

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

**Deliberazione del Consiglio dei Delegati n. 13 del 15 dicembre 2015  
OGGETTO**

**Approvazione del bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2016 con elenco annuale dei lavori pubblici 2016.**

L'anno duemilaquindici, il giorno quindici del mese di dicembre (15-12-2015) dalle ore 17,40 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 30-11-15, protocollo n. 2782, ai sensi degli artt. 13 e 18 dello Statuto. Risultano presenti ed assenti i seguenti Consiglieri:

CONSIGLIERI	PRESENTI	ASSENTI
POTIGNANO GIUSEPPE	X	
CESTARO NICOLA		X
FORNINO GIUSEPPE	X	
MORELLO GIUSEPPE	X	
DI BRIZZI MICHELE	X	
ALLIEGRO FRANCESCO		X
TREZZA MARIO UBALDO	X	
MORELLO CONO	X	
MAZZA GIOVAMBATTISTA	X	
GALLO PAOLO		X
GALIANO MICHELE (Delegato provinciale)		X
BELLOMO FRANCESCO (Delegato provinciale)		X
DI CANDIA MICHELE (Delegato provinciale)		X

Assume la Presidenza il Dott. Giuseppe Morello, ai sensi dell'art. 18 dello Statuto.

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 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. 5 dell'ordine del giorno: "Approvazione Bilancio di Previsione 2016 ed elenco annuale dei lavori pubblici 2016".

Illustra il Bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2016, per come predisposto ed adottato dalla Deputazione Amministrativa con Deliberazione n. 229 del 25-11-2015. Il Bilancio di previsione si compone dei seguenti documenti: budget economico; budget patrimoniale; budget finanziario; piano triennale lavori pubblici 2016-2018 ed elenco annuale dei lavori pubblici 2016; piano di gestione 2016; 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: - nel corso dell'anno 2016 si procederà al completamento della riorganizzazione del catasto con un riaccertamento complessivo della contribuzione consortile che ha già dato ampi segnali di miglioramento sul versante delle riscossioni inerenti l'anno 2015; - nel rispetto di quanto programmato, sono state ridotte le aliquote sui fabbricati; - con l'implementazione del nuovo software gestionale è stata migliorata l'efficienza della riscossione e dei servizi attinenti; - sono stati completati e rendicontati i lavori del PSR 2007-2013, misure nn. 125 e 126. Nel prosieguo, con l'assistenza del Responsabile del Settore Finanziario Dott. Burzo, procede ad illustrare le risultanze del bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2016, che presenta le seguenti risultanze finali:

**Budget economico 2016**

Costi di esercizio	€ 1.453.362,00
Ricavi di esercizio	€ 1.453.362,00
Utile di esercizio presunto	€ 0,00

**Budget patrimoniale 2016**

Attivo patrimoniale	€ 11.533.362,84
Passivo patrimoniale	€ 11.163.970,84
Patrimonio netto	€ 389.392,00

**Budget finanziario 2016**

Uscite previste	€ 5.630.607,00
Entrate previste	€ 4.961.876,00
Saldo presunto di banca fine esercizio	€ 3.329.920,00

Quindi apre la discussione sul punto.

Terminata la breve discussione, il Presidente pone ai voti la proposta di approvazione del Bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2016.

**IL CONSIGLIO DEI DELEGATI**

RICHIAMATA la deliberazione della Deputazione Amministrativa n. 229 del 25-11-2015 con la quale è stato approvato il progetto del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2016, nell'insieme di tutti i suoi elaborati ed allegati, ivi compreso l'elenco annuale dei lavori pubblici 2016.

RICHIAMATA la propria deliberazione n. 12 del 15-12-2015 con la quale è stato approvato il Piano di Gestione per l'anno 2016 e sono state approvate le aliquote di contribuzione agricola, extragricola speciale ed urbana, ed irrigua per l'anno 2016.

VISTO il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2016, composto dai seguenti documenti: - budget economico; - budget patrimoniale; budget finanziario; - piano di gestione per il 2016; - programma triennale lavori pubblici 2016-2018 e relativo elenco annuale 2016; - 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 2016:

**Budget economico 2016**

Costi di esercizio	€ 1.453.362,00
Ricavi di esercizio	€ 1.453.362,00
Utile di esercizio presunto	€ 0,00

**Budget patrimoniale 2016**

Attivo patrimoniale	€ 11.533.362,84
Passivo patrimoniale	€ 11.163.970,84
Patrimonio netto	€ 389.392,00

**Budget finanziario 2016**

Uscite previste	€ 5.630.607,00
Entrate previste	€ 4.961.876,00
Saldo presunto di banca fine esercizio	€ 3.329.920,00

PRESO ATTO che il Collegio dei Revisori dei Conti, con la relazione acquisita al protocollo dell'Ente in data 26-11-15 al n. 2777, ha espresso parere favorevole alla completa approvazione della proposta del bilancio di previsione per l'esercizio 2016 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.

**DELIBERA con votazione palese**

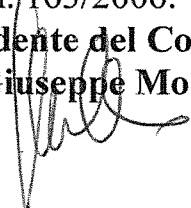
e con n. 6 voti favorevoli (Morello Giuseppe, Fornino, Di Brizzi, Trezza, Potignano, Mazza), n. 1 astenuto (Morello Cono):

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 2016, per come adottato dalla Deputazione Amministrativa con la Deliberazione n. 229 del 25-11-2015, 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 2016 ai sensi dell'art. 128 del D.Lgs. n. 163/2006.

**Il Presidente del Consorzio**  
**Dott. Giuseppe Morello**



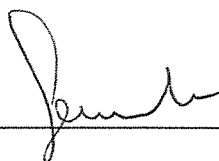
**Il Direttore Amministrativo(in veste di segretario)**  
**Avv. Emilio Sarli**



Attestazione di copertura finanziaria e di regolarità contabile della spesa

Esercizio 2015

Parere

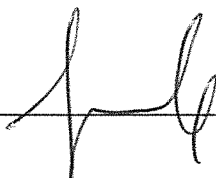


Sala Consilina 15/12/15

Il rag. Dott. Antonio Burzo

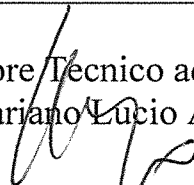


Parere di regolarità tecnica



Sala Consilina, li 15/12/15

Il Direttore Tecnico ad interim  
Ing. Mariano Lucio Alliegro

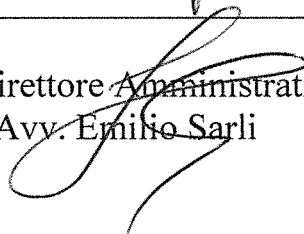


Parere di legittimità



Sala Consilina, li 15/12/15

Il Direttore Amministrativo  
Avv. Emilio Sarli



Protocollo N. 2933 Del 29/12/15

La presente deliberazione è stata pubblicata all'albo consortile il giorno 29/12/15  
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 14/1/16

