



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

Direzione generale

Servizio contabilità, bilancio e appalti

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ANNO 2007
BILANCIO PLURIENNALE PER GLI ANNI 2007-2008-2009

RELAZIONE

L'Ente sta attraversando un percorso di profondo cambiamento, che ne sta modificando i modelli gestionali ed organizzativi di riferimento allo scopo di migliorare l'efficienza operativa e, più in generale, le condizioni economico-finanziarie della gestione.

L'Ente si sta altresì avviando verso il superamento dei limiti dovuti alla carenza di risorse umane con il graduale inserimento di figure professionali di vari livelli, in un processo di integrazione degli organici che dovrebbe portare entro il 2007 ad un notevole recupero di efficacia e di efficienza operativa.

L'elaborazione del bilancio 2007 è avvenuta quindi nel contesto di una fase di transizione, con inevitabili ritardi nella elaborazione dei documenti di programmazione e degli obiettivi strategico-operativi che ne sono alla base, con la conseguente necessità del ricorso all'esercizio provvisorio.

Il processo decisionale degli organi di governo e di direzione ha tuttavia consentito di formulare previsioni di bilancio compatibili con le risorse disponibili e coerenti con le priorità strategico-operative, che assicurano sia il soddisfacimento dei fabbisogni di beni e servizi di funzionamento, sia gli interventi ritenuti indispensabili negli investimenti.

Questo processo di transizione risulta particolarmente rilevante anche per effetto delle iniziative assunte per promuovere il riordino burocratico-amministrativo dell'Ente, sviluppandolo attraverso i sanciti criteri di efficacia, di efficienza e di economicità, per canalizzare l'attività amministrativa nella direzione di utilizzare al meglio le risorse disponibili, agendo soprattutto per il contenimento della spesa corrente. Va comunque evidenziato che anche per l'esercizio 2007 l'equilibrio di bilancio è stato mantenuto attraverso

l'applicazione dell'avanzo presunto di amministrazione al 31/12/2006, pari a € 17.592.092,05 al netto dei residui perenti.

Tale iscrizione ha consentito di dare copertura a spese di funzionamento "una tantum" relative a rapporti di lavoro a tempo determinato per € 10.749.092,05, a oneri con vincolo di destinazione per € 502.000,00 e a spese di investimento per € 6.341.000,00.

L'Ente ha altresì indirizzato l'attività programmatica verso obiettivi generali e particolari, tali da favorire anche la migliore congruenza fra patrimonio amministrato e risultati gestionali. In tale ottica sta adottando tutte le iniziative idonee a promuovere attività economiche fondate sull'uso sostenibile delle risorse forestali legate alla filiera del bosco.

Particolare impulso sta inoltre dando alle attività turistiche mediante concessione d'uso, previa regolare gara pubblica, di tutte le strutture ubicate nei vari compendi forestali che rispondono, anche a seguito di specifici interventi di adattamento e/o recupero, ai requisiti richiesti per l'esercizio di attività turistico-alberghiere, ricreative, di ristorazione ecc. con notevoli benefici per le economie locali ed un ritorno in termini reddituali a favore dell'Ente.

Tutte le iniziative assunte sotto i profili considerati sono da inquadrare nel sia pur lento percorso che l'Ente ha imboccato nella prospettiva, considerata strategica, di realizzare una maggiore redditività del patrimonio gestito e, quindi, al miglioramento del rapporto tra entrate proprie e trasferimenti regionali.

Parallelamente, l'Ente si propone di completare, nel più breve tempo possibile, gli ulteriori processi organizzativi già avviati e quelli da avviare quali, in particolare, l'attuazione del controllo interno di gestione, l'introduzione in tutte le articolazioni in cui è strutturato l'Ente, compresi i cantieri forestali, di specifici indicatori operativi che siano espressivi del grado di attuazione degli obiettivi stabiliti in sede programmatoria.

Come per il passato, anche l'esercizio 2007 evidenzia un elevato grado di rigidità dovuto all'incidenza del costo del personale. Nonostante il blocco del Turn-over disposto dalla Giunta Regionale con deliberazione 3/4 del 2/2/2005, l'onere in questione incide nel 2007 per l'88,36% della spesa corrente, contro l'88,11% dell'esercizio 2006. Tale fattore risulta peraltro migliorato rispetto al 2005, esercizio nel quale l'incidenza è stata del 90,59%.

Rispetto al 2006 le spese in esame hanno subito un incremento di € 7.388.000,00 passando da € 173.278.000,00 di previsione assestata del 2006 ad € 180.666.000,00 di previsione del 2007.

Quest'ultima tiene conto della compensazione che all'interno della singola UPB si è verificata per effetto dell'avvenuto inserimento di n. 80 unità lavorative transitate, a seguito di selezione interna, dalla qualifica di operaio (1°, 2° e 3° livello) al 4° livello impiegati, nonché dei maggiori oneri per la quota parte annuale derivante dall'imminente inserimento nell'organico, a seguito di corso-concorso pubblico, di n. 41 unità della categoria quadri.

La proposta di bilancio 2007 scaturisce pertanto dalle considerazioni sopraesposte, secondo decisioni e priorità condizionate dagli oneri non comprimibili e, compatibilmente con questi ultimi, sono stati definiti gli stanziamenti in c/capitale.

Va da ultimo osservato che il notevole incremento rispetto al 2006 della consistenza previsionale complessiva, stabilita in € 277.585.000,00 a pareggio tra entrata e spesa, è dovuto ai seguenti stanziamenti di maggiore consistenza:

- per € 9.500.000,00, a pareggio fra entrata e spesa, quale trasferimento stanziato nel bilancio regionale per il 2007 per il rinnovo del contratto integrativo regionale per i dipendenti dell'Ente, per un totale complessivo di risorse disponibili di € 17.000.000,00;
- per € 32.820.000,00, a pareggio fra entrata e spesa, quale trasferimento della Regione con vincolo di destinazione per l'attuazione di interventi per la difesa del suolo;
- per € 352.000,00, a pareggio fra entrata e spesa, quale trasferimento della Regione per la realizzazione dell'Accordo di Programma Quadro Sostenibilità Ambientale.

Tutto ciò premesso e considerato, si precisano gli interventi di dettaglio connessi ai singoli stanziamenti.

1. INTERVENTI DI GESTIONE FORESTALE.

Gli interventi di gestione attuati dall'Ente Foreste della Sardegna, sono rispondenti alla legge istitutiva L.R.24/99, alle direttive **per la gestione e l'amministrazione del patrimonio affidato all'Ente Foreste della Sardegna**, (delibera della Giunta Regionale n. 13/51 del 29 Aprile 2003), alla **legge finanziaria 2003 n° 3 art. 20, comma 1 e 2**, in merito all'assunzione del personale a tempo determinato per le attività A.I.B, nonché le linee generali del **Piano Forestale Ambientale Regionale** (Delibera della G.R. 3/21 del 24/01/2006).

L'Ente Foreste, nell'ottica di una politica forestale tendente alla "buona gestione forestale" e all'ampliamento delle aree amministrate, intende perseguire gli obiettivi di "miglioramento e salvaguardia delle risorse forestali " attraverso anche piani di gestione integrata (privati-enti locali), di quei territori in posizione strategica che rivestono particolare valenza ambientale.

I programmi s'inseriscono nell'ambito dello "sviluppo sostenibile" e nel più ampio scenario che assume la sostenibilità ambientale come asse strategico del nuovo sviluppo della Regione. Gli obiettivi del presente programma sono ricompresi nelle strategie di riqualificazione dell'Ente Foreste, proposte dal Presidente al Consiglio di Amministrazione e trasmesso agli Assessorati competenti.

La Sardegna, anche per le peculiari condizioni geografiche, presenta un ingente patrimonio naturalistico, che può favorire il perseguimento di obiettivi strategici di qualità ambientale nelle politiche dello sviluppo economico e sociale.

Il principio dello "sviluppo sostenibile" enunciato e trattato negli atti di indirizzo generale, non è ancora pienamente applicato nelle strategie e nei comportamenti delle istituzioni e dei soggetti imprenditoriali.

L'Ente Foreste gestisce un territorio di straordinario valore naturalistico-ambientale.

Le Foreste Demaniali si interfacciano con le aree protette, terrestri e marine, (Parchi Nazionali e Regionali, aree SIC e ZPS) che permettono di pensare ad una gestione unitaria e integrata delle zone costiere e di quelle interne, del territorio.

Queste aree possono costituire ambiti preferenziali dove intervenire con politiche di qualità per la gestione sostenibile del territorio, valorizzando le risorse naturali e rendendo il patrimonio disponibile per lo sviluppo della Sardegna.

Le azioni per la realizzazione del programma dovranno, da una parte, promuovere l'identità peculiare di ciascuna area e, dall'altra garantire la realizzazione di un sistema regionale pianificato e gestito in modo unitario.

I complessi forestali dovranno essere dotati dei servizi per l'accoglienza, l'informazione, la fruizione, l'educazione ambientale e le attività didattiche.

All'Ente Foreste della Sardegna, è affidato la gestione delle Foreste Demaniali regionali. Lo stesso ha inoltre sostituito gli Ispettorati Ripartimentali delle Foreste nell'esecuzione delle opere di sistemazione idraulico-forestale previste dal Regio Decreto Legislativo del 10/12/1923, n. 3267 e l'ex Azienda Foreste Demaniali della Regione Sarda nella gestione ed amministrazione dei terreni di Comuni ed altri Enti affidati con convenzioni di durata trentennale.

L'Ente amministra e gestisce circa 220.000 ha (tabella 1) di terreni, costituiti da aree forestali e spazi naturali terrestri (soprassuoli forestali naturali e artificiali, formazioni a macchia nelle diverse forme fisionomiche strutturali, aree caratterizzate da vegetazione pre-forestale) differenziate, per quanto riguarda la proprietà, in aree demaniali regionali (38,6%), territori affidati in concessione da enti pubblici (42%) e territori di privati e/o di enti pubblici in occupazione temporanea ai fini della sistemazione idraulico-forestale (19,4%).

Nella tabella 2 sono sintetizzati alcuni dati relativi all'incidenza delle superfici gestite dall'Ente Foreste della Sardegna rispetto al sistema di aree protette regionali (Rete Ecologica Regionale), a conferma del contributo significativo che l'Ente Foreste della Sardegna dovrebbe assicurare nell'ambito della

conservazione e tutela dell'ambiente e nella promozione di nuove opportunità di sviluppo sociale ed economico, con azioni di valorizzazione sostenibile delle aree interne.

Per il 2007, sono stati previsti interventi di gestione e miglioramento del patrimonio forestale, implementando quelli già previsti nel 2006 e volti a completare programmi pluriennali già avviati.

