

**CONSORZIO DI BONIFICA INTEGRALE VALLO DI DIANO E TANAGRO
VIA G. MEZZACAPO N. 39 SALA CONSILINA (SA)**

**Deliberazione del Consiglio dei Delegati n. 8 del 3 marzo 2017
OGGETTO**

Approvazione del bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2017 con elenco annuale dei lavori pubblici 2017.

L'anno duemiladiciassette, il giorno tre del mese di marzo (3-3-2017) dalle ore 17,50 presso la sede del Consorzio di Bonifica Vallo di Diano e Tanagro in Sala Consilina alla via Mezzacapo, si è riunito il Consiglio dei Delegati convocato con lettera raccomandata del Presidente del Consorzio del 22-2-2017, protocollo n. 190, ai sensi degli artt. 13 e 18 dello Statuto. Risultano presenti ed assenti i seguenti Consiglieri:

CONSIGLIERI	PRESENTI	ASSENTI
FORNINO GIUSEPPE	X	
TREZZA MARIO UBALDO	X	
TROTTA FRANCESCO	X	
D'ELIA PAOLO	X	
BRUNETTI EMILIO	X	
CARRANO PAOLO	X	
DI SOMMA ANNA	X	
IPPOLITO RAFFAELE	X	
CURCIO BENIAMINO	X	
TARDUGNO VINCENZO	X	

Assume la Presidenza il Dott. Giuseppe Fornino, Presidente del Consorzio ai sensi dell'art. 27, comma 1, della L.R. n. 4/2003.

Assiste con funzioni di Segretario il Direttore Amministrativo del Consorzio Avv. Emilio Sarli.

Partecipano alla riunione i Signori: Ing. Alliegro, Direttore del Consorzio; Dott. Burzo, Responsabile settore finanziario del Consorzio; il Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone di Gallo Nunzia, Gallo Franca e Federico Cono.

Il Presidente, constatata la permanenza del numero legale per la validità della riunione, prosegue nella seduta pubblica del Consiglio e pone in discussione l'argomento di cui al n. 6 dell'ordine del giorno: "Approvazione Bilancio di Previsione 2017 ed elenco annuale dei lavori pubblici 2017".

Illustra il Bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2017, per come predisposto ed adottato dalla Deputazione Amministrativa con Deliberazione n. 8 del 16-2-2017.

Il Bilancio di previsione si compone dei seguenti documenti: budget economico; budget patrimoniale; budget finanziario; piano triennale lavori pubblici ed elenco annuale dei lavori pubblici 2017; piano di gestione 2017; relazione programmatica del Presidente; relazione amministrativa del Settore finanziario; relazione del

Collegio dei Revisori dei Conti; prospetto analitico dei lavori da realizzare; prospetto analitico delle spese del personale.

Quindi, procede alla lettura della propria relazione accompagnatoria al bilancio, evidenziando che: - si intende procedere con una rigorosa gestione delle risorse, senza ricorrere all'aumento dei ruoli di contribuenza; si intendono perseguire gli interventi di manutenzione del reticolo idrografico e sulle opere; si ritiene di insistere sulla progettazione ed esecuzione di nuove opere a valere sui finanziamenti disponibili.

Nel prosieguo, illustra le risultanze del bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2017, che presenta le seguenti risultanze finali:

Budget economico 2017

Costi di esercizio	€ 1.534.254,00
Ricavi di esercizio	€ 1.534.254,00
Utile di esercizio presunto	€ 0,00

Budget patrimoniale 2017

Attivo patrimoniale	€ 5.124.842,50
Passivo patrimoniale	€ 4.698.183,50
Patrimonio netto	€ 426.659,00

Budget finanziario 2017

Uscite previste	€ 5.160.832,00
Entrate previste	€ 5.329.769,44
Saldo presunto di banca fine esercizio	€ 1.176.942,44

Quindi apre la discussione sul punto, annunciando che subito dopo la chiusura del Consiglio è stata convocata una riunione della Deputazione Amministrativa per liquidare le spese necessarie, urgenti e indifferibili per la funzionalità dell'Ente, compresi gli emolumenti al personale dipendente. In ragione di tanto, il Presidente chiede al Consiglio dei Delegati un mandato a liquidare tutte le spese necessarie, urgenti ed indifferibili per la funzionalità dell'Ente, compresi gli emolumenti al personale dipendente; tanto, prima della definitiva approvazione del bilancio di previsione 2017 da parte della Giunta Regionale.

Il Consiglio dei Delegati condivide all'unanimità l'appello e la sollecitazione del Presidente del Consorzio a poter liquidare, prima della definitiva approvazione del bilancio di previsione 2017 da parte della Giunta Regionale, tutte le spese necessarie, urgenti ed indifferibili, compresi gli emolumenti al personale dipendente, onde garantire la funzionalità degli uffici e dei servizi istituzionali; e, pertanto, condivide ed approva fin d'ora l'operato del Presidente e della Deputazione Amministrativa consistente nell'approvazione e nella liquidazione di quanto necessario, urgente ed indifferibile per la funzionalità degli uffici e dei servizi, compresi gli emolumenti al personale dipendente.

Quindi, il Presidente pone ai voti la proposta di approvazione del Bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2017.

IL CONSIGLIO DEI DELEGATI

RICHIAMATA la deliberazione della Deputazione Amministrativa n. 8 del 16-2-2017 con la quale è stato approvato il progetto del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2017, nell'insieme di tutti i suoi elaborati ed allegati, ivi compreso l'elenco annuale dei lavori pubblici 2017.

RICHIAMATA la propria deliberazione n. 7 del 3-3-2017 con la quale è stato approvato il Piano di Gestione per l'anno 2017 e sono state approvate le aliquote di contribuzione agricola, extragricola speciale ed urbana, ed irrigua per l'anno 2017.

VISTO il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2017, composto dai seguenti documenti: - budget economico; - budget patrimoniale; budget finanziario; - piano di gestione per il 2017; - programma triennale lavori pubblici 2017-2019 e relativo elenco annuale 2017; - relazione previsionale e programmatica del Presidente del Consorzio; - relazione amministrativa del settore finanziario; prospetto analitico dei lavori da realizzare; prospetto analitico delle spese del personale; - relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

ESAMINATE le seguenti risultanze finale del bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2017:

Budget economico 2017

Costi di esercizio	€ 1.534.254,00
Ricavi di esercizio	€ 1.534.254,00
Utile di esercizio presunto	€ 0,00

Budget patrimoniale 2017

Attivo patrimoniale	€ 5.124.842,50
Passivo patrimoniale	€ 4.698.183,50
Patrimonio netto	€ 426.659,00

Budget finanziario 2017

Uscite previste	€ 5.160.832,00
Entrate previste	€ 5.329.769,44
Saldo presunto di banca fine esercizio	€ 1.176.942,44

PRESO ATTO che il Collegio dei Revisori dei Conti, con la relazione acquisita al protocollo dell'Ente in data 22-2-2017 al n. 200, ha espresso parere favorevole alla completa approvazione della proposta del bilancio di previsione per l'esercizio 2017 comprensiva di tutti gli allegati.

RICHIAMATA la nota del 27-10-2008, prot. n. 889769, con la quale il Settore Bonifiche della Regione Campania ha dettato degli indirizzi per l'approvazione dei bilanci di previsione.

ACQUISITI i pareri di regolarità contabile, di regolarità tecnica e di legittimità circa la presente deliberazione.

VISTA la L.R. del 25-02-2003 n. 4.

VISTO l'art. 12 dello Statuto.

D E L I B E R A con votazione palese

e con n. 8 voti favorevoli (Fornino, Trezza, Trotta, D'Elia, Brunetti, Carrano, Di Somma, Curcio) e n. 2 voti contrari (Ippolito e Tardugno, i quali ripropongono le considerazioni di cui alla nota consegnata al Consiglio):

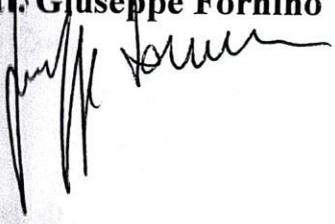
1) di ritenere la narrativa che precede parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;

2) di approvare il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2017, per come adottato dalla Deputazione Amministrativa con la Deliberazione n. 8 del 16-2-2017, con le risultanze esposte in narrativa, in una a tutti i suoi elaborati ed allegati che ne formano parti integranti e sostanziali;

3) di approvare l'elenco annuale dei lavori pubblici 2017.

Il Presidente del Consorzio

Dott. Giuseppe Fornino



Il Direttore Amministrativo(in veste di segretario)

Avv. Emilio Sarli



Attestazione di copertura finanziaria e di regolarità contabile della spesa

Esercizio 2017

Parere _____

Sala Consilina 3/3/17

Il rag. Dott. Antonio Burzo

Parere di regolarità tecnica _____

Sala Consilina, li 3/3/17

Il Direttore Tecnico ad interim
Ing. Mariano Lucio Alliegro

Parere di legittimità _____

Sala Consilina, li 3/3/17

Il Direttore Amministrativo
Avv. Emilio Sarli

Protocollo N. 305 Del 15/3/17

La presente deliberazione è stata pubblicata all'albo consortile il giorno 15/3/17
per rimanervi affissa per quindici giorni consecutivi ai sensi dell'art. 29 della L.R. n.
4 del 25-2-2003 e dell'art. 31 dello Statuto.