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 Finanziario ESERCIZIO 2016

Il Resp. Settore Finanziario  
dott. Antonio Burzo

Il Direttore Amministrativo  
Avv. Enrico Sarti

Il Direttore Generale  
Ing. Mariano L. Alliegro

Il Presidente  
DR. GIUSEPPE MORELLO

## BUDGET FINANZIARIO

<i>Budget dell'attività operativa</i>		Previsioni al 31/12/2016	Variazioni	Previsioni definitive
Entrate derivanti dall'emissione dei ruoli per l'attività di bonifica e di tutela del suolo		€ 996.000,00		
Entrate derivanti dall'emissione dei ruoli per l'attività irrigua				
Altre entrate connesse all'attività operativa	€ 308.718,00			
Uscite per il funzionamento del Consorzio	-€ 1.302.184,00			
Altre Uscite per la manutenzione delle opere di bonifica e di tutela del territorio				
Entrate per la manutenzione delle opere di bonifica e di tutela del territorio				
Altre uscite connesse all'attività operativa	€ -			
<b>Disponibilità liquide generate dalle attività istituzionali</b>	€ 2.534,00			
Uscite per interessi corrisposti	-€ 4.500,00			
Entrate per interessi	€ 500,00			
<b>Disponibilità liquide derivanti dall'attività operativa</b>	-€ 4.000,00			
<b>Budget dell'attività d'investimento</b>				
Uscite per l'esecuzione di opere irrigue e di bonifica	-€ 1.604.165,00			
Entrate per l'esecuzione di opere irrigue e di bonifica	€ 836.900,00			
Uscite per oneri di progettazione e collaudi	€ -			
Uscite derivanti dall'acquisto di beni strumentali				
Entrate derivanti dalla vendita di immobili	€ 100.000,00			
<b>Disponibilità liquide nette impiegate nell'attività</b>	-€ 667.265,00			
<b>Budget dell'attività finanziaria</b>				
Incessi da finanziamenti a lungo termine				
Altre uscite per attività finanziarie				
<b>Disponibilità liquide nette impiegate nell'attività finanziaria</b>	€ -			
<b>Rendiconto delle partite di giro e delle gestioni speciali</b>				
Uscite per versamenti di ritenute di legge	-€ 284.051,00			
Incessi 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			
<b>Disponibilità liquide nette impiegate nelle partite di giro e</b>	€ -			
<b>Incremento netto delle disponibilità liquide</b>	-€ 668.731,00			
<b>Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio</b>	€ 3.998.651,00			
<b>Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio</b>	€ 3.329.920,00			

entrate	996.000,00	uscite	1.302.184,00
€		€	
€	308.718,00	€	1.302.184,00
€		€	
€	500,00	€	4.500,00
€		€	
€	836.900,00	€	1.604.165,00
€		€	
€	100.000,00	€	
€		€	
€		€	
€	284.051,00	€	284.051,00
€	2.435.707,00	€	2.435.707,00
€		€	2.435.707,00
€	4.951.876,00	€	5.630.607,00
€		-€	668.731,00





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

# **BUDGET PATRIMONIALE** **ESERCIZIO 2016**

**Il Resp Settore Finanziario**  
dot. ~~Antonio~~ **Burzo**

**Il Direttore Amministrativo**  
Avv. ~~Emilio~~ **Saffi**

**Il Direttore Generale**  
Ing. ~~Mattiano~~ **L. Alliegro**

**Il Presidente**  
DR. ~~Giuseppe~~ **MORELLO**

**BUDGET PATRIMONIALE**

**ATTIVITA'**

assestamento  
Previsioni iniziali al  
31/12/15

Variazioni

Previsioni definitive  
al 31/12/16

**A) IMMOBILIZZAZIONI, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria**

**I - Immobilizzazioni 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 - Immobilizzazioni materiali**

- 1) terreni e fabbricati
- 2) impianti diversi e macchine per lo sfalcio e l'escavazione
- 3) attrezzature industriali e commerciali
- 4) automezzi -
- 5) computer e macchine di ufficio
- 6) altri beni - arredi -
- 7) immobilizzazioni in corso e acconti

**Totale immobilizzazioni materiali**

**III - Immobilizzazioni 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<sup>1</sup>
  - c) verso altri
- 3) altri titoli

**Totale immobilizzazioni finanziarie**

**TOTALE IMMOBILIZZAZIONI**

ATTIVITA'	assestamento Previsioni iniziali al 31/12/15	Variazioni	Previsioni definitive al 31/12/16
€	-		
€	2.135,00	(2.135,00)	€ -
<b>€</b>	<b>2.135,00</b>	<b>(2.135,00)</b>	<b>€ -</b>
€	201.916,00	€ -	€ 201.916,00
€	255.600,00	€ (76.600,00)	€ 179.000,00
€	-		
€	48.900,00	€ (12.800,00)	€ 36.100,00
€	-	€ -	€ -
€	-	€ -	€ -
<b>€</b>	<b>506.416,00</b>	<b>(89.400,00)</b>	<b>€ 417.016,00</b>
€	-		
<b>€</b>	<b>508.551,00</b>	<b>(91.535,00)</b>	<b>€ 417.016,00</b>

BUDGET PATRIMONIALE				
ATTIVITA'	assestamento Previsioni iniziali al 31/12/15	Variazioni	Previsioni definitive al 31/12/16	
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>				
<b>I - Rimanenze</b>	€ -	€ -		
1) materie di consumo e componenti				
2) lavori in corso su ordinazione				
3) acconti				
<b>Totale rimanenze</b>	€ -	€ -		
<b>II - Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b>				
<b>Crediti esigibili entro l'anno successivo</b>				
1) Crediti verso i consorziati e altri utenti ruolo 2016	€ -	€ -	€ -	
2) Crediti verso altri utenti/entel regione	€ -	€ -	€ -	
3) Crediti verso lo Stato, la Regione e altri enti pubblici per lavori	€ 4.336.900,00	€ (836.900,00)	€ 3.500.000,00	
4) Crediti v/Concessionaria / GSE/ tributari	€ 6.656,00	€ (6.656,00)	€ -	
5) Crediti per lavori per spese generali su lavori 2016	€ -	€ -	€ -	
6) Crediti per lavori per nuove opere irrigue e di bonifica 2016	€ -	€ -	€ -	
7) Crediti v/Regione compagnia contr. Manutenzione e altri contributi	€ -	€ -	€ -	
<b>Crediti esigibili oltre l'anno successivo</b>				
1) Crediti verso i consorziati e altri utenti ruoli ex precedenti	€ 2.979.761,00	€ (380.450,44)	€ 2.599.310,56	
2) Crediti verso lo Stato, la Regione e altri enti pubblici per lavori	€ 4.336.900,00	€ (3.073.962,00)	€ 1.262.938,00	
3) Crediti v/agensud	€ -	€ -	€ -	
4) Crediti v/Enpaia per TFR	€ 418.803,00	€ 25.375,28	€ 444.178,28	
5) Crediti per imposte anticipate	€ -	€ -	€ -	
<b>Totale residui attivi</b>	€ 12.079.020,00	€ (4.272.593,16)	€ 7.806.426,84	
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>				
1) Partecipazioni in imprese controllate				
2) Altre partecipazioni				
3) Obbligazioni				
4) Altri titoli				
<b>Totale attività finanziarie</b>	€ -			
<b>IV - Disponibilità liquide</b>				
1) Depositi bancari vincolati e non vincolati	€ 3.998.651,00	€ (668.731,00)	€ 3.329.920,00	
2) Depositi postali non fruttiferi				
<b>Totale disponibilità liquide</b>	€ 3.998.651,00	€ (668.731,00)	€ 3.329.920,00	
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	€ 16.077.671,00	€ (4.941.324,16)	€ 11.136.346,84	
<b>C) RATEI E RISCONTI</b>				
1) Ratei attivi	€ 11.504,00	€ (11.504,00)	€ -	
2) Risconti attivi - assicurazioni	€ 11.504,00		€ -	
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>	€ 23.008,00	€ (23.008,00)	€ -	
<b>TOTALE ATTIVO</b>	€ 16.597.726,00	€ (5.032.859,16)	€ 11.553.362,84	
<b>CONTI D'ORDINE</b>				
1) opere ed impianti irrigui e di bonifica di terzi				
2) di cui conti correnti vincolati per lavori				
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	€ -	€ -	€ -	

