



CONSORZIO FORESTALE ALTA VALLE SUSA

Via Pellousiere 6, 10056 Oulx (TO)

Tel. +39.0122.831079 Fax. +39.0122.831282

E-Mail: cf.avs@tin.it Web: www.cfavs.it

P. IVA: 03070280015 C.F.: 86501390016



CONSORZIO FORESTALE ALTA VALLE SUSA BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2021

Bilancio di previsione anno 2021

TABELLA RIPARTO QUOTE COMUNI
FLUSSI DI CASSA ANNO 2020

Il Consiglio d'Amministrazione
Giugno 2021

Azienda forestale
Consorzio Forestale Alta Valle Susa

Bilancio di previsione anno 2021

**TABELLA RIPARTO QUOTE COMUNI
FLUSSI DI CASSA ANNO 2020**

INDICE

| | |
|---|---|
| PRINCIPALI DATI DESCRITTIVI | 3 |
| SERVIZI GESTITI | 3 |
| PRESENTAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE ALL'ASSEMBLEA..... | 5 |
| TABELLA RIPARTO QUOTE COMUNI..... | 6 |
| FLUSSI MENSILI DI CASSA ANNO 2020..... | 8 |

PRINCIPALI DATI DESCRITTIVI

Il Consorzio Forestale Alta Valle Susa, fondato originariamente nel 1953, è stato trasformato dal 1° gennaio 2002 in azienda speciale consortile, regolata dai Comuni soci secondo quanto disponeva l'art. 31 del TUEL 267/2000 ed in riferimento al R.D. 3267/1923.

Il Consorzio svolge un pubblico servizio con rilevanza imprenditoriale, secondo le previsioni del TUEL 267/2000, ed è organizzato nelle forme previste per **le aziende speciali (art.114 del TUEL)**.

Il Consorzio è composto, a partire dal 1 gennaio 2005, da 14 Comuni appartenenti alla Comunità Montana Alta Valle Susa e precisamente: Giaglione, Gravere, Chiomonte, Exilles, Salbertrand, Oulx, Bardonecchia, Sauze d'Oulx, Cesana Torinese, Claviere, Sestriere, Sauze di Cesana, Meana di Susa e Moncenisio.

Il territorio coincide parzialmente con le due Unioni dei Comuni Montani (Unione Montana Comuni Olimpici Via Lattea e Unione Montana Alta Valle Susa), istituite nell'ex territorio della Comunità Montana Alta Valle Susa, rimanendo escluso dal Consorzio il Comune di Pragelato.

SERVIZI GESTITI

Rispetto ai fini ed alle attività consortili previste agli art. 1 e 3 dello Statuto, l'azione attuale del Consorzio, che sotto il profilo contabile viene racchiusa in un unico conto economico denominato "Gestione forestale e territoriale", può oggi articolarsi nei seguenti settori:

1. gestione proprietà silvo-forestali comunali;
redazione ed aggiornamento piani d'assestamento delle proprietà forestali comunali, esecuzioni di operazioni selvicolturali a macchiatici positivo e negativo
2. sistemazione bacini montani;
monitoraggio delle opere idrauliche esistenti, aggiornamento schede descrittive, compilazioni piani di bacino
3. Cantieri Forestali e squadre lavori;
realizzazione di interventi di diradamento, rimboschimento e di cure colturali, realizzazione i interventi di sistemazione idraulico forestale, interventi di manutenzione ordinaria del territorio, ogni altro intervento di interesse per i comuni consorziati
4. prestazioni tecniche.
Redazione di progetti di sistemazione idraulico forestale, viabilità, strutture d'alpe, ed ogni altro intervento progettuale richiesto dai comuni consorziati. Particolare importanza rivestono gli interventi che il CFAVS attua nell'ambito della manutenzione del territorio e delle opere idrauliche che presiedono alla stabilità dei versanti e del reticolo idrografico.
5. Attività istituzionali
Accanto alle attività oggetto di evidenza economica, attraverso fatturazione delle prestazioni, il CFAVS, conserva un numero elevatissimo di attività svolte a titolo istituzionale in favore dei comuni. Tali attività si esprimono attraverso consulenze, verifiche delle proprietà silvo-pastorali, controllo e vigilanza delle proprietà e dell'ambiente, relazioni tecniche svolte a titolo gratuito, studi di fattibilità, reperimento finanziamento, didattica ed assistenza alla popolazione ed alle scuole, ed ogni altra azione svolta dal CFAVS a titolo non oneroso nei confronti delle amministrazioni locali.

