**Forestas**
*Agentzia forestale regionale pro s'isvilupu de su territòriu e de s'ambiente de sa Sardigna*
**Agenzia forestale regionale per lo sviluppo del territorio e dell'ambiente della Sardegna**

REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

Direzione generale
Servizio contabilità e bilancio
Ufficio contabilità finanziaria

**Allegato 1/A alla DCS n. 50 del 12/08/2021**

# DOCUMENTO ISTRUTTORIO

**Oggetto: Variazione al Bilancio 2021-2023 ai sensi dell'art. 51, comma 1, del D.Lgs. n. 118/2011.**

La presente proposta di variazione al Bilancio pluriennale 2021-2023 nasce dalla necessità di:

- applicare l'*Accordo per l'attuazione della DGR 28/1 del 26/07/2019* al fine del transito del personale dell'Agenzia al CCRL in vigore;
- prelevare dal fondo per il reclutamento le somme necessarie alle retribuzioni per le nuove assunzioni avviate nel 2021;
- adeguare le previsioni di diversi capitoli a seguito della riprogrammazione delle attività.

## APPLICAZIONE ACCORDO TRANSITO CCRL

Con nota prot. n. 12825 del 2 agosto 2021 il Servizio del Personale, Affari Generali e Contratti, ha provveduto alla determinazione degli stanziamenti dei capitoli relativi al costo del personale, tenuto conto delle dinamiche occupazionali del triennio 2021-2023 secondo gli atti programmatici (fabbisogno del personale), delle previste cessazioni e del maggior costo determinato dall'applicazione dell'*Accordo per l'attuazione della DGR 28/1 del 26/07/2019* firmato il 21 luglio 2021.

## FONDO RECLUTAMENTO

Il Servizio del Personale, Affari Generali e Contratti richiede, con nota citata 12825, il prelevamento dal Fondo per il reclutamento del personale di euro 336.004,29 nel 2021 e di euro 1.998.007,03, per ciascuno degli anni 2022 e 2023, necessario ad incrementare i capitoli relativi agli oneri del personale a seguito delle nuove assunzioni di operai, impiegati e funzionari avviate nel 2021.

## RICHIESTE RIPROGRAMMAZIONE ENTRATA E SPESA

Il Servizio Antincendio, Protezione Civile ed Autoparco con nota n. 12757 del 30 luglio 2021 richiede la riprogrammazione della spesa nel Bilancio pluriennale per complessivi euro 1.414.104,51 in diminuzione ed euro 120.000,00 in aumento.

Di seguito il dettaglio delle richieste per esercizio e per Missione:

2021

- Missione 01 - in diminuzione euro 308.592,26, in aumento 62.000,00;
- Missione 09 - in diminuzione euro 2.669,99;
- Missione 11 - in diminuzione euro 177.100,00, in aumento 4.000,00;

2022

- Missione 01 - in diminuzione euro 259.242,26, in aumento 2.000,00;
- Missione 11 - in diminuzione euro 202.000,00, in aumento 25.000,00;

2023

- Missione 01 - in diminuzione euro 259.500,00, in aumento 2.000,00;
- Missione 09 - in diminuzione euro 3.000,00;
- Missione 11 - in diminuzione euro 202.000,00, in aumento 25.000,00.

Il Servizio Tecnico con nota n. 12591 del 27 luglio 2021 richiede la riprogrammazione della spesa nel Bilancio pluriennale per complessivi euro 1.990.038,54 in diminuzione ed euro 2.847.883,03 in aumento. Ancora, con nota n. 13042 del 5 agosto 2021 chiede l'integrazione di alcuni capitoli del Servizio di Oristano per far fronte alle prime spese per gli interventi di bonifica e ricostituzione del patrimonio boschivo interessato dall'incendio del Montiferru.

Di seguito il dettaglio delle richieste per esercizio e per Missione:

2021

- Missione 01 - in diminuzione euro 732.745,10, in aumento 718.383,03;
- Missione 09 - in diminuzione euro 74.545,00, in aumento 743.500,00;
- Missione 11 - in diminuzione euro 170.000,00, in aumento 140.000,00;
- Missione 14 - in diminuzione 185.000,00

2022

- Missione 01 - in diminuzione euro 231.374,22, in aumento 192.000,00;
- Missione 09 - in diminuzione euro 65.000,00, in aumento 76.500,00;
- Missione 11 - in aumento 130.000,00;
- Missione 14 - in diminuzione 80.000,00

2023

- Missione 01 - in diminuzione euro 231.374,22, in aumento 273.000,00;
- Missione 09 - in diminuzione euro 65.000,00, in aumento 459.500,00;
- Missione 11 - in aumento 115.000,00;
- Missione 14 - in diminuzione 155.000,00

Il Servizio Contabilità e Bilancio ha provveduto alla rimodulazione degli stanziamenti dei capitoli per il versamento dell'Iva e per le sanzioni per complessivi euro 138.000,00 in aumento. Ha inoltre ritenuto di incrementare il Fondo per le spese impreviste, pari ad euro 699.586,53 nel 2021, per far fronte alle ulteriori spese per gli interventi di bonifica e ricostituzione del patrimonio boschivo interessato dall'incendio del Montiferru, attualmente in corso di quantificazione.

Per la presente proposta di variazione ricorrono le condizioni previste dall'art. 51, comma 1, del D.Lgs. n. 118/2011. Pertanto, si esprime parere favorevole alla modifica degli stanziamenti secondo quanto rappresentato contabilmente nell'Allegato 1/B e di seguito riepilogato:

| **ESERCIZIO** | **2021** | **2022** | **2023** |
|---|---|---|---|
| SPESE VARIAZIONE IN AUMENTO | 5.746.216,64 | 8.582.543,51 | 8.660.801,25 |
| SPESE VARIAZIONE IN DIMINUZIONE | 4.905.116,64 | 8.582.543,51 | 8.660.801,25 |
| ENTRATE VARIAZIONE IN AUMENTO | 841.100,00 | 0,00 | 0,00 |

**La Direttrice del Servizio**
Maria Laura Saba
SABA MARIA LAURA
12.08.2021 08:11:03 UTC

AO