



3

LA DIMENSIONE ECONOMICA

Prima di passare al conto economico a valore aggiunto del Servizio Bacini montani, è opportuno esporre in modo sintetico l'ammontare e la destinazione delle risorse finanziarie, nonché

la dotazione in attrezzature e beni strumentali a disposizione per svolgere le varie attività e per il raggiungimento degli obiettivi del Servizio.

Risorse finanziarie e loro destinazione

RIPARTIZIONE PER NATURA	2006	2007	2008	VARIAZIONE % 2007 - 2008
Personale	11.543.243	12.387.194	12.138.373	-2,01%
Acquisti di beni e servizi	20.658.303	19.710.201	16.872.256	-14,40%
Ammortamenti	925.719	862.134	779.570	-9,58%
Spese generali	780.340	890.972	889.097	-0,21%
TOTALE	33.907.605	33.850.501	30.679.296	-9,37%

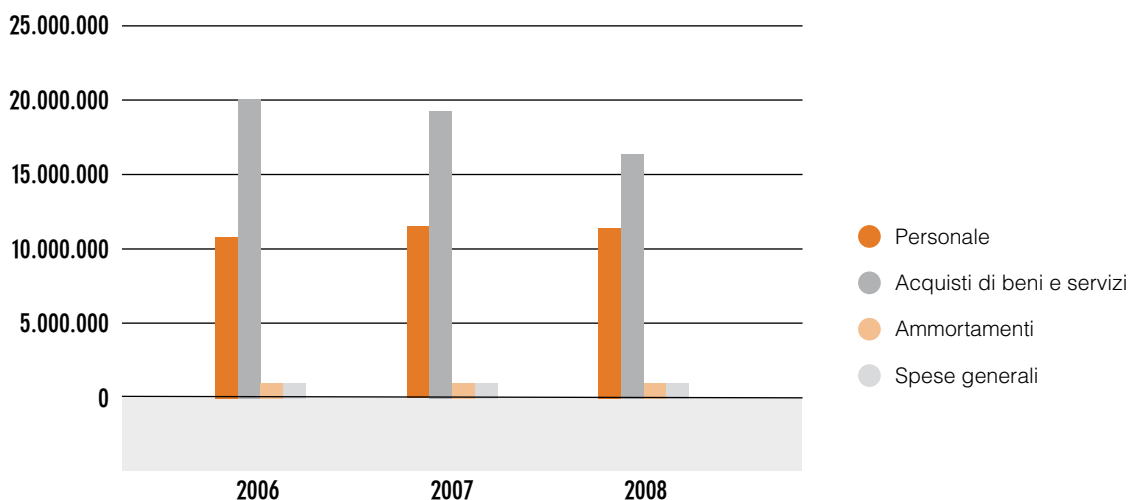
Personale: costo delle retribuzioni del personale, dei relativi oneri accessori e delle indennità corrisposte a vario titolo.

Acquisti di 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 ai cespiti del Servizio.

Spese generali: costi generali di funzionamento del Servizio (utenze, informatizzazione, affitti, cancelleria, ecc.) ed altre spese che non attribuibili, direttamente o indirettamente, alle commesse.

Ripartizione costi per natura



Risorse in attrezzature e beni

ATTREZZATURA INVENTARIATA AL 31.12.2008			
anno	n. totale cespiti	valore storico cespiti	quota ammortamento annua
2006	6.776	13.171.020	925.719
2007	6.842	13.213.116	862.134
2008	7.003	13.253.113	779.570

FOTO Nella pagina precedente:
opere di consolidamento lungo il Rio Vadroni a Cembra.



