



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

Direzione Generale

Servizio Programmazione, Contabilità, Bilancio e Appalti

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ANNO 2008
BILANCIO PLURIENNALE PER GLI ANNI 2008-2009-2010

RELAZIONE

INTRODUZIONE

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

Tali obiettivi (limitazione delle emissioni di gas serra, aumento dell'energia prodotta da fonti rinnovabili, ecc.) impegnano il Governo italiano e le Regioni ad attuare una politica ambientale sempre più attiva. La stessa Regione Autonoma della Sardegna ha posto la difesa e valorizzazione dell'ambiente tra le proprie priorità. Il Governo Sardo, tra le altre iniziative, sta investendo in maniera massiccia sul fotovoltaico e la Sardegna è tra le quattro Regioni che sperimenteranno per prime il solare termodinamico.

In tale scenario l'Ente Foreste della Sardegna, per meglio gestire la risorsa Foresta, ha intrapreso un percorso di riorganizzazione. Durante l'esercizio 2007 è continuata, infatti, la ridefinizione della struttura organizzativa con la creazione di due nuovi servizi: Servizio Innovazione Tecnologica e Servizio Antincendi, Protezione Civile e Infrastrutture, la definizione dei Complessi (nuova unità gestionale-forestale dell'Ente), dei Distretti (nuova unità gestionale – amministrativa) e delle nuove procedure.

Tutto ciò ha comportato un rallentamento dell'attività gestionale ordinaria e l'avanzo di amministrazione di 26,756 milioni di euro che verrà utilizzato per la riscrizione dello stanziamento per gli accantonamenti per il Trattamento di fine rapporto degli operai da versare presso i fondi pensione, una volta che sarà chiarita l'applicabilità o meno all'Ente della relativa normativa, per circa 5 milioni di Euro, per dare copertura finanziaria al fondo per la riassegnazione dei residui perenti per € 2,417 milioni e a spese di investimento per i restanti 19 milioni di Euro.

Durante l'esercizio 2008 il disegno organizzativo verrà completato con l'espletamento del concorso dei dirigenti a copertura dei posti vacanti, che va ad aggiungersi all'assunzione di 40 nuovi quadri, a rafforzamento del middle management, avvenuta a fine 2007. Continua, inoltre, la politica di incentivazione

e formazione del personale con una previsione di spesa di 5,372 milioni di Euro, in parte posta a carico degli interventi previsti nella Funzione Difesa del suolo.

La spesa prevista per il personale è pari a 171,847 milioni di Euro, con un'incidenza del 89,69% sulla spesa corrente lorda pari a 191,592 milioni di Euro. L'incremento rispetto al 2007 è dovuto al passaggio a carico dell'Ente degli operai dei cantieri aperti in base all'art. 20, comma 6 LR 29/4/2003 n. 3 e all'art. 17, comma 5, L.R. 11/5/2004, n. 6, una volta esauriti i relativi fondi, agli oneri derivanti dal rinnovo del Contratto Collettivo Nazionale dei dipendenti, al passaggio al quarto livello impiegati di 80 operai a seguito di selezione interna, all'assunzione dei nuovi quadri e alla selezione dei dirigenti. Se si considera che il contributo ordinario della Regione Autonoma della Sardegna è pari a 171 milioni, è evidente lo squilibrio di parte corrente. La relativa copertura si realizza per effetto dell'imputazione, quali centri di costo, dell'onere per il trattamento del personale impiegato nelle attività di difesa del suolo ai capitoli di spesa in cui sono allocati i fondi POR MISURA 1.3 attribuiti all'Ente. Ciò ha consentito di mettere a disposizione ulteriori 9,371 milioni di Euro, quali risorse una tantum di parte corrente.

Grafico 1: Confronto spese del personale e altre spese correnti al lordo dell'imputazione ai capitoli della Funzione Obiettivo Difesa del Suolo e contributo regionale (dati in migliaia di Euro)

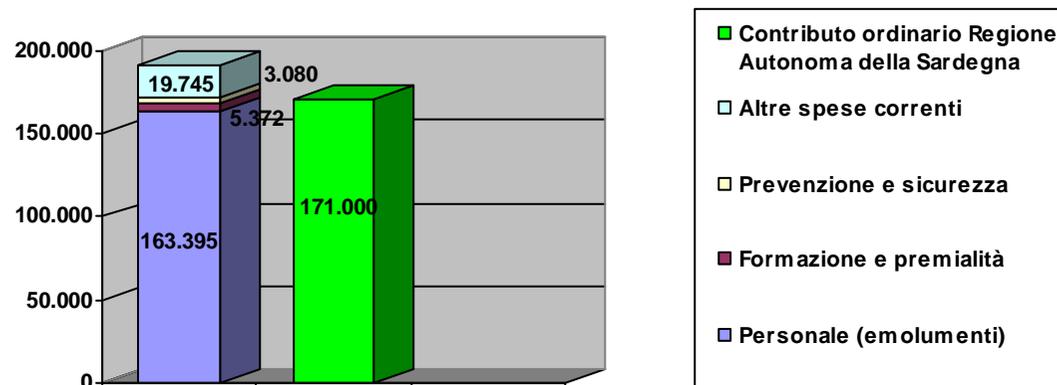
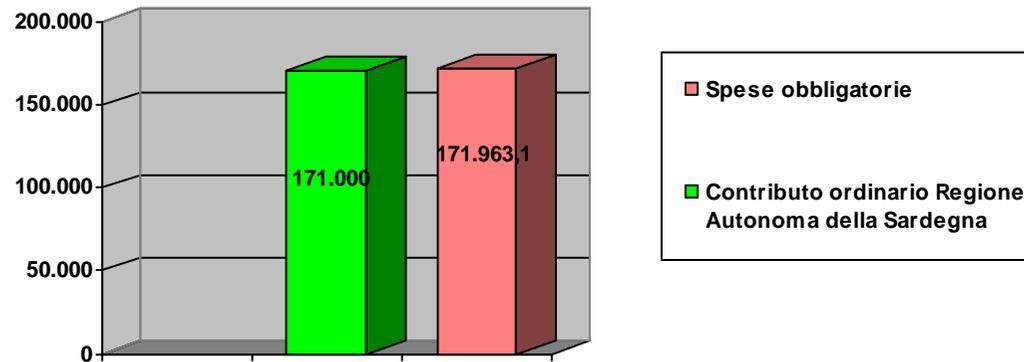


Grafico 2: Confronto spese obbligatorie al lordo dell'imputazione ai capitoli della Funzione Obiettivo Difesa del Suolo e contributo regionale (dati in migliaia di Euro)



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

- **Linea protettiva:** l'Ente è il soggetto attuatore della Misura 1.3 del POR 2000-2006 e gestisce i fondi dell'Accordo Quadro di cui alla D.G.R. 51/9 del 12.12.2006.
- **Linea naturalistico – paesaggistica.** Sono previsti per il 2008:

- circa 325 ettari di rimboschimento, prevalentemente con specie autoctone;
- circa 1.200 ettari di rinaturalizzazione;
- oltre 800 ettari di ricostituzione boschiva;

Lo stanziamento di Bilancio è pari a Euro 12,498 milioni, iscritti nella Funzione Obiettivo Forestazione.

- **Linea produttiva:** progetto miele, sviluppo del turismo attraverso la concessione in uso di strutture dell'Ente, rinegoziazione delle concessioni, sentieristica, sono alcuni dei progetti avviati per la valorizzazione del patrimonio gestito. Lo stanziamento di Euro 3,862 milioni previsto in Bilancio deriva dalle necessità di ristrutturazione di edifici da destinare ad attività ricettivo - ricreative e dai fondi del POR 2000/2006 – Misura 4.14 – Azione b “Valorizzazione ecologico sociale del patrimonio naturalistico e rurale”, che ha come finalità quella di assicurare la massima fruizione sociale del patrimonio naturalistico.
- **Linea informazione ed educazione ambientale:** è previsto uno stanziamento di Euro 125.000,00, specificatamente dedicato a tali finalità.
- **Linea ricerca applicata:** oltre ai progetti già intrapresi, l'Ente partecipa alla sperimentazione di un modello di gestione della sughereta, per lo sviluppo e la conservazione del patrimonio cinegenetico, prevista dall'Accordo Quadro di cooperazione tra la Wilaya d'El-Tarf (Algeria) e la Regione Sardegna. Lo stanziamento di Bilancio previsto per la Funzione Ricerca è di Euro 561.000,00.

La gestione della risorsa Foresta avviene in un'ottica di tutela della biodiversità in modo da considerare tutti gli elementi che interagiscono all'interno del sistema ambientale. Per tale finalità sono stati iscritti in Bilancio fondi per Euro 200.000,00.

Ulteriori compiti della struttura sono l'attività antincendi e di protezione civile, svolti in un'ottica di protezione globale del territorio.

I) CRITERI DI REDAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE

Il Bilancio di previsione per il 2008 e il Bilancio Pluriennale per gli anni 2008-2009-2010 sono strutturati per Strategie e Funzioni Obiettivo come previsto dalla Legge Regionale 2 agosto 2006 n. 11. I criteri utilizzati sono:

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

Nel Bilancio di previsione per il 2008 è garantito l'equilibrio finanziario generale, ma il risultato di gestione risulta negativo per Euro 6,79 milioni, che sarebbero stati Euro 16,161 milioni se non fossero state attribuite ai summenzionati fondi P.O.R. € 9,371 milioni di spese del personale.

