



3

LA DIMENSIONE ECONOMICA

In questo capitolo la dimensione economica del Servizio è analizzata sotto vari aspetti, sia finanziari che economici, mettendo in partico-

lare evidenza le risorse a disposizione, il loro utilizzo e riassumendo la situazione complessiva mediante alcuni indicatori sintetici.

3.1 LE RISORSE FINANZIARIE

Le principali risorse finanziarie del Servizio sono rappresentate dagli stanziamenti messi a disposizione sui capitoli di bilancio di propria competenza e in particolare:

- ▶ capitolo 805720/001 "Opere di sistemazione idraulico-forestale eseguite di norma in amministrazione diretta"
- ▶ capitolo 805720/002 "Opere per la difesa idraulica di Trento e Borgo Valsugana eseguite di norma tramite imprese, consorzi ed enti terzi"
- ▶ capitolo 805720/003 "Opere di sistemazione idraulico-forestale eseguite di norma tramite imprese, consorzi ed enti terzi"
- ▶ capitolo 995000/010 "Nuovo capitolo bilancio introdotto nel 2009 nell'ambito della manovra anticrisi".

STANZIAMENTI DI BILANCIO PER CAPITOLO	2006	2007	2008	2009	2010	VARIAZIONE 2009 - 2010
Capitolo 805720/001	16.789.375	17.844.430	18.500.000	18.500.000	19.000.000	3%
Capitolo 805720/002	12.501.375	10.190.000	7.889.000	9.260.000	4.150.000	-55%
Capitolo 805720/003	2.027.704			4.400.000	4.000.000	-9%
Capitolo 995000/010				4.683.329	0	-100%
TOTALE	31.318.454	28.034.430	26.389.000	36.843.329	27.150.000	-26%

La diminuzione del 26% delle risorse finanziarie rispetto all'anno precedente è conseguente alla corposa manovra straordinaria anticrisi avviata dalla Provincia nel corso del 2009. Le risorse a disposizione per gli interventi eseguiti in amministrazione diretta, avvalendosi del personale operaio alle dipendenze, rimangono invece pressoché costanti nel corso degli anni.



FOTO Nella pagina precedente: Briglia a fessura ed elementi metallici del filtro (Val del Duc, Daolasa).

FOTO Consolidamento spondale sulle spiagge del Lago di Garda a Riva.



Il Servizio utilizza inoltre risorse finanziarie stanziare su altri capitoli di bilancio di competenza di altre strutture provinciali, sui quali il Servizio

provvede ad impegnare e liquidare le spese a fronte di attività e interventi eseguiti in collaborazione, come riepilogato nel seguente prospetto.

INTERVENTI ESEGUITI IN COLLABORAZIONE CON ALTRE STRUTTURE	IMPORTO IMPEGNATO ANNO 2010
A) LAVORI ESEGUITI IN AMMINISTRAZIONE DIRETTA	825.000
CAPITOLO 741150 (di competenza del Serv. Gestione strade) Spesa relativa agli operai messi a disposizione del Servizio Gestione strade durante il periodo di sospensione invernale	145.000
CAPITOLO 807980/0030 (di competenza del Serv. Prevenzione rischi) Spesa relativa agli interventi di somma urgenza a seguito degli eventi alluvionali del mese di agosto 2010	580.000
CAPITOLO 803550-001 (di competenza del Dip. Urbanistica) Interventi per la gestione e manutenzione degli impianti di ossigenazione (Limno, pompa sommersa e sifoni)	100.000
B) LAVORI ESEGUITI TRAMITE IMPRESE	1.075.053
CAPITOLO 803550-001 (di competenza del Dip. Urbanistica) Interventi per il taglio e l'asportazione della flora algale e canneto nei principali laghi provinciali	100.000
CAPITOLO 807970 (di competenza del Dip. Protezione civile) Spesa relativa al progetto per la redazione della nuova carta della pericolosità provinciale	375.053
CAPITOLO 743150-001 (di competenza del Serv. Infrastrutture stradali e ferroviarie) Intervento su torrente Cismon nel tratto in corrispondenza della costruenda circonvallazione fra Mezzano e Imer	600.000
TOTALE FONDI A DISPOSIZIONE SU ALTRI CAPITOLI	1.900.053

Nel 2010 il Servizio Bacini montani ha proseguito la collaborazione con il Servizio Gestione strade (prevista dall'art. 8 bis della legge provinciale 8 giugno 1987 n. 10), mettendo a disposizione 12 operai nel periodo di chiusura invernale dei lavori (circa 3 mesi da dicembre a febbraio/marzo). Alla gestione amministrativa e contabile e al pagamento delle spese provvede il Servizio Bacini montani, utilizzando i fondi a disposizione.

