

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

**Deliberazione del Consiglio dei Delegati n. 6 del 13 maggio 2020
OGGETTO**

Approvazione del bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2020 con elenco annuale dei lavori pubblici 2020.

L'anno duemilaventi, il giorno tredici del mese di maggio (13-5-2020) dalle ore 18,05 presso la sede del Centro Operativo del Consorzio di Bonifica Vallo di Diano e Tanagro in Padula alla via Drappo/Caiazzano, si è riunito il Consiglio dei Delegati convocato con posta elettronica certificata del 4-5-2020, protocollo n. 313/E, ai sensi degli artt. 13 e 18 dello Statuto. Risultano presenti ed assenti i seguenti Consiglieri:

CONSIGLIERI	PRESENTI	ASSENTI
CURCIO BENIAMINO	X	
DI SOMMA ANNA	X	
BRUNETTI EMILIO	X	
D'ELIA PAOLO	X	
TREZZA MARIO UBALDO	X	
TARDUGNO VINCENZO	X	
IPPOLITO RAFFAELE	X	
FORNINO GIUSEPPE	X	
TROTTA FRANCESCO	X	
CARRANO PAOLO		X
GALLO PAOLO		
(membro di diritto regionale)	X	
CHIAPPARDO VINCENZO		
(membro di diritto provinciale)	X	
BELLOMO FRANCESCO		
(membro di diritto provinciale)	X	

Assume la Presidenza il Dott. Beniamino Curcio, Presidente del Consorzio.

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 del 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. 3 dell'o.d.g.: "Approvazione bilancio di previsione 2020 e dell'elenco annuale lavori pubblici 2020".

Nel merito, informa il consiglio che come Presidente ha predisposto una specifica relazione contenente il proprio punto di vista, sia con riferimento alle principali voci

di entrata e di spesa 2020, sia con riferimento alle attività portate avanti in piena emergenza COVID-19. Nella relazione sono anche contenute considerazioni, riflessioni e preoccupazioni in ordine a questioni riguardanti il piano di manutenzione 2020 e al progetto relativo alla sistemazione ambientale del Fiume Calore-Tanagro. Riferisce, altresì, che non procede all'illustrazione puntuale della relazione dal momento che la stessa è stata inviata in tempo utile a tutti i consiglieri.

In prosieguo, invita il Responsabile del Settore Finanziario del Consorzio dott. Burzo ad illustrare il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2020, come predisposto ed adottato con la deliberazione presidenziale n. 3 del 10-4-2020. Questi fa presente che il bilancio di previsione si compone dei seguenti documenti: budget economico; budget patrimoniale; budget finanziario; programma triennale dei lavori pubblici 2020-2022 ed elenco annuale dei lavori pubblici 2020; prospetto analitico delle spese del personale; prospetto lavori anno 2020; relazione del settore finanziario del Consorzio; relazione del Presidente del Consorzio; relazione del Collegio dei Revisori dei Conti (acquisita al protocollo consortile in data 30-4-2020 al n. 306/E). Quindi, procede ad illustrare le voci del bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2020, che presenta le seguenti risultanze finali:

Budget economico 2020

Costi di esercizio	€ 2.542.105,35
Ricavi di esercizio	€ 2.542.105,35
Utile di esercizio presunto	€ 0,00

Budget patrimoniale 2020

Attivo patrimoniale	€ 7.097.983,43
Passivo patrimoniale	€ 6.669.348,43
Patrimonio netto	€ 428.635,00

Budget finanziario 2020

Uscite previste	€ 2.831.902,00
Entrate previste	€ 2.903.679,00
Saldo presunto	€ 712.325,00

Terminata l'esposizione del bilancio di previsione dell'esercizio finanziario, il Presidente apre la discussione.

Il Consigliere Chiappardo legge la seguente nota, poi prodotta agli atti del Consiglio: «Sig. Presidente, prima di fare la mia dichiarazione di voto avrei bisogno di porle le seguenti domande per quanto riguarda la spesa. 1) Per quale motivo i costi dei premi di assicurazione sono saliti di circa 3000 Euro, rispetto all'assestamento 2019? 2) Spesa per il personale, punto A) salari e stipendi, aumento rispetto all'assestamento 2019 di circa 75000 Euro – Sig. Presidente, se tale aumento della spesa per il personale è dovuto al fatto di assumere tre unità stagionali come specificato nel prospetto operai stagionali, è opportuno essere sicuri che negli anni futuri ci sia l'abbondanza di entrate come quest'anno. Considerato che tale circostanza è molto difficile che si verifichi, cosa faremo l'anno prossimo? Aumenteremo ulteriormente i

tributi ai consorziati o taglieremo di nuovo le giornate ai lavoratori stagionali che lavorano al Consorzio da tanto tempo? 3) Costi della produzione: lettera c) compensi – indennità al Presidente 16000 Euro, compensi ed indennità di carica ai membri della Deputazione 20000 Euro; per quanto riguarda questa spesa, secondo me sarebbe opportuno che venga quanto meno ridotta, considerato i tempi di ristrettezza economica che ci aspettano causati dal Coronavirus. Sarebbe un bel segnale nei confronti dei Consorziati, dimostrando una volta per tutte che chi amministra il Consorzio lo fa per passione. 4) Come da delibera di Deputazione Amministrativa n. 13 del 30/01/2020, sono stati incaricati 5 tecnici esterni per un costo complessivo superiore a 30000 Euro. A tal proposito le chiedo quale criterio è stato scelto per conferire tali incarichi? 5) Costo per il personale anno 2020 – addetti ai servizi istituzionali e generali – collaboratore amministrativo a tempo determinato – dipendente Michela Pericolo – fine contratto ottobre 2020. Considerato che anche per i mesi di novembre e dicembre 2020 è già stata prevista la spesa da corrispondere a tale unità da impiegarsi come collaboratore amministrativo a tempo determinato, i criteri futuri di selezione scelti dal Presidente e dalla Deputazione quali saranno? Si procederà come già fatto dalla Deputazione presieduta nel 2017 dal presidente pro-tempore Dott. Giuseppe Fornino o si opterà per altre modalità di selezione? Le opportunità di lavoro, secondo me, non devono essere attribuite, anche se è consentito, secondo la discrezione degli amministratori. Infine, per quanto riguarda la mia espressione di voto dichiaro di votare contro il bilancio di previsione 2020 così come predisposto, in quanto non condivido né l'entrata derivante dalle aliquote stabilite né la previsione di spesa considerevolmente aumentata rispetto agli anni precedenti».

Sulle domande poste dal Consigliere Chiappardo, interviene il Responsabile del Settore Finanziario Dott. Burzo per precisare che i costi per i premi assicurativi sono aumentati rispetto alla previsione contenuta nell'assestamento di bilancio 2019 in virtù dei conguagli assicurativi richiesti, che sono proporzionali alla spesa lorda annua del personale dipendente.

Sulle altre domande interviene il Presidente del Consorzio per chiarire che: - i criteri scelti per l'affidamento degli incarichi ai cinque tecnici esterni sono esplicitati nella relativa deliberazione deputatizia; - le spese relative al personale sono aumentate in conseguenza dell'incremento delle giornate lavorative degli operai stagionali, necessario per far fronte a tutti i lavori da eseguire nel comprensorio di bonifica, sia quelli di manutenzione ordinaria, sia quelli di manutenzione straordinaria del fiume Tanagro previsti nella convenzione stipulata con Campania Ambiente e Servizi Spa; - l'assunzione di ulteriori tre unità lavorative stagionali è stata prevista in bilancio in ragione del ridotto numero degli addetti alla irrigazione (diminuiti di 2 unità) e dell'avvio del nuovo impianto irriguo di Montesano; comunque, è solo una previsione e, a tutt'oggi, non è intervenuta alcuna nuova assunzione; - il contratto con la dipendente a tempo determinato scadrà nel mese di ottobre e non è questa la sede

per discuterne; - sulle indennità non rispondo neppure, date le polemiche strumentali fatte a mezzo stampa.

Interviene il Consigliere Gallo, il quale legge la seguente nota, poi prodotta agli atti del Consiglio: «Premetto che non condivido questo bilancio sia perché vengono riconfermate le aliquote del 2019 (così come aumentate in fase di assestamento) pur essendoci quest'anno un consistente contributo regionale per i lavori di bonifica e sia per il previsto ulteriore aumento della spesa relativamente alla fornitura di beni e servizi ed alla spesa per il personale, fatta eccezione del previsto aumento delle giornate ai 14 operai stagionali già assunti cosa che condivido e ritengo giusta. Non reputo prudente la previsione di utilizzare in spesa l'intera maggiore entrata prevista e pari a 779.571 Euro, creando presupposti di spesa anche per i bilanci futuri. In questa preoccupazione di futuro economico che molti esperti quotidianamente ci prospettano, io ritengo che quest'anno bisogna andarci con i piedi di piombo e conservare, se possibile, un po' di scorte per i futuri bilanci! Occorre procedere, senza indugio, ad una cosa che andava già fatta: verificare se il modello organizzativo finora seguito, e che mano mano si sta implementando, è quello più economico e più sostenibile; tanto al fine di stabilire se continuarlo oppure gradualmente modificarlo, pur conservando e tutelando la forza lavoro ormai storicizzata. Preoccupano alcune consistenti voci per la manutenzione, per la riparazione dei guasti, per le assicurazioni ed altre spese dirette o indirette relative ai mezzi del parco macchine consortile. In merito al bilancio ci sarebbero da esprimere molte considerazioni e sottolineature o da fare proposte alternative; ma il tempo disponibile non lo consente e, oltretutto, è inutile, non essendo pervenuto nessun segnale di disponibilità ad apportare modifiche. Un'altra cosa, però, la devo precisare: innanzitutto mi sarei aspettato almeno una riduzione dei compensi agli amministratori; inoltre signor Presidente le ricordo che gli emolumenti, le indennità, i gettoni, i rimborsi spesa spettanti vanno disciplinati ed esplicitamente determinati dal Consiglio; la previsione in bilancio è uno stanziamento e non una determinazione! Perciò la Deputazione non faccia come l'anno scorso! Infine ho letto attentamente la relazione dei revisori dei conti del 30 aprile 2020; condivido totalmente le raccomandazioni e i consigli elencati a pag. 5 della stessa e ritengo che vadano adottati da subito. E poi un chiarimento: i revisori hanno fatto riferimento ad una relazione programmatica a firma del Presidente che non ho ritrovato negli atti trasmessici; qual è questa relazione, possiamo conoscerla visto che quella inviataci è stata acquisita al protocollo l'8 maggio? Per quanto premesso e per altre non condivisioni, che per brevità ometto, voto contro questo bilancio di previsione».