BUDGET PATRIMONIALE				
PASSIVITA'	assestamento Previsioni iniziali al 31/12/15	Variazioni	Previsioni definitive al 31/12/16	
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>				
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				
VI. Altre riserve				
VII. perdita esercizi precedenti -	€ (34.558,00)	€ -	€ (34.558,00)	
VIII. Utile (perdita) dell'esercizio	€ -	€ -	€ -	
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>€ 389.392,00</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 389.392,00</b>	
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>				
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
2) fondo svalutazione ruoli	€ 274.966,00	€ -	€ 274.966,00	
3) fondo oneri futuri - manutenzioni programmate	€ -	€ -	€ -	
4) fondo 2% operai ccnl art. 146	€ 18.145,00	€ 1.731,00	€ 19.876,00	
<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI</b>	<b>€ 293.111,00</b>	<b>€ 1.731,00</b>	<b>€ 294.842,00</b>	
<b>C) DEBITI PER TFR ENPAIA VS PERSONALE</b>	<b>€ 418.803,00</b>	<b>€ 25.375,28</b>	<b>€ 444.178,28</b>	
<b>D) DEBITI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b>				
<b>debiti esigibili entro l'anno successivo</b>				
1) debiti verso le banche	€ 131.552,00	€ -	€ 131.552,00	
2) debiti vs Regione per opere di bonifica da realizzare	€ 39.246,00	€ (39.246,00)	€ -	
3) debiti per lavori ed impianti irrigui	€ 6.445.407,00	€ (1.500.000,00)	€ 4.945.407,00	
4) debiti vifornitori	€ 482.165,00	€ (104.165,00)	€ 378.000,00	
5) debiti verso professionisti	€ 563.660,00	€ -	€ 563.660,00	
6) debiti verso istituti previdenziali	€ 10.941,00	€ (10.941,00)	€ -	
7) debiti diversi da b.e. 2016 debiti correnti	€ -	€ 20.777,56	€ 20.777,56	
8) debiti per nuove opere da realizzare nel 2015	€ -	€ -	€ -	
<b>debiti esigibili oltre l'anno successivo</b>				
10) debiti tributari - ETR	€ 385.554,00	€ -	€ 385.554,00	
11) debiti per impianti irrigui da realizzare	€ 6.445.407,00	€ (2.445.407,00)	€ 4.000.000,00	
12) debiti verso professionisti	€ -	€ -	€ -	
13) debiti verso professionisti per nuove progettazioni	€ -	€ -	€ -	
14) altri debiti - EX AGENSUD	€ 716.032,00	€ (716.032,00)	€ -	
<b>TOTALE RESIDUI PASSIVI</b>	<b>€ 15.638.767,00</b>	<b>€ (4.769.638,16)</b>	<b>€ 10.869.128,84</b>	
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>				
1) Ratei passivi	€ 276.456,00	€ (276.456,00)	€ -	
2) Risconti passivi	€ 276.456,00	€ -	€ 276.456,00	
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>	<b>€ 276.456,00</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 276.456,00</b>	
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>€ 16.208.334,00</b>	<b>€ (4.767.907,16)</b>	<b>€ 11.163.970,84</b>	
<b>CONTI D'ORDINE</b>				
1) opere di bonifica dello Stato e della Regione presso Consorzio	€ -	€ -	€ -	
2) di cui conti correnti vincolati per lavori	€ -	€ -	€ -	
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	

patrimonio netto  
 totale attivo  
 totale passivo  
 patrimonio netto

€ 389.392,00  
 € 11.553.362,84  
 € 11.163.970,84  
 € 389.392,00  
 totale passivo e netto  
 € 11.553.362,84  
 differenza 0,00 €

€ 389.392,00  
 € 16.597.726,00  
 € 16.208.334,00  
 € 389.392,00  
 totale passivo e netto  
 € 16.597.726,00  
 differenza - €

(SEGNO + AUMENTA ATTIVO) (SEGNO - AUMENTA PASSIVO)



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

# Budget Economico ESERCIZIO 2016

Il Resp. Settore Finanziario  
dott. Antonio Burzo

Il Direttore Amministrativo  
Avv. Emilio Sarli


Il Direttore Generale  
Ing. Mariano L. Alliegro

Il Presidente  
DR. GIUSEPPE MORELLO

Allegato 2 - Budget economico

<b>BUDGET ECONOMICO</b>		
Previsioni 2016	assestamento pre consuntivo 2015	
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Proventi derivanti dai contributi consortili		
a) <i>Ruoli ordinari di contribuzione bonifica</i>		
1) Ruoli ordinari di contribuzione bonifica agricola	€ 730.000,00	€ 730.000,00
2) Ruoli ordinari di contribuzione bonifica extragricola	€ 136.000,00	€ 136.000,00
3) Ruoli ordinari per servizi d'irrigazione	€ 130.000,00	€ 130.000,00
b) <i>Compensi e sanzioni</i>		
1) Compensi esattoriali		
2) Sanzioni connesse al mancato pagamento dei ruoli		
2) <b>Variazione dei lavori in corso su ordinazione</b>		
a) <i>Variazione dei lavori in corso su ordinazione</i>		
3) <b>Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</b>		
a) <i>Incrementi di immobilizzazioni materiali</i>		
1) Costruzioni in economia		
2) Lavori in economia		
b) <i>Capitalizzazione di costi pluriennali</i>		
1) Capitalizzazione di costi pluriennali		
2) Capitalizzazione di costi per manutenzioni straordinarie		
4) <b>Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio</b>		
a) <i>Filtri attivi</i>	€ 62,00	€ 62,00
b) <i>Risarcimenti da assicurazioni</i>		
c) <i>Plusvalenze</i>		
d) <i>Contributi d'esercizio</i>		
1) Contributi per servizi e benefici speciali - difesa suolo -m.o.	€ -	€ -
2) Contributo comuni elo regione su contribuzione bonifica extragricola	€ -	€ -
3) Altri contributi in conto esercizio - enel e spese esercizio irriguo	€ 215.000,00	€ 214.880,00
e) <i>Altri ricavi e proventi</i>		
1) Altri ricavi - SPESE GEN. Lavori	€ -	€ 39.686,00
2) Proventi diversi - diritti di segreteria - concessioni - FOTOVOLTAICO	€ 12.000,00	€ 12.000,00
3) ricavi per d.a. e convenzioni con enti	€ 70.000,00	€ 61.350,00
4) convenzioni con i comuni per gestione Opere Pubbliche	€ 5.000,00	
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>€ 1.298.062,00</b>	<b>€ 1.323.978,00</b>