Nel mese di agosto il Servizio è intervenuto d'urgenza in occasione di alcuni fenomeni alluvionali che hanno interessato alcune zone del Trentino, in particolare sul Rio di Val Molinara nel Comune di Baselga di Piné dove una colata detritica ha interessato l'abitato di Campolongo e nella zona di Sant'Orsola dove parte del reticolo idrografico si è attivato con fenomeni di

trasporto rilevanti. A tal fine sono stati utilizzati i finanziamenti messi a disposizione dal Servizio Prevenzione rischi.

È continuata inoltre la collaborazione con il Dipartimento Urbanistica e ambiente, per la progettazione e l'esecuzione di interventi di manutenzione dei principali laghi provinciali.

Anche nel 2010 il Servizio ha portato avanti il progetto per la redazione della nuova carta della pericolosità provinciale con fondi di competenza del Dipartimento Protezione civile

Infine, in collaborazione con il Servizio Infrastrutture stradali e ferroviarie, sono stati avviati i lavori per la sistemazione dell'alveo del torrente Cismon a Mezzano, in corrispondenza dei lavori di costruzione della circonvallazione di Mezzano-Imer.

3.1 LE RISORSE ECONOMICHE E LA LORO DESTINAZIONE

Nei prospetti che seguono sono messe in evidenza le risorse economiche gestite dal Servizio, derivanti dalle risultanze contabili economiche del sistema di controllo di gestione interno, che considera tutti i costi sostenuti, comprensivi dei costi del personale, dell'ammortamento dei cespiti e delle spese generali sostenute dalla PAT.

I dati del controllo di gestione si basano, a loro volta, su risultanze contabili economiche provenienti dal sistema informatico complessivo del Servizio.

La dimensione economica è pertanto determinata considerando tutti i costi sostenuti sia direttamente che indirettamente dal Servizio. 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.

Mentre la contabilità finanziaria considera unicamente le entrate e le spese, ossia gli introiti e gli esborsi monetari, la contabilità economica evidenzia l'aspetto economico delle entrate e delle spese, ossia i ricavi e i costi, con la contabilizzazione delle entrate e delle spese nel momento in cui le stesse sono effettivamente utilizzate, compreso il costo per l'ammortamento dei cespiti (immobili e attrezzature). La contabilità finanziaria, inoltre, mostra immediatamente i suoi effetti sul bilancio, mentre quella economica si concretizza con un certo ritardo, in relazione ai tempi di effettivo utilizzo delle risorse.

RIPARTIZIONE COSTI PER NATURA	2006	2007	2008	2009	2010	VARIAZIONE 2009 - 2010
Personale, di cui	11.543.243	12.387.194	12.138.373	12.646.004	12.097.149	-4,54%
personale con contratto PAT	4.402.235	4.420.672	4.449.708	4.560.354	4.436.881	-2,78%
personale con contratto edilizia	7.141.008	7.966.522	7.688.665	8.085.650	7.619.857	-6,11%
personale con altri contratti					40.411	
Acquisti beni e servizi	20.658.303	19.710.201	16.872.256	15.889.958	19.285.975	17,61%
Ammortamenti	925.719	862.134	779.570	789.597	642.668	-22,86%
Spese generali	780.340	890.972	889.097	889.611	1.073.454	17,13%
TOTALE	33.907.605	33.850.501	30.679.296	30.215.170	33.099.246	8,71%

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

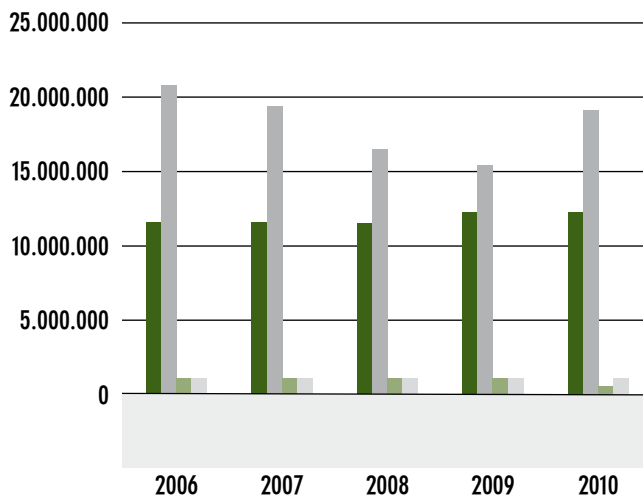
Acquisto beni e servizi: acquisti di beni, materiali e servizi per la realizzazione delle opere di sistemazione idraulica e forestale, attribuibili in modo diretto o indiretto alle commesse.

