



3

LA DIMENSIONE ECONOMICA

La dimensione economica del Servizio è analizzata sotto vari aspetti, sia finanziari che economici, mettendo in particolare evidenza le risorse a disposizione e il loro utilizzo e riassumendo la situazione complessiva con alcuni indicatori sintetici.

3.1 RISORSE FINANZIARIE

Le principali **risorse finanziarie** del Servizio sono rappresentate principalmente 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	2011	VARIAZIONE 2010-2011
Capitolo 805720/001	16.789.375	17.844.430	18.500.000	18.500.000	19.000.000	18.650.000	-2%
Capitolo 805720/002	12.501.375	10.190.000	7.889.000	9.260.000	4.150.000	2.500.000	-40%
Capitolo 805720/003	2.027.704	0	0	4.400.000	4.000.000	0	-100%
Capitolo 995000/010	0	0	0	4.683.329	0	0	-
TOTALE	31.318.454	28.034.430	26.389.000	36.843.329	27.150.000	21.150.000	-22%

Le risorse a disposizione per gli interventi eseguiti in amministrazione diretta (capitolo 805720/001), avvalendosi del personale operaio alle dipendenze, rimangono pressoché costanti nel corso dei vari anni. Nel 2009 le risorse assegnate per gli interventi da eseguire tramite imprese sono state al di sopra della media, a seguito della manovra straordinaria anticrisi. Nel biennio successivo il Servizio è stato impegnato a completare la manovra anticrisi con l'utilizzo dei fondi residui, ciò ha giustificato una minore assegnazione di risorse per tali attività sul bilancio 2011.



FOTO Nella pagina precedente:
briglia selettiva sul conoide del rio Salin in comune di Ossana

Sopra:
ricostruzione morfologica dell'alveo con rampa in massi a gradoni, che ha sostituito una vecchia briglia di consolidamento



Il Servizio Bacini montani utilizza inoltre risorse finanziarie stanziata 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 o per conto delle suddette strutture (ai sensi dell'art. 90 della L.P. n. 11/2007), come riepilogato nel seguente prospetto.

INTERVENTI ESEGUITI IN COLLABORAZIONE CON ALTRE STRUTTURE	IMPORTO IMPEGNATO ANNO 2011	IMPORTO PAGATO ANNO 2011 (su fondi 2011 e anni precedenti)
A) ESEGUITI IN AMMINISTRAZIONE DIRETTA	740.000	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	90.000	81.846
CAPITOLO 807980/003 (di competenza del Serv. Prevenzione rischi) - Spesa relative agli interventi di somma urgenza a seguito degli eventi alluvionali del mese di agosto 2010	580.000	580.000
CAPITOLO 743150-001 (di competenza del Serv. Infrastrutture stradali e ferroviarie) - Sistemazione tratto finale Rio di Fai in corrispondenza della S.P. Trento-Rocchetta a Mezzolombardo (impegno anno 2008: euro 180.249)	0	104.497
CAPITOLO 743150-001 (di competenza del Serv. Infrastrutture stradali e ferroviarie) - Sistemazione alveo Rio San Pellegrino per variante Moena (impegno anno 2010: euro 180.000)	0	21.889
B) ESEGUITI CON IMPRESE/AFFIDAMENTI ESTERNI	427.427	967.926
CAPITOLO 803550-001 (di competenza del Dip. Urbanistica) Taglio e asportazione della flora algale e canneto nei principali laghi provinciali	100.000	111.272
CAPITOLO 803550-001 (di competenza del Dip. Urbanistica e ambiente) - Gestione e manutenzione degli impianti di ossigenazione	100.000	87.626
CAPITOLO 807980/003 (di competenza del Serv. Prevenzione rischi) - Interventi di somma urgenza a seguito degli eventi alluvionali del mese di agosto 2010 (impegno anno 2010: euro 18.360)	0	18.360
CAPITOLO 807970 (di competenza del Dip. Protezione civile) - Progetto per la redazione della nuova carta della pericolosità provinciale (CaP)	203.752	595.188
CAPITOLO 995000-007 (di competenza del Serv. Infrastrutture stradali e ferroviarie) - Sistemazione alveo torrente Cismon in corrispondenza della circonvallazione fra Mezzano e Imer (impegno anno 2009: euro 600.000)	0	135.730
CAPITOLO 907400-001 (di competenza del Serv. Segreteria della Giunta) - Spese discrezionali (Incarico di collaborazione per stesura regolamento demanio idrico in attuazione LP 18/76)	14.700	9.800
CAPITOLO 907400-005 (di competenza I.S. realizzazione grandi eventi) - Spese discrezionali (Bilancio sociale anno 2010 e altre spese per la "comunicazione")	8.975	9.950
TOTALE INTERVENTI	1.167.427	1.561.192