Sala Consilina, li 10/04/17

Il Direttore Amministrativo
Avv. Emilio Sarli



Copia conforme per uso amministrativo

Sala Consilina, li _____

Il Direttore Amministrativo
Avv. Emilio Sarli



**CONSORZIO DI BONIFICA INTEGRALE
VALLO DI DIANO E TANAGRO
(84036) SALA CONSILINA SA - Tel. 0975/21004 -**

Budget Economico ESERCIZIO 2017

Il Resp ~~Settore Finanziario~~
dott. Antonio Burzo

Il Direttore ~~Amministrativo~~
Avv. Emilio Sarli

Il Direttore Generale
Ing. Mariano I. Alliegro

Il Presidente
DR. GIUSEPPE FORNINO

Consorzio di Bonifica Integrale Vallo di Diano e Tanagro

B U D G E T E C O N O M I C O

PER L'ESERCIZIO CONTABILE

2 0 1 7

BUDGET ECONOMICO

Denominazione dei conti	Preventivo 17	Preventivo 16
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
01) Proventi derivanti dai contributi consortili		
a) Ruoli ordinari di contribuzione bonifica		
1) Ruoli ordinari di contribuzione bonifica agricola	510.000,00	509.000,00
2) Ruoli ordinari di contribuzione bonifica extragricola	270.000,00	269.000,00
3) Ruoli ordinari per servizi d'irrigazione	190.000,00	149.000,00
4) Ruoli ordinari di bonifica speciali	130.000,00	133.000,00
b) Compensi e sanzioni		
1) Compensi esattoriali		
2) Sanzioni connesse al mancato pagamento dei ruoli		
02) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		
a) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		
03) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
a) Incrementi di immobilizzazioni materiali		
1) Costruzioni in economia		
2) Lavori in economia		
b) Capitalizzazione di costi pluriennali		
1) Capitalizzazione di costi pluriennali		
2) Capitalizzazione di costi per manutenzioni straordinarie		
04) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio		
a) Fitti attivi	124,00	126,00
b) Risarcimenti da assicurazioni		
c) Plusvalenze		
d) Contributi d'esercizio		
1) Contributi per servizi e benefici speciali		
2) Contributo regionale su contribuzione bonifica extragricola		
3) Altri contributi in conto esercizio	221.501,67	222.434,00
e) Altri ricavi e proventi		
1) Altri ricavi - convenzioni con enti	5.000,00	106.863,00
2) Proventi diversi	15.000,00	14.546,00
3) fornitura idropotabile al Consac	10.000,00	0,00
4) ricavi per a.diretta	77.828,77	48.882,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	1.429.454,44	1.452.851,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
06) per materie di consumo e componenti		
a) Materie di consumo c/acquisti	5.000,00	996,00
b) Componenti c/acquisti	80.000,00	19.341,00

BUDGET ECONOMICO

Denominazione dei conti	Preventivo 17	Preventivo 16
c) Altri acquisti di beni di consumo	5.000,00	4.283,00
d) materiali per lavori di bonifica	5.350,00	4.343,00
07) per servizi		
a) Costi per servizi diversi		
01) Spese di trasporto	5.000,00	907,00
02) Premi di assicurazione	28.000,00	25.745,00
03) Energia elettrica	221.501,67	340.498,00
04) Forza motrice-carburante	40.000,00	38.916,00
05) Spese di pubblicita' e promozionali	1.000,00	4.071,00
06) Spese postali	1.000,00	500,00
07) Spese telefoniche	13.000,00	7.258,00
08) Consulenze	10.000,00	7.167,00
09) Manutenzioni e riparazioni	15.000,00	19.607,00
10) Spese per corsi di aggiornamento e convegni	1.307,01	0,00
11) spese per la partecipazione ad enti	300,00	900,00
12) Costi per servizi diversi - servizio civile	6.000,00	9.108,00
13) Spese per il riscaldamento		
14) Spese di pulizia	3.000,00	1.121,00
15) Spese per l'aggiornamento e la tenuta del catasto	34.000,00	7.320,00
16) Spese legali e notarili	3.000,00	0,00
17) Spese per servizi informatici	9.000,00	7.945,00
18) Compenso servizi esattoriali		
19) spese per concorsi ed elezioni	0,00	28.609,00
20) studi, indagini, consulenze, progettazioni, collaudi e direzioni lavori	2.000,00	9.112,00
21) spese per la sicurezza	6.000,00	2.292,00
22) Costi per servizio economato	20.000,00	13.634,00
23) sistemazioni e manutenzioni opere di bonifica	20.000,00	8.544,00
24) sistemazioni e manutenzioni opere irrigue	30.000,00	4.477,00
25) lavorazioni c/terzi		
b) Spese per commissioni		
1) Oneri diversi di intermediazione		
2) Commissioni d'incasso	1.500,00	0,00
3) Spese bancarie diverse	1.500,00	467,00
4) Commissioni di factoring		
c) Compensi		
1) Compensi ed indennità di carica al presidente	2.000,00	1.338,00
2) Compensi ed indennità di carica ai membri del consiglio dei delegati		
3) Compensi ed indennità di carica ai membri della deputazione amministrativa		
4) Compensi ed indennità di carica ai membri del collegio dei revisori dei conti	9.000,00	9.914,00

BUDGET ECONOMICO

Denominazione dei conti	Preventivo 17	Preventivo 18
5) Compensi per rinnovo cariche consortili		
d) Contributi		
1) Contributi su compensi corrisposti al presidente		
2) Contributi su compensi corrisposti ai membri del consiglio dei delegati		
3) Contributi su compensi corrisposti ai membri della deputazione amministrativa		
4) Contributi su compensi corrisposti ai membri del collegio dei revisori dei conti		
5) Contributi su compensi corrisposti per rinnovo cariche consortili		
08) per godimento beni di terzi		
a) Fitti passivi	0,00	557,0
b) Canoni irrigui	5.000,00	0,0
c) Noleggio di attrezzature		
09) per il personale		
a) salari e stipendi	598.820,00	635.829,0
b) oneri sociali	160.031,06	100.232,0
c) contributi per il tfr e contributi associativi	39.321,79	45.269,0
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) fondo incentivi 1.50%	1.500,00	933,0
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		
1) Ammortamento costi di impianto e ampliamento		
2) Ammortamento costi di ricerca, sviluppo e pubblicita'		
3) Ammortamento diritti di brevetto e utilizzazione delle opere dell'ingegno		
4) Ammortamento concessioni		
5) Ammortamento licenze d'uso software		
6) Ammortamento migliorie beni di terzi		
7) Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali		
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		
01) Ammortamento fabbricati ad uso ufficio		
02) Ammortamento fabbricati civili		
03) Ammortamento fabbricati industriali e costruzioni leggere		
04) Ammortamento fabbricati rurali		
05) Ammortamento impianti idraulici		
06) Ammortamento impianti diversi		
07) Ammortamento macchinari		
08) Ammortamento attrezzature industriali		
09) Ammortamento attrezzature informatiche		
10) Ammortamento migliorie beni di terzi		
11) Ammortamento beni gratuitamente devolvibili		

BUDGET ECONOMICO

Denominazione dei conti	Preventivo 17	Preventivo 16
12) Ammortamento mobili e attrezzature d'ufficio		
13) Ammortamento canalizzazioni di bonifica		
14) Ammortamento opere per la sistemazione del suolo		
15) Ammortamento automezzi	12.800,00	12.800,00
16) Ammortamento mezzi idraulici e di sfalcio	76.600,00	76.600,00
17) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali		
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
1) Svalutazione immobilizzazioni immateriali		
2) Svalutazione immobilizzazioni materiali		
3) Svalutazione immobilizzazioni finanziarie		
4) Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante		
5) Altre svalutazioni		
11) variazioni delle rimanenze di materie di consumo e componenti		
a) Variazione delle rimanenze delle materie di consumo		
b) Variazione delle rimanenze dei componenti		
12) accantonamenti per rischi		
a) Accantonamenti per rischi fiscali		
b) Accantonamenti per responsabilita' civile		
c) Altri accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
a) Accantonamenti per manutenzioni cicliche		
b) Accantonamenti per garanzia impianti		
c) Accantonamenti per oneri diversi - fondo CCNL 2% art. 146	1.823,21	0,00
14) oneri diversi di gestione		
a) Trasferimenti passivi		
1) Trasferimenti e contributi relativi all'attività consortile		
2) Contributi per partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali		
b) Tasse e imposte		
1) Tasse automobilistiche	6.500,00	6.201,00
2) Tasse sulle concessioni governative		
3) Bolli cambiari		
4) Oneri tributari diversi - irap	50.899,70	50.817,00
c) Perdite		
1) Perdite su crediti - rimborso ruoli - sgravi		
2) Perdite varie		
d) Altri oneri diversi		
1) Spese per atti e contratti vari		
2) Minusvalenze		
3) Rimborsi spese organi consortili		
4) Altri oneri		

BUDGET ECONOMICO

Denominazione dei conti	Preventivo 17	Preventivo 16
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	1.531.754,44	1.507.651,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate		
a) Dividendi su partecipazioni		
b) Altri proventi da partecipazioni		
16) Altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate	500,00	0,00
17) Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate		
a) Interessi passivi		
1) Interessi passivi bancari	1.500,00	0,00
2) Interessi passivi v/fornitori		
3) Interessi e commissioni passive v/esattoria	1.500,00	0,00
4) Interessi passivi su mutui		
5) Interessi passivi su obbligazioni		
b) Perdite		
1) Perdita su titoli		
2) Perdite su partecipazioni		
c) Altri oneri finanziari		
1) Sconti passivi su effetti		
2) Oneri finanziari diversi		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (15+16-17)	- 2.500,00	0,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) Rivalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie, che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante, che non costituiscono partecipazioni		
19) Svalutazioni		

BUDGET ECONOMICO

Denominazione dei conti	Preventivo 17	Preventivo 16
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie, che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante, che non costituiscono partecipazioni		
LE RETTIFICHE DI VALORE (18-19)	0,00	0,00
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 4)		
a) plusvalenze	50.000,00	0,00
b) sopravvenienze attive	54.800,00	54.800,00
c) ripristini di valore		
d) insussistenze attive		
e) proventi straordinari diversi		
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 12) e delle imposte relative ad esercizi precedenti		
a) minusvalenze		
b) sopravvenienze passive		
c) insussistenze passive		
d) oneri straordinari diversi		
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	104.800,00	54.800,00
RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO		
-B+-C+-D+-E)	0,00	0,00
Imposte sul reddito dell'esercizio		
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
ibile (perdite) dell'esercizio	0,00	0,00



**CONSORZIO DI BONIFICA INTEGRALE
VALLO DI DIANO E TANAGRO
(84036) SALA CONSILINA SA - Tel. 0975/21004 -**

BUDGET PATRIMONIALE **ESERCIZIO 2017**

Il Resp Settore Finanziario
dott. Antonio Burzo

Il Direttore Amministrativo
Avv. Emilio Sarli

Il Direttore Generale
Ing. Mariano L. Alliegro

Il Presidente
DR. GIUSEPPE FORATINO

ATTIVITA'

	assestamento Previsioni iniziali al 31/12/16	Variazioni	Previsioni definitive al 31/12/17
A) IMMOBILIZZAZIONI, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria			
I - Immobiliizzazioni immateriali	€ -		
1) costi di impianto e di ampliamento			
2) costi di ricerca, sviluppo e pubblicità			
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno			
4) concessioni, licenze e diritti simili			
5) software			
6) immobilizzazioni in corso e acconti	€ -		€ -
7) altre			
Totale immobilizzazioni immateriali	€ -	€ -	€ -
II - Immobiliizzazioni materiali			
1) terreni e fabbricati	€ 201.916,00	€ (50.000,00)	€ 151.916,00
2) impianti diversi e macchine per lo sfalcio e l'escavazione	€ 179.000,00	€ (76.600,00)	€ 102.400,00
3) attrezzature industriali e commerciali	€ -		
4) automezzi -			
5) computer e macchine di ufficio	€ 36.100,00	€ (13.300,00)	€ 22.800,00
6) altri beni - arredi -	€ -		€ -
7) immobilizzazioni in corso e acconti	€ -		€ -
Totale immobilizzazioni materiali	€ 417.016,00	€ (139.900,00)	€ 277.116,00
III - Immobiliizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			
1) partecipazioni in			
a) imprese controllate			
b) altre imprese			
2) crediti			
a) verso imprese controllate			
b) verso lo Stato, la Regione e altri enti pubblici ¹			
c) verso altri			
3) altri titoli			
Totale immobilizzazioni finanziarie	€ -		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	€ 417.016,00	€ (139.900,00)	€ 277.116,00

