



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ANNO 2009
BILANCIO PLURIENNALE PER GLI ANNI 2009-2010-2011

RELAZIONE



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2009
BILANCIO PLURIENNALE 2009-2010-2011

INTRODUZIONE

La risorsa ambiente è sempre più al centro delle decisioni politiche, amministrative e imprenditoriali. Ciò comporta pressioni per una legislazione ambientale uniforme con standard più severi. La stessa Unione Europa ha dato obiettivi stringenti ai propri Stati membri.

Tali obiettivi (limitazione delle emissioni di gas serra, aumento dell'energia prodotta da fonti rinnovabili, ecc.) impegnano il Governo italiano e le Regioni ad attuare una politica ambientale sempre più attiva. La stessa Regione Autonoma della Sardegna ha posto la difesa e valorizzazione dell'ambiente tra le proprie priorità.

In tale scenario l'Ente Foreste della Sardegna, per meglio gestire la risorsa Foresta, ha intrapreso negli ultimi anni un percorso di riorganizzazione. Durante l'esercizio 2008 è stata pienamente sperimentata la nuova struttura organizzativa creata nel 2007, completata con l'assunzione di 5 nuovi dirigenti e con l'attribuzione della titolarità di tutti i servizi dell'Ente.

Causa i tempi necessari per l'espletamento dei concorsi pubblici, tuttavia, la titolarità di tre servizi centrali è risultata pienamente operativa soltanto a luglio, mentre per alcuni servizi territoriali si è dovuto attendere il mese di ottobre. Tutto ciò ha comportato un rallentamento dell'attività gestionale ordinaria e rappresenta una delle concause dell'avanzo di amministrazione, il cui ammontare presunto al 31.12.2008 è pari a 15.500.000 euro. Tale importo ancora elevato, rappresenta comunque un notevole miglioramento rispetto all'esercizio precedente, nel quale l'avanzo è risultato pari a 26.756.000 euro.

L'Ente con oltre 5.800 Unità lavorative, presta particolare attenzione alle politiche di incentivazione e formazione del personale con una previsione di spesa di oltre 5 milioni di Euro anche per il 2009.



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2009
BILANCIO PLURIENNALE 2009-2010-2011

Pareggio di bilancio

Complessivamente la spesa prevista per il personale è pari a 173.112.000 Euro, con un'incidenza del 90,96% sul totale della spesa corrente (al netto delle partite di giro) che è pari a 190.328.000 Euro. In realtà al dato nella funzione obiettivo 01 – Personale andrebbe sommato il dato relativo alla spesa per i accertamenti sanitari (€ 600.000) e la spesa per la fornitura al personale degli indumenti di lavoro adeguati alle normative in materia di sicurezza (€ 1.200.000 per il personale impegnato nella campagna antincendio e € 600.000 per gli altri), con un totale complessivo allocato nella strategia 3 di 2.400.000 euro. Sommando tali cifre l'incidenza delle spese del personale sulle spese correnti totali salirebbe al 92,22 %.

L'incremento della spesa per il personale rispetto al 2008 è dovuto ad una serie di motivazioni di seguito riassunte.

1 Modifica delle modalità di contabilizzazione del personale utilizzato in progetti a finanziamento specifico quali:

- a) Interventi di difesa del suolo e di forestazione di cui alla L.183/89 e al POR 2000/2006 - misura 1.3;
- b) POR 2000/2006 misure 1.9 e 4.14;
- c) APQ Sostenibilità ambientale ("Gestione Parchi" e "Foreste Costiere")
- d) Cantieri ex. L.R. 3/2003.



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2009
BILANCIO PLURIENNALE 2009-2010-2011

Nel 2009 infatti, a differenza dell'esercizio precedente, le spese del personale impiegato in tali progetti e i relativi oneri riflessi verranno contabilizzati sugli ordinari capitoli di bilancio dedicati alle spese del personale e non sui capitoli di titolo II riguardanti i singoli progetti. Tale modalità di contabilizzazione presenta diversi vantaggi:

- permette di calcolare in modo diretto le spese per il personale, mentre nel bilancio precedente per ottenere tale dato occorre sommare al totale delle spese sostenute sui capitoli dedicati al personale la quota di spese del personale che venivano addebitate ai capitoli dedicati ai progetti.
- Permette all'Ente l'applicazione corretta della codifica SIOPE¹. Pur non essendo ancora obbligatoria, tale codifica è indispensabile in quanto il nuovo sistema contabile SIBEAR la utilizza quale punto di raccordo tra la contabilità finanziaria e quella economico patrimoniale. La sua applicazione "anticipata" permetterà inoltre all'ente di non sostenere ulteriori oneri finanziari e organizzativi nel momento in cui essa diverrà obbligatoria, con l'emanazione di apposito Decreto del Ministro dell'Economia.
- Permette di evidenziare l'importo dei "recuperi" derivanti dalla rendicontazione delle spese del personale su tali progetti in quanto gli stessi importi vengono riversati dai capitoli dedicati ai vari progetti in altrettanti capitoli in conto entrata del bilancio dell'Ente.

¹ Il SIOPE (Sistema informativo sulle operazioni degli enti pubblici), è un sistema di rilevazione telematica degli incassi e dei pagamenti effettuati dai tesoriери di tutte le amministrazioni pubbliche, che nasce dalla collaborazione tra la Ragioneria Generale dello Stato, la Banca d'Italia e l'ISTAT, in attuazione dall'articolo 28 della legge n. 289/2002.



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2009
BILANCIO PLURIENNALE 2009-2010-2011

2. Inserimento in bilancio della stima dei costi derivanti dalla procedura di stabilizzazione di circa 850 operai avviata a seguito della deliberazione della Giunta Regionale n. 62/27 del 5.11.2008. Tali costi sono stati stimati pari a oltre €4,5 milioni di Euro dal Servizio Personale dell'Ente.

3. Completamento della ristrutturazione organizzativa e delle relative assunzioni. Il 2009 sarà il primo anno in cui saranno sostenuti per l'intero anno i costi relativi all'assunzione dei nuovi dirigenti avvenuta nel 2008, degli ultimi nuovi quadri assunti nel corso del 2008 e al passaggio di livello di 530 operai a seguito di selezione interna prevista nel corso dell'anno.

4. oneri a regime derivanti dal rinnovo del Contratto Collettivo Nazionale dei dipendenti (operai ed impiegati), quantificabili in oltre 8 milioni di euro per il 2009.

Se si considera che il contributo ordinario della Regione Autonoma della Sardegna è pari a 171 milioni, e che l'Ente deve obbligatoriamente sostenere una serie di altre spese correnti non comprimibili² di è evidente lo squilibrio di parte corrente.

La relativa copertura si realizza principalmente grazie:

- a) All'impiego di € 8.866.000 dell'avanzo di amministrazione per spese di funzionamento non ripetitive (nello specifico quota parte degli oneri per il personale a tempo determinato che si prevede di assumere nel corso del 2009);

² Tra le più significative si ricordano le spese per carburanti e lubrificanti per gli autoveicoli utilizzati per la protezione civile e per i lavori forestali, le spese per la pulizia, vigilanza e funzionamento di uffici e cantieri, i canoni software, le spese correnti per la fauna, le manutenzioni ordinarie ai fabbricati.



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2009
BILANCIO PLURIENNALE 2009-2010-2011

- b) al riversamento in conto entrata degi oneri sostenuti dai vari centri di costo per il personale impiegato nei già menzionati progetti specifici attribuiti all'Ente. Si stima che ciò consentirà di mettere a disposizione ulteriori 5.110.000 Euro, quali risorse una tantum di parte corrente.
- c) al ricavato della vendita di beni e prodotti e dalla locazione di beni patrimoniali disponibili per € 1.560.000;
- d) alle entrate derivanti da interessi attivi su depositi per 2.648.000 euro



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2009
BILANCIO PLURIENNALE 2009-2010-2011

Linee di attività

Il Piano Forestale Ambientale Regionale (D.G.R. 53/9 del 27.12.2007), fornisce un quadro normativo di riferimento per le attività dell'Ente. La programmazione della sua attività avviene in un'ottica di multifunzionalità della risorsa Foresta, così come previsto dallo stesso Piano:

- **Linea protettiva:** l'Ente è il soggetto attuatore della Misura 1.3 del POR 2000-2006 e gestisce i fondi dell'Accordo Quadro di cui alla D.G.R. 51/9 del 12.12.2006.
- **Linea naturalistico – paesaggistica.** E' prevista, anche per il 2009, attività di:
 - rimboschimento, prevalentemente con specie autoctone;
 - rinaturalizzazione;
 - ricostituzione boschiva;
- **Linea produttiva:** progetto miele, sviluppo del turismo attraverso la concessione in uso di strutture dell'Ente, rinegoziazione delle concessioni, sentieristica, sono alcuni dei progetti (avviati nel 2008 che proseguiranno nel 2009) per la valorizzazione del patrimonio gestito.
- **Linea informazione ed educazione ambientale:** è previsto uno stanziamento di Euro 50.000 specificatamente dedicato a tali finalità.



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2009
BILANCIO PLURIENNALE 2009-2010-2011

- **Linea ricerca applicata:** oltre ai progetti già intrapresi, l'Ente partecipa alla sperimentazione di un modello di gestione della sughereta, per lo sviluppo e la conservazione del patrimonio cinogenetico, prevista dall'Accordo Quadro di cooperazione tra la Wilaya d'El-Tarf (Algeria) e la Regione Sardegna. Nel 2009 verrà inoltre formalizzata la partecipazione al progetto Interreg 4c "construct" , con finalità di ricerca, promozione e sviluppo delle tecnologie del legno nell'edilizia. Lo stanziamento di Bilancio previsto per la Funzione Ricerca è di Euro 100.000.

La gestione della risorsa Foresta avviene in un'ottica di tutela della biodiversità in modo da considerare tutti gli elementi che interagiscono all'interno del sistema ambientale.

Ulteriori compiti dell'Ente, notevolmente impegnativi in termini di risorse umane, tecniche e finanziarie impiegate, sono rappresentate dall'attività antincendi e di protezione civile, svolti in un'ottica di protezione globale del territorio.



