

UPB S02.01.006

Cap. SC02.0051

Oneri previdenziali ed assistenziali per il personale impiegatizio

€ 39.115,15

Come già detto si prevede una variazione in diminuzione dei capitoli SC 02.0050 e SC.00051, dovuta alla conferma degli sgravi contributivi per le aziende agricole operanti in zona montana e svantaggiata prevista dalla L 220/2010 articolo 1 comma 45,

UPB S02.02.001

Cap. SC02.0100

Fondo per il sistema premiante a favore del personale operaio per incentivare qualità e quantità del lavoro svolto

€ 1.875.000,00

UPB S02.02.001

Cap. SC02.0101

Fondo per il sistema premiante a favore del personale impiegatizio per incentivare qualità e quantità del lavoro svolto

€ 216.048,71

La variazione in diminuzione dei sopra menzionati capitoli (relativi alla retribuzione di risultato) è dovuta al fatto che per gli stessi, in fase di predisposizione del bilancio, è stato previsto l'importo necessario all'impegno nell'esercizio dell'anticipazione e del saldo del premio di risultato per l'anno 2011. Successivamente è intervenuta la norma di cui all'articolo 1, comma 15 LR 1/2011, in base alla quale, come da nota dell'Assessorato Regionale della Programmazione n. 1864 del 24/03/2011, l'importo da erogare nell'anno 2012 quale saldo dell'annualità 2011 dovrà essere previsto nel bilancio dell'anno di erogazione (c.d. "criterio di cassa").



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

UPB S02.04.001

Cap. SC02.0312

Spese per pulizia locali e relative pertinenze, guardiania, vigilanza e altri servizi di terzi

€ 100.000,00

La riduzione è dovuta al risparmio derivante dal proseguimento della razionalizzazione e riduzione delle spese correnti, nel cui solco si colloca la recente decisione di destinare personale interno alla custodia della sede del servizio territoriale di Nuoro, che ha permesso un notevole risparmio rispetto al servizio con appalto esterno scaduto il 31 marzo 2011.

UPB S05.03.001

Cap. SC05.0209

Ristrutturazione, completamento di fabbricati compresi installazione, adeguamento e sostituzione degli impianti tecnologici

€ 180.000,00

Al fine di attuare quanto deliberato dal CDA dell'Ente in sede di approvazione del bilancio 2011-2013 relativamente alla realizzazione di aree ristoro e relativi sentieri e recinzioni in località "Sos Niberos" presso il ST di SS, si rende necessario trasferire la relativa somma dall'UPB in oggetto, di competenza del Servizio Antincendio, Protezione Civile e Infrastrutture, all'UPB S03.05.005 – capitolo sc03.0440, in quanto trattasi di fondi destinati all'allestimento di opere destinate ad attività turistico-ricreative, di competenza del Servizio Tecnico dell'Ente.

UPB S05.03.001

Cap. SC05.0210

Manutenzione straordinaria di fabbricati, strade, acquedotti, linee elettriche, telefoniche e altre infrastrutture

€ 20.000,00

Al fine di attuare quanto deliberato dal CDA dell'Ente in sede di approvazione del bilancio 2011-2013 relativamente alla realizzazione di una struttura di contenimento per effettuare controlli sanitari alla fauna presso FD Monte Pisanu – ST SS, si rende necessario trasferire la relativa somma dall'UPB in oggetto, di competenza del Servizio Antincendio, Protezione Civile e Infrastrutture, all'UPB S04.01.007 – capitolo sc04.0030, in quanto trattasi di fondi per la realizzazione di investimenti destinati alla gestione della fauna nelle aree di competenza dell'Ente,, di competenza del Servizio Tecnico dell'Ente.



