



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

Direzione generale

Servizio contabilità, bilancio e appalti

2° VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2007

Premesso che il bilancio di previsione dell'esercizio 2007 è stato approvato e reso esecutivo con deliberazione della Giunta Regionale n. 23/20 del 13 giugno 2007 e che l'Ente ha dovuto quindi operare in regime di esercizio provvisorio per i primi quattro mesi dell'esercizio medesimo, le variazioni che seguono derivano essenzialmente dall'esigenza di:

- a) ridurre del 50% lo stanziamento del capitolo 020206 relativo al conferimento di incarichi per studi , ricerche, collaborazioni e simili nelle materie di competenza dell'Ente. Ciò in ottemperanza all'articolo 7, comma 2 della L.R. 29 maggio 2007 n. 2 (legge finanziaria 2007). L'intervento sul capitolo in esame è stato definito in questa sede in quanto la legge finanziaria 2007 è sopravvenuta rispetto alla data di approvazione del bilancio di previsione 2007 dell'Ente;
- b) ridistribuire per interventi in conto capitale lo stanziamento di € 2.500.000,00 già allocato nel capitolo 051744 per la ristrutturazione del fabbricato di servizio ubicato presso il vivaio Campulungu (Massama), stante l'impossibilità di esaurire nel corso dell'esercizio 2007 tutte le procedure necessarie per poter affidare attraverso l'esperimento di gara pubblica l'esecuzione dei lavori, e, quindi, assumere nei termini prescritti il relativo impegno di spesa;
- c) iscrivere nel capitolo di nuova istituzione dello stato di previsione della spesa 052496, in corrispondenza e a pareggio col capitolo 050336 dello stato di previsione dell'entrata, l'assegnazione da parte della Regione della somma di € 3.345.000,00, quale assegnazione specifica 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);
- d) ripartire fra i vari capitoli di spesa la somma di € 12.488.000,00 quale onere derivante dal Contratto Integrativo Regionale di Lavoro per gli operai e gli impiegati dell'Ente 2004-2007 approvato dalla Giunta Regionale con delibera n. 40/13 del 9 ottobre 2007;
- e) procedere all'assestamento di altri stanziamenti di minore entità secondo le esigenze manifestatesi in corso di esercizio.

In particolare le variazioni riguardano:

STATO DI PREVISIONE DELL'ENTRATA

IN DIMINUZIONE

in migliaia di euro

SERVIZIO 05 – Servizio Tecnico e della Prevenzione

TITOLO II - UPB 05.01 – (Denominazione modificata) Trasferimenti da parte di Enti e privati per l'assegnazione di borse di studio

Rif. UPB Spesa 05.10 **€ 74**

Cap. 050101 – AS DM

(Denominazione modificata) Trasferimenti di Enti e/o privati per l'assegnazione di borse di studio

Rif. cap. spesa 051035 € 74

Il capitolo in esame, di cui è stata modificata la denominazione, prevedeva uno stanziamento di € 80.000,00 per interventi, mediante trasferimenti da parte della Regione, relativi all'educazione ambientale. Tale attività forma oggetto di altro capitolo di nuova istituzione, con copertura finanziaria a carico dell'Ente. La modifica della denominazione consente di allocare le risorse che perverranno all'Ente per un importo di € 6.000,00 dall'ACI Sport Spa da destinare a due borse di studio di € 3.000,00 cadauna, come previsto dalla concessione in uso dei percorsi nell'ambito dei perimetri gestiti interessati alla manifestazione sportiva denominata "Rally d'Italia Sardegna". In corrispondenza e a pareggio con la previsione in esame, è stata modificata la denominazione del capitolo di spesa 051035, che consente l'erogazione delle borse di studio in questione, secondo le direttive che saranno adottate al riguardo dal Consiglio di Amministrazione.