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2009
BILANCIO PLURIENNALE 2009-2010-2011

I) CRITERI DI REDAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE

Il Bilancio di previsione per il 2009 e il Bilancio Pluriennale per gli anni 2009-2010-2011 sono strutturati per Strategie e Funzioni Obiettivo come previsto dalla Legge Regionale 2 agosto 2006 n. 11. I criteri utilizzati sono:

- I) Integrità: le entrate e le spese sono iscritte al lordo degli oneri e dei proventi ad esse collegate.
- II) Veridicità: le previsioni di entrata si basano su ragionevoli previsioni dei flussi dei relativi cespiti e su formali assegnazioni. Le previsioni di spesa derivano direttamente dai programmi di attività.
- III) Universalità e unità: nel bilancio sono iscritte tutte le spese e le entrate dell'Ente e queste ultime sono destinate al finanziamento di tutte le spese, salvo casi specificamente indicati.
- IV) Chiarezza: la struttura per strategie e funzioni obiettivo consente una migliore conoscibilità della destinazione della spesa.
- V) Pareggio: l'ammontare delle entrate è pari all'ammontare delle spese, secondo un criterio di competenza finanziario - giuridico.



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2009
BILANCIO PLURIENNALE 2009-2010-2011

II) STATO DI PREVISIONE DELL' ENTRATA

UPB 000001 Avanzo di amministrazione

Cap. EC000.001 Avanzo presunto di amministrazione.

E' previsto uno stanziamento di € 15.500.000,00 quale importo al 31.12.2008.

UPB 2100002 Trasferimenti correnti dalla Regione con riferimento a UPB di spesa

Cap. EC210.001 Trasferimenti dalla Regione Autonoma della Sardegna delle somme occorrenti per la copertura degli oneri derivanti dalla contrattazione collettiva per il personale dell'Ente (art. 10, L.R. 9 giugno 1999, n. 24)

E' previsto uno stanziamento, a pareggio con la spesa, di € 3.100.000,00 quale quota per il 2008 (€ 2.300.000) e 2009 (€ 800.000) dell'onere per il rinnovo del Contratto Integrativo Regionale dei dipendenti dell'Ente (Legge Regionale 5 marzo 2008, n. 3 – nota Ass. Programmazione Regione Sardegna n. 9430 del 03.12.2008).

UPB 210002 – Trasferimenti correnti dalla Regione

Cap. EC210.050 Trasferimenti dalla Regione Autonoma della Sardegna per funzioni istituzionali. Il contributo ordinario della Regione è confermato, in base alla Delibera Giunta Regionale n. 63/3 del 17.11.2008 pari a Euro 171.000.000,00, come per il 2008.



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2009
BILANCIO PLURIENNALE 2009-2010-2011

UPB 310001 –Entrate dalla vendita di prodotti e beni - €1.350.000

L'ammontare previsto dalla Direzione Generale, pari a quanto accertato sulla competenza 2008, riguarda la vendita di sughero, legname, piantine e, in minima parte, miele. L'importo per capitolo è così articolato:

Cap. EC 310.001 - Vendita di prodotti dei beni costituenti il patrimonio forestale dell'Ente : Euro 1.200.000

Cap. EC 310.002 - Vendita di prodotti dei terreni in concessione da Comuni o altri Enti Pubblici: Euro 150.000

UPB 330001 –Entrate per fitti e canoni di beni patrimoniali disponibili - €210.000

L'importo per capitolo, stimato pari all'accertato 2008, è così articolato:

Cap. EC 330.001 - Locazione di beni patrimoniali disponibili: Euro 200.000

Cap. EC 330.002 - Proventi dalla gestione dei terreni avuti in concessione: Euro 10.000

UPB 350001 –Interessi attivi e altri proventi finanziari - €2.648.000

Cap. EC 350.001 - Interessi attivi su depositi bancari e postali: Euro 2.648.000

UPB 360001 –Recupero oneri sostenuti per progetti a finanziamento specifico - €5.110.000

In tale UPB sono iscritti gli importi stimati relativi agli oneri per il personale impiegato in progetti a finanziamento specifico che, come detto, vengono recuperati con riversamento in conto entrate del bilancio EFDS dal capitolo di spesa relativo al singolo intervento.



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2009
BILANCIO PLURIENNALE 2009-2010-2011

L'esborso in corso d'anno avviene invece dal capitolo corretto in base alla la tipologia di spesa (retribuzioni, contributi prev.li, Irap, ecc.)

I singoli capitoli riguardano:

- EC360.001 - POR 2000/2006 misure 1.3, 1.9 e 4.14 € 1.600.000;
- EC360.002 APQ sostenibilità ambientale e Parchi regionali € 300.000
- EC360.003 –Interventi previsti dalla L.R. 3/2003 € 550.000
- EC360.004 - interventi di difesa del suolo e di forestazione € 2.660.000
- EC360.005 - Interventi di difesa del suolo località "Monte Grighine" (OR). (€ 0 - Prudenzialmente l'iscrizione dei recuperi è stata rinviata al 2010 o ad eventuali variazioni di bilancio).

UPB 360010 –Rimborsi e recuperi vari- €344.000

L'UPB contiene una serie di voci residuali di entrata tra le quali le più rilevanti sono le somme che l'Ente recupererà a fronte degli oneri relativi a personale comandato presso la Regione Autonoma della Sardegna (€ 80.000), i risarcimenti assicurativi (€ 25.000) e i rimborsi da Enti previdenziali (€30.000), oltre alla voce residuale "Recuperi vari ed eventuali" per € 150.000. Tutti gli importi sono stati stimati in base all'accertato 2008.

UPB da 45001 a 45011 Assegnazioni finalizzate della Regione, di Organismi Comunitari e di altri soggetti pubblici e privati per investimenti.



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2009
BILANCIO PLURIENNALE 2009-2010-2011

Gli stanziamenti delle UPB in esame prevedono al momento entrate in conto competenza per il solo progetto "Monte Grighine" , finanziato dal secondo Piano Strategico Nazionale per la mitigazione del rischio idrogeologico (€2.184.000 – cap. EC450.151).

Gli importi relativa ad anni precedenti, presenti tra i residui attivi, sono dovuti alle quote ancora da incassare relative a somme iscritte in c/entrate negli anni precedenti.



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2009
BILANCIO PLURIENNALE 2009-2010-2011

Tra essi i più significativi riguardano:

- Cap. EC450.150	Trasferimento dalla Regione per l'attuazione di un programma di interventi volti al riassetto e alla tutela del suolo in applicazione del Piano Forestale Ambientale Regionale (Delib. G.R. n. 51/9 del 12/12/2006)
- Cap. EC450.200	POR MISURA 1.3 - Trasferimento dalla Regione Autonoma della Sardegna per la realizzazione interventi forestali per il recupero, ricostituzione e rinaturalizzazione delle aree degradate e realizzazione d'interventi di difesa idrogeologica con tecniche d'ingegneria naturalistica per la stabilizzazione dei suoli e del sistema idrografico nel bacino Posada-Cedrino
- Cap. EC450.201	POR MISURA 1.3 - Trasferimento dalla Regione Autonoma della Sardegna per la realizzazione interventi forestali per il recupero, ricostituzione e rinaturalizzazione delle aree degradate e realizzazione d'interventi di difesa idrogeologica con tecniche d'ingegneria naturalistica per la stabilizzazione dei suoli e del sistema idrografico nel bacino Ogliastro
- Cap. EC450.202	POR MISURA 1.3 - Trasferimento dalla Regione Autonoma della Sardegna per la realizzazione interventi forestali per il recupero, ricostituzione e rinaturalizzazione delle aree degradate e realizzazione d'interventi di difesa idrogeologica con tecniche d'ingegneria naturalistica per la stabilizzazione dei suoli e del sistema idrografico nel bacino Temo
- Cap. EC450.301	POR MISURA 4.14b - Trasferimento dalla Regione Autonoma della Sardegna per la realizzazione di interventi di "Valorizzazione ecologico sociale del patrimonio naturalistico"
- Cap. EC450.453	APQ - Trasferimenti della Regione per la realizzazione dell'Accordo di Programma Quadro - Sostenibilità Ambientale - Parchi Regionali - Gestione integrata delle aree forestali demaniali (Delib. G.R. n. 53/22 del 20.12.2006)
- Cap. EC450.454	APQ - Trasferimenti della Regione per la realizzazione dell'Accordo di Programma Quadro - Sostenibilità Ambientale - Parchi Regionali - Gestione integrata delle foreste costiere (Delib. G.R. n. 27/22 del 17/7/2007)



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2009
BILANCIO PLURIENNALE 2009-2010-2011

- Cap. EC450.501	POR MISURA 1.9 A - Trasferimento dalla Regione Autonoma della Sardegna- Corpo Forestale - per l'adeguamento e/o realizzazione strutture fisse di vedetta da utilizzare per l'attuazione della campagna antincendio
- Cap. EC450.502	POR MISURA 1.9 B - Trasferimento dalla Regione Autonoma della Sardegna- Corpo Forestale - per l'adeguamento e/o realizzazione strutture idriche da utilizzare per la campagna antincendio

UPB 480001 – Partite che si compensano nella spesa – gestione del personale

Cap. EC480.001 Recupero delle anticipazioni dei trattamenti previdenziali agli operai con rapporto di lavoro a tempo indeterminato (L. 81/2006 e circ. INPS n. 81 del 4/5/2007)

Le somme anticipate dall'Ente per i trattamenti previdenziali agli operai (Cassa integrazione, Assegni per il nucleo familiare, ecc.) sono recuperate dallo stesso in sede di versamento dei contributi dovuti all'Inps. A tal fine è previsto uno stanziamento di €5.000.000,00, a pareggio con la spesa.

UPB 610001 e 620001 Entrate da partite di giro.

Capitoli da EC610.001 a EC620.002 - A tale titolo sono previste, a pareggio con la spesa, entrate per €40.500.000,00



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2009
BILANCIO PLURIENNALE 2009-2010-2011

III) STATO DI PREVISIONE DELLA SPESA

1. STRATEGIA 01 ASSETTO ISTITUZIONALE

1.1. FUNZIONE OBIETTIVO 01 ORGANI ISTITUZIONALI

UPB S01.01.002 - Cap. SC01.0001 Spese di rappresentanza. È stato confermato lo stanziamento 2007 e 2008 di € 4.000,00, ritenuto congruo in relazione alla portata ed alle dimensioni dei rapporti che derivano dall'attività di governo dell'Ente.

