REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

3ª VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE

ESERCIZIO 2011

PREMESSA

La presente variazione del bilancio 2011 è relativa ad un importo complessivo di € 6.193.145,41, così ottenuto:

- minori entrate.....€ 11.824.000,00;
- maggiori entrate.....€ 18.017.145,41;
- minori spese .....€ 2.216.392,04;
- maggiori spese .....€ 8.409.537,45;

La variazione presenta un'eccedenza delle maggiori spese di parte corrente rispetto alle minori spese di parte corrente (€ 6.115.145,41) e un'eccedenza dell'importo delle maggiori entrate di parte corrente rispetto alle minori entrate di parte corrente (€ 284.000,00). L'equilibrio è garantito dal fatto che tra le maggiori spese di parte corrente è compreso l'incremento dei fondi di riserva, pari in totale a € 6.447.337,45, di cui € 5.575.000,00 per incremento del fondo di riserva per le spese obbligatorie e € 872.337,45 per incremento del fondo per la riassegnazione dei residui perenti. Tale incremento dei fondi è finanziato:

- con l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, come da autorizzazione dell'Assessorato alla Programmazione della Regione Sardegna..... € 5.909.145,41;
- con i risparmi derivanti dalla minori spese..... € 232.192,04;
- con una quota delle maggiori entrare di parte corrente..... € 306.000,00.

Depurando le spese correnti del dato riguardante l'incremento dei fondi di riserva, si ottiene , che il saldo tra minori e maggiori spese di parte corrente, rispettivamente pari a € 2.044.392,04 e € 1.712.200,00, è positivo e pari a € 332.192,04.

L'eccedenza di € 78.000,00 delle maggiori spese in conto capitale, pari a € 250.000,00, rispetto alle minori spese in conto capitale, pari a € 172.000,00, trova copertura con una quota delle maggiori entrate di parte corrente, pari a € 384.000,00.

Principali motivazioni della variazione

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

Parte corrente

Si ritiene di dover rimodulare gli stanziamenti di parte corrente ripartendo alcune variazioni in diminuzione, principalmente dovute ad una rivisitazione delle stime riguardanti gli oneri contributivi sulle retribuzioni, l'IRAP e le retribuzioni dei dirigenti. Le risorse liberate dalla suddetta diminuzione vengono utilizzate per varie rimodulazioni in aumento di spese correnti delle quali si evidenziano di seguito quelle maggiormente significative, rinviando al dettaglio dei capitoli per le altre:

- viene incrementato di € 1.000.000 il capitolo riguardante le retribuzioni del personale operaio al fine di finanziare integralmente l'accantonamento degli oneri relativi alla quota 2011 del Trattamento di Fine Rapporto degli Operai. Tale importo si somma a quanto già utilizzabile a tal fine sul medesimo capitolo grazie ai risparmi derivanti dalle cessazioni avvenute in corso d'anno e a quelli derivanti dall'incidenza della Cassa Integrazione, delle malattie e degli infortuni il cui costo è sostenuto dagli Istituti Previdenziali.
- viene integrato di € 460.000 lo stanziamento relativo alle spese per carburanti e manutenzioni ordinarie dei mezzi, fortemente deficitario anche a seguito dell'incremento dei prezzi degli ultimi mesi e dell'incremento dal 20 al 21% dell'IVA determinatosi dal 17 settembre scorso.
- viene adeguato di € 90.000 lo stanziamento relativo all'Imposta IRES, vista la necessità, a seguito di apposito parere acquisito in merito presso lo studio legale tributario CBA di Roma, di provvedere al pagamento dell'imposta anche sul reddito agrario dei terreni che l'Ente occupa temporaneamente ai sensi del Regio Decreto n. 3267 del 1923 (articolo 3, lettera d, legge regionale 9 giugno 1999, n. 24).

Fondi di riserva

Con la variazione viene previsto l'adeguamento del Fondo speciale per la riassegnazione dei residui dichiarati perenti agli effetti amministrativi all'importo necessario per tener conto delle perenzioni registrate al 31.12.2010, per un totale di € 872.337,45.
Viene inoltre previsto un adeguamento dell'accantonamento sul fondo di riserva per le spese obbligatorie di € 5.575.000, di cui:

- € 5.000.000 per proseguire nel progressivo accantonamento delle somme corrispondenti al TFR maturato dagli OTI per gli anni pregressi (calcolato al 31/12/2010 in € 65.221.715,35);
- € 550.000 per far fronte all'eventualità che sia accolta in sede giudiziale la rivendicazione di alcuni funzionari che rivendicano l'intera retribuzione dirigenziale per i periodi in cui hanno svolto le funzioni di sostituti dei direttori di Servizio;
- € 25.000 per far fronte a possibili debiti pregressi per TARSU presso il Servizio Territoriale di Tempio Pausania.