IN AUMENTO

in migliaia di euro

SERVIZIO 04 – Servizio del Personale

TITOLO IV - UPB 04.04 – Partite che si compensano nella spesa **€ 1.500**

Cap. 040409 DM

(Denominazione modificata) 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)

Rif. cap. spesa 041346 € 1.500

Si tratta del recupero sui contributi previdenziali e non più sulla retribuzione dei dipendenti degli assegni per il nucleo familiare che l'Ente deve anticipare per conto dell'Inps a norma della

circolare n. 81 del 4/5/2007, che dispone appunto l'obbligo per il datore di lavoro di effettuare la compensazione con i contributi.

SERVIZIO 05 – Servizio Tecnico e della Prevenzione

TITOLO III - UPB 05.03 – Assegnazioni finalizzate della Regione, di Organismi Comunitari e di altri soggetti pubblici e privati per investimenti

Rif. UPB Spesa 05.24 **€ 3.345**

Cap. 050336 – AS NI

(di nuova istituzione) 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)

Rif. cap. spesa 052496 € 3.345

L'istituzione del capitolo in esame si è resa necessaria per allocare le risorse, pari a € 3.345.000,00 assegnate all'Ente dalla Giunta Regionale con deliberazione n. 27/22 del 17/7/2007 quale quota derivante dalla nuova ripartizione programmatica per linea strategica concernente l'APQ - - Sostenibilità Ambientale. La destinazione dell'intervento riguarda la gestione integrata delle aree demaniali, e, segnatamente, delle foreste costiere (Muravera, Tresnuraghes, Orosei, Siniscola e Alghero). In corrispondenza e a pareggio col capitolo di cui sopra è stato istituito il capitolo 052496 nello stato di previsione della spesa.

STATO DI PREVISIONE DELLA SPESA

IN DIMINUZIONE

in migliaia di euro

SERVIZIO 01 – Direzione Politica

TITOLO I - UPB 01.04 – Fondo accordi sindacali **€ 12.488**

Cap. 010405 DM

(Denominazione modificata) Fondo da ripartire per gli oneri derivanti dalla contrattazione collettiva per il personale dell'Ente (art. 10, L.R. 9 giugno 1999 n. 24)

Rif. cap. entrata 040102 **€ 12.488**

Il prelevamento della somma di € 12.488.000,00 dal fondo in esame costituisce l'onere finanziario da ripartire fra i capitoli che considerano le spese per il personale interessati agli aumenti previsti dal contratto collettivo per il personale dell'Ente 2004-2007, come definiti dall'accordo intervenuto fra il Coran e le Rappresentanze sindacali ed approvato dalla Giunta Regionale con deliberazione n. 40/13 del 9 ottobre 2007. L'articolazione delle assegnazioni ai singoli capitoli è riportata nel proseguo della presente relazione.

SERVIZIO 02 – Direzione Generale

TITOLO I - UPB 02.02 – Studi, ricerche, collaborazioni e simili **€ 135**

Cap. 020206

Spese per studi, ricerche, collaborazioni e simili nelle materie di competenza dell'Ente

€ 135

Lo stanziamento di questo capitolo è stato ridotto del 50% in ottemperanza all'articolo 7, comma 2 della L.R. 29 maggio 2007 n. 2 (legge finanziaria 2007). L'intervento sul capitolo in esame è stato definito in questa sede in quanto la legge finanziaria 2007 è sopravvenuta rispetto alla data di approvazione del bilancio di previsione 2007 dell'Ente

SERVIZIO 03 – Affari Generali e Legali

TITOLO I - UPB 03.03 – Spese per l'attuazione del controllo interno di gestione

€ 60

Cap. 030307

Spese per il funzionamento dell'Ufficio preposto all'attuazione del controllo interno di gestione (art. 8 L.R. 9 giugno 1999, n. 24)

€ 60

Poiché per difficoltà di natura operativa non è stato possibile istituire l'Ufficio preposto all'attuazione del controllo interno di gestione, si è ritenuto opportuno utilizzare l'intera economia risultante per incrementare altri capitoli di spese di funzionamento necessarie per garantire il corretto e puntuale assolvimento dei compiti d'istituto.