UPB 01.01.02 Oneri per gli organi dell'Ente.

Cap. da SC01.0002 a SC01.0005 -Lo stanziamento di 315.000,00 tiene conto delle vigenti disposizioni della Legge Regionale 5 marzo 2008 n. 3 (Finanziaria 2008).

1.2. FUNZIONE OBIETTIVO 02 COLLABORAZIONI

UPB S01.02.001 - Cap. SC01.0010 Spese per collaborazioni e simili nelle materie di competenza dell'Ente. La spesa prevista di € 35.000,00, o oggetto di una riduzione di 25.000 Euro (-41,67%) rispetto alla previsione assestata 2008, si riferisce ai servizi di consulenza specialistica fiscale (assistenza in commissione tributaria, invio telematico dichiarazioni fiscali tramite intermediari autorizzati ecc.) e altre consulenze necessarie per



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2009
BILANCIO PLURIENNALE 2009-2010-2011

sopperire alle carenze di personale. Lo stanziamento è conforme al disposto dell'articolo 7, comma 2 della L..R. 29 maggio 2007 n. 2 (Legge finanziaria 2007).

1.3. FUNZIONE OBIETTIVO 03 PROMOZIONE

UPB S01.03.001 Promozione e pubblicità istituzionale. Cap. SC01.0020: €200.000

In applicazione dell'articolo 3 lettera l), Legge Regionale 9 giugno 1999, n. 24 sono stati iscritti fondi per € 200.000 con una riduzione di € 310.000 (-61%) rispetto al dato assestato 2008. Si è infatti dovuta coniugare la necessità di contrazione delle spese correnti con lo scopo di proseguire, anche se in misura ridotta, nel programma di promozione e divulgazione dei valori naturalistici e delle attività dell'Ente.

1.4. FUNZIONE OBIETTIVO 04 CONTROLLO

- UPB S01.04.001

Cap. SC01.0030 Spese per il funzionamento dell'ufficio preposto all'attuazione del controllo interno di gestione: €100.000

La spesa prevista di € 100.000,00 è necessaria per poter fare ricorso alle figure che costituiranno l'apposito ufficio previsto dall'articolo 8 della LR 24/99 e dal regolamento dell'Ente approvato con delibera n. 85 del 17.12.2003, il quale, all'articolo 3, prevede che tale ufficio sia composto da una commissione costituita da tre membri nominati con delibera del Consiglio di Amministrazione dell'Ente, di cui uno con funzioni di Presidente.



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2009
BILANCIO PLURIENNALE 2009-2010-2011

2. STRATEGIA 02 ORGANIZZAZIONE

2.1. FUNZIONE OBIETTIVO 01 PERSONALE

La tabella seguente evidenzia i dati relativi alla forza lavoro operante presso l'Ente Foreste (posti lavoro ricoperti da personale a tempo determinato e personale a tempo indeterminato), ripartita tra i sei Servizi Territoriali in funzione della dotazione organica dell'Ente Foreste così come previsto dalla L.R. 24/99 e successive modifiche ed integrazioni. La consistenza è aggiornata al 31.12.2008 ed è espressa in Unità Lavorative.

Prospetto Regionale della consistenza del personale alle dipendenze dell'Ente Foreste della Sardegna riferito al 31.12.2008

Servizio Territoriale Direzione regionale	Operai Tempo Indeterminato e determinato	Impiegati e Dirigenti	TOTALE U.L.
CAGLIARI	1107	92	1.199
SASSARI	940	95	1.035
TEMPIO	697	51	748
NUORO	1038	85	1.123
LANUSEI	883	36	919
ORISTANO	728	43	771
DIREZIONE GENERALE	0	72	72
TOTALE	5393	474	5.867



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2009
BILANCIO PLURIENNALE 2009-2010-2011

UPB S02.0.001

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). - €3.100.0000

Lo stanziamento, a pareggio con l'entrata, è l'onere da sostenere per il rinnovo contrattuale per i dipendenti dell'Ente, così come previsto dalla Legge Regionale 5 marzo 2008 n. 3 (Finanziaria 2008) e dall'attuale disegno di legge finanziaria regionale 2009. L'importo è pari alla re-iscrizione del totale 2008 (€2.300.000) e del totale attualmente previsto per il 2009 (€800.000).

UPB S02.01.004 Oneri per il trattamento economico dei dipendenti (operai, impiegati e dirigenti).

La UPB in questione, per il cui dettaglio si fa rinvio all'allegato tecnico, considera gli oneri per il personale relativi a stipendi, indennità, assegni vari, al compenso per lavoro straordinario, indennità di trasferta e rimborsi, oltre alla retribuzione di posizione del personale dirigente. La previsione di spesa è di 128.520.000 Euro.

La notevole differenza rispetto all'importo 2008 è dovuta:

- alle diverse modalità di contabilizzazione, nel 2009, a differenza dell'esercizio precedente, delle spese del personale impiegato nei progetti a finanziamento specifico esposte nell'introduzione (€5.111.000);



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2009
BILANCIO PLURIENNALE 2009-2010-2011

- All'onere a regime derivante dal rinnovo del Contratto Collettivo Nazionale dei dipendenti (impiegati e operai) che comporta una maggiore spesa annua di circa 8,3 milioni di euro.
- Agli oneri stimati per la stabilizzazione (ai sensi dell'art. 15, comma 26 della LR 2/2007) di 876 operai a tempo determinato come da Delibera G.R. n. 62/27 del 5.11.2008, con una spesa 2009 stimabile in circa 4.500.000 €

UPB S02.01.006 Oneri previdenziali ed assistenziali. La UPB in esame considera gli oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Amministrazione dovuti per il personale operaio, impiegatizio e dirigenziale, con una previsione rispettivamente di € 14.305.000, € 3.320.000 e € 153.000 per un totale di € 17.878.000.

UPB 02.01.007 Oneri per il trattamento di fine rapporto.

Cap. SC02.0060 La previsione di € 7.685.000,00 considera sia il trattamento di fine rapporto da corrispondere ai dipendenti da collocare in quiescenza nel corso del 2009, sia una quota stimata prudenzialmente del trattamento di fine rapporto maturando per il 2009 da trasferire ai fondi pensione in caso di estensione agli enti pubblici della normativa vigente nel settore privato.

Cap. 02.0061 Spese per anticipazioni sul trattamento di fine rapporto. Lo stanziamento ha subito, rispetto al 2008, un decremento di € 300.000,00, con un totale stanziato di € 800.000,00, a fronte delle richieste da soddisfare sulla base delle graduatorie formate dai Servizi Territoriali ai sensi della L. 29/5/1982, n. 297.



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2009
BILANCIO PLURIENNALE 2009-2010-2011

UPB S02.01.009 Oneri per l'esodo incentivato del personale dipendente. La UPB in esame considera gli oneri per l'esodo incentivato previsto dall'art. 6 L.R. 29 maggio 2007 n. 2 (Legge finanziaria 2007). Lo stanziamento di € 1.400.000 rappresenta l'onere derivante dalle richieste pervenute entro il 31.12.2008 per l'esercizio di tale facoltà e da una ragionevole stima con riguardo al 2009.

UPB S02.01.010 Spese per l'accesso agli impieghi presso l'Ente e per la contrattazione integrativa regionale di comparto. La UPB, che considera spese per concorsi e/o selezioni, rispetto al 2008 ha subito un decremento di € 46.000,00 dovuto al saldo tra aumento della spesa prevista per il funzionamento del CORAN (+4.000) e diminuzione della spesa prevista per commissioni d'esame che passa da € 100.000 a € 50.000 (- € 50.000).

UPB 02.01.011 Rimborso per il personale comandato e distaccato. La UPB considera le spese per il rimborso alla Regione Autonoma della Sardegna degli oneri relativi al personale comandato, con una previsione di € 240.000 contro € 279.000 di previsione assestata del 2008.

UPB S02.01.015 - Cap. SC02.0090 Imposta Regionale sulle Attività Produttive. Lo stanziamento relativo al capitolo in esame è di € 11.335.000,00 quale Irap a carico dell'Ente sulle retribuzioni e sui compensi erogati, con una differenza in aumento di € 285.0000 rispetto alla previsione assestata del 2008.

2.2. FUNZIONE OBIETTIVO 02 FORMAZIONE E PREMIALITA'



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2009
BILANCIO PLURIENNALE 2009-2010-2011

UPB S02.02.01 Qualificazione, aggiornamento e premialità del personale. Stanziamento previsto € 5.210.000. Rispetto alla previsione assestata 2008 vi è un decremento di 519.000 Euro dovuto ad una razionalizzazione delle previsioni. Nel 2009 proseguirà la politica di incentivazione del personale e il programma di formazione dello stesso, mediante corsi mirati in relazione al fabbisogno formativo sia per i quadri che per gli impiegati e gli operai. Nel primo semestre saranno ancora in corso di svolgimento le attività formative del progetto Sa Tiria, il cui costo è sostenuto dalla Regione Sardegna – Assessorato del Lavoro e Formazione, in quanto finanziato dalla misura 1.8 del POR 2000/2006 - FSE.



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2009
BILANCIO PLURIENNALE 2009-2010-2011

2.3. FUNZIONE OBIETTIVO 03 INNOVAZIONE TECNOLOGICA

UPB S02.03.001 Interventi per la rilevazione ed elaborazione dati relativi alla geomatica – parte corrente. La UPB in esame considera le spese per le rilevazioni, l'elaborazione, la manutenzione ed implementazione delle base dati geografiche relative ai territori gestiti, mediante l'utilizzo delle tecnologie afferenti alla geomatica. Si intende in particolare proseguire con la campagna di acquisizione dati tramite tecnologia LiDAR. Lo stanziamento previsto è di Euro 80.000, con una riduzione di 70.000 € rispetto al 2008.