Investimenti

Con la variazione vengono finanziate alcune spese di investimento, delle quali si evidenzia quelle maggiormente significative:

- € 120.000 per la messa in sicurezza dell'officina dell'Autoparco Territoriale di Sassari "Benamajore" e per altri interventi minori di manutenzione straordinaria fabbricati, meglio evidenziati nel dettaglio dei singoli capitoli;
- € 75.000 per la fornitura e posa in opera di impianti fotovoltaici a isola del tipo "mobile" per vedette.

Utilizzo dell'Avanzo di amministrazione 2010

Riguardo la destinazione dell'avanzo di amministrazione al 31.12.2010 pari a € 30.723.995,18, di cui € 7.411.145,41 ancora da impiegare alla data odierna, la presente proposta prevede un parziale impiego dello stesso per un importo di € 5.909.145,41[1] che, sommati alla quota di € 23.312.849,77 già impiegati nel bilancio 2011, portano ad un totale di avanzo impiegato nel 2011 pari a € 29.221.995,18, con un **rinvio al bilancio 2012 della restante quota di € 1.502.000,00**. Come da parere favorevole dell'Assessorato Programmazione della Regione (nota 7130 del 01/10/2010), si delibera di impiegare soltanto la parte di avanzo ragionevolmente utilizzabile entro l'anno, evitando di iscrivere in bilancio 2011 somme che avrebbero scarse probabilità di essere impegnate e genererebbero pertanto un avanzo 2011 che a sua volta necessiterebbe dell'approvazione del consuntivo 2011 per un successivo utilizzo, nel corso del II semestre 2012.

[1] Come già detto l'avanzo impiegato viene integralmente utilizzato per l'incremento dei fondi di riserva.

Quadro complessivo del bilancio assestato

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

Titoli	Entrate	Competenza	1ª Variazione	2ª Variazione	3ª Variazione	Competenza assestata
0	Avanzo di amministrazione	23.312.849,77	0,00	0,00	5.909.145,41	29.221.995,18
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	30.000,00	189.168.000,00
3	Entrate extratributarie	4.656.650,23	0,00	131.475,18	254.000,00	5.042.125,41
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	0,00	18.572.394,00
5	Entrate derivanti da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Entrate da partite di giro	44.500.000,00	0,00	0,00	0,00	44.500.000,00
	Totale Entrate	**269.800.500,00**	**280.000,00**	**10.230.869,18**	**6.193.145,41**	**286.504.514,59**

Titoli	Spese	Competenza	1ª Variazione	2ª Variazione	3ª Variazione	Competenza assestata
1	Spese correnti	203.643.000,00	280.000,00	145.475,18	6.115.145,41	210.183.620,59
2	Spese in conto capitale	21.573.500,00	0,00	10.085.394,00	78.000,00	31.736.894,00
3	Spese per rimborso di mutui e prestiti	84.000,00	0,00	0,00	0,00	84.000,00
4	Spese per partite di giro	44.500.000,00	0,00	0,00	0,00	44.500.000,00
	Totale Spese	**269.800.500,00**	**280.000,00**	**10.230.869,18**	**6.193.145,41**	**286.504.514,59**

DETTAGLIO DELLE VARIAZIONI

STATO DI PREVISIONE DELL'ENTRATA 2011

IN DIMINUZIONE

UPB E350.001

Cap. EC350.001

Interessi attivi su depositi bancari e postali *€ 100.000,00*

L'importo viene adeguato, con tale diminuzione, alla ridotta giacenza media dei depositi bancari causata dal rallentamento dei trasferimenti regionali per i noti vincoli derivanti dal patto di stabilità.

IN AUMENTO

UPB E000.001

Avanzo di amministrazione *€ 5.909.145,41*

Come già esposto in premessa, l'avanzo di amministrazione 2010 viene applicato in parte e, pertanto, aumentato dell'importo € 5.909.145,41. La restante parte di € 1.502.000,00 è rinviata al bilancio di previsione 2012. Si ricorda che una quota pari a € 23.312.849,77, dei € 30.723.995,18 dell'avanzo di amministrazione risultante a seguito dell'approvazione del conto consuntivo (avvenuta con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione dell'Ente n. 127 del 12.07.2011), era già stata applicata in sede di approvazione del bilancio di previsione 2011-2013 (Deliberazione CDA 180 del 28/12/2010).