Allegato 2 - Budget economico

<b>BUDGET ECONOMICO</b>		
 Municipalità di Tanagro	Previsioni 2016	assestamento pre consuntivo 2015
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) per materie di consumo e componenti		
a) Materie di consumo c/acquisti	€ 11.000,00	€ 5.508,00
b) Componenti c/acquisti	€ 3.425,21	€ 3.654,00
c) Altri acquisti di beni di consumo	€ 1.500,00	€ 1.488,00
d) materiali per lavori di bonifica	€ 15.000,00	€ 15.780,00
7) per servizi		
a) Costi per servizi diversi		
1) Spese di trasporto - nolo mezzi meccanici - lavori m.straordinaria	€ 5.000,00	-
2) Premi di assicurazione	€ 25.000,00	€ 22.712,00
3) Energia elettrica	€ 215.000,00	€ 214.880,00
4) Forza motrice - carburanti	€ 55.000,00	€ 52.235,00
5) Spese di pubblicità e promozionali	€ 1.000,00	€ 881,00
6) Spese postali	€ 3.500,00	€ 1.000,00
7) Spese telefoniche	€ 7.000,00	€ 6.954,00
8) Consulenze	€ 2.500,00	€ 2.475,00
9) Manutenzioni e riparazioni	€ 20.000,00	€ 25.748,00
9a sistemazioni bonifica	€ 20.000,00	€ 15.903,00
9b sistemazioni irriguo	€ 7.000,00	€ 15.471,00
9c lavorazioni c/terzi	-	-
10) Spese per corsi di aggiornamento e convegni	€ 2.000,00	-
11) spese per la partecipazione ad enti	€ 2.000,00	€ 5.000,00
12) Costi per servizi diversi - abbonamenti e servizio civile	€ 3.600,00	€ 3.125,00
13) Costi per economato	€ 15.000,00	€ 6.950,00
14) Spese per il riscaldamento	-	-
15) Spese di pulizia	€ 3.960,00	€ 3.448,00
16) Spese per l'aggiornamento e la tenuta del catasto EMISSIONE E RISCOSSIONE AVVISI	€ 63.000,00	€ 40.000,00
17) Spese legali e notarili	€ 2.500,00	-
18) Spese per servizi informatici	€ 7.000,00	€ 1.697,00
19) Spese per le elezioni	€ 35.000,00	-
20) studi, indagini, consulenze, progettazioni e direzione lavori, collaudi	€ 5.000,00	€ 6.226,00
21) spese per la sicurezza	€ 2.000,00	€ 1.919,00
22) SPESE per compensi esattoriali	-	€ 10.002,00
b) Spese per commissioni		
1) Oneri diversi di intermediazione	-	-
2) Commissioni d'incasso - anticipazione bancaria	€ 1.500,00	€ 3.208,00
3) Spese bancarie diverse	€ 500,00	€ 762,00
4) Commissioni	€ 5.000,00	-
c) Compensi		




## Allegato 2 - Budget economico

1) Compensi ed indennità di carica al presidente - rimborsi spese	€	2.000,00	€	2.000,00
2) Compensi ed indennità di carica ai membri del consiglio dei delegati	€	1.000,00	€	722,00
3) Compensi ed indennità di carica ai membri della deputazione amministrativa	€	2.000,00	€	1.000,00
4) Compensi ed indennità di carica ai membri del collegio dei revisori dei conti	€	9.000,00	€	7.000,00



Allegato 2 - Budget economico

 <b>BUDGET ECONOMICO</b>		
	Previsioni 2016	assestamento pre consuntivo 2015
13) Ammortamento canalizzazioni di bonifica 14) Ammortamento opere per la sistemazione del suolo 15) Ammortamento automezzi 16) Ammortamento mezzi meccanici per lo sfalcio 17) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali c) <i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i> 1) Svalutazione immobilizzazioni immateriali 2) Svalutazione immobilizzazioni materiali 3) Svalutazione immobilizzazioni finanziarie 4) Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante - ruoli 5) Altre svalutazioni	€ 12.800,00 € 76.600,00  € -	€ 22.824,00 € 76.600,00
<b>11) variazioni delle rimanenze di materie di consumo e componenti</b> a) <i>Variazione delle rimanenze delle materie di consumo</i> b) <i>Variazione delle rimanenze dei componenti</i>		
<b>12) accantonamenti per rischi</b> a) <i>Accantonamenti per rischi fiscali</i> b) <i>Accantonamenti per responsabilità civile</i> c) <i>Altri accantonamenti per rischi</i>		
<b>13) altri accantonamenti</b> a) <i>Accantonamenti per manutenzioni cicliche</i> b) <i>Accantonamenti per garanzia impianti</i> c) <i>Accantonamenti per oneri diversi - fondo CCNL 2% art. 146</i>	€ 1.731,49	€ -
<b>14) oneri diversi di gestione</b> a) <i>Trasferimenti passivi</i> 1) <i>Trasferimenti e contributi relativi all'attività consortile</i> 2) <i>Contributi per partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali</i> b) <i>Tasse e imposte</i> 1) <i>Tasse automobilistiche</i> 2) <i>Tasse sulle concessioni governative</i> 3) <i>Bolli cambiali</i> 4) <i>Oneri tributari diversi - irap</i> c) <i>Perdite</i> 1) <i>Perdite su crediti - rimborso ruoli - sgravi</i> 2) <i>Perdite varie</i>	€ 3.000,00 € - € 47.981,98 € -	€ - € - € 35.240,00 € -

Allegato 2 - Budget economico

<b>BUDGET ECONOMICO</b>		
Previsioni 2016	ass估amento pre consuntivo 2015	
€	-	
€	1.448.862,00	€ 1.378.778,00
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>		
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate		
a) <i>Dividendi su partecipazioni</i>		
b) <i>Altri proventi da partecipazioni</i>		
€	500,00	€ -
16) Altri proventi finanziari		
a) <i>da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate</i>		
b) <i>da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni</i>		
c) <i>da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</i>		
d) <i>proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate</i>		
€	500,00	€ -
17) Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate		
a) <i>Interessi passivi</i>		
1) Interessi passivi bancari		
€	3.000,00	€ -
2) Interessi passivi v/fornitori		
3) Interessi e commissioni passive per anticipazione bancaria		
€	1.500,00	€ -
4) Interessi passivi su mutui		
5) Interessi passivi su obbligazioni		
b) <i>Perdite</i>		
1) Perdita su titoli		
2) Perdite su partecipazioni		
c) <i>Altri oneri finanziari</i>		
1) Sconti passivi su effetti		
€	-	€ -
2) Oneri finanziari diversi		
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (15+16-17)</b>		
€	(4.000,00)	€ -
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
18) Rivalutazioni		
a) <i>di partecipazioni</i>		
b) <i>di immobilizzazioni finanziarie, che non costituiscono partecipazioni</i>		
c) <i>di titoli iscritti nell'attivo circolante, che non costituiscono partecipazioni</i>		