Nel 2011 il Servizio 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). Alla gestione amministrativa e contabile e al pagamento delle spese provvede il Servizio Bacini montani, utilizzando i fondi a disposizione sul capitolo 741150.

È continuata la collaborazione con il Dipartimento Urbanistica e ambiente, per la progettazione e l'esecuzione degli interventi per la gestione e manutenzione degli impianti di ossigenazione ("Limno", pompa sommersa e sifoni) e per il taglio, l'asportazione della flora algale e canneto dai principali laghi provinciali, per un totale di euro 200.000, di cui:

- ▶ euro 100.000 per la gestione e manutenzione degli impianti di ossigenazione;
- ▶ euro 100.000 per il taglio e l'asportazione della flora algale e canneto.

Nel 2011 sono proseguiti i seguenti lavori in collaborazione con il Servizio Infrastrutture stradali e ferroviarie:

- ▶ sistemazione dell'alveo del torrente Cismon presso Mezzano, in corrispondenza dei lavori di costruzione della circonvallazione di Mezzano-Imer, con un impegno di euro 600.000 sul capitolo 743150-001 e pagamenti, nel 2011, per euro 135.730;
- ▶ sistemazione del tratto finale del Rio di Fai in corrispondenza della strada Trento-Rocchetta in località Rupe a Mezzolombardo, con un impegno di spesa di euro 180.249 sul capitolo 743150-001 e pagamenti, nel 2011, per euro 104.497;
- ▶ sistemazione dell'alveo del Rio San Pellegrino in corrispondenza del viadotto della variante di Moena, con un impegno di spesa

di euro 180.000 sul capitolo 743150-001 e pagamenti, nel 2011, per euro 21.889.

Nel 2011 sono proseguiti anche gli interventi di somma urgenza a seguito degli eventi alluvionali che, nell'agosto 2010, hanno interessato il "Pinetano" e la Valle dei Mocheni e in particolare il Rio Val Molinara in località Campolongo, con un impegno di spesa di euro 600.000 e pagamenti per euro 385.034.

Inoltre, il Servizio ha lavorato al progetto per la redazione della nuova carta della pericolosità provinciale. Il progetto, avviato nel 2006, è stato ritenuto di importanza strategica da parte della Giunta provinciale ed è stato inserito nell'ambito del documento di attuazione del Programma di sviluppo provinciale. Il progetto è di competenza del Dipartimento Protezione Civile e tutela del territorio, mentre al Servizio Bacini montani è stata affidata la parte inerente i pericoli di natura idrogeologica derivanti dai processi torrentizi e fluviali. Per l'attuazione del progetto, nel 2011 sono stati affidati 6 incarichi ad Enti e professionisti esterni, impegnando un importo complessivo di euro 203.752. I pagamenti corrisposti nel 2011, a fronte degli impegni assunti anche nelle precedenti annualità, sono ammontati ad euro 595.188.