**BUDGET PATRIMONIALE****ATTIVITA'****B) ATTIVO CIRCOLANTE****I - Rimanenze**

- 1) materie di consumo e componenti
- 2) lavori in corso su ordinazione
- 3) acconti

	assestamento Previsioni iniziali al 31/12/16	Variazioni	Previsioni definitive al 31/12/17
Totale rimanenze	€ -	€ -	€ -
II - Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			
Crediti esigibili entro l'anno successivo			
1) Crediti verso i consorziati e altri utenti ruolo 2017	€ -	€ 55.000,00	€ 55.000,00
2) Crediti verso altri utenti/entel regione	€ -	€ -	€ -
3) Crediti verso lo Stato, la Regione e altri enti pubblici per lavori	€ 1.908.401,50	€ (1.198.401,50)	€ 710.000,00
4) Crediti v/Concessionaria / GSE/ tributari	€ 6.656,00	€ (6.656,00)	€ -
5) Crediti per lavori per spese generali su lavori 2017	€ -	€ -	€ -
6) Crediti per lavori per nuove opere irrigue e di bonifica 2017	€ -	€ 20.000,00	€ 20.000,00
7) Crediti v/Regione campania contr. Manutenzione e altri contributi	€ -	€ -	€ -
Crediti esigibili oltre l'anno successivo			
1) Crediti verso i consorziati e altri utenti ruoli ex precedenti	€ 2.922.369,00	€ (1.422.369,00)	€ 1.500.000,00
2) Crediti verso lo Stato, la Regione e altri enti pubblici per lavori	€ 1.908.401,50	€ (1.016.617,44)	€ 891.784,06
3) Crediti v/agensud	€ -	€ -	€ -
4) Crediti v/Enpaia per TFR	€ 452.496,00	€ 30.000,00	€ 482.496,00
5) Crediti per imposte anticipate	€ -	€ -	€ -
Totale residui attivi	€ 7.198.324,00	€ (3.639.043,94)	€ 3.659.280,06

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

- 1) Partecipazioni in imprese controllate
- 2) Altre partecipazioni
- 3) Obbligazioni
- 4) Altri titoli

	€	€	€
Totale attività finanziarie	€ -	€ -	€ -

IV - Disponibilità liquide

- 1) Depositi bancari vincolati e non vincolati
- 2) Depositi postali non fruttiferi

	€	€	€
Totale disponibilità liquide	€ 1.008.005,00	€ 168.937,44	€ 1.176.942,44
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	€ 8.206.329,00	€ (3.370.106,50)	€ 4.836.222,50

C) RATEI E RISCONTI

- 1) Ratei attivi
- 2) Risconti attivi - assicurazioni

	€	€	€
TOTALE RATEI E RISCONTI	€ 11.504,00	€ -	€ 11.504,00
TOTALE ATTIVO	€ 8.634.849,00	€ (3.510.006,50)	€ 5.124.842,50

CONTI D'ORDINE

- 1) opere ed impianti irrigui e di bonifica di terzi
- 2) di cui conti correnti vincolati per lavori

	€	€	€
TOTALE CONTI D'ORDINE	€ -	€ -	€ -

budget finanziario

BUDGET PATRIMONIALE

PASSIVITA'

	assestamento Previsioni Iniziali al 31/12/16	Variazioni	Previsioni definitive al 31/12/17
A) PATRIMONIO NETTO			
I. Fondo consortile - differenza attivo e passivo al 31/12/06	€ 423.950,00	€ -	€ 423.950,00
II. Riserve di rivalutazione			
III. Riserve statutarie			
IV. Riserva straordinaria			
V. Contributi per ripiano perdite	€ 2.709,00	€ -	€ 2.709,00
VI. Altre riserve			
VII. perdita esercizi precedenti -	€ -	€ -	€ -
VIII. Utile (perdita) dell'esercizio	€ -	€ -	€ -
TOTALE PATRIMONIO NETTO	€ 426.659,00	€ -	€ 426.659,00
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili			
2) fondo svalutazione ruoli	€ 279.591,00	€ -	€ 279.591,00
3) fondo oneri futuri - manutenzioni programmate	€ -	€ -	€ -
4) fondo 2% operai con art. 146	€ 19.920,00	€ 1.823,00	€ 21.743,00
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI	€ 299.511,00	€ 1.823,00	€ 301.334,00
C) DEBITI PER TFR ENPAIA VS PERSONALE	€ 452.496,00	€ 30.000,00	€ 482.496,00
D) DEBITI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			
debiti esigibili entro l'anno successivo			
1) debiti verso le banche	€ 112.661,00	€ -	€ 112.661,00
2) debiti vs Regione per opere di bonifica da realizzare	€ 35.785,00	€ (5.785,00)	€ 30.000,00
3) debiti per lavori ed impianti irrigui	€ 2.731.357,50	€ (1.030.000,00)	€ 1.701.357,50
4) debiti v/fornitori	€ -	€ -	€ -
5) debiti	€ -	€ -	€ -
6) debiti verso istituti previdenziali	€ 58.776,00	€ (47.835,00)	€ 10.941,00
7) debiti diversi da b.e. 2017 debiti correnti	€ -	€ 30.000,00	€ 30.000,00
8) debiti per nuove opere da realizzare nel 2015	€ -	€ -	€ -
debiti esigibili oltre l'anno successivo			
10) debiti tributari - ETR	€ 373.432,00	€ -	€ 373.432,00
11) debiti per impianti irrigui da realizzare	€ 2.731.357,50	€ (1.911.038,50)	€ 820.319,00
12) debiti verso professionisti	€ 505.185,00	€ (105.185,00)	€ 400.000,00
13) debiti verso fornitori	€ 244.458,00	€ -	€ 244.458,00
14) altri debiti - EX AGENSUD	€ 471.986,00	€ (471.986,00)	€ -
TOTALE RESIDUII PASSIVI	€ 7.717.494,00	€ (3.511.829,50)	€ 4.205.664,50
E) RATEI E RISCONTI			
1) Ratei passivi	€ 191.185,00	€ -	€ 191.185,00
2) Risconti passivi	€ 191.185,00	€ -	€ 191.185,00
TOTALE RATEI E RISCONTI	€ 382.370,00	€ -	€ 382.370,00
CONTI D'ORDINE			
1) opere di bonifica dello Stato e della Regione presso Consorzio	€ -	€ -	€ -
2) di cui conti correnti vincolati per lavori	€ -	€ -	€ -
TOTALE CONTI D'ORDINE	€ -	€ -	€ -
TOTALE PASSIVO	€ 8.208.190,00	€ (3.510.006,50)	€ 4.698.183,50



**CONSORZIO DI BONIFICA INTEGRALE
VALLO DI DIANO E TANAGRO
(84036) SALA CONSILINA SA - Tel. 0975/21004 -**

Budget Finanziario ESERCIZIO 2017

Il Resp. Settore Finanziario
dott. Antonio Burzo

Il Direttore Amministrativo
Avv. Emilio Sarli

Il Direttore Generale
Ing. Mariano L. Attigro

Il Presidente
DR. GIUSEPPE FORNINO

BUDGET FINANZIARIO

Budget dell'attività operativa	Previsioni al 31/12/2016	Variazioni	Previsioni definitive
Entrate derivanti dall'emissione dei ruoli per l'attività di bonifica e di tutela del suolo	€ 1.045.000,00		
Entrate derivanti dall'emissione dei ruoli per l'attività irrigua			
Altre entrate connesse all'attività operativa	€ 309.454,44		
Uscite per il funzionamento del Consorzio	-€ 1.354.454,00		
Altre Uscite per la manutenzione delle opere di bonifica e di tutela del territorio.			
Altre Uscite per la manutenzione delle opere di bonifica e di tutela del territorio			
Altre uscite connesse all'attività operativa	€ -		
Disponibilità liquide generate dalle attività istituzionali	€ 0,44		
Uscite per interessi corrisposti	-€ 3.000,00		
Entrate per interessi	€ 500,00		
Disponibilità liquide derivanti dall'attività operativa	-€ 2.500,00		
Budget dell'attività d'investimento			
Uscite per l'esecuzione di opere irrigue e di bonifica	-€ 1.083.620,00		
Entrate per l'esecuzione di opere irrigue e di bonifica	€ 1.205.057,00		
Uscite per oneri di progettazione e collaudi	€ -		
Uscite derivanti dall'acquisto di beni strumentali			
Entrate derivanti dalla vendita di immobili	€ 50.000,00		
Disponibilità liquide nette impiegate nell'attività	€ 171.437,00		
Budget dell'attività finanziaria			
Incassi da finanziamenti a lungo termine			
Altre uscite per attività finanziarie			
Disponibilità liquide nette impiegate nell'attività finanziaria	€ -		
Rendiconto delle partite di giro e delle gestioni speciali			
Uscite per versamenti di ritenute di legge	-€ 284.051,00		
Incassi di somme per conto di terzi	€ 284.051,00		
Altre entrate o uscite per partite di giro	€ 2.435.707,00		
Altre entrate o uscite per partite speciali	-€ 2.435.707,00		
Disponibilità liquide nette impiegate nelle partite di giro e	€ -		
Incremento netto delle disponibilità liquide	€ 168.937,44		
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	€ 1.008.005,00		
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	€ 1.176.942,44		
Entrate	€ 1.045.000,00		
Uscite	€ 309.454,44		
Uscite	€ 1.354.454,00		
Uscite	€ -		
Uscite	€ 3.000,00		
Uscite	€ 500,00		
Uscite	€ 500,00		
Uscite	€ 3.000,00		
Uscite	€ 1.083.620,00		
Uscite	€ 1.205.057,00		
Uscite	€ 50.000,00		
Uscite	€ 171.437,00		
Uscite	€ 284.051,00		
Uscite	€ 284.051,00		
Uscite	€ 2.435.707,00		
Uscite	€ 2.435.707,00		
Uscite	€ 5.329.769,44		
Uscite	€ 5.160.832,00		
Uscite	€ 168.937,44		



