

AZIENDA SPECIALE SILVO PASTORALE DEL COMUNE DI TROINA

RELAZIONE ACCOMPAGNATORIA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - 2022

PREMESSA

Il Bilancio di previsione è il documento contabile che contiene le previsioni di entrata e di spesa relative all'anno di riferimento ed è collegato alla programmazione nel breve- medio termine che l'Azienda Speciale Silvo Pastorale del Comune di Troina intende realizzare.

Nella redazione delle previsioni di bilancio, in particolar modo, sono state tenute in debita considerazione:

- le attività che l'azienda intende realizzare in considerazione, sia delle disponibilità finanziarie, sia dei vincoli che si potrebbero riscontrare nella riscossione dei proventi dell'attività peculiare dell'azienda (proventi dei fitti dei fondi rustici, in relazione alla regolare solvibilità degli affittuari alle scadenze stabilite nei rispettivi contratti di locazione, la tutela e la conservazione);
- le previsioni costanti di entrata da contributi da parte dell'Assessorato Regionale Territorio Ambiente.

DESCRIZIONE DELL'ATTIVITÀ FINANZIARIA

Le entrate dell'Azienda Speciale Silvo Pastorale del Comune di Troina fanno capo a due *asset* principali:

1) Ricavi delle vendite e prestazione di servizi che comprendono le sottovoci principali:

- Canoni d'affitto dei terreni in gestione;
- Canoni d'affitto delle aree a pascolo.

2) Altri ricavi e proventi che includono principalmente:

- i proventi per fruizione delle strutture in gestione;
- il contributo regionale a parziale copertura del costo del personale dipendente in forza all'Azienda.

Per la parte delle uscite si registrano:

- le spese del personale dipendente e le spese di gestione annuale;
- le spese per la redazione del piano di gestione forestale e spese di ristrutturazione di beni di terzi.

Ricavi

Per quanto concerne i ricavi che sono stati appostati nel Bilancio Previsionale 2020, la previsione è stata fatta in considerazione di quello che potenzialmente l'Azienda potrà introitare come ricavi derivanti dalla gestione commerciale, (crediti e dagli affitti dei terreni agricoli).

Il contributo dell'Assessorato Territorio Ambiente ai sensi della L. 991/52 è stato riportato nel bilancio 2020 nella misura di € 77.000,00.

Le entrate afferenti alle concessioni dei terreni gestiti dall'A.S.S.P. sono quantificate in € 285.500,00 in diminuzione rispetto ai dati consuntivi del 2019, tale dato è stato calcolato considerando che con il Bando Pascoli 2020 non saranno dati in concessione i lotti rimasti liberi.

Costi

Nel Bilancio di Previsione 2020 i costi includono tutte le spese di gestione che l'Azienda prevede di dover sostenere per mantenere in vita l'intera struttura. La voce che maggiormente incide nella determinazione

di tali costi è quella relativa al personale dipendente e all'ammortamento dei lavori straordinari su beni di cui l'Azienda ha la piena disponibilità e gestione. Data l'entità delle spese che costantemente l'Azienda si trova a dover sopportare al fine di mantenere efficiente nel tempo il patrimonio immobiliare in dotazione, si è disposto di ripartire nel tempo il loro costo in corrispondenza della loro utilità e quindi saranno ogni anno ammortizzate in quote costanti.

PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI

Nell'ambito dell'anno 2020, così come previsto nel Piano Programma 2020/2022 si prevede di avviare la pianificazione nell'ambito selvicolturale ed interventi nel settore della fruizione e della progettazione di interventi di miglioramento fondiario tramite la partecipazione ai bandi promossi con i fondi europei.

Ambito selvicolturale

Si è concluso l'iter per la redazione del Piano di gestione forestale (PGF) attraverso la definizione di una specifica Convenzione per attività di ricerca nell'ambito di un Accordo Quadro di collaborazione scientifica con il Dipartimento di Agraria dell'Università degli Studi di Reggio Calabria. In data 30 aprile 2019 l'Università di Reggio Calabria ha Presentato il documento di attività di studio e ricerca scientifica, volta a fornire le direttive e il supporto metodologico per la pianificazione, gestione e valorizzazione sostenibile delle risorse agro-silvo-pastorali, funzionale anche alla definizione dei contenuti del piano di gestione delle risorse agro-silvo-pastorali di competenza dell'ASSP.