SERVIZIO 05 – Servizio Tecnico e della Prevenzione

TITOLO I - UPB 05.03 – Oneri gestionali per l'attività di forestazione € 150

Cap. 050317

Canoni di noleggio mezzi meccanici e attrezzature di cantiere € 150

Anche nel caso in esame si è ritenuto necessario utilizzare la presunta economia di € 150.000,00 per dare copertura finanziaria a spese di funzionamento il cui stanziamento si è rivelato insufficiente per garantire efficienza ed operatività negli interventi riguardanti la gestione delle attività correnti dell'Ente.

TITOLO I - UPB 05.10 – (*Denominazione modificata*) Spese per l'assegnazione di borse di studio finanziate mediante trasferimenti da parte di Enti pubblici e privati

Rif. UPB Entrata 05.01 € 74

Cap. 051035 – AS DM

(Denominazione modificata) Assegnazioni di borse di studio finanziate da di Enti pubblici e/o privati

Rif. cap. entrata 050101 € 74

Il capitolo in esame, di cui è stata modificata la denominazione, prevedeva uno stanziamento di € 80.000,00 per interventi, mediante trasferimenti da parte della Regione, relativi all'educazione ambientale. Tale attività forma oggetto di altro capitolo di nuova istituzione, con copertura finanziaria a carico dell'Ente. La modifica della denominazione consente di allocare le risorse che perverranno all'Ente per un importo di € 6.000,00 dall'ACI Sport Spa da destinare a due borse di studio di € 3.000,00 cadauna, come previsto dalla concessione in uso dei percorsi nell'ambito dei perimetri gestiti interessati alla manifestazione sportiva denominata "Rally d'Italia Sardegna". In corrispondenza e a pareggio con la previsione in esame, è stata modificata la denominazione del capitolo di entrata 050101, che consente l'erogazione delle borse di studio in questione, secondo le direttive che saranno adottate al riguardo dal Consiglio di Amministrazione.

TITOLO II - UPB 05.17 – Realizzazione e ripristino di immobilizzazioni tecniche a carico diretto dell'Ente **€ 2.500**

Cap. 051744

Ristrutturazione e completamento di fabbricati compresi installazione e/o adeguamento o sostituzione degli impianti tecnologici **€ 2.500**

Lo stanziamento di € 2.500.000,00 già allocato in questo capitolo per la ristrutturazione del fabbricato di servizio ubicato presso il vivaio Campulongu (Massama), stante l'impossibilità di esaurire nel corso dell'esercizio 2007 tutte le procedure necessarie per poter affidare attraverso l'esperimento di gara pubblica l'esecuzione dei lavori, e, quindi, assumere nei termini prescritti il relativo impegno di spesa è stato destinato ad altre spese di investimento come meglio specificato nel proseguo dell'analisi della variazione.

SERVIZIO 06 – Servizio Contabilità, Bilancio e Appalti

TITOLO I - UPB 06.02 – Acquisizione di beni e servizi concernenti il funzionamento dell'Ente **€ 200**

Cap. 060214

(Spesa obbligatoria) Spese per l'assicurazione di beni mobili e immobili dell'Ente **€ 150**

L'entità della variazione in diminuzione del presente capitolo costituisce l'economia che si presume realizzabile negli oneri per assicurazione di beni mobili e immobili dell'Ente, interventi peraltro già attuati e non più riproponibili nel proseguo dell'esercizio.

Cap. 060224

Acquisto di mobili e suppellettili per l'arredamento dei fabbricati di servizio e di quelli destinati ad attività turistico-ricreative nei perimetri amministrati **€ 50**

La somma di € 50.000,00 costituisce la minore spesa per l'esercizio in corso per l'acquisto di immobili e suppellettili per l'arredamento dei fabbricati di servizio.

IN AUMENTO

in migliaia di euro

SERVIZIO 03 – Servizio Affari Generali e Legali

TITOLO I - UPB 03.05 – Quote associative **€ 10**

Cap. 030509

Quote associative ad associazioni, consorzi e altri enti che perseguono compiti di interesse dell'Ente **€ 10**

L'incremento dello stanziamento in esame si rende necessario per poter assolvere alle quote derivanti dall'adesione dell'Ente ad associazioni, consorzi e segnatamente per il pagamento della quota consortile dovuta dal Servizio Territoriale di Oristano al Consorzio di Bonifica dell'oristanese.