**CONSORZIO DI BONIFICA INTEGRALE
VALLO DI DIANO E TANAGRO
(84036) SALA CONSILINA SA - Tel. 0975/21004 -**

**Sintesi del
PIANO DI GESTIONE
ESERCIZIO 2017**

Il Resp Settore Finanziario
dott. Antonio Burzo

Il Direttore Amministrativo
Avv. Emilio Sarli

Il Direttore Generale
Ing. Mariappo L. Alliegro

Il Presidente
Dr. Giuseppe Formino

tabella 7

riepilogo dei costi direttamente imputabili e calcolo quota costi indiretti da attribuire in proporzione a ciascun servizio sulla base della superficie

macro bacino		riepilogo costi servizio di bonifica			riepilogo costi servizio di irrigazione				
	manutenzione	esercizio	S.T. per opere	totale	macro bacino unico	manutenzione	esercizio	S.T. per opere	totale
A - NORD-VALLO	64.298,92	0,00	0,00	64.298,92		97.457,78	289.293,98	0,00	386.751,76
B - SUD-VALLO	169.700,79	0,00	0,00	169.700,79					
C - CENTRO/OVEST-VALLO	247.297,72	0,00	0,00	247.297,72					
D - CENTRO/EST-VALLO	145.295,91	0,00	0,00	145.295,91					
E - CENTRO/NORD VALLO	128.974,79	0,00	0,00	128.974,79					
AMPLIAMENTO COMPENSORIO	0,00	0,00	0,00	0,00					
totale	755.568,13	0,00	0,00	755.568,13	totale	97.457,78	289.293,98	0,00	386.751,76
% sul totale dei costi diretti	66%								

totale costi direttamente imputabili (Bonifica + irrigazione)

1.142.319,89 (A)

FABBISOGNO COMPLESSIVO

1.429.954,44 (B)

COSTI INDIRETTI		RIPARTIZIONE COSTI INDIRETTI		AL SERVIZIO BONIFICA (CIB)		AL SERVIZIO IRRIGAZIONE (Cti)	
	(B)-(A)		A1	287.634,55	incidenza COSTI indiretti	20,11%	
superficie bonifica in ha	21.002	89%					
superficie irrigua in ha	2.700	11%					
totale		100%					

COSTI totali di bonifica	
costi diretti	755.568,13
costi indiretti	254.868,82
totale	1.010.436,95

totale costi di bonifica ed irrigazione

€ 1.429.954,44

COSTI totale di irrigazione	
costi diretti	386.751,76
costi indiretti	32.765,73
totale	419.517,49

ENTRATE DIVERSE NON DIRETTAMENTE IMPUTABILI		QUOTA BONIFICA QUOTA IRRIGAZ.	
	(C)	(C) * (CIB)	(C) * (Cti)
RICAVI SERVIZIO CONSULENZE COMUNI	5.000,00		
RICAVI VENDITA BENI	0,00		
ALTRI RICAVI	0,00		
RICAVI PER DIRITTI DI SEGRETERIA	15.000,00		
RICAVI PER FITTI ATTIVI	124,00		
RICAVI PER INTERESSI ATTIVI	500,00		
TOTALE ALTRI RICAVI	20.624,00	18.274,63	2.349,37

DETERMINAZIONE RUOLO IRRIGUO 2017

centri di costo	spese DIRETTE	spese INDIRETTE	totale dirette+indirette	A DETRARRE			ruoli irrigui 2015 da emettere
				Finanziamenti Regione Manut.- Enel - vendita ACQUA	Finanziamenti su spese di investimento (spese generali)	Quota Entrate Diverse non direttamente imputabili	
Manufenzione	97.457,78	8.256,65	105.714,43	0,00			105.714,43
esercizio irriguo	289.293,98	24.509,07	313.803,05	221.501,67	0,00		92.301,38
spese investimento	0,00		0,00		0,00		0,00
altro				10.000,00		2.349,37	-12.349,37
totale	386.751,76	32.765,73	419.517,49	231.501,67	0,00		185.666,45
spese indirette	32.765,73						
				ALIQUOTE 2017	=	ALIQUOTE 2016	

DETERMINAZIONE RUOLO DI BONIFICA 2017

centri di costo	spese dirette	spese INDIRETTE	totale dirette+indirette	A DETRARRE		SI AGGIUNGE		ruoli di bonifica 2015 da emettere
				Finanziamenti Regione manutenzione e d.a. investimenti	Finanziamenti su spese di investimento (spese generali)	Finanziamenti su spese di investimento (spese generali)	Quota Entrate Diverse non direttamente imputabili	
Manut.bonifica	755.568,13	254.868,82	1.010.436,95					1.010.436,95
esercizio impianti di bonifica	0,00	0,00	0,00		0,00			0,00
spese investimento	0,00	0,00	0,00	77.828,77	0,00			-77.828,77
altro					0,00		18.274,63	-18.274,63
totale	755.568,13	254.868,82	1.010.436,95	0,00	0,00			914.333,55
spese indirette	254.868,82							
				ALIQUOTE 2017	=	ALIQUOTE 2016		

TOTALE NETTO RUOLI
DA PIANO DI GESTIONE

1.100.000,00

TOTALE NETTO RUOLI
ESERCIZIO 2017

CONSORZIO DI BONIFICA INTEGRALE VALLO DI DIANO E TANAGRO

Sala Consilina

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2017

RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA

Sala Consilina 15/02/2017

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2017

SIGNORI CONSIGLIERI

Il presente bilancio di previsione è stato redatto in attuazione della circolare del settore bonifiche prot. 889769 del 27/10/2008.

I documenti che compongono il bilancio di previsione 2017 in base agli ultimi indirizzi regionali sono:

- 1 il budget economico
- 2 il budget patrimoniale
- 3 il budget finanziario
- 4 il piano di gestione
- 5 il piano triennale delle opere
- 6 la relazione programmatica
- 7 la relazione dei revisori dei conti
- 8 la relazione amministrativa del responsabile del settore finanziario
- 9 l'elenco dei lavori da realizzare nel 2017
- 10 il prospetto del costo del personale 2017

La Deputazione amministrativa sulla base di un confronto preliminare con i Signori consiglieri, nel redigere le linee principali di programmazione per l'anno 2017, ha tenuto conto del contesto normativo ed economico attuale nei quali l'Ente si muove.

Nell'incontro-confronto con i consiglieri si è ritenuto di dover procedere sulle linee di fondo già avviate e perseguite nel corso dell'anno appena trascorso ovvero:

- 1 - Mantenere una rigorosa gestione delle risorse senza ricorrere ad un aumento dei ruoli di contribuenza;
- 2 - Perseguire gli interventi di manutenzione del reticolo idrografico e sulle opere;
- 3 - Insistere sulla progettazione ed esecuzione di nuove opere avvalendosi degli strumenti di finanziamento che si renderanno disponibili Europei, Statali e Regionali;

Per il 2017 si dovranno completare i lavori di aggiornamento del catasto consortile, lavoro avviato nel mese di Settembre 2012, dall'amministrazione precedente.

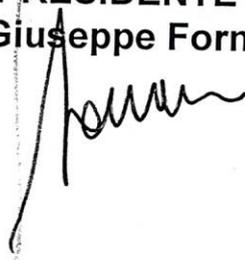
Sarà compito dell'amministrazione che si insedierà adeguare la programmazione rispetto al mandato ricevuto.

Considerazioni conclusive

Data la struttura del bilancio consortile che è in ogni caso rigida in quanto legata a voci di entrata ormai consolidate, ricorrenti e certe, date principalmente dai ruoli di bonifica e dai contributi regionali per le spese di energia elettrica, si auspica venga in "soccorso" un finanziamento regionale per la manutenzione ordinaria alle opere di bonifica come è avvenuto in passato.

Alla luce delle brevi considerazioni rimane invariato il numero delle giornate del personale stagionale rispetto al precedente anno.

II PRESIDENTE
Dr. Giuseppe Fornino



**CONSORZIO DI BONIFICA INTEGRALE
VALLO DI DIANO E TANAGRO**

Sala Consilina



**BILANCIO DI PREVISIONE
ESERCIZIO 2017**

RELAZIONE AMMINISTRATIVA

Sala Consilina 15/02/2017

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2017

PREMESSA

La redazione del **piano di gestione 2017** è stata effettuata nel rispetto di quanto previsto e pubblicato nel BURC n. 1 del gennaio 2004 che riprende sostanzialmente i suddetti principi di contabilità analitica.

Dopo aver determinato le spese dirette ed indirette (tecnica contabile del full costing o contabilità a costi pieni) riferite ai centri di costo individuati Bonifica ed Irrigazione si è proceduto a determinare la consistenza del ruolo di contribuenza **2017** per differenza detraendo dalle spese i finanziamenti regionali ordinari.

La quota di costi indiretti inoltre per il **89%** è stata caricata al centro di costo Bonifica per la maggiore onerosità del servizio e per la restante quota del **11%** è stata imputata nel centro di costo irrigazione.

L'incidenza dei costi indiretti è del **20,11%** percentuale che rientra ampiamente nei parametri regionali.

L'importo risultante dal piano di gestione per il ruolo di bonifica ed irriguo è pari complessivamente ad euro **1.100.000,00 al netto del compenso esattoriale.**

IL BILANCIO DI PREVISIONE 2017

IL BUDGET ECONOMICO

Il budget economico riporta le previsioni riguardanti i costi e i ricavi imputabili all'esercizio di riferimento ed è organizzato nella forma scalare. In particolare l'adozione dello schema espositivo in forma scalare consente di evidenziare i risultati parziali o i margini economici parziali la cui conoscenza nell'ambito del processo di programmazione consente di verificare il rispetto delle condizioni di equilibrio economico.

Il Budget economico riflette il complesso dei costi aziendali e le relative entrate a copertura dei suddetti costi. Appare evidente che il Consorzio di Bonifica svolge prevalentemente attività istituzionali ed in misura marginale anche attività commerciale con l'erogazione al Consac dell'acqua potabile e la vendita di energia elettrica solare. Obiettivo fondamentale da perseguire è l'equa ripartizione del costo tra i beneficiari, pubblici e privati delle proprie attività istituzionali. I componenti positivi del risultato della gestione pertanto non rappresentano ricavi nella sua accezione tipica. Si può parlare più propriamente di entrate dirette a coprire i costi di gestione. L'eccedenza positiva o negativa, misura esclusivamente l'adeguatezza delle entrate rispetto a costi sostenuti nel periodo. Una situazione di squilibrio economico negativo segnala la necessità di un contributo integrativo che si risolve attraverso l'emissione di ruoli suppletivi o nella richiesta di un eventuale contributo straordinario da parte delle istituzioni regionali. Un risultato economico positivo, viceversa, non rappresenta un utile nel significato proprio della contabilità generale, non è soggetto a tassazione ma rappresenta soltanto il grado di copertura della gestione, e quindi, la capacità di estinzione delle quote di ammortamento dei mutui e degli investimenti in beni strumentali.

