



CONSORZIO BOSCHI CARNICI

AZIENDA SPECIALE CONSORZIALE

v. Carnia Libera 1944

TOLMEZZO (ud)

Tel. 04332328-Fax 043344732 E-mail: info@consorzioboschicarnici.t

n.31/2014

Verbale di deliberazione del Consiglio di Amministrazione

L'anno duemilaquattordici, addì venticinque del mese di marzo alle ore 17,30, nella sala delle adunanze del Consorzio suddetto,

si è riunito il Consiglio di Amministrazione nelle seguenti persone:

Sigg. Machin Arrigo, Presidente, Ghidina Andrea, Timeus Gianni, D'Agaro Andrea e Baggio Roberto componenti;

Presiede il sig. Machin Arrigo, Presidente

Assiste il Segretario Consorziale dott. Del Negro Martino.

Presente il Direttore Tecnico con voto consultivo dott. Talotti Giovanni.

OGGETTO: Deliberazione rendiconto della gestione esercizio 2013 – relazione.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

§ 1

(Normativa)

Poiché questo Consorzio ha rilevanza economica ed imprenditoriale ha predisposto il bilancio di previsione 2014 sulla base dello schema tipo di bilancio di esercizio delle aziende speciali approvato con decreto del Ministero del tesoro 26 aprile 1995 (G.U. 7.7.95, n.157).

Di conseguenza anche il rendiconto della gestione 2013 è stato predisposto sulla base del suddetto schema-tipo.

§ 2

(Elaborati e relazione illustrativa)

Il rendiconto della gestione-bilancio 31/12/2013 che si illustra è composto da:

- a) stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa;
- b) estratto delle spese correnti, agli effetti del calcolo del contributo di cui alla L.R. 36/1991;
- c) relazione del Direttore Tecnico "attività 2013".

Relazione illustrativa

Gli elementi richiesti dalle lettere a) e b) del D.P.R. 902/1986 sono forniti dal bilancio e dalla annessa nota integrativa.

Inoltre, come previsto dall'art.42 lettera c) del D.P.R. 902/1986, i principali scostamenti rispetto al bilancio di previsione di cassa (previsione fabbisogno di cassa) sono qui di seguito motivati:

PARTE ATTIVA

A titolo di contributo sulle spese correnti ai sensi della L.R. 36/1991 la Comunità Montana della Carnia ha erogato in conto esercizio 2013, ma a saldo gestione 2012, l'importo di Euro 155.000,00 (cod.2000), ed ha liquidato in acconto al 50% pari ad Euro 80.000,00 il contributo per l'esercizio 2013. Inoltre la Regione tramite la Direzione Centrale Risorse Rurali, Agroalimentari e Forestali ai sensi della L.R. 29/12/2011, n.18, (Legge Finanziaria 2012), Art. 02, comma 60, lettera B) ha erogato in conto esercizio 2013 l'importo di Euro 140.000,00 quale contributo a sostegno delle spese per il personale.

