



RELAZIONE INTEGRATIVA AL BUDGET ECONOMICO, ALLE ATTIVITÀ E AGLI INVESTIMENTI PER L'ANNO FINANZIARIO 2016 E IL BIENNIO SUCCESSIVO

L'azienda provinciale foreste e demanio applica i seguenti principi di redazione del conto economico ai sensi degli art. 2425 del codice civile e della D.lgs 118/2011:

- Si presume la continuazione dell'attività aziendale e istituzionale;
- Si segue il principio di continuazione nelle valutazioni;
- Si applicano criteri prudenziali;
- Si rispetta il criterio di competenza nei proventi e negli oneri
- Tutti elementi eterogenei sono valutati separatamente
- Si presume un pareggio del bilancio di fine anno

Il budget economico per l'anno 2016 prevede in riferimento all'anno 2015 un notevole aumento del volume totale causa un'assegnazione della Provincia autonoma di Bolzano di € 18.635.156,01 per l'espletamento di lavori in regia per conto della provincia, per costi del personale provinciale e per prestazioni di servizio per conto di terzi (comuni, comunità comprensoriali, interessenze, impianti di risalita, privati ecc.) pari a € 5.065.000,00. L'Azienda assumerà diritti e obblighi della Ripartizione 32 della PAB in riguardo ai lavori in regia, provvederà all'assunzione del personale salariato e al pagamento delle quiescenze con questo collegate come anche al pagamento delle fatture da saldare che si riferiscono all'anno 2015 con importi da residui di bilancio della PAB in fase di definizione.

Essendo il 2016 il primo anno nel quale si applica la contabilità economico-patrimoniale non è possibile fare una comparazione con il bilancio di previsione 2015 stilato ancora con la contabilità finanziaria.

Per gli anni 2017 e 2018 si parte dal presupposto che venga mantenuto lo stesso livello di finanziamento di progetti da parte della Provincia e da terzi. Per i costi del personale provinciale non si hanno valori nell'attuale bilancio provinciale. Il totale dell'anno 2017 e dell'anno 2018 è rispettivamente € 15.256.000,00.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE € 26.141.156,01

1.2 RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI E PROVENTI DA SERVIZI € 7.497.000,00

1.2.1 Ricavi dalla vendita di beni € 1.362.000,00

L'importo deriva per € 1.200.000,00 dalla vendita di beni di consumo per l'esattezza prodotti legnosi, per € 50.000,00 dalla vendita di beni floreali e faunistici, per € 100.000,00 da ricavi da energia elettrica ceduta al Gestore Servizi Energetici (GSE).

Inoltre si prevedono proventi da vendita di beni non classificabili a priori per € 12.000,00.



1.2.2 Ricavi dalla vendita di servizi € 5.685.000,00

Si prevedono ricavi da mense per € 20.000,00, ricavi dalla vendita di servizi di formazione e addestramento presso la scuola forestale Latemar per un valore di € 280.000,00, ricavi da parcheggi custoditi e parchimetri (presso il Lago di Carezza) di € 80.000,00, da autorizzazioni per € 5.000,00 e ricavi da servizi n.a.c. (non altrimenti classificabili) che sarebbero lavori e prestazioni di servizio per conto terzi (comuni, comunità comprensoriali, interessenze, impianti di risalita, privati ecc.) per € 5.300.000,00.

1.2.4 Ricavi derivanti dalla gestione dei beni € 450.000,00

Questa voce contiene i proventi da concessioni su beni e terreni demaniali gestiti dall'azienda provinciale foreste e demanio per un totale di € 450.000,00.

1.3 PROVENTI DA TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI € 18.635.156,01

1.3.1 trasferimenti correnti € 18.635.156,01

Sono previsti trasferimenti correnti dalla Provincia Autonoma di Bolzano per € 17.035.156,01 finalizzati per lo svolgimento dei lavori in regia del settore forestale per conto di quest'ultima e per il costo del personale provinciale € 1.600.000,00.

1.4 ALTRI RICAIVI E PROVENTI DIVERSI € 9.000,00

1.4.9 Altri proventi € 9.000,00

Sotto la voce altri proventi n.a.c. (non altrimenti classificabili) si indicano € 9.000,00.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE € 26.141.156,01

2.1 COSTI DELLA PRODUZIONE 25.927.156,01

2.1.1 Acquisto di materie prime e/o beni di consumo € 6.836.900,00

Per giornali e riviste si prevede una spesa di € 1.000,00, per carta, cancelleria e stampati € 6.400,00, per carburanti, combustibili e lubrificanti € 70.000,00, per equipaggiamento € 48.500,00, per vestiario € 20.000,00, per accessori per uffici e alloggi € 5.000,00, per materiale informatico € 1.000,00, per altri materiali tecnico-specialistici non sanitari € 10.000,00, per strumenti tecnico-specialistici non sanitari € 10.000,00, per l'acquisto di generi alimentari € 50.000,00 e per l'acquisto di beni e materiali di consumo n.a.c. (non altrimenti classificabili) € 6.615.000,00.