Allegato 2 - Budget economico

<b>BUDGET ECONOMICO</b>		
	Previsioni 2016	assestamento pre consuntivo 2015
<p>19) Svalutazioni</p> <p>a) di partecipazioni</p> <p>b) di immobilizzazioni finanziarie, che non costituiscono partecipazioni</p> <p>c) di titoli iscritti nell'attivo circolante, che non costituiscono partecipazioni</p>		
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE (18-19)</b>	€	-
<p><b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b></p> <p>20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 4)</p> <p>a) plusvalenze - cessione beni non strumentali facenti parte del patrimonio civile</p> <p>b) sopravvenienze attive (500 L - IVECO - CATERPILLAR 303.5 e 329D)</p> <p>c) ripisiti di valore</p> <p>d) insussistenze passive</p> <p>e) proventi straordinari diversi</p> <p>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</p> <p>a) minusvalenze</p> <p>b) sopravvenienze passive</p> <p>c) insussistenze attive</p> <p>d) oneri straordinari diversi</p>	<p>€ 100.000,00</p> <p>€ 54.800,00</p>	<p>€</p> <p>€ 54.800,00</p>
<b>TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)</b>	€	€ 54.800,00
<b>RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO (A-B+C+D+E)</b>		
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate (IRES sui fabbricati)		-
23) Utile (perdite) dell'esercizio	€	€
	€	0,00

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

**Sala Consilina**

## **BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2016**

---

**RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA**

---

**Sala Consilina 16/11/2015**

# **BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2016**

## **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 2016 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 2016
- 10 il prospetto del costo del personale 2016

La Deputazione amministrativa nel redigere le linee principali di programmazione per l'anno 2016, ha tenuto conto del contesto normativo ed economico attuale nei quali l'Ente si muove.

In particolare nel corso del 2016 si procederà al completamento della riorganizzazione dell'ufficio catasto con un riaccertamento complessivo della contribuzione consortile che ha già dato ampi segnali di miglioramento, sul versante delle riscossioni, nel corso del 2015.

Abbiamo ridotto le aliquote nel rispetto di quanto programmato sui fabbricati.

Abbiamo inoltre, con l'implementazione del nuovo software gestionale migliorato notevolmente l'efficienza della riscossione e della gestione complessiva dei ruoli anche dal punto di vista dei servizi amministrativi di stampa, aggiornamenti catastali, vulture e riaccertamenti.

Per quanto concerne la programmazione dei lavori in scadenza del PSR 2007/2013 abbiamo completato i lavori e la corretta rendicontazione dei finanziamenti ricevuti sulle misure 125.1 e 126.

Per quanto concerne nuovi lavori abbiamo ricevuto un primo assenso sui lavori di sistemazione del Fiume Tanagro con un valido progetto esecutivo da candidare sulla nuova programmazione europea a gestione regionale PSR 2014/2020.

Altri progetti sono in cantiere ma bisognerà attendere l'avvio dei primi avvisi regionali per concretizzare al meglio lavori, opere ed importi in modo tale da avere un quadro più preciso in merito.

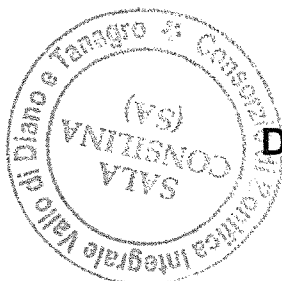
L'Amministrazione in carica ritiene quindi di dover procedere sulle linee di fondo già avviate e perseguite nel corso dell'anno appena trascorso ovvero:

- 1 - Mantenere una rigorosa gestione delle risorse senza ricorrere ad un aumento dei ruoli di contribuenza;
- 3 - 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 disponibili sia Europei, Statali e Regionali;

### ***Considerazioni conclusive***

Putroppo non è stato possibile riportare al livello massimo occupazionale il personale stagionale. Abbiamo potuto aumentare soltanto di poche giornate il periodo lavorativo per i trattoristi. Tutto ciò è avvenuto per la incredibile chiusura riscontrata a livello regionale, dove non si è voluto riconoscere agli Enti delegati la possibilità di svolgere parte dei lavori finanziati con il PSR in diretta amministrazione. Appare evidente che tale argomento rappresenterà anche per il 2016 il vero cavallo di battaglia da portare all'attenzione della nuova Presidenza Regionale e degli uffici competenti forti della normativa europea in vigore che non vieta tali lavori anzi li contempla espressamente.

Data la struttura del bilancio consortile che è in ogni caso rigida in quanto legata a voci di entrata ormai consolidate, ricorrenti, certe e non modificabili date principalmente dai ruoli di bonifica e dai contributi regionali sulla manutenzione ordinaria alle OO. di Bonifica e sulla diretta amministrazione dobbiamo augurarci che il quadro politico regionale e nazionale migliori per evitare le criticità finanziarie dell'ultimo triennio.



**II PRESIDENTE**  
**Dr. Agr. Giuseppe Morello**



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

**Sala Consilina**



**BILANCIO DI PREVISIONE  
ESERCIZIO 2016**

---

**RELAZIONE AMMINISTRATIVA**

---

**Sala Consilina 16/11/2015**

## BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2016

### PREMESSA

La redazione del piano di gestione 2016 è stato 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 2016 per differenza detraendo dalle spese i finanziamenti regionali ordinari.

La quota di costi indiretti inoltre per il **73%** è stata caricata al centro di costo Bonifica per la maggiore onerosità del servizio e per la restante quota del **27%** è stata imputata nel centro di costo irrigazione.

L'incidenza dei costi indiretti è del **26,19%** 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 996.000,00 al netto del compenso esattoriale.**

## IL BILANCIO DI PREVISIONE 2016

### *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 ai 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 le voci di bilancio sulla parte corrente riferite al budget economico che rappresenta il modello di bilancio autorizzatorio nel nuovo sistema previsionale:

### ANALISI DEI RICAVI

E' stata prevista per l'esercizio 2016 l'emissione del ruolo di bonifica ed irriguo determinato dal piano di gestione.

In sintesi nel bilancio si verifica la seguente situazione:

ruolo di bonifica 2016	euro	730.000,00
ruolo irriguo 2016	euro	136.000,00
ruolo extragricolo 2016	euro	130.000,00
<b>totale ruoli da emettere 2016</b>	<b>euro</b>	<b>996.000,00</b>

Il ruolo 2016 è leggermente diminuito rispetto agli anni precedenti per effetto dell'abbassamento della riduzione di aliquote sui fabbricati del 25% su tutto il comprensorio

Alla voce altri ricavi troviamo le seguenti voci:

- fitti attivi	euro	62,00
- contributi spese d'esercizio e impianti irrigui art. 8 comma 4 e 6	euro	215.000,00
- altri proventi – diritti - concessioni – GSE	euro	12.000,00
- ricavi per lavori in d.a.	euro	70.000,00
- convenzioni con comuni per gestione OO.PP.	euro	5.000,00

Per le spese generali rifarsi al dettaglio dei lavori da realizzare allegato al bilancio.

I ricavi pluriennali per sopravvenienze attive sono stati opportunamente contabilizzati per la somma di euro 54.800,00 per effetto dei beni mobili registrati acquisiti a costo 0 al patrimonio dei beni durevoli dell'ente in seguito alla esecuzione delle migliorie tecniche sui lavori di irrigazione del lotto n. VIII di Teggiano. (FIAT 500 L - IVECO - CATERPILLAR 303.5 e CATERPILLAR 329D)

Inoltre alla Voce componenti straordinari di reddito troviamo la seguente

Voce di bilancio:

- ricavo da cessione immobili non strumentali euro 100.000,00

Trattasi della previsione di alienare attraverso una procedura ad evidenza pubblica i seguenti beni non strumentali facenti parte del patrimonio accessorio dell'Ente:

A) Locale uso commerciale sito in via De Petrinis di mq 45  
stima prezzo di mercato da parte dell'UTC euro 60,000,00

Il locale è chiuso ed inutilizzato da diversi anni. Risulta inadatto per le funzioni istituzionali dell'Ente e il ricavo da fitto attualmente è assolutamente irrisorio.