UPB E220.002

Cap. EC220.003

Trasferimento dall'Amministrazione Provinciale di Sassari per l'attuazione dell'accordo per la delimitazione con tabelle segnaletiche delle oasi permanenti di protezione faunistica e di cattura - Rif. cap. Spesa SC04.0008 *€ 30.000,00*

L'iscrizione dello stanziamento deriva dalla stipula dell'accordo aggiuntivo, firmato il 17/6/2011, con l'Amministrazione provinciale di Sassari per il completamento dei lavori di delimitazione con tabelle segnaletiche delle Oasi permanenti di protezione faunistica e di cattura della provincia di Sassari.

UPB E310.001

Entrate dalla vendita di prodotti e beni *€ 17.000,00*

L'aumento è dovuto alla revisione della stima degli importi per ricavi di vendita dei prodotti.

UPB E360.001

Cap. EC360.005

Recupero degli oneri sostenuti per gli interventi di difesa del suolo in località MONTE GRIGHINE *€ 337.000,00*

L'aumento è dovuto alla revisione della stima degli importi per recupero delle retribuzioni e oneri accessori del personale dell'Ente impiegato nel progetto a finanziamento dedicato "Grighine".

STATO DI PREVISIONE DELLA SPESA 2011

IN DIMINUZIONE

UPB S01.01.002

Cap. SC01.0002

Assegni e indennità ai componenti gli Organi di Amministrazione € 20.000,00

La diminuzione è dovuta al risparmio derivante dalla prolungata vacanza della carica di Presidente dell'Ente.

UPB S01.03.001

Cap. SC01.0021

Spese per i contributi di funzionamento dell'attività dei GAL a seguito della partecipazione ai partenariati relativi al PSR 2007/2013 - Approccio LEADER € 15.000,00

La diminuzione è dovuta alla riconsiderazione della previsione in base alle richieste pervenute dai GAL.

UPB S01.04.001

Cap. SC01.0030

Spese per il funzionamento degli organismi preposti al controllo interno di gestione e alla valutazione della performance € 130.000,00

La diminuzione è dovuta al prolungarsi delle procedure per la nomina dell'OIV – Organismo Interno di valutazione, la cui selezione a seguito di apposito bando pubblico pubblicato il 16.06.2011 con scadenza al 15.07.2011 è in corso di ultimazione, e al risparmio derivante dall'annullamento della selezione finalizzata alla ricerca di tre esperti per costituire la Commissione preposta alla direzione dell'ufficio del controllo interno di gestione, indetta con Delibera del CdA dell'Ente Foreste n. 25 del 8 aprile 2009, il cui regolamento è in corso di revisione.

UPB S02.01.004

Cap. SC 02.0030 Retribuzioni al personale dirigente dell'Ente € 75.000,00

Cap. SC 02.0031 Retribuzioni di posizione al personale dirigente dell'Ente € 60.000,00

UPB S02.01.006

Cap. SC02.0052 Oneri previdenziali ed assistenziali dovuti per il trattamento di previdenza, compresa quella integrativa, del personale dirigente dell'Ente € 40.000,00

UPB S02.02.001

Cap. SC02.0102 Fondo per la retribuzione di risultato al personale dirigente dell'Ente € 10.000,00

La diminuzione è dovuta al risparmio determinato dalle tre posizioni dirigenziali vacanti nei primi nove mesi dell'anno.

UPB S02.01.006

Cap. SC02.0051

Oneri previdenziali ed assistenziali per il personale impiegatizio € 313.392,04

La proiezione della spesa effettuata in corso d'anno ha evidenziato un'eccedenza nella stanziamento dovuta a cessazioni avvenute in corso d'anno, e risparmi intervenuti a seguito di infortuni e congedi per maternità.

UPB S02.01.010

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) € 100.000,00

La revisione della stima effettuata in corso d'anno ha evidenziato un'eccedenza nella stanziamento delle quote da corrispondere nell'anno.