DETTAGLIO CESPITI ANNO 2008	VALORE STORICO		FONDO AMMORTAMENTO	
	N° CESPITI	IMPORTO	N° CESPITI	IMPORTO
Automezzi per trasporto (autovetture, fuoristrada, furgoni, autocarri, rimorchi, automezzi speciali, ...)	138	3.544.243	65	272.614
Mezzi da cantiere (dumper, dumper betoniere, pale gommate, sollevatori telescopici, transporter, motocarriole,...)	49	1.708.593	35	121.237
Attrezzature da cantiere (gruppi elettrogeni, motocompressori, argani, pompe acqua, motoseghe, ...)	2.351	5.932.880	558	256.323
Strutture di cantiere (box e uffici di cantiere, mense, wc, arredamenti, elettrodomestici, ...)	1.762	830.734	388	40.113
Attrezzatura minuta per cantiere	257	138.449	34	1.659
Attrezzatura informatica uffici	894	846.125	327	66.747
Arredi ed attrezzatura uffici	1.552	252.089	1.052	20.877
TOTALE	7.003	13.253.113	2.459	779.570

Nel valore storico sono compresi tutti i cespiti in dotazione al Servizio (n. 7.003), mentre solo una parte di questi (n. 2.459) sono inseriti nel fondo ammortamento, in quanto per gli altri il relativo ammortamento si è completamente esaurito. L'ammortamento rappresenta una procedura di ripartizione, su ogni anno di bilancio, dell'onere dell'acquisto di un cespite di durata pluriennale.

L'ammortamento dei cespiti del Servizio è calcolato non secondo criteri civilistici e fiscali, ma in relazione al presunto periodo di "vita utile" dei beni; pertanto, ogni cespite è ammortizzato in relazione alla tipologia, con una specifica percentuale in relazione agli anni di ammortamento.



FOTO Opere in massi sul torrente Travignolo.

3.1 CONTO ECONOMICO A VALORE AGGIUNTO

Il bilancio sociale dell'anno 2006 ha rappresentato il primo documento del neo costituito Servizio Bacini montani, che ha evidenziato l'attività complessiva per la gestione unitaria dei corsi d'acqua ed ha costituito una prima base di raffronto per gli anni successivi.

Come per l'anno 2007, la fonte dei dati economici è costituita dal sistema di **controllo di gestione** del Servizio Bacini montani. I dati del controllo di gestione si basano, a loro volta, su risultanze contabili economiche provenienti dal sistema informatico globale del Servizio e

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 2008

RICAVI	EURO
Finanziamento diretto PAT	23.769.725
Trasferimento da Dipartimento Protezione Civile (aree pericolo)	669.038
Trasferimento da Dipartimento Urbanistica e Ambiente (Iaghi, Limno e rio Silla)	230.857
Trasferimento da Servizio Gestione Strade (periodo invernale)	176.451
Trasferimento da Servizio Conservazione Natura e Valorizzazione Ambientale (riqualificazione ambientale torrente Vanoi e sistema fitodepurazione vasca Imhoff Caoria)	231.625
Trasferimento da Servizio Opere Stradali (opere di protezione idraulica sulla variante Cadezone-Strembo)	57.614
Introiti da terzi (Centrofor)	71.812
Entrate da concessioni sul demanio idrico	723.879
Rimborsi vari (spese istruttoria, rimborsi assicurativi, introiti penali e cauzioni, introiti vari)	21.092
Copertura costi personale di ruolo ed altri costi di gestione (sostenuti direttamente dalla PAT)	5.472.173
TOTALE RICAVI	31.424.266
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.)	-3.568.741
VALORE AGGIUNTO OPERATIVO	27.855.525



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

COSTI OPERATIVI DEL SERVIZIO	EURO
Interventi di sistemazione idraulica e forestale	24.230.956
Formazione e sicurezza sul lavoro	315.452
Collaborazione Centrofor	71.812
Commesse tecnico-gestionali (*)	2.064.994
TOTALE	26.683.214