In attuazione degli indirizzi generali di governo contenuti nel Documento Programmazione Economico Finanziaria della RAS, l'Ente intende, prioritariamente, investire la propria dotazione finanziaria per il perseguimento dei seguenti obiettivi:

- Incremento delle superfici oggetto dei lavori selvicolturali in particolar modo: rimboschimenti soprattutto con latifoglie autoctone, ad incentivazione delle zone a vocazione sughericola;
- Evoluzione guidata dei boschi di latifoglie governati a ceduo e/o a fustaia, e rinaturalizzazione delle aree impiantate a pineta anche ai fini produttivi, attraverso appalti ad evidenza pubblica;
- Utilizzo eco compatibile dei prodotti derivanti dalle lavorazioni selvicolturali (filiera del legno, mediante un progetto pilota esportabile, concernente la trasformazione della biomassa residuale alle operazioni di utilizzo del bosco, in prodotti di trasformazione per produrre energia;
- Attività silvo-agro-pastorale e faunistico, connesse all'utilizzo dei prodotti del bosco e alla loro trasformazione con la riattivazione delle attività per la produzione del miele in particolare presso i complessi forestali del Sulcis Iglesiente, Logudoro Gallura, Porto Conte, alta e bassa Baronia. Attività didattico-ambientale, turismo ed attività ricreative, attraverso l'allestimento di musei attrezzati, il ripristino puntuale dei principali sentieri delle foreste storiche e la loro conoscenza, il recupero strutturale e conservativo di antichi ovili "pinnetos" oltre al recupero di quelle strutture atte a favorire la divulgazione e fruizione dei valori del bosco attraverso soggetti terzi;

- Attività vivaistica attraverso la vendita di produzioni di postime autoctono (con certificazione forestale) anche a terzi per attività commerciale.

Altresì si sta provvedendo alla redazione di un piano di restituzione dei terreni sottoposti ad occupazione temporanea, ai sensi del R.D.L. 3267/23, che hanno raggiunto il loro obiettivo di rinsaldamento e maturità del bosco.

2. ANALISI DELLE SUPERFICI TERRITORIALI AMMINISTRATE

La superficie amministrata dall'Ente Foreste ha raggiunto gli attuali 220.529 ettari circa che comprendono le zone boscate di maggior valenza ambientale della regione:

Tabella n° 1 - Prospetto delle superfici gestite dall'Ente Foreste

Servizio	Superficie demanio regionale e di proprietà Ha	Superficie pubblica in concessione Ha	Superficie pubblica e privata in occupazione Ha	Superficie totale Ha
Cagliari	40.710	15.045	3.630	59.385
Lanusei	4.392	22.505	11.296	38.193
Nuoro	14.466	24.991	8.169	47.626
Oristano	1.407	15.763	2.261	19.431
Sassari	12.464	10.013	8.441	30.918
Tempio	11.585	4.515	8.876	24.976
TOTALE	85.024	92.832	42.673	220.529

Tabella 2 - Quadro di sintesi sulle aree a valenza naturalistica ricadenti nei territori amministrati dall'Ente Foreste

Tipologia di area protetta	Superficie totale	Superfici amministrate EFS
Aree protette istituite* (L 394/91)	89.405	45%
Parchi Naturali Regionali (LR 31/89)	335.114	24%
Siti di Interesse Comunitario (92/43/CEE)	462.101	17%
Important Bird Areas	488.498	9%

Tabella n° 3 - Prospetto delle superfici gestite a diverso titolo dall'Ente Foreste.

Servizio	Superficie Ha	Numero Cantieri	Vivai		Centri faunistici e aziende agricole	
			Numero	Superficie Ha	Numero	Superficie Ha
Cagliari	59.385	41	3	11,27	1	3
Sassari	30.918	26	5	6	1	4
Nuoro	47.626	35	3	8,50	1	7
Oristano	19.431	30	2	21,79	2	135
Tempio P.	24.976	23	3	16,50	-	-
Lanusei	38.193	23	2	8,00	-	-
TOTALE	220.529	178	18	72,06	5	149

3. DIPENDENTI

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 e alla consistenza aggiornata al 31.12.2006.

Tabella n° 3– Prospetto Regionale della consistenza del personale operai alle dipendenze dell'Ente Foreste della Sardegna riferito al 31/12/2006.

Servizio Territoriale	Operai Tempo Indeterminato e determinato (esprese in U.L.)	Operai Antincendio (L.R. 3/2003 art. 20, comma 1 e 2) (esprese in U.L.)	Totale operai (U.L.)
CAGLIARI	977	114	1091
SASSARI	757	131	888
TEMPIO	614	75	689
NUORO	1045	56	1101
LANUSEI	873	42	915
ORISTANO	654	73	727
TOTALE	4920	491	5411

Tabella n° 3/b – Prospetto Regionale della consistenza del personale impiegatizio alle dipendenze dell'Ente Foreste della Sardegna al 31/12/2006.

Servizio Territoriale	Impiegati e Dirigenti
Direzione Generale Presidenza	43
CAGLIARI	80
SASSARI	79
TEMPIO	51
NUORO	76
LANUSEI	28
ORISTANO	39
TOTALE	396

Sono in corso di espletamento le selezioni interne per dirigenti (5), per impiegato tecnico 4° livello (n° 55) e per l'assunzione di n° 41 quadri 1° livello.

Il quadro complessivo di riferimento, prevede entrate e spese a pareggio per €277.585 (in migliaia di euro) così ripartite per titoli:

TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE

in migliaia di euro

TITOLI	COMPETENZA ASSESTATA 2006	PREVISIONE 2007	differenza
TITOLO I - ENTRATE PROPRIE DERIVANTI DA RICAVI E PROVENTI VARI DELL'ATTIVITA' CARATTERISTICA	2.280	2.005	-275
TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI DELLA REGIONE, DELLO STATO E DI ALTRI SOGGETTI PUBBLICI E PRIVATI	173.500	183.000	9.500
TITOLO III - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE DELLA REGIONE, DELLO STATO E DI ALTRI SOGGETTI PUBBLICI E PRIVATI	7.008	38.135	31.127
TITOLO IV - ENTRATE DERIVANTI DALL'ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI, DALLA RISCOSSIONE DEI CREDITI E DA RENDITE VARIE	5.170	6.141	971
TITOLO V - ENTRATE DERIVANTI DALL'ACCENSIONE DI MUTUI E DI PRESTITI	0	0	0
TITOLO VI - ENTRATE DA PARTITE DI GIRO	28.700	28.800	100
TOTALE	216.658	258.081	41.423
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	12.223	19.504	7.281
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	228.881	277.585	48.704

TOTALE GENERALE DELLA SPESA

in migliaia di euro

TITOLI	COMPETENZA ASSESTATA 2006	PREVISIONE 2007	differenza
TITOLO I - SPESE CORRENTI	184.283	201.171	16.888
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	15.788	47.503	31.715
TITOLO III - SPESE PER RIMBORSO DI MUTUI E PRESTITI	110	111	1
TITOLO IV - SPESE PER PARTITE DI GIRO	28.700	28.800	100
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	228.881	277.585	48.704

Il quadro generale di riferimento è così definito per l'entrata e per la spesa:

ENTRATE	COMPETENZA	SPESE	COMPETENZA
Titolo I - Entrate proprie derivanti da ricavi e proventi vari dell'attività caratteristica	2.005	Titolo I - Spese correnti	
Titolo II - Entrate derivanti da trasferimenti correnti		- per gli organi istituzionali e per il personale dipendente (cod. 1.1-1.2-1.3)	148.655
cat. 1 - per il funzionamento dell'Ente	166.000	- di funzionamento, compresi rimborsi al personale e IRAP (cod. 1.4)	21.330
cat. 2 - per interventi specifici	0	- per l'attività specifica istituzionale (cod. 1.5)	8.531
		- altre (cod. 1.6-1.7-1.8-1.9)	2.150
A) TOTALE ENTRATE CORRENTI	168.005	A1) TOTALE SPESE CORRENTI	180.666
(A-A1) SALDO DI PARTE CORRENTE	-12.661	(A-A1) SALDO DI PARTE CORRENTE	-12.661
Titolo III - Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	0	Titolo II - Spese in conto capitale	9.368
Titolo IV - Entrate derivanti dall'alienazione di beni patrimoniali, dalla riscossione di crediti e da rendite varie	2.636	Titolo III - Spese per rimborso di mutui e prestiti	111
B) TOTALE TITOLI III e IV	2.636	B1) TOTALE TITOLI II e III	9.479
(B-B1) SALDO MOVIMENTI PATRIMONIALI	-6.843	(B-B1) SALDO MOVIMENTI PATRIMONIALI	-6.843
TOTALE ENTRATE	170.641	TOTALE SPESE	190.145
(A+B) - (A1+B1) SALDO FINANZIARIO	-19.504	(A+B) - (A1+B1) SALDO FINANZIARIO	-19.504
Titolo II cat. 1 - per rinnovo contratto	17.000	Titolo I cat. 9 - fondo rinnovo contratto	17.000
Titolo III cat. 2 - per interventi specifici	38.135	Titolo II - per interventi specifici	38.135
Titolo IV cat. 9 - partite che si compensano nella spesa	3.505	Titolo I cat. 8 - partite che si compensano nell'entrata	3.505
C) - Titolo VI - Entrate da partite di giro	28.800	C1) - Titolo IV - Spese per partite di giro	28.800
TOTALE ENTRATE CON RIFERIMENTO NELLA SPESA	87.440	TOTALE SPESE CON RIFERIMENTO NELL'ENTRATA	87.440
SALDO FINANZIARIO COMPLESSIVO (A+B+C) - (A1+B1+C1)	-19.504	SALDO FINANZIARIO COMPLESSIVO (A+B+C) - (A1+B1+C1)	-19.504
D) Utilizzo dell'avanzo di amministrazione	19.504		
E) Ricorso al mercato	0		
Fondo di cassa al			
TOTALI A PAREGGIO	277.585	TOTALI A PAREGGIO	277.585

L'analisi per singoli aggregati evidenzia:

STATO DI PREVISIONE DELL'ENTRATA

040102 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 art. 21, comma 3, L. finanziaria 2003). È previsto un traferimento, a pareggio con la spesa di € 17.000.000,00, quale onere da sostenere per il rinnovo contrattuale per i dipendenti dell'Ente.

040204 Rimborso di somme erogate a titolo di retribuzione e indennità a personale dell'Ente in posizione di comando presso altre Amministrazioni. Il capitolo, di nuova istituzione, considera le somme che l'Ente dovrà recuperare a fronte degli oneri relativi a personale comandato presso la Regione, per un totale presunto di € 25.000,00.

UPB 04.03 Partite di giro. Sono previste a questo titolo, a pareggio con la spesa, entrate per € 28.600.000,00.

040409 Recupero di somme anticipate agli operai per malattia, infortunio, cassa integrazione, congedi parentali a carico degli Istituti previdenziali competenti. È previsto uno stanziamento di € 3.500.000,00, a pareggio con la spesa.