STATO DI PREVISIONE DELLA SPESA 2011

IN AUMENTO

UPB S01.03.001

Cap. SC01.0020

Spese per convegni, seminari e altre attività di promozione e divulgazione di valori naturalistici, storici e culturali del patrimonio forestale regionale, nonché delle attività istituzionali dell'Ente anche attraverso l'utilizzo del sito web dell'Ente (articolo 3, lettera l, legge regionale 9 giugno 1999, n. 24) - Rilevante ai fini Iva

€ 20.000,00

L'incremento previsto nel capitolo si rende necessario in quanto in fase di bilancio di previsione il relativo stanziamento era stato ridotto al minimo per carenza di risorse. Ciò ha limitato in particolare le attività di diffusione e divulgazione della conoscenza del patrimonio forestale regionale, che avviene soprattutto con la stampa e la consegna gratuita delle brochure e dei pieghevoli promozionali, soprattutto (ma non solo) per far fronte alle richieste derivanti dai visitatori in occasione della manifestazione "Foreste Aperte", di prossimo avvio per il 2011.

Si evidenzia peraltro che, anche con l'incremento previsto, il relativo stanziamento assestato rimane largamente inferiore al limite massimo fissato con le direttive per la predisposizione del Bilancio 2011 di cui alla Delibera della Giunta Regionale n. 30/6 del 03.08.2010 e delle note Ass. Programmazione n. 5860 del 09.08.2010 e 8596 del 19.11.2010 (euro 108.887,26 pari all'80% del dato 2009).

UPB S01.03.001

Cap. SC01.0021

NI - Spese per i contributi di funzionamento dell'attività dei GAL a seguito della partecipazione ai partenariati relativi al PSR 2007/2013 - Approccio LEADER

€ 20.000,00

Il capitolo viene istituito per far fronte all'esigenza, già manifestata dal Gal Ogliastra, di far fronte, con piccole quote annue, alle eventuali spese di funzionamento dei 13 GAL ai quali il CDA dell'Ente ha deliberato di aderire con delibere 32 e 54 del 2009. Viene in seguito previsto anche uno stanziamento destinato al saldo di alcune quote di adesione sul capitolo sc06.0200.

UPB S02.01.004

Cap. SC02.0015

Paghe, indennità e assegni al personale operaio

€ 9.485.300,42

Cap. SC02.0016

Compenso per lavoro straordinario e relative maggiorazioni al personale operaio

€ 106.959,51

Cap. SC02.0020

Stipendi, indennità e assegni al personale impiegatizio

€ 1.101.564,79



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

Cap. SC02.0023

NI - Spese per l'acquisto di buoni da utilizzare per il consumo di pasti o l'acquisto di generi alimentari presso esercizi commerciali convenzionati (CIRL 2008-2010, art. 6)

€ 130.000,00

UPB S02.01.007

Cap. SC02.0060

Spese per il trattamento di fine rapporto al personale operaio, compresi gli accantonamenti finalizzati alla previdenza integrativa presso i fondi pensione (L. 29/5/1982, n. 297; D. Lgs.

5/12/2005 n. 252)

€ 511.168,70

UPB S02.01.015

Cap. SC02.0090

Oneri relativi al versamento dell'Imposta Regionale sulle Attività Produttive a carico dell'Ente per il personale dipendente e altre prestazioni di lavoro assimilato

€ 902.799,71

Lo stanziamento totale in aumento nei capitoli relativi al personale sopra menzionati è dettagliato nella tabella che segue:

UPB	capitolo	Incremento per CIRL in €	Incremento per CCNL in €	Incremento per "Su Suercone in €	TOTALE VARIAZIONE in €
S02.01.004	SC02.0015	5.986.878,20	3.366.947,04	131.475,18	9.485.300,42
S02.01.004	SC02.0016	106.959,51			106.959,51
S02.01.004	SC02.0020	724.033,59	377.531,20		1.101.564,79
S02.01.004	N.I. SC02.0023	130.000,00			130.000,00
S02.01.007	SC02.0060	318.326,18	192.842,52		511.168,70
S02.01.015	SC02.0090	579.519,06	323.280,65		902.799,71

relativi agli oneri derivanti

- dall'avvenuta sottoscrizione del CIRL, inclusa la già menzionata necessità di istituire un capitolo per i buoni pasto ora previsti dal CIRL e l'esigenza di adeguare i fondi per lo straordinario dovuto alle vedette AIB a causa della riduzione contrattuale dell'orario di lavoro ordinario ;
- dalla necessità, già evidenziata in premessa, di stanziare, per l'anno in corso, i fondi necessari alla copertura degli oneri derivanti dal CCNL - contratto collettivo nazionale di



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

lavoro degli addetti ai lavori di sistemazione idraulico-forestale e idraulico-agraria, rinnovato in data 07/12/2010 per il triennio 2010-2012;

- dalla esigenza di adeguare lo stanziamento necessario per l'attuazione del 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, già iscritti nel bilancio 2011 nel capitolo sc SC03.0233.- UPB S03.03.002). Le spese del personale, ricalcolate per un semestre a seguito della presente variazione, verranno imputate ai capitoli relativi alle retribuzioni e oneri accessori e saranno oggetto di recupero in c/entrata con apposito riversamento dal suddetto capitoli sc03.0233 dedicato al progetto.