Le voci dei primi due punti possono definirsi come le attività più consolidate, mentre più recente è lo sviluppo delle attività a rilevanza imprenditoriale legate alla esecuzione diretta di lavori e allo svolgimento di prestazioni tecniche di progettazione e direzione lavori.

Il Consorzio Forestale Alta Valle Susa ha acquisito e mantenuto le seguenti certificazioni:

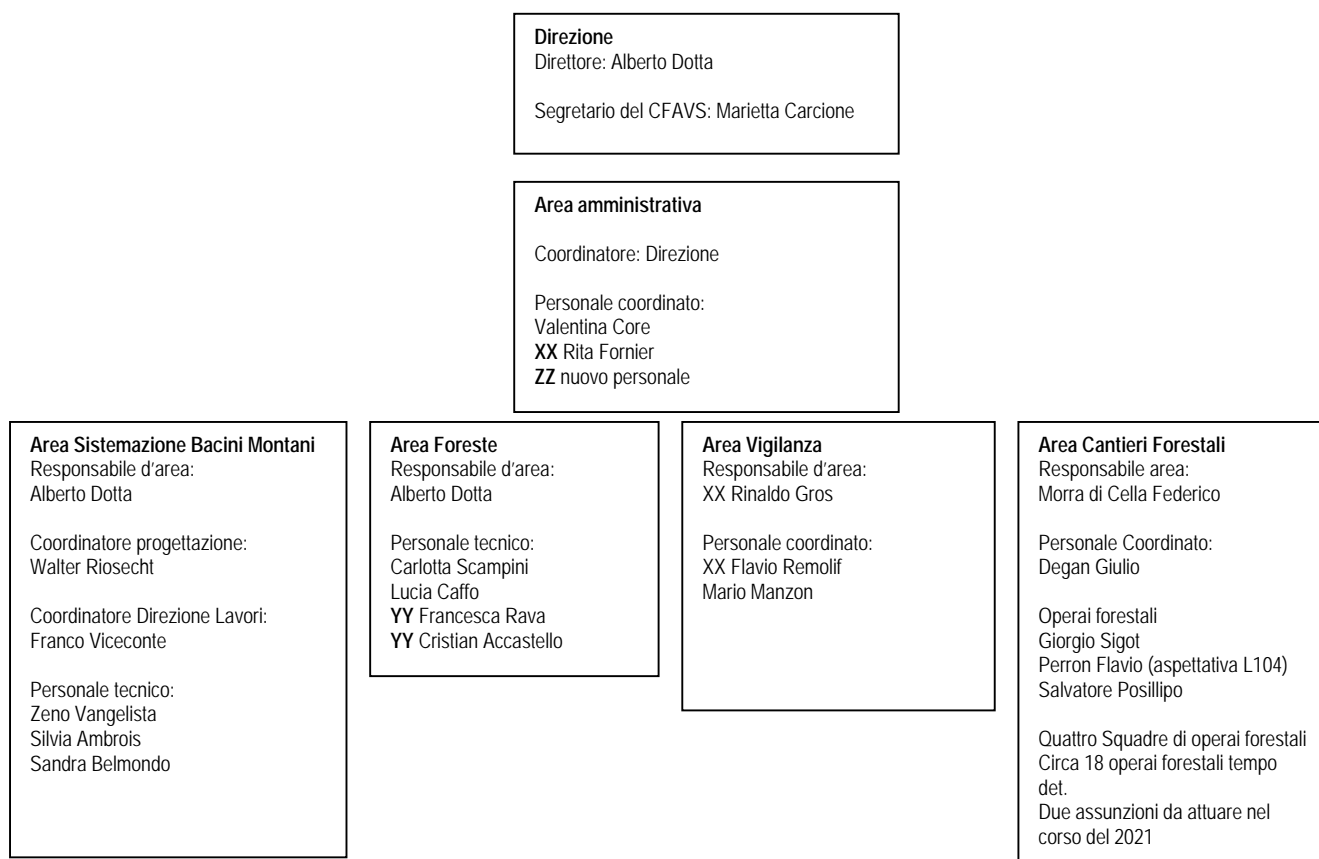
- PEFC – certificazione di gestione forestale sostenibile – catena di custodia

Filiere del legname: realizzazione di proposte di gestione di centrali a cippato nei comuni con fornitura di biomassa coordinata e gestita dal CFAVS.