B) Terreno in zona di completamento di mq 1045  
stima prezzo di mercato da parte dell'UTC euro 40,000,00

Il terreno è inutilizzato anche a fini agricoli da diversi anni. Risulta inadatto per le funzioni istituzionali dell'Ente e il ricavo da fitto attualmente è assolutamente irrisorio.

Con il ricavato stimato in circa 100,000,00 euro sarà possibile fronteggiare l'eventuale taglio dei fondi regionali atti a garantire i servizi di difesa del suolo e dell'ambiente del territorio consortile di riferimento.

### ANALISI DEI COSTI

- 1) E' rimasta invariata la previsione di spesa per gli organi istituzionali, presidente, deputati e consiglieri, stanziando l'importo complessivo di euro 5.000,00 esclusivamente per far fronte ad eventuali rimborsi spese;
- 2) E' stata leggermente adeguata di appena 2.000,00 euro in aumento la spesa per i revisori dei conti
- 3) E' sostanzialmente invariata nel complesso la previsione di spesa per il personale rispetto al bilancio 2015 (vedi allegato costi del personale)
- 4) Sono state previste poche giornate lavorative aggiuntive per gli operai stagionali permanendo ancora l'incertezza normativa a livello regionale con l'impossibilità di utilizzare la diretta amministrazione per i finanziamenti del PSR.
- 5) E' in linea la previsione di spesa per la fornitura di energia elettrica in base ai dati del triennio precedente:

TOTALE SPESA ENEL IMPIANTI IRRIGUI ANNO 2012	€ 252.225,85
TOTALE SPESA ENEL IMPIANTI IRRIGUI ANNO 2013	€ 188.974,33
TOTALE SPESA ENEL IMPIANTI IRRIGUI ANNO 2014	€ 203.438,61
<b>TOTALE SPESA TRIENNIO</b>	<b>€ 644.638,79</b>

**Media triennio****€ 214.879.60**

L'importo di euro 215.000,00 rappresenta quindi la media del triennio ivi indicato.

6) E' leggermente aumentata la previsione di spesa per assicurazioni del parco automezzi in dotazione all'Ente in quanto è aumentato il numero dei mezzi.

7) Sono state mantenute le voci di previsione di spesa specifiche per i lavori di manutenzione:

sistemazioni bonifica	€	20.000,00
sistemazioni irriguo	€	7.000,00

8) Sono state inserite le quote di ammortamento contabile dei mezzi e delle apparecchiature in dotazione con le aliquote correnti del 20% per gli automezzi e i mezzi di sfalcio e di escavazione, del 15% per gli impianti e del 3% per i fabbricati strumentali.

9) Sono state accantonate le somme per il fondo integrativo operai.

**I COSTI NEL DETTAGLIO**

Per materie di consumo e componenti	30.925,00
Per servizi generali di funzionamento	523.060,00
Di cui euro 5.000,00 per spese di progettazione tecnica e direzioni lavori e collaudi	
Per compensi organi istituzionali(solo rimborsi spese)	5.000,00
Per il personale fisso e otd	751.263,00
Fondo incentivante	1.500,00
Per ammortamenti	89.400,00
Per accantonamenti previdenziali	1.731,00
Per tasse automobilistiche e bolli	3.000,00

Per imposte 47.981,00

Per interessi passivi e spese bancarie 3.500,00

Il risultato riepilogativo finale è il seguente:

<b>BUDGET ECONOMICO 2016</b>	
<b>COSTI D'ESERCIZIO</b>	€ 1.453.362,00
<b>RICAVI D'ESERCIZIO</b>	€ 1.453.362,00

### *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

<b>ATTIVO PATRIMONIALE</b>	<b>EURO</b>	<b>€.</b>	<b>11.553.362,84</b>
<b>PASSIVO PATRIMONIALE</b>	<b>EURO</b>	<b>€.</b>	<b>11.163.970,84</b>
<b>CAPITALE NETTO</b>	<b>EURO</b>	<b>€.</b>	<b>389.392,00</b>

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 2016.

Il tutto viene messo a confronto con i dati derivanti dal **preconsuntivo 2015** 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), 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 417.016,00**

- 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 3.500.000,00 e crediti esigibili a medio e lungo termine oltre l'anno per un ammontare complessivo pari ad euro 4.306.426,00.
- I crediti sono stati valutati partendo dai dati contabili consuntivi e riportando in bilancio esclusivamente i crediti suscettibili di realizzazione come di

<b>Crediti esigibili entro l'anno successivo</b>	<b>Importi residui</b>
1) Crediti verso i consorziati e altri utenti ruolo 2016	€ -
2) Crediti verso altri utenti/enel regione	€ -
3) Crediti verso lo Stato, la Regione e altri enti pubblici per lavori	€ 3.500.000,00
4) Crediti v/Concessionaria / GSE/ tributari	€ -
5) Crediti per lavori per spese generali su lavori 2016	€ -
6) Crediti per lavori per nuove opere irrigue e di bonifica 2016	
7) Crediti v/Regione campania contr. Manutenzione e altri contributi	€ -
<b>Crediti esigibili oltre l'anno successivo</b>	
1) Crediti verso i consorziati e altri utenti ruoli ex precedenti	€ 2.599.310,56
2) Crediti verso lo Stato, la Regione e altri enti pubblici per lavori	€ 1.262.938,00
3) Crediti v/agensud	€ -
4) Crediti v/Enpaia per TFR	€ 444.178,28
5) Crediti per imposte anticipate	
<b>Totale residui attivi</b>	<b>€ 7.806.426,84</b>

seguito esposto.

- 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 **3.329.920,00**.

La terza colonna del budget patrimoniale (dato contabile presunto al 31/12/2015) contempla ciò che rimane del credito iniziale decurtato di quanto si presume verrà riscosso nel corso del 2015.

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 19.876,00 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 1.731,00 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 6.039.036,00 e debiti esigibili a medio e lungo termine oltre l'anno per un ammontare complessivo pari ad euro 4.385.554,00. Anche i debiti come i crediti sono stati valutati partendo dai dati contabili consuntivi, come di seguito riportato:

<b>debiti esigibili entro l'anno successivo</b>	<b>Importi residui</b>
1) debiti verso le banche	€ 131.552,00
2) debiti vs Regione per opere di bonifica da realizzare	€ -
3) debiti per lavori ed impianti irrigui	€ 4.945.407,00
4) debiti v/fornitori	€ 378.000,00
5) debiti verso professionisti	€ 563.660,00
6) debiti verso istituti previdenziali	€ -
7) debiti diversi da b.e. 2016 debiti correnti	€ 20.777,56
8) debiti per nuove opere da realizzare nel 2015	€ -
	€ -
<b>debiti esigibili oltre l'anno successivo</b>	
10) debiti tributari - ETR	€ 385.554,00
11) debiti per impianti irrigui da realizzare	€ 4.000.000,00
12) debiti verso professionisti	
13) debiti verso professionisti per nuove progettazioni	
14) altri debiti - EX AGENSUD	
<b>TOTALE RESIDUI PASSIVI</b>	<b>€ 10.869.128,84</b>

- 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 444.178,28. Ovviamente registra un incremento rispetto all'esercizio precedente per effetto degli accantonamenti di competenza.