Interviene il Presidente del Consorzio, il quale dichiara che: «Io sono pienamente consapevole che nel nostro Ente molte cose non vanno come dovrebbero andare e che andrebbero aggiustate per recuperare margini di efficienza operativa, per migliorare i conti e per accrescere la credibilità di un Ente che, di certo, non suscita grande simpatia nell'opinione pubblica perché percepito più come un "organismo esattore"»

che come un soggetto indispensabile per il territorio. Dobbiamo dire, però, che la situazione in cui versa l'Ente è anche frutto delle scelte che sono state compiute dalle varie amministrazioni che si sono succedute nel tempo; scelte che hanno inciso sull'attuale assetto strutturale dell'Ente, scelte che hanno inciso sull'attuale sistema organizzativo e gestionale, scelte che hanno inciso sull'attuale sistema delle tariffe, scelte necessarie per la vita dell'Ente ma, a volte, anche scelte non attentamente ponderate o scelte addirittura sbagliate. La situazione generale del Consorzio è dunque un dato di fatto e se oggi alcune delle "questioni spinose" sono motivo di insoddisfazione, certamente non ce la possiamo prendere con gli altri perché chiunque in questi anni ha amministrato ci ha messo del suo affinché le cose andassero come sono andate. Da chi rappresenta un po' la memoria storica dell'Ente, da chi siede tra noi per volere della politica, francamente mi sarei aspettato un approccio diverso nei riguardi delle varie criticità che si riscontrano nel nostro Consorzio. Dire oggi che bisogna abbassare le tariffe o che bisogna rinunciare alle indennità senza fare un minimo di autocritica per le scelte del passato, lo trovo davvero strumentale e ingiusto nei riguardi di chi si sta spendendo molto per aggiustare un po' il tiro e per inserire il nostro Ente in un circuito nuovo, in grado di apportare benefici all'Ente stesso e al territorio, come è successo con la convenzione con Campania Ambiente e Servizi Spa. È troppo facile sventolare ai quattro venti la miserabile questione delle indennità, che non costituisce il vero problema dell'Ente e che, assieme alla questione delle tariffe, si presta solo ad alimentare azioni polemiche, critiche, comportamenti populistici e diffidenze nei riguardi dell'Ente e di chi lo conduce e lo amministra. Un approccio, questo, a mio avviso, sbagliato. Bisogna guardare non solo alle pagliuzze ma anche alle travi ed è proprio sulle travi che bisognerebbe agire se davvero si vogliono migliorare le sorti dell'Ente. Io continuerò ad avere un approccio diverso. Anche a me danno fastidio le cose che non vanno ed anch'io a volte mi lamento quando vedo che non si fa abbastanza per rimuovere criticità e recuperare in termini di immagine, di credibilità ed operatività sul territorio. Ma io non mi rassegno e continuerò a spendere le mie energie, le mie competenze e le mie conoscenze per il bene dell'Ente e del territorio. Ovviamente, sono dispiaciuto e disturbato per il clima che si è venuto a creare tra noi. Francamente non riesco a comprendere le ragioni di tanto malessere e non riesco a capacitarmi che persone intelligenti, a partire dal Presidente, a volte smarriscono la strada maestra. Non è accettabile che si continui così perché è chiaro che oggi si pone un problema di tenuta della maggioranza che a quanto pare sta perdendo qualche pezzo per strada».

Il Consigliere Gallo chiede di intervenire.

Il Presidente non concede la parola al Consigliere Gallo, non avendo ancora terminato il suo intervento.

Nel prosieguo, il Presidente dopo aver messo in rilievo: - l'eccezionale risultato conseguito con la stipula della convenzione con Campania Ambiente e Servizi Spa, che consente di svolgere una manutenzione straordinaria del fiume Calore-Tanagro; e

che ha comportato l'inserimento, nel bilancio di previsione, della somma di € 645.000,00 aumentando le entrate consortili; - la invarianza, rispetto all'anno 2019, delle aliquote dei ruoli di contribuzione consortile; - i trasferimenti regionali ottenuti, ossia € 174.727,00 quale contributo per le spese di gestione ed € 247.336,00 quale contributo per le spese di energia elettrica; - la previsione di spese per aumentare le attività progettuali del consorzio, per forniture necessarie ad aumentare i lavori di manutenzione alle opere pubbliche, l'aumento delle giornate lavorative agli operai stagionali; - le azioni finalizzate ad ottimizzare l'accertamento e la riscossione dei contributi consortili, formula la seguente proposta relativa all'argomento in discussione: «Udita la relazione del Presidente; richiamati: - la deliberazione presidenziale n. 3 del 10-4-2020 con la quale è stata approvata la proposta di bilancio di previsione dell'esercizio 2020; - la deliberazione presidenziale n. 2 del 10-4-2020 con la quale è stato approvato il piano di gestione per l'anno 2020; - la deliberazione della deputazione amministrativa n. 38 del 4-5-2020 con la quale è stata ratificata la deliberazione presidenziale n. 3/2020; - la deliberazione della deputazione amministrativa n. 37 del 4-5-2020 con la quale è stata ratificata la deliberazione presidenziale n. 2/2020; visto il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2020, composto dai seguenti documenti: budget economico; budget patrimoniale; budget finanziario; programma triennale dei lavori pubblici 2020-2022 ed elenco annuale dei lavori pubblici 2020; prospetto analitico delle spese del personale; prospetto lavori anno 2020; relazione del settore finanziario del Consorzio; relazione del Presidente del Consorzio; relazione del Collegio dei Revisori dei Conti; esaminate le seguenti risultanze finali:

Budget economico 2020

Costi di esercizio	€ 2.542.105,35
Ricavi di esercizio	€ 2.542.105,35
Utile di esercizio presunto	€ 0,00

Budget patrimoniale 2020

Attivo patrimoniale	€ 7.097.983,43
Passivo patrimoniale	€ 6.669.348,43
Patrimonio netto	€ 428.635,00

Budget finanziario 2020

Uscite previste	€ 2.831.902,00
Entrate previste	€ 2.903.679,00
Saldo presunto	€ 712.325,00

Richiamato il vigente art. 12, lett. d) dello Statuto che, tra l'altro, prescrive che gli emolumenti spettanti al Presidente e a due componenti della Deputazione Amministrativa vengano determinati annualmente in sede di approvazione del bilancio di previsione; sentito il Presidente che propone che per il 2020 vengano riconosciuti i seguenti emolumenti in favore degli organi consortili: a) compensi per gli amministratori: € 16.000,00 per il Presidente ed € 10.000,00 per ciascuno dei due

componenti della Deputazione Amministrativa; b) rimborso spese per i Consiglieri: € 5.000,00; acquisiti i pareri di regolarità tecnica, di regolarità contabile e di legittimità circa la presente deliberazione; richiamati la L.R. n. 4 del 25-2-2003 e lo Statuto consortile; di deliberare l'approvazione del bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2020, come predisposto con deliberazione presidenziale n. 3 del 10-4-2020, nell'insieme dei suoi allegati e con le risultanze finali esposte; di deliberare l'approvazione dell'elenco annuale dei lavori pubblici 2020; di determinare come appresso gli emolumenti in favore degli organi consortili: a) compensi per gli amministratori: € 16.000,00 per il Presidente ed € 10.000,00 per ciascuno dei due componenti della Deputazione Amministrativa, da individuare con specifica deliberazione della Deputazione Amministrativa; b) rimborso spese per i Consiglieri: € 5.000,00».

Interviene il Consigliere Fornino con la seguente dichiarazione di voto: «Unitamente al Consigliere Trotta, alla luce del Decreto Dignità e di tutti i presupposti che sussistono, e sussistono, il Consorzio di Bonifica ha preso impegni nei confronti dell'impiegata assistente amministrativa e pertanto ritengono giusto votare il bilancio così come predisposto».

A questo punto,

IL CONSIGLIO DEI DELEGATI

VISTA la proposta di approvazione del bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2020, formulata dal Presidente del Consorzio come prima specificata. VISTA la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti, acquisita al protocollo consortile in data 30-4-2020 al n. 306/E, dalla quale si evince il «parere favorevole alla completa approvazione della proposta di bilancio di previsione per l'esercizio 2020 comprensiva di tutti gli allegati».

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

delibera con votazione palese

a maggioranza dei voti favorevoli e con il voto contrario dei Consiglieri Gallo e Chiappardo,

- 1) di ritenere la narrativa che precede parte integrante della presente deliberazione;
- 2) di approvare integralmente la seguente proposta del Presidente: «Udita la relazione del Presidente; richiamati: - la deliberazione presidenziale n. 3 del 10-4-2020 con la quale è stata approvata la proposta di bilancio di previsione dell'esercizio 2020; - la deliberazione presidenziale n. 2 del 10-4-2020 con la quale è stato approvato il piano di gestione per l'anno 2020; - la deliberazione della deputazione amministrativa n. 38 del 4-5-2020 con la quale è stata ratificata la deliberazione presidenziale n. 3/2020; - la deliberazione della deputazione amministrativa n. 37 del 4-5-2020 con la quale è stata ratificata la deliberazione presidenziale n. 2/2020; visto il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2020, composto dai seguenti documenti: budget economico; budget patrimoniale; budget finanziario; programma triennale dei lavori pubblici

2020-2022 ed elenco annuale dei lavori pubblici 2020; prospetto analitico delle spese del personale; prospetto lavori anno 2020; relazione del settore finanziario del Consorzio; relazione del Presidente del Consorzio; relazione del Collegio dei Revisori dei Conti; esaminate le seguenti risultanze finali:

Budget economico 2020

Costi di esercizio	€ 2.542.105,35
Ricavi di esercizio	€ 2.542.105,35
Utile di esercizio presunto	€ 0,00

Budget patrimoniale 2020

Attivo patrimoniale	€ 7.097.983,43
Passivo patrimoniale	€ 6.669.348,43
Patrimonio netto	€ 428.635,00

Budget finanziario 2020

Uscite previste	€ 2.831.902,00
Entrate previste	€ 2.903.679,00
Saldo presunto	€ 712.325,00

Richiamato il vigente art. 12, lett. d) dello Statuto che, tra l'altro, prescrive che gli emolumenti spettanti al Presidente e a due componenti della Deputazione Amministrativa vengano determinati annualmente in sede di approvazione del bilancio di previsione; sentito il Presidente che propone che per il 2020 vengano riconosciuti i seguenti emolumenti in favore degli organi consortili: a) compensi per gli amministratori: € 16.000,00 per il Presidente ed € 10.000,00 per ciascuno dei due componenti della Deputazione Amministrativa; b) rimborso spese per i Consiglieri: € 5.000,00; acquisiti i pareri di regolarità tecnica, di regolarità contabile e di legittimità circa la presente deliberazione; richiamati la L.R. n. 4 del 25-2-2003 e lo Statuto consortile; di deliberare l'approvazione del bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2020, come predisposto con deliberazione presidenziale n. 3 del 10-4-2020, nell'insieme dei suoi allegati e con le risultanze finali esposte; di deliberare l'approvazione dell'elenco annuale dei lavori pubblici 2020; di determinare come appresso gli emolumenti in favore degli organi consortili: a) compensi per gli amministratori: € 16.000,00 per il Presidente ed € 10.000,00 per ciascuno dei due componenti della Deputazione Amministrativa, da individuare con specifica deliberazione della Deputazione Amministrativa; b) rimborso spese per i Consiglieri: € 5.000,00».