SERVIZIO 04 – Servizio del Personale

TITOLO I - UPB 04.02 – Oneri per il trattamento economico dei dipendenti **€ 10.001**

Cap. 040208

Stipendi, indennità e assegni al personale impiegatizio € 373

Cap. 040209

Paghe, indennità e assegni al personale operaio € 7.311

Cap. 040211

Compenso per lavoro straordinario e relative maggiorazioni al personale operaio € 70

Cap. 040213

Indennità di trasferta e rimborsi al personale operaio per attività lavorativa fuori dalla sede ordinaria di lavoro € 40

Cap. 040218

Fondo per il sistema premiante a favore del personale impiegatizio per incentivare qualità e quantità del lavoro svolto € 170

Cap. 040219

Fondo per il sistema premiante a favore del personale operaio per incentivare qualità e quantità del lavoro svolto € 1.837

Cap. 040221 NI

(di nuova istituzione - Spesa obbligatoria) Fondo per l'erogazione del premio di assiduità € 200

L'incremento degli stanziamenti considerati nella UPB 04.02 si articola nei vari capitoli sui quali gravano sia parte dei nuovi oneri derivanti dall'applicazione del CIRL 2004-2007, sia le maggiori spese occorrenti sino alla chiusura dell'esercizio sui capitoli relativi allo straordinario e rimborsi spese e trasferte agli operai, per un importo complessivo di € 10.001.000,00.

TITOLO I - UPB 04.03 – Oneri previdenziali ed assistenziali **€1.112**

Cap. 040318

Oneri previdenziali ed assistenziali per il personale impiegatizio € 105

Cap. 040319

Oneri previdenziali ed assistenziali per il personale operaio, compresa previdenza integrativa € 1.007

La variazione degli stanziamenti dei capitoli inclusi nella UPB di cui sopra considera sia gli aumenti per oneri previdenziali e assistenziali derivanti dagli incrementi retributivi contrattuali e sia per le normali esigenze in ordine alla gestione del personale sino al termine dell'esercizio finanziario.

TITOLO I - UPB 04.04 – Oneri per il trattamento di fine rapporto € 403

Cap. 040425

Spese per il trattamento di fine rapporto al personale operaio, compresi gli accantonamenti finalizzati alla previdenza integrativa presso i fondi pensione (L. 29/5/1982, n. 297; D. Lgs. 5/12/2005 n. 252) € 403

Il maggior onere di cui al capitolo in esame deriva dall'applicazione al comparto operai della normativa in materia di adesione ai fondi integrativi pensionistici, onere che risulta incrementato a seguito dell'applicazione degli aumenti contrattuali già menzionati.

TITOLO I - UPB 04.09 – (di nuova istituzione) Oneri per l'esodo incentivato del personale dipendente € 50

Cap. 040939 NI

(di nuova istituzione - Spesa obbligatoria) Spese per l'esodo incentivato del personale dipendente dell'Ente € 50

L'istituzione e la dotazione di stanziamento del capitolo di cui sopra deriva dall'applicazione, prevista esplicitamente dalla legge finanziaria 2007, ai dipendenti dell'Ente dell'esodo incentivato. L'onere previsto è di € 50.000,00.

TITOLO I - UPB 04.10 – Oneri tributari a carico dell'Ente su retribuzioni e compensi assimilati € 842

Cap. 041040

Oneri relativi al versamento dell'Imposta Regionale sulle Attività Produttive a carico dell'Ente per il personale dipendente e altre prestazioni di lavoro assimilato € 842

L'incremento dello stanziamento in esame si rende necessario per far fronte al maggior onere per Irap conseguente all'erogazione a favore dei dipendenti dell'Ente degli aumenti retributivi previsti dal già menzionato CIRL.

