



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

CONTO CONSUNTIVO 2010

CONTO DEL PATRIMONIO

Il complesso patrimoniale dell'Ente è costituito dai beni appartenenti alla soppressa Azienda Foreste Demaniali della Regione Sarda e da quelli strumentali già detenuti dagli IRF per fini connessi alla gestione dei cantieri forestali.

I suddetti beni sono stati oggetto di riordino inventariale e di aggiornamento del valore operato mediante stima.

Il conto del patrimonio rileva quindi i risultati della gestione patrimoniale, evidenziando le variazioni che la gestione finanziaria ha determinato negli elementi dell'attivo e del passivo determinando in € 676.258.056,42 il patrimonio netto al 31/12/2010, con un aumento rispetto al 2009 pari ad € 12.976.679,51, dovuto principalmente all'acquisto di automezzi e macchinari, all'accatastamento di alcuni fabbricati del Servizio Territoriale di Cagliari, alla riduzione dei residui passivi. La variazione di € 2.000,00 nelle partecipazioni si riferisce invece alla sottoscrizione di una quota nel Gal Logudoro.

I dati sono rappresentati, in sintesi, dalle tabelle che seguono.

CONTO DEL PATRIMONIO

N°	ATTIVITÀ	CONSISTENZA AL 1/1/2010	VARIAZIONI		CONSISTENZA AL 31/12/2010
			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
01	Terreni e Fabbricati	603.454.175,88	2.747.048,89	1.229.589,61	604.971.635,16
02	Beni Mobili	35.331.846,23	8.859.153,03	1.553.195,30	42.637.803,96
03	Beni Immateriali	208.535,82	198.319,75	1.896,00	404.959,57
04	Partecipazioni	16.000,00	2.000,00	0,00	18.000,00
05	Fondo di Cassa	61.445.272,35	188.150.300,37	227.955.424,97	21.640.147,75
06	Residui Attivi	79.678.424,06	104.147.822,54	64.683.793,89	119.142.452,71
TOTALE ATTIVITÀ		780.134.254,34	304.104.644,58	295.423.899,77	788.814.999,15

N°	PASSIVITÀ	CONSISTENZA AL 1/1/2010	VARIAZIONI		CONSISTENZA AL 31/12/2010
			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
01	Residui Passivi	115.520.627,07	56.833.561,32	62.295.583,11	110.058.605,28
02	Residui Perenti	1.332.250,36	1.797.218,43	631.131,34	2.498.337,45
	PATRIMONIO NETTO	663.281.376,91	12.976.679,51		676.258.056,42
TOTALE PASSIVITÀ		780.134.254,34	71.607.459,26	62.926.714,45	788.814.999,15

BENI IMMOBILI

BENI INVENTARIATI AL SERVIZIO TERRITORIALE DI	SITUAZIONE E MOVIMENTO GIUSTA REGISTRI DI CONSISTENZA			
	Consistenza al 1/1/2010	Variazioni avvenute durante l'esercizio finanziario 2010		Consistenza al 31/12/2010
		Aumenti	Diminuzioni	
(A)	(B)	(C)	(D)	(E)
Cagliari	243.448.463,61	1.751.680,73	0,00	245.200.144,34
Sassari	139.999.332,56	168.113,52	0,00	140.167.446,08
Nuoro	101.314.142,52	47.641,88	770.914,00	100.590.870,40
Oristano	11.016.969,44	770.914,00	419.595,58	11.368.287,86
Lanusei	47.622.865,00	0,00	0,00	47.622.865,00
Tempio	60.052.402,75	8.698,76	39.080,03	60.022.021,48
Direzione	0	0,00	0,00	0,00
TOTALE COMPLESSIVO	603.454.175,88	2.747.048,89	1.229.589,61	604.971.635,16