FOTO Presso il Cantiere centrale di Mattarello si svolgono anche lavorazioni per altre strutture PAT



3.2 RISORSE ECONOMICHE E LORO DESTINAZIONE

Nei prospetti che seguono sono messe in evidenza le **risorse economiche** del Servizio, derivanti dalle risultanze contabili economiche del sistema di controllo di gestione interno che considera tutti i costi sostenuti sia direttamente che indirettamente, i costi del personale, l'ammortamento dei cespiti e le spese generali sostenute dalla PAT (spese formazione, utenze, locazioni, ecc.).

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 interno 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 determi-

nata 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.

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 scostamento, in relazione ai tempi di effettivo utilizzo delle risorse.

Risorse economiche e loro destinazione

RIPARTIZIONE COSTI PER NATURA	2006	2007	2008	2009	2010	2011	VARIAZIONE 2010 - 2011
Personale, di cui	11.543.243	12.387.194	12.138.373	12.646.004	12.097.149	12.798.782	5,80%
personale con contratto PAT	4.402.235	4.420.672	4.449.708	4.560.354	4.436.881	4.466.976	0,68%
personale con contratto edilizia	7.141.008	7.966.522	7.688.665	8.085.650	7.619.857	8.286.968	8,75%
personale con altri contratti					40.411	44.838	10,95%
Acquisto beni e servizi	20.658.303	19.710.201	16.872.256	15.889.958	19.285.975	21.161.846	9,73%
Ammortamenti	925.719	862.134	779.570	789.597	642.668	591.427	-7,97%
Spese generali	780.340	890.972	889.097	889.611	1.073.454	985.284	-8,21%
TOTALE	33.907.605	33.850.501	30.679.296	30.215.170	33.099.246	35.537.339	7,37%

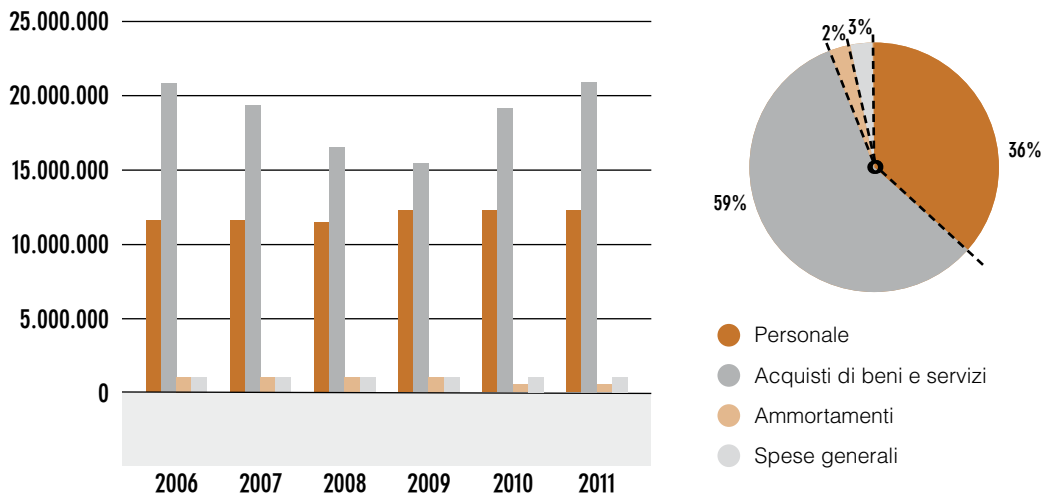
Personale: costo delle retribuzioni del personale, dei relativi oneri accessori e delle indennità corrisposte a vario titolo.

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 (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.

Ripartizione costi per natura



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
2011	8.030	13.959.618	591.426

L'incremento del numero totale di cespiti 2011, rispetto all'anno precedente, è dovuto all'inventariazione di piccola attrezzatura minuta per

cantiere e informatica, non contabilizzata negli anni precedenti e ininfluente ai fini dell'ammortamento.