UPB S02.03.004 Interventi per la rilevazione ed elaborazione dati relativi alla geomatica – investimenti. La UPB considera le spese per l'acquisto di strumentazione tecnica per la rilevazione, organizzazione e gestione del geodatabase di cui alla UPB precedente. Lo stanziamento previsto è di Euro 50.000, con una riduzione di € 70.000 rispetto al 2008.

UPB S02.03.008 Tecnologia dell'informazione

Cap. SC02.0220 Spese per servizi di elaborazione dati, assistenza software e servizi forniti su reti telematiche, supporti magnetici e simili. La previsione è di € 600.000 con un aumento di € 150.000 rispetto alla previsione assestata del 2008. Il maggiore stanziamento è destinato a integrare le risorse necessarie per l'assistenza su programmi che garantiscano maggiore efficienza e funzionalità ai processi amministrativi e tecnici dei Servizi Centrali e periferici, con particolare riferimento al nuovo sistema contabile integrato SIBEAR. Lo stanziamento copre inoltre



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2009
BILANCIO PLURIENNALE 2009-2010-2011

l'onere derivante dai contratti di assistenza vigenti con le società Selfin (chiusura bilancio 2008), Zucchetti (elaborazione paghe) e P.A. Consulting (contabilità IVA e funzionari delegati – chiusura 2008).

Cap. SC02.0221 Canoni di noleggio, manutenzioni e riparazioni ordinarie di macchine e attrezzature d'ufficio. Il capitolo in esame è stato dotato di uno stanziamento di € 53.000 con una riduzione di 97.000 rispetto al 2008. La somma prevista è destinata alla manutenzione ordinaria delle attrezzature d'ufficio, che verranno gestite per la massima parte, in un'ottica di automazione globale dell'attività dell'Ente, dal Servizio Innovazione Tecnologica.

Cap. SC02.0223 Spese per programmi per sistemi informatici e acquisto licenze software. La previsione è di € 100.000. Il capitolo è di nuova istituzione e destinato specificamente all'acquisto di software per migliorare l'operatività dell'Ente.

Cap. SC02.0224 Spese per telefonia e traffico dati. Il capitolo è di nuova istituzione a seguito dello scorporo da altro capitolo delle spese per telefonia e traffico dati. Il totale di 390.000 € risente dall'incremento delle spese per il traffico dati che saranno generate dal nuovo sistema contabile integrato SIBEAR.

UPB S02.03.010 Spese per dotazione informatica

Cap. SC02.0230 Acquisto di strumenti di elaborazione elettronica e relativi accessori. Previsione iscritta € 100.000 inferiore di € 200.000 rispetto al Bilancio 2008. Lo stanziamento ridotto, condizionato dal mancato adeguamento del contributo 2008 sia per il mancato adeguamento del contributo



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2009
BILANCIO PLURIENNALE 2009-2010-2011

regionale, che per l'intenzione di aumentare gli investimenti in termini di software per ottimizzare quelli consistenti già effettuati per l'hardware. Lo stanziamento permetterà solo in parte la prosecuzione nella politica di sostituzione dell'hardware obsoleto e l'aumento della dotazione informatica dell'Ente in modo da garantire maggiore efficienza e funzionalità ai processi amministrativi e tecnici dei Servizi Centrali e periferici. Nello specifico la dotazione informatica dovrà continuare a supportare la fase riorganizzativa dell'Ente (in distretti e complessi), la prosecuzione di progetti relativi al Sistema Informativo dell'Ente (SIEFS), del Sistema Informativo Statistico Forestale (SISF) e del sistema contabile integrato (SIBEAR).

Cap. SC02.0231 Acquisto di macchine e attrezzature elettriche, elettromeccaniche ed elettroniche di ufficio e relativi accessori. Stanziamento iscritto € 100.000, con una diminuzione di 200.000 € rispetto al 2008. Valgono le stesse considerazioni svolte per il capitolo precedente. La previsione di spesa riguarda l'acquisto di macchine e attrezzature per assicurare una maggiore automazione dei processi amministrativi.

UPB S02.03.012 Spese per infrastrutturazione telematica

Cap. SC02.0231 Spese per progettazione e realizzazione di infrastrutture telematiche. Lo stanziamento di Euro 130.000 (-70.000 rispetto al 2008) è destinato alla implementazione dell'infrastrutturazione telematica dell'Ente, vista la diffusione territoriale della sua organizzazione.

UPB S02.03.16 Energie da fonti rinnovabili

Cap. SC02.0250 Costruzione di impianti di energia elettrica prodotta da fonti rinnovabili. Lo stanziamento attualmente assente potrà essere previsto soltanto in caso di incremento del contributo regionale. Nel 2008, i fondi a disposizione sono stati destinati, principalmente, alla realizzazione di impianti fotovoltaici dell'Ente, vista la superficie espositiva di cui dispone.



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2009
BILANCIO PLURIENNALE 2009-2010-2011

2.4. FUNZIONE OBIETTIVO 04 SPESE DI FUNZIONAMENTO

UPB S02.04.001 Acquisizione di beni e servizi concernenti il funzionamento e l'organizzazione dell'Ente

Cap. SC02.0300 Spese per pubblicazione bandi di gara e di altri comunicati, nonché per stime ed esperimenti d'asta per la vendita di prodotti delle foreste. Previsione iscritta € 50.000,00 invariata rispetto all'esercizio 2008.

Cap. SC02.0301 Spese per l'acquisto di libri, riviste, giornali, pubblicazioni varie, abbonamenti compresi quelli forniti su supporti informatici e on-line. Previsione iscritta € 20.000,00 invariata rispetto all'esercizio 2008. Sono considerati in questo capitolo gli oneri minimi necessari per l'acquisto testi, l'abbonamento a quotidiani economici, riviste tecniche e banche dati on-line.

Cap. SC02.0302 Spese per l'acquisto di materiale di consumo per il funzionamento degli uffici, di cancelleria e stampati, di materiale fotografico e per l'esecuzione di stampe e riproduzioni. Lo stanziamento è di € 130.000 con una riduzione di € 20.000 rispetto al 2008

Cap. SC02.0303 Spese postali e telegrafiche. Previsione risultante € 50.000 pari al minimo necessario per tali spese. Risulta dallo scorporo del capitolo comprensivo di spese telefoniche.

Cap. SC02.0304 Spese per diritti vari, bollature, vidimazioni ed altri adempimenti legali. Lo stanziamento di questo capitolo è stato determinato in € 30.000 con una riduzione del 50% rispetto al 2008 (€ 60.000)



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2009
BILANCIO PLURIENNALE 2009-2010-2011

Cap. SC02.0310 Spese per fitto locali, aree di servizio e oneri accessori. Previsione iscritta € 150.000,00, con una riduzione di € 10.000,00 rispetto al 2008. Con tale stanziamento si deve far fronte agli oneri per l'affitto di locali necessari per il ricovero degli automezzi antincendio e di servizio, nonché per altre esigenze connesse ad una razionale e protetta collocazione di attrezzature varie, nonché di locali che, per la loro posizione, vengono utilizzati in periodo di lotta agli incendi per le vedette. I locali in questione sono ubicati in diversi centri della Sardegna (Olbia, Lanusei, Tempio, Meana Sardo, Teti, Gadoni, Morgongiori, Orani, Gavoi, Bolotana ecc.).

Cap. SC02.0311 Spese per combustibili per riscaldamento. Previsione risultante € 45.000,00, la riduzione di € 5.000 rispetto al 2008 è stata calcolata vista la diminuzione delle quotazioni del petrolio.

Cap. SC02.0312 Spese per pulizia locali e relative pertinenze, guardiana, vigilanza e altri servizi di terzi. Il capitolo è stato dotato di uno stanziamento di € 730.000 con riduzione di € 70.000 rispetto al 2008. Con tale disponibilità si deve far fronte agli oneri derivanti dai contratti vigenti per pulizia uffici e vigilanza. La riduzione è stata possibile prevedendo la trasformazione del servizio di vigilanza armata in servizio di guardiana, laddove possibile (es. sede di Cagliari – viale merello) o l'utilizzo di personale interno (es. sede di Sassari).

Cap. SC02.0313 Spese per l'energia elettrica e canoni d'acqua. Stanziamento previsto € 530.000,00, invariato rispetto alla previsione assestata del 2008. Il probabile decremento della spesa unitaria è compensato dal maggior numero di utenze per l'apertura di nuovi cantieri.

Cap. SC02.0314 Spese per l'assicurazione di beni mobili e immobili dell'Ente, nonché per la responsabilità patrimoniale vs. terzi. Lo stanziamento previsto € 640.000 è di poco superiore (€ 110.000) al 2008 assestato (530.000). Tale somma consentirà, grazie ai risparmi ottenuti con



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2009
BILANCIO PLURIENNALE 2009-2010-2011

l'assistenza del broker e la nuova gara per la copertura assicurativa con la formula "kasco" del parco mezzi dell'ente, di dotare lo stesso della necessaria copertura per gli immobili e per gli "operatori" dello stesso in caso di responsabilità civile vs. terzi, attualmente assente.

Cap. SC02.0320 Spese per smaltimento rifiuti compresa la rimozione di prodotti e/o sostanze inquinanti. Lo stanziamento previsto di € 200.000,00, (-100.000 rispetto al 2008) consente di far fronte agli oneri per lo smaltimento di rifiuti speciali, nonché per il ritiro ed il riciclo della carta.

UPB S02.04.002 Spese per rimborsi, contribuzioni e oneri diversi verso terzi. Stanziamento di Euro 26.000. In questa UPB è presente, tra gli altri, il capitolo per la contribuzione dovuta all'Autorità per la vigilanza sui contratti pubblici di lavori, servizi e forniture ai sensi della L. 23 dicembre 2005, n. 266.

2.5. FUNZIONE OBIETTIVO 05 AFFARI GENERALI, CONTENZIOSO E LEGALE

UPB S02.05.001 – cap. SC02.0400 – Spese per arbitrati, e risarcimenti e accessori

La previsione di € 15.000 è inferiore di 5.000 € all'assestato 2008.