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

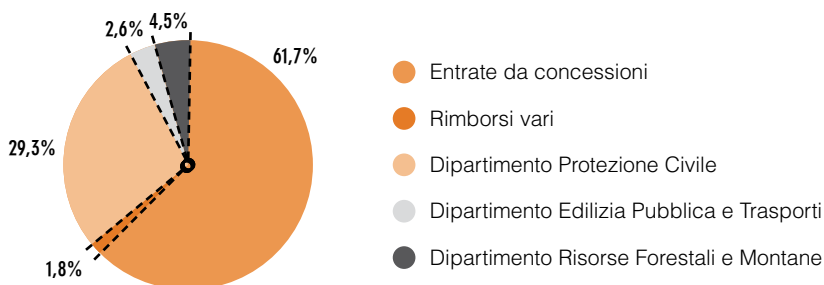
	EURO
Gestione demanio idrico	1.035.840
Espropri e delimitazioni sul demanio idrico	87.885
Commesse di studio e programmazione	818.783
Commesse gestionali del Servizio	122.486
TOTALE	2.064.994

La differenza tra valore aggiunto operativo (€ 27.855.525) e costi operativi (€ 26.683.214) rappresenta un saldo finale positivo del Servizio, pari a Euro 1.172.311 costituito da entrate dirette per la gestione del demanio idrico e

da introiti e rimborsi vari (rimborsi assicurativi, introiti per penali e cauzioni, ecc.), nonché da entrate indirette relative alle attività svolte a favore di strutture provinciali.

SALDO FINALE POSITIVO DEL SERVIZIO	EURO
Entrate da concessioni	723.879
Rimborsi vari	21.092
Dipartimento Protezione Civile (Servizio prevenzione rischi, Servizio gestione strade e altre collaborazioni)	343.260
Dipartimento Edilizia Pubblica e Trasporti (Servizio edilizia pubblica)	30.950
Dipartimento Risorse Forestali e Montane (Servizio conservazione della natura e valorizzazione ambientale e Servizio foreste e fauna)	53.130
TOTALE	1.172.311

Saldo finale positivo del Servizio





Distribuzione del valore aggiunto

Il valore aggiunto prodotto nel 2008 è stato distribuito ai diversi portatori di interesse, descritti nel secondo capitolo, nel modo seguente:

	EURO	%
Bacini idrografici/Comuni	24.230.956	87,0%
Demanio idrico	1.123.725	4,0%
Collettività	1.328.533	4,8%
Amministrazione provinciale	1.172.311	4,2%
TOTALE VALORE AGGIUNTO	27.855.525	100%

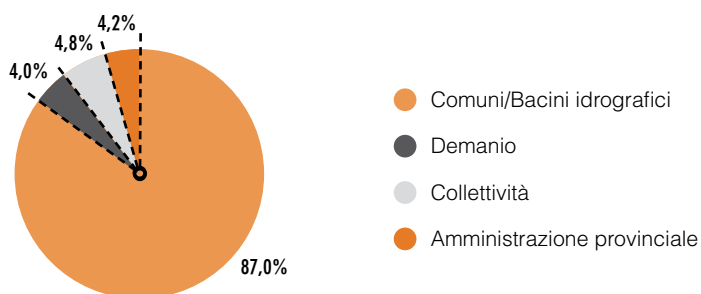


FOTO Fiume Brenta nel comune di Grigno.