Il Presidente del Consorzio
Dott. Beniamino Curcio



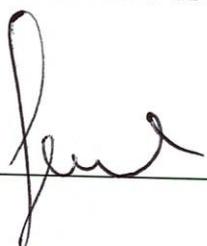
Il Direttore Amministrativo(in veste di segretario)
Avv. Emilio Sarli



Attestazione di copertura finanziaria e di regolarità contabile della spesa

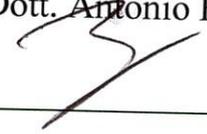
Esercizio 2020

Parere

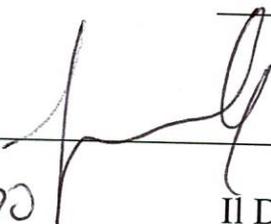


Sala Consilina 13/05/2020

Il rag. Dott. Antonio Burzo



Parere di regolarità tecnica



Sala Consilina, li 13/5/2020

Il Direttore Tecnico ad interim
Ing. Mariano Lucio Alliegro

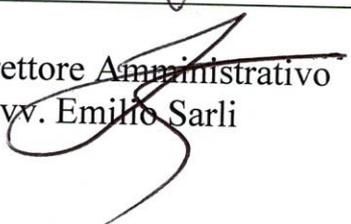


Parere di legittimità



Sala Consilina, li 13/05/2020

Il Direttore Amministrativo
Avv. Emilio Sarli



Protocollo N. 543/E Del 24/05/2020

La presente deliberazione è stata pubblicata all'albo consortile il giorno 24/05/2020
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

Il Direttore Amministrativo
Avv. Emilio Sarli

Copia conforme per uso amministrativo

Sala Consilina, li _____

Il Direttore Amministrativo
Avv. Emilio Sarli

		BUDGET ECONOMICO		
		Previsioni 2020	assestamento 2019	NOTE
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi derivanti dai contributi consortili				
a) <i>Ruoli ordinari di contribuenza bonifica</i>				
1) Ruoli ordinari di contribuenza bonifica agricola		€ 600.623,17	€ 597.207,00	
2) Ruoli ordinari di contribuenza bonifica extragricola		€ 292.921,44	€ 295.575,00	1
3) Ruoli ordinari per servizi d'irrigazione		€ 297.347,10	€ 253.970,00	
4) Ruoli ordinari bonifica speciali		€ 160.874,78	€ 160.883,00	
b) <i>Compensi e sanzioni</i>				
1) Compensi esattoriali				
2) Sanzioni connesse al mancato pagamento dei ruoli		€ 10.000,00	€ 4.315,00	2
2) Variazione dei lavori in corso su ordinazione				
a) <i>Variazione dei lavori in corso su ordinazione</i>				
3) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
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) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio				
a) <i>Fitti attivi</i>				
		€ 124,00	€ 124,00	
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.				
		€ 174.727,99	€ 36.739,00	3
2) Contributo comuni e/o regione su contribuenza bonifica extragricola				
		€ -	€ -	
3) Altri contributi in conto esercizio - enel e spese esercizio irriguo				
		€ 247.336,87	€ 229.084,00	4
e) <i>Altri ricavi e proventi</i>				
1) Altri ricavi - convenzioni enti e comuni servizio idrico integrato scarichi				
		€ 586.325,58	€ 7.534,00	5
2) Proventi diversi - diritti di segreteria - FOTOVOLTAICO				
		€ 19.650,00	€ 13.453,00	6
3) ricavi per d.a. SPESE GENERALI CONVENZIONE CAS				
		€ 58.674,42	€ 70.150,00	5
4) FORNITURA ACQUA PER IDROPOTABILE				
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		€ 2.448.605,35	€ 1.669.034,00	

				
BUDGET ECONOMICO				
		Previsioni 2020	assestamento 2019	
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie di consumo e componenti				
a) Materie di consumo c/acquisti				
	€	4.693,39	€	4.880,00
b) Componenti c/acquisti -				
	€	43.157,00	€	12.037,51
				7.1
c) Altri acquisti di beni di consumo				
	€	13.160,00	€	1.034,00
				7.2
d) materiali per lavori di bonifica				
	€	26.000,00	€	4.300,00
				7.3
7) per servizi				
a) Costi per servizi diversi				
1) Spese di trasporto				
	€	1.000,00	€	7.712,40
				7.4
2) Premi di assicurazione				
	€	23.000,00	€	20.457,00
				8
3) Energia elettrica				
	€	247.336,87	€	229.083,00
				4
4) Forza motrice - carburanti				
	€	55.000,00	€	40.000,00
				9
5) Spese di pubblicita' e promozionali				
	€	2.500,00	€	1.322,00
6) Spese postali				
	€	219,86	€	219,86
7) Spese telefoniche				
	€	8.144,00	€	8.144,00
8) Consulenze				
	€	3.300,00	€	3.300,00
9) Manutenzioni e riparazioni				
	€	153.306,38	€	49.907,81
				7.5
10) Spese per corsi di aggiornamento e convegni				
	€	1.000,00	€-	
11) spese per la partecipazione ad enti				
	€	9.555,98	€	10.782,00
12) Costi per servizi diversi - abbonamenti				
	€	6.634,66	€	1.497,00
				10
13) Spese per il riscaldamento				
	€	-	€	-
14) Spese di pulizia				
	€	2.136,00	€	2.136,00
15) Spese per l'aggiornamento e la tenuta del catasto				
	€	64.113,10	€	61.000,00
				11
16) Spese legali e notarili				
	€	10.000,00	€	3.938,00
				12
17) Spese per servizi informatici				
	€	12.820,00	€	12.820,00
18) compensi esattoriali				
				11
19) Spese per le elezioni				
20) studi, indagini, consulenze, progettazioni e direzione lavori, collaudi				
	€	65.000,00	€	-
				13
21) spese per la sicurezza				
	€	40.000,00	€	9.263,00
				7.6
22) economato				
	€	5.000,00	€	5.000,00
23) sistemazioni e manutenzione bonifica				
	€	339.783,60	€	13.834,07
				7.7
24) sistemazioni e manutenzione irrigua				
	€	133.350,00	€	29.171,00
				7.8
25) lavorazioni c/terzi				
	€	-		
b) Spese per commissioni				
1) Oneri diversi di intermediazione				
2) Commissioni d'incasso - spese postali				
	€	6.000,00	€	6.000,00
3) Spese bancarie diverse/fidi				
	€	-	€	-

Allegato 2 - Budget economico

4) Commissioni				
<i>c) Compensi</i>				
1) Compensi ed indennità di carica al presidente -	€	16.000,00	€	16.000,00
2) Compensi ed indennità di carica ai membri del consiglio dei delegati - rimborsi spese per consiglieri ed amministratori	€	8.000,00	€	1.333,93
3) Compensi ed indennità di carica ai membri della deputazione amministrativa-	€	20.000,00	€	20.000,00
4) Compensi ed indennità di carica ai membri del collegio dei revisori dei conti	€	9.000,00	€	9.000,00
BUDGET ECONOMICO				
		Previsioni 2020		assestamento 2019
5) Compensi per rinnovo cariche consortili				
<i>d) Contributi</i>				
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				
8) per godimento beni di terzi				
<i>a) Fitti passivi</i>				
<i>b) Canoni di leasing</i>				
<i>c) canoni irrigui</i>	€	4.000,00	€	3.221,00
9) per il personale				
<i>a) salari e stipendi</i>	€	694.695,63	€	618.278,00
<i>b) oneri sociali</i>	€	195.590,34	€	159.782,00
<i>c) contributi per il trattamento di fine rapporto tfr enpaia -anbi - snebi</i>	€	38.741,25	€	37.384,00
<i>d) trattamento di quiescenza e simili</i>				
<i>e) fondo incentivi / straordinari</i>	€	10.764,00	€	-
10) ammortamenti e svalutazioni				
<i>a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>				
1) Ammortamento costi di impianto e ampliamento				
2) Ammortamento costi di ricerca, sviluppo e pubblicità				
3) Ammortamento diritti di brevetto e utilizzazione delle opere dell'ingegno				
4) Ammortamento concessioni				
5) Ammortamento licenze d'uso software	€	-	€	-
6) Ammortamento miglorie beni di terzi				
7) Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali				
<i>b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>				
1) Ammortamento fabbricati ad uso ufficio				
2) Ammortamento fabbricati civili				
3) Ammortamento fabbricati industriali e costruzioni leggere				
4) Ammortamento fabbricati rurali				
5) Ammortamento impianti idraulici				

