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

DIREZIONE GENERALE
SERVIZIO CONTABILITÀ E BILANCIO
UFFICIO CONTABILITÀ FINANZIARIA

Allegato 1/A alla DCS n. 70 del 30/11/2023

DOCUMENTO ISTRUTTORIO

Oggetto: Variazioni di bilancio ai sensi dell'art. 51, comma 1, del D.Lgs. n. 118/2011.

La presente proposta di variazione al Bilancio pluriennale 2023-2025 nasce dalla necessità di incrementare il contributo di funzionamento dell'Agenzia, da destinare:

a) all'indennità di vacanza contrattuale per il solo 2023, per il personale dipendente a tempo indeterminato dell'Agenzia;
b) all'attuazione della contrattazione collettiva dei dirigenti dell'Agenzia, CCRL triennio 2019-2021.

Il Servizio del Personale, con la nota prot. 17155 del 28 novembre 2023, ha quantificato le variazioni agli stanziamenti con l'indicazione dei capitoli di spesa interessati.

INCREMENTO DEL CONTRIBUTO DI FUNZIONAMENTO PER IVC

La DGR n. 38/121, del 17 novembre 2023, dispone l'aumento del contributo di funzionamento dell'Agenzia di euro 5.643.053,20 per l'esercizio 2023, al fine di consentire la corresponsione al personale a tempo indeterminato, in servizio nelle amministrazioni del comparto di contrattazione collettiva regionale, dell'incremento dell'indennità di vacanza contrattuale nel mese di dicembre 2023, per un importo pari a 6,7 volte il relativo valore annuale attualmente erogato, in attuazione dell'art. 3 D.L. 145/2023.

La variazione prevede l'aumento nell'esercizio 2023 dello stanziamento del capitolo per "Trasferimenti dalla Regione Autonoma della Sardegna per funzioni istituzionali" EC210.050 e dei capitoli di spesa per la retribuzione tabellare, per gli oneri previdenziali e per l'Irap.

INCREMENTO DEL CONTRIBUTO DI FUNZIONAMENTO PER CCRL 2019-2021 DIRIGENTI

La DGR n. 26/28, del 25 luglio 2023, dispone l'incremento del contributo di funzionamento dell'Agenzia di euro 466.084,00 per l'esercizio 2023 e di euro 233.042,00 per ciascuna annualità 2024 e 2025, per l'attuazione della contrattazione collettiva dei dirigenti, triennio 2019-2021.

La variazione prevede l'aumento: di euro 466.084,00 nell'esercizio 2023 e di euro 233.042,00 per ciascuna annualità 2024 e 2025 dello stanziamento del capitolo per "Trasferimenti dalla Regione Au-

tonoma della Sardegna per funzioni istituzionali" EC210.050 e dei capitoli di spesa dei dirigenti per la retribuzione tabellare, per il fondo di risultato, per gli oneri previdenziali e per l'Irap.

Per la presente proposta di variazione si dà atto che ricorrono le condizioni previste dall'art. 51, comma 1, del D.Lgs. n. 118/2011.

Si esprime pertanto parere favorevole alla modifica degli stanziamenti di cassa e della competenza secondo quanto rappresentato contabilmente nell'Allegato 1/B e di seguito riepilogato

ENTRATE	DESCRIZIONE	STANZIAMENTO INIZIALE	IN AUMENTO 2023	IN DIMINUZIONE 2023	SALDO VARIAZIONE	STANZIAMENTO ASSESTATO
0	Avanzo + FPV	113.733.626,64		-	-	113.733.626,64
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa				0,00	0,00
2	Trasferimenti correnti	224.741.933,28	6.109.137,20		6.109.137,20	230.851.070,48
3	Entrate extratributarie	13.034.400,00			0,00	13.034.400,00
4	Entrate in conto capitale	4.195.436,72			0,00	4.195.436,72
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0			0,00	0,00
6	Accensione prestiti	0			0,00	0,00
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0			0,00	0,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	53.600.000,00			0,00	53.600.000,00
	TOTALE	**409.305.396,64**	**6.109.137,20**	**0,00**	**6.109.137,20**	**415.414.533,84**