Il quadro complessivo di riferimento, prevede entrate e spese a pareggio per € 249.595 (in migliaia di euro) così ripartite per titoli:

TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE

in migliaia di euro

| TITOLI | COMPETENZA ASSESTATA 2007 | PREVISIONE 2008 | differenza |
|---|------------------------------|-----------------|----------------|
| TITOLO I - ENTRATE PROPRIE DERIVANTI DA RICAVI E PROVENTI VARI DELL'ATTIVITA' CARATTERISTICA | 2.005 | 4.425 | 2.420 |
| TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI DELLA REGIONE, DELLO STATO E DI ALTRI SOGGETTI PUBBLICI E PRIVATI | 183.006 | 173.306 | -9.700 |
| TITOLO III - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE DELLA REGIONE, DELLO STATO E DI ALTRI SOGGETTI PUBBLICI E PRIVATI | 41.479 | 3.257 | -38.222 |
| TITOLO IV - ENTRATE DERIVANTI DALL'ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI, DALLA RISCOSSIONE DEI CREDITI E DA RENDITE VARIE | 7.641 | 7.152 | -489 |
| TITOLO V - ENTRATE DERIVANTI DALL'ACCENSIONE DI MUTUI E DI PRESTITI | 0 | 0 | 0 |
| TITOLO VI - ENTRATE DA PARTITE DI GIRO | 33.550 | 34.700 | 1.150 |
| TOTALE | 267.681 | 222.839 | -44.842 |
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | 19.504 | 26.756 | 7.252 |
| TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE | 287.185 | 249.595 | -37.590 |

TOTALE GENERALE DELLA SPESA

in migliaia di euro

| TITOLI | COMPETENZA ASSESTATA 2007 | PREVISIONE 2008 | differenza |
|--|------------------------------|-----------------|----------------|
| TITOLO I - SPESE CORRENTI | 202.641 | 189.521 | -13.120 |
| TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE | 50.883 | 25.281 | -25.602 |
| TITOLO III - SPESE PER RIMBORSO DI MUTUI E PRESTITI | 111 | 93 | -18 |
| TITOLO IV - SPESE PER PARTITE DI GIRO | 33.550 | 34.700 | 1.150 |
| TOTALE GENERALE DELLA SPESA | 287.185 | 249.595 | -37.590 |

Il quadro generale di riferimento è così definito per l'entrata e per la spesa (dati in migliaia di Euro):

| ENTRATE | COMPETENZA | SPESE | COMPETENZA |
|--|----------------|---|----------------|
| Titolo I - Entrate proprie derivanti da ricavi e proventi vari dell'attività caratteristica | 4.425 | 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) | 148.964 |
| cat. 1 - per il funzionamento dell'Ente | 171.000 | - di funzionamento, compresi rimborsi al personale e IRAP (cod. 1.4) | 21.907 |
| cat. 2 - per interventi specifici | 6 | - per l'attività specifica istituzionale (cod. 1.5) | 8.670 |
| | | - altre (cod. 1.6-1.7-1.8-1.9) | 2.680 |
| A) TOTALE ENTRATE CORRENTI | 175.431 | A1) TOTALE SPESE CORRENTI | 182.221 |
| (A-A1) SALDO DI PARTE CORRENTE | 6.790 | (A-A1) SALDO DI PARTE CORRENTE | |
| Titolo III - Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale | 0 | Titolo II - Spese in conto capitale | 22.025 |
| Titolo IV - Entrate derivanti dall'alienazione di beni patrimoniali, dalla riscossione di crediti e da rendite varie | 2.152 | Titolo III - Spese per rimborso di mutui e prestiti | 93 |
| B) TOTALE TITOLI III e IV | 2.152 | B1) TOTALE TITOLI II e III | 22.118 |
| (B-B1) SALDO MOVIMENTI PATRIMONIALI | 19.966 | (B-B1) SALDO MOVIMENTI PATRIMONIALI | |
| TOTALE ENTRATE | 177.583 | TOTALE SPESE | 204.339 |
| (A+B) - (A1+B1) SALDO FINANZIARIO | 26.756 | (A+B) - (A1+B1) SALDO FINANZIARIO | |
| Titolo II cat. 1 - per rinnovo contratto | 2.300 | Titolo I Fondo rinnovo contrattuale | 2.300 |
| Titolo III cat. 2 - per interventi specifici | 3.257 | Titolo II - per interventi specifici | 3.257 |
| Titolo IV cat. 9 - partite che si compensano nella spesa | 5.000 | Titolo I cat. 8 - partite che si compensano nell'entrata | 5.000 |
| C) - Titolo VI - Entrate da partite di giro | 34.700 | C1) - Titolo IV - Spese per partite di giro | 34.700 |
| TOTALE ENTRATE CON RIFERIMENTO NELLA SPESA | 45.257 | TOTALE SPESE CON RIFERIMENTO NELL'ENTRATA | 45.257 |
| SALDO FINANZIARIO COMPLESSIVO (A+B+C) - (A1+B1+C1) | 26.756 | SALDO FINANZIARIO COMPLESSIVO (A+B+C) - (A1+B1+C1) | |
| D) Utilizzo dell'avanzo di amministrazione | 26.756 | | |
| E) Ricorso al mercato | 0 | | |
| Fondo di cassa al | | | |
| TOTALI A PAREGGIO | 249.595 | TOTALI A PAREGGIO | 249.595 |

II) STATO DI PREVISIONE DELL' ENTRATA

Cap. 020101 Trasferimenti di Enti e/o privati per l'assegnazione di borse di studio

E' previsto uno stanziamento, a pareggio con la spesa, di € 6.000,00, quale parte del corrispettivo dovuto da ACI Sport S.p.A., da destinare all'erogazione di borse di studio da parte dell'Ente, come previsto nella relativa convenzione.

Cap. 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' previsto uno stanziamento, a pareggio con la spesa, di € 2.300.000,00 quale quota per il 2008 dell'onere per il rinnovo del Contratto Integrativo Regionale dei dipendenti dell'Ente (Legge Regionale 5 marzo 2008, n. 3).

Cap. 040204 Rimborso di somme erogate a titolo di retribuzione e indennità a personale dell'Ente in posizione di comando presso altre Amministrazioni

Il capitolo considera le somme che l'Ente recupererà a fronte degli oneri relativi a personale comandato presso la Regione Autonoma della Sardegna, per un ammontare presunto pari a € 128.000,00 circa.

UPB 04.03 Entrate da partite di giro – gestione personale. A tale titolo sono previste, a pareggio con la spesa, entrate per € 34.500.000,00

Cap. 040409 Recupero delle anticipazioni dei trattamenti previdenziali agli operai con rapporto di lavoro a tempo indeterminato (L. 81/2006 e circ. INPS n. 81 del 4/5/2007)

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

UPB da 05.02 a 05.10 Assegnazioni finalizzate della Regione, di Organismi Comunitari e di altri soggetti pubblici e privati per investimenti. Gli stanziamenti delle UPB in esame, per i diversi interventi appresso specificati, prevedono entrate per € 3.257.000,00 con una differenza di € 21.254.000,00 rispetto al 2007. Gli stanziamenti sono dovuti ai fondi per la gestione del POR MISURA 4.14b – “Valorizzazione ecologico- sociale del patrimonio naturalistico” per € 2.054.654,93 che prevede interventi diretti al ripristino della sentieristica rurale, al fine di assicurare la massima fruizione del patrimonio naturale, al finanziamento di € 395.000,00 assegnato dalla Regione per la realizzazione di interventi per la gestione integrata delle foreste costiere (Delib. G.R. n. 27/22 del 17/7/2007) e al finanziamento di € 807.000,00 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 delle UPB in esame trova corrispondenza, a pareggio, per singole voci di intervento nella spesa.

| Unità previsionali di base e capitoli | | COMPETENZA ASSESTATA 2007 | Competenza | | | Totale |
|---------------------------------------|---|---------------------------------|------------|----------|----------|----------|
| | | | 2008 | 2009 | 2010 | |
| 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. 050308 | FIO - Trasferimenti della Regione per interventi di sistemazione idraulico-forestale nei terreni di proprietà del Comune di S. Vito | 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. 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) | 40 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale UPB 05.03 | | 40 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 05.04 | Assegnazioni della Regione Autonoma della Sardegna per l'attuazione di interventi di tutela del suolo in applicazione del PFAR | | | | | |
| - Cap. 050426 | 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) | 13.254 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale UPB 05.04 | | 13.254 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 05.05 | Assegnazioni finalizzate della Regione, di Organismi Comunitari e di altri soggetti pubblici e privati per interventi di difesa del suolo | | | | | |
| - Cap. 050533 | 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 | 0 | 0 |