UPB S03.04.001

Cap. SC03.0300

Spese per la divulgazione di informazioni inerenti le politiche forestali comunitarie al fine di creare una cultura della foresta *€ 20.000,00*

L'incremento dello stanziamento deriva dal grande successo dell'iniziativa che l'Ente Foreste ha lanciato in occasione dell'Anno Internazionale delle Foreste. Si tratta della campagna "Un Albero per ogni Bambino" che nel 2011 ha visto l'adesione inaspettata di circa 42.000 bambini in sole tre settimane. Questo ha determinato la necessità di acquistare i kit da distribuire nelle scuole in misura superiore a quanto preventivato, privando il capitolo di spesa dell'educazione ambientale di circa il 40% della sua consistenza. Con la presente si reintegra parzialmente il capitolo nella misura di 20.000 euro, al fine di perseguire l'obiettivo di promuovere e divulgare i valori naturalistici, storici e culturali del patrimonio forestale regionale, come previsto dalla L.R. 24/99, norma istitutiva dell'Ente.

UPB S03.05.005

Cap. SC03.0440

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 - costruzioni leggere - Rilevante ai fini Iva *€ 180.000,00*

Come già evidenziato, al fine di attuare quanto deliberato dal CDA dell'Ente in sede di approvazione del bilancio 2011-2013 relativamente alla realizzazione di aree ristoro e relativi sentieri e recinzioni in località "Sos Niberos" presso il ST di SS, si rende necessario trasferire la relativa somma alla presente UPB S03.05.005 – capitolo sc03.0440, in quanto trattasi di fondi destinati all'allestimento di opere destinate ad attività turistico-ricreative, di competenza del Servizio Tecnico dell'Ente.



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

UPB S03.07.005

Cap. SC03.0529

NI - Spese per il progetto dei Parchi Urbani finanziato dalla Coca Cola Sardegna

€ 27.000,00

Al fine di apportare una concreta assistenza tecnica e amministrativa il progetto si prefigge l'obiettivo di creare le condizioni per fornire, implementare e diffondere tra gli operatori del verde pubblico presso i Comuni, gli strumenti conoscitivi indispensabili per la gestione del verde urbano. L'Ente è coordinatore e attuatore dello scambio delle informazioni di settore, di un network di assistenza tecnica al fine di mettere a sistema la gestione e la valorizzazione dei parchi cittadini esistenti. La creazione della "Rete Regionale dei Parchi Urbani e Periurbani" sarà funzionale allo scambio di informazioni, materiali ed esperienze, ma soprattutto alla valorizzazione del patrimonio arboreo presente nei Comuni della Sardegna. In seguito alla raccolta delle istanze di partecipazione al progetto da parte dei Comuni interessati sarà valutata la coerenza dei requisiti di ammissione e infine redatto l'elenco dei Comuni facenti parte della rete suddetta. Il progetto prevede momenti di formazione teorica, dimostrazioni pratiche e divulgazione di materiale informativo quali manuali di buona pratica gestionale e data base gestionali prodotti da Ente Foreste.

La somma di 27.000 euro finanziata dal progetto "Coca Cola per la Sardegna" integra quanto già stanziato per la compiuta attuazione del progetto.