2.1.2 Prestazioni di servizi € 8.712.256,01

Per compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo e altri incarichi istituzionali si prevedono € 12.000,00, per formazione specialistica € 1.000,00, per addestramento del personale ai sensi della legge 626 € 1.000,00, per energia elettrica € 80.000,00, Acqua € 3.000,00, Gas 3.000,00, utenze per canoni per altri servizi n.a.c. (non altrimenti classificabili) € 10.000,00, manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico € 60.000,00, manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi € 1.000,00, manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari € 50.000,00, Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature € 20.000,00, manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio € 1.000,00, Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili € 30.000,00, manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali € 1.500,00, manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti € 15.000,00, per incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza € 50.000,00, per esperti per commissioni, comitati e consigli € 5.000,00, per servizi di pulizia e lavanderia € 20.000,00, trasporti, traslochi e facchinaggio € 10.000,00, per altri servizi ausiliari n.a.c. (non altrimenti classificabili) € 8.285.156,01, per spese postali 100,00, per altre spese per servizi amministrativi € 2.000,00, oneri per servizio di tesoreria € 1.500,00, altri servizi diversi n.a.c. (non altrimenti classificabili) € 50.000,00.



[2.1.3 Utilizzo di beni terzi € 30.000,00](#)

Per noleggi di mezzi di trasporto sono previsti € 10.000,00, per noleggi di impianti e macchinari € 10.000,00, licenze d'uso per software € 10.000,00.

[2.1.4 Personale € 9.808.000,00](#)

Come spese per il personale sono previsti un totale di € 9.808.000,00 di cui € 7.122.000,00 per retribuzioni e € 1.080.000,00 per contributi vari a carico dell'Azienda e € 6.000,00 per contributi sociali figurativi a carico dell'Azienda e per altri costi del personale € 1.600.000,00 (costo del personale provinciale).

[2.1.9 Oneri diversi della gestione € 540.000,00](#)

Per l'imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) si prevedono € 350.000,00; per imposte di registro e bollo € 5.000,00, per tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani € 5.000,00, per imposte sul reddito delle persone giuridiche (ex IRPEG) € 20.000,00, per imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. € 20.000,00, Costo per IVA indetraibile € 50.000,00, premi di assicurazioni su beni mobili € 60.000,00, premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi € 20.000,00, altri premi di assicurazione n.a.c. € 10.000,00.

[2.2 Ammortamenti e svalutazioni € 212.000,00](#)

[2.2.1 Ammortamento di immobilizzazioni materiali € 212.000,00](#)

Come ammortamento di immobilizzazioni materiali sono previsti in totale € 212.000,00 valore del costo di ammortamento dell'anno 2014, dato che non si hanno ancora cifre dell'anno 2015.

Non si tiene conto dell'ammortamento teorico per i beni che si acquisteranno nell'anno 2016.

Sono previsti € 130.000,00 per ammortamento di mezzi di trasporto stradali, ammortamento Mobili e arredi per ufficio € 22.000,00, ammortamento Mobili e arredi per alloggi e pertinenze € 10.000,00, ammortamento Macchinari € 50.000,00.

[2.4 Accantonamenti € 2.000,00](#)

[2.4.1 Accantonamento a fondo svalutazione crediti € 2.000,00](#)

Per accantonamento a fondo svalutazione crediti per crediti verso clienti ed utenti si riservano € 2.000,00.

BUDGET PER GLI INVESTIMENTI

Gli investimenti previsti sono pianificati solo per l'anno 2016 e totalmente finanziati con l'avanzo amministrativo dell'anno finanziario 2015.

Per gli anni 2017-2018 non si indicano valori poiché si attende la chiusura contabile del 2016 per avere un riferimento in riguardo al risultato finale del primo esercizio in contabilità del tipo civilistico.

Sono previsti i seguenti investimenti per un totale di € 1.740.000,00:

[1.2 Immobilizzazioni € 1.320.000,00](#)

[1.2.1 Immobilizzazioni materiali € 1.320.000,00](#)

Sotto la voce Manutenzione straordinaria su altri beni di terzi sono previsti interventi su beni immobili di proprietà della Provincia Autonoma di Bolzano per un totale di € 1.320.000,00 così composti:

- Per la ristrutturazione/ricostruzione della stazione foreste e demanio di Moso in Passisira € 400.000,00,
- per lavori di adattamento e la predisposizione di stanze singole presso la scuola forestale Latemar € 400.000,00,
- per lavori di ampliamento e di allestimento del parcheggio presso il lago di carezza € 300.000,00,
- per lavori di adattamento alle norme antincendio € 40.000,00
- per la costruzione di un ponte presso il lago di carezza € 70.000,00
- per lavori di manutenzione di strade forestali € 75.000,00
- per il progetto di gestione boschiva a mezzo raccolta con Harvester € 35.000,00.



1.2.2 Immobilizzazioni materiali € 420.000,00

- Per l'acquisto di un camion per trasporto legname € 230.000,00
- per la sostituzione di automezzi di servizio e un automezzo di trasporto attrezzi per i corsi tecnici € 150.000,00.
- per lavori di adattamento di impianti e macchinari presso la segheria Latemar alle norme sulla sicurezza al lavoro € 40.000,00

Bolzano, 01.02.2016

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO D'AMMINISTRAZIONE

Dr. Klaus Unterweger