Cap. SC02.0410 Compensi agli Avvocati del Servizio Affari Generali e Legali a titolo di diritti ed onorari relativi a controversie che non abbiano comportato la soccombenza dell'Ente L.R. 26 agosto 1988, n. 32 e L.R. 5 giugno 1989, n. 24. La previsione è di € 39.000,00, risulta invariata rispetto al 2008. Il compenso in questione è erogato, in base allo specifico regolamento adottato dall'Ente, agli avvocati del Servizio legale, quali onorari per i ricorsi e le cause nelle quali l'Ente non è soccombente. Il compenso in questione è pari al 50% di quello che sarebbe dovuto a legali



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2009
BILANCIO PLURIENNALE 2009-2010-2011

esterni, al netto dell'Iva al 20% e di oneri accessori vari, o all'Avvocatura distrettuale dello Stato, ai quali andrebbero altresì pagati per intero anche gli onorari relativi alle soccombenze. Il compenso è erogato dopo il passaggio in giudicato delle sentenze.

Cap. SC02.0411 Spese e onorari per prestazioni legali, peritali, amministrativo-contabili e notarili. Lo stanziamento iscritto è di € 320.000 pari alla competenza assestata 2008. Pesano su tale stanziamento gli oneri per il patrocinio in Cassazione ove non si può ricorrere all'ufficio legale dell'Ente, i rimborsi alla controparte delle spese legali in caso di soccombenza dell'Ente e la quota 2009 relativa alle spese legali di cui al contenzioso instaurato dal personale dell'Ispettorato Dipartimentale delle foreste e accollato dall'Ente a seguito della Delibera della Giunta Regionale n. 35/38 del 24.06.2008 (oltre 200.000 € totali di cui 1/4 corrisposto nel 2008 e i restanti ¾ da corrispondersi nel trienni 2009/2011).



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2009
BILANCIO PLURIENNALE 2009-2010-2011

3. STRATEGIA 03 FORESTE E AMBIENTE

3.1. FUNZIONE OBIETTIVO 01 PREVENZIONE E SICUREZZA DEL LAVORO

UPB S03.01.001 Oneri per l'attività di prevenzione e sicurezza

Cap. SC03.0001 Spese per accertamenti sanitari e per la tutela della salute. Lo stanziamento di € 600.000 fornisce la necessaria copertura finanziaria alle spese per gli accertamenti sanitari dei dipendenti dell'Ente e rappresenta una spesa obbligatoria conformemente al D.lgs. 81/2008.

Cap. SC03.0002 Spese per la fornitura al personale dell'Ente, di indumenti da lavoro e/o della dotazione individuale protettiva prevista dalla legislatura vigente in materia di tutela fisica (D.lgs. 81/2008), esclusi quelli relativi all'antincendio. Lo stanziamento di € 1.200.000 rappresenta l'onere previsto per l'acquisto obbligatorio dei dispositivi e degli indumenti di protezione individuale, indispensabili per gli operai ed impiegati dell'Ente Foreste, quali indumenti, scarponi e altri DPI specifici per le diverse professionalità (muratori, motoseghisti, saldatori, meccanici, ecc.).

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) e igienico-sanitari. Lo stanziamento di € 30.000 rappresenta l'onere per il ripristino delle scorte per i presidi sanitari di primo soccorso (cassette di primo



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2009
BILANCIO PLURIENNALE 2009-2010-2011

soccorso) in dotazione alle squadre di cantiere e ai centri operativi. Ad ogni Servizio Territoriale sarà assegnata una cifra pari a € 5.000,00 per far fronte agli acquisti derivanti dalla necessità di ripristinare gli articoli di primo soccorso, dei presidi in dotazione alle Unità Gestionali di Base.

Cap. SC03.0005 Spese per la dotazione degli uffici, delle strutture di servizio, dei cantieri forestali e degli automezzi di attrezzature antincendio e per la relativa manutenzione. L'onere di € 30.000,00 deriva dall'acquisto di estintori e dal costo per la manutenzione delle attrezzature antincendio del parco macchine.

UPB S03.01.002 Oneri per l'attività di prevenzione e di sicurezza antincendi

Cap. SC03.0010 Spese per la fornitura al personale dell'Ente assegnato alla campagna antincendi di dispositivi di protezione individuale previsti dalla vigente legislazione in materia di tutela fisica e relativa manutenzione. Lo stanziamento di € 650.000,00 rappresenta la quota annua di reintegro dei DPI necessari e obbligatori, da fornire al personale dell'Ente che è destinato alle attività di Antincendio Boschivo. L'intera quota sarà impegnata attraverso l'esperimento di gare ad evidenza pubblica, da parte del Servizio Tecnico della Direzione Generale.

3.2. FUNZIONE OBIETTIVO 02 FORESTAZIONE.

UPB S03.02.01 Oneri gestionali per l'attività di forestazione



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2009
BILANCIO PLURIENNALE 2009-2010-2011

- Cap. SC03.0100 Spese per l'allestimento e l'utilizzazione in economia di prodotti forestali.** L'onere di € 30.000,00 deriva dal fabbisogno interno di legname da opera per infissi e mobili, cartelli, ecc, compreso l'acquisto dei manovellismi e materiali di consumo (chiodi, vernici, viti, ecc.) necessari alle falegnamerie presenti nei complessi gestiti tra i quali Pixinamanna, Settefratelli, Montimannu, Monte Arci (Usellus), Monte Pisano e Montarbu.
- 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'articolo 50 del regio decreto-legge n. 3267 del 1923 (articolo 3, lettera d, legge regionale 9 giugno 1999, n. 24).** Lo stanziamento di € 500.000,00 rappresenta l'onere derivante dal pagamento delle indennità di occupazione terreni, previste nel R.D.L. 3267/23. E' prevista una quota in capo al Servizio Tecnico della Direzione Generale per far fronte al pagamento degli eventuali accertamenti di indennità di occupazione dovute e non pagate, la maggior parte della cifra è assegnata ai servizi Territoriali in base all'ubicazione dei terreni.
- Cap. SC03.0102 Spese per l'acquisto di materiali di consumo e di servizi connessi all'attività di gestione del patrimonio silvo-agro-pastorale e faunistico, nonché per l'esecuzione delle opere di sistemazione idraulico-forestale, di rimboschimento e di rinsaldamento nei terreni vincolati ai sensi del Regio Decreto Legge 30 dicembre 1923, n. 3267, ovvero avuti in affitto o in concessione da enti, da istituzioni pubbliche o da privati.** Stanziamento € 770.000 con una diminuzione di 486.000 (38,7%) rispetto al 2008 assestato. È il capitolo relativo agli acquisti per l'esecuzione dei lavori di gestione forestale, compresi quelli di sistemazione idraulico-forestale. In un'ottica di risparmio e a causa della carenza di risorse finanziarie sono state previste le risorse minime necessarie all'acquisto dei materiali di consumo e attrezzature minute (zappe,



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2009
BILANCIO PLURIENNALE 2009-2010-2011

picconi, asce, pennati, asce, segaci, tronchesine, martelli, cazzuole, cardarelle filo di ferro, rete per recinzioni, cartellonistica, carriole, cemento sabbia, ghiaia, ecc.) per l'esecuzione degli interventi.

Inoltre sono previste le spese per la gestione dei centri allevamento fauna e per la gestione dei recinti di ripopolamento. I fondi del capitolo saranno utilizzati dai vari Servizi Territoriali sulla base dei progetti esecutivi.

Cap. SC03.0103 Canoni di noleggio mezzi meccanici e attrezzature di cantiere. Lo stanziamento di € 560.000 il cui importo è ridotto di 287.000 € rispetto al 2008 (- 33,89%) rappresenta l'onere minimo possibile per i canoni di noleggio per le macchine agricolo-forestali, necessarie per la preparazione del terreno nei lavori di rimboschimento e per l'esecuzione della ripulitura delle fasce parafuoco. I fondi del capitolo saranno utilizzati dai vari Servizi Territoriali sulla base dei progetti esecutivi. La quota della Direzione Generale – Servizio Tecnico sarà utilizzata a copertura di eventuali noli necessari per il ripristino di strade e/o piste forestali, e per operatività di carattere imprevisto.

Cap. SC03.0104 Spese per la gestione e la manutenzione delle attrezzature e degli strumenti speciali affidati ai Servizi per l'attività agricolo-forestale. Lo stanziamento di € 28.000, diminuito di 12.000 € rispetto al 2008 (-30%) comprende gli oneri per la gestione dei vari strumenti tecnici quali cippatrici, teleferiche, motoseghe, segatronchi trainate, verricelli, ecc., affidati ai vari Servizi Territoriali per le attività agricolo-forestali dell'Ente.



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2009
BILANCIO PLURIENNALE 2009-2010-2011

Cap. SC03.0105 Spese per il trasporto di persone e/o di trasloco di beni mobili destinati ai cantieri forestali. Lo stanziamento di € 60.000,00 riguarda in massima parte gli oneri derivanti dal trasporto del personale e dei materiali dell'Ente al Complesso Forestale "L'Asinara", mediante motonave, per il tratto da Stintino a Cala d'Oliva.

UPB 03.02.03 - Cap. SC03.0120 Interventi per attività di carattere ambientale su terreni di Comuni e altri Enti pubblici

Al fine di porre in essere il programma di intervento "1 Milione di nuovi alberi" per l'anno in corso, sono previste le spese necessarie per l'acquisto dei materiali e dei noli necessari per circa 100 interventi straordinari in aree da rimboschire nei comuni della Sardegna.

UPB 03.02.06 Intereventi di sistemazione idraulico forestale nei perimetri amministrati

Cap. SC03.0136 Oneri per gli interventi di sistemazione idraulico-forestale da eseguire mediante affidamento esterno. Lo stanziamento è di 1.500.000,00 di Euro. Al fine di porre in essere gli interventi di sistemazione idraulico-forestale e di utilizzo delle masse legnose, anche in quei compendi gestiti dall'Ente, a seguito di particolari contratti di cessione (SAF, SAR.FOR, Marsilva), lo stesso potrà eseguire tali opere mediante affidamento esterno a cooperative del settore o ditte specializzate. Gli interventi saranno valutati dal Servizio Tecnico sulla base delle richieste dei Servizi Territoriali.