Allegato 2 - Budget economico

6) Ammortamento impianti diversi/IDROELETTRICO	€	12.000,00	€	-	15
7) Ammortamento macchinari					
8) Ammortamento attrezzature industriali					
9) Ammortamento attrezzature informatiche e personal computer	€	-	€	-	
10) Ammortamento migliorie beni di terzi					
11) Ammortamento beni gratuitamente devolvibili					
12) Ammortamento mobili e arredi	€	-			
BUDGET ECONOMICO					
		Previsioni 2020	assestamento 2019		
13) Ammortamento canalizzazioni di bonifica					
14) Ammortamento opere per la sistemazione del suolo					
15) Ammortamento automezzi			€	10.000,00	
16) Ammortamento mezzi meccanici per lo sfalcio			€	42.000,00	
17) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali					
<i>c) 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	€	155.453,15	€	140.805,42	16
5) Altre svalutazioni					
11) variazioni delle rimanenze di materie di consumo e componenti					
<i>a) Variazione delle rimanenze delle materie di consumo</i>					
<i>b) Variazione delle rimanenze dei componenti</i>					
12) accantonamenti per rischi					
<i>a) Accantonamenti per rischi fiscali</i>					
<i>b) Accantonamenti per responsabilita' civile</i>					
<i>c) Altri accantonamenti per rischi/contenziosi</i>					
	€	25.000,00			17
13) altri accantonamenti					
<i>a) Accantonamenti per manutenzioni cicliche</i>					
<i>b) Accantonamenti per garanzia impianti</i>					
<i>c) Accantonamenti per oneri diversi - fondo CCNL 2% art. 146</i>					
	€	1.267,07	€	8.070,00	
14) oneri diversi di gestione					
<i>a) Trasferimenti passivi</i>					
1) Trasferimenti e contributi relativi all'attività consortile					
2) Contributi per partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali					
<i>b) Tasse e imposte</i>					
1) Tasse automobilistiche					
	€	3.083,00	€	3.083,00	
2) Tasse comunali					
	€	3.936,00	€	3.936,00	
3) Bolli cambiari					
4) Oneri tributari diversi - irap					
	€	63.364,07	€	58.302,00	14
<i>c) Perdite</i>					
1) Perdite su crediti - rimborso ruoli - sgravi					
	€	-	€	-	



2) Perdite varie				
				
BUDGET ECONOMICO				
		Previsioni 2020	assestamento 2019	
<i>d) Altri oneri diversi</i>				
1) Spese per atti e contratti vari				
2) Minusvalenze				
3) Rimborsi spese organi consortili				
4) Altri oneri	€	-		
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	€	2.537.105,35	€	1.669.034,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE				
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate				
<i>a) Dividendi su partecipazioni</i>				
<i>b) Altri proventi da partecipazioni</i>				
16) Altri proventi finanziari	€	3.500,00		
<i>a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate</i>				
<i>b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni</i>				
<i>c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</i>				
<i>d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate</i>	€	3.500,00		
17) Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate	€	5.000,00		
<i>a) Interessi passivi</i>				
1) Interessi passivi bancari	€	1.500,00		
2) Interessi passivi v/fornitori				
3) Interessi e commissioni passive per anticipazione bancaria	€	1.500,00	€	-
4) Interessi passivi su mutui	€	2.000,00		
5) Interessi passivi su obbligazioni				
<i>b) Perdite</i>				
1) Perdita su titoli				
2) Perdite su partecipazioni				
<i>c) Altri oneri finanziari</i>				
1) Sconti passivi su effetti				
2) Oneri finanziari diversi	€	-	€	-

TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (15+16-17)		€	(1.500,00)	€	-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
18) Rivalutazioni					
<i>a) di partecipazioni</i>					
<i>b) di immobilizzazioni finanziarie, che non costituiscono partecipazioni</i>					
<i>c) di titoli iscritti nell'attivo circolante, che non costituiscono partecipazioni</i>					
BUDGET ECONOMICO					
		Previsioni 2020		assestamento 2019	
19) Svalutazioni					
<i>a) di partecipazioni</i>					
<i>b) di immobilizzazioni finanziarie, che non costituiscono partecipazioni</i>					
<i>c) di titoli iscritti nell'attivo circolante, che non costituiscono partecipazioni</i>					
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE (18-19)				€	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI					
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 4)					
<i>a) plusvalenze - cessione beni non strumentali facenti parte del patrimonio civile</i>		€	90.000,00		18
<i>b) sopravvenienze attive</i>					
<i>c) ripristini di valore</i>					
<i>d) insussistenze passive</i>					
<i>e) proventi straordinari diversi</i>					
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					
<i>a) minusvalenze</i>					
<i>b) sopravvenienze passive</i>					
<i>c) insussistenze attive</i>					
<i>d) oneri straordinari diversi</i>					
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)		€	90.000,00	€	-

Allegato 2 - Budget economico

RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO (A-B±C±D±E)			
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate (IRES sui fabbricati)			€ -
23) Utile (perdite) dell'esercizio	€	0,00	€ -

NOTE	PROSPETTI ALLEGATI															
<p>1 L'importo dei contributi è determinato a parità di aliquote rispetto all'anno 2019 e sulla base degli importi totali desunti dagli avvisi di recente predisposti per i contributi anno 2019. Un incremento è stato previsto per il gettito complessivo dei contributi irrigui in relazione all'avvio dell'esercizio irriguo per l'anno 2020 anche nel Distretto D (impianto eseguito con il 7° lotto irrigazione). L'incremento dei contributi irrigui è valutato pari ad € 38500 e così determinato: Ha 350 di S.agricola a ruolo; 20% con domande irrigue; n. 350 ditte stimate per le domande irrigue. [350 * € 60 = € 21.000; 350 * 20% * € 50 = € 3,500; 350 * € 40= € 14,000; totale € 38,500,00]</p>	A															
<p>2 L'importo di € 10.000,00 quale maggiori costi di esazione da addebitare ai consorziati che non pagano nei termini fissati dagli avvisi di pagamento, è determinato quale prodotto = 4000 * € 2,5. Ove 4000 è la stima delle ditte che non regolarizzano i pagamenti nei termini stabiliti, mentre € 2,50 è l'importo deliberato da addebitare quale maggior costo</p>																
<p>3 L'importo è stato valutato in via preventiva in relazione all'imputazione del Bilancio Regionale della somma complessiva di € 2.000.000,00 da ripartire tra i Consorzi della Regione.</p>	B															
<p>4 L'importo è valutato quale media dei consumi del triennio precedente in relazione alla quale la Regione dispone l'erogazione del contributo per i consumi energetici.</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <tbody> <tr> <td>2017</td> <td>€</td> <td>317.799,00</td> </tr> <tr> <td>2018</td> <td>€</td> <td>183.274,11</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>€</td> <td>240.937,50</td> </tr> <tr> <td>totale</td> <td>€</td> <td>742.010,61</td> </tr> <tr> <td>MEDIA</td> <td>€</td> <td>247.336,87</td> </tr> </tbody> </table>	2017	€	317.799,00	2018	€	183.274,11	2019	€	240.937,50	totale	€	742.010,61	MEDIA	€	247.336,87	
2017	€	317.799,00														
2018	€	183.274,11														
2019	€	240.937,50														
totale	€	742.010,61														
MEDIA	€	247.336,87														
<p>5 Gli importi sono riferiti alla stipulata convenzione con Campania Ambiemnte e Servizi S.p.A. società in House della Regione Campania, per l'esecuzione della manutenzione del fiume Tanagro. In base alla richiamata convenzione al Consorzio spetterà un importo di € 645.000,00, distinto in € 586.325,58 per servizi di decespugliamento ed altro ed € 58.674,42 per spese generali.</p>																
<p>6 L'importo in particolare è relativo alle entrate per cessione di energia elettrica prodotta dagli impianti fotovoltaici dell'Ente ed è determinato in relazioni ai dati storici di produzione.</p>																
<p>7 Importi definiti in relazione alle esigenze dei servizi Irrigazione e Bonifica, dettagliati negli allegati prospetti.</p>	C - D															

Allegato 2 - Budget economico

7.1	Componenti c/acquisti: € 17100 servizio bonifica; € 24057 servizio irrigazione; € 2000 servizi generali.	C - D
7.2	Altri acquisti di beni di consumo: € 11060 servizio bonifica; € 2100 servizio irrigazione.	C - D
7.3	materiali per lavori di bonifica	C - D
7.4	Spese di trasporto: noleggio carrellone	C - D
7.5	Manutenzioni e riparazioni: € 142.806,38 servizio bonifica; € 10.500,00 servizio irrigazione. Tra questi circa € 80.000,00 per acquisto attrezzature su mezzi meccanici	C - D
7.6	spese per la sicurezza: € 26.600 servizio bonifica; € 13.400,00 servizio irrigazione; medico competente € 1.600,00; società di consulenza sicurezza € 2.000,00. in particolare si è tenuto conto di un importante incremento di costi per DPI finalizzati a sicurezza personale da COVID-19	C - D
7.7	sistemazioni e manutenzione bonifica: € 50.000,00 manutenzione pista su canale Termine; € 91.100,00 interventi su canali con ditte esterne; € 198.683,60 lavori di sfalcio canali con ditte esterne [PROSPETTO G]	C - G
7.8	sistemazioni e manutenzione irrigua: € 65.530 interventi su rete irrigua urgenti; € 68.000 impianto idroelettrico a netto quota di ammortamento.	D
7.9		C - D
7.10		C - D
7.11		C - D
7.12		C - D
8	Per i costi assicurativi si prevede un incremento di circa il 10% per adeguamento premi assicurativi.	
9	La previsione di spesa di carburanti è incrementata rispetto agli esercizi precedenti per tener conto dell'incremento di attività con i mezzi dell'Ente in relazione al maggior numero di giornate di lavoro previsti per gli operai a tempo determinato e per l'aumento dei lavori previsti anche per la manutenzione del fiume Tanagro	
10	La voce di costo per condominio è incrementata per tener conto di lavori condominiali straordinari già decisi.	
11	Spese per gestione catasto e emissione avvisi come da prospetto che si allega.	F
12	La voce di costo per spese legali è incrementata rispetto gli esercizi precedenti in particolare per la spesa conseguente all'incarico conferito per un ricorso in Cassazione.	
13	L'imputazione per studi e progetti prevede i compensi professionali per gli incarichi di collaborazione già aggiudicati per l'aggiornamento e completamento delle progettazioni irrigue e per l'avvio di ulteriori progettazioni.	

Allegato 2 - Budget economico

14	La spesa per personale subisce un incremento rispetto agli esercizi precedenti. L'incremento è dovuto alla previsione di far eseguire al personale stagionale n. 175 giornate di lavoro e la previsione di n. 2 ulteriori unità a tempo determinato. Tale incremento di giornate e di unità lavorative è funzionale alla necessità di eseguire anche i lavori di manutenzione del fiume Tanagro, giusta convenzione con CAS, e l'avvio dell'esercizio irriguo previsto anche per i 400 Ha in territorio di montesano s.m., attrezzati con i lavori di 7° lotto irrigazione.	E
15	Gli ammortamenti dei mezzi dell'Ente sono terminati nell'esercizio 2019. Il bilancio 2020 prevede una voce di ammortamento per l'esecuzione dell'impianto idroelettrico che si prevede di eseguire a Montesano SM.	
16	In linea con gli obiettivi prefissati lo scorso esercizio si conferma la previsione di un miglioramento nella riscossione dei contributi consortili con un abbattimento della svalutazione dei crediti all'11,50%.	
17	Accantonamento prudenziale a fondo rischi per spese impreviste legate a contenziosi in atto non ancora definiti. Da accantonare su specifico rapporto bancario.	
18	La voce è relativa alla previsione di vendita dei beni immobili dell'ente: magazzino nel centro di Sala Consilina e terreno edificabile sempre a Sala Consilina, per cui sono in corso le procedure di alienazione.	