La terza colonna del budget patrimoniale (dato contabile presunto al 31/12/2016) contempla ciò che rimane del debito iniziale decurtato del pagamento effettuato nel corso del 2016.

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 2016 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 2015.

Per i flussi in uscita invece riporta i costi monetari d'esercizio sommati alla quota parte dei debiti liquidabili nell'anno 2016.

Il risultato riepilogativo finale è il seguente:

<b>Saldo iniziale previsto</b>	<b>euro 3.998.651,00</b>
--------------------------------	--------------------------

<b>USCITE PREVISTE</b>	<b>5.630.607,00</b>
<b>ENTRATE PREVISTE</b>	<b>4.961.876,00</b>

**SALDO PRESUNTO FINALE FLUSSI DI BANCA COMPENSIVO DEI C/C  
VINCOLATI E E DEL FONDO INIZIALE**

<b>SALDO PRESUNTO</b>	<b>euro 3.329.920,00</b>
-----------------------	--------------------------

**LE SPESE DI INVESTIMENTO PER L'ESERCIZIO 2016**

Per quanto concerne le entrate e le spese di investimento nel 2016 sono previste le operazioni in entrata (attive) ed uscita (passive) riportate nell'allegato dei lavori da realizzare.

**II RESP. DEL SETTORE FINANZIARIO  
DR. ANTONIO BURZO**



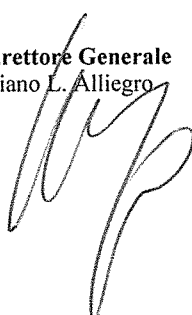


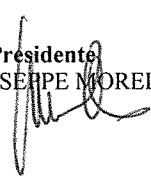
**CONSORZIO DI BONIFICA INTEGRALE  
VALLO DI DIANO E TANAGRO**  
(84036) SALA CONSILINA SA - Tel. 0975/21004 -

# LAVORI DA REALIZZARE ESERCIZIO 2016

  
Il Resp. Settore Finanziario  
dott. Antonio Burzo

  
Il Direttore Amministrativo  
Avv. Emilio Sardi

  
Il Direttore Generale  
Ing. Mariano L. Alliegro

  
Il Presidente  
DR. GIUSEPPE MORELLO

**elenco lavori previsti 2016**

lavori di somma urgenza per ripristino canali  
di bonfica con finanziamento regionale

€ 70.000,00



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

# **SPESE DEL PERSONALE**

**2016**

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

Il Direttore Amministrativo  
Avv. ~~Emilio Saffi~~

Il Direttore Generale  
Ing. ~~Mariano I. Alliegro~~

Il Presidente  
Dr. ~~Giuseppe Morello~~

<b>COSTO DEL PERSONALE ANNO 2016</b>												
<b>ADDETTI AI SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI</b>												
Qualif. POV Mansione	DATA ASSUNZIONE	Dipendente	personale fisso									
			gennaio	febbraio	marzo	aprile	maggio	giugno+14	luglio	agosto		
Direttore Generale	28/10/1991	M. Alliegro	€ 5.475,21	€ 5.475,21	€ 5.475,21	€ 5.475,21	€ 5.475,21	€ 5.475,21	€ 10.950,42	€ 5.475,21	€ 5.475,21	€ 5.475,21
Direttore Amministrativo	01/05/1992	E. Sarli	€ 4.471,30	€ 4.471,30	€ 4.471,30	€ 4.471,30	€ 4.471,30	€ 4.471,30	€ 8.942,60	€ 4.471,30	€ 4.471,30	€ 4.471,30
Quadro - Resp. Settore Progettazione	09/12/2009	D. Macellaro	€ 2.624,08	€ 2.624,08	€ 2.624,08	€ 2.624,08	€ 2.624,08	€ 2.624,08	€ 5.248,16	€ 2.624,08	€ 2.624,08	€ 2.624,08
Quadro - Resp. Sett. Manutenzione	09/12/2009	V. Comuniello	€ 2.624,08	€ 2.624,08	€ 2.624,08	€ 2.624,08	€ 2.624,08	€ 2.624,08	€ 5.248,16	€ 2.624,08	€ 2.624,08	€ 2.624,08
Quadro - Resp. Settore Finanziario	07/01/1998	A. Burzo	€ 3.013,00	€ 3.013,00	€ 3.013,00	€ 3.013,00	€ 3.013,00	€ 3.013,00	€ 6.026,00	€ 3.013,00	€ 3.013,00	€ 3.013,00
Geometra - assistente ai lavori	03/01/2005	M. Prato	€ 2.298,49	€ 2.298,49	€ 2.298,49	€ 2.298,49	€ 2.298,49	€ 2.298,49	€ 4.596,98	€ 2.298,49	€ 2.298,49	€ 2.298,49
Geometra - collaboratore al catasto	01/07/2009	F. Benvenga	€ 2.177,13	€ 2.177,13	€ 2.177,13	€ 2.177,13	€ 2.177,13	€ 2.177,13	€ 4.354,26	€ 2.177,13	€ 2.177,13	€ 2.177,13
<b>ADDETTI AI LAVORI DI MANUTENZIONE ORDINARIA OO.PP. DI BONIFICA</b>												
Trattorista	01/04/1992	G. Vespoli	€ 2.105,62	€ 2.057,89	€ 2.057,89	€ 2.057,89	€ 2.057,89	€ 2.057,89	€ 4.115,78	€ 2.057,89	€ 2.057,89	€ 2.057,89
Escavatorista	01/04/1992	A. Lo Bosco	€ 2.105,62	€ 2.057,89	€ 2.057,89	€ 2.057,89	€ 2.057,89	€ 2.057,89	€ 4.115,78	€ 2.057,89	€ 2.057,89	€ 2.057,89
Trattorista	01/04/1992	G. Chirichella	€ 2.105,62	€ 2.057,89	€ 2.057,89	€ 2.057,89	€ 2.057,89	€ 2.057,89	€ 4.115,78	€ 2.057,89	€ 2.057,89	€ 2.057,89

	settembre	ottobre	novembre	dicemb. +13	TOTALE	Contr. c/Ente	
	€ 5.475,21	€ 5.475,21	€ 5.475,21	€ 10.950,42	€ 76.652,94	€ 28.629,87	€ 105.282,81
	€ 4.471,30	€ 4.471,30	€ 4.471,30	€ 8.942,60	€ 62.598,20	€ 23.380,43	€ 85.978,63
	€ 2.624,08	€ 2.624,08	€ 2.624,08	€ 5.248,16	€ 36.737,12	€ 13.173,93	€ 49.911,05
	€ 2.624,08	€ 2.624,08	€ 2.624,08	€ 5.248,16	€ 36.737,12	€ 13.173,93	€ 49.911,05
	€ 3.013,00	€ 3.013,00	€ 3.013,00	€ 6.026,00	€ 42.182,00	€ 15.126,47	€ 57.308,47
	€ 2.298,49	€ 2.298,49	€ 2.298,49	€ 4.596,98	€ 32.178,86	€ 11.539,34	€ 43.718,20
	€ 2.177,13	€ 2.177,13	€ 2.177,13	€ 4.354,26	€ 30.479,82	€ 10.930,06	€ 41.409,88
				<b>TOTALE</b>	<b>€ 317.566,06</b>	<b>€ 115.954,03</b>	
				incid. Trasferte	€ 9.526,98		
				<b>totale retr.</b>	<b>€ 327.093,04</b>		
					€ 0,00	€ 0,00	
	€ 2.057,89	€ 2.057,89	€ 2.057,89	€ 4.115,78	€ 28.858,19	€ 8.689,20	€ 37.547,39
	€ 2.057,89	€ 2.057,89	€ 2.057,89	€ 4.115,78	€ 28.858,19	€ 8.689,20	€ 37.547,39
	€ 2.057,89	€ 2.057,89	€ 2.057,89	€ 4.115,78	€ 28.858,19	€ 8.689,20	€ 37.547,39
				<b>TOTALE</b>	<b>€ 86.574,57</b>	<b>€ 26.067,60</b>	
				incid. Trasferte	€ 2.597,24		
				<b>totale retr.</b>	<b>€ 89.171,81</b>		