1. Diritti di rogito (cod.3000). Rispetto ad una previsione di Euro 5.000,00, vi è stato un incasso di Euro 1.563,01.
2. Fitti reali di fondi rustici (cod.3010). Rispetto ad una previsione di Euro 79.169,42, vi è stato un incasso di Euro 91.776,92.
3. Vendita legname allestito in economia (cod.3035). Rispetto ad una previsione di Euro 783.072,14 vi è stato un incasso di Euro 809.829,13. Il maggior incasso è dovuto essenzialmente alla vendita diretta del legname "a strada" ed all'utilizzazione di una maggiore quantità legnosa del patrimonio boschivo, comunque in linea con la previsione del Piano di Gestione Forestale.
4. Interessi attivi (cod.3040). Rispetto alla previsione di Euro 3.500,00, si è avuto un incasso di Euro 4.483,57 dovuto agli interessi maturati sulle giacenze di cassa.
5. Rimborsi e concorsi (cod.3050). A fronte di una previsione di Euro 15.000,00, si è avuto un incasso di Euro 27.330,43, dovuto principalmente a rimborsi per recupero crediti (Alpenholz), rimborsi da assicurazioni ed altre indennità non previste.
6. Utilizzazione schianti, ecc. (cod.4000). A fronte di una previsione di Euro 9.897,00 si è avuto un incasso di Euro 20.410,17.
7. Contributo regionale per incremento silvo-pastorale (cod.4010). Previsione di Euro 0,00.
8. Contributo progetto integrato agriturismo culturale (cod.4020). Rispetto ad una previsione di Euro 422.768,45, si è avuto un incasso di Euro 14.400,00 per la redazione di un progetto generale di sviluppo (Master plan) del compendio turistico ambientale di Aplis in Comune di Ovaro. Nel corso di questo esercizio si perfezionerà l'introito del contributo riferito alla realizzazione del 3° lotto del Centro benessere in località Aplis in Comune di Ovaro.
9. Contributi CEE progetto integrato (cod.4030). Previsione di Euro 0,00.
10. Contributo per acquisto attrezzatura forestale (cod.4035). Previsione di Euro 0,00.
11. Contributo da Enti diversi (cod.4036). A fronte di una previsione di Euro 49.010,00, si è avuto un incasso di Euro 3.000,00 riferito a un contributo del Consorzio B.I.M. a sostegno delle spese di gestione del museo di Aplis in Comune di Ovaro.
12. Contributo L.R.09/2007, Interreg, P.I.T., Via del legno, ecc. (cod.4040). A fronte di una previsione di Euro 40.000,00, si è avuto un incasso di Euro 72.584,44 relativo a contributi erogati dalla Regione tramite la Direzione Centrale Risorse Rurali, Agroalimentari e Forestali, sulle masse legnose utilizzate nel 2012, e a sostegno delle utilizzazioni boschive in base alla L.R.09/2007.
13. Contributo Enti diversi e da Comunità Montana per interventi vari. (cod.4050). A fronte di una previsione di Euro 97.000,00, non si è avuto alcun incasso.
14. Contributo Regionale completamento e sistemazione malga Malins (cod.4055). Previsione di Euro 0,00
15. Piano Sviluppo Rurale – PIF (cod.4070). Rispetto alla previsione di Euro 433.934,29, si è avuto un incasso di Euro 131.556,01. L'entrata corrisponde ad acconti del contributo liquidati in base allo stato di avanzamento lavori.
16. Contributo Provinciale - Fondo Montagna (cod.4085). A fronte di una previsione di Euro 8.000,00, si è avuto un incasso di Euro 8.000,00. Il contributo erogato dalla Provincia ha interessato interventi presso la ex casera Chiampit in Comune di Rigolato.
17. Contributo da Comunità Montana, L.R. 50/1993 e L.R. 9/2007 (cod.4080) – A Fronte di una previsione di Euro 505.000,00 non si è avuto alcun incasso in quanto gli interventi programmati non sono stati finanziati.
18. Contributo dal Consorzio Nazionale Valorizzazione Risorse Forestali, ecc. (cod.4090). A fronte di una previsione di Euro 0,00, si è avuto un incasso di Euro 1.824,00, riguardante un contributo della Provincia di Udine per interventi a favore delle realtà

museali presenti in Provincia e specificatamente sul museo del legno e della segheria veneziana di Aplis in Comune di Ovaro.

18. Anticipazione di cassa, Acquisto titoli, ecc. (cod.5010) - Previsione di Euro 0,00.

PARTE PASSIVA

Spesa corrente

Va rilevato, in via preliminare, che la spesa corrente risulta complessivamente di Euro 556.311,80, rispetto ad una previsione di Euro 622.659,52.

Gli scostamenti sono illustrati alle singole voci.

1. Spese per gli organi del Consorzio (cod.1010-1020). Spesa di Euro 55.895,94, rispetto a una previsione di Euro 57.000,00.

2. Compenso al revisore dei conti (cod.1030). Spesa di Euro 3.873,39, rispetto a una previsione di Euro 4.000,00.

3. Stipendi, salari e oneri riflessi, visite mediche, fondo produttività, divise e armamento personale, indennità di missioni (cod.1040-1045-1060-1070-1080-1100). Spesa di Euro 217.979,59 rispetto a una previsione di Euro 252.335,52. La diminuzione della spesa è dovuta dal fatto che non si è provveduto alla liquidazione dei compensi incentivanti la produttività nel corso dell'esercizio 2013.

4. Quota diritti segreteria dovuta all'agenzia dei segretari comunali e provinciali (cod.1110). A fronte di una previsione di Euro 0,00, non si è avuta alcuna spesa.

5. Manutenzione locali, mobili e macchine d'ufficio (cod.1120). A fronte di una previsione di Euro 29.000,00, si è avuta una spesa di Euro 21.281,17. La minor spesa è dovuta sostanzialmente ad una riduzione delle manutenzioni presso la sede consorziale anche in considerazione dei lavori effettuati negli esercizi precedenti.

6. Affitto locali (cod.1125). A fronte di una previsione di Euro 17.424,00, si è avuta una spesa di Euro 17.460,00 relativa al pagamento dell'affitto del capannone. Il leggero scostamento, è dovuto all'introduzione dell'aumento di un punto percentuale dell'Iva.