A partire dall'anno 2005 il CFAVS è strutturato in cinque aree operative e precisamente:

| | |
|----------------------------------|--|
| Area Amministrativa | gestione amministrativa e contabile |
| Area Sistemazione Bacini Montani | pianificazione, progettazione, direzione lavori opere pubbliche |
| Area Foreste | pianificazione, selvicoltura, progettazione e direzione lavori forestali |
| Area Vigilanza | gestione pastorale, custodia, vigilanza, assistenza tecnica, verso le altre aree |
| Area Cantieri Forestali | esecuzioni cantieri forestali, PMO, utilizzazioni forestali e esbosco |

Organigramma del CFAVS



XX Personale in pensione nel corso del 2021

YY Personale assunto nel corso del 2020


ZZ Personale da assumere nel corso del 2021

PRESENTAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE ALL'ASSEMBLEA

Obiettivi strategici del Consiglio d'amministrazione

Nel corso del 2021 il nuovo Consiglio di amministrazione definirà gli obiettivi strategici e le linee di indirizzo per la gestione del CFAVS.

Analisi dei dati di bilancio di Previsione – Conto Economico di previsione 2021

| | | | | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|
| <div>  <div> CONSORZIO FORESTALE ALTA VALLE SUSA Via Pellousiere 6, 10056 Oulx (To) Tel. +39.0122.831079 Fax +39.0122.831282 e-mail: cfavs@postecert.it – segreteria@cfavs.it Web: www.cfavs.it P.IVA: 03070280015 C.F. 86501390016 </div> </div> | | | | |
| CONTO ECONOMICO | | | | |
| | Esercizio 2018 | Esercizio 2019 | Esercizio 2020 | Previsionale 2021 |
| 1 Lavori di forestazione | 1.878.723 | 1.862.058 | 1.755.785 | 2.002.000 |
| 101 Progettazioni, direzioni, studi di fattibilità | 271.591 | 288.387 | 412.825 | 350.000 |
| 3 Contributi consorziati | 75.760 | 127.760 | 142.760 | 150.760 |
| 4 Contributi da altri enti | 170.164 | 231.315 | 164.484 | 0 |
| 2 Altri ricavi e proventi | 1.799 | 668 | 20.439 | 0 |
| 5 Rimanenze iniziali materie prime | -23.235 | -31.939 | -80.000 | -95.000 |
| 66 Rimanenze finali materie prime | 35.403 | 80.000 | 95.000 | 90.000 |
| 6 Acquisto materie prime | -247.476 | -299.063 | -278.521 | -279.500 |
| 16 Consulenze tecniche | -58.398 | -59.234 | -132.947 | -120.000 |
| 7 Gestione automezzi e autovetture | -114.388 | -125.624 | -112.132 | -106.620 |
| 77 Noleggi | -135.056 | -171.318 | -167.790 | -140.500 |
| 9 Lavorazioni esterne | -278.942 | -163.943 | -150.265 | -200.000 |
| 10 Altri costi industriali - manutenzioni | -46.961 | -6.376 | -6.245 | -5.500 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Margine industriale | 1.543.984 | 1.747.691 | 1.663.393 | 1.645.640 |
| 11 Costo personale vigilanza e amministrazione | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 111 Costo del lavoro | -1.263.539 | -1.365.089 | -1.374.499 | -1.388.176 |
| 112 Altri costi lavoratori dipendenti | -33.140 | -47.436 | -45.394 | -29.600 |
| 13 Collaborazioni esterne | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 113 Emolumento segretario | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 Compensi amministratori | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 Gestione sede utenze e spese amministrativa | -45.342 | -48.249 | -41.727 | -42.000 |
| 19 Canoni diversi e leasing | -4.801 | -11.598 | -8.522 | -8.600 |
| 17 Altri costi amministrativi | -65.659 | -69.599 | -71.044 | -60.179 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Margine operativo lordo | 96.331 | 163.175 | 91.927 | 117.084 |
| | 4,48% | 7,59% | 4,24% | 4,98% |
| 18 Ammortamenti | -84.381 | -79.293 | -71.565 | -108.000 |
| | | | | |
| Reddito operativo | 11.950 | 83.881 | 20.362 | 9.084 |
| 21 Oneri finanziari sul debito | -11.379 | -9.207 | -8.094 | -9.084 |
| | | | | |
| Reddito ante-imposte | 571 | 74.675 | 12.268 | 0 |
| 25 Imposte sul reddito | -20.509 | -31.332 | -14.476 | 0 |
| | | | | |
| Reddito netto ordinario | -19.939 | 43.343 | -2.208 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 Gestione straordinaria | 22.977 | -48.330 | 4.453 | 0 |
| | | | | |
| Reddito netto contabile | 3.039 | -4.987 | 2.245 | 0 |