| | | | | | | |
|-------------------------|---|---------------|--------------|----------|----------|--------------|
| - Cap. 050534 | 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 Ogliastra | 9.130 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Cap. 050535 | 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 | 0 | 0 |
| Totale UPB 05.05 | | 19.566 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 05.06 | Assegnazioni della Regione Autonoma della Sardegna per ristrutturazione di fabbricati destinati all'educazione ambientale | | | | | |
| - Cap. 050603 | 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 |
| Totale UPB 05.06 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 05.07 | Assegnazioni finalizzate della Regione, di Organismi Comunitari e di altri soggetti pubblici e privati per la promozione delle attività per il miglior utilizzo economico di beni, strutture e risorse dell'Ente | | | | | |
| - Cap. 050730 | 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) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Cap. 050740 | POR MISURA 4.14b - Trasferimento dalla Regione Autonoma della Sardegna per la realizzazione di interventi di "Valorizzazione ecologico sociale del patrimonio naturalistico" | 0 | 2.055 | 0 | 0 | 2.055 |
| Totale UPB 05.07 | | 0 | 2.055 | 0 | 0 | 2.055 |
| 05.08 | Assegnazioni finalizzate della Regione, di Organismi Comunitari e di altri soggetti pubblici e privati per la programmi di ricerca applicata | | | | | |
| - Cap. 050821 | 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 | 126 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | |
|-------------------------|---|--------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| - Cap. 050822 | 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 | 67 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Cap. 050825 | 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. 050826 | 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 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Cap. 050836 | 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) | 3.345 | 395 | 1.500 | 1.450 | 3.345 |
| Totale UPB 05.08 | | 3.553 | 395 | 1.500 | 1.450 | 3.345 |
| 05.09 | Assegnazioni finalizzate della Regione, di Organismi Comunitari e di altri soggetti pubblici e privati per la promozione dell'attività di allevamento e diffusione faunistica - gestione | | | | | |
| - Cap. 050918 | Trasferimento dal Parco Nazionale dell'Asinara per l'attuazione di un piano operativo per la rimozione degli ibridi di maiale x cinghiale | 34 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Cap. 050928 | 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 | 24 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Cap. 050929 | 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 | 50 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Cap. 050931 | 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 | 0 | 0 |
| Totale UPB 05.09 | | 125 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 05.10 | Assegnazioni finalizzate della Regione Autonoma della Sardegna per ristrutturazioni | | | | | |

| | | | | | | |
|--|---|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| - Cap. 051005 | POP - Trasferimento dalla Regione per la realizzazione del Programma Operativo Plurifondo - POP 1997/1999 - Parco Sette Fratelli - Castiadas | 401 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Cap. 051006 | POP - Trasferimento dalla Regione per la realizzazione del Programma Operativo Plurifondo - POP 1997/1999 - Parco Montimannu - Marganai | 498 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Cap. 051007 | POP - Trasferimento dalla Regione per la realizzazione del Programma Operativo Plurifondo - POP 1997/1999 - Arboreto Sette Fratelli | 101 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Cap. 051032 | 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 | 807 | 3.406 | 4.282 | 8.495 |
| Totale UPB 05.10 | | 1.352 | 807 | 3.406 | 4.282 | 8.495 |
| Totale entrate derivanti da assegnazioni per interventi specifici | | 37.890 | 3.257 | 4.906 | 5.732 | 13.895 |

UPB 06.01 Entrate dalla vendita di prodotti, beni e servizi. L'ammontare previsto dalla Direzione Generale è di 4.100.000,00 Euro, con un incremento di 2.300.000,00 Euro rispetto alla previsione per il 2007. La previsione è così articolata:

Vendita sughero: 1 milione di Euro

Vendita piantine: 500.000,00 di Euro

Vendita legname: 2 milioni di Euro

Vendita di prodotti dei terreni in concessione: 600.000,00 Euro

UPB 06.02 Entrate per fitti e canoni di beni patrimoniali disponibili. La UPB in esame prevede uno stanziamento di € 325.000,00 con un aumento di € 120.000,00 rispetto al 2007.

Cap. 060318 Trasferimenti dalla Regione Autonoma della Sardegna per funzioni istituzionali. Il contributo ordinario della Regione passa dai 166.000.000,00 di Euro del 2007 a Euro 171.000.000,00, per tener conto degli oneri dovuti al recente rinnovo contrattuale del personale dipendente.

Altre entrate significative sono previste:

Cap. 061255 Interessi attivi su depositi bancari e postali. Previsione di € 1.836.000,00, con un decremento di € 137.000,00 rispetto al 2007.

UPB 06.13 Rimborsi e recuperi vari. Le voci per la UPB in discorso prevedono complessivamente entrate per € 83.000,00, con un incremento di € 8.000,00 rispetto al 2007.

UPB 06.15 Entrate diverse. Sono previste a questo titolo entrate per € 85.000,00 rispetto ad € 370.000,00 del 2007. I recuperi previsti riguardano, soprattutto, l'ammontare della manodopera dell'ente impiegata negli interventi previsti dal PIC INTERREG III A "Vegetatio" e il recupero dei costi degli interventi d'urgenza eseguiti nel territorio del Comune di Villacidro.

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

UPB 08.01 Assegnazioni finalizzate della Regione, di Organismi Comunitari e di altri soggetti pubblici e privati per investimenti - antincendi

| Unità previsionali di base e capitoli | | COMPETENZA ASSESTATA 2007 | Competenza | | |
|---------------------------------------|---|---------------------------------|------------|----------|----------|
| | | | 2008 | 2009 | 2010 |
| 08.01 | Assegnazioni finalizzate della Regione, di Organismi Comunitari e di altri soggetti pubblici e privati per investimenti - antincendi | | | | |
| - Cap. 080123 | 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 | 540 | 0 | 0 | 0 |
| - Cap. 080124 | 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 | 2.250 | 0 | 0 | 0 |
| Totale UPB 08.01 | | 2.790 | 0 | 0 | 0 |

III) STATO DI PREVISIONE DELLA SPESA

1. STRATEGIA 01 ASSETTO ISTITUZIONALE

1.1. FUNZIONE OBIETTIVO 01 ORGANI ISTITUZIONALI

Cap. 01.001 Spese di rappresentanza. È stato confermato 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.

UPB 01.01.02 Oneri per gli organi dell'Ente. Lo stanziamento di 350.000,00 tiene conto delle disposizioni della Legge Regionale 5 marzo 2008 n. 3 (Finanziaria 2008).

1.2. FUNZIONE OBIETTIVO 02 COLLABORAZIONI

Cap. 01.010 Spese per collaborazioni e simili nelle materie di competenza dell'Ente. La spesa prevista di € 35.000,00, oggetto di una riduzione di 100.000,00 Euro rispetto alla previsione assestata 2007, si riferisce al servizio di consulenza in materia fiscale e tributaria, nonché per collaborazioni coordinate e continuative necessarie per sopperire alle carenze di personale. Lo stanziamento è conforme al disposto dell'articolo 7, comma 2 della L..R. 29 maggio 2007 n. 2 (Legge finanziaria 2007).

1.3. FUNZIONE OBIETTIVO 03 PROMOZIONE

UPB 01.03.01 Promozione e pubblicità istituzionale. In applicazione dell'articolo 3 lettera I), Legge Regionale 9 giugno 1999, n. 24 sono stati iscritti fondi per € 350.000,00, allo scopo di proseguire nel programma di promozione e divulgazione dei valori naturalistici e delle attività dell'Ente.

1.4. FUNZIONE OBIETTIVO 04 CONTROLLO

Cap. 01.030 Spese per il funzionamento dell'ufficio preposto all'attuazione del controllo interno di gestione. La spesa prevista di € 100.000,00 è necessaria per poter fare ricorso a professionalità esterne per il primo impianto, la gestione dell'ufficio e per la formazione del personale che vi sarà addetto.

2. STRATEGIA 02 ORGANIZZAZIONE

2.1. FUNZIONE OBIETTIVO 01 PERSONALE

La tabella seguente evidenzia i dati relativi alla forza lavoro operante presso l'Ente Foreste (posti lavoro ricoperti da personale a tempo determinato e personale a tempo indeterminato), ripartita tra i sei Servizi Territoriali in funzione della dotazione organica dell'Ente Foreste così come previsto dalla L.R. 24/99 e successive modifiche ed integrazioni. La consistenza è aggiornata al 10.03.2008 ed è espressa in Unità Lavorative.

Tabella n° 1 Prospetto Regionale della consistenza del personale alle dipendenze dell'Ente Foreste della Sardegna riferito al 10/03/2008.

| Servizio Territoriale Direzione regionale | Operai Tempo Indeterminato e determinato | Operai Antincendio (L.R. 3/2003 art. 20, comma 1 e 2) | Totale operai | Impiegati e Dirigenti | TOTALE U.L. |
|--|--|--|---------------|--------------------------|----------------|
| CAGLIARI | 874 | 225 | 1.099 | 95 | 1.194 |
| SASSARI | 732 | 218 | 950 | 92 | 1.042 |
| TEMPIO | 592 | 117 | 709 | 52 | 761 |
| NUORO | 925 | 113 | 1.038 | 86 | 1.124 |
| LANUSEI | 823 | 69 | 892 | 36 | 928 |
| ORISTANO | 640 | 74 | 714 | 46 | 760 |
| DIREZIONE GENERALE | | | | 60 | 60 |
| TOTALE | 4.526 | 816 | 5.402 | 467 | 5.869 |

Cap. 02.001 Fondo da ripartire per gli oneri derivanti dalla contrattazione collettiva per il personale dell'Ente (art. 10, L.R. 9 giugno 1999 n. 24).

Lo stanziamento, a pareggio con l'entrata, è di € 2.300.000,00, quale onere da sostenere per il rinnovo contrattuale per i dipendenti dell'Ente, così come previsto dalla Legge Regionale 5 marzo 2008 n. 3 (Finanziaria 2008).

Cap. 02.004 Fondo per la stabilizzazione del personale assunto con contratto di lavoro a tempo determinato (L.R. 29/5/2007 n. 2, art. 6, c. 15). E'

stato istituito un Fondo per la cosiddetta "stabilizzazione" prevista dalla Finanziaria della Regione Autonoma della Sardegna per il 2007. Lo stanziamento è pari a zero per l'assenza di risorse a ciò destinabili, viste le assunzioni compiute durante l'esercizio e lo squilibrio menzionato nell'introduzione alla Relazione.

UPB 02.01.04 Oneri per il trattamento economico dei dipendenti (operai, impiegati e dirigenti). La UPB in questione, per il cui dettaglio si fa rinvio

all'allegato tecnico, considera gli oneri per il personale relativi a stipendi, indennità, assegni vari, al compenso per lavoro straordinario, indennità di trasferta e rimborsi, oltre alla retribuzione di posizione del personale dirigente. La previsione di spesa è di 124,466 milioni di Euro. L'iscrizione di 115,349 milioni è dovuta all'imputazione dei relativi oneri ai capitoli della Funzione obiettivo Difesa del suolo per 9,117 milioni di Euro per le motivazioni esposte nell'introduzione.