RAFFRONTO MACROVOCI

<i>VALORE DELLA PRODUZIONE</i>
Fa registrare un incremento rispetto all'assestamento dell'anno precedente di circa € 780.000,00
Si riscontrano i seguenti principali incrementi:
di circa € 138.000,00 per contributi regionali per manutenzione
di circa € 18.000,00 contributi regionali sui consumi di energia elettrica
di circa € 570.000,00 per lavori e servizi conseguenti al contratto stipulato con Campania Ambiente e Servizi S.p.A. per la manutenzione del fiume Tanagro (e ciò al netto di entrate previste nell'assestamento 2019 per lavori di Somma Urgenza)
di circa € 50.000,00 per contributi consortili, di cui € 38.500,00 stimati per l'avvio dell'esercizio irriguo nei territori di
Montesano SM
<i>PROVENTI STRAORDINARI</i>
Il budget riporta la previsione di entrata di € 90.000,00 per cessione di due beni di proprietà, il negozio nel centro urbano di Sala Consilina e un terreno edificabile, sempre sito in Sala Consilina.

Allegato 2 - Budget economico

<i>COSTI DELLA PRODUZIONE</i>
Si registra un incremento rispetto all'assestamento dell'anno precedente di circa € 868.000,00
Si riscontrano i seguenti principali incrementi:
di circa € 65.000,00 per materiali di consumo
di circa € 673.000,00 per servizi
<i>tra cui in particolare si ritrovano i seguenti incrementi:</i>
<i>circa € 334.000,00 per manutenzione opere di bonifica (in particolare da eseguire con ditte esterne in quanto i mezzi</i>
<i>ed il personale a tempo determinato viene utilizzato in via preventiva per i lavori di cui al contratto con CAS S.p.A.</i>
<i>circa € 104.000,00 per manutenzioni alle reti irrigue urgenti e non più procrastinabili</i>
<i>circa € 65.000,00 per attività di progettazione</i>
<i>circa € 103.000,00 per manutenzione e attrezzature per le macchine operatrici</i>
di circa € 124.000 per il personale, conseguente alla previsione di un maggior numero di giornate per gli OTD e n. 2
ulteriori OTD per l'esercizio irriguo.
di € 25.000,00 per la costituzione di un accantonamento per rischi e contenziosi. Si tratta di un fondo da costituire con stranziamenti annuali e da accantonare su specifico rapporto bancario da utilizzare per far fronte a rischi tra cui in particolare eventuali esiti negativi di contenziosi.

BUDGET PATRIMONIALE

ATTIVITA'	assestamento Previsioni iniziali al 31/12/19	Variazioni	Previsioni definitive al 31/12/20
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	€ 201.916,00	€ (90.000,00)	€ 111.916,00
2) macchine per lo sfalcio e l'escavazione	€ -	€ -	€ -
3) attrezzature industriali e commerciali impianti diversi	€ -		68.000,00 €
4) automezzi -	€ 500,00	€ (500,00)	
5) computer e macchine di ufficio		€ -	
6) altri beni - arredi -	€ -	€ -	€ -
7) immobilizzazioni in corso e acconti			
Totale immobilizzazioni materiali	€ 202.416,00	€ (90.500,00)	€ 179.916,00
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 ¹			
c) verso altri			
3) altri titoli			
Totale immobilizzazioni finanziarie	€ -		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	€ 202.416,00	€ (90.500,00)	€ 179.916,00

BUDGET PATRIMONIALE

ATTIVITA'	assestamento Previsioni iniziali al 31/12/19	Variazioni	Previsioni definitive al 31/12/20	
B) ATTIVO CIRCOLANTE				
I - Rimanenze				
1) materie di consumo e componenti	€ -	€ -		
2) lavori in corso su ordinazione				
3) acconti				
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 fino al 2020	€ -	€ 158.453,15	€ 158.453,15	2.981.233,15 €
2) Crediti verso altri utenti/enel regione		€ -		
3) Crediti verso lo Stato, la Regione e altri enti pubblici per lavori	€ 735.977,72	€ (335.977,72)	€ 400.000,00	2.625.426,28 €
4) Crediti v/Concessionaria / GSE/ tributari	€ 1.133,00	€ -	€ 1.133,00	
5) Crediti per lavori per spese generali su lavori 2019		€ -	€ -	
6) Crediti per lavori per nuove opere irrigue e di bonifica 2019		€ -		
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	€ 3.779.780,00	€ (957.000,00)	€ 2.822.780,00	
2) Crediti verso lo Stato, la Regione e altri enti pubblici per lavori	€ 2.225.426,28	€ -	€ 2.225.426,28	
3) Crediti v/agensud	€ -	€ -	€ -	
4) Crediti v/Enpaia per TFR	€ 567.950,00	€ 30.000,00	€ 597.950,00	
5) Crediti per imposte anticipate		€ -		
Totale residui attivi	€ 7.310.267,00	€ (1.104.524,57)	€ 6.205.742,43	
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	€ 640.548,00	€ 71.777,00	€ 712.325,00	
2) Depositi postali non fruttiferi				
Totale disponibilità liquide	€ 640.548,00	€ 71.777,00	€ 712.325,00	
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	€ 7.950.815,00	€ (1.032.747,57)	€ 6.918.067,43	
C) RATEI E RISCONTI				
1) Ratei attivi				
2) Risconti attivi - assicurazioni	€ -	€ -		
TOTALE RATEI E RISCONTI	€ -		€ -	
TOTALE ATTIVO	€ 8.153.231,00	€ (1.123.247,57)	€ 7.097.983,43	
CONTI D'ORDINE				
1) opere ed impianti irrigui e di bonifica di terzi	201.944,00	-	201.944,00	
2) di cui conti correnti vincolati per lavori				
TOTALE CONTI D'ORDINE	201.944,00	-	201.944,00	

BUDGET PATRIMONIALE

PASSIVITA'	assestamento Previsioni iniziali al 31/12/19	Variazioni	Previsioni definitive al 31/12/20	
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				
VI. Altre riserve	€ 4.685,00		€ 4.685,00	
VII. perdita esercizi precedenti -		€ -	€ -	
VIII. Utile (perdita) dell'esercizio	€ -		€ -	
TOTALE PATRIMONIO NETTO	€ 428.635,00	€ -	€ 428.635,00	
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	€ 1.283.370,00	€ (801.546,85)	€ 481.823,15	
2) fondo svalutazione ruoli	€ -	€ 25.000,00	€ 25.000,00	
3) fondo RISCHI e oneri futuri - contenziosi e manutenzioni programmate	€ 33.163,00	€ 1.267,07	€ 34.430,07	
4) fondo 2% operai ccnl art. 146				
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI	€ 1.316.533,00	€ (775.279,78)	€ 541.253,22	
C) DEBITI PER TFR ENPAIA VS PERSONALE	€ 567.950,00	€ 30.000,00	€ 597.950,00	
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	€ 135.805,00	€ -	€ 135.805,00	
2) debiti vs Regione per opere di bonifica da realizzare	€ 127.429,00	€ (67.429,00)	€ 60.000,00	
3) debiti per lavori ed impianti irrigui	€ 1.028.597,00	€ (128.597,00)	€ 900.000,00	3.200.000,00 €
4) debiti v/fornitori	€ 281.763,00	€ (100.000,00)	€ 181.763,00	200.365,99 €
5) debiti vs professionisti	€ 367.753,50	€ -	€ 367.753,50	702.962,22 €
6) debiti verso istituti previdenziali	€ 51.599,00	€ -	€ 51.599,00	70.201,99 €
7) debiti diversi da b.e. 2020 debiti correnti	€ -	€ 18.602,99	€ 18.602,99	
8) debiti per nuove opere da realizzare		€ -	€ -	
debiti esigibili oltre l'anno successivo				
10) debiti tributari - ETR	€ 414.558,00	€ -	€ 414.558,00	
11) debiti per impianti irrigui da realizzare	€ 2.300.000,00	€ -	€ 2.300.000,00	
12) debiti verso professionisti	€ 367.753,50	€ (32.544,78)	€ 335.208,72	
13) debiti verso verso fornitori	€ -	€ -	€ -	
14) altri debiti - EX AGENSUD	€ 642.897,00	€ -	€ 642.897,00	
TOTALE RESIDUI PASSIVI	€ 6.286.105,00	€ (279.967,79)	€ 6.006.137,21	
E) RATEI E RISCONTI				
1) Ratei passivi				
2) Risconti passivi	€ 121.958,00	€ -	€ 121.958,00 €	
TOTALE RATEI E RISCONTI	€ 121.958,00		€ 121.958,00	
TOTALE PASSIVO	€ 7.724.596,00	€ (1.055.247,57)	€ 6.669.348,43	
CONTI D'ORDINE				
1) opere di bonifica dello Stato e della Regione presso Consorzio	201.944,00	-	201.944,00	
2) di cui conti correnti vincolati per lavori	-	-	-	
TOTALE CONTI D'ORDINE	201.944,00	-	201.944,00	

patrimonio netto	€	428.635,00	€	428.635,00
totale attivo	€	8.153.231,00	€	7.097.983,43
totale passivo	€	7.724.596,00	€	6.669.348,43
patrimonio netto	€	428.635,00	€	428.635,00
		totale passivo e netto		totale passivo e netto
	€	8.153.231,00	€	7.097.983,43
		differenza		differenza
(SEGNO + AUMENTA ATTIVO) (SEGNO - AUMENTA PASSIVO)		- €	-	0,00 €

in caso di differenza con segno negativo riduci i crediti oltre l'anno nel prospetto di conciliazione
in caso di differenza con segno positivo aumenta i crediti oltre l'anno nel prospetto di conciliazione
agisci nel prospetto di conciliazione sui crediti e debiti oltre l'anno perchè non incidono sul budget finanziario