Ammortamenti: importo complessivo delle quote di ammortamento relative ai cespiti del Servizio.

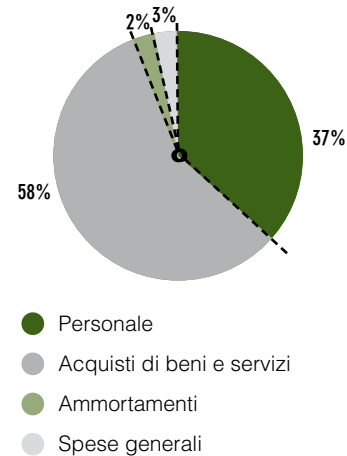
Spese generali: costi generali di funzionamento del Servizio (utenze varie, informatizzazione e formazione, affitti, cancelleria, ecc.) e altre spese che non possono essere imputate, direttamente o indirettamente, sulle commesse.



Ripartizione costi per natura



Anno 2010



Risorse in attrezzature e dotazione di beni

ATTREZZATURA INVENTARIATA (AL 31 DICEMBRE)

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
2009	7.185	13.748.012	789.597
2010	7.320	13.826.263	642.688

DETTAGLIO PRINCIPALI CATEGORIE DI CESPITI ANNO 2010	VALORE STORICO		FONDO AMMORTAMENTO	
	N° CESPITI	IMPORTO	N° CESPITI	IMPORTO
Automezzi (autovetture, fuoristrada, furgoni, autocarri, rimorchi, automezzi speciali, ...)	128	3.485.612	48	220.830
Mezzi trasporto da cantiere (dumper, dumper betoniere, pale gommate, sollevatori telescopici, transporter, motocarriole,...)	73	3.262.606	39	200.442
Attrezzature da cantiere (gruppi elettrogeni, motocompressori, argani, pompe, motoseghe, ...)	2.418	4.995.466	370	113.053
Strutture di cantiere (box e uffici, mense, servizi igienici, arredamenti, ...)	1.799	823.643	408	31.973
Attrezzatura minuta per cantiere	279	143.136	42	1.753
Attrezzatura informatica per uffici	877	790.120	267	50.898
Arredi ed attrezzatura per uffici	1.746	325.680	1.087	23.719
TOTALE	7.320	13.826.263	2.261	642.688

Nel valore storico sono compresi tutti i cespiti in dotazione al Servizio, mentre nel fondo di ammortamento è inserita solo una parte di essi (2.261) in quanto, per gli altri, l'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 plurienna-

le. 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.

Ogni cespite è ammortizzato in relazione alla tipologia di appartenenza, con una specifica percentuale in relazione agli anni di ammortamento.

COSTI PER TIPOLOGIA	2006	2007	2008	2009	2010	VARIAZIONE 2009 - 2010
Costi operativi	30.060.565	29.968.018	26.683.214	25.221.146	28.785.240	14,13%
Interventi di sistemazione idraulica e forestale, di manutenzione al reticolo idrografico ed alle opere	27.827.555	27.896.152	24.230.956	22.972.850	26.477.970	15,26%
Formazione e sicurezza sul lavoro	176.712	270.243	315.452	290.528	431.588	48,55%
Commesse tecnico-gestionali (*)	2.056.298	1.801.623	2.136.806	1.957.768	1.875.682	-4,19%
Altri costi	3.847.040	3.882.483	3.996.082	4.994.024	4.314.006	-13,62%
Costi per collaborazioni con altre strutture PAT	440.202	455.152	427.341	911.199	242.871	-73,35%
Costi di struttura generale	3.406.838	3.427.331	3.568.741	4.082.825	4.071.135	-0,29%
TOTALE	33.907.605	33.850.501	30.679.296	30.215.170	33.099.246	9,55%

L'analisi dei costi per tipologia mette in evidenza un sensibile incremento dei costi nel 2010 rispetto all'anno precedente (+9,55%). Tale aumento è conseguente alla manovra anticrisi avviata dalla Provincia nel corso del 2009, la cui attuazione da parte del Servizio si è concretizzata in particolare nel 2010, con un incremento degli interventi di sistemazione idraulica e forestale, di manutenzione al reticolo idrografico ed alle opere del 15,26%.

Il Servizio ha inoltre investito maggiori fondi nella formazione e sicurezza del lavoro, effettuando un maggior numero di corsi di formazione, potenziando il servizio di prevenzione e protezione con una persona aggiuntiva e fornendo al personale operativo una dotazione completa

di mezzi di protezione collettiva ed individuale, fra cui il vestiario di protezione per il personale edile.