Cap. SC02.0075

Spese per il funzionamento di commissioni, comitati, gruppi di studio, nonché per l'organizzazione di concorsi e/o selezioni per l'assunzione all'impiego presso l'Ente € 15.000,00

La mancata attivazione di procedure concorsuali nei primi 9 mesi dell'anno consente di liberare una quota delle risorse inizialmente previste a tal fine.

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 € 550.000,00

La proiezione della spesa aggiornata ha evidenziato un'eccedenza nella stanziamento del capitolo a causa dalle cessazioni avvenute in corso d'anno e a quelli derivanti dall'incidenza della Cassa Integrazione, delle malattie e degli infortuni.

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 € 200.000,00

La nuova modalità di contabilizzazione 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 hanno portato ad una revisione in diminuzione dell'importo previsto che viene pertanto adeguato a quanto si stima di corrispondere in base al CIRL vigente entro il corrente anno 2011.

UPB S02.03.008

Cap. SC02.0220

Spese per servizi di elaborazione dati, assistenza software e servizi forniti su reti telematiche, supporti magnetici e simili *€ 40.000,00*

La variazione è motivata dalla circostanza che la voce inizialmente prevista per servizi su rete per video conferenza (40.000,00 euro) è stata ridimensionata per i mesi effettivi di fruizione del servizio nel 2011, in funzione del principio di attribuzione della spesa corrente all'anno di effettivo consumo.

Cap. SC02.0222

Canoni di noleggio di macchine e attrezzature d'ufficio *€ 50.000,00*

Si è deciso di non bandire la gara per il noleggio delle attrezzature da ufficio perché risultate, da indagine effettuata, non economiche.

UPB S02.03.012

Cap. SC02.0240

Spese per progettazione e realizzazione di infrastrutture telematiche *€ 75.000,00*

Per carenza di personale, non sarà possibile bandire entro l'anno la gara per la realizzazione di ulteriore infrastrutturazione nelle sedi di complesso.

UPB S02.03.017

Cap. SC02.0260

Manutenzione ordinaria e ripristino impianti di produzione di energia da fonti rinnovabili *€ 25.000,00*

La realizzazione di opere di manutenzione ordinaria e ripristino sono risultate di onere minore rispetto a quanto preventivato in fase di bilancio di previsione.

Cap. SC02.0261

Servizi inerenti studi preliminari e di fattibilità di impianti di produzione di energia da fonti rinnovabili, ivi compresi gli impianti di trasformazione di materiale legnoso per scopi energetici *€ 40.000,00*

Per carenza di personale, non sarà possibile bandire entro l'anno la gara per la realizzazione degli studi inerenti la produzione energetica da idroelettrico ed eolico.

UPB S02.04.001

Cap. SC02.0313

Spese per l'energia elettrica e canoni d'acqua *€ 20.000,00*

Riduzione dovuta ad una stima più aggiornata sul consumo per energia elettrica e idrico.

Cap. SC02.0320

Spese per smaltimento rifiuti compresa la rimozione di prodotti e/o sostanze inquinanti

€ 150.000,00

Dal riesame della situazione attuale il Servizio Tecnico ritiene necessario mantenere esclusivamente le somme da destinare alla copertura degli oneri derivanti dagli adempimenti SISTRI (Sistema di controllo della tracciabilità dei rifiuti).

UPB S03.02.001

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'art. 50 del R.D.L. n. 3267 del 1923 (art. 3, lettera d, L.R. 9 giugno 1999, n. 24) *€ 20.000,00*

Riduzione dovuta ad una stima più aggiornata della spesa.

UPB S03.05.007

Cap. SC03.0460

Versamento quota parte di somme dovute a Comuni e altri Enti pubblici per vendite e prestazioni di servizi nei perimetri in concessione *€ 171.000,00*

Riduzione dovuta ad una stima più aggiornata della spesa, soprattutto da parte del ST di Sassari che aveva inizialmente inserito nello stanziamento l'importo corrispondente a due annualità.

UPB S05.03.009

Cap. SC05.0280

Acquisto di mobili, arredi e suppellettili per gli uffici *€ 17.000,00*

Variazione dovuta ad una stima più aggiornata sul fabbisogno per arredi vari della Direzione.

UPB S05.04.006

Cap. SC05.0340

Manutenzione straordinaria di automezzi *€ 80.000,00*

Variazione dovuta ad una stima più aggiornata della spesa prevista, riguardante in particolare gli automezzi in dotazione al Servizio Territoriale di Nuoro.