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2009
BILANCIO PLURIENNALE 2009-2010-2011

UPB S03.02.008 Manutenzione straordinaria di immobilizzazioni tecniche a carico diretto dell'ente

Cap. SC03.0145 Manutenzione straordinaria di attrezzature, macchinari forestali. Lo stanziamento è di € 50.000. In questo capitolo è prevista la spesa per le manutenzioni straordinarie sui macchinari e le attrezzature forestali presenti nei vari cantieri forestali.

UPB 03.02.010 Acquisizione e realizzazione di beni mobili

Cap. SC03.0150 Acquisto, mezzi per lavorazioni agricole e/o forestali e per il trasporto da destinare ai cantieri forestali. Lo stanziamento è di € 200.000. Nell'ottica del potenziamento della produttività delle foreste, ed in particolare della produzione di biomasse è stata valutata la possibilità di acquistare dei mezzi agricolo-forestali, da destinare alla filiera del legno ed in particolare, Harvest, camion, Kamo, terne, ruspe, escavatori, trattori agricoli. In base dell'esigenze dei Servizi Territoriali, sarà esperita una gara ad evidenza pubblica da parte del Servizio Tecnico della Direzione Generale. L'importo è di molto inferiore rispetto allo stanziamento 2008 (2.491.500 €) a causa della carenza di risorse. Si cercherà di incrementarlo in sede di assestamento in caso di incremento dei finanziamenti regionali.

Cap. SC03.0151 Acquisto di attrezzature meccaniche, elettriche, idrauliche, pneumatiche per l'esercizio delle attività forestali e la dotazione dei complessi gestiti. Lo stanziamento di € 500.000,00 copre la spesa per dotare i Servizi Territoriali di attrezzature agricolo-forestali, in particolare: teleferiche, cippatrici, argani, verricelli, motocarriole, motoseghe, sramatrici, segatronchi portate. Si prevede l'acquisto di una segatronchi per il



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2009
BILANCIO PLURIENNALE 2009-2010-2011

Servizio di Lanusei quale terzo polo per l'utilizzazione dei legnami prodotti dal bosco, e il completamento delle dotazioni di macchine secondarie a supporto dell'impianto di segheria di Piscinamanna e M.Pisano.

Cap. SC03.0155. Spese di allestimento in economia di mobili, arredi e altre attrezzature tramite l'attività degli opifici. Lo stanziamento è pari a € 36.000 interamente allocato presso il Servizio Tecnico.

Cap. SC03.0158. Acquisto di macchinari e relative attrezzature per la lavorazione e la trasformazione di prodotti forestali negli opifici. Lo stanziamento è pari a € 25.000 interamente allocato presso il Servizio Tecnico.

UPB 03.03.001 Attuazione di interventi finalizzati della Regione e di altri soggetti pubblici e privati per investimenti

Cap. SC03.0221 Monte Grighine – Interventi di difesa del suolo in ambiti territoriali ad intensa erosione e dissesto idrogeologico di cui al PFAR, finanziati dal II piano strategico nazionale per la mitigazione del rischio idrogeologico (Delibera G.Reg. 53/13 del 9/10/08). Lo stanziamento è pari a € 2.184.000 interamente allocato presso il Servizio Territoriale di Oristano, competente per ubicazione dei terreni. L'esecuzione delle opere è prevista previa approvazione di uno specifico piano forestale particolareggiato la cui redazione è affidata allo stesso Ente Foreste.



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2009
BILANCIO PLURIENNALE 2009-2010-2011

3.4. FUNZIONE OBIETTIVO 04 EDUCAZIONE AMBIENTALE

UPB S03.04.001 Spese per la realizzazione di programmi di educazione ambientale (cap. Sc03.0300/0301 e SC03.0320). La UPB, con uno stanziamento di € 50.000, accoglie gli oneri per la divulgazione di valori naturalistici. In particolare l'Ente intende promuovere e diffondere, in particolare tra i giovani, il rispetto per l'ambiente naturale. Tutte le iniziative al riguardo saranno prese in collaborazione con l'Assessorato dell'Ambiente e della Pubblica istruzione e delle competenti autorità scolastiche.

Per promuovere la conoscenza della politica forestale dell'Unione Europea e degli strumenti di attuazione a livello locale, l'Ente intende sviluppare delle azioni di informazione rivolte ad un pubblico vasto. In collaborazione con gli Assessorati Difesa dell'Ambiente e Pubblica Istruzione verrà sviluppato materiale informativo relativo alla multifunzionalità delle foreste e il contributo allo sviluppo rurale. Inoltre, verranno messi in evidenza la coerenza delle attività dell'Ente con le strategie forestali dell'Unione europea.

3.5. FUNZIONE OBIETTIVO 05 VALORIZZAZIONE ECONOMICA DEI BENI DELL'ENTE

UPB S03.05.001 Promozione delle attività per il miglior utilizzo economico di beni, strutture e risorse dell'Ente - Parte corrente



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2009
BILANCIO PLURIENNALE 2009-2010-2011

Cap. SC03.0401 Spese di gestione dell'attività apistica. Stanziamento € 70.000,00. Sono previste le spese per l'attuazione della 3° fase stralcio del progetto "Miele" che prevede l'acquisto di etichette, contenitori, oltre le spese per i controlli sanitari e analisi di salubrità del miele, l'acquisto di famiglie per l'ampliamento delle postazioni nella provincia di Oristano e Lanusei, oltre la quota per il materiale di consumo degli apiari e dei centri di smielatura che sarà direttamente stanziato ai Servizi Territoriali.

Cap. SC03.0402 Spese per la promozione, anche attraverso soggetti estranei all'Ente, di attività di allevamento e diffusione faunistica, di turismo, di turismo rurale e ricreative, nonché tutte le attività collaterali, utili per il miglior utilizzo economico di beni, opere e risorse dell'Ente (art. 3, lettera g, L.R. 9 giugno 1999, n. 24). Stanziamento € 60.000. Nell'ottica della promozione di tutte le attività di allevamento e diffusione faunistica da attivare, all'interno dei perimetri gestiti dall'Ente, sono previsti diversi progetti, da attuare a seguito di specifici accordi ed intese tra gli Enti interessati.

UPB S03.05.005 Promozione delle attività per il miglior utilizzo economico di beni, strutture e risorse dell'Ente – Investimenti

- **Cap. SC03.0440 Costruzione 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.** Stanziamento € 200.000. In questo capitolo è prevista la spesa per la creazione di servizi di accoglienza nei complessi forestali demaniali. Altresì saranno fornite le foreste, nelle quali



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2009
BILANCIO PLURIENNALE 2009-2010-2011

sono presenti aree di carattere turistico-ricreativo ed educativo-ambientale, di cartelli indicativi e divulgativi, panchine, staccionate, per la fruizione del pubblico. In particolare si prevede la spesa per la realizzazione di un giardino della biodiversità e per la conservazione degli endemismi botanici del sistema carsico della la F.D. di Montes in loc. Vivaio con fini turistico didattici a corredo del già realizzato sentiero di "In foresta" e dell'area museale (€ 100.000). Si prevede ancora il recupero di due vecchi ovili tradizionali del supramonte di Orgosolo nel rispetto storico e archeologico della tradizione pastorale in loc "Othulu" e "Badu e S'eni" al fine di concorrere a sviluppare l'offerta turistica e di conoscenza dell'attività agro pastorale del Supramonte (€ 50.000).

Si prevede poi il completamento del centro didattico e di accoglienza denominato "museo di Montes" comprendente la realizzazione di un libretto guida "copie in materiali plastici ceramiche o altro" atti all'allestimento delle vetrine e teche onde poter meglio spiegare il percorso didattico realizzato (€ 25.000). Al fine di incrementare il materiale disponibile per le esposizioni e l'attività museale, saranno realizzati interventi di tassidermia e ordinati esemplari sintetici per le mostre itineranti. Inoltre, parte dei fondi sarà necessaria per interventi di manutenzione delle collezioni.

Cap. SC03.0443 - Acquisto di mobili e suppellettili per l'arredamento dei fabbricati destinati ad attività turistico-ricreative nei perimetri amministrati Stanziamento € 21.000,00. Sono previste le spese per l'acquisto di mobili e arredi per i centri destinati ai servizi di informazione e accoglienza dei complessi forestali, e ai centri turistici-ricreativi, sulla base delle esigenze indicate dai Servizi Territoriali. In particolare, nel caso di



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2009
BILANCIO PLURIENNALE 2009-2010-2011

un incremento delle risorse in sede di assestamento di bilancio, è da arredare la struttura ricettiva realizzata nella F.D. Limbara Sud (Berchidda) a supporto dell'Arboreto Mediterraneo e quella presente nella F.D. "Montes" (Orgosolo), costituita da n. 3 appartamenti.

Cap. SC03.044 - Spese di investimento per l'attività apistica - Stanziamento € 10.000. Sono previste le spese di investimento necessarie per il già menzionato 3° stralcio del progetto "Miele".

UPB 03.05.07 Quota parte di somme dovute ad altri enti sulle vendite e prestazioni di servizi

Cap. SC03.0460 Versamento quota parte di somme dovute ai Comuni ed altri enti pubblici per vendita e prestazione di servizi nei perimetri in concessione. Stanziamento previsto € 495.000. Sono previste le quote relative agli introiti derivanti dalla vendita dei prodotti forestali (legna, sughero, ecc.) e/o di prestazioni di servizi (Fide pascolo, transiti, concessioni apistiche, ecc.) regolamentate dalle convenzioni stipulate con i Comuni e gli enti pubblici.

3.6. FUNZIONE OBIETTIVO 06 LOTTA FITOSANITARIA

UPB S03.06.001 Concorso alla lotta fitosanitaria



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2009
BILANCIO PLURIENNALE 2009-2010-2011

Cap. SC03.0500 Oneri derivanti dal concorso dell'Ente alla lotta contro i parassiti delle piante forestali (articolo 3, lettera b, legge regionale 9 giugno 1999, n. 24). Stanziamento € 20.000,00. La spesa del capitolo deriva dalla necessità di concorrere attivamente alla salvaguardia del patrimonio boschivo mediante la prevenzione, i monitoraggi sullo stato fitosanitario, ed eventuali interventi contro i defogliatori delle querce e parassiti del genere Pinus in particolare. In collaborazione con l'Assessorato all'Agricoltura verrà portata avanti il piano per l'eradicazione del punteruolo rosso della palma. In caso di incremento dello stanziamento in assestamento parte della somma verrà destinata a studi sull'entomofauna dei territori amministrati, in collaborazione con l'Università degli Studi di Sassari.

i.



