

CONSORZIO BOSCHI CARNICI**AZIENDA SPECIALE CONSORZIALE**

Tel. 0433/2328

33028 TOLMEZZO (UD)

Part. IVA n.00462520305

Deliberazione dell'Assemblea Consorziale

Adunanza del giorno 30 aprile 2014, ore 18,00 seduta ordinaria, 1^ convocazione, partecipata ai componenti dell'Assemblea a norma dell'art.6 dello Statuto.

Membri dell'Assemblea Consorziale in rappresentanza dei Comuni di:

N. Comune		Nome e Cognome		Pres./ Ass.
1. Amaro	quote n. 1	ZANELLA Laura	Sindaco	X
		delega ROSSI Romano		
2. Ampezzo	quote n. 1	BENEDETTI Michele	Sindaco	X
		delega DI CENTA Lorena		
3. Arta Terme	quote n. 1	PERESSON Marlino	Sindaco	X
4. Comeglians	quote n. 1	DE ANTONI Flavio	Sindaco	X
		delega COLLINASSI Ermano		
5. Forni Avoltri	quote n. 1	FERRARI Manuele	Sindaco	X
		delega DEL FABBRO Andrea		
6. Forni di Sotto	quote n. 1	LENNA Marco	Sindaco	X
		delega BELLITTO Enzo		
7. Ligosullo	quote n. 1	MOROCUTTI Giorgio	Sindaco	X
8. Ovaro	quote n. 2	ROVIS Romeo	Sindaco	X
		delega TIMEUS Remigio		
9. Paluzza	quote n. 1	VEZZI Elia	Sindaco	X
		delega PUNTEL Modesto		
10. Prato Carnico	quote n. 1	D'AGARO Omar	Sindaco	X
		delega LEITA Leo		
11. Preone	quote n. 1	MARTINIS Andrea	Sindaco	X
		delega LUPIERI Igor		
12. Ravascletto	quote n. 1	DE STALIS Flavio	Sindaco	X
		delega DE CRIGNIS Claudio		
13. Rigolato	quote n. 1	D'ANDREA Fabio	Sindaco	X
		delega PELLEGRINA Massimo		
14. Socchieve	quote n. 1	FACHIN Roberto	Sindaco	X
15. Tolmezzo	quote n. 1	ZEARO Dario	Sindaco	X
16. Treppo Carnico	quote n. 1	PLOS Maurizia	Sindaco	X
17. Verzegnis	quote n. 1	SULLI Luciano	Sindaco	X
18. Villa Santina	quote <u>n. 1</u>	POLONIA Romano	Sindaco	X
		delega MAZZOLINI POLONIA Pierino		
	quote n. 19			n. 14 n. 4

OGGETTO: Approvazione Rendiconto della Gestione esercizio 2013.

Presenti in aula i componenti del C.d.A.: Ghidina Andrea, Timeus Gianni, D'Agaro Andrea e Baggio Roberto.

L'ASSEMBLEA CONSORZIALE

Il Presidente, informa preliminarmente che sono presenti in aula, per eventuali spiegazioni, il Revisore dei Conti rag. Auro Paolini di Tolmezzo e il rag. Mario Bassanello della Società LEXOS Srl di Tolmezzo incaricata della gestione contabile – tributaria, nonché il Direttore tecnico del Consorzio dott. Giovanni Talotti.

Espone di seguito all'Assemblea la propria relazione politico-amministrativa sul conto in esame contenente i dati di sintesi della attività svolta e dei settori sui quali si è maggiormente focalizzata la attività dell'ente nel corso dell'esercizio in esame; (**All. A**)

- al rag. Auro Paolini: il quale espone il contenuto del parere favorevole espresso in qualità di Revisore del conto redatto, in analogia alle imprese, in forma civilistica ritenendolo esposto in forma veritiera e corretta e fornisce un riepilogo dei costi e dei ricavi da cui si desume l'utile di esercizio sopra richiamato. (**All. B – Relazione revisore del conto**);