UPB 02.01.06 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, € 16.000.000,00 e € 143.000,00 per un totale di € 18.943.000,00.

UPB 02.01.07 Oneri per il trattamento di fine rapporto.

Cap. 02.060 La previsione di € 7.685.000,00 considera sia il trattamento di fine rapporto da corrispondere ai dipendenti da collocare in quiescenza nel corso del 2008, sia il trattamento di fine rapporto maturando per il 2008 da trasferire ai fondi pensione ai sensi della normativa vigente.

Cap. 02.061 Spese per anticipazioni sul trattamento di fine rapporto. Lo stanziamento ha subito, rispetto al 2007, un decremento di € 100.000,00, per un totale di € 1.100.000,00, a fronte delle richieste da soddisfare sulla base delle graduatorie formate dai Servizi Territoriali ai sensi della L 29/5/1982, n. 297.

UPB 02.01.09 Oneri per l'esodo incentivato del personale dipendente. La UPB in esame considera gli oneri per l'esodo incentivato previsto dall'art. 6 L.R. 29 maggio 2007 n. 2 (Legge finanziaria 2007). Lo stanziamento di € 1.609.100,00 rappresenta l'onere derivante dalle richieste pervenute entro il 31.12.2007 per l'esercizio di tale facoltà e da una ragionevole stima con riguardo al 2008.

UPB 02.01.10 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 2007 ha subito un decremento di € 80.000,00 in quanto la spesa prevista per il funzionamento del CORAN è rimasta stabile a € 90.000,00, mentre la spesa prevista per commissioni d'esame (assunzione dei dirigenti), passa da € 180.000,00 a € 100.000,00.

UPB 02.01.11 Rimborso per il personale comandato e distaccato. La UPB considera le spese per il rimborso alla Regione Autonoma della Sardegna degli oneri relativi al personale comandato, con una previsione di € 279.000,00 contro € 251.000,00 di previsione assestata del 2007.

Cap. 02.090 Imposta Regionale sulle Attività Produttive. Lo stanziamento relativo al capitolo in esame è di € 11.050.000,00 quale Irap a carico dell'Ente sulle retribuzioni e sui compensi erogati, con una differenza in diminuzione di € 92.000,00 rispetto alla previsione assestata del 2007, dovuta al venir meno del debito Irap per gli emolumenti a tantum erogati al personale dipendente a titolo di arretrato in seguito al rinnovo del Contratto Integrativo Regionale, quadriennio 2004 - 2007.

2.2. FUNZIONE OBIETTIVO 02 FORMAZIONE E PREMIALITA'

UPB 02.02.01 Qualificazione, aggiornamento e premialità del personale. Stanziamento previsto € 5,118 milioni. La spesa prevista è di 5,372 milioni.

La differenza, pari a circa 254.000,00 Euro, è stata attribuita direttamente ai capitoli della Funzione obiettivo Difesa del Suolo per le motivazioni esposte nell'introduzione. Rispetto alla previsione assestata 2007 vi è un incremento di 483.000,00 Euro. Nel 2008 proseguirà la politica di incentivazione del personale e il programma di formazione dello stesso, mediante corsi mirati in relazione al fabbisogno formativo sia per i quadri che per gli impiegati e gli operai.

2.3. FUNZIONE OBIETTIVO 03 INNOVAZIONE TECNOLOGICA

UPB 02.03.01 Interventi per la rilevazione ed elaborazione dati relativi alla geomatica – parte corrente. La UPB in esame considera le spese per le rilevazioni mediante l'utilizzo di sistemi informatici di fotointerpretazione, di aerofotogrammetria e relativa georeferenziazione, concernenti i territori gestiti, per l'implementazione della banca dati dell'Ente. Lo stanziamento previsto è di Euro 150.000,00.

UPB 02.03.04 Interventi per la rilevazione ed elaborazione dati relativi alla geomatica – investimenti. La UPB considera le spese per l'acquisto di strumentazione tecnica per le rilevazioni e la strutturazione della banca dati di cui alla UPB precedente. Lo stanziamento previsto è di Euro 120.000,00.

UPB 02.03.08 Tecnologia dell'informazione

Cap. 02.220 Spese per servizi di elaborazione dati, programmi per sistemi informatici, per acquisto e assistenza software e servizi forniti su reti telematiche, supporti magnetici e simili. La previsione è di € 600.000,00 con un aumento di € 70.000,00 rispetto alla previsione assestata del

2007. Il maggiore stanziamento è destinato a integrare le risorse necessarie per l'acquisizione di programmi che garantiscano maggiore efficienza e funzionalità ai processi amministrativi e tecnici dei Servizi Centrali e periferici, 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) e P.A. Consulting (contabilità funzionari delegati).

Cap. 02.221 Canoni di noleggio, manutenzioni e riparazioni ordinarie di macchine e attrezzature d'ufficio. Il capitolo in esame è stato dotato di uno stanziamento di € 150.000,00. La somma prevista è destinata alla manutenzione ordinaria delle attrezzature d'ufficio, che verranno gestite, in un'ottica di automazione globale dell'attività dell'Ente, dal Servizio Innovazione Tecnologica.

UPB 02.03.10 Spese per dotazione informatica

Cap. 02.230 Acquisto di strumenti di elaborazione elettronica e relativi accessori. Previsione iscritta € 300.000,00, come da Bilancio 2007. Con lo stanziamento continuerà la sostituzione dell'hardware ormai obsoleto e l'aumento della dotazione informatica dell'Ente in modo da garantire maggiore efficienza e funzionalità ai processi amministrativi e tecnici dei Servizi Centrali e periferici. Nello specifico la dotazione informatica dovrà continuare a supportare la fase riorganizzativa dell'Ente (in distretti e complessi), la prosecuzione di progetti relativi al Sistema Informativo dell'Ente (SIEFS), del Sistema Informativo Statistico Forestale (SISF) ed eventualmente del riutilizzo del Sistema Informativo di Base Regionale (SIBAR).

Cap. 02.231 Acquisto di macchine e attrezzature elettriche, elettromeccaniche ed elettroniche di ufficio e relativi accessori. Stanziamento iscritto € 300.000,00. La previsione di spesa riguarda l'acquisto di macchine e attrezzature per assicurare una maggiore automazione dei processi amministrativi.

UPB 02.03.12 Spese per infrastrutturazione telematica

Cap. 02.231 Spese per progettazione e realizzazione di infrastrutture telematiche. Lo stanziamento di Euro 200.000,00 è destinato alla implementazione dell'infrastrutturazione telematica dell'Ente, vista la diffusione territoriale della sua organizzazione.

UPB 02.03.16 Energie da fonti rinnovabili

Cap. 02.250 Costruzione di impianti di energia elettrica prodotta da fonti rinnovabili. Lo stanziamento di Euro 621.000,00 è destinato, principalmente, alla realizzazione di impianti fotovoltaici dell'Ente, vista la superficie espositiva di cui dispone. Sono previsti altresì programmi per l'utilizzo dell'energia eolica e geotermica.

2.4. FUNZIONE OBIETTIVO 04 SPESE DI FUNZIONAMENTO

UPB 02.0.01 Acquisizione di beni e servizi concernenti il funzionamento e l'organizzazione dell'Ente

Cap. 02.300 Spese per pubblicazione bandi di gara e di altri comunicati, nonché per stime ed esperimenti d'asta per la vendita di prodotti delle foreste. Previsione iscritta € 50.000,00 invariata rispetto all'esercizio 2007.

Cap. 02.301 Spese per l'acquisto di libri, riviste, giornali, pubblicazioni varie, abbonamenti compresi quelli forniti su supporti informatici e on-line. Lo stanziamento è stato ridotto di 10.000,00 rispetto al 2007 con un'iscrizione di € 20.000,00. Sono considerati in questo capitolo gli oneri per l'acquisto testi, l'abbonamento a quotidiani economici, riviste tecniche e banche dati on-line.

Cap. 02.302 Spese per l'acquisto di materiale di consumo per il funzionamento degli uffici, di cancelleria e stampati, di materiale fotografico e per l'esecuzione di stampe e riproduzioni. Lo stanziamento è di € 200.000,00.

Cap. 02.303 Spese postali telegrafiche e telefoniche. Previsione risultante € 380.000,00, invariata rispetto al 2007.

Cap. 02.304 Spese per diritti vari, bollature, vidimazioni ed altri adempimenti legali. Lo stanziamento di questo capitolo è stato determinato in € 60.000,00.

Cap. 02.310 Spese per fitto locali, aree di servizio e oneri accessori. Previsione iscritta € 160.000,00, con una riduzione di € 10.000,00 rispetto al 2007. Con tale stanziamento si deve far fronte agli oneri per l'affitto di locali necessari per il ricovero degli automezzi antincendio e di servizio, nonché per altre esigenze connesse ad una razionale e protetta collocazione di attrezzature varie, nonché di locali che, per la loro posizione, vengono utilizzati in periodo di lotta agli incendi per le vedette. I locali in questione sono ubicati in diversi centri della Sardegna (Olbia, Lanusei, Tempio, Meana Sardo, Teti, Gadoni, Morgongiori, Orani, Gavoi, Bolotana ecc.).

Cap. 02.311 Spese per combustibili per riscaldamento. Previsione risultante € 50.000,00, l'incremento è dovuto alle ormai stabili alte quotazioni del petrolio.

