



CONSORZIO FORESTALE ALTA VALLE SUSA

Via Pellousiere 6, 10056 Oulx (TO)

Tel. +39.0122.831079 Fax. +39.0122.831282

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

P. IVA: 03070280015 C.F.: 86501390016



CONSORZIO FORESTALE ALTA VALLE SUSA BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2024

Bilancio di previsione anno 2024

TABELLA RIPARTO QUOTE COMUNI
FLUSSI DI CASSA ANNO 2023

Il Consiglio d'Amministrazione
Maggio 2024

Consorzio Forestale Alta Valle Susa

Bilancio di previsione anno 2024

TABELLA RIPARTO QUOTE COMUNI FLUSSI DI CASSA ANNO 2023

INDICE

PRINCIPALI DATI DESCRITTIVI	3
SERVIZI GESTITI.....	3
PRESENTAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE ALL'ASSEMBLEA	6
TABELLA RIPARTO QUOTE COMUNI	7
FLUSSI MENSILI DI CASSA ANNO 2023	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 selviculturali a macchiaiatici 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 ottenuta nel 2022 ed in corso di consolidamento con l'inserimento di due ulteriori aziende forestali locali

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

TABELLA NUMERICA DAL PERSONALE – ORGANIGRAMMA CFAVS

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

Direzione	<i>Direzione tecnica del CFAVS</i>
Area Amministrativa	<i>gestione amministrativa e contabile</i>
Area Sistemazione Bacini Montani	<i>pianificazione, progettazione, direzione lavori opere pubbliche</i>
Area Foreste	<i>pianificazione, selvicoltura, progettazione e direzione lavori forestali</i>
Area Cantieri Forestali	<i>esecuzioni cantieri forestali, PMO, utilizzazioni forestali e esbosco</i>

Di seguito la situazione del personale delle diverse aree operative con situazione anno 2023 con evidenziate le tipologie contratto e status di assunzione:

DIREZIONE

DIREZIONE 2023					DIREZIONE 2023			
Numero dip.	DIREZIONE	LIVELLO	CASISTICA	Tipologia contratto	STATUS	N	TIPOLOGIA CONTRATTO	N
1	DOTTA ALBERTO	DIR	Direttore	Indeterminato	DIR	1	INDETERMINATO	1
2	MORRA DI CELLA FEDERICO	Vice	F.F. direttore	Indeterminato	F.F.	1	INDETERMINATO	1
					TOT	2	TOT	2

AREA FORESTE (a partire dall'anno 2021 l'area foreste ha assorbito l'area vigilanza per cessazione delle mansioni di vigilanza e controllo a carico del CFAVS)

AREA FORESTE ANNO 2023					AREA FORESTE ANNO 2023			
Numero dip.	DIPENDENTI	LIVELLO	CASISTICA	Tipologia contratto	STATUS	N	TIPOLOGIA CONTRATTO	N
1	ACCASTELLO CRISTIAN	V	impiegato for	Indeterminato	C6	1	DETERMINATO	0
2	CAFFO LUCIA	VI	impiegato for	Indeterminato	IV	1	INDETERMINATO	6
3	MOMO EVELYN (*)	IV	impiegato for	Indeterminato	V	2		
4	RAVA FRANCESCA	V	impiegato for	Indeterminato	VI	2		
5	SCAMPINI CARLOTTA	VI	impiegato for	Indeterminato				
6	MANZON Mario	C6	Dip.EELL	Indeterminato	TOT	6	TOT	6

(*) PART TIME CON AREA AMMINISTRATIVA

AREA SITEMAZIONE BACINI MONTANI

AREA BACINI MONTANI 2023					AREA BACINI MONTANI 2023			
Numero dip.	DIPENDENTI	LIVELLO	CASISTICA	Tipologia contratto	STATUS	N	TIPOLOGIA CONTRATTO	N
1	AMBROIS SILVIA	VI	impiegato for	Indeterminato	C6	0	DETERMINATO	0
2	BELMONDO SANDRA	VI	impiegato for	Indeterminato	IV	0	INDETERMINATO	5
3	RIOSECHT WALTER	VI	impiegato for	Indeterminato	V	0		
4	VANGELISTA ZENO	VI	impiegato for	Indeterminato	VI	5		
5	VICECONTE FRANCO	VI	impiegato for	Indeterminato				
					TOT	5	TOT	5

AREA AMMINISTRATIVA

AREA AMMINISTRATIVA 2023					AREA AMMINISTRATIVA 2023			
Numero dip.	DIPENDENTI	LIVELLO	CASISTICA	Tipologia contratto	STATUS	N	TIPOLOGIA CONTRATTO	N
1	CORE VALENTINA	V	impiegato for	Indeterminato	V	1	INDETERMINATO	1
	(*) Evelin MOMO part time da area foreste				TOT	1	TOT	1

