



Prima di passare all'analisi del conto economico a valore aggiunto del Servizio Bacini montani, è opportuno esporre in modo sintetico l'ammontare e la destinazione delle risorse fi-

nanziarie, nonché la dotazione in attrezzature e beni strumentali a disposizione per le varie attività svolte e per il raggiungimento degli obiettivi del Servizio

Risorse finanziarie e loro destinazione

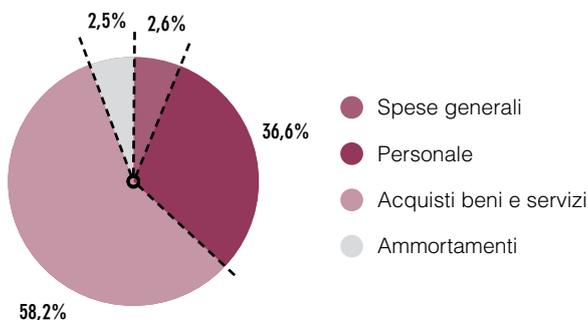
RIPARTIZIONE PER NATURA	2007 IMPORTO	VARIAZIONE % SU 2006
Personale	12.387.194	7,3%
Acquisti beni e servizi	19.710.201	-4,6%
Ammortamenti	862.134	-6,9%
Spese generali	890.972	14,2%
TOTALE	33.850.501	-0,2%

Personale: costo delle retribuzioni del personale, dei relativi oneri accessori e delle indennità corrisposte a vario titolo.

Acquisto beni e servizi: acquisti di beni, materiali e servizi per la realizzazione delle opere di sistemazione idraulica e forestale, attribuibili in modo diretto o indiretto alle commesse.

Ammortamenti: importo complessivo delle quote di ammortamento relative alle attrezzature ed ai beni strumentali (cespiti) del Servizio (raggruppati per tipologia nella tabella sopra riportata).

Spese generali: costi generali di funzionamento del Servizio (utenze varie, informatizzazione, affitti, cancelleria, ecc.) e altre spese che non possono essere imputate, direttamente o indirettamente, sulle commesse.



Risorse in attrezzature e dotazione di beni

ATTREZZATURA INVENTARIATA AL 31.12.2007		
n. totale cespiti	valore storico cespiti	quota ammortamento annua
6.842	13.213.116	862.134



3

LA DIMENSIONE ECONOMICA



TIPOLOGIA CESPITE	VALORE STORICO		FONDO AMMORTAMENTO	
	N° CESPITI	IMPORTO	N° CESPITI	IMPORTO
Automezzi (autovetture, fuoristrada, automezzi, furgoni, autocarri, rimorchi, automezzi speciali, ...)	139	3.568.257	67	314.889
Mezzi trasporto da cantiere (dumper, dumper betoniere, pale gommate, sollevatori telescopici, transporter, ...)	50	1.728.576	32	126.475
Attrezzature da cantiere (gruppi elettrogeni, motocompressori, motoseghe, argani, motocarriole, pompe acqua, ...)	2.254	5.893.728	552	284.242
Strutture di cantiere (box e uffici di cantiere, mense, arredamenti, elettrodomestici, ...)	1.723	762.185	436	39.499
Attrezzatura minuta per cantiere	241	137.060	38	5.641
Attrezzatura informatica uffici	870	874.376	325	70.381
Arredi ed attrezzatura uffici	1.565	248.934	1.102	21.007
TOTALE	6.842	13.213.116	2.552	862.134

FOTO Intervento sul torrente Assat a Bezzecca, 1930.



3.1 CONTO ECONOMICO A VALORE AGGIUNTO

Nel corso del 2007 l'attività del Servizio Bacini montani è stata influenzata in modo significativo dall'accorpamento, avvenuto a decorrere dal 4 settembre 2006, del Servizio Sistemazione montana e del Servizio Opere idrauliche nel nuovo Servizio Bacini montani (con decreto del Presidente della Provincia n. 83 di data 28 agosto 2006). Il Bilancio sociale redatto lo scorso anno ha rappresentato il primo documento del neo costituito Servizio Bacini montani, mettendo in evidenza l'attività complessiva per la gestione unitaria dei corsi d'acqua e costituendo una prima base di raffronto con gli anni successivi. Anche per l'anno 2007 la fonte dei dati economici è costituita dal sistema di controllo di gestione, riorganizzato dal mese di settembre 2006 per recepire l'assetto organizzativo e

amministrativo del nuovo Servizio.

I dati del controllo di gestione si basano, a loro volta, su risultanze contabili economiche provenienti dal sistema informatico globale del Servizio. Più specificatamente i dati del controllo di gestione del Servizio riguardano:

- ▶ i costi sostenuti direttamente dal Servizio;
- ▶ i costi del personale sostenuti dalla PAT;
- ▶ i costi generali sostenuti dalla PAT per il Servizio;
- ▶ l'ammortamento dei cespiti.