In sintesi di seguito si evidenziano e dettagliano le voci di bilancio più significative sulla parte corrente riferite al budget economico, che rappresenta il modello di bilancio autorizzatorio, nel nuovo sistema previsionale:

A) Valore della Produzione

1	a) Ruoli ordinari di contribuenza bonifica	
	1) Ruoli ordinari di contribuenza bonifica agricola	510.000,00
	2) Ruoli ordinari di contribuenza bonifica extragricola	270.000,00
	3) Ruoli ordinari per servizi d'irrigazione	190.000,00
	4) Ruoli ordinari di bonifica speciali	130.000,00

si registra un incremento rispetto a quanto previsto nel bilancio 2016, passando dall'importo di € 1.060.000,00 all'importo di € 1.100.000,00

l'incremento è dovuto alle nuove aree (ex lotto buonabitacolo e ex IX lotto) in cui è stato introdotto il servizio irriguo, e ad accertamento relativo a quei beni i cui dati di proprietà sono carenti (deceduti, senza indirizzo, senza codici fiscali).

2	a) Fitti attivi	124,00
----------	-----------------	--------

La voce di entrata è relativa al fitto che si percepisce per il locale commerciale sito nei centri di Sala Cons. di proprietà dell'Ente.

3	3) Altri contributi in conto esercizio	221.501,67
----------	--	------------

Tale voce è riferita al contributo regionale per il consumo di energia elettrica per l'esercizio irriguo.

La norma regionale prevede un contributo non superiore al consumo annuale e non superiore alla media del triennio precedente. Il valore esposto è coincidente con la media del triennio 2014÷2016.

4	1) Altri ricavi - convenzioni con enti	5.000,00
----------	--	----------

Da anni il consorzio con proprio personale sta svolgendo le funzioni di rup per alcune opere di Enti Locali del territorio. Il rapporto è regolato da convenzione in relazione alla qual cosa si prevede una specifica entrata con uscita alla voce personale, in relazione al personale che viene utilizzato per tale funzione.

5	2) Proventi diversi	15.000,00
----------	---------------------	-----------

In tale voce di entrata sono sostanzialmente ricomprese le entrate relative alla vendita di energia elettrica prodotta dalle due centraline fotovoltaiche (per complessivi Kwp 100) per un importo di circa € 12.500,00 annue e per diritti di concessione relativi alle autorizzazioni idrauliche che annualmente vengono concesse.

6	3) fornitura idropotabile al Consac	10.000,00
----------	-------------------------------------	-----------

Da anni il Consorzio ha predisposto presso l'impianto di captazione delle acque dalla sorgente di Fontanelle Sottane una linea di utilizzo dell'acqua a fine potabile. Conseguentemente si è provveduto in più esercizi a fornire alla società CONSAC GESTIONI IDRICHE S.p.a. l'acqua fino a l/sec 40 per i Comuni di San Rufo, Teggiano e Sassano. Nel mese di dicembre, dopo diversi anni in cui il servizio non è stato richiesto, la società ha nuovamente richiesto l'attivazione della fornitura. Allo stato occorre provvedere all'aggiornamento della convenzione di fornitura per valutare l'effettiva entità della stessa, in via prudenziale si prevede la voce di entrata nell'importo innanzi esposto.

7	4) ricavi per a.diretta	77.828,77
----------	-------------------------	-----------

Nell'anno 2015 tecnici del Consorzio hanno certificato la somma urgenza, conseguente ad eventi alluvionali particolarmente intensi che hanno arrecato danno a tre Canali di Bonifica. La somma urgenza è stata approvata e i lavori sono stati completati contabilizzando la spesa nel modo seguente:

- canale Lamarelle € 14.555,63
- canale Campigliole € 23.813,26
- canale Zia Francesca € 29.459,88

Allo stato, trasmessi gli atti di contabilità finale alla Regione, si è in attesa del decreto di liquidazione.

Nell'anno 2016 tecnici del Consorzio hanno certificato la somma urgenza, conseguente ad un evento di particolare violenza, durante il quale forti raffiche di vento hanno interessato l'area del Vallo di Diano provocando il crollo di alcuni alberi lungo le sponde del fiume Tanagro.

Anche su richiesta delle forze dell'ordine il personale del Consorzio è intervenuto procedendo a rimuovere le piante crollate, a certificare la somma urgenza dell'intervento, a esaminare lo stato di stabilità dell'intero filare di alberi, con ricorso a tecnico forestale specializzato e ad apposita strumentazione.

I lavori sono stati eseguiti ed è in corso la chiusura degli atti finali di contabilità. La spesa a consuntivo è oggi stimata pari a circa € 10.000,00, di cui si attende l'erogazione da parte della Regione.

8

B) COSTI DELLA PRODUZIONE	
6) per materie di consumo e componenti	
a) Materie di consumo c/acquisti	€ 5.000,00
b) Componenti c/acquisti - compreso quadri impianti idroelettrici	€ 80.000,00
c) Altri acquisti di beni di consumo	€ 5.000,00
d) materiali per lavori di bonifica	€ 5.350,00

Il capo 6) riguarda le materie di consumo e l'acquisizione di componenti.

Materie di consumo in conto acquisti, pari ad € 5.000,00 sono riferiti ad acquisti di oli, grassi, lubrificanti ed altro materiale di consumo necessario per i lavori di manutenzione dei canali di bonifica.

Alla voce componenti conto acquisti è imputata la spesa per il completamento di due centraline idroelettriche di cui sono già disponibili le turbine, ma per cui è necessario effettuare la posa e completare gli impianti con la quadristica di scambio, regolazione e misurazione, la cui spesa complessiva è stata preventivata in circa € 80.000,00 di componentistica varia. La realizzazione delle centraline idroelettriche assicurerà una entrata costante per l'Ente con la vendita dell'energia, quantizzata in via preliminare pari ad € 30÷35.000,00 annui.

La voce altri acquisti di beni di consumo per € 5.000,00 è ripartita nel piano di gestione in € 3.500,00 per attività di bonifica ed in € 1.500,00 per le attività connesse al servizio irriguo. Si basano su costi ormai da anni standardizzati.

Ultima voce del capo 6) è destinata a materiali per lavori di bonifica, siano essi legnami, calcestruzzo, tubi, inerti o altro.

9

07) per servizi

a) Costi per servizi diversi	
01) Spese di trasporto	5.000,00
02) Premi di assicurazione	28.000,00
03) Energia elettrica	221.501,67
04) Forza motrice-carburante	40.000,00

al capo 7) e voce a) ritroviamo i seguenti servizi:

- trasporto: ci si riferisce a noli di mezzi per le attività di bonifica ed irrigazione

- premi di assicurazione: sono compresi i costi per le polizze degli automezzi e per la RC e per amministratori e dipendenti
- energia elettrica: sono previsti i consumi per gli impianti di irrigazione per il sollevamento delle acque irrigue determinate pari alla media del triennio precedente
- forza motrice - carburante: sono previsti i costi per il carburante agricolo ed altro carburante per il funzionamento dei mezzi per trasporto di persone e per le macchine operatrici utilizzate nei lavori di manutenzione ed esercizio

10

07) per servizi

05) Spese di pubblicita' e promozionali	1.000,00
06) Spese postali	1.000,00
07) Spese telefoniche	13.000,00
08) Consulenze	10.000,00

si sottolinea in particolare:

- la voce per spese telefoniche comprende, oltre ai servizi telefonici per la sede, anche il servizio telefoniche con schede vodafon per il sistema di telecontrollo degli impianti irrigui e delle stazioni idrometriche e meteoriche. In tale voce di costo è compreso il costo del servizio satellitare di controllo dei mezzi dell'Ente che pesa per circa € 5.600,00 all'anno.
- alla voce consulenze si riconducono i costi per le trasmissioni telematiche delle dichiarazioni per la gestione del personale e fiscali ed in particolare, con introduzione da questo esercizio, la previsione di spesa della certificazione di qualità, necessaria anche per il sistema di qualificazione come Stazione Appaltante presso l'ANAC.

11

07) per servizi

09) Manutenzioni e riparazioni	15.000,00
--------------------------------	-----------

Tale voce comprende i costi per la manutenzione dei mezzi determinata con riferimento ai costi storici e alle manutenzioni già previste a farsi.

12

10) Spese per corsi di aggiornamento e convegni	€	1.307,01
11) spese per la partecipazione ad enti	€	300,00
12) Costi per servizi diversi - abbonamenti e servizio civile	€	6.000,00
13) Spese per il riscaldamento		
14) Spese di pulizia	€	3.000,00
15) Spese per l'aggiornamento e la tenuta del catasto EMISSIONE E RISCOSSIONE AVVISI	€	34.000,00
16) Spese legali e notarili	€	3.000,00
17) Spese per servizi informatici	€	9.000,00

In particolare si evidenzia che la voce 12) è destinata esclusivamente a servizi diversi, mentre in esercizi precedenti ha riguardato gli oneri per la progettazione del servizio civile. Tale voce in buona sostanza prevede i costi per abbonamenti a riviste specialistiche e per le spese condominiali della sede.

La voce 15) riepiloga le previsioni di spesa per l'assistenza softwares servizi catastali oltre il servizio di postalizzazione ed invio degli avvisi di pagamento e gli oneri di acquisto della banca dati catastali presso l'agenzia delle entrate.

La voce 17) prevede i costi di assistenza softwares di contabilità, della gestione del sito e della sezione

Amministrazione Trasparente in particolare, nonché i costi di manutenzione Hardwares e Softwares.

13

20) studi, indagini, consulenze, progettazioni e direzione lavori, collaudi	€	2.000,00
21) spese per la sicurezza	€	6.000,00
22) costi economato	€	20.000,00
23) sistemazioni e manutenzione opere di bonifica	€	20.000,00
24) sistemazioni e manutenzione opere irrigue	€	30.000,00

La voce 21) comprende le previsioni di spesa per le attività di consulenza per la sicurezza, sia tecnica che del medico del lavoro e l'acquisto di Dispositivi Individuali di Protezione.