7. Postali, telefono, cancelleria, stampati, ecc. (cod.1130). A fronte di una previsione di Euro 14.500,00, si è avuta un'uscita di Euro 9.040,38. La minor spesa è dovuta ad una importante riduzione delle tariffe telefoniche dopo un'attenta rivisitazione dei contratti.

8. Riscaldamento, illuminazione e pulizia uffici (cod.1140). A fronte di una previsione di Euro 9.500,00, si è avuta una spesa di Euro 9.155,84.

9. Commissioni ed altri oneri finanziari (cod.1150). A fronte di una previsione di Euro 400,00, si è avuta una spesa di Euro 214,15.

10. Quote partecipazione concorsi, associazioni, ecc. (cod.1160). A fronte di una previsione di Euro 2.500,00, si è avuta una spesa di Euro 1.496,58 riguardante il pagamento delle quote associative PEFC Regionale e Italia.

11. Spese rappresentanza, contributi, ecc. (cod.1170). A fronte di una previsione di Euro 2.500,00, si è avuta una spesa di Euro 310,00.

12. Liti, confinazioni, consulenze (cod.1180). A fronte di una previsione di Euro 37.000,00, si è avuta una spesa di Euro 23.419,19.

13. Manutenzioni correnti patrimonio consorziale (cod.1190). A fronte di una previsione di Euro 20.000,00, si è avuta una spesa di Euro 1.459,28. La minor spesa è dovuta al fatto che non sono stati realizzati gli interventi di manutenzione alla viabilità.

14. Gestione e manutenzione automezzi, attrezzi ecc. (cod.1200). La maggior spesa di Euro 107.155,21 rispetto alla previsione di Euro 95.000,00, è dovuta al fatto che nel corso dell'esercizio 2013 si è provveduto agli acquisti di attrezzature forestali in sostituzione di attrezzi datati e usurati.

15. Spese tecniche e contrattuali (cod.1210). A fronte di una previsione di Euro 30.000,00, si è avuta una spesa di Euro 8.880,40.

16. Imposte e tasse (cod.1220). A fronte di una previsione pari a Euro 20.000,00, si è avuta una spesa di Euro 45.776,82. Va segnalato che l'elevato importo delle tasse è motivato dal fatto che le stesse non sono state portate a compensazione con il credito Iva in quanto estinto in corso dell'esercizio.

17. Assicurazioni varie (cod.1230). A fronte di una previsione di Euro 25.500,00, si è avuta una spesa di Euro 23.421,78.

18. Interessi passivi bancari e su mutui (cod.1240). A fronte di una previsione di Euro 2.000,00, si è avuta una spesa di Euro 3.392,08.

19. Altri oneri e spese (cod.1260). A fronte di una previsione di Euro 4.000,00, si è avuta una spesa di Euro 6.100,00. La maggior spesa è dovuta al fatto che questo ente si è avvalso nel corso del 2013 di prestazioni del personale della Carniambiente Srl per incombenze amministrative ed operative.

Spese di investimento

1. Acquisto macchine ed attrezzature (cod.2020). Rispetto ad una previsione di Euro 105.000,00 si è avuta una spesa di Euro 605,00. La minor spesa è dovuta al fatto che in considerazione dello stato di efficienza dei mezzi e dell'attrezzatura forestale, gli acquisti in previsione non sono stati effettuati.

2. Fondo Montagna/Consorzio B.I.M. (cod.2025). Rispetto alla previsione di Euro 50.549,77, si è avuta una spesa di Euro 28.715,20 riguardante lavori e forniture varie presso il museo di Aplis in Comune di Ovaro, presso l'ex casera Chiampiut in Comune di Rigolato e presso il rifugio di Plan Vidal in Comune di Preone.

3. Sistemazione immobili (cod.2030). Rispetto ad una previsione di Euro 58.813,00 si è avuta una spesa di Euro 44.857,57 riguardante lavori di manutenzione presso il compendio di Aplis in Comune di Ovaro e lavori di sistemazione edili presso malga San Giacomo in Comune di Prato Carnico.

4. Progetto integrato agrituristico culturale Aplis (cod.2035). Spesa di Euro 59.253,14 rispetto alla previsione di Euro 738.825,67. La minor spesa è dovuta dal fatto che gli interventi previsti per il 3° e 4° lotto del Centro benessere non sono iniziati a causa del mancato finanziamento.

5. Raccolta e pubblicazione materiale della realtà consorziale (cod.2040-2050). A fronte di una previsione di Euro 10.000,00, si è avuta una spesa di Euro 4.252,30, riguardante la redazione di un articolo e la realizzazione di segnaletica e di un opuscolo istituzionale per promuovere il complesso di Aplis in Comune di Ovaro.

