



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

Direzione generale

Servizio programmazione, contabilità, bilancio e appalti

CALCOLO DELL'AVANZO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE



Prospetto illustrativo dell'avanzo presunto di amministrazione 2012

1)		parte corrente	c/capitale	Totali residui al 31/12/2012 come da risultanze contabili provvisorie al 22/4/2013	previsione di impegni da definire in fase di consuntivo	Totali	
		Cassa al 31/12/2012 +					21.964.596,44
	Residui attivi al 31/12/2012 come da risultanze contabili al 22/4/2013 +	95.991.112,45	22.830.483,06	118.821.595,51		118.821.595,51	Residui attivi presunti al 31/12/2012
	Residui passivi al 31/12/2012 come da risultanze contabili al 22/4/2013 -	54.645.055,34	50.260.949,05	104.906.004,39	20.000.187,56	124.906.191,95	Residui passivi presunti al 31/12/2012
	AVANZO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE 2012					15.880.000,00	

DETTAGLIO DELLE ECONOMIE DI SPESA COSTITUENTI L'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2012		
Economie di spesa	Importo	NOTE
Personale	3.213.000	Tali somme riguardano l'incidenza variabile della Cassa integrazione Operai e della malattia dipendenti, entrambe a carico dell'INPS, nonché degli infortuni dipendenti, a carico dell'INAIL, risultata superiore alle stime. Nell'importo sono compresi contributi, IRAP, straordinario, rimborsi ecc.
Accantonamenti nel fondo di riserva per le spese obbligatorie.	5.900.000	L'importo corrisponde alla parte del fondo non utilizzata nel 2012. Il fondo è stato ricostituito nel bilancio 2013 per accantonamento TFR anni pregressi, per accantonamento disapplicazione CCNL operai e impiegati, ecc.
Accantonamenti nel fondo di riserva per le spese impreviste.	2.195.000	L'importo corrisponde alla parte del fondo non utilizzata nel 2012. La restante quota era stata iscritta per eventuali altre spese impreviste. Il fondo è stato ricostituito nel bilancio 2013 in massima parte per ripristino interessi nei conti dedicati al finanziamento POR Pinete Costiere.
Accantonamenti nel fondo per la riassegnazione dei residui perenti.	1.214.000	L'importo non è stato oggetto di riassegnazione. La somma è stata reiscritta nel bilancio 2013 al netto delle prescrizioni maturate nel 2012.
Totale avanzo presunto proveniente dalla parte corrente	12.522.000	
Infrastrutture ed altri investimenti	3.358.000	Investimenti non realizzati
Totale avanzo presunto proveniente dall'esercizio 2012	15.880.000	

N.B. Si evidenzia che l'importo, non essendo ancora intervenuta l'approvazione del consuntivo 2012, 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

Direzione generale

Servizio programmazione, contabilità, bilancio e appalti

SPESE CHE TROVANO COPERTURA NELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE



SPESE CHE TROVANO COPERTURA NELL'AVANZO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO 2012				15.880.000,00
Parte corrente				
UPB	Capitolo			
S06.01.001	SC06.0001	Fondo di riserva per le spese obbligatorie (art. 19, L.R. 2 agosto 2006 n. 11)	8.910.000,00	
S06.01.001	SC06.0002	Fondo di riserva per le spese impreviste (art. 23, L.R. 2 agosto 2006 n. 11)	2.192.000,00	
S06.01.001	SC06.0003	Fondo per l'accantonamento del TFR per gli operai assunti con contratto a tempo indeterminato	959.700,00	
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)	3.000.000,00	15.061.700,00
Conto capitale				
UPB	Capitolo			
S03.02.006	SC03.0136	Oneri per gli interventi di sistemazione idraulico-forestale da eseguire mediante affidamento esterno - Rilevante ai fini Iva	700.000,00	
S03.02.010	SC03.0150	Acquisto di mezzi per lavorazioni agricole e/o forestali e per il trasporto da destinare ai cantieri forestali	118.300,00	818.300,00



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

Direzione generale

Servizio programmazione, contabilità, bilancio e appalti

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

BILANCIO DI PREVISIONE 2013

ENTRATE CORRENTI		SPESE CORRENTI	
Contributo ordinario della Regione	€ 171.000.000,00	Oneri per gli organi dell'Ente	€ 513.000,00
Altri contributi	€ 34.000,00	Personale	€ 160.522.000,00
Entrate proprie correnti:		Beni e servizi di funzionamento	€ 3.022.600,00
- vendita di prodotti, prestazioni di servizi, locazioni	€ 1.422.000,00	Beni e servizi operativi	€ 9.308.300,00
- interessi attivi	€ 400.000,00	Attività generali e di gestione finanziaria	€ 1.030.000,00
- recuperi e rimborsi	€ 4.323.000,00		
TOTALE ENTRATE CORRENTI NON VINCOLATE	€ 177.179.000,00	TOTALE SPESE CORRENTI FINANZIATE CON ENTRATE CORRENTI NON VINCOLATE	€ 174.395.900,00
		Spese correnti non ripetitive	€ 0,00
		Fondi di riserva, dei residui perenti e accantonamento TFR OTI	€ 15.061.700,00
Trasferimenti della Regione per rinnovo CIRL	€ 0,00	Fondo rinnovo CIRL dirigenti	€ 0,00
Entrate correnti correlate con la spesa	€ 1.245.000,00	Spese correlate con l'entrata	€ 1.245.000,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI	€ 178.424.000,00	TOTALE SPESE CORRENTI	190.702.600,00
ENTRATE IN CONTO CAPITALE		SPESE IN CONTO CAPITALE	
		Forestazione	€ 1.657.800,00
		Antincendi e Protezione Civile	€ 80.000,00
		Infrastrutture	€ 1.330.800,00
		Altri investimenti	€ 408.000,00
		Altre	€ 124.800,00
Trasferimenti correlati con la spesa	€ 849.569,00	Spese correlate con l'entrata	€ 849.569,00
TOTALE	€ 849.569,00	TOTALE	4.450.969,00
Recupero anticipazioni previdenziali	€ 7.500.000,00	Anticipazioni previdenziali	€ 7.500.000,00
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 8.349.569,00	TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	11.950.969,00
PARTITE DI GIRO		PARTITE DI GIRO	
Avanzo di amministrazione presunto	€ 15.880.000,00		
Avanzo di amministrazione 2011	€ 0,00		
TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	€ 15.880.000,00		
TOTALE GENERALE ENTRATE	€ 246.153.569,00	TOTALE GENERALE SPESE	€ 246.153.569,00