Visto il rendiconto della gestione per l'esercizio 2013 sulla base dei dati forniti dal Tesoriere, Cassa di Risparmio del Friuli Venezia Giulia Spa di Udine;

Viste le disposizioni in materia (D.P.R. 4.10.1986, n.902, e D.M. 26 aprile 1995);

Visto lo Statuto consortile;

Vista la deliberazione n.31 del 25.03.2013 del Consiglio di Amministrazione;

Acquisito il parere favorevole del responsabile ai sensi dell'art.49 del D.Lgs.267/2000;

Vista la relazione favorevole del Revisore dei conti;

Vista la relazione del Direttore tecnico;

Con voti favorevoli unanimi espressi nelle forme di legge dai n.14 componenti l'Assemblea;

DELIBERA

1) Di approvare il rendiconto della gestione dell'esercizio 2013 nelle seguenti risultanze:

STATO PATRIMONIALE

Attività	€.	16.298.491
Passività	€.	-402.499
Patrimonio netto	€.	-15.734.260
Utile dell'esercizio	€.	161.732
Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine	€	0

CONTO CONOMICO

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	€.	1.525.520
Costi della produzione (costi non finanziari)	€	-1.287.538
Differenza	€.	237.982
Proventi e oneri finanziari	€.	2.388
Rettifiche di valore di attività finanziarie	€.	0
Proventi e oneri straordinari	€.	0
Risultato prima delle imposte	€.	236.902
Imposte sul reddito	€.	-75.168
Utile dell'esercizio	€.	161.732

2) Di dare atto che, come da nota integrativa, di portare a diretta imputazione del fondo di riserva statutaria il risultato dell'esercizio.

3) Di attestare la inesistenza di debiti fuori bilancio alla chiusura dell'esercizio 2013.

4) Con separata votazione la presente deliberazione viene dichiarata immediatamente esecutiva ad ogni effetto di legge.

RELAZIONE AL RENDICONTO DELLA GESTIONE ESERCIZIO 2013

Dal raffronto dei dati presentati con il Conto Economico dell'esercizio 2013 e con le risultanze dei tre esercizi precedenti è possibile dedurre il mantenimento dell'operatività aziendale tant'è che il valore della produzione si è stabilizzata tra i 1.500.000 e 1.800.000 €. (€ 1.688.307 del 2011, € 1.873.453 del 2012, € 1.525.520 del 2013).

Va sottolineato il fatto che nel triennio preso in considerazione, ad un incremento del valore dei ricavi, il costo del personale è rimasto pressoché inalterato (€ 220.179 nel 2011; € 242.291 nel 2012 comprensivo di € 21.565 dovuto alla liquidazione dei compensi incentivanti per la produttività sia dell'anno 2011 che del 2012; € 209.312 nel 2013).

Analizzando anche la voce ricavi delle vendite, rientranti nel **valore della produzione**, questa è passata da € 578.516 (del 2011) a € 836.385 (del 2012) a € 784.124 (del 2013).

Nel contempo, la differenza tra Valore e Costi della produzione nell'ultimo triennio, riporta un saldo positivo dell'esercizio 2013 di € 237.982, a fronte del saldo dell'esercizio 2012 di € 233.106 e dell'esercizio 2011 di € 181.403.

Da rilevare la stabilizzazione negli ultimi due esercizi dell'utile (pari ad € 163.193 dell'esercizio 2012 e ad € 161.732 dell'esercizio 2013).

Nel corso del 2013, proseguendo nell'obiettivo di ammodernamento del parco macchine ed attrezzature forestali, con decreto PSR 2007/2013 - misura 122, n.1406 del 27/09/2013 è stato finanziato dalla Direzione Centrale attività produttive, commercio, cooperazione, risorse agricole e forestali, l'acquisto di un forwarder per le operazioni di esbosco legname, che va ad aggiungersi agli investimenti già effettuati nel corso del 2012, con l'acquisto di un trattore agricolo SAME SILVER 130 DT e rimorchio agricolo GALVAGNI FG140, di un verricello meccanico TAJFUN e di motoseghe.