FOTO Riparazione autoveicoli nel reparto carrozzeria del Cantiere centrale



FOTO Riparazione automezzi ed attrezzature nell'officina meccanica del Cantiere centrale



DETTAGLIO PRINCIPALI CATEGORIE DI CESPITI ANNO 2011	VALORE STORICO		FONDO AMMORTAMENTO	
	N° CESPITI	IMPORTO	N° CESPITI	IMPORTO
Automezzi (autovetture, fuoristrada, furgoni, autocarri, rimorchi, automezzi speciali, ...)	135	3.504.513	46	188.050
Mezzi trasporto da cantiere (dumper, dumper betoniere, pale gommate, sollevatori telescopici, transporter, motocarriole,...)	76	3.306.920	39	201.357
Attrezzature da cantiere (gruppi elettrogeni, motocompressori, argani, pompe, motoseghe, ...)	2.475	4.978.875	362	106.993
Strutture di cantiere (box e uffici, mense, servizi igienici, arredamenti, ...)	1.890	865.238	213	24.789
Attrezzatura minuta per cantiere	611	172.882	58	2.658
Attrezzatura informatica per uffici	1.208	838.919	493	46.155
Arredi ed attrezzatura per uffici	1.635	292.271	1.027	21.425
TOTALE	8.030	13.959.618	2.238	591.426

Nel valore storico sono compresi tutti i cespiti in dotazione al Servizio, mentre nel fondo ammortamento è inserita solo una parte di essi (2.238) 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	2011	VARIAZIONE 2010 - 2011
Costi operativi	30.060.565	29.968.018	26.683.214	25.221.146	28.785.240	31.518.758	9,50%
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	29.358.115	10,88%
Formazione e sicurezza sul lavoro	176.712	270.243	315.452	290.528	431.588	283.603	-34,29%
Commesse tecnico-gestionali (*)	2.056.298	1.801.623	2.136.806	1.957.768	1.875.682	1.877.040	0,07%
Altri costi	3.847.040	3.882.483	3.996.082	4.994.024	4.314.006	4.018.581	-6,85%
Costi per collaborazioni con altre strutture PAT	440.202	455.152	427.341	911.199	242.871	110.653	-54,44%
Costi di struttura generale	3.406.838	3.427.331	3.568.741	4.082.825	4.071.135	3.907.928	-4,01%
TOTALE	33.907.605	33.850.501	30.679.296	30.215.170	33.099.246	35.537.339	7,37%

L'analisi dei "costi" per tipologia mette in evidenza un sensibile incremento dei "costi operativi" sia nel 2010 che nel 2011 rispetto agli anni precedenti (+ 7,37% la variazione nell'ultimo anno).

Tale aumento è conseguente alla manovra anticrisi avviata dalla Provincia nel 2009, la cui

attuazione da parte del Servizio si è concretizzata in particolare negli anni 2010 e 2011, con un incremento degli interventi di sistemazione idraulica e forestale (+10,88% la variazione nell'ultimo anno).

Il dettaglio delle commesse tecnico-gestionali relative al 2011 è riportato di seguito:

(*) COMMESSE TECNICO-GESTIONALI	EURO
Gestione demanio idrico	998.873
Espropri	92.188
Commesse di studio e programmazione	676.763
Altre commesse gestionali del Servizio	109.216
TOTALE	1.877.040



FOTO Fiume Avisio in Val di Fiemme (N. Angeli)



3.3 INDICATORI

Per sintetizzare l'attività del Servizio Bacini montani sono stati scelti tre 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 capacità del Servizio di utilizzare pressoché integralmente le risorse finanziarie messe a propria disposizione.

INDICATORE FINANZIARIO	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Stanziamenti	31.318.454,00	28.034.430,00	26.389.000,00	36.843.329,07	27.150.000,00	21.150.000,00
Impegni	31.318.413,07	28.033.485,64	26.382.504,00	36.698.025,89	27.148.497,19	21.148.392,55
Livello di utilizzo delle risorse finanziarie (impegni/ stanziamenti di competenza)	100,00%	100,00%	99,98%	99,61%	99,99%	99,99%

b) Indicatore economico

L'indicatore economico (produttività pro capite) ha messo in evidenza un ulteriore aumento rispetto all'anno precedente, pur in presenza di un sensibile incremento di persone a di-

sposizione conseguente alle nuove assunzioni effettuate dal Servizio. Questo per effetto dell'aumento delle risorse finanziarie derivante dall'attuazione della manovra anticrisi negli anni 2010 e 2011.