UPB 05.03 Assegnazioni finalizzate della Regione, di Organismi Comunitari e di altri soggetti pubblici e privati per investimenti. Lo stanziamento della UPB in esame, per i diversi interventi appresso specificati, prevede entrate per € 24.881.000,00 con una differenza di € 17.873.000,00 rispetto al 2006. Tale stanziamento è dovuto, in particolare, alle assegnazioni da parte del Corpo Forestale della Regione attraverso i POR MISURA 1.9 A e MISURA 1.9 B della somma di € 2.790.000,00 per la realizzazione di strutture antincendio . Si aggiungono inoltre i trasferimenti

dall'Amministrazione Regionale per la realizzazione di un programma di interventi per la difesa del suolo in ambiti territoriali soggetti ad intensa erosione, rischio di desertificazione e dissesto idrogeologico per un importo complessivo di € 19.565.554,00. E' altresì inserito nella previsione della UPB in esame il finanziamento di € 352.000,00 assegnato dalla Regione con deliberazione della G.R. n. 53/22 del 20/12/2006 per la realizzazione di interventi di recupero e tutela delle aree della rete ecologica regionale –gestione integrata delle aree demaniali forestali-. La dotazione complessiva della UPB in esame trova corrispondenza, a pareggio, per singole voci di intervento nella spesa.

Unità previsionali di base e capitoli		COMPETENZA ASSESTATA 2006	Competenza			Totali
			2007	2008	2009	
05.02	Assegnazioni finalizzate della Regione e di altri soggetti pubblici e privati per l'acquisizione di beni					
- Cap. 050202	Trasferimenti per la realizzazione del programma operativo nell'ambito del progetto "INFORESTA" -Centro di Educazione Ambientale Monte Arrubiu- complesso forestale "Campidano"	0	0	0	0	0
Totale UPB 05.02		0	0	0	0	0
05.03	Assegnazioni finalizzate della Regione, di Organismi Comunitari e di altri soggetti pubblici e privati per investimenti					
- Cap. 050303	PIA - Trasferimento dalla Regione per la realizzazione del Programma Integrato d'Area denominato "SS 16 - Goceano - Valorizzazione integrata delle risorse"	0	0	0	0	0
- Cap. 050305	POP - Trasferimento dalla Regione per la realizzazione del Programma Operativo Plurifondo - POP 1997/1999 - Parco Sette Fratelli - Castiadas	668	401	0	0	401
- Cap. 050306	POP - Trasferimento dalla Regione per la realizzazione del Programma Operativo Plurifondo - POP 1997/1999 - Parco Montimannu - Marganai	498	498	0	0	498

- Cap. 050307	POP - Trasferimento dalla Regione per la realizzazione del Programma Operativo Plurifondo - POP 1997/1999 - Arboreto Sette Fratelli	168	101	0	0	101
- Cap. 050308	FIO - Trasferimenti della Regione per interventi di sistemazione idraulico-forestale nei terreni di proprietà del Comune di S. Vito	450	0	0	0	0
- Cap. 050309	Trasferimenti dalla Regione Autonoma della Sardegna delle somme occorrenti per il completamento di lavori forestali relativi a perizie approvate dall'Assessorato della Difesa dell'Ambiente negli esercizi pregressi e assegnate per l'esecuzione agli Ispettorati Forestali ed alla soppressa Azienda Foreste Demaniali della Regione Sarda compresi fondi P.R.S. ex L. 268/74 e oneri di collaudo (art. 18, L.R. 9 giugno 1999, n. 24 come modificato e integrato dall'art. 5 della L.R. n. 13 del 2000)	0	0	0	0	0
- Cap. 050310	Trasferimenti dalla Regione per la realizzazione di interventi di sistemazione idraulico-forestale e di rimboschimento finanziati con il Piano Straordinario del Lavoro (art. 19, L.R. 24/12/1998, n. 37)	0	0	0	0	0
- Cap. 050311	Trasferimento delle somme residue di cui al programma del 2° stralcio per l'anno 2000 approvato con delibera della Giunta Regionale 12/10/2000, n. 40/44	0	0	0	0	0
- Cap. 050314	INTERREG III B - Assegnazione fondi Comunitari per la realizzazione del progetto "Cipresso" in collaborazione con il C.N.R.	0	0	0	0	0
- Cap. 050316	Trasferimento dal Comune di Tula per la realizzazione diretta dei lavori per la valorizzazione dei beni ambientali del complesso forestale "Coghinas"	0	0	0	0	0
- Cap. 050317	Trasferimento dalla Regione per la realizzazione di un programma relativo all'apertura di nuovi cantieri per l'esecuzione di lavori di sistemazione idraulico-forestale (art. 20, comma 6, L.R. 29/4/2003, n. 3 - Legge Finanziaria 2003)	0	0	0	0	0
- Cap. 050318	Trasferimento dal Parco Nazionale dell'Asinara per l'attuazione di un piano operativo per la rimozione degli ibridi di maiale x cinghiale	34	34	0	0	34

- Cap. 050319	Trasferimento dalla Regione per il programma di attività per il censimento dei grandi alberi nonché per l'individuazione e la realizzazione delle misure volte alla loro conservazione e valorizzazione (Del. G.R. n. 48/42 del 30/12/2003)	45	40	0	0	40
- Cap. 050320	Trasferimento dal Parco Nazionale dell'Asinara per l'attuazione di un progetto pilota per la rimozione di banquettes di "posidonia oceanica" a Cala D'Oliva	18	0	0	0	0
- Cap. 050321	PIC INTERREG III A - Trasferimento dalla Regione Autonoma della Sardegna per l'attuazione del programma di cooperazione transfrontaliera per la realizzazione del progetto "Vegetatio" di tutela e valorizzazione dell'ambiente	0	126	0	0	126
- Cap. 050322	INTERREG III B MedOcc - Concorso della Comunità Europea nel progetto "MedCypre" per la utilizzazione del cipresso nella salvaguardia dell'economia rurale, dell'ambiente e del paesaggio mediterraneo per la prevenzione e gestione dei rischi naturali	80	67	0	0	67
- Cap. 050323	POR MISURA 1.9 A - Trasferimento dalla Regione Autonoma della Sardegna -Corpo Forestale- per l'adeguamento e/o la realizzazione di strutture fisse di vedetta da utilizzare per l'attuazione della campagna antincendio	600	540	0	0	540
- Cap. 050324	POR MISURA 1.9 B - Trasferimento dalla Regione Autonoma della Sardegna -Corpo Forestale- per l'adeguamento e/o la realizzazione di strutture idriche da utilizzare per la campagna antincendio	2500	2.250	0	0	2.250
- Cap. 050325	Trasferimento del Ministero delle Politiche Agricole e Forestali -Corpo Forestale dello Stato- per la gestione dell'area permanente della Rete Nazionale CONECOFOR SAR1 -perimetro Marganai-	0	0	0	0	0
- Cap. 050326	Trasferimento dall'Università degli Studi della Tuscia per la realizzazione del progetto DISAFRI in area sperimentale dimostrativa di ricolonizzazione di zone aride con specie arbustive legnose	15	15	0	0	15

- Cap. 050327	Trasferimento dalla Regione Autonoma della Sardegna per l'acquisto di mezzi ed attrezzature per fronteggiare le emergenze di Protezione Civile (Delib. G.R. n. 50/11 del 25/10/2005)	1800	800	0	0	800
- Cap. 050328	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	41	24	0	0	24
- Cap. 050329	Trasferimento dalla Regione Autonoma della Sardegna per l'attuazione dei progetti riguardanti l'attivazione di centri per il recupero della fauna selvatica terrestre in difficoltà	84	50	0	0	50
- Cap. 050330	PIC INTERREG III B MedOcc - Trasferimento dal Comune di Arzana quale capofila della ATS per la realizzazione del progetto "La rete Ogliastra-Supramonte: sentieri per l'escursionismo a piedi, il trekking e la mountain-bike al servizio dei centri urbani" (protocollo d'intesa del 11/2/2003)	7	0	0	0	0
- Cap. 050331	Trasferimento dall'Amministrazione Provinciale di Nuoro per l'attività di tabellazione dell'oasi permanente di protezione faunistica e di cattura nella località Montes - Orgosolo		17	0	0	17
- Cap. 050332	APQ -Trasferimenti della Regione per la realizzazione dell'Accordo di Programma Quadro Sostenibilità Ambientale - Parchi Regionali - Gestione integrata delle aree demaniali forestali (Delib. G.R. n. 53/22 del 20/12/2006)		352	3.424	4.719	8.495
- Cap. 050333	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		7.850	0	0	7.850

- Cap. 050334	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		9.130	0	0	9.130
- Cap. 050335	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		2.586	0	0	2.586
Totale UPB 05.03		7.008	24.881	3.424	4.719	33.024
Totale entrate derivanti da assegnazioni per interventi specifici		7.008	24.881	3.424	4.719	33.024

UPB 06.01 Entrate dalla vendita di prodotti, beni e servizi. Rispetto alla previsione del 2006 pari ad € 2.100.000,00 la UPB in esame prevede una minore entrata di € 300.000,00 per un importo previsionale di € 1.800.000,00. Tale decremento è determinato da una prevista contrazione delle cessioni di beni forestali, e in particolare del sughero.

UPB 06.02 Entrate per fitti e canoni di beni patrimoniali disponibili. La UPB in esame prevede uno stanziamento di € 205.000,00 con un aumento di € 25.000,00 rispetto al 2006.

060318 Trasferimenti dalla Regione Autonoma della Sardegna per funzioni istituzionali. Previsione invariata rispetto al 2006 di € 166.000.000,00 definitivamente confermata in sede di approvazione dei documenti contabili della Regione.

060626 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). Il trasferimento di € 13.254.411,00 è stato deliberato dalla Giunta

Regionale nell'ambito del programma di spesa per la prima applicazione del Piano Forestale Ambientale Regionale per il riassetto organizzativo e funzionale della difesa del suolo. Gli interventi sono rivolti prioritariamente ai territori comunali o di proprietà pubblica o privata interessati da gravi fenomeni di dissesto idrogeologico e vincolati ai sensi del R.D.L. 30/12/1923 n. 3267. La previsione in esame trova corrispondenza, a pareggio, nello stato di previsione della spesa.

Altre entrate significative sono previste:

061255 Interessi attivi su depositi bancari e postali. Previsione di € 1.973.000,00, con un incremento di € 1.014.000,00 rispetto al 2006.

UPB 06.13 Rimborsi e recuperi vari. Le voci per il titolo in discorso prevedono complessivamente entrate per € 75.000,00, con una diminuzione di € 50.000,00 rispetto al 2006.

UPB 06.15 Entrate diverse. Sono previste a questo titolo entrate per € 370.000,00 rispetto ad € 470.000,00 del 2006. In questo capitolo è previsto un recupero di somme anticipate dall'Ente per la cattura del bestiame caprino prevista nella convenzione con il parco dell'Asinara del 7/4/2006.

UPB 06.20 Partite di giro. Sono previste entrate, a pareggio con la spesa, per € 200.000,00 per Iva da versare all'erario.