Con Delibera. n. 26 del 29/08/2019 il C.d.A ha autorizzato il Direttore Tecnico alla nomina di un professionista esterno per lo svolgimento delle attività di supporto al RUP per rieditare i materiali di proprietà dell'Azienda Speciale Silvo Pastorale del Comune di TROINA, al fine di giungere alla presentazione, a tutti gli organi competenti e seguirne l'iter fino all'approvazione finale, del Piano di Gestione Forestale dell'Azienda Speciale Silvo Pastorale di Troina (EN) predisposto da questa Azienda, entro il 2020 completata la procedura prevista dal Decreto Assessoriale per la sua definitiva approvazione ed entrata in vigore l'A.S.S.P. si doterà, finalmente, di un PGF.

Ambito fruizionale

In ottemperanza con quanto deliberato dal Consiglio Comunale nella trasmissione dell'atto d'indirizzo per il 2016 si punterà ad incrementare lo sviluppo turistico del demanio comunale.

Per l'organizzazione di eventi connessi alla fruizione sono stati previsti voci di costo per:

- la fruizione in canoa del lago Sartori;
- manifestazioni invernali per la fruizione dei boschi;
- sviluppo di progetti didattici di educazione ambientale nella scuola primaria e secondaria di primo e secondo livello.

RIASSUNTO DEI DATI ECONOMICI DEL BILANCIO CONSUNTIVO 2019 E PREVISIONALE 2020 - 2022

Il bilancio economico relativo all'esercizio 2019 è stato approvato dal Cda con delibera n. 07 del 31.01.2019, a seguire vengono riportati i dati riassuntivi:

AZIENDA SPECIALE SILVO PASTORALE DI TROINA

BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE 2020-2021-2022

RICAVI	DATI CONTABILI AL 31/12/2019	PREVISIONE ANNO 2020	PREVISIONE ANNO 2021	PREVISIONE ANNO 2022
VALORE DELLA PRODUZIONE				
RICAVI DELLA VENDITA E DELLE PREST. SERVIZI				
Canoni d'affitto ns terreni in gestione	€ 10.560,63	€ 10.500,00	€ 10.500,00	€ 10.500,00
Canone d'affitto Aree a Pascolo	€ 284.352,57	€ 275.000,00	€ 237.000,00	€ 237.000,00
TOTALE RICAVI DALLA VENDITA E PREST. SERVIZI	€ 294.913,20	€ 285.500,00	€ 247.500,00	€ 247.500,00
ALTRI RICAVI E PROVENTI				
Contributi Regionali Ass. Terr. Amb.	€ 83.564,79	€ 77.000,00	€ 77.000,00	€ 77.000,00
Contributi AGEA		€ 148.000,00	€ 225.000,00	€ 225.000,00
Proventi diversi	€ 1.692,58	€ 19.701,00	€ -	€ -
Vendita salumi		€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00
Vendita prodotti cosmetici a base di latte di asini	€ -	€ 7.000,00	€ 7.000,00	€ 7.000,00
Ricavi c/omaggi	€ 200,00			
Proventi per fruizione nostre strutture in gestione	€ 781,80	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
Abbuoni e arrotondamenti attivi	€ 180,81	€ -	€ -	€ -
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	€ 86.419,98	€ 257.701,00	€ 315.000,00	€ 315.000,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 381.333,18	€ 543.201,00	€ 562.500,00	€ 562.500,00
COSTI	DATI CONTABILI AL 31/12/2019	PREVISIONE ANNO 2020	PREVISIONE ANNO 2021	PREVISIONE ANNO 2022
COSTI DELLA PRODUZIONE				
COSTI PER ACQUISTO DI BENI				
Foraggi c/acquisti per equini	€ 15.501,22	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00
Medicinali - Dispositivi Veterinari	€ 452,98	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
Materiale di pulizia, igienico sanitari	€ 122,62	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Cancelleria	€ 614,01	€ 1.500,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Carburanti e Lubrificanti	€ 4.332,56	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00
Materiale vario	€ 2.110,46	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
Salumi	€ -	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
Prodotti cosmetici a base di latte di asini	€ -	€ 5.400,00	€ 5.400,00	€ 5.400,00
Divise ed accessori per guardie	€ 2.315,56	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
TOTALE COSTI PER ACQUISTO DI BENI	€ 25.449,41	€ 56.900,00	€ 56.400,00	€ 56.400,00
COSTI PER SERVIZI				
Manutenzione e riparazione beni propri	€ 4.027,28	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
Manutenzione e riparazione beni di terzi	€ 8.076,79	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Manutenzione e riparazione beni di terzi attiv.allev.	€ 3.715,23	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
Assicurazione RCA ns automezzi	€ 2.329,31	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00
Altri premi assicurativi	€ 157,00	€ 160,00	€ 160,00	€ 160,00
Rimborso indennità Km e missione	€ 931,40	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00