La voce di costi di servizio economato, afferiscono alle spese di importo inferiore a € 300, in gran parte utilizzati per le attività di manutenzione bonifica ed irrigazione e di esercizio irriguo.

La voce 23) per € 20.000,00 è relativa ad interventi puntuali di manutenzione su canali di bonifica, ivi compreso lo stanziamento di € 5.000,00 per eventuali attività di Somma Urgenza previsti dall'art. 66 del vigente regolamento di polizia idraulica, disposti per consentire un pronto intervento in caso di necessità.

La voce 24) attiene ad interventi di manutenzione straordinaria degli impianti irrigui, in particolare si prevedono le seguenti attività manutentive non procrastinabili:

- a) sostituzione PLC per sistema di gestione impianti irrigui Sorgenti Rio Freddo, Fontanelle S e S
- b) verifica funzionamento misuratori portata impianto San Giovanni
- c) manutenzione impianti elettromeccanici
- d) verifica impianti di protezione catodica
- e) riparazione impianti di illuminazione sorgente Fontanelle Soprane
- f) riparazione impianti di illuminazione esterna delle sorgenti
- g) pitturazione nodi idraulici (materiale di consumo)
- h) manutenzione e ripristino recinzioni e camncelli impianti irrigui
- i) rifasamento cabine elettriche

14

08) per godimento beni di terzi	
a) Fitti passivi	0,00
b) Canoni irrigui	5.000,00

La voce b) di € 5.000,00 è riferita ai canoni regionali di derivazione dell'acqua a fini irrigui, alla tosap per occupazione strade con condotte irrigue, ai canoni per gli attraversamenti ferroviari.

15

09) per il personale	
a) salari e stipendi	598.820,00
b) oneri sociali	160.031,06
c) contributi per il tfr e contributi associativi	39.321,79
d) trattamento di quiescenza e simili	
e) fondo incentivi 1.50%	1.500,00
b) Tasse e imposte	
4) Oneri tributari diversi - irap	50.899,70

Circa le voci di spesa per il personale sia a tempo indeterminato che a tempo determinato, si rinvia all'apposito elaborato che ne determina la spesa. Resta qui da precisare che si prevede, rispetto al 2016,

un medesimo numero, complessivo di giornate per i lavori stagionali.

16

15) Ammortamento automezzi	12.800,00
16) Ammortamento mezzi idraulici e di sfalcio	76.600,00

Si prevede il costo degli ammortamenti in relazione alle macchine operatrici acquisite negli anni scorsi

17

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 4)	
a) plusvalenze	50.000,00
b) sopravvenienze attive	54.800,00

Sono previste due voci straordinarie di entrata: la prima è relativa all'entrata conseguente alla vendita del locale commerciale di proprietà dell'Ente sito in Sala Consilina, per cui il Consiglio dell'Ente si è già pronunciato favorevolmente alla dismissione. Come detto in precedenza si intende destinare le entrate provenienti dalla vendita alla realizzazione di n. 2 impianti idroelettrici capaci di generare reddito. La voce sopravvenienze attive riguarda ricavi pluriennali per effetto dell'acquisizione di beni patrimoniali, macchine operatrici, in seguito all'esecuzione di migliorie tecniche su progetti di investimento.

Il budget economico per l'esercizio contabile restituisce un risultato di sostanziale pareggio tra			
VALORI DELLA PRODUZIONE		€	1.429.454,44
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		€	104.800,00
	TOTALE	€	1.534.254,44
E			
COSTI DELLA PRODUZIONE		€	1.531.754,44
ONERI FINANZIARI		€	2.500,00
		€	1.534.254,44

Il risultato riepilogativo finale è pertanto il seguente:

BUDGET ECONOMICO 2017	
COSTI D'ESERCIZIO	€ 1.534.254,00
RICAVI D'ESERCIZIO	€ 1.534.254,00

Ultime precisazioni necessarie ad una chiara lettura del documento attengono alle voci che registrano un maggior scostamento rispetto all'esercizio precedente:

18	e) Altri ricavi e proventi	5.000,00	106.863,00
	1) Altri ricavi - convenzioni con enti		

Con la voce: Altri ricavi, nell'esercizio 2016 sono state imputate entrate non preventivate relative a riconoscimento di un rimborso spese quale ente ospitante tirocini formatici a seguito di convenzione con ente di formazione. Incasso di spese generali relativi a lavori chiusi in precedenza.

19	15) Spese per l'aggiornamento e la tenuta del catasto	34.000,00	7.320,00
-----------	---	-----------	----------

Spese per aggiornamento catasto, nel 2016 si è provveduto ad imputare alcune spese in conto residui.

20	24) sistemazioni e manutenzioni opere irrigue	30.000,00	4.477,00
-----------	---	-----------	----------

Gli interventi manutentivi sugli impianti irrigui risentono di un programma di manutenzione straordinario resosi necessario per la vetustà di alcuni impianti e condizionato in termini di incremento di costi dall'aumento degli impianti irrigui realizzati negli scorsi anni con i finanziamenti del PSR Campania.

IL BUDGET PATRIMONIALE

Il budget patrimoniale riporta le previsioni riguardanti le attività e le passività relative all'esercizio di riferimento ed è organizzato in sezioni divise e contrapposte. In particolare lo schema di sintesi individua, nell'attivo, la distinzione che intercorre tra gli impieghi di carattere duraturo e quelli di carattere corrente, mentre nel passivo la distinzione operata è tra il patrimonio netto e i debiti.

Si evidenziano a preventivo i seguenti risultati finali

ATTIVO PATRIMONIALE	EURO	€.	5.124.842,50
PASSIVO PATRIMONIALE	EURO	€.	4.698.183,50
CAPITALE NETTO	EURO	€.	426.659,00

Nella stesura del budget patrimoniale si è proceduto ad una ricognizione di tutte le posizioni debitorie e creditorie del Consorzio (residui attivi e passivi) opportunamente rettificata in crediti e debiti di funzionamento e crediti e debiti a medio e lungo termine allo scopo di rappresentare fedelmente la reale situazione patrimoniale dell'Ente integrando tali informazioni con le nuove posizioni a debito e a credito previste in base ai nuovi lavori che si prevedono di realizzare nel corso del 2017.

Il tutto viene messo a confronto con i dati derivanti dal **preconsuntivo 2016** opportunamente rielaborato e approvato secondo le indicazioni provenienti dal Settore Bonifiche della Regione Campania.

Per quanto concerne l'attivo patrimoniale:

- alla voce immobilizzazioni materiali è stato riportato il valore catastale dei fabbricati (uffici) decurtato della vendita, il valore degli impianti decurtato delle quote di ammortamento del 15 %, il valore dei computer macchine di ufficio decurtato delle quote di ammortamento del 20%, il valore degli arredi decurtato delle quote di ammortamento del 15 %, il valore del parco macchine e mezzi di escavazione decurtato della quota di ammortamento del 20%.

Totale immobilizzazioni materiali euro 277.116,00

- alla voce crediti si è proceduto ad una distinzione tra crediti esigibili a breve entro l'anno 2016 per un ammontare complessivo pari ad euro 785.000,00 e crediti esigibili a medio e lungo termine oltre l'anno per un ammontare complessivo pari ad euro 2.874.280.
- I crediti sono stati valutati partendo dai dati contabili consuntivi e riportando in bilancio esclusivamente i crediti suscettibili di realizzazione come di seguito esposto.

II - Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	
Crediti esigibili entro l'anno successivo	
1) Crediti verso i consorziati e altri utenti ruolo 2017	€ 55.000,00
2) Crediti verso altri utenti/enel regione	
3) Crediti verso lo Stato, la Regione e altri enti pubblici per lavori	€ 710.000,00
4) Crediti v/Concessionaria / GSE/ tributari	€ -
5) Crediti per lavori per spese generali su lavori 2017	€ -
6) Crediti per lavori per nuove opere irrigue e di bonifica 2017	€ 20.000,00
7) Crediti v/Regione campania contr. Manutenzione e altri contributi	€ -
Crediti esigibili oltre l'anno successivo	
1) Crediti verso i consorziati e altri utenti ruoli ex precedenti	€ 1.500.000,00
2) Crediti verso lo Stato, la Regione e altri enti pubblici per lavori	€ 891.784,06
3) Crediti v/agensud	€ -
4) Crediti v/Enpaia per TFR	€ 482.496,00
5) Crediti per imposte anticipate	
Totale residui attivi	€ 3.659.280,06

- Alla voce danaro in cassa/tesoreria si perviene attraverso la redazione del budget finanziario che riporta un saldo finale previsionale di cassa e banca pari ad euro **1.176.942,44**.

La terza colonna del budget patrimoniale (dato contabile presunto al 31/12/2017) contempla ciò che rimane del credito iniziale decurtato di quanto si presume verrà riscosso nel corso del 2017.

La riscossione dei crediti preventivati sono riportati correttamente nel budget finanziario.

Per quanto concerne il passivo patrimoniale:

- alla voce fondo 2% CCNL art 146 pari ad euro 21.743,00 si è pervenuti attraverso la creazione di un accantonamento dovuto nella misura prevista dal CCNL Bonifiche del 2%. Tale importo, che rappresenta sostanzialmente un fondo integrativo da accantonare in

favore degli operai non iscritti all'Enpaia, è stato correttamente riportato come quota di esercizio di euro 1.823,00 anche nei costi del conto economico.

- alla voce debiti si è proceduto ad una distinzione tra debiti esigibili a breve entro l'anno 2016 per un ammontare complessivo pari ad euro 1.884.959,00 e debiti esigibili a medio e lungo termine oltre l'anno per un ammontare complessivo pari ad euro 1.838.209,00. Anche i debiti come i crediti sono stati valutati partendo dai dati contabili consuntivi, come di seguito riportato:

C) DEBITI PER TFR ENPAIA VS PERSONALE	€	482.496,00
D) DEBITI , con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
debiti esigibili entro l'anno successivo		
1) debiti verso le banche	€	112.661,00
2) debiti vs Regione per opere di bonifica da realizzare	€	30.000,00
3) debiti per lavori ed impianti irrigui	€	1.701.357,50
4) debiti v/fornitori	€	-
5) debiti	€	10.941,00
6) debiti verso istituti previdenziali	€	30.000,00
7) debiti diversi da b.e. 2017 debiti correnti	€	-
8) debiti per nuove opere da realizzare nel 2017	€	-
debiti esigibili oltre l'anno successivo		
10) debiti tributari - ETR	€	373.432,00
11) debiti per impianti irrigui da realizzare	€	820.319,00
12) debiti verso professionisti	€	400.000,00
13) debiti verso verso fornitori	€	244.458,00
14) altri debiti - EX AGENSUD	€	-
TOTALE RESIDUI PASSIVI	€	4.205.664,50

- Il TFR che è gestito dall'Enpaia compare sia nell'attivo quale credito verso l'Istituto Previdenziale che nel passivo quale debito per TFR Enpaia verso il personale per l'importo di euro 482.496,00. Ovviamente registra un incremento rispetto all'esercizio precedente per effetto degli accantonamenti di competenza.