STATO DI PREVISIONE DELLA SPESA

- 010101 Spese di rappresentanza.** È stato previsto uno stanziamento di € 4.000,00, ritenuto congruo in relazione alla portata ed alle dimensioni dei rapporti che derivano dall'attività di governo dell'Ente.
- 010405 Fondo per gli oneri derivanti dalla contrattazione collettiva per il personale dell'Ente.** Come già detto il capitolo è stato dotato di uno stanziamento di € 17.000.000,00, pari, cioè, alle somme a ciò destinate dal bilancio 2007 della Regione.
- 020105 Fondo per la riassegnazione dei residui dichiarati perenti.** Lo stanziamento di € 1.912.343,78 considera i residui perenti agli effetti amministrativi eliminati dalle scritture per l'esaurimento del periodo di permanenza in bilancio previsto dalla L.R. n. 11/2006.
- 020206 Spese per studi, ricerche, collaborazioni, ecc.** Stanziamento previsto € 270.000,00. La spesa si riferisce al servizio di consulenza in materia fiscale e tributaria, nonché per collaborazioni coordinate e continuative necessarie per sopperire alle gravi carenze di personale nella categoria quadri e dirigenti, che saranno superate almeno in parte nel proseguo dell'esercizio.
- 020308 Spese per attività di promozione e divulgazione dell'Ente.** Stanziamento previsto € 300.000,00 e cioè, in misura pari alla previsione assestata del 2006, dovendo proseguire nel programma di promozione e divulgazione per una migliore conoscenza dell'Ente e delle sue attività istituzionali attraverso pubblicazioni e altri mezzi di comunicazione.
- 030307 Spese per il funzionamento dell'ufficio preposto all'attuazione del controllo interno di gestione.** Lo stanziamento è stato previsto in € 60.000,00, somma ritenuta necessaria per poter fare ricorso a professionalità esterne per il primo impianto e la gestione dell'ufficio per la formazione del personale che vi sarà addetto.

030610 Compensi avvocati “Servizio affari generali e legali”. Previsione invariata rispetto al 2006 di € 39.000,00. Il compenso in questione è erogato, in base alla normativa regionale vigente ed 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 esterni, oltre Iva 20% e oneri accessori vari, o all’Avvocatura distrettuale dello Stato, ai quali andrebbero altresì pagati per intero anche gli onorari relativi alle cause “perse”. Il compenso è erogato solo dopo il passaggio in giudicato delle cause vinte.

UPB 04.01 Oneri per gli organi dell’Ente. La previsione in questione è stata diminuita, rispetto al 2006, di € 40.000,00.

UPB 04.02 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, retribuzioni di posizione e di risultato per il personale dirigente e fondo per il sistema premiante agli operai ed agli impiegati. Rispetto al 2006 le spese per il personale risultano aumentate di € 1.022.000,00 per effetto della compensazione con i maggiori oneri derivanti dalla selezione interna e quelli per il corso-concorso per l’assunzione di quadri e il collocamento in quiescenza di personale operaio non reintegrato in seguito al blocco del turnover disposto dalla Giunta Regionale.

UPB 04.03 Oneri previdenziali ed assistenziali. La UPB in esame considera gli oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell’Amministrazione dovuti per il personale impiegatizio, operaio e dirigenziale, con una previsione rispettivamente di € 2.800.000,00, € 16.058.000,00 e € 133.000,00 per un totale di € 18.991.000,00 contro una previsione assestata di € 19.894.000,00 del 2006.

UPB 04.04 Oneri per il trattamento di fine rapporto.

Cap. 040425 La previsione di € 8.500.000,00 considera sia il trattamento di fine rapporto da corrispondere ai dipendenti da collocare in quiescenza nel corso del 2007, per una spesa presunta di € 2.480.000,00, sia il trattamento di fine rapporto maturando per il 2007 da trasferire ai fondi pensione ai sensi della normativa vigente.

Cap. 040426 Spese per anticipazioni sul trattamento di fine rapporto. Lo stanziamento ha subito rispetto al 2006 un incremento di € 268.000,00, per un totale di € 1.200.000,00, a fronte delle richieste da soddisfare sulla base delle graduatorie formate dai Servizi Territoriali ai sensi della L. 29/5/1982, n. 297.

040528 Spese per accertamenti sanitari. Il capitolo considera le spese per gli accertamenti sanitari ai quali devono essere sottoposti i dipendenti ai sensi della L. 626/1994. La previsione è stata definita in € 700.000,00, con una diminuzione di € 108.000,00 rispetto all'esercizio 2006.

040630 Spese per formazione e corsi aggiornamento del personale. Stanziamento previsto € 90.000,00, pari a quello del 2006. Con tale somma sarà completato il programma di formazione del personale, mediante corsi mirati in relazione al fabbisogno formativo sia per gli impiegati che per gli operai.

UPB 04.07 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 2006 ha subito un decremento di € 250.000,00 per effetto della riduzione della spesa prevista per il funzionamento del CORAN, da € 140.000,00 del 2006 a € 90.000,00 del 2007, e della spesa prevista per l'assunzione dei quadri (commissioni d'esame e corso-concorso), da € 380.000,00 a € 180.000,00.

040837 Rimborso ad altre amministrazioni per il personale comandato. Il capitolo considera le spese per il rimborso alla Regione degli oneri relativi al personale comandato, con una previsione di € 251.000,00 contro € 150.000,00 di previsione assestata del 2006. La differenza di € 101.000,00 è dovuta all'incremento del personale comandato presso l'Ente.

041040 Imposta Regionale sulle Attività Produttive. Lo stanziamento relativo al capitolo in esame è di € 10.300.000,00 quale Irap a carico dell'Amministrazione sulle retribuzioni e sui compensi erogati. La differenza in aumento di € 210.000,00 rispetto alla previsione assestata del 2006 è dovuta all'incremento degli oneri previsti per le retribuzioni.

UPB 04.11 Oneri per il personale antincendio. La UPB in esame e i relativi capitoli permangono per memoria privi, quindi, di stanziamento, in quanto gli oneri per il titolo in discorso sono stati accorpati con quelli ordinari stanziati nei capitoli relativi alle spese per gli operai dell'Ente.

UPB 04.12 Partite di giro. Prevedono, a pareggio con l'entrata, spese per € 28.600.000,00 corrispondenti alle ritenute previdenziali, assistenziali, erariali e altre per conto terzi a carico dei dipendenti.

041346 Anticipazioni di somme agli operai a tempo indeterminato delle prestazioni e indennità a carico degli istituti previdenziali. Il capitolo in esame prevede uno stanziamento di € 3.500.000,00, pari a quello dell'esercizio 2006, che trova corrispondenza, a pareggio, nell'entrata. Con tale stanziamento si ottempera alla prescrizione di cui all'art. 14 del Contratto Integrativo Regionale di Lavoro, sulla base di specifico Regolamento di attuazione che disciplina modalità e termini per l'erogazione delle anticipazioni ed il relativo recupero. Le indennità erogate riguardano malattia, infortunio, cassa integrazione speciale operai agricoli e congedi parentali ex-legge 53/2000 con la sola esclusione degli assegni familiari.

Spese correnti per l'attività specifica dell'Ente

Si espongono di seguito le spese di funzionamento, connesse all'attività specifica dell'Ente, e le spese di investimento, per un totale previsionale rispettivamente di € 8.531.000,00 e di € 9.368.000,00. Rispetto all'asestato 2006 si registra un aumento complessivo di € 633.000,00 che ha consentito di adeguare le singole dotazioni dei capitoli alle effettive esigenze operative. Tale programma trova riferimento negli stanziamenti di seguito elencati:

Oneri per l'attività di prevenzione e sicurezza UPB 05.01 € 195.000

Cap. 050102 - Spese per la sistemazione e l'adattamento di locali ed impianti in conformità alle norme sulla sicurezza e salute dei lavoratori € 20.000,00

È prevista la spesa per l'acquisto di cartelli segnalatori di pericolo, da situare all'interno delle strutture dell'Ente.

Cap. 050103 - 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 € 130.000,00

È previsto l'acquisto di strutture mobili di ricovero e servizi igienici, da utilizzarsi nei luoghi sprovvisti di strutture di appoggio, oltre il ripristino delle scorte per i presidi sanitari di primo soccorso (cassette di primo soccorso) in dotazione alle squadre di cantiere e centri operativi.

Cap. 050104 - Spese per la dotazione degli uffici, delle strutture di servizio, dei cantieri forestali e degli automezzi di attrezzature antincendio e per la relativa manutenzione €45.000,00

Il maggiore onere è derivante dall'acquisto dei nuovi estintori e dall'aumento del costo della manutenzione delle attrezzature antincendio a seguito dell'ampliamento del parco macchine.

Cap	Anno 2006	Anno 2007	Differenza
050102	2.000	20.000	+18.000
050103	128.000	130.000	+2.000
050104	30.000	45.000	+15.000
Saldo	160.000	195.000	+35.000

Oneri per la prevenzione e difesa dagli incendi UPB 05.02 € 1.600.000

Cap. 050207 - Oneri per l'acquisizione di beni e servizi, compresi quelli per il personale assunto a tempo determinato ai sensi dell'art. 20, L.R. n. 3/2003, da utilizzare per le campagne antincendio (art. 3, lettera c, L.R. 9 giugno 1999, n. 24) €950.000,00

In questo capitolo sono previste le spese per l'acquisto (ai fini della sostituzione delle attrezzature obsolete e/o non più utilizzabili) e manutenzione di:

- Apparati radio veicolari, per attività AIB e di cantiere;
- Acquisto di radio portatili a completamento della dotazione di squadra;
- Acquisizione di attrezzature varie: manichette, naspi, lance, elettropompe, vasconi mobili, atomizzatori, motofari, soffiatori, motopompe, ecc;

- Attrezzatura minuta: flabelli, roncole, taniche, pile portatili;
- Manutenzione opere antincendio fisse: vasconi, vedette;
- Acquisto moduli AIB tipo Blitz con motore autonomo.

Cap. 050208 - Spese per la fornitura al personale dell'Ente, compreso quello assunto per l'attuazione delle attività antincendio ai sensi dell'art. 20, L.R. n. 3/2003, di dispositivi di protezione individuale previsti dalla vigente legislazione in materia di tutela fisica (D.Lgs. 19/9/1994 n. 626) e relativa manutenzione €650.000,00

Rappresenta la quota annua di reintegro dei DPI necessari e obbligatori, da fornire al personale dell'Ente che viene destinato alle attività di Antincendio Boschivo.