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione del CFAVS
Massimo Garavelli

TABELLA NUMERICA DEL PERSONALE PREVISTA PER IL 2021

| Num | Area Funz. | Mansione | Titolo di studio | Tipo contratto | Posizione contrattuale |
|---------|-----------------------------|---|-------------------|----------------|------------------------|
| 1 | Dir. - Area B.M.-For | Direttore - Responsabile Area Bacini montani | Dr. Sc. Forestali | Indeterminato | Dir. Agricoltura |
| 2 | Area Bac.Mont. | Coordinatore Progettazione e direzione lavori | Geom | Indeterminato | VI - CCLN Forestali |
| 1 | Area Bac.Mont. | Tecnico Geologo | Dr. Geologo | Indeterminato | VI - CCLN Forestali |
| 1 | Area Bac.Mont. | Tecnico Geometra Assistente alla progettazione | – | Indeterminato | V - CCLN Forestali |
| 1 | Area Bac.Mont. | Tecnico Ambientale con coordinamento Sicurezza | Dr. Ingegnere | Indeterminato | VI - CCLN Forestali |
| 1 | Area Cantieri For. | Vice direttore - Responsabile Area | Dr. Sc. Forestali | Indeterminato | VI - CCLN Forestali |
| 1 | Area Cantieri Forestali | Personale coadiuvato e di supporto responsabile d'area | - | Indeterminato | V – CCLN Forestali |
| 2 | Area Foreste | Tecnico Forestale | Dr. Sc. Forestali | indeterminato | V - CCLN Forestali |
| 2 | Area Foreste | Tecnico Forestale | Dr. Sc. Forestali | Determinato | IV - CCLN Forestali |
| 1 | Area Vigilanza | Responsabile Area Vigilanza - Capo Agenti (pensione nel corso del 2021) | – | Indeterminato | C6 - CCLN Enti Locali |
| 2 | Area Vigilanza | Agenti Forestali (1 in pensione nel corso del 2021) | – | Indeterminato | C5 - CCLN Enti locali |
| 1 | Area Amministrativa | Istruttore addetto contabilità associato alla CMAVS | – | Indeterminato | V - CCLN Forestali |
| 1 | Area Amministrativa | Collaboratore Amministrativo (pensione nel corso del 2021) | – | Indeterminato | C3 - CCLN Enti Locali |
| 1 | Area Foreste/amministrativa | Tecnico Forestale | Dr. Sc. Forestali | Determinato | IV - CCLN Forestali |
| 1 | Dir Area Amm. Direzione | Segretario del CFAVS – responsabile area amministrativa | Dr. Legge | | |
| 3 | Ara cantieri forestali | Operai forestali | - | Indeterminato | CCLN Forestali |
| 16 (18) | Ara cantieri forestali | Operai forestali Due assunzioni nel corso del 2021 | - | determinato | CCLN Forestali |

RIEPILOGO DIPENDENTI CFAVS

| Tipologia Dipendenti | Consistenza numerica |
|---|--------------------------|
| | |
| Totale Dipendenti CFAVS | 20 T_IND+16 T_DET |
| Totale Dipendenti con contratto Enti locali | 4 T_IND |
| Totale Dipendenti con contratto Foreste | 15 T_IND+16T_DET |
| Totale dipendenti Altri Contratti | 1 T_IND |

TABELLA RIPARTO QUOTE COMUNI

In virtù di quanto previsto dall'articolo 38 dello Statuto consortile che ai commi 2 e 3 cita:

- "Con l'approvazione del presente Statuto gli Enti consorziati assegnano al Consorzio un fondo di dotazione adeguato alle attività di investimento e di gestione previste nello Statuto, tenuto conto delle previsioni del bilancio annuale.
- L'ammontare del fondo di dotazione è stabilito con la convenzione, l'eventuale successiva integrazione è deliberata dall'Assemblea"

Purtroppo, stante il regime di perdurante incertezza, anche per l'anno 2021 le quote verranno inserite nel conto economico.

Le quote annuali di partecipazione sono approvate annualmente dall'Assemblea consortile in allegato al bilancio economico di previsione.