SPESA	DESCRIZIONE	STANZIAMENTO INIZIALE	IN AUMENTO 2023	IN DIMINUZIONE 2023	SALDO VARIAZIONE	STANZIAMENTO ASSESTATO
0	FPV	27.981.256,18			0,00	27.981.256,18
1	Spese correnti	293.726.670,95	6.109.137,20	0,00	6.109.137,20	299.835.808,15
2	Spese in conto capitale	33.981.269,51			0,00	33.981.269,51
3	Spese per incremento di attività finanziarie				0,00	0,00
4	Rimborso di prestiti	16.200,00			0,00	16.200,00
5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere				0,00	0,00
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	53.600.000,00			0,00	53.600.000,00
	TOTALE	**409.305.396,64**	**6.109.137,20**	**0,00**	**6.109.137,20**	**415.414.533,84**

ENTRATE	DESCRIZIONE	STANZIAMENTO INIZIALE	IN AUMENTO 2024	IN DIMINUZIONE 2024	SALDO VARIAZIONE	STANZIAMENTO ASSESTATO
0	Avanzo + FPV	27.981.256,18		-	-	27.981.256,18
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa				0,00	0,00
2	Trasferimenti correnti	207.368.735,00	233.042,00		233.042,00	207.601.777,00
3	Entrate extratributarie	11.208.400,00			0,00	11.208.400,00
4	Entrate in conto capitale	1.374.585,00			0,00	1.374.585,00
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0			0,00	0,00
6	Accensione prestiti	0			0,00	0,00
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0			0,00	0,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	53.600.000,00			0,00	53.600.000,00
	TOTALE	**301.532.976,18**	**233.042,00**	**0,00**	**233.042,00**	**301.766.018,18**

SPESA	DESCRIZIONE	STANZIAMENTO INIZIALE	IN AUMENTO 2024	IN DIMINUZIONE 2024	SALDO VARIAZIONE	STANZIAMENTO ASSESTATO
0	FPV	8.393.117,54			0,00	8.393.117,54
1	Spese correnti	214.969.094,99	233.042,00		233.042,00	215.202.136,99
2	Spese in conto capitale	24.570.763,65			0,00	24.570.763,65
3	Spese per incremento di attività finanziarie				0,00	0,00
4	Rimborso di prestiti				0,00	0,00
5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere				0,00	0,00
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	53.600.000,00			0,00	53.600.000,00
	TOTALE	**301.532.976,18**	**233.042,00**	**0,00**	**233.042,00**	**301.766.018,18**

ENTRATE	DESCRIZIONE	STANZIAMENTO INIZIALE	IN AUMENTO 2025	IN DIMINUZIONE 2025	SALDO VARIAZIONE	STANZIAMENTO ASSESTATO
0	Avanzo + FPV	8.393.117,54		-	-	8.393.117,54
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa				0,00	0,00
2	Trasferimenti correnti	207.481.016,23	233.042,00		233.042,00	207.714.058,23
3	Entrate extratributarie	11.208.400,00			0,00	11.208.400,00
4	Entrate in conto capitale				0,00	0,00
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0			0,00	0,00
6	Accensione prestiti	0			0,00	0,00
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0			0,00	0,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	53.600.000,00			0,00	53.600.000,00
	TOTALE	**280.682.533,77**	**233.042,00**	**0,00**	**233.042,00**	**280.915.575,77**

SPESA	DESCRIZIONE	STANZIAMENTO INIZIALE	IN AUMENTO 2025	IN DIMINUZIONE 2025	SALDO VARIAZIONE	STANZIAMENTO ASSESTATO
0	FPV	31.638,04			0,00	31.638,04
1	Spese correnti	214.618.902,52	233.042,00		233.042,00	214.851.944,52
2	Spese in conto capitale	12.431.993,21			0,00	12.431.993,21
3	Spese per incremento di attività finanziarie				0,00	0,00
4	Rimborso di prestiti				0,00	0,00
5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere				0,00	0,00
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	53.600.000,00			0,00	53.600.000,00
	TOTALE	**280.682.533,77**	**233.042,00**	**0,00**	**233.042,00**	**280.915.575,77**

La Direttrice del Servizio
Maria Laura Saba

AO