Le esigenze per il 2007 sono le seguenti:

Numero	Descrizione	Importo €
1.700	Tute ed accessori	520.000
600	scarponi	60.000
1000	guanti	30.000
200	Kit antifumo e filtri di ricambio	20.000
200	elmetti	20.000
totale		650.000

Cap	Anno 2006	Anno 2007	Differenza
050207	950.000	950.000	0
050208	950.000	650.000	-300.000
Saldo	1.900.000	1.600.000	-300.000

Oneri gestionali per l'attività di forestazione UPB 05.03 € 5.896.000

Cap. 050310 – Spese di progettazione e direzione e collaudo dei lavori €400.000,00

Considerate le carenze di figure professionali, necessarie per la Progettazione, Direzione, e contabilità dei lavori di sistemazione idraulico-forestale, impiantistica elettrica, idraulica, ed edile, per il quale è richiesta l'abilitazione professionale, si prevede la possibilità di conferire specifici incarichi a professionisti esterni.

Con delibera del C.d.A. n° 1 del 24/01/07, è stata avviata la procedura per un concorso di idee per la valorizzazione, ai fini dello sviluppo sostenibile delle aree demaniali di Porto Conte (Alghero).

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, oltre che preventivare la progettazione, direzione dei lavori e collaudo per la realizzazione di laghetti collinari, nonché per gli oneri derivanti dalla procedura, prevista dalla normativa vigente, relativa alla sanatoria dei laghetti realizzati negli anni precedenti dall'AFDRS e dall'Ispettorato Ripartimentale delle Foreste del CFVA.

Cap. 050311 – Spese per l'allestimento e l'utilizzazione in economia di prodotti forestali €50.000,00

In un'ottica di miglior utilizzo della risorsa forestale, si prevede di attivare la filiera del legno, mediante un progetto pilota esportabile concernente la trasformazione della biomassa residuale alle operazioni selvicolturali in prodotti più appetibili sul mercato. Per il fabbisogno interno di legname da opera per manufatti (infissi e mobili) necessario alle falegnamerie presenti nei complessi gestiti, verranno attivati e rafforzati gli impianti per la lavorazione dei tronchi grezzi e per l'utilizzazione dei semilavorati. In particolar modo quelli di Pixinamanna, Settefratelli, Montimannu, Monte Arci (Usellus), Monte Pisano e Montarbu.

Cap. 050312 – Spese di gestione delle strutture destinate ad attività turistico ricreative e complementari a quelle forestali, compresi parchi ed arboreti €348.000,00

Al fine di rendere fruibili i complessi forestali demaniali, in attuazione degli indirizzi generali di governo contenuti nel Documento Programmazione Economica e Finanziaria, l'Ente intende investire tali fondi, prioritariamente in quei complessi in cui già esistono delle strutture destinate alle attività turistico-ricreative, come per i compendi forestali di Sarrabus, Sulcis, Limbara, Montarbu, Linas Marganai, Supramonte ecc.

A tal fine con deliberazione del C.d.A. n° 12 del 14/02/2007, è stato approvato il piano per l'implementazione dei sentieri presenti nei CC.FF. di Montes, Porto Conte, Monte Pisano e Montarbu per un importo pari a € 80.000,00.

È previsto altresì nella F.D. di Pantaleo (Santadi) il completamento di un giardino - arboreto delle cultivar fruttifere tradizionali della Sardegna, in un'area di circa 4 ettari, adiacente al centro servizi di cantiere, per un importo pari a € 100.000,00.

Altresì saranno completati due centri polifunzionali per le attività didattico-ricreative, per un importo di € 100.000,00.

Saranno ulteriormente ampliate ed implementate alcune aree già destinate, ad arboreti mediterranei e/o giardino dei fruttiferi locali.

Cap. 050313 – 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) €680.000,00

Rappresenta una quota fissa annua determinata dagli oneri derivanti dal pagamento delle indennità di occupazione terreni, previste nel R.D.L. 3267/23.

Cap. 050314 - 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) €305.000,00

Nel corso del 2006 è stato approvato il regolamento per la cessione a terzi di materiale vivaistico forestale. In tale ottica sono state contattate diverse aziende vivaistiche-forestali, che si sono dimostrate interessate all'acquisto di postime forestale prodotto dai nostri vivai. Per far fronte a tali richieste, si rende necessaria un rafforzamento della filiera di produzione.

A seguito della delibera di G.R. n° 3/21 del 24/01/2006, d'approvazione del Piano Forestale Ambientale Regionale, è prevista una richiesta da parte della Pubblica Amministrazione, di particolari essenze forestali per le bordature delle strade statali e provinciali. Per i vivai forestali, iscritti al Registro Ufficiale dei Produttori per l'utilizzazione del passaporto verde, a fronte di una produzione presunta di 5.000.000 di nuove piantine forestali, si rende necessario provvedere all'acquisto di: terricciati, vasi fitocontenitori, sementi selezionati e certificati, teli pacciamanti e ombreggianti, materiali vari per gli impianti di irrigazione, prodotti fitosanitari.

Altresì con delibera del C.d.A. n° 33 del 14/02/2007, è stato approvato il piano di razionalizzazione dei vivai forestali che consentirà di portare a migliore efficienza la produzione del postime forestale.

Cap. 050316 - 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 RDL 3267/23 €1.350.000,00

È il capitolo relativo agli acquisti necessari per l'esecuzione dei lavori di gestione forestale, compresi quelli di sistemazione idraulico-forestale su un totale di 178 cantieri. Sono state previste le risorse necessarie all'acquisto dei materiali di consumo e attrezzature minute (zappe, filo di ferro, pennati, asce, rete per recinzioni, cartellonistica, segaci, ecc.) per l'esecuzione degli interventi.

Di seguito si riporta una tabella riepilogativa e di confronto col 2006 degli interventi da porre in essere per l'anno 2007.

Tipologia d'intervento	Quantità realizzate 2006	Quantità previste 2007	Materiali previsti	Costo unitario	Incidenza in % sul capitolo
Rimboschimenti	Ha 405	Ha 300	53.000	177	3,93%
Risarcimento e cure colturali	Ha 1.721	Ha 1596	137.000	86	10,16%
Trattamento dei cedui e delle fustaie	Ha 1.525	Ha 1672	401.000	240	29,73%
Ricostituzione Boschiva	Ha 579	Ha 458	97.000	212	7,19%
Opere di difesa del suolo	4	6	8.000	1.334	0,55%
Interventi integrati di gestione forestale ad utilizzo faunistico	3	6	38.000	6.334	2,82%
Gestione ed incremento del patrimonio faunistico e attività integrative	-	-	48.000	-	3,56%
Progetto Sughera			9.000		0,56%
Manutenzione ordinaria e straordinaria delle recinzioni	Km 420	km 326	81.000	248	6,00%
Manutenzione ordinaria delle piste forestali	km 1980	km 1896	285.000	150	21,12%
Realizzazione recinzioni perimetrali	Km. 27	Km 36	39.000	1084	2,89%
Manutenzione manuale di fasce parafuoco	Km 1.086	Km 996	154.000	157	11,41%
Totale capitolo	-		1.350.000		100,00%

Cap. 050317 - Canoni di noleggio mezzi meccanici e attrezzature di cantiere €1.113.000,00

Sono previsti 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. L'aumento è determinato a seguito dell'ampliamento delle superfici lavorabili rispetto al 2006 e all'acquisizione al patrimonio gestito dall'Ente Foreste dei cantieri forestali di nuova apertura L.R. 3/2003, art. 20, comma 6.

Cap. 050318 - Spese per la fornitura al personale dell'Ente compreso quello assunto per l'attuazione delle attività antincendio previste dal relativo piano regionale ai sensi dell'art. 20, L.R. n. 3/2003, di indumenti da lavoro e/o della dotazione individuale protettiva prevista dalla legislatura vigente in materia di tutela fisica (D.lg. 626/94) €1.400.000,00

In questo capitolo è previsto l'acquisto obbligatorio dei dispositivi e degli indumenti di protezione individuale indispensabili per gli operai ed impiegati dell'Ente Foreste così ripartiti:

Numero	Descrizione	Importo €
7.000	Indumenti da lavoro operai ed impiegati	750.000
6.000	Scarponi (operai ed impiegati)	300.000
A corpo	Altri DPI specifici per le diverse professionalità (muratori, motoseghisti, saldatori, meccanici, ecc.).	350.000
totale		1.400.000

Cap. 050319 – Spese di gestione derivanti dalla gestione del “Progetto Miele” (delibera del C.d.A. n° 31 del 7/02/2007), compresi gli acquisti di attrezzature, di scorte vive e morte. - €250.000,00

In questo capitolo sono previste le spese per gli oneri derivanti dal “Progetto Miele”, consistenti dei costi per l’acquisto delle attrezzature, dei materiali, delle scorte vive e morte, relative alla gestione dei laboratori di smielatura, delle arnie e degli eventuali spese per le analisi chimiche, etichettatura, ecc., oltre l’ampliamento delle attività nelle Province di Oristano, Ogliastro e del Medio Campidano.

Cap	Anno 2006	Anno 2007	Differenza
050310	400.000	400.000	0
050311	50.000	50.000	0
050312	500.000	348.000	-152.000
050313	580.000	680.000	+100.000
050314	300.000	305.000	+5.000
050315	0	0	+0
050316	1.753.000	1.350.000	-403.000
050317	1.113.000	1.113.000	0
050318	1.100.000	1.400.000	+300.000
050319	0	250.000	+250.000
Saldo	5.796.000	5.896.000	+100.000

Promozione attività di allevamento e diffusione faunistica nonchè di turismo e ricreative UPB 05.04 € 100.000,00

Cap. 050420 - Spese per la promozione, attraverso soggetti estranei all'Ente, di attività di allevamento e diffusione faunistica, di turismo, di turismo rurale e ricreative, nonchè 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) €100.000,00

Nell'ottica della promozione, di tutte quelle attività di carattere turistico ricreativo, da attivare, all'interno dei perimetri gestiti dall'Ente, si prospetta, un onere di € 70.000, per il progetto di reintroduzione del cervo tra l'Ogliastra ed il Gerrei proposto dall'Istituto Nazionale della Fauna selvatica che altresì gestirà la parte di coordinamento tecnico scientifico del progetto. Saranno attivate le procedure per la liberazione dei cervi nel C.F. Pabarile (Santulussurgiu) e la reintroduzione nei recinti del Limbara (Tempio).

È previsto altresì un progetto, per lo studio e la reintroduzione del grifone del Supramonte.

Cap	Anno 2006	Anno 2007	Differenza
050420	20.000	100.000	+80.000
Saldo	20.000	100.000	+80.000

Concorso alla lotta fitosanitaria UPB 05.05 € 100.000,00

Cap. 050523 - 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) €100.000,00

La spesa del capitolo è derivata dalla necessità di concorrere attivamente alla salvaguardia del patrimonio boschivo mediante la lotta attiva contro i defogliatori delle piante forestali, i parassiti del genere pinus e lepidotterofauna del Supramonte, in particolare con la collaborazione dell'Università degli studi di Sassari.