Cap. 02.312 Spese per pulizia locali e relative pertinenze, guardiania, vigilanza e altri servizi di terzi. Il capitolo è stato dotato di uno stanziamento di € 800.000,00. Con tale disponibilità si deve far fronte agli oneri derivanti dai contratti vigenti per pulizia uffici e vigilanza.

Cap. 02.313 Spese per l'energia elettrica e canoni d'acqua. Stanziamento previsto € 450.000,00, invariato rispetto alla previsione assestata del 2007.

Cap. 02.314 Spese per l'assicurazione di beni mobili e immobili dell'Ente. Stanziamento previsto € 650.000,00. Tale somma consente la copertura assicurativa in base alla normativa vigente e con la formula "kasco" del parco mezzi e per gli immobili dell'Ente.

Cap. 02.320 Spese per smaltimento rifiuti compresa la rimozione di prodotti e/o sostanze inquinanti. Lo stanziamento previsto di € 300.000,00, consente di far fronte agli oneri per lo smaltimento di rifiuti speciali, nonché per il ritiro ed il riciclo della carta. Il capitolo rappresenta, inoltre, un punto di riferimento per il calcolo del costo ambientale dell'Ente, in un'ottica di contabilità ambientale.

Cap. 02.325 Oneri per l'attività di programmazione di processi organizzativi connessi alla compiuta attuazione dei compiti istituzionali dell'Ente. Lo stanziamento previsto di € 160.000,00 rappresenta l'onere previsto per la predisposizione di un sistema di programmazione a medio e lungo termine delle attività dell'Ente e del relativo piano di attività.

UPB 02.04.02 Spese per rimborsi, contribuzioni e oneri diversi verso terzi. Stanziamento di Euro 30.000,00. In questa UPB è presente il capitolo per la contribuzione dovuta all'Autorità per la vigilanza sui contratti pubblici di lavori, servizi e forniture ai sensi della L. 23 dicembre 2005, n. 266 per un importo di € 10.000,00.

2.5. FUNZIONE OBIETTIVO 05 AFFARI GENERALI, CONTENZIOSO E LEGALE

Cap. 02.410 Compensi agli Avvocati del Servizio Affari Generali e Legali a titolo di diritti ed onorari relativi a controversie che non abbiano comportato la soccombenza dell'Ente L.R. 26 agosto 1988, n. 32 e L.R. 5 giugno 1989, n. 24. La previsione di € 39.000,00, risulta invariata rispetto al 2007. 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, al netto dell'Iva al 20% e di oneri accessori vari, o all'Avvocatura distrettuale dello Stato, ai quali andrebbero altresì pagati per intero anche gli onorari relativi alle cause "perse". Il compenso è erogato solo dopo il passaggio in giudicato delle cause vinte.

Cap. 02.411 Spese e onorari per prestazioni legali, peritali, amministrativo-contabili e notarili. Lo stanziamento iscritto è di € 250.000,00, con un decremento di € 43.000,00 rispetto alla previsione assestata 2007.

3. STRATEGIA 03 FORESTE E AMBIENTE

3.1. FUNZIONE OBIETTIVO 01 PREVENZIONE E SICUREZZA DEL LAVORO

UPB 03.01.01 Oneri per l'attività di prevenzione e sicurezza

Cap. 03.001 Spese per accertamenti sanitari e per la tutela della salute. Lo stanziamento di € 700.000,00 fornisce copertura finanziaria alle spese per gli accertamenti sanitari dei dipendenti dell'Ente e rappresenta una spesa obbligatoria conformemente al D.lgs. 626/92.

Cap. 03.002 Spese per la fornitura al personale dell'Ente, di indumenti da lavoro e/o della dotazione individuale protettiva prevista dalla legislatura vigente in materia di tutela fisica (D.lg. 626/94), esclusi quelli relativi all'antincendio. Lo stanziamento di € 1.400.000 rappresenta l'onere previsto per l'acquisto obbligatorio dei dispositivi e degli indumenti di protezione individuale, indispensabili per gli operai ed impiegati dell'Ente Foreste, quali indumenti, scarponi (operai ed impiegati) e altri DPI specifici per le diverse professionalità (muratori, motoseghisti, saldatori, meccanici, ecc.). Ad ogni Servizio Territoriale sarà assegnata una cifra pari a € 10.000,00 per far fronte agli acquisti diretti derivanti da necessità impreviste e di carattere operativo, mentre la restante parte sarà impegnata attraverso l'esperimento di gare ad evidenza pubblica, da parte del Servizio Tecnico della Direzione Generale.

Cap. 03.003 Spese per la sistemazione e l'adattamento di locali ed impianti in conformità alle norme sulla sicurezza e salute dei lavoratori. Lo stanziamento di € 30.000,00 rappresenta l'onere previsto per l'acquisto di cartelli segnalatori di pericolo, da situare all'interno delle strutture dell'Ente, sulla base di specifiche richieste pervenute dai Servizi Territoriali.

Cap. 03.004 Spese per la dotazione delle strutture di servizio e dei cantieri forestali di presidi sanitari (art. 29, D.P.R. n. 303/56) e igienico-sanitari. Lo stanziamento di € 200.000,00 rappresenta l'onere previsto l'acquisto di strutture mobili di ricovero con 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 ai centri operativi. Ad ogni Servizio Territoriale sarà assegnata una cifra pari a € 3.000,00 per far fronte agli acquisti diretti derivanti dalla necessità di ripristinare gli articoli di primo soccorso, dei presidi in dotazione alle Unità Gestionali di Base, mentre la restante parte sarà impegnata attraverso l'esperimento di gare ad evidenza pubblica, da parte del Servizio Tecnico della Direzione Generale.

Cap. 03.005 Spese per la dotazione degli uffici, delle strutture di servizio, dei cantieri forestali e degli automezzi di attrezzature antincendio e per la relativa manutenzione. L'onere di € 50.000,00 deriva dall'acquisto di estintori e dal costo per la manutenzione delle attrezzature antincendio a seguito dell'ampliamento del parco macchine.

UPB 03.01.02 Oneri per l'attività di prevenzione e di sicurezza antincendi

Cap. 03.010 Spese per la fornitura al personale dell'Ente assegnato alla campagna antincendi di dispositivi di protezione individuale previsti dalla vigente legislazione in materia di tutela fisica e relativa manutenzione. Lo stanziamento di € 700.000,00 rappresenta la quota annua di reintegro dei DPI necessari e obbligatori, da fornire al personale dell'Ente che è destinato alle attività di Antincendio Boschivo. Ad ogni Servizio Territoriale sarà assegnata una cifra tale da poter far fronte agli acquisti diretti derivanti dalla necessità di garantire i Dispositivi di Protezione Individuale di cui sopra alle squadre Antincendio Boschivo in qualsiasi momento, mentre la restante parte sarà impegnata attraverso l'esperimento di gare ad evidenza pubblica, da parte del Servizio Tecnico della Direzione Generale.

3.2. FUNZIONE OBIETTIVO 02 FORESTAZIONE.

UPB 03.02.01 Oneri gestionali per l'attività di forestazione

Cap. 03.100 Spese per l'allestimento e l'utilizzazione in economia di prodotti forestali. L'onere di € 36.000,00 deriva dal fabbisogno interno di legname da opera per infissi e mobili, cartelli, ecc, compreso l'acquisto dei manovellismi e materiali di consumo (chiodi, vernici, viti, ecc.) necessari alle falegnamerie presenti nei complessi gestiti; saranno 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. 03.101 Spese per il pagamento agli aventi diritto di canoni di concessione o affitto di terreni utilizzati per l'esecuzione di opere di sistemazione idraulico-forestale, rimboschimento e rinsaldamento, nonché dell'indennità di occupazione temporanea prevista dall'articolo 50 del regio decreto-legge n. 3267 del 1923 (articolo 3, lettera d, legge regionale 9 giugno 1999, n. 24). Lo stanziamento di € 630.000,00 rappresenta l'onere derivante dal pagamento delle indennità di occupazione terreni, previste nel R.D.L. 3267/23. E' prevista una quota in capo alla Direzione Generale per far fronte al pagamento degli eventuali accertamenti di indennità di occupazione dovute e non pagate.

Cap. 03.102 Spese per l'acquisto di materiali di consumo e di servizi connessi all'attività di gestione del patrimonio silvo-agro-pastorale e faunistico, nonché per l'esecuzione delle opere di sistemazione idraulico-forestale, di rimboschimento e di rinsaldamento nei terreni vincolati ai sensi del Regio Decreto Legge 30 dicembre 1923, n. 3267, ovvero avuti in affitto o in concessione da enti, da istituzioni pubbliche o da privati. Stanziamento € 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. Sono state previste le risorse necessarie all'acquisto dei materiali di consumo e attrezzature minute (zappe, picconi, asce, pennati, asce, segaci, tronchesine, martelli, cazzuole, cardarelle filo di ferro, rete per recinzioni, cartellonistica, carriole, cemento sabbia, ghiaia, ecc.) per l'esecuzione degli interventi. Inoltre sono previste le spese per la gestione dei centri allevamento fauna

e per la gestione dei recinti di ripopolamento. I fondi del capitolo saranno destinati ai vari Servizi Territoriali sulla base dei progetti esecutivi e delle specifiche richieste.

Cap. 03.103 Canoni di noleggio mezzi meccanici e attrezzature di cantiere. Lo stanziamento di € 963.000,00 rappresenta l'onere previsto per i canoni di noleggio per le macchine agricolo-forestali, necessarie per la preparazione del terreno nei lavori di rimboschimento e per l'esecuzione della ripulitura delle fasce parafuoco. I fondi del capitolo saranno destinati ai vari Servizi Territoriali sulla base dei progetti esecutivi e delle specifiche richieste. La quota della Direzione Generale sarà utilizzata a copertura di eventuali noli necessari per il ripristino di strade e/o piste forestali derivanti da eventi calamitosi, e per operatività di carattere imprevisi.