IN AUMENTO

UPB S02.01.004

Cap. SC02.0015

Paghe, indennità e assegni al personale operaio *€ 1.000.000,00*

L'aumento dello stanziamento (unitamente ai risparmi derivanti dalle cessazioni avvenute in corso d'anno e dai risparmi derivanti dall'incidenza della Cassa Integrazione, delle malattie e

degli infortuni il cui costo è sostenuto dagli Istituti Previdenziali) consente l'imputazione alla competenza dell'intero importo corrispondente alla quota di TFR maturata dagli OTI (operai a tempo determinato) per l'anno 2011, stimabile (sulla base degli importi accertati nel 2010) in circa € 5.500.000,00.

UPB S02.03.016
Cap. SC02.0250
Costruzione, trasformazione ed ampliamento di impianti di produzione di energia elettrica da fonti rinnovabili, ivi compresi gli impianti di trasformazione di materiale legnoso per scopi energetici *€ 75.000,00*

Con questo incremento si procederà alla fornitura e posa in opera di impianti a isola del tipo "mobile" per vedette, installabile stagionalmente e successivamente smontabili.

UPB S02.04.001
Cap. SC02.0311
Spese per combustibili per riscaldamento *€ 11.000,00*
Cap. SC02.0314
Spese per l'assicurazione di beni mobili e immobili dell'Ente nonché per la responsabilità patrimoniale contro terzi *€ 5.000,00*
Cap. SC02.0320
Spese per smaltimento rifiuti compresa la rimozione di prodotti e/o sostanze inquinanti *€ 10.000,00*

L'aumento complessivo di € 26.000,00 in questa UPB consente di far fronte alle varie richieste dei Servizi Centrali e Territoriali di adeguamento delle previsioni alle diverse esigenze manifestatesi in corso d'anno.

UPB S02.05.004
Cap. SC02.0411
Spese e onorari per prestazioni legali, peritali, amministrativo-contabili, notarili e per commissari esterni nelle gare d'appalto e simili *€ 26.200,00*

L'incremento è necessario per l'esecuzione di sentenze ed il pagamento di spese legali non prevedibili in fase di predisposizione di bilancio di previsione.

UPB S03.01.001
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) *€1.000,00*

La somma serve per l'acquisto scorte minime di materiali sanitari per cassette primo soccorso.

Cap. SC03.0005
Spese per la manutenzione delle attrezzature antincendio in dotazione agli uffici, alle strutture di servizio, ai cantieri forestali e agli automezzi e mezzi meccanici in genere
€10.000,00

L'incremento è necessario per garantire la copertura delle esigenze dei Servizi Territoriali e come integrazione per le necessità derivanti dalla manutenzione degli estintori.

UPB S03.02.001
Cap. SC03.0100
Spese per l'allestimento e l'utilizzazione in economia di prodotti forestali
DM - Spese per la realizzazione in economia e la manutenzione di piccole attrezzature forestali *€ 10.000,00*

La somma occorre per evadere ulteriori richieste dei Servizi Territoriali per materiali di consumo quali vernici, impregnanti, chiodi, viti ecc., per la realizzazione in economia di piccole attrezzature.

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'art. 50 R.D.L. n. 3267 del 1923 (art. 3, lettera d, L.R. 9 giugno 1999, n. 24) *€ 13.500,00*

La somma occorre per completare i pagamenti dovuti agli aventi diritto.

Cap. SC03.0102
Spese per l'acquisto di materiali di consumo e di servizi connessi all'attività di gestione del patrimonio silvo-agro-pastorale, non ché per l'esecuzione delle opere di sistemazione idraulico-forestale, di rimboschimento e di rinsaldamento nei terreni vincolati ai sensi del R.D.L. 30 dicembre 1923, n. 3267, ovvero avuti in affitto o in concessione da enti, da istituzioni pubbliche o da privati - Rilevante ai fini Iva *€ 52.000,00*

L'incremento è necessario per garantire in parte la copertura delle esigenze dei Servizi Territoriali manifestatesi in corso d'anno. Lo stanziamento è al momento deficitario in quanto in sede di approvazione del bilancio di previsione 2011 non fu possibile trovare la copertura per soddisfare le richieste dei vari Servizi.

Cap. SC03.0104
Spese per la gestione e la manutenzione delle attrezzature e degli strumenti speciali affidati ai Servizi per l'attività agricolo-forestale *€ 10.000,00*

La somma è necessaria per l'acquisto di ricambi per le attrezzature per attività forestali.