QUADRO SINTETICO DI RAFFRONTO DEL CONTO ECONOMICO (ANNI 2006 - 2008)				
DETERMINAZIONE DEL VALORE AGGIUNTO	2006	2007	2008	VARIAZIONE % 2007/2008
	€	€	€	
Finanziamento diretto PAT	28.219.981	27.194.713	23.769.725	-12,59%
Trasferimenti da altre strutture provinciali	1.173.701	885.946	1.365.585	54,1%
Introiti da terzi	173.356	324.908	71.812	-77,9%
Entrate da concessioni	440.499	361.777	723.879	100,1%
Rimborsi vari	26.255	20.601	21.092	2,4%
Copertura costi personale di ruolo ed altri costi di gestione (sostenuti direttamente dalla PAT)	4.340.567	5.444.934	5.472.173	0,5%
TOTALE	34.374.359	34.232.879	31.424.266	-8,2%
Costi di struttura	-3.406.838	-3.427.330	-3.568.741	4,1%
VALORE AGGIUNTO OPERATIVO	30.967.521	30.805.549	27.855.525	-9,6%
COSTI OPERATIVI	2006	2007	2008	VARIAZIONE % 2008/2006
	€	€	€	(€)
Interventi di sistemazione idraulica e forestale	27.827.555	27.896.152	24.230.956	-13,14%
Formazione e sicurezza sul lavoro	176.712	270.243	315.452	16,73%
Commesse tecnico-gestionali e collaborazione Centrofor	2.056.298	1.801.623	2.136.806	18,60%
TOTALE COSTI	30.060.565	29.968.018	26.685.222	-10,95%
SALDO FINALE DEL SERVIZIO	2006	2007	2008	VARIAZIONE % 2008/2006
	€	€	€	(€)
Entrate da concessioni	440.499	361.777	723.879	100,09%
Rimborsi vari	26.255	20.601	21.092	2,38%
Entrate indirette per collaborazioni ed attività per l'amministrazione provinciale	440.202	455.149	427.340	-6,11%
TOTALE	906.956	837.527	1.174.319	40,21%
DISTRIBUZIONE DEL VALORE AGGIUNTO	2006	2007	2008	VARIAZIONE % 2008/2006
	€	€	€	(€)
Bacini idrografici/Comuni	27.827.555	27.896.154	24.230.956	-13,14%
Demanio idrico	1.131.726	1.030.276	1.123.725	9,07%
Collettività	1.101.284	1.041.593	1.328.533	27,55%
Amministrazione provinciale	906.956	837.527	1.172.311	39,97%
TOTALE VALORE AGGIUNTO	30.967.521	30.805.550	27.855.525	-9,58%

3.2 INDICATORI

Per sintetizzare l'attività del Servizio Bacini montani sono stati scelti due indicatori, uno finanziario e l'altro 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 pro-

pria disposizione. L'indicatore economico (produttività pro capite) ha messo in evidenza, per l'anno 2008, un calo della produttività dovuto alla netta riduzione degli stanziamenti disponibili per l'anno che, di conseguenza, hanno determinato una riduzione dei costi operativi, mentre il personale è rimasto sostanzialmente invariato.

INDICATORE FINANZIARIO	ANNO 2006	ANNO 2007	ANNO 2008
Stanziamenti	31.318.454,00	28.034.430,00	26.389.000,00
Impegni	31.318.413,07	28.033.485,64	26.382.504,00
Livello di utilizzo delle risorse finanziarie	100,00%	100,00%	99,98%

INDICATORE ECONOMICO	ANNO 2006	ANNO 2007	ANNO 2008
Costi operativi	30.060.565,00	29.968.020,00	26.685.222,00
N° persone	333	316	312
Produttività pro capite	90.272	94.836	85.530



FOTO Il fiume Sarca a Dro.

Questo Bilancio Sociale è stato predisposto
dal Servizio Bacini montani sulla base dello schema delle precedenti edizioni,
strutturate con la collaborazione metodologica di
Guido Borghesi – Vision s.r.l.

E' stato curato da un gruppo permanente di lavoro, trasversale ai vari uffici e settori del Servizio
Bacini montani, che si occupa del Risultato Sociale dell'Impresa (RSI) attraverso una sistematica
acquisizione ed organizzazione dei dati necessari alla redazione del Bilancio Sociale.