BUDGET FINANZIARIO

Budget dell'attività operativa					
	Previsioni al 31/12/2020	Variazioni	Previsioni definitive	entrate	uscite
Entrate derivanti dall'emissione dei ruoli per l'attività di bonifica e di tutela del suolo					
Entrate derivanti dall'emissione dei ruoli per l'attività irrigua	€ 1.203.313,00			€ 1.203.313,00	
Altre entrate connesse all'attività operativa	€ 500.513,00			€ 500.513,00	
Uscite per il funzionamento del Consorzio	-€ 1.615.500,00				€ 1.615.500,00
Altre Uscite per la manutenzione delle opere di bonifica e di tutela del territorio	-€ 586.325,00				€ 586.325,00
Entrate per la manutenzione delle opere di bonifica e di tutela del territorio	€ 586.325,00			€ 586.325,00	
Altre uscite connesse all'attività operativa					
Disponibilità liquide generate dalle attività istituzionali	€ 88.326,00				
Uscite per interessi corrisposti	-€ 5.000,00				€ 5.000,00
Entrate per interessi	€ 3.500,00			€ 3.500,00	
Disponibilità liquide derivanti dall'attività operativa	-€ 1.500,00				
Budget dell'attività d'investimento					
Uscite per l'esecuzione di opere irrigue e di bonifica	-€ 296.026,00				€ 296.026,00
Entrate per l'esecuzione di opere irrigue e di bonifica	€ 335.977,00			€ 335.977,00	
Uscite per oneri di progettazione e collaudi	-€ 65.000,00				€ 65.000,00
Uscite derivanti dall'acquisto di beni strumentali	-€ 80.000,00				€ 80.000,00
Entrate derivanti dalla vendita di immobili	€ 90.000,00			€ 90.000,00	
Disponibilità liquide nette impiegate nell'attività	-€ 15.049,00				
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	-€ 184.051,00				€ 184.051,00
Incassi di somme per conto di terzi	€ 184.051,00			€ 184.051,00	
Altre entrate o uscite per partite di giro				€ -	
Altre entrate o uscite per partite speciali					€ -
Disponibilità liquide nette impiegate nelle partite di giro e	€ -				
Incremento netto delle disponibilità liquide	€ 71.777,00			€ 2.903.679,00	€ 2.831.902,00
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	€ 640.548,00				€ 71.777,00
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	€ 712.325,00				



**CONSORZIO DI BONIFICA INTEGRALE
VALLO DI DIANO E TANAGRO**
84036 - SALA CONSILINA (Salerno)

Via G. Mezzacapo, 39 - Tel. 0975-21004 - fax.0975-270049

Cod. Fisc. : 83002270656 - www.bonificatanagro.it E-mail:info@bonificatanagro.it



PROT. N. 2464 DEL 19/09/2019

**PROGRAMMA TRIENNALE LL.PP.
2020 - 2022**

Sono possibili osservazioni al presente programma ai sensi
del DM 14/2018

Consorzio di Bonifica Integrale
Vallo di Diano e Tanagro
DATA DI A...

17 SET 2019

Prot. N° 2436



DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	B=BONIFICA I=IRRIGAZIONE E=PROD. ENERGIA	LIVELLO DI PROGETTAZIONE	STATO DEI LAVORI	RUP	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA Anno	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA Secondo Anno	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA Anno	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA Anno
Lavori di riqualificazione idraulico-ambientale del Torrente Cerro - 2° lotto	B	Esecutivo	In corso	ing. M. Allegro	€ 90,112.05	€ -	€ -	€ -
Lavori di manutenzione straordinaria dei canali e delle opere di bonifica integrale	B	preliminare	non iniziati	ing. M. Allegro	€ 2,500,000.00	€ -	€ -	€ -
Lavori di manutenzione straordinaria del fiume Tanagro su concessione regionale	B	fattibilità	non iniziati	ing. M. Allegro	€ 800,000.00	€ -	€ -	€ -
Riqualificazione ambientale canale consortile Buco dalla strada provinciale a monte per ridurre le conseguenze di probabili calamità naturali	B	fattibilità	non iniziati	ing. V. Comunello	€ 500,000.00	€ -	€ -	€ -
Riqualificazione ambientale canale consortile Zia Francesca per ridurre le conseguenze di probabili calamità naturali	B	fattibilità	non iniziati	ing. D. Macellaro	€ 500,000.00	€ -	€ -	€ -
Riqualificazione ambientale canale consortile Lamarelle per ridurre le conseguenze di probabili calamità naturali	B	fattibilità	non iniziati	ing. V. Comunello	€ 500,000.00	€ -	€ -	€ -
Riqualificazione ambientale canale consortile Fossato Maggiore per ridurre le conseguenze di probabili calamità naturali	B	fattibilità	non iniziati	ing. V. Comunello	€ 500,000.00	€ -	€ -	€ -
Riqualificazione ambientale canale consortile CAASX Tanagro per ridurre le conseguenze di probabili calamità naturali	B	fattibilità	non iniziati	ing. D. Macellaro	€ 500,000.00	€ -	€ -	€ -
Riqualificazione ambientale canale consortile CAADX Tanagro per ridurre le conseguenze di probabili calamità naturali	B	fattibilità	non iniziati	ing. V. Comunello	€ 500,000.00	€ -	€ -	€ -
Riqualificazione ambientale canale consortile Peglio per ridurre le conseguenze di probabili calamità naturali	B	fattibilità	non iniziati	ing. V. Comunello	€ 500,000.00	€ -	€ -	€ -
Sistemazione idraulico-ambientale del F. Tanagro (ex APQ DS-DGR 1001/2005) 1° St. File Tratto F.to Maltempo - P.te Cappuccini, ricavamento vasche di sedimentazione Polla-Mesole-Cappuccini-Rio Freddo	B	Esecutivo	non iniziati	ing. V. Comunello	€ 10,665,000.00	€ -	€ -	€ -
Vasca di laminazione sul fiume Calore a monte di ponte del Re	B	fattibilità	non iniziati	ing. V. Comunello	€ -	€ 2,000,000.00	€ -	€ 12,000,000.00
Interventi di valorizzazione anche a carattere fruitivo ambienti fluviali e aree umide consesse	B	fattibilità	non iniziati	da nominare	€ -	€ 2,000,000.00	€ -	€ -
I SENTIERI DELLE AREE UMIDE - Promozione fruibilità e valorizzazione corsi d'acqua naturali e infrastrutture consorili	B/I	esecutivo	non iniziati	ing. M. Allegro	€ 70,000.00	€ -	€ -	€ -
Lavori di riqualificazione idraulico-ambientale dell'area umida sul torrente Peglio.	B	fattibilità	non iniziati	€ -	€ -	€ 750,000.00	€ -	
Lavori di riqualificazione idraulico-ambientale dell'area umida "Pozzi-Inforatore-Vellico-Vernace" - I intervento.	B	fattibilità	non iniziati	€ -	€ -	€ 750,000.00	€ -	
Lavori di riqualificazione idraulico-ambientale dell'area umida "Pozzi-Inforatore-Vellico-Vernace" - II intervento.	B	fattibilità	non iniziati	ing. D. Macellaro	€ -	€ 750,000.00	€ -	
Lavori di riqualificazione idraulico-ambientale dell'area umida "Cetosca" - vasca Torrente Fabbricato.	B	fattibilità	non iniziati	€ -	€ -	€ 750,000.00	€ -	
Lavori di riqualificazione idraulico-ambientale dell'inghiottitoio "Le Clive" di Polla	B	fattibilità	non iniziati	€ -	€ -	€ 750,000.00	€ -	
Lavori di riqualificazione idraulico-ambientale dell'area umida "confluenza Fosso del Mulino - Fiume Tanagro"	B	fattibilità	non iniziati	€ -	€ -	€ 750,000.00	€ -	
Lavori di riqualificazione idraulico-ambientale dell'area umida "Lamarelle".	B	fattibilità	non iniziati	€ -	€ -	€ 750,000.00	€ -	
Lavori di sistemazione idraulica-ambientale del bacino del torrente Fabbricato	B	preliminare	non iniziati	ing. D. Macellaro	€ -	€ -	€ 2,500,000.00	
Lavori di sistemazione idraulica del vallone Sant'Ippolito	B	fattibilità	non iniziati	€ -	€ -	€ 750,000.00	€ -	
Lavori di sistemazione idraulica del vallone Dei Serpenti	B	fattibilità	non iniziati	€ -	€ -	€ 750,000.00	€ -	
Lavori di sistemazione idraulico-ambientale del Torrente Chiavico	B	fattibilità	non iniziati	€ -	€ -	€ 1,800,000.00	€ -	
Lavori di sistemazione idraulico-ambientale del Torrente BUCO	B	fattibilità	non iniziati	€ -	€ -	€ 3,000,000.00	€ -	
Lavori di riqualificazione ambientale e completamento della sistemazione idraulica del Fossato Maltempo	B	preliminare	non iniziati	€ -	€ 25,000,000.00	€ -	€ 25,000,000.00	

DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	B=BONIFICA I=IRRIGAZIONE E=PROD. ENERGIA	LIVELLO DI PROGETTAZIONE	STATO DEI LAVORI	RUP	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA Primo Anno	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA Secondo Anno	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA Terzo Anno
Lavori di completamento canale Acciante in SX Tanagro.	B	fattibilità	non iniziati	ing. D. Maccellaro	€ -	€ 4,500,000.00	€ -
Lavori di riqualificazione idraulico - ambientale fiume Calore-Tanagro	B	fattibilità	non iniziati				€ 30,000,000.00
Lavori di ripristino pista consortile su argine sinistro canale Termine in agro di Teggiano	B	fattibilità	non iniziati	ing. V. Comuniello	€ 50,000.00		
Lavori di automazione degli impianti irrigui consorziali	I	esecutivo	in corso	ing. M. Alliegro	€ 99,029.80	€ -	€ -
Lavori di Completamento Sorgenti - PAC 50114	I	Esecutivo	in corso	ing. M. Alliegro	€ 304,055.95	€ -	€ -
Lavori di irrigazione dei territori vallivi del Vallo di Diano - I lotto. Completamento.	I	Esecutivo	in corso	ing. M. Alliegro	€ 78,228.75	€ -	€ -
Lavori di irrigazione dei territori vallivi del Vallo di Diano - Lotto funzionale nei territori di Padula, Sassano, e Sala Consilina. Stralcio B. Completamento.	I	Esecutivo	in corso	ing. M. Alliegro	€ 248,395.16	€ -	€ -
Lavori di irrigazione nei territori vallivi del Vallo di Diano - VII lotto, stralcio I, sub-compensorio B.	I	Esecutivo	in corso	ing. M. Alliegro	€ 1,000,000.00	€ -	€ -
Miglioramento del sistema di adduzione e di reti di distribuzione con adeguamento telecontrollo ditretti irrigui A-B-C.	I	preliminare	non iniziati	ing. V. Comuniello	€ 290,000.00	€ 15,000,000.00	€ -
Lavori di irrigazione dell'area del carciofo bianco nel comune di Pertosa.	I	Esecutivo	non iniziati	geom. M. Prato	€ -	€ 3,355,000.00	€ -
Lavori di irrigazione nei territori vallivi del Vallo di Diano - X Lotto funzionale.	I	preliminare	non iniziati		€ -	€ 3,500,000.00	€ 15,000,000.00
Completamento adduttori schema irriguo "Area Sud-Vallo"	I	preliminare	non iniziati		€ -	€ -	€ 15,000,000.00
Lavori di irrigazione nei territori vallivi del Vallo di Diano - XI Lotto funzionale.	I	preliminare	non iniziati		€ -	€ -	€ 15,000,000.00
Completamento adduttori schema irriguo "Area Centro-Vallo"	I	preliminare	non iniziati		€ -	€ 4,000,000.00	€ 15,000,000.00
Lavori di irrigazione nei territori vallivi del Vallo di Diano - XII Lotto funzionale.	I	preliminare	non iniziati		€ -	€ -	€ 49,500,000.00
Completamento adduttori schema irriguo "Area Nord-Vallo"	I	fattibilità	non iniziati		€ -	€ 3,000,000.00	€ 7,000,000.00
Sistema di invasi di accumulo ad uso irriguo in aree collinari del comprensorio	I	preliminare	non iniziati	ing. M. Alliegro	€ 80,000.00	€ -	€ -
Interventi idroelettrici connessi agli impianti irrigui, in agro di Montessano	E	preliminare	non iniziati		€ 19,774,821.71	€ 68,105,000.00	€ 162,300,000.00