Ciascun ente associato partecipa alle spese per la parte non coperta da contributi o ricavi da attività produttive, derivanti da enti pubblici o privati, secondo il seguente criterio:

per la parte A della quota, pari al 51%, in parti uguali fra ciascun ente associato;
per la parte B della quota, pari al 49%, sulla base dei seguenti parametri:

- Superficie di pascolo
- Superficie di proprietà forestale
- Popolazione residente (in base all'ultimo censimento)

Altri parametri correttivi deliberati a maggioranza qualificata dall'Assemblea consortile."

Tabella con quote approvate dell'Assemblea Consortile CFAVS – Conto Economico

| COMUNI | QUOTA FISSA a | % RIPARTO QUOTA VARIABILE | QUOTA VARIABILE b | quota di riparto nuova a + b | Conto Capitale QUOTA ANNUALE | QUOTA ANNUALE 2021 Ridotta del 20% Ai sensi di legge |
|-----------------|---------------|---------------------------------|-------------------------|------------------------------------|---------------------------------|---|
| BARDONECCHIA | 36,42857143 | 21,95% | 107,5614286 | 143,99 | € 13.635,85 | € 10.908,68 |
| CESANA TORINESE | 36,42857143 | 11,98% | 58,68142857 | 95,11 | € 9.006,92 | € 7.205,54 |
| CHIOMONTE | 36,42857143 | 5,64% | 27,64142857 | 64,07 | € 6.067,43 | € 4.853,94 |
| CLAVIERE | 36,42857143 | 1,48% | 7,23142857 | 43,66 | € 4.134,60 | € 3.307,68 |
| EXILLES | 36,42857143 | 4,94% | 24,22142857 | 60,65 | € 5.743,56 | € 4.594,85 |
| GIAGLIONE | 36,42857143 | 4,44% | 21,74142857 | 58,17 | € 5.508,70 | € 4.406,96 |
| GRAVERE | 36,42857143 | 3,66% | 17,95142857 | 54,38 | € 5.149,79 | € 4.119,83 |
| OULX | 36,42857143 | 17,51% | 85,81142857 | 122,24 | € 11.576,13 | € 9.260,90 |
| SALBERTRAND | 36,42857143 | 5,38% | 26,36142857 | 62,79 | € 5.946,21 | € 4.756,97 |
| SAUZE DI CESANA | 36,42857143 | 6,35% | 31,12142857 | 67,55 | € 6.396,99 | € 5.117,59 |
| SAUZE D'OULX | 36,42857143 | 5,32% | 26,09142857 | 62,52 | € 5.920,64 | € 4.736,51 |
| SESTRIERE | 36,42857143 | 5,15% | 25,22142857 | 61,65 | € 5.838,26 | € 4.670,61 |
| MEANA DI SUSA | 36,42857143 | 5,55% | 27,17719781 | 63,61 | € 6.023,87 | € 4.819,10 |
| MONCENISIO | 36,42857143 | 0,65% | 3,18160969 | 39,61 | € 3.751,07 | € 3.000,86 |
| TOTALI | 510 | 100% | 490 | 1000,00 | € 94.700,00 | € 75.760,02 |

FLUSSI MENSILI DI CASSA ANNO 2020

L'analisi dei flussi di cassa dell'anno precedente consente di osservare come il Consorzio Forestale Alta Valle Susa presenti una situazione di fragilità rispetto liquidità positiva con una sensibile difficoltà della programmazione dei pagamenti e della fatturazione dell'ente.

Rendiconto saldo di cassa anno 2020 in rapporto a 2019

| | 2020 | 2019 |
|-----------|---------------|---------------|
| Gennaio | -€ 97.710,30 | € 216.693,18 |
| Febbraio | -€ 34.290,80 | € 67.663,66 |
| Marzo | -€ 74.798,18 | € 174.020,31 |
| Aprile | -€ 105.392,57 | € 125.457,58 |
| Maggio | -€ 156.213,43 | € 34.571,43 |
| Giugno | € 91.665,08 | -€ 154.094,99 |
| Luglio | -€ 95.807,93 | -€ 278.556,35 |
| Agosto | -€ 52.903,87 | -€ 227.914,43 |
| Settembre | -€ 141.459,77 | -€ 100.640,44 |
| Ottobre | € 51.528,42 | -€ 308.535,38 |
| Novembre | -€ 82.334,92 | -€ 258.213,24 |
| Dicembre | € 101.226,44 | € 194.355,12 |