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2009
BILANCIO PLURIENNALE 2009-2010-2011

3.8. FUNZIONE OBIETTIVO 08 VIVAISTICA

UPB S03.08.001 Attività vivaistica – gestione

Cap. SC03.0550 Spese di gestione della attività vivaistica forestale e di quelle strumentali finalizzate alla conservazione, valorizzazione e promozione del patrimonio a qualsiasi titolo amministrato (articolo 3, lettera f, legge regionale 9 giugno 1999, n. 24). Stanziamento € 388.000,00. Sono previste le spese per l'acquisto dei materiali di consumo per la gestione per i 10 vivai forestali produttivi dell'Ente; essi comprendono terricciati, vasi fitocontenitori, prodotti fitosanitari, sementi selezionati, teli pacciamanti e ombreggianti, materiali vari per gli impianti di irrigazione. Una quota pari a 15.000 € sarà stanziata direttamente a ciascun servizio territoriale.

UPB S03.08.005 Attività vivaistica – investimenti

Cap. SC03.0570 Impianto e ampliamento di vivai forestali e oneri per la relativa certificazione. Stanziamento € 50.000. Sono previste le spese per il completamento della meccanizzazione dei vivai produttivi. In caso di incremento dello stanziamento in sede di assestamento di bilancio potranno essere acquistati piccoli trattori, motocoltivatori, mezzi speciali e n° 1 cella frigo per la conservazione delle sementi. Sarà realizzato il rifacimento della serra di radicazione e relativi impianti tecnologici presso il Vivaio di "Campulongu" (Massama). È prevista altresì la realizzazione di n° 2 piantonai e n° 1 giardino didattico delle specie forestali fruttifere..



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2009
BILANCIO PLURIENNALE 2009-2010-2011

3.9. FUNZIONE OBIETTIVO 09 RICERCA

UPB S03.09.001 Spese per attività di studio, aggiornamento e ricerca

- **Cap. SC03.0600 Spese per studi e attività di sperimentazione e ricerca applicata (articolo 3, lettera h, legge regionale 9 giugno 1999, n. 24).**
Stanziamiento € 100.000,00. In questa voce sono stati previsti il proseguimento dei progetti avviati nel 2007 come di seguito elencati:
 - - CRA Istituto Sperimentale di selvicoltura e assestamento di Arezzo e Trento (ISAFA) per lo studio degli ecosistemi legati alle pinete costiere, e dei sistemi boschivi legati all'assestamento ed utilizzo dei prodotti forestali (biomasse) oltre alla formazione del personale dell'Ente Foreste;
 - - CCB – Università di Cagliari Dipartimento di Botanica, per la conservazione e propagazione del germoplasma in situ e ex situ, in collaborazione con le strutture vivaistiche dell'Ente Foreste per la moltiplicazione, certificazione e gestione del germoplasma di specie autoctone d'interesse forestale, così come indicato nel D.Lgs. 386/03, al fine di avviare le procedure di individuazione, di catalogazione e di certificazione dei boschi da seme, identificati dall'Ente, da utilizzare per il prelievo del materiale di propagazione da utilizzare nei propri vivai.



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2009
BILANCIO PLURIENNALE 2009-2010-2011

- - CCB – Università di Cagliari Dipartimento di Botanica – CNBF (di Peri – Verona) – Ente Foreste, per avviare il processo al recupero dei taxa forestali endemici rari e/o minacciati o comunque di particolare interesse fitogeografico, nonché attivare tutte le procedure da seguire per la predisposizione della certificazione di prodotti forestali di propagazione secondo la normativa vigente (D.L.gs 386/03). Protocollo di intesa approvato con deliberazione del C.d.A. dell'Ente n. 71 del 04 giugno 2008.
- Sono inoltre previste spese per l'attivazione del Progetto Atlante, in relazione alla necessità di conoscere la distribuzione e consistenza del patrimonio faunistico amministrato dall'Ente. Per questo saranno attivate delle convenzioni con le Università o enti di ricerca per lo studio della distribuzione di specie di particolare interesse conservazionistico (€ 40.000).

4. STRATEGIA 04 BIODIVERSITÀ

4.1. FUNZIONE OBIETTIVO 01 PROMOZIONE DELL'ATTIVITÀ DI ALLEVAMENTO E DIFFUSIONE FAUNISTICA

UPB S04.01.001 Salvaguardia e valorizzazione della capra sarda nei terreni gestiti dall'Ente

Cap. SC04.0001 "Crabiles" - Spese per l'attuazione del progetto per la salvaguardia e valorizzazione della capra sarda nei terreni gestiti dall'Ente. Stanziamento € 100.000,00. Con delibera del C.d.A. n° 146 del 16/11/07, è stato approvato il progetto pilota denominato "Crabiles" da realizzarsi nel Distretto Forestale di gestione "Sulcis", in collaborazione con il GAL Sulcis, AGRIS, LAORE, CFVA e operatori zootecnici,



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2009
BILANCIO PLURIENNALE 2009-2010-2011

consistente nella valorizzazione della capra sarda e dei suoi derivati. Per l'anno corrente sono stati previsti i lavori di adeguamento delle strutture di allevamento denominate ovili modello e fattoria didattica.

UPB S04.01.005 Spese correnti per il patrimonio faunistico

Cap. SC04.0020 - Spese correnti per la gestione della fauna nelle aree di competenza, compresi i centri di allevamento fauna selvatica.

Stanziamiento € 68.000,00. per le spese correnti derivanti soprattutto dalla gestione dei centri fauna.

5. STRATEGIA 05 INFRASTRUTTURE E PROTEZIONE DEL TERRITORIO

5.1. FUNZIONE OBIETTIVO 01 ANTINCENDI

UPB S05.01.001 – cap. SC05.0001 - Oneri per la prevenzione e difesa dagli incendi. Parte Corrente Stanziamiento € 300.000,00. In questa UPB sono previste le spese per la manutenzione o l'acquisto di materiale di consumo relativo a apparati radio veicolari, per attività AIB e di cantiere, di radio



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2009
BILANCIO PLURIENNALE 2009-2010-2011

portatili a completamento della dotazione delle squadre, incluso l'acquisto di attrezzatura minuta (flabelli, roncole, taniche, pile portatili). Rientrano in questa UPB anche le spese per la manutenzione ordinaria delle opere antincendio fisse (vasconi, vedette).

UPB S05.01.002 – cap. SC05.0005 - Oneri per la prevenzione e difesa dagli incendi. Investimenti Stanziamento € 500.000,00. In questa UPB sono previste le spese per l'acquisto (ai fini della sostituzione delle attrezzature obsolete e/o non più utilizzabili) di apparati radio veicolari, per attività AIB e di cantiere, di radio portatili a completamento della dotazione delle squadre, di attrezzature varie (manichette, naspi, lance, elettropompe, vasconi mobili, atomizzatori, motofari, soffiatori, motopompe, ecc), Rientrano in questa UPB anche le spese per la manutenzione straordinaria delle opere antincendio fisse (vasconi, vedette) e l'acquisto di moduli AIB tipo Blitz con motore autonomo.

5.3. FUNZIONE OBIETTIVO 03 INFRASTRUTTURE

UPB S05.03.001 Infrastrutturazione

Cap. SC05.0205 Spese di progettazione, direzione e collaudo lavori. Lo stanziamento è di € 1.240.000,00. La somma di e 1.000.000, allocata presso il Servizio Tecnico, è necessaria, considerata le carenze di figure professionali, per la progettazione, direzione e contabilità dei lavori di impiantistica elettrica, idraulica ed edile, per le quale è richiesta l'abilitazione professionale. Si prevede la possibilità di conferire specifici incarichi a



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2009
BILANCIO PLURIENNALE 2009-2010-2011

professionisti esterni, attraverso la short list approvata con Determinazione del Direttore Generale n° 30 del 23/01/08, per tutti i progetti speciali avviati dall'Ente. Altra necessità deriva dallo studio e dalla realizzazione di ricerche idriche, mediante trivellazioni con relativa certificazione e potabilizzazione dell'acqua ad uso umano, da eseguirsi nei siti dove non vi è alcun approvvigionamento idrico.

Per la parte prettamente forestale, riguardante la maggior quota dell'ammontare stanziato di 1 milione di euro, l'importo si giustifica con la necessità di dare un forte impulso alla pianificazione forestale regionale rispondendo in questo senso, da un lato ai compiti di istituto di "amministrare il patrimonio silvo-agro-pastorale e faunistico ... operando, di norma, sulla base di piani di assestamento forestale" (LR n. 24/1999 art. 3 comma a), e dall'altro alla necessità di contribuire al rispetto delle norme vigenti in materia forestale quali il RDL 3267/23 ed ai dettami del Piano Forestale Ambientale Regionale. Lo stanziamento previsto di conseguenza trova la sua giustificazione nella necessità di dare attuazione all'attività di pianificazione forestale anche attraverso professionalità esterne da incaricare attraverso procedure ad evidenza pubblica (società o gruppi di professionisti) da integrare con le professionalità e maestranze interne all'Ente.

L'importo di € 240.000, allocato presso il Servizio SAPI è relativo alla progettazione, direzione dei lavori e collaudo di infrastrutture quali laghetti collinari, edifici, opifici, strade e infrastrutture ingegneristiche in genere.

Cap. SC05.0209 Impianto, ristrutturazione e/o completamento di opifici per la lavorazione e la trasformazione di prodotti forestali compresi macchinari e relative attrezzature. Stanziamento € 50.000,00. Si tratta di spese per la ristrutturazione, restauro, risanamento conservativo e



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2009
BILANCIO PLURIENNALE 2009-2010-2011

manutenzione straordinaria dei fabbricati e degli impianti tecnologici, al fine di preservare il capitale immobiliare in gestione all'Ente Foreste. La quota a disposizione del Servizio Infrastrutture della direzione generale, sarà utilizzata per interventi indicati dai Servizi Territoriali.