TITOLO I - UPB 04.13 – Partite che si compensano nell'entrata € 1.500

Cap. 041346 DM

(Denominazione modificata) 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) Rif. cap. entrata 040409 € 1.500

Si tratta del recupero sui contributi previdenziali e non più sulla retribuzione dei dipendenti degli assegni per il nucleo familiare che l'Ente deve anticipare per conto dell'Inps a norma della

circolare n. 81 del 4/5/2007, che dispone appunto l'obbligo per il datore di lavoro di effettuare la compensazione con i contributi.

SERVIZIO 05 – Servizio Tecnico e della Prevenzione

TITOLO I - UPB 05.05 – Concorso alla lotta fitosanitaria €100

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

L'incremento dello stanziamento riguarda un programma di lotta agli insetti parassiti delle querce da sughero, da attuare in concorso con altri organismi pubblici.

TITOLO I - UPB 05.07 – Interventi per la rilevazione ed elaborazione dati € 50

Cap. 050728

Spese per la rilevazione ed elaborazione di dati inerenti il territorio, il clima e le foreste € 50

L'aumento dello stanziamento di cui sopra costituisce l'onere necessario per poter far fronte nel corrente esercizio al programma di rilevazione ed elaborazione di dati inerenti i perimetri amministrati.

TITOLO I - UPB 05.11 – (di nuova istituzione) Spese per la realizzazione di programmi di educazione ambientale € 100

Cap. 051136 NI

(di nuova istituzione) Concorso nelle spese per la realizzazione di attività di conoscenza, rispetto e valorizzazione della natura e della sostenibilità € 100

L'istituzione del capitolo e la dotazione dello stesso dello stanziamento di € 100.000,00 costituisce il concorso che l'Ente intende dare per la realizzazione di un progetto pilota per la promozione e la diffusione, in particolare fra i giovani, e del rispetto per l'ambiente naturale. Tutte le iniziative al riguardo, saranno assunte in collaborazione con l'Assessorato dell'Ambiente, l'Assessorato della Pubblica Istruzione e, occorrendo, delle competenti Autorità scolastiche.

TITOLO II - UPB 05.17 – Acquisizione di beni immobili € 200

Cap. 051753

Spese per l'esecuzione di opere di silvicoltura e arboricoltura da legno anche a scopo dimostrativo (art. 3, lettera e, Legge Regionale 9 giugno 1999, n. 24) € 200

L'incremento dello stanziamento, finanziato con quota parte dell'economia derivante dalla mancata esecuzione dei lavori di ristrutturazione del fabbricato di servizio ubicato nel complesso Campulongu, è finalizzato al completamento dei sentieri dell'Arboreto Mediterraneo.

TITOLO II - UPB 05.18 – Acquisizione di beni immobili € 1.200

Cap. 051855

Acquisto di terreni per l'ampliamento del patrimonio forestale € 200

Cap. 051857 NI

(di nuova istituzione) Acquisto di aree edificabili e/o di strutture idonee per ricovero mezzi e altri servizi € 1.000

L'incremento dello stanziamento, finanziato con quota parte dell'economia derivante dalla mancata esecuzione dei lavori di ristrutturazione del fabbricato di servizio ubicato nel complesso Campulongu, è finalizzato all'acquisizione di terreni per l'ampliamento del patrimonio forestale nonché per l'acquisizione di aree di sedime per la costruzione di un centro polifunzionale al servizio dell'autoparco Benamajore di Ozieri e di supporto al Servizio Territoriale di Tempio per le proprie esigenze operative.

TITOLO II - UPB 05.19 – Acquisizione di beni mobili € 1.100

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

€ 1.100

L'incremento dello stanziamento, finanziato con quota parte dell'economia derivante dalla mancata esecuzione dei lavori di ristrutturazione del fabbricato di servizio ubicato nel complesso Campulongu, è finalizzato all'acquisizione di mezzi d'opera da utilizzare sia per lotta antincendio sia per la lavorazione del terreno.