Cap	Anno 2006	Anno 2007	Differenza
050523	100.000	100.000	0
Saldo	100.000	100.000	0

Interventi per la rilevazione ed elaborazione dati UPB 05.07 € 150.000

Cap. 050728 - Spese per la rilevazione ed elaborazione di dati inerenti il territorio, il clima e le foreste €50.000,00

Saranno effettuati delle rilevazioni concernenti i territori gestiti, mediante l'utilizzo di sistemi informatici di foto interpretazione atti ad implementare la banca dati dell'Ente.

Cap. 050729 - Spese per rilievi cartografici e aerofotogrammetrici €100.000,00

Al fine di implementare la banca dati dell'Ente, per la rilevazione aerofotogrammetrica e relativa georeferenziazione delle foreste demaniali necessari alla gestione e programmazione degli interventi, sono stanziati €100.000,00.

Cap	Anno 2006	Anno 2007	Differenza
050728	0	50.000	+ 50.000
050729	0	100.000	+ 100.000
Saldo	0	150.000	+ 150.000

Spese di gestione beni mobili UPB 05.08 € 150.000

Cap. 050832 - Spese per convegni, seminari, studi per attività di sperimentazione e ricerca applicata in tutti i settori della silvicoltura (articolo 3, lettera h, legge regionale 9 giugno 1999, n. 24) €150.000,00

In questa voce sono stati previsti i seguenti progetti specifici:

- CNR di Sassari per la reintroduzione di cultivar fruttifere locali;
- 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'E.F.;

- Università di Sassari Dipartimento di Botanica ed Ecologia Vegetale, per la conoscenza delle specie forestali locali e la salvaguardia della specificità del patrimonio vegetale dell'isola;
- CCB – Università di Cagliari Dipartimento di Botanica, per la conservazione e propagazione degli endemismi floristici, nei demani forestali (anche attraverso i vivai dell'Ente Foreste).

Cap	Anno 2006	Anno 2007	Differenza
050832	150.000	150.000	0
Saldo	150.000	150.000	0

Spese di gestione beni mobili UPB 05.09. € 40.000

Cap. 050934 - Spese per la gestione e la manutenzione delle attrezzature e degli strumenti speciali affidati ai Servizi €40.000,00

Sono compresi gli oneri per la gestione dei vari strumenti tecnici, quali quelli topografici, cartografici, di telerilevamento, ecc., affidati ai vari Servizi per le attività dell'Ente compresi quelli per il "Progetto Sughera".

Cap	Anno 2006	Anno 2007	Differenza
050934	60.000	40.000	-20.000
Saldo	60.000	40.000	-20.000

Opere di infrastrutturazione e interventi di sistemazione idraulico-forestale nei perimetri amministrati UPB 05.15 € 1.451.000

Cap. 051537 - Costruzione di fabbricati nei perimetri amministrati €186.000,00

In questo capitolo sono previste le spese per la realizzazione di opere edili, necessarie anche in funzione dei nuovi compiti di protezione civile attribuiti all'Ente. In particolare si prevede:

- Costruzione di una struttura per l'alloggiamento degli impianti tecnologici edifici autoparco Benamajore (Ozieri) € 20.000.
- Costruzione in ampliamento di un fabbricato di servizio nel C.F. Silana (Urzulei) € 14.000.
- Costruzione in ampliamento di un fabbricato di servizio nel C.F. Semida loc. "Frasara" (Ulassai) € 14.000.
- Costruzione in ampliamento fabbricato di servizio nel C.F. Monte Nieddu loc. "Sa Mesa" (Padru) € 23.000;
- Costruzione di una tettoia automezzi nel vivaio Bagantinus (Decimomannu) € 30.000;
- Costruzione di una tettoia automezzi per F.D. Marganai (Iglesias) € 50.000;
- Costruzione di un capannone da adibire ad opificio nel C.F. Monte Arci (sez. Usellus) € 35.000.

Cap. 051538 - Costruzioni di strade, di acquedotti, di linee telefoniche, di elettrodotti e impianti di energia elettrica prodotta da fonti rinnovabili € 330.000,00

É prevista la spesa per portare gradualmente i servizi (elettrici, telefonici e idrici), ai fabbricati ubicati all'interno dei perimetri amministrati. Si prevede:

- linea elettrica C.F. Neoneli loc. "Su Mortogiu" € 50.000;
- impianto di trasformazione per la produzione di energia elettrica mediante fotovoltaico negli edifici siti nell'autoparco di Benamajore (Ozieri) € 180.000;
- impianto di trasformazione di energia elettrica mediante utilizzo di pannelli fotovoltaici per le strutture di vedetta AIB e/o generatori eolici € 100.000.

Cap. 051542 - Oneri per gli interventi di sistemazione idraulico-forestale da eseguire mediante affidamento esterno €270.000,00

Al fine di porre in essere gli interventi di sistemazione idraulico-forestale ed 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.

Cap. 051543 - Saldo di impegni di esercizi decorsi relativi a lavori di sistemazione idraulico-forestale finanziati a norma del comma 3-bis dell'art. 18, L.R. n° 24 del 9 giugno 1999 - €502.000,00

In questo capitolo sono previste le spese per l'avviamento del nuovo cantiere forestale di Esterzili.

Cap. 051544 – Regolazione incremento di valore per migliorie apportate da concessionari e/o locatari su beni immobili di proprietà dell'Ente (L. 3/5/1982, n° 203 e art. 936 C.C.) - €163.000,00

In questo capitolo sono previste le spese derivanti dalle migliorie apportate al fabbricato sito nella Foresta demaniale di Monte Pisanu (Bono Bottida), affidato alla ex Cooperativa Sant'Antonio di Bottida che ha realizzato opere di ristrutturazione ed adeguamento tecnologico.

Cap	Anno 2006	Anno 2007	Differenza
051537	500.000	186.000	- 314.000
051538	55.000	330.000	+ 275.000
051542	900.000	270.000	- 630.000
051543	0	502.000	+ 502.000
051544	0	163.000	+ 163.000
Saldo	1.455.000	1.451.000	- 4.000

Attuazione degli interventi finalizzati dalla Regione e di altri soggetti pubblici e privati per investimenti

Cap. 051643 – Spese per l’attuazione di un programma di interventi volti al riassetto e alla tutela del suolo in applicazione del Piano Forestale Ambientale Regionale (Del. G.R. n° 51/9 del 12/12/2006). - €13.254.000,00

In questo capitolo è prevista la spesa per l’attuazione degli interventi di riassetto organizzativo e funzionale della Difesa del Suolo ai sensi della L. 183/89 e della L.R. 24/99 s.m.i, così come da D.G.R. n° 51/9 del 12/12/2006.

Cap	Anno 2006	Anno 2007	Differenza
051643	0	13.254.000,00	13.254.000,00
Saldo	0	13.254.000,00	13.254.000,00

Realizzazione e ripristino di immobilizzazioni tecniche a carico diretto dell'Ente UPB 05.17 € 5.490.000

CAP.051744 - Ristrutturazione e completamento di fabbricati compresi installazione e/o adeguamento o sostituzione degli impianti tecnologici € 6.397.000,00

Spese per la ristrutturazione, restauro, risanamento conservativo e manutenzione straordinaria dei fabbricati e degli impianti tecnologici, al fine di preservare il capitale immobiliare in gestione all'Ente Foreste.

Di seguito si riportano gli interventi previsti:

Direzione Generale Cagliari				
Cantiere Forestale	Sito di intervento	Descrizione intervento	In economia e/o altro	Importo previsto
Vari	Vedette AIB	Seconda annualità del piano triennale del sistema di avvistamento – ristrutturazione e completamento e/o sostituzione degli impianti tecnologici	Misto	250.000
Vari	Vedette AIB	Quota di cofinanziamento per il completamento e/o ristrutturazione delle postazioni di vedetta AIB e vasconi AIB inserite nel POR misura 1.9	Misto	150.000
Cagliari	Sede futura Servizio Territoriale (CRFP – ex CISAPI)	Ristrutturazione e adeguamento degli impianti tecnologici di parte di una struttura ex CISAPI – ora CRFP da adibire a sede degli Uffici del Servizio Territoriale di Cagliari	Misto	500.000
Totale Direzione Generale				900.000

Servizio Territoriale di Cagliari				
Cantiere Forestale	Sito di intervento	Descrizione intervento	In economia e/o altro	Importo previsto
Pixinamanna	Centro servizi	Adeguamento degli edifici da adibire a laboratorio per la lavorazione del miele (Casa del Miele)	Economia	20.000
Servizio Territoriale	Uffici - Viale Merello	Manutenzione straordinaria Uffici palazzina Viale Merello	Appalto	60.000
Villasalto	M.te Genis	Ristrutturazione rifugio in loc. M.te Genis.	Economia	25.000
Linas	Centro servizi	Completamento ristrutturazione fabbricato di servizio.	Economia	10.000
Monte Gironi	Turri Motta	Completamento delle aree di pertinenza del fabbricato di servizio	Economia	10.000
Bagantinus	Centro servizi	Manutenzione straordinaria e completamento uffici palazzina principale	Misto	100.000
Caf Monastir	Centro servizi	Ristrutturazione fabbricato di servizio	Misto	100.000
Is Cannoneris	Centro servizi	Ristrutturazione fabbricato e area adiacente	In economia	12.000
Campanassisa	Centro servizi	Completamento e ristrutturazione fabbricato	In economia	3.000
Muravera	Centro servizi	Sistemazione aree pertinenziali fabbricato di servizio	In economia	6.000
Totale Servizio Territoriale di Cagliari				346.000

Servizio Territoriale di Lanusei				
Cantiere Forestale	Sito di intervento	Descrizione intervento	In economia e/o altro	Importo previsto
Su Marmuri	Loc. Truculli	Completamento fabbricato di servizio	Economia	10.000
Montarbu	Centro servizi	Completamento fabbricati di servizio	misto	110.000
Silana	Centro servizi	Completamento casermetta	Economia	15.000
Totale Servizio Territoriale di Lanusei				135.000

Servizio Territoriale di Nuoro				
Cantiere Forestale	Sito di intervento	Descrizione intervento	In economia e/o altro	Importo previsto
Biderosa	Centro servizi	Adeguamento degli edifici da adibire a laboratorio per la lavorazione del miele (Casa del Miele) e degli impianti tecnologici.	Economia	80.000
Servizio Territoriale	Jacu Piu	Ristrutturazione vecchio edificio con destinazione a uffici di cantiere con mantenimento dei caratteri originari (1° lotto)	Appalto	200.000
Vivaio S. Antonio	Macomer	Ristrutturazione e adeguamento fabbricati	Economia	30.000
Montes	Orgosolo	Ristrutturazione e adeguamento tecnologico (2° stralcio)	Misto	50.000
Totale Servizio Territoriale di Nuoro				360.000