UPB S05.03.003 - Cap. SC05.0209 Manutenzione straordinaria infrastrutture. Stanziamento € 400.000,00. In questa UPB è prevista la spesa per la manutenzione straordinaria delle infrastrutture, quali gli interventi sui fabbricati, il ripristino di strade dissestate da eventi calamitosi, nonché per la sistemazione delle piste forestali.

UPB S05.03.006 Automezzi, mezzi speciali e ordinari - investimenti

Cap. SC05.0260 Acquisto di autocarri, motocarri, macchinari, mezzi per la lavorazione del terreno, mezzi speciali e ordinari di trasporto persone o cose e mezzi in allestimento antincendio. Stanziamento 219.000,00. Sulla base delle note prodotte dai Servizi, di una ulteriore verifica condotta dal Servizio Antincendio e infrastrutture e tenendo conto delle gare già aggiudicate o in corso di aggiudicazione, si è ritenuto di considerare urgenti ed indifferibili le sostituzioni dei mezzi classificati come mediocri o pessimi. Si tratta in totale di 67 mezzi di cui 23 in stato d'uso "mediocre" e 44 in stato d'uso "pessimo".

Il costo unitario considerato è quello per mezzi di tipo "scarrabile" che consente un ottimale impiego nel corso di tutto l'anno.

Il costo complessivo della sostituzione è pari a circa 7 milioni di euro (IVA inclusa), che, per la sola sostituzione dei mezzi classificati come "pessimi" scende a circa 4.5 milioni di euro (IVA inclusa).



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2009
BILANCIO PLURIENNALE 2009-2010-2011

La scarsa disponibilità di fondi ha imposto uno stanziamento minimo di 219.000 €, che si cercherà di incrementare in sede di assestamento di bilancio nel caso fosse aumentato il contributo regionale.

UPB S05.03.009 - cap. SC05.0280 Mobili, arredi. Stanziamento € 15.000 In questa UPB è prevista la spesa per l'acquisto dei necessari arredi per gli uffici e le altre strutture dell'Ente, con uno stanziamento inferiore rispetto alle esigenze effettive, ridotto in base alle scarse disponibilità finanziarie.

5.4. FUNZIONE OBIETTIVO 04 GESTIONE E MANUTENZIONE BENI

UPB S05.04.001 Gestione e manutenzione ordinaria infrastrutture

Cap. SC05.0300 Manutenzione ordinaria di fabbricati, strade, acquedotti, impianti tecnologici, linee elettriche, telefoniche e altre infrastrutture.

Stanziamento € 200.000,00. In questo capitolo è prevista la spesa per gli interventi di manutenzione ordinaria delle infrastrutture, quali strade,



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2009
BILANCIO PLURIENNALE 2009-2010-2011

fabbricati e impianti in generale. L'importo è stato ridotto del 50% rispetto al 2008, causa la scarsità di risorse disponibili. Gli importi sono stati distribuiti tra i vari servizi territoriali, con una quota di riserva presso il SAPI.

UPB S05.04.004 Automezzi, mezzi speciali e ordinari – spese correnti

Cap. SC05.0320 Spese per l'acquisto di carburanti, lubrificanti, pneumatici, accessori e pezzi di ricambio anche per scorte di magazzino, per l'esercizio di automezzi e mezzi meccanici. Stanziamento 2.800.000,00. In questo capitolo è prevista la spesa per l'acquisto dei carburanti lubrificanti, pneumatici, accessori e pezzi di ricambio, per tutti i mezzi meccanici facenti parte del parco macchine. Dal 2009 graverà su tale capitolo l'intera spesa di parte corrente riguardante gli automezzi, inclusa la manutenzione ordinaria, scorporata dal successivo capitolo SC05.0321 dedicato esclusivamente ai noleggi per esigenze di classificazione SIOPE.

Cap. SC05.0321 Canoni di noleggio di automezzi. Stanziamento € 120.000,00. In questo capitolo è prevista la spesa per i noleggi necessari per esigenze estemporanee riguardanti la campagna Antincendio Boschivo. Le somme saranno gestite in gran parte dal SAPI e con una piccola quota ai singoli servizi territoriali.

Cap. SC05.0322 Tasse di possesso automezzi Stanziamento € 200.000,00. In questo capitolo è prevista la spesa per il pagamento delle tasse di possesso dei veicoli di proprietà dell'Ente Foreste.

UPB S05.04.006 Manutenzione straordinaria automezzi, mezzi speciali, ordinari ed altre attrezzature



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2009
BILANCIO PLURIENNALE 2009-2010-2011

Cap. SC05.0340 Manutenzione straordinaria di automezzi. Stanziamento € 900.000,00. In questo capitolo è prevista la spesa per la manutenzione straordinaria dei mezzi pervenuti definitivamente dall'IRF per la campagna antincendio e per i quali l'Ente deve garantire il perfetto funzionamento e, altresì, per l'adeguamento e messa a norma delle macchine agricolo-forestali (trattrici, terne, ecc.)

Cap. SC05.0341 Manutenzione straordinaria di altre immobilizzazioni tecniche Stanziamento € 10.000 In questo capitolo è prevista una piccola quota per le manutenzioni straordinarie dei macchinari e delle attrezzature presenti nei vari cantieri forestali.



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2009
BILANCIO PLURIENNALE 2009-2010-2011

6. STRATEGIA 06 SOMME NON ATTRIBUIBILI

6.1. FUNZIONE OBIETTIVO 01 ATTIVITA' GENERALI E DI GESTIONE FINANZIARIA

Cap. SC06.0001 Fondo di Riserva per le spese obbligatorie (art. 19, L.R. 2 agosto 2006, n. 11). Lo stanziamento di € 50.000 rappresenta una riserva per eventuali spese obbligatorie non previste nei rispettivi capitoli..

Cap. SC06.0002 Fondo di Riserva per le spese impreviste (art. 23, L.R. 2 agosto 2006, n. 11). Lo stanziamento di € 450.000 rappresenta una riserva per eventuali spese impreviste, è stato previsto per tamponare eventuali eventi come l'alluvione del 2008 quando, in mancanza di tale fondo, si fece fronte con difficoltà alle maggiori spese sostenute per straordinari, trasferte, vitto e alloggio del personale impegnato in interventi di protezione civile nelle zone alluvionate.

Cap. SC06.0010 Fondo speciale per la riassegnazione dei residui dichiarati perenti agli effetti amministrativi (art. 26, L.R. 2 agosto 2006, n. 11). Lo stanziamento di € 1.000.000 è calcolato in base alla consistenza dei residui perenti agli effetti amministrativi, eliminati dalle scritture per l'esaurimento del periodo di permanenza in Bilancio previsto dalla L.R. n. 11/2006.



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2009
BILANCIO PLURIENNALE 2009-2010-2011

Cap. SC06.0020 Interessi passivi su mutui. Lo stanziamento è di € 34.000,00 come dai piani di ammortamento dei mutui contratti dalla ex società SARFOR ed accollati dall'Ente a seguito della acquisizione del pacchetto azionario della suddetta società liquidata.

Cap. SC06.0021 Spese per commissioni bancarie. Lo stanziamento è di € 15.000 relativo a commissioni bancarie non ricomprese nel servizio gratuito di tesoreria. Si pagano da questo capitolo, ad esempio, i canoni dei POS in funzione presso l'Ente per la vendita dei prodotti.

UPB S06.01.012 Oneri tributari. Lo stanziamento complessivo della UPB in esame è di € 360.000,00. L'onere in questione riguarda IVA presunta a debito per € 200.000, la regolazione dell'IRES presunta per l'esercizio in corso per € 50.000,00, oneri tributari diversi per € 80.000,00, e il saldo di impegni degli esercizi decorsi per imposte e tasse a carico dell'Ente per € 50.000,00.

Cap. SC06.0070 Rimborso quota capitale rate ammortamento mutui contratti e/o accollati. Stanziamento di € 88.000,00. Tale stanziamento è stato iscritto per far fronte alla quota capitale delle rate di ammortamento dei mutui ex SARFOR accollati dall'Ente.

6.2. FUNZIONE OBIETTIVO 02 ALTRE



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2009
BILANCIO PLURIENNALE 2009-2010-2011

Cap. SC06.0100 Anticipazioni dei trattamenti previdenziali agli operai con rapporto di lavoro a tempo indeterminato (L. 81/2006 e circ. INPS n. 81 del 4/5/2007). Il capitolo in esame prevede uno stanziamento di € 5.000.000,00, pari a quello dell'esercizio 2008, che trova corrispondenza, a pareggio, nell'entrata. Con tale stanziamento si ottempera alla prescrizione di cui di cui all'art. 14 del Contratto Integrativo Regionale di Lavoro, alla L. 81/2006 e alla circ. INPS n. 81 del 4/5/2007. Le indennità anticipate dall'Ente riguardano malattia, infortunio, cassa integrazione speciale operai agricoli, congedi parentali ex-lege 53/2000 e assegni familiari. I relativi importi verranno compensati con i contributi dovuti.

UPB S06.02.002 Partite di giro – gestione personale. Prevedono, a pareggio con l'entrata, spese per € 40.500.000,00 corrispondenti alle ritenute previdenziali, assistenziali, erariali e altre per conto terzi a carico dei dipendenti.

UPB S06.02.010 Partecipazioni a programmi e iniziative comunitari. Si prevede una quota di 30.000 euro per eventuali partecipazioni ai partenariati LEADER a valere sul PSR 2007/2013, alcune delle quali già deliberate dal CdA dell'Ente ma non ancora quantificabili in attesa della costituzione dei GAL:



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2009
BILANCIO PLURIENNALE 2009-2010-2011

PREVISIONI TRIENNALI

Definiti nell'entità e nei termini che precedono gli stanziamenti per l'anno 2009, relativamente agli anni 2010 e 2011 sono state riproposte, sostanzialmente e a parità di trasferimenti previsti, le previsioni già indicate per il 2009 al netto dell'avanzo di amministrazione applicato nell'anno in esame. Ciò, fermo restando gli eventuali aggiornamenti che dovranno essere apportati.