Cap. 03.104 Spese per la gestione e la manutenzione delle attrezzature e degli strumenti speciali affidati ai Servizi per l'attività agricolo-forestale. Lo stanziamento di € 40.000,00 comprende gli oneri per la gestione dei vari strumenti tecnici quali cippatrici, teleferiche, motoseghe, segatronchi trainate, verricelli, ecc., affidati ai vari Servizi per le attività agricolo-forestali dell'Ente.

Cap. 03.105 Spese per il trasporto di persone e/o di trasloco di beni mobili destinati ai cantieri forestali. Lo stanziamento di € 140.000,00 comprende gli oneri derivanti dal trasporto del personale e dei materiali dell'Ente al Complesso Forestale "L'Asinara", mediante motonave per il tratto da Stintino a Cala d'Oliva.

UPB 03.02.05 Acquisizione di terreni

Cap. 03.130 Acquisto di terreni per l'ampliamento del patrimonio forestale. Lo stanziamento è di € 4.000.000,00. Per l'anno in corso, viste le diverse proposte di vendita di terreni privati, di cui alcune ritenute strategiche per l'ampliamento del patrimonio demaniale, è stata prevista una quota

consistente per le eventuali compravendite. Il piano delle acquisizioni sarà sottoposto a valutazione del Consiglio di Amministrazione, per le determinazioni che vorrà adottare.

UPB 03.02.06 Intereventi di sistemazione idraulico forestale nei perimetri amministrati

Cap. 03.136 Oneri per gli interventi di sistemazione idraulico-forestale da eseguire mediante affidamento esterno. Lo stanziamento è di 1.000.000,00 di Euro. Al fine di porre in essere gli interventi di sistemazione idraulico-forestale e di utilizzo delle masse legnose, anche in quei compendi gestiti dall'Ente, a seguito di particolari contratti di cessione (SAF, SAR.FOR, Marsilva), lo stesso potrà eseguire tali opere mediante affidamento esterno a cooperative del settore o ditte specializzate. Gli interventi saranno valutati dal Servizio Tecnico sulla base delle richieste dei Servizi Territoriali.

Cap. 03.137 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. Stanziamento € 502.000,00. In questo capitolo sono stati reiscritti i fondi per le spese per l'avviamento del nuovo cantiere forestale di Esterzili.

UPB 03.02.08 Manutenzione straordinaria di immobilizzazioni tecniche a carico diretto dell'ente

Cap. 03.145 Manutenzione straordinaria di attrezzature, macchinari forestali. Lo stanziamento è di € 45.000,00. In questo capitolo è prevista la spesa per le manutenzioni straordinarie sui macchinari e le attrezzature forestali presenti nei vari cantieri forestali.

UPB 03.02.10 Acquisizione di beni mobili

Cap. 03.150 Acquisto, mezzi per lavorazioni agricole e/o forestali e per il trasporto da destinare ai cantieri forestali. Lo stanziamento è di € 2.491.500,00. 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 ed in particolare, Harvest, camion, Kamo, terne, ruspe, escavatori, trattori agricoli. In base dell'esigenze dei Servizi Territoriali, sarà esperita una gara ad evidenza pubblica da parte del Servizio Tecnico della Direzione Generale.

Cap. 03.151 Acquisto di attrezzature meccaniche, elettriche, idrauliche, pneumatiche per l'esercizio delle attività forestali e la dotazione dei complessi gestiti. Lo stanziamento di € 1.300.000,00 copre la spesa per dotare i Servizi Territoriali di attrezzature agricolo-forestali, in particolare: teleferiche, cippatrici, argani, verricelli, motocarriole, motoseghe, sramatatrici, segatronchi portate.

3.4. FUNZIONE OBIETTIVO 04 EDUCAZIONE AMBIENTALE

UPB 03.04.01 Spese per la realizzazione di programmi di educazione ambientale. La UPB, con uno stanziamento di 125.000,00, accoglie gli oneri per la divulgazione di valori naturalistici. In particolare l'Ente intende promuovere e diffondere, in particolare tra i giovani, il rispetto per l'ambiente naturale. Tutte le iniziative al riguardo saranno prese in collaborazione con l'Assessorato dell'Ambiente e della Pubblica istruzione e delle competenti autorità scolastiche.

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

UPB 03.05.01 Promozione delle attività per il miglior utilizzo economico di beni, strutture e risorse dell'Ente - Parte corrente

Cap. 03.400 Spese di gestione delle strutture destinate ad attività turistico ricreative e complementari a quelle forestali, compresi parchi, arboreti e sentieristica. Stanziamento € 402.000,00. 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. È previsto, altresì, nella Foresta Demaniale 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 € 50.000,00. Saranno ulteriormente ampliate ed implementate alcune aree già destinate, ad arboreti mediterranei e/o giardino dei fruttiferi locali. Una quota di € 10.000,00 sarà affidata ad ogni Servizio Territoriale, per le spese ordinarie delle strutture già esistenti, mentre la restante parte sarà gestita dal Servizio Tecnico, che provvederà, sulla base delle indicazioni dei vari Servizi Territoriali, alla predisposizione di un piano strategico di intervento.

Cap. 03.401 Spese di gestione dell'attività apistica, compresi gli acquisti di attrezzature e scorte. Stanziamento € 70.000,00. In questo capitolo sono previste le spese per l'attuazione del 2° stralcio del progetto "Miele" che prevede l'acquisto delle etichette, le spese per i controlli sanitari e le analisi di salubrità del miele, l'acquisto di pacchi di famiglie e di materiale di consumo vario.

Cap. 03.402 Spese per la promozione, anche attraverso soggetti estranei all'Ente, di attività di allevamento e diffusione faunistica, di turismo, di turismo rurale e ricreative, nonché tutte le attività collaterali, utili per il miglior utilizzo economico di beni, opere e risorse dell'Ente (art. 3, lettera g, L.R. 9 giugno 1999, n. 24). Stanziamento € 190.000,00. Nell'ottica della promozione di tutte le attività di allevamento e diffusione faunistica da attivare, all'interno dei perimetri gestiti dall'Ente, sono previsti diversi progetti, da attuare a seguito di specifici accordi ed intese tra enti e privati interessati.

UPB 03.05.02 Promozione delle attività per il miglior utilizzo economico di beni, strutture e risorse dell'Ente finanziate con fondi della Regione, Comunità Europea e altri Enti

Cap. 03.422 POR 2000/2006 – misura 4.14 – azione b – “valorizzazione ecologico sociale del patrimonio naturalistico e rurale”(D.G.R. n° 30/20 del 2 agosto 2007). In questo capitolo sono previste le spese per la realizzazione di una rete sentieristica che colleghi le principali aree geografiche di interesse naturalistico-ambientale e sociale. È in fase di predisposizione il progetto operativo che sarà sottoposto ad approvazione della Giunta Regionale. Sono stati iscritti fondi per € 2.054.654,93.

UPB 03.05.05 Promozione delle attività per il miglior utilizzo economico di beni, strutture e risorse dell'Ente – Investimenti

Cap. 03.440 Costruzione di opere destinate ad attività turistico-ricreative e faunistiche nei perimetri amministrati dall'Ente, compresi oneri per catalogazione, esposizione e conservazione reperti floro-faunistici e naturalistici in genere. Stanziamento € 605.000,00. In questo capitolo

è prevista la spesa per la creazione di servizi di accoglienza nei Complessi forestali demaniali. Altresì le foreste, nelle quali sono presenti aree di carattere turistico-ricreativo, educativo-ambientale, saranno fornite di cartelli indicativi e divulgativi, panchine, staccionate, per la fruizione del pubblico. Al fine di incrementare l'esposizione e la conservazione dei reperti faunistici dei centri adibiti ad attività museale saranno realizzati interventi di tassidermia. Una quota di € 10.000,00 sarà affidata ad ogni Servizio Territoriale, per le spese ordinarie delle strutture già esistenti, mentre la restante parte sarà gestita dal Servizio Tecnico, che provvederà, sulla base delle indicazioni dei vari Servizi Territoriali, alla predisposizione di un piano strategico di intervento.

Cap. 03.441 Costruzione di opere destinate ad attività turistico-ricreative e faunistiche nei terreni in concessione da Comuni o da altri Enti pubblici. Stanziamento € 120.000,00. Sono previste le spese per la costruzione di strutture turistico ricreative presso le Unità Gestionali di Base gestite dall'Ente in regime di concessione da parte di Comuni e/o enti pubblici, sulla base delle indicazioni che saranno fornite dai Servizi Territoriali.

Cap. 03.443 Acquisto di mobili e suppellettili per l'arredamento dei fabbricati destinati ad attività turistico-ricreative nei perimetri amministrati Stanziamento € 250.000,00. In questo capitolo sono previste le spese per l'acquisto di mobili e arredi per i centri destinati ai servizi di informazione e accoglienza dei Complessi forestali, e ai centri turistico-ricreativi, sulla base delle esigenze indicate dai Servizi Territoriali.

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

Cap. 03.460 Versamento quota parte di somme dovute ai Comuni ed altri enti pubblici per vendita e prestazione di servizi nei perimetri in concessione. Stanziamento previsto € 170.000,00. In questo capitolo sono previste le quote relative agli introiti derivanti dalla vendita dei prodotti forestali da rigirare agli enti concedenti secondo le convenzioni stipulate con gli stessi.