Il valore particolarmente elevato, nell'anno 2009, delle collaborazioni con altre strutture della Provincia è dovuto all'intervento straordinario effettuato in Abruzzo in aiuto alle popolazioni colpite dal terremoto.

I costi di struttura generale (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.) restano invece pressoché costanti.



Il dettaglio delle spese tecnico-gestionali relative al 2010 è riportato di seguito:

(*) COMMESSE TECNICO-GESTIONALI	EURO
Gestione demanio idrico	1.003.488
Espropri	72.641
Commesse di studio e programmazione (Carta della pericolosità provinciale)	648.616
Commesse gestionali del Servizio (Controllo di gestione, bilancio sociale, collaborazioni internazionali, gruppo acquisti macchine ed attrezzature, adeguamento normative tecniche)	137.343
Collaborazione con Centrofor	13.594
TOTALE	1.875.682

MANOVRA ANTICRISI (2009 - 2010)

Per contrastare la grave crisi economica e finanziaria che ha investito il sistema economico globale e, di conseguenza anche l'economia provinciale, la Provincia Autonoma di Trento ha definito, con la manovra di bilancio 2009, una corposa manovra anticongiunturale (pari a circa 1.250 milioni di euro) in grado di incidere sull'economia. Tale manovra è

proseguita anche nel 2010, con lo stanziamento di ulteriori significative risorse.

Nell'anno 2010 il Servizio è stato impegnato in modo diretto e significativo per dare attuazione alla manovra anticrisi, mettendo in campo un investimento significativo, pari a complessivi 46,34 milioni di euro così articolato:

CAPITOLO	TIPOLOGIA LAVORI	2009	2010	TOTALE
805720/001	lavori eseguiti in amministrazione diretta	18.500.000	9.000.000	27.500.000
805720/002	lavori eseguiti tramite imprese	9.260.000	500.000	9.760.000
805720/003	lavori eseguiti tramite imprese	4.400.000	-	4.400.000
995000/010	lavori eseguiti tramite imprese	4.683.329	-	4.683.329
TOTALE MANOVRA ANTICRISI (2009-2010)		36.843.329	9.500.000	46.343.329

Per l'attuazione della manovra anticrisi prevista per il 2010 la Giunta provinciale, con deliberazione n. 2900 del 3 dicembre 2009 "Direttive alle strutture in materia di contenimento, razionalizzazione e accelerazione delle procedure di spesa nonché sulla semplificazione e il coordinamento dell'attività amministrativa", ha riproposto, in armonia con la legge finanziaria provinciale 2010 (art. 28 della L.P. 28 dicembre 2009, n. 19), le disposizioni in materia di revisione straor-

dinaria degli strumenti di programmazione e degli altri atti che hanno comportato impegni di spesa antecedenti l'anno 2010.

In attuazione di tali direttive, il Servizio ha predisposto il provvedimento concernente la revisione straordinaria del "Piano degli investimenti di sistemazione idraulica per il periodo 2003-2008 (approvato con deliberazione n. 265 di data 19/2/2010), prevedendo lo spostamento dell'impegno di euro 2.750.633 relativo all'intervento di risanamento struttu-

rale della galleria Adige-Garda dall'esercizio finanziario 2008 al 2012, sempre a carico del capitolo 805720-002.

Nel corso del 2010 sono state approvate ed impegnate tutte le spese relative ai progetti anticongiunturali riferiti al 2010 e in particolare:

- ▶ euro 9.000.000 sul capitolo 805720/001 relativi a spese eseguite in amministrazione diretta;
- ▶ euro 500.000 sul capitolo 805720/002 re-

lativi ad interventi di taglio vegetazione, rimozione schianti e svasso materiali dagli alvei del reticolo idrografico provinciale.

L'intera manovra anticongiunturale, la cui attuazione ha preso avvio nel 2009 e si è sviluppata nel corso del 2010 mobilitando risorse per oltre 46 milioni di euro, con un centinaio di progetti, è riepilogata nel seguente prospetto:

MANOVRA ANTICRISI (2009-2010)	LAVORI ESEGUITI IN AMMINISTRAZIONE DIRETTA	LAVORI ESEGUITI TRAMITE IMPRESE	TOTALE LAVORI
n. perizie/progetti	57	40	97
importo impegnato	27.354.697	18.843.329	46.198.026
pagamenti anno 2009	18.312.342	5.772.688	24.085.029
pagamenti anno 2010	8.517.728	7.935.848	16.453.576
TOTALE PAGAMENTI	26.830.069	13.708.536	40.538.605

3.3 GLI INDICATORI

Per sintetizzare l'attività del Servizio Bacini montani sono stati scelti alcuni indicatori, uno finanziario,

uno economico e uno riferito all'utilizzo delle risorse umane.

a) Indicatore finanziario

L'indicatore finanziario (livello di utilizzo delle risorse finanziarie) mette in evidenza la capa-

bilità del Servizio di utilizzare pressoché integralmente le risorse finanziarie messe a propria disposizione.