AREA CANTIERI FORESTALI

AREA CANTIERI FORESTALI ANNO 2023				
SETTORE UFFICIO				
NUM	DIPENDENTI	LIVELLO	CASISTICA	Tip. contratto
1	DEGAN GIULIO	V	impiegato for	Indeterminato
2	MORRA DI CELLA FEDERICO	VI	F.F. Dir.	Indeterminato
SETTORE CANTIERI				
NUM	OPERAI FORESTALI	LIVELLO	CASISTICA	Tip. contratto
1	SIGOT GIORGIO	IV	Operaio	Indeterminato
2	PERRON FLAVIO	V	Operaio	Indeterminato
3	POSILLIPO SALVATORE	V	Operaio	Indeterminato
4	ARLAUD EUGENIO	V	Operaio	Indeterminato
5	BOLLATI DANIELE	V	Operaio	Indeterminato
6	BOMPARD MAURO	V	Operaio	Indeterminato
7	BOI PAOLO	IV	Operaio	Indeterminato
8	OMBREUX DIEGO	III	Operaio	Indeterminato
9	SIMIAND FABRIZIO	IV	Operaio	Indeterminato
10	TOMATIS MAURIZIO	V	Operaio	Indeterminato
11	BUFFA PAOLO	IV	Operaio	Determinato
12	BERTARELLI MATTEO	IV	Operaio	Determinato
13	CALVISIO ALESSANDRO	V	Operaio	Determinato
14	NEPOTE FRANCESCO	V	Operaio	Determinato
15	GIULIANO LUCA	IV	Operaio	Determinato
16	PACCHIODO ROBERTO	III	Operaio	Determinato
17	PORCHEDDU GABRIELE	III	Operaio	Determinato
18	ALCIATI FRANCESCO	III	Operaio	Determinato
19	SCHMITZ BRUNO	V	Operaio	Determinato
20	TURIN MARCO	III	Operaio	Determinato
21	ACICCA ALBERTO	III	Operaio	Determinato
22	FAURE ROLLAND FRANCESCO	III	Operaio	Determinato
23	TANASE VASILE	V	Operaio	Determinato

AREA CANTIERI		
STATUS	N	
III OT	7	
IV OT	6	
V OT	10	
V IF	1	
VI IF	1	
TOT	25	

RESENTAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE ALL'ASSEMBLEA

Obiettivi strategici del Consiglio d'amministrazione

Gli obiettivi gestionali sono il consolidamento dei servizi erogati nel rispetto delle commesse e delle attività richieste.

Analisi dei dati di bilancio di Previsione – Conto Economico di previsione 2024

CONTO ECONOMICO				
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsionale 2024
Lavori di forestazione	1.820.745	2.252.247	2.077.191	2.025.000
Progettazioni, direzioni, studi di fattibilità	262.736	322.541	199.056	210.000
Contributi consorziati	75.760	75.760	75.760	75.760
Contributi da altri enti	112.618	276.458	222.043	252.964
Altri ricavi e proventi	11.816	8.294	40.495	200
Rimanenze fianli materie prime	-95.000	109.000	110.000	20.000
Rimanenze iniziali materie prime	131.780	-131.780	-109.000	-110.000
Acquisto materie prime	-268.118	-366.369	-312.583	-289.000
Consulenze tecniche	-49.007	-47.260	-53.659	-50.000
Gestione automezzi e autovetture	-106.391	-140.948	-134.889	-120.950
Noleggi	-167.484	-226.842	-149.558	-141.630
Lavorazioni esterne	-141.915	-208.253	-76.253	-77.000
Altri costi industriali - manutenzioni	-22.827	-27.225	-10.459	-5.200
	0	0	0	0
Margine industriale	1.564.712	1.895.624	1.878.143	1.790.144
Costo del lavoro	-1.362.327	-1.516.842	-1.466.558	-1.446.292
Altri costi lavoratori dipendenti	-56.143	-83.013	-84.513	-76.850
Emolumento segretario	0	0	0	0
Compensi revisore	-3.651	-3.651	-3.651	-3.651
Gestione sede utenze e spese amministrativa	-43.795	-40.091	-47.506	-47.674
Canoni diversi e leasing	-14.441	-18.247	-17.620	-17.652
Altri costi amministrativi	-55.723	-73.257	-122.543	-87.329
	0	0	0	0
Margine operativo lordo	-3.757	117.333	101.110	110.696
	-0,18%	4,56%	4,44%	4,95%
Ammortamenti	-73.342	-80.186	-96.623	-96.623
Reddito operativo	-77.099	37.148	4.487	14.072
Oneri finanziari sul debito	-4.637	-6.267	351	-1.012
Reddito ante-imposte	-81.736	30.881	4.838	13.060
Imposte sul reddito	-5.614	-28.473	-13.057	-13.060
Reddito netto ordinario	-87.350	2.408	-8.219	0
	0	0	0	0
Gestione straordinaria	-2.820	-1.329	10.671	0
Reddito netto contabile	-90.170	1.079	2.452	0

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione del CFAVS
Massimo Garavelli

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"

Come per gli anni precedenti, anche per l'anno 2024 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 2024 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 2023

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 2023 in rapporto a 2022

	2023	2022
Gennaio	€ 135.732,73	-€ 59.487,14
Febbraio	-€ 101.703,22	-€ 40.214,67
Marzo	-€ 259.023,57	-€ 136.283,02
Aprile	-€ 23.015,20	-€ 248.212,84
Maggio	-€ 165.426,08	-€ 345.447,17
Giugno	-€ 282.808,28	-€ 386.777,68
Luglio	-€ 398.058,47	-€ 418.435,88
Agosto	-€ 76.892,03	-€ 137.626,99
Settembre	-€ 15.617,36	-€ 369.997,63
Ottobre	-€ 14.399,61	-€ 196.661,51
Novembre	-€ 134.218,05	€ 128.497,70
Dicembre	€ 424.044,65	€ 231.011,76