3.6. FUNZIONE OBIETTIVO 06 LOTTA FITOSANITARIA

UPB 03.06.01 Concorso alla lotta fitosanitaria

Cap. 03.500 Oneri derivanti dal concorso dell'Ente alla lotta contro i parassiti delle piante forestali (articolo 3, lettera b, legge regionale 9 giugno 1999, n. 24). Stanziamento € 200.000,00. La somma iscritta deriva 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.

3.8. FUNZIONE OBIETTIVO 08 VIVAISTICA

UPB 03.08.01 Attività vivaistica – gestione

Cap. 03.550 Spese di gestione della attività vivaistica forestale e di quelle strumentali finalizzate alla conservazione, valorizzazione e promozione del patrimonio a qualsiasi titolo amministrato (articolo 3, lettera f, legge regionale 9 giugno 1999, n. 24). Stanziamento € 468.000,00. Sono previste le spese per l'acquisto dei materiali di consumo per la gestione per i 12 vivai forestali produttivi dell'Ente; esse comprendono terricciati, vasi fitocontenitori, prodotti fitosanitari, sementi selezionati, teli pacciamanti e ombreggianti, materiali vari per gli impianti di irrigazione. È previsto altresì la realizzazione di n°2 piantonai e n°1 giardino didattico delle specie forestali fruttifere.

UPB 03.08.05 Attività vivaistica – investimenti

Cap. 03.570 Impianto e ampliamento di vivai forestali e oneri per la relativa certificazione. Stanziamento € 188.000,00. Sono previste le spese per il completamento della meccanizzazione dei vivai produttivi con l'acquisto di n°6 macchine miscelatrici con nastro trasportatore a integrazione delle invasatrici già acquistate nel 2007. Inoltre potranno essere acquistati piccoli trattori e motocoltivatori e n°3 celle frigo per la conservazione delle sementi. Si prevede la spesa per la certificazione e iscrizione al Registro Ufficiale dei Produttori per l'utilizzazione del passaporto verde di n°2 vivai (Monte Pisanu e San Cristoforo).

3.9. FUNZIONE OBIETTIVO 09 RICERCA

UPB 03.09.01 Spese per attività di studio, aggiornamento e ricerca

Cap. 03.600 Spese per studi e attività di sperimentazione e ricerca applicata (articolo 3, lettera h, legge regionale 9 giugno 1999, n. 24).

Stanziamiento € 150.000,00. In questa voce sono stati previsti gli oneri per il proseguimento dei progetti avviati nel 2007, come di seguito elencati:

CRA Istituto Sperimentale di selvicoltura e assestamento di Arezzo e Trento (ISAFSA) per lo studio degli ecosistemi legati alle pinete costiere e dei sistemi boschivi legati all'assestamento ed utilizzo dei prodotti forestali (biomasse), oltre alla formazione del personale dell'Ente Foreste;

CCB – Università di Cagliari Dipartimento di Botanica, per la conservazione e propagazione del germoplasma in situ e ex situ, in collaborazione con le strutture vivaistiche dell'Ente Foreste per la moltiplicazione, certificazione e gestione del germoplasma di specie autoctone d'interesse forestale, così come indicato nel D.lgs. 386/03, con la finalità di avviare le procedure di individuazione, di catalogazione e di certificazione dei boschi da seme, identificati dall'Ente, da utilizzare per il prelievo del materiale di propagazione da utilizzare nei propri vivai.

Cap. 03.601 Concorso da parte dell'Ente negli oneri da sostenere nell'ambito dell'accordo quadro di cooperazione tra la Wilaya d'El-Tarf (Algeria) e la Regione Sardegna per la sperimentazione di un modello di gestione della sughereta, per lo sviluppo e la conservazione del patrimonio cinegenetico e lo sfruttamento razionale dei materiali forestali non legnosi. Per tale finalità è previsto uno stanziamento di € 10.000,00.

UPB 03.09.04 Spese per la realizzazione di programmi di ricerca applicata finanziati con assegnazioni specifiche della Regione, di Organismi Comunitari e di altri Enti

Cap. 03.634 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). Stanziamento € 395.000,00. In tale capitolo sono previste le spese per la realizzazione dei progetti per la gestione integrata delle foreste costiere. In particolare: Bidderosa (Orosei), Tresnuraghes (Tresnuraghes), Capo Ferrato (Muravera), Porto Conte (Alghero).

UPB 03.09.08 Spese per l'assegnazione di borse di studio finanziate mediante trasferimenti da parte di enti e privati

Cap. 03.651 Assegnazioni di borse di studio finanziate da enti e/o privati. Lo stanziamento, iscritto a pareggio con le entrate, di € 6.000,00 riguarda le assegnazioni di borse di studi finanziate da ACI Sport Spa, previste nella convenzione triennale stipulata nel 2006.

4. STRATEGIA 04 BIODIVERSITÀ

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

UPB 04.01.01 Salvaguardia e valorizzazione della capra sarda nei terreni gestiti dall'Ente

Cap. 04.001 "Crabiles" - Spese per l'attuazione del progetto per la salvaguardia e valorizzazione della capra sarda nei terreni gestiti dall'Ente.

Stanziamiento € 200.000,00. Con Delibera del C.d.A. n° 146 del 16/11/07, è stato approvato il progetto pilota denominato "Crabiles" da realizzarsi nel Distretto Forestale di gestione "Sulcis", in collaborazione con il GAL Sulcis, AGRIS, LAORE, CFVA e operatori zootecnici, consistente nella valorizzazione della capra sarda e dei suoi derivati. Per l'anno corrente sono stati previsti i primi lavori di adeguamento delle strutture di allevamento denominate ovili modello.

5. STRATEGIA 05 INFRASTRUTTURE E PROTEZIONE DEL TERRITORIO

5.1. FUNZIONE OBIETTIVO 01 ANTINCENDI

UPB 05.01.01 Oneri per la prevenzione e difesa dagli incendi. Stanziamento € 950.000,00. In questa UPB 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, di radio portatili a completamento della dotazione delle squadre, di attrezzature varie (manichette, naspi, lance, elettropompe, vasconi mobili, atomizzatori, motofari, soffiatori, motopompe, ecc), di attrezzatura minuta (flabelli, roncole, taniche, pile portatili). Rientrano in questa UPB anche le spese per la manutenzione delle opere antincendio fisse (vasconi, vedette) e l'acquisto di moduli AIB tipo Blitz con motore autonomo.

5.3. FUNZIONE OBIETTIVO 03 INFRASTRUTTURE

UPB 05.03.01 Infrastrutturazione

Cap. 05.200 Acquisto di immobili civili e relative pertinenze. Lo stanziamento è di € 1.300.000,00. In questo capitolo sono previste le spese per l'acquisto di immobili civili da adibire a centri funzionali per le sedi periferiche dell'Ente. Sulla base delle esigenze dei Servizi Territoriali, saranno portate a valutazione del C.d.A., le eventuali proposte.

Cap. 05.205 Spese di progettazione, direzione e collaudo lavori. Lo stanziamento è di € 1.000.000,00. Considerate le carenze di figure professionali, necessarie per la progettazione, direzione e contabilità dei lavori di impiantistica elettrica, idraulica ed edile, per le quale è richiesta l'abilitazione professionale, si prevede la possibilità di conferire specifici incarichi a professionisti esterni, attraverso la short list approvata con Determinazione

del Direttore Generale n°30 del 23/01/08, per tutti i progetti speciali avviati dall'Ente, quali APQ, Sentieristica (POR 2000/2006 misura 4.14 azione b), progetto pilota del Distretto forestale di gestione del Sulcis, ecc. 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. 05.206 Costruzione di fabbricati nei perimetri amministrati. Lo stanziamento è di € 1.190.000,00. 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 e per garantire una sede ai nuovi Complessi forestali di gestione. È prevista la costruzione dei fabbricati di servizio per l'Unità Gestionale di Base "Monte Novu" (Fonni) e "Costa Verde" (Arbus). Altri ulteriori fabbricati saranno individuati dai Servizi Territoriali e portati alla valutazione del C.d.A.

Cap. 05.207 Costruzioni di strade, di acquedotti, di linee telefoniche e di elettrodotti. Lo stanziamento di € 200.000,00 rappresenta la previsione di spesa per portare gradualmente i servizi (elettrici, telefonici e idrici) ai fabbricati ubicati all'interno dei perimetri amministrati, sulla base delle indicazioni dei Servizi Territoriali ed in funzione degli interventi più urgenti.

Cap. 05.208 Impianto, ristrutturazione e/o completamento di opifici per la lavorazione e la trasformazione di prodotti forestali compresi macchinari e relative attrezzature. Stanziamento € 200.000,00. 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.

Cap. 05.209 Ristrutturazione, completamento di fabbricati e installazione, adeguamento e sostituzione degli impianti tecnologici. Lo stanziamento di € 3.656.000,00 assicura la copertura delle 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 principali:

Vivaio Bagantinus (Decimomannu) – Sede Servizio Territoriale di Cagliari;

Unità Gestionale di Base Pantaleo (Santadi) – Sede del Complesso forestale di Pantaleo;

Unità Gestionale di Base Trexenta (Suelli) – Sede di Complesso forestale del Gerrei;

Centro allevamento Fauna Monastir – Centro recupero animali selvatici;

Centro allevamento Fauna Bonassai – Centro recupero animali selvatici;

Unità Gestionale di Base Taccu Mannu (Ussassai) – completamento Centro servizi cantiere;

Centro Campulongu (Massama) – Sede del Servizio Territoriale di Oristano;

Unità Gestionale di Base Jacupiu (Nuoro) – Centro polivalente anche con finalità turistico-ricreativo;

Vivaio Santu Luisu (Sorgono) - Sede del Complesso forestale del Castagno;

Unità Gestionale di Base Montalbo (Siniscola) – Centro servizi cantiere;

Unità Gestionale di Base Su Lidone (Torpè) – Centro servizi cantiere;

Unità Gestionale di Base Usinavà (Torpè) – Centro servizi cantiere;

Unità Gestionale di Base Uatzo (Tonara) – Centro servizi cantiere;

Unità Gestionale di Base Alase (Aritzo) – Centro servizi cantiere;

Unità Gestionale di Base Sa Pruna (Dorgali) Centro servizi cantiere;

Unità Gestionale di Base porto Conte (Alghero) - Centro polivalente anche con finalità turistico-ricreativo;

Unità Gestionale di Base Monte Limbara (Berchidda) – Arboreto mediterraneo.