Servizio Territoriale di Sassari				
Cantiere Forestale	Sito di intervento	Descrizione intervento	In economia e/o altro	Importo previsto
Filigosu	Centro servizi	Adeguamento degli edifici da adibire a laboratorio per la lavorazione del miele (Casa del Miele)	Economia	30.000
Porto Conte	P.ta Tramariglio	Ristrutturazione fabbricato sito in loc. P.ta Tramariglio (1° lotto).	Economia	200.000
Sa Matta	Centro cantiere	Ristrutturazione fabbricato di servizio completamento tetto di copertura	Economia	10.000
Bonassai	Centro servizi	Ristrutturazione tetto di copertura fabbricato di servizio mediante lo smaltimento dell'esistente in eternit e rifacimento dello stesso.	Misto	50.000
Asinara	Elighe Mannu	Completamento ristrutturazione locali e impianti tecnologici.	Economia	1.000
Villanovamonteleone	Centro servizi	Ristrutturazione e completamento impianti tecnologici fabbricati di servizio.	Economia	5.000
Banari	varie	Ristrutturazione e completamento impianti tecnologici fabbricati di servizio.	Economia	3.000
Bono	varie	Ristrutturazione e completamento impianti tecnologici fabbricati di servizio.	Economia	500
Monte Artu	varie	Ristrutturazione e completamento impianti tecnologici fabbricati di servizio.	Economia	500
Coghinas	Sa Serra	Ristrutturazione e completamento impianti tecnologici fabbricati di servizio.	Economia	1.000
Porto Conte	Le Prigionette	Completamento restauro centro di cantiere ed ufficio forestale	Misto	30.000
Totale Servizio Territoriale di Sassari				331.000

Servizio Territoriale di Tempio Pausania				
Cantiere Forestale	Sito di intervento	Descrizione intervento	In economia e/o altro	Importo previsto
Monte di Cogna	Frassata	Ristrutturazione e completamento impianti tecnologici fabbricato Stazzo "Frassata"	Misto	70.000
Monte Pino	Sa Pelina	Ristrutturazione e completamento impianti tecnologici rifugio in loc. "sa Pelina".	Economia	23.000
Pedra Bianca	Sa Torrigha	Ristrutturazione e completamento impianti tecnologici fabbricato di cantiere in loc. "Sa Torrigha".	Economia	20.000
Loelle	Rifugio	Ristrutturazione e completamento impianti tecnologici rifugio	Misto	23.000
Terranova	S'appara	Ristrutturazione e completamento impianti tecnologici locali AIB	Economia	23.000
Totale Servizio Territoriale di Tempio Pausania				159.000

Servizio Territoriale di Oristano				
Cantiere Forestale	Sito di intervento	Descrizione intervento	In economia e/o altro	Importo previsto
Servizio Territoriale	Azienda Campulongu	Ristrutturazione del complesso aziendale e creazione di un polo multifunzionale, centro riunioni, convegni, autoparco ed officina	Appalto	2.500.000
Totale Servizio Territoriale di Oristano				2.500.000

Il Servizio Territoriale di Oristano, sito in loc. "Campulongu" – Massama, rappresenta, stante la posizione geografica baricentrica per tutta l'attività dell'Ente Foreste, il luogo di incontro per le riunioni di istituto a livello regionale, per i concorsi e le selezioni, per la formazione del personale, ecc.; oltre rappresentare il centro di tutte le attività di cantiere quali autoparco – officina meccanica - vivaio, ecc.

All'interno dell'area di pertinenza di servizio estesa per ettari 135, sono presenti diversi corpi di fabbrica con varie destinazione d'uso, per una superficie coperta pari a mq. 9000 circa (uffici centrali - uffici vivaio – n° 2 ex appartamenti - magazzino centrale, deposito vasi "ex stalla" - deposito cereali e officina - magazzino vivaio - sala mensa - centrale termica e deposito cippato - capannoni impianto lavorazione terriccio, stoccaggio terra, attrezzatura agricola e mezzi – serra – porcilaia - stalla e sala mungitura e infine cabine comandi elettrici, impianto irriguo e pompaggio pozzo).

Tutti i fabbricati sopraccitati, ad eccezione di uno che è in fase di ristrutturazione (uffici vivaio), necessitano di manutenzioni straordinarie e restauri conservativi.

Si evidenzia la necessità di razionalizzare gli spazi interni ed esterni, la verifica, il potenziamento e la messa a norma degli impianti tecnologici dell'intero complesso in particolare quello elettrico, fognario, di allarme, di condizionamento e riscaldamento, mediante la riattivazione dell'impianto termico a biomassa, da collegare a tutti gli ambienti comprese le serre.

Cap. 051745 - 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 € 150.000,00

In questo capitolo è prevista la spesa di € 40.000 per la realizzazione di un sentiero didattico presso la F.D. Monte Nieddu (Sarroch). Altresì saranno fornite le foreste, nelle quali sono presenti aree di carattere turistico-ricreativo, educativo-ambientale, di cartelli indicativi e divulgativi, panchine, staccionate, per la fruizione del pubblico.

Altresì, considerato le varie peculiarità di alcuni cantieri forestali, saranno realizzate diverse opere destinate alle attività turistico-recreative per un importo pari a € 20.000.

Al fine di incrementare l'esposizione e la conservazione dei reperti faunistici dei centri adibiti ad attività museale saranno realizzati interventi di tassidermia per un importo di € 28.000.

Cap. 051746 - Costruzione di opere destinate ad attività turistico-ricreative e faunistiche nei terreni in concessione da Comuni o da altri Enti pubblici - €33.000,00

In questa voce sono previsti gli oneri derivanti dai lavori per la sistemazione dell'area pertinenziale di ingresso del C.F. Grighine (sez. Fordongianus) consistente nell'installazione di un cancello d'ingresso e realizzazione di un muro di cinta e l'apposizione di cartelli informativi e divulgativi.

Cap. 051747 - Impianto e ampliamento di vivai forestali e oneri per la relativa certificazione €188.000,00

A seguito della delibera del C.d.A n° 33 del 14/02/07, relativa all'approvazione del progetto di razionalizzazione dei vivai forestali dell'EFdS, saranno rafforzati e meccanizzati i grandi vivai per la produzione massiva delle piantine forestali. Pertanto è previsto l'acquisto di macchinari ed attrezzature per ottimizzare le produzioni.

Cap. 051748 - Impianto di opifici per la lavorazione e la trasformazione di prodotti forestali compresi macchinari e relative attrezzature € 250.000,00

In questo capitolo, è prevista la spesa per la messa a norma, ai sensi delle vigenti leggi in materia di sicurezza, di parte dei macchinari e delle attrezzature obsolete e/o decretate non conformi alla direttiva macchine (D.P.R. 459/96), presenti nelle fucine, falegnamerie, officine meccaniche, e carrozzerie dell'Ente. L'intervento è motivato dall'effettiva esigenza di portare nel triennio 2005/2007, ad una normale efficienza degli stessi.

Per il Servizio Territoriale di Sassari	€ 100.000
Per il Servizio Territoriale di Cagliari	€ 30.000
Per il Servizio Territoriale di Nuoro	€ 30.000
Per il Servizio Territoriale di Lanusei	€ 30.000
Per il Servizio Territoriale di Oristano	€ 30.000
Per il Servizio Territoriale di Tempio P.	€ 30.000
Totale	€ 250.000

Cap. 051749 - Manutenzione straordinaria di automezzi € 750.000,00

In questo capitolo è prevista la spesa per la manutenzione straordinaria dei mezzi pervenuti definitivamente dall'IRF per la campagna antincendio e per il quale l'Ente deve garantire il perfetto funzionamento e, altresì, per l'adeguamento e messa a norma delle macchine agricolo-forestali (trattrici, terne, ecc.).

Cap. 051750 - Manutenzione straordinaria di attrezzature, macchinari ed altre immobilizzazioni tecniche €95.000,00

In Questo capitolo è prevista la spesa per le manutenzioni straordinarie su i macchinari e attrezzature presenti nei vari cantieri forestali, così destinata:

Per il Servizio Territoriale di Sassari € 65.000

Per il Servizio Territoriale di Cagliari (imp. allarme CAF Monastir € 15.000 – manutenzione straordinaria pompa di calore clima veneta palazzina viale Merello € 15.000) € 30.000

Cap. 051751 - Manutenzione straordinaria di fabbricati, strade, acquedotti, linee elettriche e telefoniche €200.000,00

In questo capitolo è prevista la spesa per gli interventi di manutenzione straordinaria delle piste forestali interessate alla manifestazione sportiva denominata "Rally mondiale" per il quale la società organizzatrice corrisponde all'Ente un congruo corrispettivo. Al riguardo sono state stanziati e sono a disposizione dei Servizi Territoriali per eventuali ripristini di strade dissestate da eventi calamitosi le seguenti somme:

Per il Servizio Territoriale di Sassari	€ 122.000
Per il Servizio Territoriale di Tempio	€ 20.000
Per il Servizio Territoriale di Nuoro	€ 28.000
Per il Servizio Territoriale di Cagliari	€ 10.000
Per il Servizio Territoriale di Lanusei	€ 10.000
Per il Servizio Territoriale di Oristano	€ 10.000
Totale	€ 200.000

Cap	Anno 2006	Anno 2007	Differenza
051744	3.975.000	4.731.000	+756.000
051745	150.000	88.000	-62.000
051746	0	33.000	+33.000
051747	5.000	250.000	+245.000
051748	300.000	250.000	-50.000
051749	713.000	750.000	+37.000
051750	80.000	95.000	+15.000
051751	130.000	200.000	+70.000
Saldo	5.353.000	6.397.000	+1.044.000

Acquisizione di beni immobili UPB 05.18 € 100.000

Cap. 051855 - Acquisto di terreni per l'ampliamento del patrimonio forestale €100.000,00

Per l'anno in corso, pur essendoci diverse proposte di vendita di terreni privati, non è previsto l'acquisto di proprietà fondiarie. Si ritiene comunque utile considerare una quota minima per eventuali straordinarie compravendite.

Cap	Anno 2006	Anno 2007	Differenza
051855	250.000	100.000	- 150.000
051856	0	0	0
Saldo	250.000	100.000	- 150.000

Acquisizione di beni mobili UPB 05.19 € 1.420.000

Cap. 051958 - 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 €1.000.000,00

Nell'ottica del potenziamento della produttività delle foreste, ed in particolare della produzione di biomasse per la centrale elettrica regionale, è stata valutata la possibilità di acquistare dei mezzi agricolo-forestali, da destinare alla filiera del legno.

Cap. 051959 - Spese per l'acquisto di strumenti topografici e di altre attrezzature tecniche €120.000,00

Al fine di ottimizzare la dotazione tecnica dei servizi Territoriali, e del Servizio Tecnico e della Prevenzione, è prevista la spesa di € 120.000 per l'acquisto di stazioni totali, GPS topografico, attrezzature topografiche varie (livello laser).