Significative risorse sono state anche destinate a molteplici interventi di manutenzione straordinaria degli automezzi consorziali e dei mezzi d'opera: trattori, gru, gru a cavo, verricelli, ecc., sia per garantirne la funzionalità che le condizioni di sicurezza.

Si è provveduto inoltre, a lavori di sistemazione dei locali dell'albergo di Aplis (€ 28.000) degli aredi a completamento del museo di Aplis (€ 14.000), di Casera Chiampit (€ 13.000), di Casera San Giacomo (€ 16.600) e presso il rifugio Plan Vidalin Comune di Preone (€ 4.050).

La gestione finanziaria ha registrato un significativo miglioramento in quanto i tempi di incasso dei crediti conseguenti alla vendita ai privati del legname prodotto sono stati più che dimezzati e ridotti entro i 30 giorni dalla data di emissione della fattura.

La situazione di cassa al 31 dicembre 2013 (di € 70.000), conseguentemente non si è stabilizzata su un valore sufficiente a garantire la liquidità necessaria a supporto della attività dell'Ente. Infatti, dovendo provvedere, in via anticipata, alla liquidazione ed al pagamento degli interventi del PSR 2007/2013, si è ritenuto opportuno richiedere un'anticipazione di tesoreria per l'anno 2014. (Autorizzata per € 298.000 ed attualmente in corso di utilizzo).

E' proseguito nel corso dell'esercizio 2013, l'impegno di collaborazione e sostegno al settore forestale assunto a favore di n.11 Comuni consorziati (Arta Terme, Forni Avoltri, Forni di Sotto, Ovaro, Prato Carnico, Preone, Ligosullo, Rigolato, Socchieve, Tolmezzo, Villa Santina), di n.2 Comuni non consorziati (Cavazzo e Zuglio) e di n.2 Amministrazioni Frazionali (Ovasta e Tualis-Noiaretto), per l'effettuazione di operazioni di martellata, redazione progetti di riqualificazione forestale e ambientale, direzione lavori, misurazione, ecc. per una quantità complessiva di mc. 6.457.

Il tutto nell'ottica che il Consorzio Boschi Carnici possa diventare l'ente di riferimento per i Comuni nel settore forestale e nella valorizzazione della risorsa legno su tutto il territorio carnico.

Significativi sono anche gli obiettivi raggiunti dalla società Carniambiente Srl, il cui unico proprietario è il Consorzio Boschi Carnici, (che nel 2013 è stata di supporto alle iniziative del Consorzio stesso), che seppur passando da un utile d'esercizio al netto delle imposte di € 36.726 nel 2012, ad un utile di € 769 nel 2013, ha comunque mantenuto gli standard degli anni precedenti per attività ed operatività aziendale considerato che a minori ricavi, i costi compresi quelli del personale, sono sensibilmente diminuiti.

Rag. Auro Paolini

Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Udine
Iscrizione Sezione A – Commercialisti al n.310
Revisore Contabile – iscrizione al n.43088

CONSORZIO BOSCHI CARNICI

Sede in TOLMEZZO, VIA CARNIA LIBERA 1944
Codice Fiscale Nr.Reg.Imp. 00462520305 Iscritta al R. I. di UDINE Nr. R.E.A. 209536

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2013 - RELAZIONE DEL REVISORE

All'Assemblea dei Soci riunita per l'approvazione del bilancio relativo all'esercizio chiuso il 31 dicembre 2013.

Il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2013, che l'Organo amministrativo sottopone alla Vostra approvazione nei termini di legge, è stato redatto secondo le disposizioni del D. Lgs. 16 aprile 1991, nr. 127, recepite dagli artt. 2423 e seguenti del codice civile.

Il suddetto documento risulta pertanto costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa, mentre non è stata redatta la relazione sulla gestione.