BENI MOBILI

CATEGORIE	DESCRIZIONE DELLE PARTITE	SERVIZIO	CONSISTENZA AL 1/1/2010	SITUAZIONE E MOVIMENTO GIUSTA REGISTRI DI CONSISTENZA		CONSISTENZA AL 31/12/2010
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
1ª	MACCHINARI, ATTREZZATURE, IMPIANTI	Bilancio	118.548,45	0,00	67.317,87	51.230,58
		SAPI	81.195,34	191.040,00	0,00	272.235,34
		Tecnico	71.180,27	6.783,31	5.613,07	72.350,51
		Personale	442,80	0,00	0,00	442,80
		Innovazione	42.256,70	210.942,84	46.456,32	206.743,22
		AA GG	150.809,62	0,00	0,00	150.809,62
		CA	2.815.623,83	577.793,95	4.129,00	3.389.288,78
		SS	1.839.836,44	575.128,92	4.593,89	2.410.371,47
		NU	1.296.113,13	237.547,59	10.806,00	1.522.854,72
		OR	1.685.620,25	358.031,64	0,00	2.043.651,89
		TP	1.180.038,84	126.863,19	10,00	1.306.892,03
		LN	1.366.895,73	1.075.545,88	38.338,00	2.404.103,61
		TOTALE	10.648.561,40	3.359.677,32	177.264,15	13.830.974,57
2ª	ATTREZZATURE E SISTEMI INFORMATICI	Bilancio	317.953,58	1.745,08	100.345,55	219.353,11
		SAPI	30.707,61	8.497,76	0,00	39.205,37
		Tecnico	127.116,88	19.259,91	1.366,56	145.010,23
		Personale	13.177,31	0,00	0,00	13.177,31
		Innovazione	280.770,46	106.576,58	106.512,07	280.834,97
		AA GG	70.539,50	10.155,41	0,00	80.694,91
		CA	345.154,35	12.695,09	16.932,59	340.916,85
		SS	324.389,51	20.775,76	4.331,30	340.833,97
		NU	293.577,54	44.624,10	32.528,48	305.673,16
		OR	240.632,58	37.896,22	19.326,00	259.202,80
		TP	257.742,06	32.798,85	0,00	290.540,91
		LN	165.986,62	28.252,06	3.388,90	190.849,78
		TOTALE	2.467.748,00	323.276,82	284.731,45	2.506.293,37
3ª	AUTOMEZZI, MOTOMEZZI E NATANTI	Bilancio	196.069,98	5.764,85	29.764,06	172.070,77
		SAPI	369.842,75	1.033.550,00	0,00	1.403.392,75
		Tecnico	106.873,10	634.059,00	718.131,50	22.800,60
		Personale	0,00	0,00	0,00	0,00
		Innovazione	17.510,10	0,00	0,00	17.510,10
		AA GG	154.367,55	15.298,05	31.974,25	137.691,35
		CA	4.238.640,30	461.923,39	48.400,00	4.652.163,69
		SS	2.927.266,30	758.463,51	0,00	3.685.729,81
		NU	2.594.332,75	702.104,49	106.317,00	3.190.120,24
		OR	2.309.637,97	294.845,69	0,00	2.604.483,66
		TP	2.989.600,02	280.342,16	0,00	3.269.942,18
		LN	3.322.139,18	483.164,02	0,00	3.805.303,20
		TOTALE	19.226.280,00	4.669.515,16	934.586,81	22.961.208,35