TITOLO II - UPB 05.24 – Spese di investimento per la realizzazione dei programmi finanziati con assegnazioni specifiche della Regione, di Organismi Comunitari e di altri soggetti pubblici e privati

Rif. UPB Entrata 05.03 € 3.345

Cap. 052496 – AS NI

(di nuova istituzione) APQ – Spese 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)

Rif. cap. entrata 050336 € 3.345

L'istituzione del capitolo in esame si è resa necessaria per impegnare le risorse, pari a € 3.345.000,00 assegnate all'Ente dalla Giunta Regionale con deliberazione n. 27/22 del 17/7/2007 quale quota derivante dalla nuova ripartizione programmatica per linea strategica

concernente l'APQ - - Sostenibilità Ambientale. La destinazione dell'intervento riguarda la gestione integrata delle aree demaniali, e, segnatamente, delle foreste costiere (Muravera, Tresnuraghes, Orosei, Siniscola e Alghero). In corrispondenza e a pareggio col capitolo di cui sopra è stato istituito il capitolo 050336 nello stato di previsione dell'entrata.

SERVIZIO 06 – Servizio Contabilità, Bilancio e Appalti

TITOLO I - UPB 06.02 – Acquisizione di beni e servizi concernenti il funzionamento dell'Ente **€ 365**

Cap. 060210

Spese per pulizia locali e relative pertinenze, guardiana, vigilanza, smaltimento rifiuti compresa la rimozione di prodotti e/o sostanze inquinanti ed altri servizi di terzi € 85

Cap. 060216

Spese e onorari per prestazioni legali, peritali, amministrativo-contabili e notarili € 70

Cap. 060222

Acquisto di mobili e arredi per ufficio € 10

Cap. 060223

Acquisto di macchine e attrezzature elettriche, elettromeccaniche ed elettroniche di ufficio e relativi accessori € 200

L'incremento di spesa di € 365.000,00 di cui ai capitoli inseriti nella UPB 06.02 consente di adeguare il fabbisogno finanziario a copertura, per l'intero esercizio, degli oneri considerati nell'articolazione della medesima UPB, i cui stanziamenti originari si sono rivelati insufficienti per fronteggiare le attività che assicurano all'Ente l'ordinato e puntuale espletamento dei compiti istituzionali.

STATO DI PREVISIONE DELL'ENTRATA

IN DIMINUZIONE

in migliaia di euro

SERVIZIO 05 – Servizio Tecnico e della Prevenzione

TITOLO II - UPB 05.01 – (Denominazione modificata) Trasferimenti da parte di Enti e privati per l'assegnazione di borse di studio

Rif. UPB Spesa 05.10 € 74

Cap. 050101 – AS DM

(Denominazione modificata) Trasferimenti di Enti e/o privati per l'assegnazione di borse di studio

Rif. cap. spesa 051035 € 74

IN AUMENTO

in migliaia di euro

SERVIZIO 04 – Servizio del Personale

TITOLO IV - UPB 04.04 – Partite che si compensano nella spesa € 1.500

Cap. 040409 DM

(Denominazione modificata) 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)

Rif. cap. spesa 041346 € 1.500

SERVIZIO 05 – Servizio Tecnico e della Prevenzione

TITOLO III - UPB 05.03 – Assegnazioni finalizzate della Regione, di Organismi Comunitari e di altri soggetti pubblici e privati per investimenti

Rif. UPB Spesa 05.24 € 3.345

Cap. 050336 – AS NI

(di nuova istituzione) 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)

Rif. cap. spesa 052496 € 3.345

TOTALE VARIAZIONE IN DIMINUZIONE TITOLO II	€ 74
TOTALE VARIAZIONE IN AUMENTO TITOLO III	€ 3.345
TOTALE VARIAZIONE IN AUMENTO TITOLO IV	€ 1.500
TOTALE VARIAZIONE IN AUMENTO	€ 4.845

STATO DI PREVISIONE DELLA SPESA

IN DIMINUZIONE

in migliaia di euro

SERVIZIO 01 – Direzione Politica

TITOLO I - UPB 01.04 – Fondo accordi sindacali € 12.488

Cap. 010405 DM

(Denominazione modificata) Fondo da ripartire per gli oneri derivanti dalla contrattazione collettiva per il personale dell'Ente (art. 10, L.R. 9 giugno 1999 n. 24)