FUNZIONE DI CONTROLLO CONTABILE

a) Paragrafo introduttivo

Ho svolto il controllo contabile del progetto di bilancio di esercizio del Consorzio Boschi Carnici chiuso al 31/12/2013, il cui stato patrimoniale e conto economico, raffrontati con l'esercizio precedente, sono riassumibili come segue:

Stato patrimoniale	31/12/2013	31/12/2012
Attività	16.298.491	16.395.587
Passività	-402.499	-661.333
Capitale e riserve	-15.734.260	-15.571.061
Utile (Perdita) dell'esercizio	161.732	163.193
Conto economico		
Valore della produzione	1.525.520	1.873.457
Costi della produzione	-1.287.538	-1.640.351
Proventi e oneri finanziari	-2.570	-1.523
Rettifiche di valore delle attività finanziarie	0	0
Proventi e oneri straordinari	1.490	9.039
Imposte sul reddito dell'esercizio	-75.170	-77.429
Utile (Perdita) dell'esercizio	161.732	163.193

La responsabilità della redazione del bilancio compete all'Organo amministrativo mentre è mia la responsabilità relativa all'espressione del giudizio professionale sul bilancio e basato sul controllo contabile.

b) Descrizione della portata della revisione svolta con l'indicazione dei principi di revisione osservati

Il mio esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione contabile, anche grazie alla piena collaborazione dell'Organo esecutivo e del personale interno.

In conformità ai suddetti principi di revisione, il controllo contabile è stato pianificato e svolto al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio in esame sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Nell'ambito dell'attività di controllo contabile ho verificato:

- nel corso dell'esercizio e con periodicità di legge, la regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione;
- la corrispondenza del progetto del bilancio d'esercizio alle risultanze delle scritture contabili e degli accertamenti eseguiti, nonché la conformità dello stesso alle disposizioni di legge.

Il controllo contabile comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'Organo amministrativo.

Ritengo che il lavoro svolto, con riferimento al controllo a campione dei saldi di talune voci del progetto di bilancio, fornisca una ragionevole base per l'espressione del giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presenti ai fini comparativi, secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla mia relazione, a corredo del bilancio d'esercizio del 31 dicembre 2012.

c) Giudizio sul bilancio

A mio giudizio, il soprammenzionato progetto di bilancio, nel suo complesso, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico del Consorzio Boschi Carnici per l'esercizio chiuso al 31/12/2013, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio di esercizio.

d) Richiami di informativa

Si evidenzia quanto già indicato nella mia relazione per l'esercizio chiuso al 31/12/2012 e precedenti in merito al trattamento dei contributi per le immobilizzazioni in corso.

e) Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il progetto di bilancio

Il Consorzio Boschi Carnici redige il bilancio in forma abbreviata ex art. 2435-bis del codice civile e, avendo fornito le informazioni di cui all'art. 2428 nn. 3 e 4, è esonerato dalla redazione della relazione sulla gestione.

CONCLUSIONI

Alla luce dell'attività di controllo contabile svolta e sulla base dei documenti sottoposti dall'Organo amministrativo:

- a mio giudizio, il progetto di bilancio del Consorzio Boschi Carnici per l'esercizio chiuso al 31/12/2013, nel suo complesso, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della stessa, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio di esercizio; ritengo che non sussistano ragioni ostative all'approvazione, da parte Vostra, del predetto progetto di bilancio di esercizio e della destinazione del risultato d'esercizio.

Tolmezzo, 18 Aprile 2014

IL REVISORE
- Rag. Auro Paolini -



Letto confermato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE
F.to Arrigo Machin

IL SEGRETARIO
F.to dott. Martino Del Negro

REFERTO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto certifica che copia del presente verbale verrà pubblicata all'albo del C.B.C., ai sensi dell'art. 43 della legge regionale 49/1991, per 15 giorni consecutivi dal 06/05/2014 21/05/2014

Tolmezzo, li 06/05/2014

L'INCARICATO
F.to Paolo Ceconi