Spese Legali	€ 10.805,45	€ 12.000,00	€ 12.000,00	€ 12.000,00
Spese telefoniche	€ 421,52	€ 700,00	€ 700,00	€ 700,00
Spese postali e di affrancatura	€ 36,50	€ 200,00	€ 200,00	€ 200,00
Spese per rinnovo decreto e porto d'armi		€ 1.000,00		€ 1.000,00
Spese tiro a segno	€ 973,56	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Pasti/soggiorni spese di rappresentanza	€ 4.282,25	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Tenuta paghe e contabilità	€ 8.892,00	€ 9.464,00	€ 9.464,00	€ 9.464,00
Utenze acqua	€ 375,29	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
Energia elettrica Bracalla'	€ 995,65	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Energia elettrica C.da San Francesco	€ 143,41	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
Spese varie	€ 1.289,33	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
Spese per pulizia locali	€ 300,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Servizio pareggio asini	€ 1.080,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
Spese veterinarie	€ 229,80	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
Spese di trasporto	€ 1.585,40	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Consulenze tecnico professionali	€ 6.498,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00
Lavori socialmente utili	€ 9.327,24	€ 51.500,00	€ 25.000,00	€ -
Spese per manifestazioni	€ 2.445,38	€ -	€ -	€ -
TOTALE COSTI PER SERVIZI	€ 68.917,79	€ 132.024,00	€ 104.524,00	€ 80.524,00

AZIENDA SPECIALE SILVO PASTORALE DI TROINA

BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE 2020-2021-2022

COSTI	DATI CONTABILI AL 31/12/2019	PREVISIONE ANNO 2020	PREVISIONE ANNO 2021	PREVISIONE ANNO 2022
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI				
Fitti passivi	€ 5.040,00	€ 21.060,00	€ 21.960,00	€ 21.960,00
Spese per utilizzo aree a pascolo		€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00
Licenze d'uso	€ 2.354,43	€ 2.400,00	€ 2.400,00	€ 2.400,00
TOTALE COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	€ 7.394,43	€ 27.460,00	€ 28.360,00	€ 28.360,00
COSTI PER IL PERSONALE				
Salari e stipendi	€ 153.779,03	€ 160.000,00	€ 175.000,00	€ 175.000,00
Oneri Sociali Inps	€ 679,63	€ -	€ -	€ -
Oneri Sociali Inail	€ 269,15	€ 400,00	€ 400,00	€ 400,00
Oneri Sociali Inpdap	€ 35.035,78	€ 37.000,00	€ 40.000,00	€ 40.000,00
Oneri Sociali Enpaia	€ 13.423,73	€ 13.600,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
Irap su retr. Dip.	€ 12.503,07			
Salari e stipendi - Personale a tempo determinato			€ 48.267,00	€ 82.744,00
Oneri sociali INPS - Personale a tempo determinato			€ 9.753,00	€ 16.720,00
Trattamento di fine rapporto - Personale a tempo determinato			€ 2.800,00	€ 4.800,00
TOTALE COSTI PER IL PERSONALE	€ 215.690,39	€ 211.000,00	€ 291.220,00	€ 334.664,00
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI				
Ammortamento spese man.ne straordinaria automezzi	€ 923,72	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Ammortamento oneri pluriennali per miglioramenti fondiari	€ 7.063,77	€ 7.000,00	€ 7.000,00	€ 7.000,00
Amm.to oneri pluriennali per miglioramenti fondiari	€ 2.533,61	€ 2.600,00	€ 2.600,00	€ 2.600,00