6. Miglioramenti fondiari – miglioramento pascoli (cod.2060). Rispetto ad una previsione di Euro 56.870,00, non si è avuta alcuna spesa in quanto le relative domande di contributo non sono state finanziate.

7. Migliorie Boschive – Piano di Sviluppo Rurale (cod.2070). Rispetto ad una previsione di Euro 38.417,50, si è avuta una spesa di Euro 5.284,57.

8. Interventi vari progetti comunitari, Regione, Comunità Montana della Carnia (cod.2075). Rispetto ad una previsione di Euro 544.500,00, non si è avuta alcuna spesa in quanto le domande di contributo presentate non sono state finanziate.

9. Piano Sviluppo Rurale - Viabilità Forestale (cod.2076). Rispetto ad una previsione di Euro 494.556,31, si è avuta una spesa di Euro 497.688,39 per interventi riguardanti la costruzione di strade forestali.

10. Utilizzazioni boschive in economia diretta (cod.2090). Spesa complessiva di Euro 505.114,07 rispetto ad una previsione di Euro 450.164,79. L'aumento della spesa è dovuta al fatto che sono stati realizzati più cottimi di lavorazione per completare il programma di utilizzazione del Piano di Gestione Forestale in scadenza.

11. Viabilità forestale (cod.2100). Rispetto ad una previsione di Euro 48.400,00 non si è avuta alcuna spesa in quanto non sono iniziati i lavori riguardanti la costruzione della strada forestale Sappaddizzo in Comune di Ampezzo.

12. Utilizzazione schianti (cod.2115). Rispetto ad una previsione di Euro 6.897,00, si è avuta alcuna spesa in quanto non si sono registrati schianti nelle particelle consorziali.

13. Rimborso anticipazioni di cassa - Rimborso mutuo (cod.3010-cod.3020). Rispetto ad una previsione di Euro 40.000,00 si è avuta una spesa di Euro 30.500,00.

§ 3

(Valutazioni conclusive)

La valutazione di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti per cassa, può riassumersi come segue:

a) L'attività riguardante la gestione dei boschi che, per Statuto, è l'attività fondamentale del Consorzio, risulta positiva registrando un introito (somma dei codici 3035 e 4000) di Euro 830.239,30 a fronte di una spesa (somma dei codici 2090 e 2115) di Euro 505.114,07.

Quindi, le utilizzazioni boschive, non hanno risentito della crisi economica internazionale che investe anche il mercato del legno. Il Consorzio ha provveduto direttamente alla vendita del legname "a strada" senza affidare la vendita a soggetti di intermediazione commerciale.

b) Una costante attività politico-amministrativa presso l'Amministrazione regionale ha portato al riconoscimento della validità dell'azione consorziale concretizzatasi, con la L.R.11/08/2011, n.11 e la successiva L.R.29/12/2011, n.18, in ragione delle quali i trasferimenti al Consorzio saranno disposti direttamente dalla Regione.

Tali normative hanno modificando la L.R. 24/2006 che aveva disposto il conferimento di funzioni alle autonomie locali con il trasferimento alla Comunità Montana della relativa competenza, causato la riduzione dei trasferimenti ai Consorzi (di oltre il 30% nei confronti della spesa storica) con un pesante riflesso finanziario sul bilancio degli esercizi successivi all'applicazione della stessa.

La tabella delle "spese correnti sostenute nel 2013" (allegato sub. A) fa parte integrante della presente relazione.

La tabella di raffronto sugli scostamenti "bilancio preventivo fabbisogno annuale di cassa 2013-bilancio consuntivo 2013" (allegato sub. B) fa parte integrante della presente relazione.

Tutto ciò premesso il Consiglio di Amministrazione, unanime, ai sensi dell'ultimo comma dell'art. 42 del D.P.R. 902/1996

D E L I B E R A

il rendiconto della gestione dell'esercizio 2013 approvando integralmente quanto esposto nella relazione in premessa.

Con separata votazione unanime la presente deliberazione viene dichiarata immediatamente esecutiva.

Letto confermato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE
F.to Machin Arrigo

IL SEGRETARIO
F.to dott. Del Negro Martino

REFERTO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto incaricato consorziale certifica che copia del presente verbale, a norma dell'art. 43 della legge regionale 12 settembre 1991, n. 49 verrà pubblicata all'albo Consorziale per 15 giorni consecutivi dal 26/03/2014 al 10/04/2014.
Tolmezzo, lì 26/03/2014

L'INCARICATO
F.to Menegon Franco