La dimensione economica è pertanto determinata considerando tutti i costi sostenuti sia direttamente che indirettamente. In particolare, per i costi generali sostenuti dall'Amministrazione provinciale, sono considerate tutte quelle spese non evidenziate nel bilancio finanziario (quali spese per la formazione, energia elettrica, riscaldamento, telefono ed altre spese di funzionamento) al fine di rappresentare il reale valore della struttura.

DETERMINAZIONE DEL VALORE AGGIUNTO ANNO 2007

RICAVI	EURO
Finanziamento diretto PAT	27.194.713
Trasferimento da Dipartimento Protezione Civile (Carta del pericolo CaP)	307.541
Trasferimento da Dipartimento Urbanistica e Ambiente (Laghi e Limno)	170.508
Trasferimento da Servizio Gestione Strade (periodo invernale)	138.453
Trasferimento da Servizio Conservazione Natura e Valorizzazione Ambientale (riqualificazione ambientale torrente Vanoi)	95.963
Trasferimento da Servizio Opere Stradali (protezione idraulica sulla S.S. Cadezone-Strembo)	69.209
Trasferimento da Servizio Politiche di Gestione dei Rifiuti (bonifica Rio Silla)	104.272
Finanziamento da privati (Rio Val del Duc)	191.302
Introiti da terzi (Centrofor)	133.606
Entrate da concessioni	361.777
Rimborsi vari	20.601
Copertura costi personale di ruolo ed altri costi di gestione (sostenuti direttamente dalla PAT)	5.444.934
TOTALE RICAVI	34.232.879



COSTI DI STRUTTURA	
(spese generali che non sono attribuibili direttamente alle commesse, quali i costi del personale che non partecipa in modo diretto al processo produttivo, le spese per le utenze, per le assicurazioni, per le quote di ammortamento, per la gestione degli immobili, ecc.)	-3.427.330
VALORE AGGIUNTO OPERATIVO	
	30.805.549

Il valore aggiunto operativo è servito a coprire i costi operativi del Servizio così suddivisi:

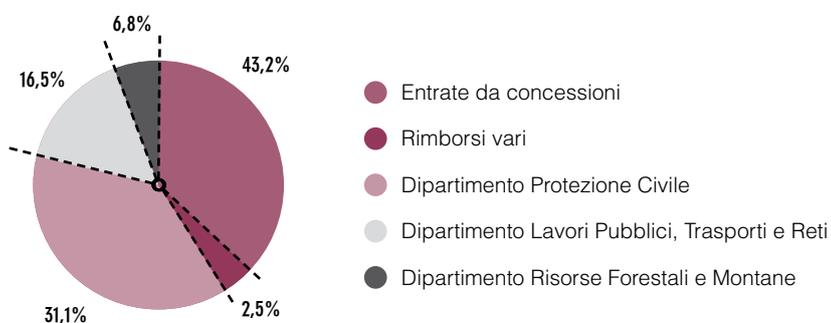
COSTI OPERATIVI DEL SERVIZIO	EURO
interventi di regimazione idraulica e di sistemazione idraulico-forestale	27.896.154
formazione e sicurezza sul lavoro	270.243
collaborazione Centrofor	133.606
commesse tecnico-gestionali (*)	1.668.017
TOTALE COSTI	29.968.020

(*) Le commesse tecnico-gestionali comprendono i seguenti costi:

	Euro
Gestione demanio idrico	904.554
Espropri e delimitazioni sul demanio idrico	125.721
Commesse di studio e programmazione	520.030
Commesse gestionali del Servizio	117.713
TOTALE	455.149

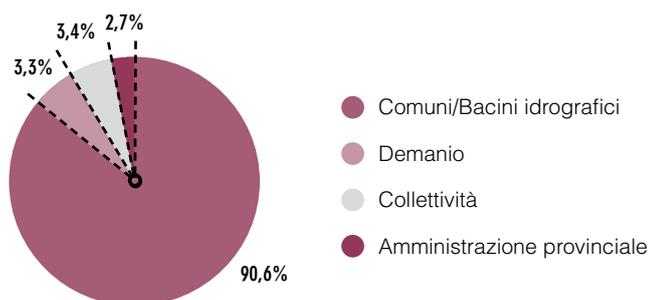
La differenza tra valore aggiunto operativo (€ 30.805.549) e costi operativi (€ 29.968.020) rappresenta un saldo finale positivo del Servizio, pari a Euro 837.527 costituito da entrate dirette per la gestione del demanio idrico e da introiti e rimborsi vari (rimborsi assicurativi, recupero di penali, ecc.), nonché da entrate indirette relative alle attività eseguite per altri Servizi dell'Amministrazione provinciale (collaborazioni col Dipartimento Protezione civile, e altre attività svolte a favore di altre strutture provinciali).