La quota disponibile per la Direzione Generale, sarà utilizzata per ulteriori interventi indicati dai Servizi Territoriali.

UPB 05.03.02 Interventi di ristrutturazione finanziati con trasferimenti della Regione

Cap. 05.223 APQ - Spese 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). Stanziamento € 807.000,00. In questo capitolo sono previste le spese per la realizzazione degli interventi di cui all'Accordo di Programma Quadro per il recupero degli stabili dell'Ente da destinare a scopo turistico-ricreativo (del. G.R. n. 53/22 del 20/12/2006). Il programma si inserisce nell'ambito dell'Accordo di Programma Quadro per lo "sviluppo sostenibile" e nel più ampio scenario della "Progettazione Integrata" che assume la sostenibilità ambientale come asse strategico del nuovo sviluppo della Regione.

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

UPB 05.03.03 Manutenzione straordinaria infrastrutture. Stanziamento € 746.000,00. In questa UPB è prevista la spesa per la manutenzione straordinaria delle infrastrutture, quali gli interventi sui fabbricati, il ripristino di strade dissestate da eventi calamitosi, nonché per la sistemazione delle piste forestali interessate dalla manifestazione sportiva denominata Rally mondiale.

UPB 05.03.06 Automezzi, mezzi speciali e ordinari - investimenti

Cap. 05.260 Acquisto di autocarri, motocarri, macchinari, mezzi per la lavorazione del terreno, mezzi speciali e ordinari di trasporto persone o cose e mezzi in allestimento antincendio. Stanziamento 600.000,00. 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. 05.261 Acquisto di automezzi di servizio ad uso degli uffici centrali e periferici. Stanziamento € 40.000,00. In questo capitolo è prevista la spesa per l'acquisto o il nolo di autoveicoli destinati agli uffici, si prevede la sostituzione dei veicoli presi a nolo per quattro anni con scadenza aprile 2008, e l'acquisto di autoveicoli di piccola cilindrata per servizio d'ufficio.

UPB 05.03.09 Acquisto di mobili, arredi e suppellettili. Stanziamento € 200.000,00. In questa UPB è prevista la spesa per l'acquisto dei necessari arredi per gli uffici e le altre strutture dell'Ente.

5.4. FUNZIONE OBIETTIVO 04 GESTIONE E MANUTENZIONE BENI

UPB 05.04.01 Gestione e manutenzione ordinaria infrastrutture

Cap. 05.300 Manutenzione ordinaria di fabbricati, strade, acquedotti, impianti tecnologici, linee elettriche, telefoniche e altre infrastrutture.

Stanziamiento € 400.000,00. In questo capitolo è prevista la spesa per gli interventi di manutenzione ordinaria delle infrastrutture, quali strade, fabbricati e impianti in generale.

Cap. 05.301 Spese per l'allestimento in economia e la manutenzione ordinaria di mobili e suppellettili per l'arredo dei fabbricati nonché per l'acquisto di materiali e materie prime destinate all'attività degli opifici. Stanziamiento € 100.000,00. In questo capitolo, sono previste le spese per l'acquisto di materiale e materie prime da destinare ai vari opifici presenti nei Servizi Territoriali, quali le falegnamerie, le officine per la lavorazione del ferro, ecc.

UPB 05.04.04 Automezzi, mezzi speciali e ordinari – spese correnti

Cap. 05.320 Spese per l'acquisto di carburanti, lubrificanti, pneumatici, accessori e pezzi di ricambio anche per scorte di magazzino, per l'esercizio di automezzi e mezzi meccanici. Stanziamiento 2.500.000,00. In questo capitolo è prevista la spesa per l'acquisto dei carburanti lubrificanti, pneumatici, accessori e pezzi di ricambio, per tutti i mezzi meccanici facenti parte del parco macchine. La disponibilità verrà così suddivisa:

- Direzione generale (acquisto carburanti) € 1.585.000,00;
- Servizio Territoriale di Cagliari € 180.000,00;

- Servizio Territoriale di Nuoro € 180.000,00;
- Servizio Territoriale di Sassari € 180.000,00;
- Servizio Territoriale di Lanusei € 125.000,00;
- Servizio Territoriale di Oristano € 125.000,00;
- Servizio Territoriale di Tempio P. € 125.000,00;

Cap. 05.321 Canoni di noleggio, manutenzioni e riparazioni ordinarie di automezzi e strumenti compresi i materiali e le attrezzature minute.

Stanziamento € 500.000,00. In questo capitolo è prevista la spesa per la manutenzione ordinaria programmata dei mezzi e delle attrezzature meccaniche impegnati per la campagna Antincendio Boschivo. Una quota di € 180.000,00 per le riparazioni ordinarie degli automezzi , sarà così suddivisa: 25.000,00 per ciascun servizio territoriale e 50.000,00 per le esigenze di ordinaria manutenzione degli autoveicoli d'ufficio della Direzione Generale.

Cap. 05.322 Tasse di possesso automezzi Stanziamento € 200.000,00. In questo capitolo è prevista la spesa per il pagamento delle tasse di possesso dei veicoli di proprietà dell'Ente Foreste.

UPB 05.04.06 Manutenzione straordinaria automezzi, mezzi speciali, ordinari ed altre attrezzature

Cap. 05.340 Manutenzione straordinaria di automezzi. Stanziamento € 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 i quali l'Ente deve garantire il perfetto funzionamento e, altresì, per l'adeguamento e messa a norma delle macchine agricolo-forestali (trattrici, terne, ecc.)

Cap. 05.341 Manutenzione straordinaria di altre immobilizzazioni tecniche Stanziamento € 100.000,00. In questo capitolo è prevista la spesa per le manutenzioni straordinarie dei macchinari e delle attrezzature presenti nei vari cantieri forestali.

6. STRATEGIA 06 SOMME NON ATTRIBUIBILI

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

Cap. 06.010 Fondo speciale per la riassegnazione dei residui dichiarati perenti agli effetti amministrativi (art. 26, L.R. 2 agosto 2006, n. 11). Lo stanziamento di € 2.417.240,12 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.

06.020 Interessi passivi su mutui. Lo stanziamento è di € 38.000,00 come dai piani di ammortamento dei mutui contratti dalla ex società SARFOR ed accollati dall'Ente a seguito della acquisizione del pacchetto azionario della suddetta società liquidata.

UPB 06.01.12 Oneri tributari. Lo stanziamento complessivo della UPB in esame è di € 200.000,00 con una diminuzione di € 41.000,00 rispetto all'assestato 2007. L'onere in questione riguarda la regolazione dell'IRES per l'esercizio in corso per € 50.000,00, oneri tributari diversi per € 100.000,00, e il saldo di impegni degli esercizi decorsi per imposte e tasse a carico dell'Ente per € 50.000,00.

Cap. 06.070 Rimborso quota capitale rate ammortamento mutui contratti e/o accollati. Stanziamento di € 93.000,00 contro € 111.000,00 dell'esercizio 2007. Tale stanziamento è stato iscritto per far fronte alla quota capitale delle rate di ammortamento dei mutui ex SARFOR accollati dall'Ente.

6.2. FUNZIONE OBIETTIVO 02 ALTRE

Cap. 06.100 Anticipazioni dei trattamenti previdenziali agli operai con rapporto di lavoro a tempo indeterminato (L. 81/2006 e circ. INPS n. 81 del 4/5/2007). Il capitolo in esame prevede uno stanziamento di € 5.000.000,00, pari a quello dell'esercizio 2007, che trova corrispondenza, a pareggio, nell'entrata. Con tale stanziamento si ottempera alla prescrizione di cui di cui all'art. 14 del Contratto Integrativo Regionale di Lavoro, alla L. 81/2006 e alla circ. INPS n. 81 del 4/5/2007. Le indennità anticipate dall'Ente riguardano malattia, infortunio, cassa integrazione speciale operai agricoli, congedi parentali ex-lege 53/2000 e assegni familiari. I relativi importi verranno compensati con i contributi dovuti.

UPB 06.02.02 Partite di giro – gestione personale. Prevedono, a pareggio con l'entrata, spese per € 34.500.000,00 corrispondenti alle ritenute previdenziali, assistenziali, erariali e altre per conto terzi a carico dei dipendenti.

UPB 06.02.06 Partite di giro – gestione finanziaria. 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 2008, relativamente agli anni 2009 e 2010 sono state riproposte, sostanzialmente e a parità di trasferimenti previsti, le previsioni già indicate per il 2008 al netto dell'avanzo di amministrazione applicato nell'anno in esame. Ciò, fermo restando gli eventuali aggiornamenti che dovranno essere apportati.

Le risorse in conto capitale non vincolate a interventi specifici, determinate in € 1,698 milioni per il 2009 e in 1,660 milioni per il 2010, 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 2009 e 2010 sono state determinate a pareggio, rispettivamente, in € 221,744 ed € 223,032 milioni.