attiv.allev.				
Ammortamento Oneri pluriennali per redazione PGF	€ 16.139,53	€ 16.200,00	€ 16.200,00	€ 16.200,00
Ammortamento software	€ 517,57	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
Ammortamento impianti	€ 5,50	€ -	€ -	€ -
Ammortamento macchine d'ufficio	€ 639,49	€ 700,00	€ 700,00	€ 700,00
Ammortamento altri beni materiali	€ 250,29	€ 300,00	€ 300,00	€ 300,00
Ammortamento mobili e arredi	€ 1.779,01	€ 1.700,00	€ 1.700,00	€ 1.700,00
Ammortamento attrezzature	€ 630,62	€ 700,00	€ 700,00	€ 700,00
Ammortamento automezzi	€ 6.829,41	€ 7.000,00	€ 7.000,00	€ 7.000,00
Ammortamento equini	€ 2.683,55	€ 5.500,00	€ 5.500,00	€ 5.500,00
Svalutazione crediti	€ 782,05	€ 700,00	€ 700,00	€ 700,00
TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	€ 40.778,12	€ 43.900,00	€ 43.900,00	€ 43.900,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE				
Imposta di bollo	€ 56,00	€ 50,00	€ 50,00	€ 50,00
Imposta di registro		€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
Tassa diritto d'uso frequenza	€ 560,00	€ 1.120,00	€ 1.120,00	€ 1.120,00
Diritti Camerali	€ 34,00	€ 35,00	€ 35,00	€ 35,00
Sanzioni amministrative	€ 129,29	€ -	€ -	€ -
Sanzioni enti previdenziali	€ 565,81	€ -	€ -	€ -
Tassa sui rifiuti	€ 244,00	€ 400,00	€ 400,00	€ 400,00
Tassa di proprietà autoveicoli	€ 989,70	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Perdite su crediti	€ 4.052,90	€ -	€ -	€ -
Diritti rilascio bollettari aut.stazione di monta	€ 281,82	€ 300,00	€ 300,00	€ 300,00
Arrotondamenti passivi	€ 77,29	€ 50,00	€ 50,00	€ 50,00
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 6.990,81	€ 3.455,00	€ 3.455,00	€ 3.455,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 365.220,95	€ 474.739,00	€ 527.859,00	€ 547.303,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 16.112,23	€ 68.462,00	€ 34.641,00	€ 15.197,00
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
Proventi finanziari				
Interessi attivi su c/c	€ -	€ -	€ -	€ -
Oneri finanziari				
Interessi passivi	€ 1.761,47	€ 1.800,00	€ 1.800,00	€ 1.800,00
Oneri bancari	€ 317,99	€ 400,00	€ 400,00	€ 400,00
	€ 2.079,46	€ 2.200,00	€ 2.200,00	€ 2.200,00
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-€ 2.079,46	-€ 2.200,00	-€ 2.200,00	-€ 2.200,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 14.032,77	€ 66.262,00	€ 32.441,00	€ 12.997,00
IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO	€ 355,00	€ 18.601,00	€ 9.164,00	€ 3.739,00
UTILE D'ESERCIZIO	€ 13.677,77	€ 47.661,00	€ 23.277,00	€ 9.258,00

DATI STATISTICI DELLE VENDITE E DEI DATI ECONOMICI

I dati statistici delle vendite (affitti fondi rustici e concessione pascoli) nonché i dati economici (costi e ricavi d'esercizio) sono stati determinati attraverso il confronto in due diversi periodi contabili così come di seguito considerando la situazione contabile al 31/12/2019 e quella previsionale per il 2020-2022.

Canoni di Affitto

I canoni che si prevede di percepire dai contratti di affitto ventennale (ex enfiteuti) e dalle concessioni stagionali e poliennali per la vendita delle erbe ammontano a € 285.500,00 (anno 2020).

Proventi per fruizione nostre strutture in gestione

Dalle attività di fruizione delle strutture in gestione all'ASSP sono previsti proventi per un importo pari a €. 2.000,00.

TABELLA NUMERICA DEL PERSONALE

Categoria B

Profili professionali	Dotazione organica	Posizione economica	Contratto applicato	a tempo		Totali posti da ricoprire
				part time 30 ore settimanali	Indeterminato	
Collaboratore di vigilanza	6 unità	B1	Enti Locali Area Vigilanza			0

Categoria D

Profili professionali	Dotazione organica C.D.A. (Delib. N. 50 del 29/12/2010)	Posizione economica	Contratto applicato	a tempo		Totali posti da ricoprire
					Determinato	
Dirigente tecnico	1	D1	Enti Locali			1

N.6 dipendenti inquadrati nella categoria B, posizione economica B1, profilo professionale "Collaboratore di Vigilanza". Contratto applicato

Contratto Nazionale - comparto Regione Enti Locali

Il rapporto di lavoro è a tempo indeterminato e parziale (30 ore settimanali)

N.1 dipendente inquadrato nella categoria D, posizione economica D1, con attribuzioni di funzioni dirigenziali. Contratto applicato:



Comune di Troina

AZIENDA Speciale SILVO PASTORALE



Contratto Nazionale - comparto Regione Enti Locali .
Il rapporto di lavoro è a tempo determinato.



IL DIRETTORE
Dott. Gabriele Caputo