INDICATORE FINANZIARIO	2006	2007	2008	2009	2010
Stanziamanti	31.318.454,00	28.034.430,00	26.389.000,00	36.843.329,07	27.150.000,00
Impegni	31.318.413,07	28.033.485,64	26.382.504,00	36.698.025,89	27.148.497,19
Livello di utilizzo delle risorse finanziarie (impegni/stanziamanti di competenza)	100,00%	100,00%	99,98%	99,61%	99,99%



b) Indicatore economico

L'indicatore economico (produttività pro capite) ha messo in evidenza, per l'anno 2010, un notevole incremento della produttività pro capite. Questo per effetto dell'aumento delle

risorse finanziarie a disposizione derivante dalla manovra anticrisi attuata dal Servizio e dalla contemporanea diminuzione di personale a disposizione rispetto all'anno precedente.

INDICATORE ECONOMICO	2006	2007	2008	2009	2010
Costi operativi	30.060.565	29.968.020	26.683.214	25.221.146	28.785.240
n. persone	333	316	312	306	293
Produttività pro capite (costi operativi / n. persone)	90.272	94.836	85.523	82.422	98.243

c) Indicatore utilizzo risorse umane

Questo indicatore mette in evidenza la percentuale di utilizzo del personale in relazione alle principali attività svolte dal Servizio, con un confronto tra l'anno 2009 e il 2010.

I dati sono ricavati dal sistema di controllo di

gestione della Provincia, operativo a decorrere dal 2009, basato su un sistema di indicatori che formano la cosiddetta "balanced scorecard".

La percentuale di utilizzo del personale si basa sulle ore effettivamente lavorate da ogni persona per ogni attività.



FOTO Briglia selettiva sul rio Spini in località Valcanover di Pergine.



FOTO Vecchia briglia di trattenuta sul torrente Arione a monte di Aldeno.

RIPARTIZIONE DEL LAVORO SVOLTO DAL PERSONALE IN RELAZIONE ALLE PRINCIPALI ATTIVITÀ DEL SERVIZIO			
DESCRIZIONE ATTIVITÀ	2009	2010	
	€	€	
Attività amministrativa	15,59%	15,73%	
attività autorizzativa sul demanio idrico	14,90%	13,98%	
altre attività amministrative (redazione incarichi esterni)	0,69%	1,76%	
Attività di produzione diretta di beni e servizi - Lavori pubblici (*)	55,65%	58,53%	
appalti	6,78%	5,48%	
progettazione	0,56%	1,57%	
direzione lavori	4,75%	2,51%	
attività amministrativa e contabile	1,48%	1,41%	
cottimi fiduciari	2,77%	7,74%	
progettazione	0,63%	2,13%	
direzione lavori	1,86%	3,95%	
attività amministrativa e contabile	0,28%	1,65%	
amministrazione diretta	40,93%	40,16%	
progettazione	3,45%	4,83%	
direzione lavori	30,01%	26,02%	
attività amministrativa e contabile	7,48%	9,31%	
amministrazione diretta con impresa	3,76%	3,75%	
progettazione	0,62%	0,40%	
direzione lavori	1,93%	1,63%	
attività amministrativa e contabile	1,21%	1,71%	
deleghe	0,35%	0,24%	
progettazione	0,18%	0,14%	
direzione lavori	0,04%	0,01%	
attività amministrativa e contabile	0,12%	0,09%	
delimitazioni demanio ed espropriazioni	1,06%	1,17%	
Attività di pianificazione	0,00%	1,37%	
pericolosità idrogeologica (nel 2009 inserita in "altre attività")	0,00%	1,37%	
Attività di staff	11,42%	10,69%	
attività di segreteria	11,42%	10,69%	
Altre attività	17,34%	13,67%	
attività non ripartibili in quanto trasversali al Servizio	17,34%	13,67%	
TOTALE	100,00%	100,00%	
(*) Riepilogo attività di produzione diretta di beni e servizi - Lavori pubblici	55,65%	58,53%	
attività tecnica	44,03%	43,20%	
progettazione	5,44%	9,08%	
direzione lavori	38,59%	34,12%	
attività amministrativa e contabile lavori	10,57%	14,17%	
delimitazioni demanio ed espropriazioni	1,06%	1,17%	

