REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

CALCOLO DELL'AVANZO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

Prospetto illustrativo dell'avanzo presunto di amministrazione 2011

		parte corrente	c/capitale	Totali residui al 31/12/2011 come da risultanze contabili provvisorie al 23/3/2012	previsione di impegni da definire in fase di consuntivo	Totali	
1)	Cassa al 31/12/2011 +			40.998.962,41		40.998.962,41	Cassa
	Residui attivi al 31/12/2011 come da risultanze contabili al 23/3/2012 +	73.333.217,17	18.706.145,15	92.039.362,32		92.039.362,32	Residui attivi presunti al 31/12/2011
	Residui passivi al 31/12/2011 come da risultanze contabili al 23/3/2012 -	59.366.369,72	52.145.537,54	111.511.907,26	9.820.417,47	121.332.324,73	Residui passivi presunti al 31/12/2011
	AVANZO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE 2011					**11.706.000,00**	

2)

DETTAGLIO DELLE ECONOMIE DI SPESA COSTITUENTI L'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2011

Economie di spesa	Importo	NOTE
Oneri contributivi	4.500.000	Tali somme riguardano l'incidenza variabile della Cassa integrazione Operai e della malattia dipendenti, entrambe a carico dell'INPS, nonchè degli infortuni dipendenti, a carico dell'INAIL, è risultata superiore alle stime. Nell'importo sono compresi contributi, IRAP, ecc.
Accantonamenti nel fondo di riserva per le spese obbligatorie.	104.500	L'importo corrisponde alla parte del fondo non utilizzata nel 2011. Il fondo è stato ricostituito nel bilancio 2012 per accantonamento TFR anni pregressi, per IMU fabbricati rurali, ecc. (vedi relazione)
Accantonamenti nel fondo di riserva per le spese impreviste.	2.669.500	L'importo corrisponde alla parte del fondo non utilizzata nel 2011. La restante quota era stata iscritta per eventuali altre spese impreviste. Il fondo è stato ricostituito nel bilancio 2012 in massima parte per ripristino interessi nei conti dedicati al finanziamento POR Pinete Costiere (vedi relazione).
Accantonamenti nel fondo per la riassegnazione dei residui perenti.	2.830.000	L'importo non è stato oggetto di riassegnazione. La somma è stata reiscritta nel bilancio 2012 al netto delle prescrizioni maturate nel 2011.
Totale avanzo presunto proveniente dalla parte corrente	**10.104.000**	
"Crabiles" - Spese per l'attuazione del progetto per la salvaguardia e valorizzazione della capra sarda nei terreni gestiti dall'Ente	100.000	Economia per progetto non realizzato nel 2011.
Totale avanzo presunto proveniente dall'esercizio 2011	**10.204.000**	
Avanzo 2010 non applicato	**1.502.000**	
Totale avanzo presunto di amministrazione 2011	**11.706.000**	

N.B.	Si evidenzia che l'importo, non essendo ancora intervenuta l'approvazione del consuntivo 2011, è presunto e pertanto calcolato prudenzialmente. L'importo definitivo verrà iscritto a seguito di apposita variazione di bilancio, successivamente all'approvazione del consuntivo.

REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

SPESE CHE TROVANO COPERTURA NELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