INDICATORE ECONOMICO	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Costi operativi	30.060.565	29.968.020	26.683.214	25.221.146	28.785.240	31.518.758
n. persone	333	316	312	306	293	303
Produttività pro capite (costi operativi / n. persone)	90.272	94.836	85.523	82.422	98.243	104.022

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 nel triennio 2009-2011.

I dati sono ricavati dal sistema di controllo di gestione della Provincia, operativo a decorre-

re dal 2009, basato su un sistema di indicatori che, sulla scorta dei dati del controllo di gestione interno al Servizio, formano la cosiddetta "balanced scorecard".

La percentuale di utilizzo del personale è riferita alle ore effettivamente lavorate da ogni persona per ogni attività.

RIPARTIZIONE DEL LAVORO SVOLTO DAL PERSONALE IN RELAZIONE ALLE PRINCIPALI ATTIVITÀ DEL SERVIZIO			
DESCRIZIONE ATTIVITÀ	2009	2010	2011
Attività amministrativa	15,59%	15,73%	15,65%
attività autorizzativa sul demanio idrico	14,90%	13,98%	14,50%
altre attività amministrative (redazione incarichi esterni)	0,69%	1,76%	1,15%
Attività di produzione diretta di beni e servizi - Lavori pubblici (*)	55,65%	58,53%	56,55%
appalti	6,78%	5,48%	4,97%
progettazione	0,56%	1,57%	1,62%
direzione lavori	4,75%	2,51%	2,45%
attività amministrativa e contabile	1,48%	1,41%	0,89%
cottimi fiduciari	2,77%	7,74%	6,57%
progettazione	0,63%	2,13%	2,10%
direzione lavori	1,86%	3,95%	3,34%
attività amministrativa e contabile	0,28%	1,65%	1,13%
amministrazione diretta	40,93%	40,16%	42,50%
progettazione	3,45%	4,83%	6,23%
direzione lavori	30,01%	26,02%	23,82%
attività amministrativa e contabile	7,48%	9,31%	12,45%
amministrazione diretta con impresa	3,76%	3,75%	2,20%
progettazione	0,62%	0,40%	0,34%
direzione lavori	1,93%	1,63%	1,25%
attività amministrativa e contabile	1,21%	1,71%	0,61%
deleghe	0,35%	0,24%	0,09%
progettazione	0,18%	0,14%	0,00%
direzione lavori	0,04%	0,01%	0,01%
attività amministrativa e contabile	0,12%	0,09%	0,08%
delimitazioni demanio idrico ed espropriazioni	1,06%	1,17%	0,21%
Attività di pianificazione	0,00%	1,37%	2,38%
Carta della Pericolosità idrogeologica (nel 2009 inserita in "altre attività")	0,00%	1,37%	2,38%
Attività di staff	11,42%	10,69%	10,44%
attività di segreteria	11,42%	10,69%	10,44%
Altre attività	17,34%	13,67%	14,99%
attività "residuali" non ripartibili in quanto trasversali al Servizio	17,34%	13,67%	14,99%
TOTALE	100,00%	100,00%	100,00%
(*) Lavori pubblici Riepilogo attività di produzione diretta di beni e servizi			
attività tecnica	44,03%	43,20%	41,17%
progettazione	5,44%	9,08%	10,30%
direzione lavori	38,59%	34,12%	30,88%
attività amministrativa e contabile lavori	10,57%	14,17%	15,16%
delimitazioni demanio idrico ed espropriazioni	1,06%	1,17%	0,21%