La terza colonna del budget patrimoniale (dato contabile presunto al 31/12/2017) contempla ciò che rimane del debito iniziale decurtato del pagamento effettuato nel corso del 2017.

I Pagamenti dei debiti sono riportati stimati nel budget finanziario.

IL BUDGET FINANZIARIO

Il budget finanziario concorre a completare il quadro delle informazioni determinanti per il processo di programmazione e previsione, in quanto integra le informazioni dei budget economico e patrimoniale attraverso la conoscenza dei flussi finanziari e quindi, la possibilità di verificare le condizioni di equilibrio finanziario.

Al fine di addivenire alla conoscenza di come le diverse aree di attività del Consorzio contribuiscono alla generazione o all'impiego delle risorse finanziarie, il budget finanziario è stato organizzato nelle seguenti gestioni:

1) Attività o gestione operativa

Alla gestione operativa appartengono i flussi finanziari previsti per il 2016 connessi all'erogazione dei servizi istituzionali che si prevede genereranno componenti di costo e di ricavo, quali gli incassi derivanti dall'emissione dei ruoli di contribuenza e i pagamenti connessi alla manutenzione delle opere pubbliche di bonifica.

I flussi finanziari generati dall'attività operativa individuano le entrate e le uscite correnti che, dunque, derivano dalle principali attività generatrici di ricavi del Consorzio.

2) Attività o gestione di investimento

I flussi finanziari della gestione d'investimento riguardano le entrate e le uscite previste per il 2017 connesse all'esecuzione delle opere pubbliche irrigue e di bonifica.

3) Attività o gestione finanziaria

Alla gestione finanziaria appartengono i flussi previsti relativi all'attività di finanziamento ed agli oneri bancari.

4) Partite di giro e Gestioni speciali

Alle partite di giro rimaste invariate rispetto agli esercizi precedenti appartengono i flussi finanziari in entrata ed in uscita effettuate per conto di terzi e che quindi costituiscono un debito ed un credito per il Consorzio di pari importo senza incidere sui risultati finali.

Il budget finanziario è stato redatto tenendo conto della necessità di evidenziare i flussi di cassa generati sia dal conto economico che dallo stato patrimoniale.

Il budget finanziario pertanto riporta i flussi di cassa in entrata sommando ai ricavi monetari d'esercizio la quota parte dei crediti che sarà riscossa nell'anno 2017.

Per i flussi in uscita invece riporta i costi monetari d'esercizio sommati alla quota parte dei debiti liquidabili nell'anno 2017.

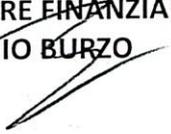
Il risultato riepilogativo finale è il seguente:

DISPONIBILITA' INIZIALE		euro 1.008.005,00
USCITE PREVISTE	A	5.160.832,00
ENTRATE PREVISTE	B	5.329.769,44
AVANZO DI CASSA A - B		euro 168.937,44
DISPONIBILITA' LIQUIDE FINALI PRESUNTE (FLUSSI DI BANCA COMPRESIVI DEI C/C VINCOLATI E DEL FONDO INIZIALE)		
SALDO PRESUNTO		euro 1.176.942,44

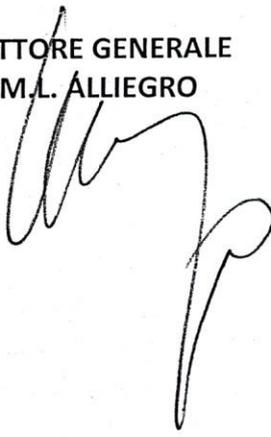
LE SPESE DI INVESTIMENTO PER L'ESERCIZIO 2017

Per quanto concerne le entrate e le spese di investimento nel 2017 sono previste le operazioni in entrata (attive) ed uscita (passive) riportate nell'allegato dei lavori da realizzare.

IL RESP. DEL SETTORE FINANZIARIO
DR. ANTONIO BURZO



IL DIRETTORE GENERALE
ING. M.L. ALLIEGRO





**CONSORZIO DI BONIFICA INTEGRALE
VALLO DI DIANO E TANAGRO**
(84036) SALA CONSILINA SA - Tel. 0975/21004 -

SPESE DEL PERSONALE

2017

Il Resp. Settore Finanziario
dott. Antonio Burzo

Il Direttore Amministrativo
Avv. Emilio Sarli

Il Direttore Generale
Ing. Maurizio L. Alliegro

Il Presidente
Dr. Giuseppe Formino

COSTO DEL PERSONALE ANNO 2017												
ADDETTI AI SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI												
Qualif. POV Mansione	DATA ASSUNZIONE	Dipendente	personale fisso									
			gennaio	febbraio	marzo	aprile	maggio	giugno+14	luglio			
Direttore Generale	28/10/1991	M. Alliegro	€ 5.931,48	€ 5.931,48	€ 5.931,48	€ 5.931,48	€ 5.931,48	€ 5.931,48	€ 5.931,48	€ 11.862,96	€ 5.931,48	
Direttore Amministrativo	01/05/1992	E. Sarli	€ 4.843,91	€ 4.843,91	€ 4.843,91	€ 4.843,91	€ 4.843,91	€ 4.843,91	€ 4.843,91	€ 9.687,82	€ 4.843,91	
Quadro - Resp. Settore Progettazione	09/12/2009	D. Macellaro	€ 2.746,61	€ 2.746,61	€ 2.746,61	€ 2.746,61	€ 2.746,61	€ 2.746,61	€ 2.746,61	€ 5.493,22	€ 2.746,61	
Quadro - Resp. Sett. Manutenzione	09/12/2009	V. Comuniello	€ 2.746,61	€ 2.746,61	€ 2.746,61	€ 2.746,61	€ 2.746,61	€ 2.746,61	€ 2.746,61	€ 5.493,22	€ 2.746,61	
Quadro - Resp. Settore Finanziario	07/01/1998	A. Burzo	€ 3.159,53	€ 3.159,53	€ 3.159,53	€ 3.159,53	€ 3.159,53	€ 3.159,53	€ 3.159,53	€ 6.319,06	€ 3.159,53	
Geometra - assistente ai lavori	03/01/2005	M. Prato	€ 2.341,95	€ 2.341,95	€ 2.341,95	€ 2.341,95	€ 2.341,95	€ 2.341,95	€ 2.341,95	€ 4.683,90	€ 2.341,95	
Geometra - collaboratore al catasto	01/07/2009	F. Benvenga	€ 2.220,59	€ 2.220,59	€ 2.220,59	€ 2.220,59	€ 2.220,59	€ 2.220,59	€ 2.220,59	€ 4.441,18	€ 2.220,59	
ADDETTI AI LAVORI DI MANUTENZIONE ORDINARIA OO.PP. DI BONIFICA												
Trattorista	01/04/1992	G. Vespoli	€ 2.140,78	€ 2.140,78	€ 2.140,78	€ 2.140,78	€ 2.140,78	€ 2.140,78	€ 2.140,78	€ 4.281,56	€ 2.140,78	
Escavatorista	01/04/1992	A. Lo Bosco	€ 2.229,91	€ 2.229,91	€ 2.229,91	€ 2.229,91	€ 2.229,91	€ 2.229,91	€ 2.229,91	€ 4.459,82	€ 2.229,91	
Trattorista	01/04/1992	G. Chirichella	€ 2.140,78	€ 2.140,78	€ 2.140,78	€ 2.140,78	€ 2.140,78	€ 2.140,78	€ 2.140,78	€ 4.281,56	€ 2.140,78	

COSTO DEL PERSONALE ANNO 2017

ADDETTI AI LAVORI DI MANUTENZIONE ORDINARIA OO.PP. DI BONIFICA

personale avventizio

Qualifica	Dipendente	FEB/MAR	aprile/maggio	giugno	luglio	agosto	settembre	TOTALE	% contr.	Contr. c/Ente	m/i	irrigazione	Manutenzione	
3 fascia 1 liv	CURCIO Antonio		€ 1.882,00	€ 1.882,00	€ 1.882,00	€ 1.882,00	€ 941,00	€ 8.469,00	23,00%	€ 1.947,87	m	€ 10.416,87	10.416,87 €	
3 fascia 1 liv	RINALDI Angelo		€ 1.882,00	€ 1.882,00	€ 1.882,00	€ 1.882,00	€ 941,00	€ 8.469,00	23,00%	€ 1.947,87	m	€ 10.416,87	10.416,87 €	
3 fascia 1 liv	D'ELIA SANDRO		€ 1.882,00	€ 1.882,00	€ 1.882,00	€ 1.882,00	€ 941,00	€ 8.469,00	23,00%	€ 1.947,87	m	€ 10.416,87	10.416,87 €	
4 fascia 1 liv	CHIRICHELLA Pasquale	€ 975,50	€ 1.951,00	€ 1.951,00	€ 1.951,00	€ 1.951,00	€ 975,50	€ 9.755,00	23,00%	€ 2.243,65	m		11.998,65 €	
4 fascia 1 liv	COIRO Arsenio	€ 2.731,00	€ 1.951,00	€ 1.951,00	€ 1.951,00	€ 1.951,00	€ 1.951,00	€ 12.486,00	23,00%	€ 2.871,78	m		11.998,65 €	
3 fascia 1 liv	MANGO Biagio		€ 1.882,00	€ 1.882,00	€ 1.882,00	€ 1.882,00	€ 941,00	€ 8.469,00	23,00%	€ 1.947,87	i	€ 10.416,87	15.357,78 €	
3 fascia 1 liv	SPINELLI Vincenzo		€ 1.882,00	€ 1.882,00	€ 1.882,00	€ 1.882,00	€ 941,00	€ 8.469,00	23,00%	€ 1.947,87	i	€ 10.416,87	15.357,78 €	
3 fascia 1 liv	CIRONE Francesco		€ 1.882,00	€ 1.882,00	€ 1.882,00	€ 1.882,00	€ 941,00	€ 8.469,00	23,00%	€ 1.947,87	i	€ 10.416,87	15.357,78 €	
4 fascia 1 liv	BONIELLO Pietro	€ 975,50	€ 1.951,00	€ 1.951,00	€ 1.951,00	€ 1.951,00	€ 975,50	€ 9.755,00	23,00%	€ 2.243,65	m		11.998,65 €	
3 fascia 1 liv	TREZZA Roberto L.		€ 1.882,00	€ 1.882,00	€ 1.882,00	€ 1.882,00	€ 941,00	€ 8.469,00	23,00%	€ 1.947,87	i	€ 10.416,87	15.357,78 €	
3 fascia 1 liv	COMUNIELLO Giuseppe		€ 1.882,00	€ 1.882,00	€ 1.882,00	€ 1.882,00	€ 941,00	€ 8.469,00	23,00%	€ 1.947,87	i	€ 10.416,87	15.357,78 €	
3 fascia 1 liv	CAIIFA Teodoro		€ 1.882,00	€ 1.882,00	€ 1.882,00	€ 1.882,00	€ 941,00	€ 8.469,00	23,00%	€ 1.947,87	m	€ 10.416,87	10.416,87 €	
3 fascia 1 liv	ARNONE Raffaele		€ 1.882,00	€ 1.882,00	€ 1.882,00	€ 1.882,00	€ 941,00	€ 8.469,00	23,00%	€ 1.947,87	i	€ 10.416,87	10.416,87 €	
3 fascia 1 liv	CUSATO Michele		€ 1.882,00	€ 1.882,00	€ 1.882,00	€ 1.882,00	€ 941,00	€ 8.469,00	23,00%	€ 1.947,87	i	€ 10.416,87	10.416,87 €	
4 fascia 1 liv	GALLO Gerardo	€ 975,50	€ 1.951,00	€ 1.951,00	€ 1.951,00	€ 1.951,00	€ 975,50	€ 9.755,00	23,00%	€ 2.243,65	m		11.998,65 €	
3 fascia 1 liv	RAGONE PAOLO		€ 1.882,00	€ 1.882,00	€ 1.882,00	€ 1.882,00	€ 941,00	€ 8.469,00	23,00%	€ 1.947,87	m		10.416,87 €	
								tot. gg. Anno						
								€ 143.379,00		€ 32.977,17		€ 83.334,96	93.021,21 €	
								PARZ		€ 176.356,17				
								TFR		10.620,87 €			€ 5.018,87	€ 5.602,00
								TOT		€ 186.976,84		€ 88.353,63	€ 98.623,21	