SPESE CHE TROVANO COPERTURA NELL'AVANZO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO 2011				**10.204.000,00**
Parte corrente				
UPB	Capitolo			
S05.04.001	SC05.0301	Spese per la ricognizione, la valorizzazione e per operazioni catastali del Patrimonio dell'Ente	420.000,00	
S06.01.001	SC06.0001	Fondo di riserva per le spese obbligatorie (art. 19, L.R. 2 agosto 2006 n. 11)	3.010.000,00	
S06.01.001	SC06.0002	Fondo di riserva per le spese impreviste (art. 23, L.R. 2 agosto 2006 n. 11)	2.075.000,00	
S06.01.004	SC06.0010	Fondo speciale per la riassegnazione dei residui dichiarati perenti agli effetti amministrativi (art. 26, L.R. 2 agosto 2006, n. 11)	2.408.000,00	**7.913.000,00**
Conto capitale				
UPB	Capitolo			
S02.03.004	SC02.0210	Spese per l'acquisto di strumentazione tecnica	20.000,00	
S02.03.004	SC02.0211	Spese per l'acquisto di licenze e di programmi per rilievi cartografici, aerofotogrammetrici e relativi alla geomatica, e per la loro manutenzione evolutiva	40.000,00	
S02.03.010	SC02.0230	Acquisto di strumenti di elaborazione elettronica e relativi accessori	180.000,00	
S02.03.010	SC02.0231	Acquisto di macchine e attrezzature elettriche, elettromeccaniche ed elettroniche di ufficio e relativi accessori	36.000,00	
S02.03.010	SC02.0232	Spese per realizzazione di programmi per sistemi informatici, per acquisto licenze software e per la loro manutenzione evolutiva	250.000,00	
S02.03.012	SC02.0240	Spese per progettazione e realizzazione di infrastrutture telematiche	10.000,00	
S03.01.010	SC03.0030	Acquisto di attrezzature e beni durevoli previsti dalla normativa in materia di sicurezza	10.000,00	
S05.03.001	SC05.0203	Spese per la dotazione delle strutture di servizio e dei cantieri forestali di strutture igienico-sanitarie e di costruzioni leggere	50.000,00	
S05.03.001	SC05.0207	Costruzioni di strade, di acquedotti, di linee telefoniche e di elettrodotti	130.000,00	
S05.03.001	SC05.0208	Costruzione, ristrutturazione e/o completamento di opifici per la lavorazione e la trasformazione di prodotti forestali	25.000,00	
S05.03.001	SC05.0209	Ristrutturazione, completamento di fabbricati e altre infrastrutture, compresi installazione, adeguamento e sostituzione degli impianti tecnologici	400.000,00	
S05.03.001	SC05.0210	Manutenzione straordinaria di fabbricati, strade, acquedotti, linee elettriche, telefoniche e altre infrastrutture	500.000,00	
S05.03.001	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	10.000,00	
S05.03.001	SC05.0212	Spese per la sistemazione e l'adattamento di locali ed impianti in conformità alle norme sulla sicurezza e salute dei lavoratori	200.000,00	
S05.04.006	SC05.0340	Manutenzione straordinaria di automezzi	400.000,00	
S05.04.010	SC05.0360	Acquisto di attrezzature e macchinari per le officine	30.000,00	**2.291.000,00**

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

SPESE CHE TROVANO COPERTURA NELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE NON APPLICATO DELL'ESERCIZIO 2010				**1.502.000,00**
Conto capitale				
UPB	Capitolo			
S02.03.010	SC02.0233	Spese per la manutenzione evolutiva e l'implementazione di nuove funzionalità al portale internet istituzionale.	50.000,00	
S03.02.008	SC03.0145	Manutenzione straordinaria di attrezzature e macchinari forestali	45.000,00	
S03.02.010	SC03.0151	Acquisto di attrezzature meccaniche, elettriche, idrauliche, pneumatiche per l'esercizio delle attività forestali e la dotazione dei complessi gestiti - Rilevante ai fini Iva	185.000,00	
S03.02.010	SC03.0155	Spese per l'allestimento in economia di mobili, arredi e altre attrezzature tramite l'attività degli opifici	50.000,00	
S03.02.010	SC03.0158	Acquisto di macchinari e relative attrezzature per la lavorazione e la trasformazione di prodotti forestali negli opifici	80.000,00	
S03.05.005	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	40.000,00	
S03.05.005	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)	30.000,00	
S03.05.005	SC03.0443	Acquisto di mobili per l'arredamento dei fabbricati destinati ad attività turistico-ricreative nei perimetri amministrati - Rilevante ai fini Iva	49.000,00	
S03.05.005	SC03.0444	Spese per le strutture destinate ad attività turistico ricreative e complementari a quelle forestali, compresi parchi e arboreti - Rilevante ai fini Iva	12.000,00	
S03.05.005	SC03.0445	Spese di investimento per l'attività apistica - Rilevante ai fini Iva	30.000,00	
S03.05.005	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 - Rilevante ai fini Iva	40.000,00	
S03.08.005	SC03.0570	Impianto e ampliamento di vivai forestali e oneri per la relativa certificazione - Rilevante ai fini Iva	100.000,00	
S03.08.005	SC03.0571	Spese per acquisto macchinari e attrezzature per attività vivaistica - Rilevante ai fini Iva	100.000,00	
S04.01.007	SC04.0030	Spese per investimenti destinati alla gestione della fauna nella aree di competenza dell'Ente, compresi i centri di allevamento e recupero della fauna selvatica - beni mobili	50.000,00	
S04.01.007	SC04.0031	Spese per investimenti destinati alla gestione della fauna nella aree di competenza dell'Ente, compresi i centri di allevamento e recupero della fauna selvatica - prodotti informatici	5.000,00	
S05.01.002	SC05.0005	Oneri per l'acquisizione di attrezzature necessarie per l'attuazione delle campagne antincendi (art. 3, lettera c, L.R. 9 giugno 1999, n. 24)	120.000,00	
S05.03.001	SC05.0205	Spese di progettazione, direzione e collaudo lavori	300.000,00	
S05.03.001	SC05.0206	Costruzione di fabbricati nei perimetri amministrati	100.000,00	
S05.03.009	SC05.0280	Acquisto di mobili, arredi e suppellettili per gli uffici	7.000,00	
S05.04.006	SC05.0341	Manutenzione straordinaria di altre immobilizzazioni tecniche	10.000,00	
S06.01.020	SC06.0070	Rimborso quota capitale rate ammortamento mutui contratti e/o accollati	69.000,00	
S06.02.021	SC06.0310	Saldo impegni esercizi decorsi relativi a spese d'investimento di competenza del Servizio	30.000,00	**1.502.000,00**

REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

BILANCIO DI PREVISIONE 2012

ENTRATE CORRENTI			**SPESE CORRENTI**	
Contributo ordinario della Regione	€ 177.000.000,00		Oneri per gli organi dell'Ente	€ 402.000,00
Altri contributi	€ 34.000,00		Personale	€ 169.936.000,00
Entrate proprie correnti:			Beni e servizi di funzionamento	€ 3.159.000,00
- vendita di prodotti, prestazioni di servizi, locazioni	€ 1.551.000,00		Beni e servizi operativi	€ 7.185.000,00
- interessi attivi	€ 430.000,00		Attività generali e di gestione finanziaria	€ 1.745.000,00
- recuperi e rimborsi	€ 3.421.000,00			
TOTALE ENTRATE CORRENTI NON VINCOLATE	**€ 182.436.000,00**	9.000,00	**TOTALE SPESE CORRENTI FINANZIATE CON ENTRATE CORRENTI NON VINCOLATE**	**€ 182.427.000,00**
			Spese correnti non ripetitive	€ 420.000,00
			Fondi di riserva e dei residui perenti	€ 7.493.000,00
Trasferimenti della Regione per rinnovo CIRL	€ 500.000,00		Fondo rinnovo CIRL dirigenti	€ 500.000,00
Trasferimenti correlati con la spesa	€ 930.000,00		Spese correlate con l'entrata	€ 920.000,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI	**€ 183.866.000,00**	-7.894.000,00	**TOTALE SPESE CORRENTI**	**191.760.000,00**
ENTRATE IN CONTO CAPITALE			**SPESE IN CONTO CAPITALE**	
			Forestazione	€ 830.000,00
			Antincendi e Protezione Civile	€ 120.000,00
			Infrastrutture	€ 2.172.000,00
			Altri investimenti	€ 576.000,00
			Altre	€ 104.000,00
Trasferimenti correlati con la spesa	€ 17.675.035,00		Spese correlate con l'entrata	€ 17.685.035,00
TOTALE	**€ 17.675.035,00**	-3.812.000,00	**TOTALE**	**21.487.035,00**
Recupero anticipazioni previdenziali	€ 7.500.000,00		Anticipazioni previdenziali	€ 7.500.000,00
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	**€ 25.175.035,00**		**TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE**	**28.987.035,00**
PARTITE DI GIRO	**€ 43.500.000,00**		**PARTITE DI GIRO**	**€ 43.500.000,00**
Avanzo di amministrazione presunto	€ 10.204.000,00			
Avanzo di amministrazione 2010	€ 1.502.000,00			
TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	**€ 11.706.000,00**			
TOTALE GENERALE ENTRATE	**€ 264.247.035,00**	0,00	**TOTALE GENERALE SPESE**	**€ 264.247.035,00**