UPB S04.01.007

Cap. SC04.0030

Spese per investimenti destinati alla gestione della fauna nelle aree di competenza dell'Ente, compresi i centri di allevamento e recupero della fauna selvatica - beni mobili

€ 20.000,00

Come già evidenziato, al fine di attuare quanto deliberato dal CDA dell'Ente in sede di approvazione del bilancio 2011-2013 relativamente alla realizzazione di una struttura di contenimento per effettuare controlli sanitari alla fauna presso FD Monte Pisanu – ST SS, si rende necessario trasferire la relativa somma alla presente UPB S04.01.007 - capitolo sc04.0030, in quanto trattasi di fondi per la realizzazione di investimenti destinati alla gestione della fauna nelle aree di competenza dell'Ente, di competenza del Servizio Tecnico dell'Ente.

UPB S05.03.002

Cap. SC05.0224

NI - PO FESR 2007- -2013 – Spese per la progettazione e realizzazione di impianti solari fotovoltaici finanziati dalla Regione (Del. G.R. n. 16/19 del 29/3/2011) € 9.076.674,00

L'importo indicato viene iscritto a seguito dell'adozione da parte della Giunta Regionale della delibera n. 16/19 del 29.3.2011, con la quale viene destinata all'Ente Foreste una consistente quota



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

dei fondi comunitari di cui al PO FESR 2007-2013 – Asse III - Linea di Attività 3.1.1.B “Sviluppo di energie rinnovabili, energia solare, energia eolica (mini e micro) ed energia da biomasse da filiere locali (Cod. 39-40-41)”.

La delibera approva un programma per la sovvenzione di interventi per l'utilizzo delle energie rinnovabili negli edifici degli Enti e Agenzie regionali, con un totale di 55 interventi dislocati presso i vari compendi gestiti dall'Ente. La somma viene iscritta come già detto per pari importo nello stato di previsione dell'entrata (cap EC450.456).

UPB S05.03.002

Cap. SC05.0225

NI - MONTE LIMBARA - Spese per la realizzazione di lavori urgenti di messa in sicurezza della strada tra Berchidda e Tempio Pausania finanziati dalla Regione (Del. G.R. n. 47/20 del 30/12/2010)

€ 995.720,00

L'importo indicato viene iscritto a seguito dell'adozione da parte della Giunta Regionale della delibera n. 47/20 del 30.12.2010 con la quale viene destinato all'Ente Foreste un finanziamento specifico per lavori urgenti di messa in sicurezza della strada della strada del Monte Limbara, ricadente nella Provincia di Olbia – Tempio . I fondi stanziati sono sufficienti per la messa in sicurezza del tratto che presenta maggiori criticità, compreso tra il km 2,800 e il km 5,500, e coincidente con la prima parte del tratto non pavimentato della strada in argomento, tratto che ricade interamente all'interno dei perimetri gestiti dall'Ente Foreste. La somma viene iscritta come già detto per pari importo nello stato di previsione dell'entrata (cap. EC450.456).

UPB S06.02.010

Cap. SC06.0200

Spese per la partecipazione ai partenariati relativi al PSR 2007/2013 - Approccio LEADER

€ 13.000,00

Viene previsto uno stanziamento destinato alla possibile necessità di erogare il saldo di alcune quote di adesione ai 13 GAL ai quali il CDA dell'Ente ha deliberato di aderire con delibere 32 e 54 del 2009. Tale necessità è già stata evidenziata dal GAL Ogliastro.

UPB S06.02.020

Cap. SC06.0300

Saldo impegni esercizi decorsi relativi a spese correnti di competenza del Servizio

€ 39.000,00

Su richiesta del Servizio Territoriale di Cagliari , in attesa delle necessarie verifiche che sono attualmente in corso,viene prudenzialmente stanziata una somma per maggiori oneri a favore della ASL n. 8 a seguito delle visite mediche obbligatorie al personale dipendente svolte nel corso del



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

2010 da parte dell'Azienda Sanitaria, eccedentarie rispetto alle previsioni di spesa del suddetto Servizio Territoriale.

Istituzione di nuovi capitoli a importo zero.