**CONSORZIO DI BONIFICA INTEGRALE
VALLO DI DIANO E TANAGRO**
(84036) SALA CONSILINA SA - Tel. 0975/21004 -

LAVORI DA REALIZZARE

ESERCIZIO 2017

Il Resp Settore Finanziario
dott. Antonio Burzo

Il Direttore Amministrativo
Avv. Emilio Sarli

Il Direttore Generale
Ing. Mariano La Alliegro

Il Presidente
DR. GIUSEPPE HORNINO

elenco lavori previsti 2017

lavori di somma urgenza per ripristino canali di bonifica con finanziamento regionale:
LAMARELLE 14.555.63 - CAMPIGLIOLE
23.813,26 ZIA FRANCESCA 29.459,88

67.828,77 €

lavori di taglio vegetazione pericolosa sui canali di bonifica

10.000,00 €

totale

77.828,77 €

CONSORZIO DI BONIFICA INTEGRALE VALLO DI DIANO E TANAGRO

sede Sala Consilina (SA)

Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti al bilancio di previsione anno 2017

Componenti del collegio dei revisori dei conti

Presidente *Dr.ssa* Nunzia Gallo

Componente *Dr.* Cono Federico

Componente *Rag.* Franca Gallo



RELAZIONE DEI REVISORI DEI CONTI DEL CONSORZIO DI BONIFICA INTEGRALE VALLO DI DIANO E TANAGRO

Il giorno 18 del mese di febbraio dell'anno duemiladiciassette, si riunisce presso il Consorzio di Bonifica sito in via Mezzacapo 39 a Sala Consilina (SA), il collegio dei revisori dei conti del consorzio suddetto, costituito dai sigg. Nunzia Gallo presidente, Cono Federico e Franca Gallo componenti. Sono presenti tutti e tre i componenti del collegio dei revisori dei conti. Il collegio procede alla disamina della proposta di bilancio di previsione per l'esercizio 2017, redatta dall'ente e trasmessa al presidente del collegio dal responsabile del settore finanziario del consorzio, Dr. Antonio Burzo. Il collegio dà atto che, detta proposta, risulta essere conforme alle disposizioni ed agli schemi, di cui alla nota della Giunta regionale della Campania/settore interventi sul territorio agricolo, prot. n. 889769 del 27/10/2008 ed alla L.R. n. 4/2003 ed è formata dai seguenti documenti:

- Piano di gestione esercizio 2017;
- Relazione programmatica al bilancio di previsione esercizio 2017 a firma del Presidente, dr. Giuseppe Fornino;
- Budget finanziario per l'esercizio 2017;
- Budget patrimoniale relativo all'anno 2017;
- Budget economico relativo all'anno 2017;
- Elenco dei lavori da realizzarsi nell'esercizio 2017;
- Prospetto di dettaglio delle previsioni di spese del personale per l'esercizio 2017;

Dall'esame dei suddetti documenti e del regolamento di contabilità dell'ente, il collegio relaziona quanto segue:

risultanze del budget finanziario al 31/12/2017:

BUDGET DELL'ATTIVITA' OPERATIVA	
Disponibilità liquide generate dalle attività istituzionali	€. + 0,44
Disponibilità liquide generate dalla attività operativa	€ - 2.500,00
Budget dell'attività d'investimento	
Budget dell'attività finanziaria	
Disponibilità liquide nette impiegate nell'attività	€ +171.437,00
Rendiconto delle partite di giro e delle gestioni speciali	
Disponibilità liquide nette impiegate nelle partite di giro	
Incremento netto delle disponibilità liquide	€ +168.937,44
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	€ 1.008.005,00
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	€ 1.176.942,44

Risultanze budget patrimoniale al 31/12/2017

TOTALE ATTIVITA'	€ 5.124.842,50
TOTALE PASSIVITA'	€ 4.698.183,50
PATRIMONIO NETTO	€ 426.659,00

Risultanze budget economico al 31/12/2017

Valore della produzione	€. 1.429.454,44
Costi della produzione	€. 1.531.754,44
risultato della gestione tipica	
Proventi ed oneri finanziari +/-	-€ 2.500,00
Rettifiche valori attività finanziarie	-----
Proventi ed oneri straordinari +/-	€. 104.800,00
Risultato economico d'esercizio +/-	€. 0,00 (zero)

Risultanze Piano di Gestione esercizio 2017

- Costi direttamente imputabili per bonifica ed irrigazione - € 1.142.319,89
- Costi indiretti ----- € 287.634,55
- FABBISOGNO COMPLESSIVO NETTO STIMATO----- € 1.429.954,44

L'incidenza dei costi indiretti sul fabbisogno totale è pari al 20,11% (incidenza massima stabilita 35% - vedasi nota regione campania / settore interventi sul territorio agricolo prot. n. 889769 del 27/10/2008).

ATTENDIBILITA' - La stesura da parte dell'ente dei budgets di cui sopra è avvenuta, stando ai colloqui intercorsi con il responsabile della gestione finanziaria del consorzio di Bonifica Integrale Vallo di Diano e Tanagro, sulla base di documentazione prodotta dagli uffici. Gli andamenti osservati nei precedenti esercizi hanno concorso nel determinare le poste del bilancio di previsione per cui, le aspettative si basano su parametri di riferimento oltre che su atti e comunicazioni.

CONGRUITA' - Le spese ed i ricavi appostati in bilancio, anche in base a quanto riferito dai responsabili dell'ente, sono correttamente determinati al fine di garantire lo svolgimento dell'attività dell'ente, per quanto riguarda la manutenzione ordinaria dei canali di scolo, gli interventi di manutenzione straordinaria, gli investimenti, come dal piano di gestione esercizio 2017 ed elenco dei lavori da realizzarsi nell'anno 2017.

COERENZA - I valori espressi nei documenti esaminati e in particolare nella relazione previsionale e programmatica, sono coerenti con il bilancio.

Relativamente all'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile,

ritiene

- di aver acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di sua competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo del Consorzio, a tale riguardo, osserva che, nonostante i miglioramenti dell'anno 2016,

occorre potenziare ulteriormente il settore catasto al fine di consentire un miglioramento nella riscossione dei ruoli;

- di aver acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di sua competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, sia mediante l'ottenimento di informazioni dal responsabile dell'ufficio di contabilità che dall'esame dei documenti contabili e, a tal riguardo, non ha particolari osservazioni da fare.

OSSERVAZIONI E RACCOMANDAZIONI

si consiglia

- di limitare le spese alla quota effettiva di ricavi che saranno riscossi tenendo conto anche dell'andamento che gli stessi hanno avuto nell'ultimo esercizio;
- di intraprendere tutte le iniziative possibili per reperire altri fondi;
- di continuare nell'azione intrapresa di rinnovo strutturale del sistema di riscossione dei ruoli di contribuzione in modo da rendere autosufficiente dal punto di vista finanziario ed economico il consorzio;
- di definire il carico dei ruoli pregressi in gestione a Equitalia Spa anche attraverso azioni di indirizzo e di verifiche concordate con gli uffici preposti.
- di definire linee guide al fine di poter pagare, in futuro, i creditori in tempi certi e, comunque, non oltre i sessanta giorni.

- di contenere, considerato l'assorbimento di risorse rispetto al totale disponibile, per quanto possibile, le spese per il personale.
- di contenere il ricorso all'anticipazione di cassa e di predisporre un idoneo piano di consolidamento delle entrate che consenta all'Ente di essere autosufficiente nell'arco di un triennio.
- di porre in essere tutte le iniziative per evitare prescrizioni di crediti;
- di porre in essere con immediatezza tutte le azioni amministrative necessarie alla vendita degli immobili, terreni e fabbricati dettagliati nella relazione amministrativa, per conseguire il pareggio di bilancio.

Il Collegio dei revisori dei Conti, per tutto quanto fin qui analizzato, esposto, commentato, osservato e raccomandato,

- **Attesta** che le voci indicate nel bilancio di previsione anno 2017 sono attendibili, congrue e coerenti;
- **Attesta** la regolarità della documentazione esaminata;
- **Esprime parere favorevole alla completa approvazione della proposta di bilancio di previsione per l'esercizio 2017 comprensiva di tutti gli allegati.**

Letto, confermato e sottoscritto.

Sala Consilina, lì 18/02/2017

Il collegio dei revisori dei conti

Presidente dr.ssa Nunzia Gallo

Componente dr. Cono Federico

Componente rag. Franca Gallo

Nunzia Gallo
Cono Federico
Franca Gallo