SALDO FINALE POSITIVO DEL SERVIZIO	EURO
Entrate da concessioni	361.777
Rimborsi vari	20.601
Dipartimento Protezione Civile (ex polveriera di Marco, Magazzino Centrale, altre collaborazioni)	260.088
Dipartimento Lavori Pubblici, Trasporti e Reti (operazione viabilità)	138.453
Dipartimento Risorse Forestali e Montane (recinto dell'orso a Casteller)	56.608
TOTALE	837.527

**Saldo finale positivo del Servizio****Distribuzione del valore aggiunto**

Il valore aggiunto del Servizio prodotto nel 2007 è stato distribuito ai diversi portatori di interesse istituzionali e finanziari, come descritti nel secondo capitolo, nel modo seguente:

	EURO	%
Comuni/Bacini idrografici	27.896.154	90,6%
Demanio	1.030.276	3,3%
Collettività	1.041.593	3,4%
Amministrazione provinciale	837.527	2,7%
TOTALE VALORE AGGIUNTO	30.805.549	100,0%





QUADRO SINTETICO DI RAFFRONTO CONTO ECONOMICO 2006 E 2007				
DETERMINAZIONE DEL VALORE AGGIUNTO	2007	2006	VARIAZIONE 2007/2006	
			(€)	(%)
Finanziamento diretto PAT	27.194.713	28.219.981	-1.025.268	-3,8%
Trasferimenti da altre strutture provinciali	885.946	1.173.701	-287.755	-32,5%
Introiti da terzi	324.908	173.356	151.552	46,6%
Entrate da concessioni	361.777	440.499	-78.722	-21,8%
Rimborsi vari	20.601	26.255	-5.654	-27,4%
Copertura costi personale di ruolo ed altri costi di gestione (sostenuti direttamente dalla PAT)	5.444.934	4.340.567	1.104.367	20,3%
TOTALE	34.232.879	34.374.359	-141.480	-0,4%
Costi di struttura	-3.427.330	-3.406.838	20.492	0,6%
VALORE AGGIUNTO OPERATIVO	30.805.549	30.967.521	-161.972	-0,5%
COSTI OPERATIVI				
	2007	2006	VARIAZIONE 2007/2006	
			(€)	(%)
Interventi di regimazione idraulica	27.896.152	27.827.555	68.597	0,2%
Formazione e sicurezza sul lavoro	270.243	176.712	93.531	34,6%
Commesse tecnico-gestionali e collaborazione Centrofor	1.801.623	2.056.298	-254.675	-14,1%
TOTALE COSTI	29.968.018	30.060.565	-92.547	-0,3%
SALDO FINALE DEL SERVIZIO				
	2007	2006	VARIAZIONE 2007/2006	
			(€)	(%)
Entrate da concessioni	361.777	440.499	-78.722	-21,8%
Rimborsi vari	20.601	26.255	-5.654	-27,4%
Entrate indirette per collaborazioni ed attività per l'amministrazione provinciale	455.149	440.202	14.947	3,3%
TOTALE	837.527	906.956	-69.429	-8,3%
DISTRIBUZIONE DEL VALORE AGGIUNTO				
	2007	2006	VARIAZIONE 2007/2006	
			(€)	(%)
Bacini idrografici/Comuni	27.896.154	27.827.555	68.599	0,2%
Demanio	1.030.276	1.131.726	-101.450	-9,8%
Collettività	1.041.593	1.101.284	-59.691	-5,7%
Amministrazione provinciale	837.527	906.956	-69.429	-8,3%
TOTALE VALORE AGGIUNTO	30.805.550	30.967.521	-161.971	-0,5%



3

LA DIMENSIONE ECONOMICA

INDICATORI

Infine, per sintetizzare l'attività del Servizio Bacini montani sono stati elaborati due indicatori, uno di tipo finanziario e l'altro di tipo economico.

L'indicatore finanziario (livello di utilizzo delle risorse finanziarie) mette in evidenza la capacità del Servizio di utilizzare integralmente le risorse finanziarie messe a propria disposizione.

INDICATORE FINANZIARIO	ANNO 2006	ANNO 2007
Impegni	31.318.413,07	28.033.485,64
Stanzamenti	31.318.454,00	28.034.430,00
Livello di utilizzo delle risorse finanziarie	100,00%	100,00%

L'indicatore economico (produttività pro capite) evidenzia che il Servizio riesce a mantenere alti livelli di produttività e addirittura incrementan-

doli anche in presenza di una costante diminuzione di personale.

INDICATORE ECONOMICO	ANNO 2006	ANNO 2007
Costi operativi	29.968.020	30.060.565
n. persone	333	316
Produttività pro capite	89.994	95.128

Infatti, come accennato nel secondo capitolo, nonostante la riduzione delle risorse umane impiegate nel corso dell'anno 2007, il Servizio Bacini montani è riuscito a mantenere pressoché invariata la propria capacità di realizzazione di

opere di sistemazione idraulica e forestale ed ha incrementato di circa il 10% il numero dei procedimenti di gestione del demanio idrico rilasciati rispetto all'anno 2006.