UPB S04.01.004

Cap. SC04.0008

Spese per l'attuazione dell'accordo con l'Amministrazione Provinciale di Sassari per la delimitazione con tabelle segnaletiche delle oasi permanenti di protezione faunistica e di cattura - Rif. cap. Entrata EC220.003 *€ 30.000,00*

Si tratta di un progetto previsto dall'accordo aggiuntivo con la Provincia di Sassari per il completamento dei lavori di delimitazione con tabelle segnaletiche delle Oasi permanenti di protezione faunistica e di cattura della provincia di Sassari stipulato il 17/6/2011.

UPB S05.03.001

Cap. SC05.0210

Manutenzione straordinaria di fabbricati, strade, acquedotti, linee elettriche, telefoniche e altre infrastrutture *€ 100.000,00*

La somma è destinata all'intervento sulla copertura in lastre di eternit ancora presenti nell'officina dell'Autoparco Territoriale di Sassari "Benamajore", in una parte del capannone limitrofo ai magazzini, alla realizzazione dell'impianto antincendio e per un intervento di manutenzione straordinaria alla vedetta di Monte Unturzu-Sa Fraigada.

Cap. SC05.0212

Spese per la sistemazione e l'adattamento di locali ed impianti in conformità alle norme sulla sicurezza e salute dei lavoratori *€ 20.000,00*

La somma è destinata all'intervento nella UGB di Monte Burghesu per un progetto e messa a norma dell'impianto elettrico dei locali: ufficio di cantiere, magazzino e fabbreria.

UPB S05.04.004

Cap. SC05.0320

Spese per l'acquisto di carburanti, lubrificanti, pneumatici, accessori e pezzi di ricambio, anche per scorte di magazzino, per la manutenzione ordinaria di automezzi e mezzi meccanici *€460.000,00*

L' aumento dello stanziamento necessita per l'acquisto di carburanti e per le manutenzioni ordinarie dei mezzi, fortemente deficitario in quanto in sede di approvazione del bilancio di previsione 2011 non fu possibile trovare la copertura per soddisfare le richieste del Servizio Antincendi. Occorre inoltre tener conto dell'incremento dei prezzi del carburante e dell'aumento dell'IVA dal 20 al 21% dal 17 settembre 2011.

UPB S05.04.010

Cap. SC05.0360

Acquisto di attrezzature e macchinari per le officine *€ 25.000,00*

Con l'incremento si fa fronte alle richieste dei Servizi Territoriali.

UPB S06.01.001

Cap. SC06.0001

Fondo di riserva per le spese obbligatorie (art. 19, L.R. 2 agosto 2006 n. 11)

€ 5.575.000,00

UPB S06.01.004

Cap. SC06.0010

Fondo speciale per la riassegnazione dei residui dichiarati perenti agli effetti amministrativi (art. 26, L.R. 2 agosto 2006, n. 11) *€ 872.337,45*

Vedasi motivazioni in premessa.

UPB S06.01.012

Cap. SC06.0039

Imposta sul reddito delle società (IRES) *€ 90.000,00*

Vedasi motivazioni in premessa.

UPB S06.02.020

Cap. SC06.0300

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

€ 13.500,00

Si tratta di somme necessarie per far fronte ad impegni degli esercizi decorsi segnalati dai vari servizi, principalmente a causa di fatture mai pervenute.

NUOVA ISTITUZIONE E DENOMINAZIONE MODIFICATA

UPB S02.05.001

Cap. SC02.0400

DM - Spese per sentenze, arbitrati, risarcimenti, transazioni, conciliazioni e oneri accessori non riferibili direttamente o indirettamente a rapporto di lavoro

Cap. SC02.0401

NI - Spese per sentenze, arbitrati, risarcimenti, transazioni, conciliazioni e oneri accessori riferibili direttamente o indirettamente a rapporto di lavoro

In attuazione della delibera del CdA n. 101 del 21/6/2011, si rende necessario modificare la denominazione dei capitoli SC02.0400 e istituire il nuovo capitolo SC02.0401.

UPB S03.01.001

Cap. SC03.0002

DM - Spese per la fornitura, la manutenzione e il lavaggio di indumenti da lavoro, al personale dell'Ente, e/o della dotazione individuale protettiva prevista dalla vigente legislazione in materia di tutela fisica (D.Lgs. n. 81/2008) esclusi quelli relativi alle attività antincendi

Si rende altresì necessario modificare la denominazione del capitolo SC03.0002.