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

84036 - SALA CONSILINA (Salerno)

Via G. Mezzacapo, 39 - Tel. 0975-21004 - fax.0975-270049



Cod. Fisc. : 83002270656 - www.bonificatanagro.it E-mail:info@bonificatanagro.it

Prot. N. 2464 del 19/09/2019

**PROGRAMMA TRIENNALE LL.PP.
2020 - 2022**

ELENCO ANNUALE 2020

Sono possibili osservazioni al presente programma ai sensi
del DM 14/2018

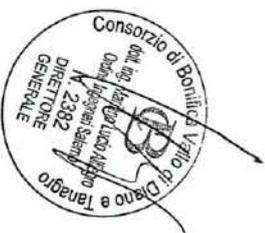


Consorzio di Bonifica Integrata
Vallo di Diano e Tanagro
PATA DI A...

17 SET 2019

Prot. N° 2437

DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	B=BONIFICA I=IRRIGAZIONE E=PROD. ENERGIA	LIVELLO DI PROGETTAZIONE	STATO DEI LAVORI	RUP	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA Anno Primo
Lavori di riqualificazione idraulico-ambientale del Torrente Cerro - 2° lotto	B	Esecutivo	In corso	ing. M. Allegro	€ 90,112.05
Lavori di manutenzione straordinaria dei canali e delle opere di bonifica integrale	B	preliminare	non iniziati	ing. M. Allegro	€ 2,500,000.00
Lavori di manutenzione straordinaria del fiume Tanagro su concessione regionale	B	fattibilità	non iniziati	ing. M. Allegro	€ 800,000.00
Riqualificazione ambientale canale consortile Buco dalla strada provinciale a monte per ridurre le conseguenze di probabili calamità naturali	B	fattibilità	non iniziati	ing. D. Macellaro	€ 500,000.00
Riqualificazione ambientale canale consortile Zia Francesca per ridurre le conseguenze di probabili calamità naturali	B	fattibilità	non iniziati	ing. D. Macellaro	€ 500,000.00
Riqualificazione ambientale canale consortile Lamarelle per ridurre le conseguenze di probabili calamità naturali	B	fattibilità	non iniziati	ing. V. Comunello	€ 500,000.00
Riqualificazione ambientale canale consortile Fossato Maggiore per ridurre le conseguenze di probabili calamità naturali	B	fattibilità	non iniziati	ing. V. Comunello	€ 500,000.00
Riqualificazione ambientale canale consortile CAAASX Tanagro per ridurre le conseguenze di probabili calamità naturali	B	fattibilità	non iniziati	ing. D. Macellaro	€ 500,000.00
Riqualificazione ambientale canale consortile CAAADX Tanagro per ridurre le conseguenze di probabili calamità naturali	B	fattibilità	non iniziati	ing. V. Comunello	€ 500,000.00
Riqualificazione ambientale canale consortile Peglio per ridurre le conseguenze di probabili calamità naturali	B	fattibilità	non iniziati	ing. V. Comunello	€ 500,000.00
Sistemazione idraulico-ambientale del F. Tanagro (ex APQ DS-DGR 1001/2005) 1° St. F. le Tratto F.to Matempo - P.te Cappuccini, ricavamento vasche di sedimentazione Polla-Mesole-Cappuccini-Rio Freddo	B	esecutivo	non iniziati	ing. V. Comunello	€ 10,665,000.00
Promozione fruibilità e valorizzazione corsi d'acqua naturali e infrastrutture consortili	B/I	esecutivo	non iniziati	ing. M. Allegro	€ 70,000.00
Lavori di ripristino pista consortile su argine sinistro canale Termine in agro di Tegglano	B	fattibilità	non iniziati	ing. V. Comunello	€ 50,000.00
Lavori di automazione degli impianti irrigui consortili	I	esecutivo	in corso	ing. M. Allegro	€ 99,029.80
Lavori di Completamento Sorgenti - PAC 50114	I	esecutivo	in corso	ing. M. Allegro	€ 304,055.95
Lavori di irrigazione dei territori vallivi del Vallo di Diano - I lotto. Completamento.	I	esecutivo	in corso	ing. M. Allegro	€ 78,228.75
Lavori di irrigazione dei territori vallivi del Vallo di Diano - Lotto funzionale nei territori di Padula, Sassano, e Sala Consilina. Stralcio B. Completamento.	I	esecutivo	in corso	ing. M. Allegro	€ 248,395.16
Lavori di irrigazione nei territori vallivi del Vallo di Diano - VII lotto, stralcio I, sub-compensorio B.	I	esecutivo	in corso	ing. M. Allegro	€ 1,000,000.00
Miglioramento del sistema di adduzione e di reti di distribuzione con adeguamento telecontrollo diretti irrigui A-B-C.	I	preliminare	non iniziati	ing. V. Comunello	€ 290,000.00
Interventi idroelettrici connessi agli impianti irrigui, in agro di Montesano	E	preliminare	non iniziati	ing. M. Allegro	€ 80,000.00
					€ 19,774,821.71



elenco lavori previsti 2020

LAVORI FIUME TANAGRO PER CONTO DI
CAMPANIA AMBIENTE E SERVIZI SPA

586.325,58 €

SPESE GENERALI

58.674,42 €

totale

645.000,00 €

agosto	settembre	ottobre	novembre	dicemb.+13	TOTALE		Contr. c/Ente	TOTALE
€ 6.104,00	€ 6.104,00	€ 6.104,00	€ 6.104,00	€ 12.208,00	€ 85.456,00	37,35%	€ 31.917,82	€ 117.373,82
€ 4.996,00	€ 4.996,00	€ 4.996,00	€ 4.996,00	€ 9.992,00	€ 69.944,00	37,35%	€ 26.124,08	€ 96.068,08
€ 2.930,00	€ 2.930,00	€ 2.930,00	€ 2.930,00	€ 5.860,00	€ 41.020,00	35,86%	€ 14.709,77	€ 55.729,77
€ 2.930,00	€ 2.930,00	€ 2.930,00	€ 2.930,00	€ 5.860,00	€ 41.020,00	35,86%	€ 14.709,77	€ 55.729,77
€ 3.273,13	€ 3.273,13	€ 3.273,13	€ 3.273,13	€ 6.546,26	€ 45.823,82	35,86%	€ 16.432,42	€ 62.256,24
€ 2.429,00	€ 2.429,00	€ 2.429,00	€ 2.429,00	€ 4.858,00	€ 34.006,00	35,86%	€ 12.194,55	€ 46.200,55
€ 2.368,20	€ 2.368,20	€ 2.368,20	€ 2.368,20	€ 4.736,40	€ 33.154,80	35,86%	€ 11.889,31	€ 45.044,11
€ 1.670,25	€ 1.670,25	€ 1.670,25	€ 1.670,25	€ 3.340,50	€ 23.383,50	35,86%	€ 8.385,32	€ 31.768,82
				TOTALE	€ 373.808,12		€ 136.363,05	
				incid. Trasferte	€ 18.690,41			
				totale retr.	€ 392.498,53			
€ 2.216,24	€ 2.216,24	€ 2.216,24	€ 2.216,24	€ 4.432,48	€ 31.027,36	30,11%	€ 9.342,34	€ 40.369,70
€ 2.309,00	€ 2.309,00	€ 2.309,00	€ 2.309,00	€ 4.618,00	€ 32.326,00	30,11%	€ 9.733,36	€ 42.059,36
				TOTALE	€ 63.353,36		€ 19.075,70	
				incrementi contrattuali 2020 /trasferte/edr circa 5 %	€ 3.167,67			
				totale retr.	€ 66.521,03			
				tot. Trasf./ccnl	21.858,07			

TOTALE GENERALE			€ 459.019,55 A	€ 155.438,75 B	
COSTO DEL LAVORO			€ 614.458,30		
			riepilogo costo del personale a conto economico		contributi
			retribuzioni	contributi	di cui tfr vs enpaia
straordinari			FISSI	€ 459.019,55	€ 116.697,50
					38.741,25 €
benvenga/prato			OTD	€ 6.662,40	€ 54.205,50
macellaro			F I S	€ 4.101,60	€ 976,50
totale			TFR OTD	€ 10.764,00	€ 21.210,85
			edr/ccnl otd		€ 2.500,00
				€ 694.695,63	€ 195.590,34
				€ 929.027,22	
voci di paga	macellaro	prato/benvenga			
paga base	€ 18,55	€ 15,07			
magg. Straord.	€ 4,64	€ 3,77	fondo 2% enpaia	€ 1.267,07	
	€ 23,19	€ 18,83	fondo incentivi	€ 10.764,00	
oneri	€ 8,31	€ 6,75	fondo Fis	€ 976,50	€ 1.953,00
	€ 31,50	€ 25,59			€ 217,00
irap	€ 2,68	€ 2,17		irap dip	€ 59.964,07
verifica straord.	€ 34,18	€ 27,76		irap amm.	€ 3.400,00
				anbi snebi	9.555,98 €
				€ 1.881,98	snebi
				€ 6.174,00	anbi
				€ 1.500,00	unione regionale