Rif. cap. entrata 040102 € 12.488

SERVIZIO 02 – Direzione Generale

TITOLO I - UPB 02.02 – Studi, ricerche, collaborazioni e simili € 135

Cap. 020206

Spese per studi, ricerche, collaborazioni e simili nelle materie di competenza dell'Ente

€ 135

SERVIZIO 03 – Affari Generali e Legali

TITOLO I - UPB 03.03 – Spese per l'attuazione del controllo interno di gestione

€ 60

Cap. 030307

Spese per il funzionamento dell'Ufficio preposto all'attuazione del controllo interno di gestione (art. 8 L.R. 9 giugno 1999, n. 24)

€ 60

SERVIZIO 05 – Servizio Tecnico e della Prevenzione

TITOLO I - UPB 05.03 – Oneri gestionali per l'attività di forestazione € 150

Cap. 050317

Canoni di noleggio mezzi meccanici e attrezzature di cantiere

€ 150

TITOLO I - UPB 05.10 – (Denominazione modificata) Spese per l’assegnazione di borse di studio finanziate mediante trasferimenti da parte di Enti e privati

Rif. UPB Entrata 05.01 € 74

Cap. 051035 – AS DM

(Denominazione modificata) Assegnazioni di borse di studio finanziate da di Enti e/o privati

Rif. cap. entrata 050101 € 74

TITOLO II - UPB 05.17 – Realizzazione e ripristino di immobilizzazioni tecniche a carico diretto dell'Ente € 2.500

Cap. 051744

Ristrutturazione e completamento di fabbricati compresi installazione e/o adeguamento o sostituzione degli impianti tecnologici € 2.500

SERVIZIO 06 – Servizio Contabilità, Bilancio e Appalti

TITOLO I - UPB 06.02 – Acquisizione di beni e servizi concernenti il funzionamento dell'Ente € 200

Cap. 060214

(Spesa obbligatoria) Spese per l'assicurazione di beni mobili e immobili dell'Ente € 150

Cap. 060224

Acquisto di mobili e suppellettili per l'arredamento dei fabbricati di servizio e di quelli destinati ad attività turistico-ricreative nei perimetri amministrati € 50

TOTALE VARIAZIONE IN DIMINUZIONE TITOLO I € 13.107

TOTALE VARIAZIONE IN DIMINUZIONE TITOLO II € 2.500

TOTALE VARIAZIONE IN DIMINUZIONE € 15.607

IN AUMENTO

in migliaia di euro

SERVIZIO 03 – Servizio Affari Generali e Legali

TITOLO I - UPB 03.05 – Quote associative € 10

Cap. 030509

Quote associative ad associazioni, consorzi e altri enti che perseguono compiti di interesse dell'Ente € 10

SERVIZIO 04 – Servizio del Personale

TITOLO I - UPB 04.02 – Oneri per il trattamento economico dei dipendenti € 10.001

Cap. 040208

Stipendi, indennità e assegni al personale impiegatizio € 373

Cap. 040209

Paghe, indennità e assegni al personale operaio € 7.311

Cap. 040211

Compenso per lavoro straordinario e relative maggiorazioni al personale operaio € 70

Cap. 040213

Indennità di trasferta e rimborsi al personale operaio per attività lavorativa fuori dalla sede ordinaria di lavoro € 40

Cap. 040218

Fondo per il sistema premiante a favore del personale impiegatizio per incentivare qualità e quantità del lavoro svolto € 170

Cap. 040219

Fondo per il sistema premiante a favore del personale operaio per incentivare qualità e quantità del lavoro svolto € 1.837

Cap. 040221 NI

(di nuova istituzione - Spesa obbligatoria) Fondo per l'erogazione del premio di assiduità € 200

TITOLO I - UPB 04.03 – Oneri previdenziali ed assistenziali €1.112

Cap. 040318

Oneri previdenziali ed assistenziali per il personale impiegatizio € 105

Cap. 040319

Oneri previdenziali ed assistenziali per il personale operaio, compresa previdenza integrativa € 1.007