BENI MOBILI

CATEGORIE	DESCRIZIONE DELLE PARTITE	SERVIZIO	CONSISTENZA AL 1/1/2010	SITUAZIONE E MOVIMENTO GIUSTA REGISTRI DI CONSISTENZA		CONSISTENZA AL 31/12/2010
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
4ª	MOBILI E MACCHINE PER UFFICIO	Bilancio	149.457,23	576,00	8.275,10	141.758,13
		SAPI	6.292,83	1.675,20	0,00	7.968,03
		Tecnico	22.244,74	0,00	109,20	22.135,54
		Personale	15.212,48	0,00	0,00	15.212,48
		Innovazione	27.409,04	0,00	0,00	27.409,04
		AA GG	79.114,55	11.587,20	165,00	90.536,75
		CA	947.206,43	39.812,38	4.250,00	982.768,81
		SS	273.381,89	5.464,57	0,00	278.846,46
		NU	273.986,13	13.636,00	4.036,00	283.586,13
		OR	328.979,42	1.854,80	7.205,20	323.629,02
		TP	177.435,67	3.519,70	490,00	180.465,37
		LN	285.999,29	160,00	110,00	286.049,29
	TOTALE	2.586.719,70	78.285,85	24.640,50	2.640.365,05	
5ª	LIBRI, RIVISTE E PUBBLICAZIONI	Bilancio	11.163,84	0,00	0,00	11.163,84
		SAPI	1.474,52	0,00	0,00	1.474,52
		Tecnico	4.462,32	0,00	0,00	4.462,32
		Personale	332,00	0,00	0,00	332,00
		Innovazione	520,68	0,00	0,00	520,68
		AA GG	7.346,75	0,00	0,00	7.346,75
		CA	37.587,83	2.000,00	0,00	39.587,83
		SS	9.489,27	985,00	0,00	10.474,27
		NU	6.909,75	0,00	0,00	6.909,75
		OR	11.084,80	0,00	0,00	11.084,80
		TP	5.084,63	0,00	0,00	5.084,63
		LN	3.726,93	0,00	0,00	3.726,93
	TOTALE	99.183,32	2.985,00	0,00	102.168,32	
6ª	BENI NON ALTROVE CLASSIFICABILI	Bilancio	14.262,80	0,00	14.002,80	260,00
		SAPI	0,00	0,00	0,00	0,00
		Tecnico	0,00	117.969,59	117.969,59	0,00
		Personale	0,00	0,00	0,00	0,00
		Innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00
		AA GG	16.280,00	14.864,00	0,00	31.144,00
		CA	51.882,75	38.224,00	0,00	90.106,75
		SS	99.666,26	58.729,60	0,00	158.395,86
		NU	200,00	14.002,80	0,00	14.202,80
		OR	84.512,00	0,00	0,00	84.512,00
		TP	30.720,00	45.021,30	0,00	75.741,30
		LN	5.830,00	136.601,59	0,00	142.431,59
	TOTALE	303.353,81	425.412,88	131.972,39	596.794,30	
TOTALE GENERALE			35.331.846,23	8.859.153,03	1.553.195,30	42.637.803,96

BENI IMMATERIALI

DESCRIZIONE DELLE PARTITE	SITUAZIONE E MOVIMENTO GIUSTA REGISTRI DI CONSISTENZA			
	Consistenza al 1/1/2010	Variazioni avvenute durante l'esercizio finanziario 2010		Consistenza al 31/12/2010
		Aumenti	Diminuzioni	
BENI IMMATERIALI	208.535,82	198.319,75	1.896,00	404.959,57
TOTALE COMPLESSIVO	208.535,82	198.319,75	1.896,00	404.959,57

PARTECIPAZIONI

DESCRIZIONE DELLE PARTITE	SITUAZIONE E MOVIMENTO GIUSTA REGISTRI DI CONSISTENZA			
	Consistenza al 1/1/2010	Variazioni avvenute durante l'esercizio finanziario 2010		Consistenza al 31/12/2010
		Aumenti	Diminuzioni	
PARTECIPAZIONI	16.000,00	2.000,00	0,00	18.000,00
TOTALE COMPLESSIVO	16.000,00	2.000,00	0,00	18.000,00

SPERIMENTAZIONE DELLA CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE

Durante il 2010 è proseguita la sperimentazione in vista delle scadenze dettate dalla Legge 196/2009. Nello specifico, dopo aver portato a termine l'attività di parametrizzazione del SIBEAR:

1. sono stati anagrafati e caricati a sistema circa 40.000 cespiti, rendendo possibile il calcolo dei relativi ammortamenti, che verranno direttamente attribuiti ai 269 centri di costo di pertinenza, in precedenza definiti, parametrati, anagrafati e caricati a sistema;
2. sono state create e alimentate oltre 350 commesse contabili per i lavori in corso;
3. sono stati attribuiti i costi ai rispettivi centri di costo, tramite giroconti puntuali rispetto agli oltre 18.000 mandati del 2009;
4. sono stati trattati contabilmente conti gestionali per oltre 35 milioni di Euro;
5. sono state verificate e trattate contabilmente alcune importanti poste di bilancio (tesoreria, imposte, Tfr). In particolare è stato calcolato e iscritto l'importo del TFR operai al 31/12/2009;
6. sono state caricate a sistema fatture da ricevere per 1.182.925,20 di Euro, garantendo la definizione della competenza dei costi attribuiti ai singoli centri di costo;
7. è stata avviata l'attività di inventariazione contabile che si dovrebbe concludere entro il 2011 e portare alla stesura del primo bilancio sperimentale.