La quota verrà così ripartita:

Per i servizi Territoriali (€ 15.000/cad.) € 90.000

Per il Servizio Tecnico e della Prevenzione € 30.000

Cap. 051960 - Spese per l'acquisto di attrezzature meccaniche, elettriche, idrauliche, pneumatiche per l'esercizio delle attività forestali e la dotazione dei complessi gestiti €300.000,00

In questo capitolo è prevista la spesa per dotare i Servizi Territoriali di attrezzature agricolo-forestali, così ripartiti:

Servizi territoriali (€ 50.000/cad.) € 300.000

Cap	Anno 2006	Anno 2007	Differenza
051958	1.345.000	1.000.000	-345.000
051959	177.000	120.000	-57.000
051960	200.000	300.000	+100.000
Saldo	1.722.000	1.420.000	- 302.000

UPB 05.24 Spese di investimento per la realizzazione dei programmi finanziati con assegnazioni specifiche della Regione €24.881.000,00

Si tratta di interventi con vincolo di destinazione già illustrati nella parte entrata alla quale si fa rinvio per le singole motivazioni.

Spese correnti di funzionamento

Premesso che in questa categoria sono allocate, in base alla struttura del bilancio vigente, anche spese relative al personale, quali rimborsi e trasferte agli impiegati, rimborsi e trasferte agli operai, rimborsi e trasferte ai dirigenti, assicurazione quadri e dirigenti contro i rischi di responsabilità civile e

amministrativa e Irap, per un totale di € 11.230.000,00, l'onere effettivo da sostenere per l'acquisizione di beni e servizi di funzionamento, si riduce da € 21.330.000,00 –totale della categoria 1.4- a € 10.100.000,00, così distribuiti:

060204 Spese per servizi di elaborazione dati, acquisto e assistenza software. Previsione risultante € 530.000,00 con un aumento di € 199.000,00 rispetto alla previsione assestata del 2006. Il maggiore stanziamento è destinato a integrare le risorse necessarie per l'acquisizione di programmi che diano maggiore efficienza e funzionalità al Servizio Tecnico della Direzione e all'Ufficio Informatico, nonché per l'acquisizione del software necessario per l'accesso in rete ai dati dei servizi territoriali e infine a coprire l'onere derivante dai contratti di assistenza vigenti con le società Selfin (bilancio), Zucchetti (paghe), P.A. Consulting (contabilità funzionari delegati).

060205 Spese per pubblicazioni bandi di gara ed esperimenti d'asta. Previsione iscritta € 50.000,00 invariata rispetto all'esercizio 2006.

060206 Spese per l'acquisto di libri, giornali, pubblicazioni varie. Stanziamento iscritto € 30.000,00 invariato rispetto all'esercizio 2006. Sono considerati in questo capitolo gli oneri per l'acquisto testi, l'abbonamento a quotidiani economici, riviste tecniche.

060207 Spese per l'acquisto di materiale di consumo, cancelleria e stampati. Lo stanziamento del presente capitolo di € 170.000,00, è stato ridotto di € 60.000,00 rispetto all'esercizio 2006.

060208 Spese per fitto locali e oneri accessori. Previsione iscritta € 170.000,00, con una riduzione di € 2.000,00 rispetto al 2006. 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.).

060209 Spese per combustibili per riscaldamento. Previsione risultante € 40.000,00 invariata rispetto alla previsione 2006.

060210 Spese per pulizia locali e relative pertinenze, guardiania, vigilanza, smaltimento rifiuti compresa la rimozione di prodotti e/o sostanze inquinanti ed altri servizi di terzi. Il capitolo è stato dotato di uno stanziamento di € 750.000,00, pari a quello del 2006. Con tale disponibilità si deve far fronte agli oneri derivanti dai contratti vigenti per pulizia uffici, vigilanza e smaltimento rifiuti speciali, nonché per il ritiro ed il riciclo della carta.

060211 Spese per l'energia elettrica e canoni d'acqua. Stanziamento previsto € 450.000,00. L'aumento di € 30.000,00 rispetto alla previsione del 2006 è dovuto agli aumenti tariffari verificatisi nel corso dell'anno 2006.

060212 Spese postali telegrafiche e telefoniche. Previsione risultante € 380.000,00 invariata rispetto al 2006.

060213 Spese per acquisto carburanti, lubrificanti, pneumatici, accessori e pezzi di ricambio per l'esercizio dei mezzi antincendio e di servizio. Il capitolo in esame è stato dotato di uno stanziamento di € 2.420.000,00, pari a quello del 2006. Tale stanziamento è giustificato dal consistente numero dei mezzi dell'Ente, che dispone attualmente di un parco di circa 1000 unità.

060214 Spese per l'assicurazione di beni mobili e immobili dell'Ente. Stanziamento previsto € 700.000,00, pari alla previsione del 2006. Tale somma consente la copertura assicurativa in base alla normativa vigente e con la formula "kasco" del parco mezzi dell'Ente.

060215 Canoni di noleggio, manutenzioni e riparazioni ordinarie di automezzi, attrezzature d'ufficio, immobili, compresi i materiali e le attrezzature minute necessarie. Il capitolo in esame è stato dotato di uno stanziamento di € 782.000,00, invariato rispetto al 2006. Tale somma è destinata alla manutenzione ordinaria di immobili; alla manutenzione programmata di mezzi, compresi quelli antincendio e all'acquisto delle relative attrezzature.

060216 Spese e onorari per prestazioni legali, peritali ecc. Lo stanziamento iscritto è di € 223.000,00. L'incremento di € 125.000,00, rispetto alla previsione del 2006, è dovuto al contenzioso instauratosi a seguito della indizione ed espletamento dei concorsi pubblici per il reclutamento di personale impiegatizio.

060217 Spese per diritti vari e tasse di possesso automezzi. Lo stanziamento di questo capitolo è stato determinato in € 210.000,00, invariato rispetto al 2006.

060219 Spese di trasporto persone e/o trasloco di beni mobili. Stanziamento previsto € 120.000,00, con un aumento di € 20.000,00 rispetto alla previsione del 2006. Il capitolo considera le spese che l'Ente deve sostenere per il traghetto che assicura il trasporto giornaliero di andata e ritorno da Stintino all'Asinara degli operai e tecnici che prestano la loro attività lavorativa nell'isola soprarichiamata.

060220 Acquisto e/o nolo di automezzi di servizio. Stanziamento iscritto € 40.000,00, pari alla previsione del 2006. La spesa riguarda il costo di n. 6 automezzi di servizio, acquisite a nolo per l'accertata economicità di tale formula rispetto all'acquisizione in proprietà.

060221 Acquisto di strumenti di elaborazione elettronica e relativi accessori. Previsione iscritta € 300.000,00, con una differenza in più di € 114.000,00 rispetto al 2006. Con lo stanziamento in esame sarà sostituito l'hardware ormai obsoleto. Inoltre, al fine di ottimizzare la dotazione tecnica hardware del Servizio Tecnico e della Prevenzione per il sistema gestionale di programmazione, contabilità per il controllo degli obiettivi annuali e pluriennali dell'Ente con base dati alfanumerici e geografici, è previsto l'acquisto di un server con caratteristiche tecniche idonee a supportare i dati di cui sopra e di attrezzature di completamento ed aggiornamento della strumentazione già in dotazione al Servizio Tecnico e della Prevenzione.

060222 Acquisto mobili e arredi per ufficio. Stanziamento di € 30.000,00, pari alla previsione del 2006. La somma in questione sarà utilizzata per il completamento degli arredi di vari uffici presso i Servizi periferici.

060223 Acquisto macchine e attrezzature elettriche ed elettroniche d'ufficio. Stanziamento iscritto € 500.000,00, con un aumento di € 400.000,00 rispetto al 2006. Con tale somma si deve provvedere all'attuazione del primo stralcio relativo alla fornitura degli strumenti per la videosorveglianza dei fabbricati gestiti e per l'implementazione del cablaggio della rete internet e intranet.

060224 Acquisto mobili e suppellettili per i fabbricati di servizio. È stato previsto uno stanziamento di € 200.000,00, con un aumento di € 182.000,00, rispetto all'asestato del 2006, che consentirà di dotare di mobili e di suppellettili necessari alcuni fabbricati di servizio attribuiti in concessione d'uso per scopi turistico-ricreativi.

060225 Spese per l'allestimento in economia di mobili e suppellettili per l'arredo dei fabbricati di servizio nonché per l'acquisto di materiali e materie prime destinate all'attività degli opifici. È stato previsto uno stanziamento di € 80.000,00 per l'acquisizione di materiali e materie prime necessarie per realizzare in economia mobili e suppellettili destinati agli uffici e servizi dell'Ente. Lo stanziamento è invariato rispetto al 2006.

060434 Interessi passivi su mutui. Stanziamento di € 42.000,00 come da 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.

UPB 06.05 Oneri tributari. Lo stanziamento complessivo della UPB in esame è di € 241.000,00 con una diminuzione di € 231.000,00 rispetto all'asestato 2006. L'onere in questione riguarda la regolazione dell'IRES per l'esercizio in corso per € 67.000,00, oneri tributari diversi per € 74.000,00, e il saldo di impegni degli esercizi decorsi per imposte e tasse a carico dell'Ente per € 100.000,00

UPB 06.06 Spese per rimborsi e oneri diversi verso terzi. Stanziamento di € 180.000,00, con una diminuzione rispetto al 2006 di € 45.000,00. L'onere più consistente si riferisce alla corresponsione ai Comuni e ad altri enti pubblici della quota spettante, a termini di contratto, sui redditi derivanti dalla cessione di beni e servizi nei perimetri in concessione. Inoltre in questa UPB è stato istituito un nuovo 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 per un importo di € 10.000,00.

061883 Rimborso quota capitale rate ammortamento mutui contratti e/o accollati. Stanziamento di € 111.000,00 contro € 110.000,00 dell'esercizio 2006. Tale stanziamento è stato iscritto per far fronte alla quota capitale delle rate di ammortamento dei mutui ex SARFOR accollati dall'Ente.

UPB 06.21 Partite di giro. Stanziamento di € 200.000,00, a pareggio con l'entrata, per versamento dell'Iva su cessioni di beni e servizi.

PREVISIONI TRIENNALI

Definiti nell'entità e nei termini che precedono gli stanziamenti per l'anno 2007, relativamente agli anni 2008 e 2009 sono state riproposte, a parità di trasferimenti previsti, le previsioni già indicate per il 2007 al netto dell'avanzo di amministrazione applicato nell'anno in esame. Ciò, fermo restando gli aggiornamenti che dovranno essere apportati a ragione dei maggiori oneri, non coperti per i due anni di riferimento, relativi all'apertura dei nuovi cantieri ed al rinnovo contrattuale per il personale dell'Ente

Dovranno essere altresì aggiornate le previsioni relative alle entrate proprie ove si verificano gli auspici maggiori introiti che dovrebbero derivare dall'attuazione delle linee di intervento tracciate più sopra.

Le spese in c/capitale, determinate in € 1.200 sia per il 2008 che per il 2009, sono state destinate in parte agli interventi di investimento, in parte alla copertura delle rate di ammortamento mutui.

Complessivamente, le entrate e le spese per gli anni 2008 e 2009 sono state determinate a pareggio, rispettivamente, in € 214.434 ed € 215.729.