Referenze fotografiche

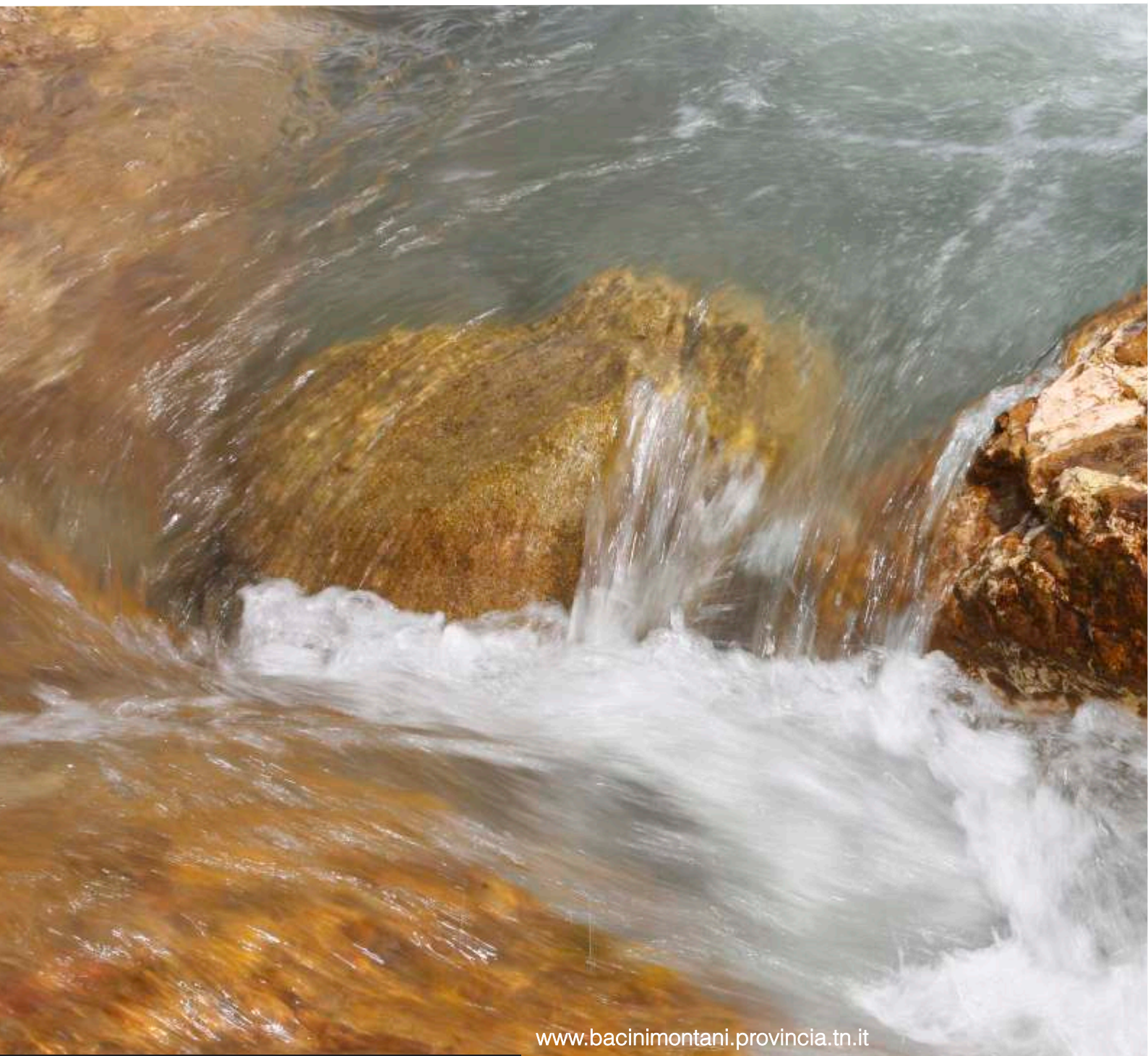
Le immagini fotografiche, ove non indicato diversamente, sono di proprietà
del Servizio Bacini montani e riguardano ambiti di lavoro, attività e personale della struttura.
Alcune delle immagini sono state relizzate da Nicola Angeli.

Foto di copertina:
N. Angeli

Progetto grafico
Prima s.r.l. – Trento

Si ringraziano tutti coloro che hanno contribuito alla realizzazione di questo Bilancio Sociale

Finito di stampare nel mese di luglio 2009.



www.bacinimontani.provincia.tn.it



PROVINCIA AUTONOMA
DI TRENTO