UPB S03.07.005

Cap. SC03.0526

NI - Spese per collaborazioni di esperti nel settore della 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.- D. G.R. n. 47/32 del 20/10/2009 e n. 22/18 dell'11/06/2010) € 0,00

UPB S03.07.005

Cap. SC03.0527

NI - Oneri contributivi per collaborazioni di esperti nel settore della 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.- D. G.R. n. 47/32 del 20/10/2009 e n. 22/18 dell'11/06/2010) € 0,00

UPB S03.07.005

Cap. SC03.0528

NI - Spese per missioni degli esperti nel settore della 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.- D. G.R. n. 47/32 del 20/10/2009 e n. 22/18 dell'11/06/2010) € 0,00

I tre capitoli sopra menzionati vengono istituiti al fine di tracciare in modo analitico le diverse tipologie di spese che dovessero emergere dall'eventuale attivazione di collaborazioni per l'attuazione delle delibere della Giunta Regionale sopra citate. Le relative somme saranno destinate con variazioni compensative all'interno dell'UPB S03.07.005.

MODIFICA DENOMINAZIONE

Vengono inoltre modificate le denominazioni dei seguenti capitoli:

STATO DI PREVISIONE DELLA ENTRATA

UPB E220.005

Cap. EC220.020

DM - 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.- D. G.R. n. 47/32 del 20/10/2009 e n. 22/18 dell'11/06/2010)

STATO DI PREVISIONE DELLA SPESA

UPB S03.07.005

Cap. SC03.0525

DM - Spese per fornire alle Amministrazioni Comunali assistenza tecnica 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.- D. G.R. n. 47/32 del 20/10/2009 e n. 22/18 dell'11/06/2010)

UPB S02.05.001

DM - Sentenze, arbitrati, risarcimenti e transazioni

Cap. SC02.0400

DM - Spese per sentenze, arbitrati, risarcimenti, transazioni, conciliazioni e oneri accessori

UPB S03.05.005

Cap. SC03.0443

DM - Acquisto di mobili per l'arredamento dei fabbricati destinati ad attività turistico-ricreative nei perimetri amministrati - Rilevante ai fini Iva

UPB S03.07.005

Cap. SC03.0525

DM - 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. (L.R. 1/2009, art. 1., c. 2, lettera B, n. 2.- D. G.R. n. 47/32 del 20/10/2009 e n. 22/18 dell'11/06/2010))



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

UPB S05.01.001

Cap. SC05.0001

DM - Oneri per l'acquisizione di beni non durevoli e servizi necessari per l'attuazione delle campagne antincendi (art. 3, lettera c, L.R. 9 giugno 1999, n. 24) - spesa corrente

UPB S05.03.001

Cap. SC05.0209

DM - Ristrutturazione, completamento di fabbricati e altre infrastrutture, compresi installazione, adeguamento e sostituzione degli impianti tecnologici

UPB S05.04.001

Cap. SC05.0300

DM - Manutenzione ordinaria di fabbricati, strade, acquedotti, impianti tecnologici, linee elettriche, telefoniche e altre infrastrutture e relativo acquisto del materiale di consumo



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO PLURIENNALE

Nel bilancio pluriennale 2012 e 2013 vengono inseriti in parte entrata gli importi relativi ai recuperi degli oneri sostenuti per gli interventi di tutela e sviluppo SIC SUPRAMONTE, non iscritti in sede di approvazione del bilancio di previsione 2011-2013, iscrivendo variazione di pari importo nello stato di previsione della spesa, sul capitolo sc02.0312 in quanto carente di relativo stanziamento per gli anni 2012 e 2013.

STATO DI PREVISIONE DELL'ENTRATA 2012

IN AUMENTO

UPB E360.001

Cap. EC360.007

Recupero degli oneri sostenuti per gli interventi di tutela e sviluppo SIC SUPRAMONTE

€ 323.400,00

STATO DI PREVISIONE DELLA SPESA 2012

IN AUMENTO

UPB S02.04.001

Cap. SC02.0312

Spese per pulizia locali e relative pertinenze, guardiana, vigilanza e altri servizi di terzi

€ 323.400,00



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

STATO DI PREVISIONE DELL'ENTRATA 2013

IN AUMENTO

UPB E360.001

Cap. EC360.007

Recupero degli oneri sostenuti per gli interventi di tutela e sviluppo SIC SUPRAMONTE

€ 53.900,00

STATO DI PREVISIONE DELLA SPESA 2013

IN AUMENTO

UPB S02.04.001

Cap. SC02.0312

Spese per pulizia locali e relative pertinenze, guardiania, vigilanza e altri servizi di terzi

€ 53.900,00