TITOLO I - UPB 04.04 – Oneri per il trattamento di fine rapporto € 403

Cap. 040425

Spese per il trattamento di fine rapporto al personale operaio, compresi gli accantonamenti finalizzati alla previdenza integrativa presso i fondi pensione (L. 29/5/1982, n. 297; D. Lgs. 5/12/2005 n. 252) € 403

TITOLO I - UPB 04.09 – (di nuova istituzione) Oneri per l'esodo incentivato del personale dipendente € 50

Cap. 040939 NI

(di nuova istituzione - Spesa obbligatoria) Spese per l'esodo incentivato del personale dipendente dell'Ente € 50

TITOLO I - UPB 04.10 – Oneri tributari a carico dell'Ente su retribuzioni e compensi assimilati € 842

Cap. 041040

Oneri relativi al versamento dell'Imposta Regionale sulle Attività Produttive a carico dell'Ente per il personale dipendente e altre prestazioni di lavoro assimilato € 842

TITOLO I - UPB 04.13 – Partite che si compensano nell'entrata € 1.500

Cap. 041346 DM

(Denominazione modificata) 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)

Rif. cap. entrata 040409 € 1.500

SERVIZIO 05 – Servizio Tecnico e della Prevenzione

TITOLO I - UPB 05.05 – Concorso alla lotta fitosanitaria €100

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

TITOLO I - UPB 05.07 – Interventi per la rilevazione ed elaborazione dati € 50

Cap. 050728

Spese per la rilevazione ed elaborazione di dati inerenti il territorio, il clima e le foreste € 50

TITOLO I - UPB 05.11 – (di nuova istituzione) Spese per la realizzazione di programmi di educazione ambientale € 100

Cap. 051136 NI

(di nuova istituzione) Concorso nelle spese per la realizzazione di attività di conoscenza, rispetto e valorizzazione della natura e della sostenibilità € 100

TITOLO II - UPB 05.17 – Acquisizione di beni immobili € 200

Cap. 051753

Spese per l'esecuzione di opere di silvicoltura e arboricoltura da legno anche a scopo dimostrativo (art. 3, lettera e, Legge Regionale 9 giugno 1999, n. 24) € 200

TITOLO II - UPB 05.18 – Acquisizione di beni immobili € 1.200

Cap. 051855

Acquisto di terreni per l'ampliamento del patrimonio forestale € 200

Cap. 051857 NI

(di nuova istituzione) Acquisto di aree edificabili e/o di strutture idonee per ricovero mezzi e altri servizi € 1.000

TITOLO II - UPB 05.19 – Acquisizione di beni mobili € 1.100

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 € 1.100

TITOLO II - UPB 05.24 – Spese di investimento per la realizzazione dei programmi finanziati con assegnazioni specifiche della Regione, di Organismi Comunitari e di altri soggetti pubblici e privati

Rif. UPB Entrata 05.03 € 3.345

Cap. 052496 – AS NI

(di nuova istituzione) APQ – Spese 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)

Rif. cap. entrata 050336 € 3.345

SERVIZIO 06 – Servizio Contabilità, Bilancio e Appalti

TITOLO I - UPB 06.02 – Acquisizione di beni e servizi concernenti il funzionamento dell'Ente € 365

Cap. 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 € 85

Cap. 060216

Spese e onorari per prestazioni legali, peritali, amministrativo-contabili e notarili € 70

Cap. 060222

Acquisto di mobili e arredi per ufficio € 10

Cap. 060223

Acquisto di macchine e attrezzature elettriche, elettromeccaniche ed elettroniche di ufficio
e relativi accessori € 200

TOTALE VARIAZIONE IN AUMENTO TITOLO I	€ 14.533
TOTALE VARIAZIONE IN AUMENTO TITOLO II	€ 5.845
TOTALE VARIAZIONE IN AUMENTO	€ 20.378

RIEPILOGO

MAGGIORI ENTRATE	€ 4.845
MINORI SPESE	€ 15.607
<hr/>	
TOTALE	€ 20.452

MINORI ENTRATE	€ 74
MAGGIORI SPESE	€ 20.378
<hr/>	
TOTALE	€ 20.452