**COSTO DEL PERSONALE ANNO 2016**

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

Qualifica	Dipendente	FEB/MAR	maggio	giugno	luglio	agosto	settembre	gg/uomo	TOTALE	% contr.	Contr. c/Ente	mfi	irrigazione	Manutenzione
3 fascia 1 liv	CURCIO Antonio		€ 1.882,00	€ 1.882,00	€ 1.882,00	€ 1.882,00	€ 941,00	117	€ 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	117	€ 8.469,00	23,00%	€ 1.947,87	m		10.416,87 €
3 fascia 1 liv	D'ELIA SANDRO		€ 1.882,00	€ 1.882,00	€ 1.882,00	€ 1.882,00	€ 941,00	117	€ 8.469,00	23,00%	€ 1.947,87	m		11.998,65 €
4 fascia 1 liv	CHIRICHELLA Pasquale	€ 975,50	€ 1.951,00	€ 1.951,00	€ 1.951,00	€ 1.951,00	€ 975,50	130	€ 9.755,00	23,00%	€ 2.243,65	m		15.357,78 €
4 fascia 1 liv	COIRO Arsenio	€ 2.731,00	€ 1.951,00	€ 1.951,00	€ 1.951,00	€ 1.951,00	€ 1.951,00	167	€ 12.486,00	23,00%	€ 2.871,78	m		
3 fascia 1 liv	MANGO Biagio		€ 1.882,00	€ 1.882,00	€ 1.882,00	€ 1.882,00	€ 941,00	117	€ 8.469,00	23,00%	€ 1.947,87	i	€ 10.416,87	
3 fascia 1 liv	SPINELLI Vincenzo		€ 1.882,00	€ 1.882,00	€ 1.882,00	€ 1.882,00	€ 941,00	117	€ 8.469,00	23,00%	€ 1.947,87	i	€ 10.416,87	
3 fascia 1 liv	CIRONE Francesco		€ 1.882,00	€ 1.882,00	€ 1.882,00	€ 1.882,00	€ 941,00	117	€ 8.469,00	23,00%	€ 1.947,87	i	€ 10.416,87	
4 fascia 1 liv	BONIELLO Pietro	€ 975,50	€ 1.951,00	€ 1.951,00	€ 1.951,00	€ 1.951,00	€ 975,50	130	€ 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	117	€ 8.469,00	23,00%	€ 1.947,87	i	€ 10.416,87	
3 fascia 1 liv	COMUNIELLO Giuseppe		€ 1.882,00	€ 1.882,00	€ 1.882,00	€ 1.882,00	€ 941,00	117	€ 8.469,00	23,00%	€ 1.947,87	m		10.416,87 €
3 fascia 1 liv	CAIAFA Teodoro		€ 1.882,00	€ 1.882,00	€ 1.882,00	€ 1.882,00	€ 941,00	117	€ 8.469,00	23,00%	€ 1.947,87	i	€ 10.416,87	
3 fascia 1 liv	ARNONE Raffaele		€ 1.882,00	€ 1.882,00	€ 1.882,00	€ 1.882,00	€ 941,00	117	€ 8.469,00	23,00%	€ 1.947,87	i	€ 10.416,87	
3 fascia 1 liv	CUSATO Michele		€ 1.882,00	€ 1.882,00	€ 1.882,00	€ 1.882,00	€ 941,00	117	€ 8.469,00	23,00%	€ 1.947,87	i	€ 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	130	€ 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	117	€ 8.469,00	23,00%	€ 1.947,87	m		10.416,87 €
									€ 143.379,00		€ 32.977,17		€ 83.334,96	93.021,21 €

PARZIALE € 176.356,17

TFR 2016 10.620,67 €

TOTALE € 186.976,84

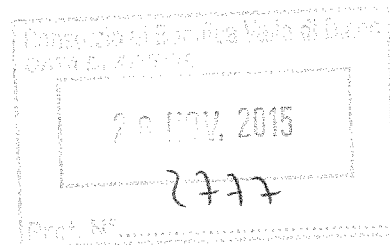
€ 5.018,67 € 5.602,00

€ 88.353,63 € 98.623,21

# CONSORZIO DI BONIFICA INTEGRALE VALLO DI DIANO E TANAGRO

sede Sala Consilina (SA)

## Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti Assestamento al bilancio di previsione 2015



### Componenti del collegio dei revisori dei conti

Presidente dott. Mario Giuseppe Bruno

Membro dott. Rocco Gallo

Membro rag. Michele Chirichella

## RELAZIONE DEI REVISORI DEI CONTI

Il giorno 25 del mese di novembre dell'anno duemilaquindici, si riunisce presso il Consorzio di Bonifica sito in via Mezzacapo 39 nel comune di Sala Consilina (SA), il collegio dei revisori dei conti del consorzio suddetto, costituito dai sigg. Mario Giuseppe Bruno presidente, Rocco Gallo componente, Michele Chirichella componente. Sono presenti tutti i tre componenti del collegio dei revisori dei conti. Il collegio procede alla disamina della proposta di assestamento al bilancio di previsione per l'esercizio 2015, redatta dall'ente e trasmessa in via informale al presidente del collegio dal responsabile del settore finanziario del consorzio, dott. Antonio Burzo.

Il collegio dà atto che detta proposta:

- risulta essere conforme alle disposizioni della Giunta regionale della Campania/settore interventi sul territorio agricolo, prot. n. 0264999 del 12/04/13 e della circolare n. 0776565 del 13/11/13.
- contiene i dati certi fino al 30/09/2015 e i dati stimati fino al 31/12/2015 e risponde adeguatamente alle esigenze di maggiore trasparenza e coerenza del bilancio consortile.
- Facilita l'operatore ad avere sotto controllo la dinamica dei costi e dei ricavi e dei crediti/debiti del budget 2015 evitando sorprese e sconfinamenti dagli stanziamenti iniziali.

Si evidenzia inoltre che quanto concerne il conto economico assestato lo stesso chiude in pareggio l'anno 2015 evidenziando nel complesso che non si registrano significative variazioni suscettibili di interventi correttivi.

Anche per quanto riguarda lo stato patrimoniale non si registrano significative variazioni suscettibili di interventi correttivi.

I valori saranno integralmente riportati nel bilancio di previsione 2016 nel rispetto delle disposizioni regionali.

Letto, confermato e sottoscritto.

Sala Consilina li 25/11/2015

### *Il collegio dei revisori dei conti*

**Presidente** dott. Mario Giuseppe Bruno

**Componente** dott. Rocco Gallo

**Componente** rag. Michele Chirichella