€ 614.458,30

9.555,98 € anbi snebi

€ 1.267,07

€ 10.764,00

€ 976,50

€ 59.964,07

€ 3.400,00 63.364,07 €

9.555,98 €

€ 1.881,98 snebi

€ 6.174,00 anbi

€ 1.500,00 unione regionale

COSTO DEL PERSONALE ANNO 2020

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

personale avventizio

Qualifica	Dipendente	marzo/aprile	maggio	giugno	luglio	agosto	settembre	ottobre/nov	gg/medie	TOTALE	% contr.	Contr. c/Ente	m/i	irrigazione	Manutenzione
4 fascia 1 liv	CURCIO Antonio	€ 2.178,00	€ 2.178,00	€ 2.178,00	€ 2.178,00	€ 2.178,00	€ 2.178,00	€ 1.591,62	175	€ 14.659,62	23,00%	€ 3.371,71	m		18.031,33 €
4 fascia 1 liv	RINALDI Angelo	€ 2.178,00	€ 2.178,00	€ 2.178,00	€ 2.178,00	€ 2.178,00	€ 2.178,00	€ 1.591,62	175	€ 14.659,62	23,00%	€ 3.371,71	i	€ 18.031,33	
3 fascia 1 liv	D'ELIA SANDRO		€ 2.007,00	€ 2.007,00	€ 2.007,00	€ 2.007,00	€ 1.466,65		120	€ 9.494,65	23,00%	€ 2.183,77	m		11.678,42 €
4 fascia 1 liv	CHIRICHELLA Pasquale	€ 2.178,00	€ 2.178,00	€ 2.178,00	€ 2.178,00	€ 2.178,00	€ 2.178,00	€ 1.591,62	175	€ 14.659,62	23,00%	€ 3.371,71	m		18.031,33 €
4 fascia 1 liv	COIRO Arsenio	€ 2.178,00	€ 2.178,00	€ 2.178,00	€ 2.178,00	€ 2.178,00	€ 2.178,00	€ 1.591,62	175	€ 14.659,62	23,00%	€ 3.371,71	m		18.031,33 €
3 fascia 1 liv	MANGO Biagio	€ 2.007,00	€ 2.007,00	€ 2.007,00	€ 2.007,00	€ 2.007,00	€ 2.007,00	€ 1.466,65	175	€ 13.508,65	23,00%	€ 3.106,99	i	€ 16.615,64	
3 fascia 1 liv	SPINELLI Vincenzo	€ 2.007,00	€ 2.007,00	€ 2.007,00	€ 2.007,00	€ 2.007,00	€ 2.007,00	€ 1.466,65	175	€ 13.508,65	23,00%	€ 3.106,99	i	€ 16.615,64	
3 fascia 1 liv	CIRONE FRANCO	€ 2.007,00	€ 2.007,00	€ 2.007,00	€ 2.007,00	€ 2.007,00	€ 2.007,00	€ 1.466,65	175	€ 13.508,65	23,00%	€ 3.106,99	i	€ 16.615,64	
3 fascia 1 liv	1 unità irrigazione	€ 2.007,00	€ 2.007,00	€ 2.007,00	€ 2.007,00	€ 2.007,00	€ 2.007,00	€ 795,81	167	€ 12.837,81	23,00%	€ 2.952,70	i	€ 15.790,50	
4 fascia 1 liv	BONIELLO Pietro	€ 2.178,00	€ 2.178,00	€ 2.178,00	€ 2.178,00	€ 2.178,00	€ 2.178,00	€ 1.591,62	175	€ 14.659,62	23,00%	€ 3.371,71	m		18.031,33 €
3 fascia 1 liv	1 unità irrigazione	€ 2.178,00	€ 2.178,00	€ 2.178,00	€ 2.178,00	€ 2.178,00	€ 2.178,00	€ 795,81	167	€ 13.863,81	23,00%	€ 3.188,68	m	€ 17.052,48	
4 fascia 1 liv	COMUNIELLO Giuseppe	€ 2.178,00	€ 2.178,00	€ 2.178,00	€ 2.178,00	€ 2.178,00	€ 2.178,00	€ 1.591,62	175	€ 14.659,62	23,00%	€ 3.371,71	m		18.031,33 €
3 fascia 1 liv	CAIAFA Teodoro	€ 2.007,00	€ 2.007,00	€ 2.007,00	€ 2.007,00	€ 2.007,00	€ 2.007,00	€ 1.466,65	175	€ 13.508,65	23,00%	€ 3.106,99	i	€ 16.615,64	
3 fascia 1 liv	ARNONE Raffaele	€ 2.007,00	€ 2.007,00	€ 2.007,00	€ 2.007,00	€ 2.007,00	€ 2.007,00	€ 1.466,65	175	€ 13.508,65	23,00%	€ 3.106,99	i	€ 16.615,64	
4 fascia 1 liv	CUSATO Michele	€ 2.178,00	€ 2.178,00	€ 2.178,00	€ 2.178,00	€ 2.178,00	€ 2.178,00	€ 1.591,62	175	€ 14.659,62	23,00%	€ 3.371,71	i	€ 18.031,33	
4 fascia 1 liv	GALLO Gerardo	€ 2.178,00	€ 2.178,00	€ 2.178,00	€ 2.178,00	€ 2.178,00	€ 2.178,00	€ 1.591,62	175	€ 14.659,62	23,00%	€ 3.371,71	m		18.031,33 €
4 fascia 1 liv	RAGONE PAOLO	€ 2.178,00	€ 2.178,00	€ 2.178,00	€ 2.178,00	€ 2.178,00	€ 2.178,00	€ 1.591,62	175	€ 14.659,62	23,00%	€ 3.371,71	m		18.031,33 €
							tot. gg. Anno		2.904						

gg per 6 mesi	GG 7 mese	tot. gg ANNUE
156	19	175

IN ROSSO PASSAGGI DI FASCIA

	€ 235.676,07			
	€ 235.676,07	€ 54.205,50	€ 151.983,86	137.897,71 €
PARZIALE	€ 289.881,57			
TFR 2020	21.210,85 €		€ 9.873,03	€ 11.337,82
Edr/Ccnl	2.500,00 €		€ 1.250,00	€ 1.250,00
paga gg.	107,99 €			
TOTALE	€ 313.592,42		€ 163.106,89	€ 150.485,53
riserva tratt. 50 gg				
riserva escav. 30 gg				
TOTALE	€ 313.592,42			

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

Sala Consilina



**BILANCIO DI PREVISIONE
ESERCIZIO 2020**

RELAZIONE AMMINISTRATIVA

Sala Consilina 16/03/2020

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2019

PREMESSA

La redazione del **piano di gestione 2020** 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 **2020** per differenza detraendo dalle spese i finanziamenti regionali ordinari.

La quota di costi indiretti inoltre per il **87%** è stata caricata al centro di costo Bonifica per la maggiore onerosità del servizio e per la restante quota del **13%** è stata imputata nel centro di costo irrigazione.

L'incidenza dei costi indiretti è del **18,05%** 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 1.351.766,49 al netto del compenso esattoriale.**

IL BILANCIO DI PREVISIONE 2020

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 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.

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:

Inoltre nel modello di budget economico abbiamo inserito delle note esplicative per dettagliare gli importi più significativi in modo più analitico.

1

raffronto ruoli	
ruolo 2020	ruolo 2019
1.351.766,00	1.307.635,00 €

Le aliquote sono rimaste invariate ma si registra un incremento di euro 38.500,00 sul ruolo irriguo per l'avvio degli impianti Irrigui di Montesano come di seguito stimato:

IMPORTO RUOLI COME DA RIEPILOGO AVVISI 2019		
MAGGIORATI DA PREVISIONE RUOLI		
IRRIGUI 7° LOTTO		
IPOTESI 7° LOTTO		
Ha a ruolo 350	350*€ 60	21.000,00 €
20% con domande irrigue	350*20%*€50	3.500,00 €
n. 350 ditte stimate con domanda	350*€40	14.000,00 €
	TOTALE	38.500,00 €

Si è inserita inoltre una voce pari ad euro 10.000,00 per maggiorazioni in cartella ai contribuenti che non pagano sull'avviso per recuperare le spese di postalizzazione e premiare i contribuenti corretti. E' necessario in ogni caso procedere nella razionalizzare dell'intero sistema di riscossione.

2

Fitti attivi 124,00

La voce di entrata è relativa al fitto che si percepisce per il locale commerciale sito nel centro di Sala Consilina di proprietà dell'Ente.

CONTRIBUTI REGIONE CAMPANIA

Contributo spese di gestione 174.727,99

Stimato in base allo stanziamento di € 2.000.000,00 da ripartire tra i Consorzi della Regione.

3

Contributo in conto esercizio 247.336,87

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 2017÷2019

4 **Altri ricavi – spese generali**

LAVORI 586.325,58
S.G. 58.674,42

Gli importi sono riferiti alla stipulata convenzione con Campania Ambiente e Servizi S.p.A. società in House della Regione Campania, per l'esecuzione della manutenzione del fiume Tanagro.

In base alla richiamata convenzione al Consorzio spetterà un importo di € 645.000,00, distinto in € 586.325,58 per servizi di decespugliamento ed EURO 58.674,42 per spese generali.

5

PROVENTI DIVERSI

19.650,00

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) e per diritti di concessione relativi alle autorizzazioni idrauliche che annualmente vengono concesse.

6

B) COSTI DELLA PRODUZIONE	
6) per materie di consumo e componenti	
<i>a) Materie di consumo c/acquisti</i>	€ 4.693,39
<i>b) Componenti c/acquisti - compreso quadri impianti idroelettrici</i>	€ 43.157,00
<i>c) Altri acquisti di beni di consumo</i>	€ 13.160,00
<i>d) materiali per lavori di bonifica</i>	€ 26.000,00

Il capo 6) riguarda le materie di consumo e l'acquisizione di componenti diversi per:

lubrificanti, grassi, oli, cancelleria, toner ecc.

Alla voce componenti conto acquisti è imputata anche la spesa per i quadri idroelettrici.

L'Ultima voce del capo 6) è destinata a materiali per lavori di bonifica, massi, legnami, calcestruzzo, ecc.

7

a) per servizi

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 **euro 1.000,00**
- premi di assicurazione: sono compresi i costi per le polizze degli automezzi e per la RC e per amministratori e dipendenti **euro 23.000,00**
- energia elettrica: sono previsti i consumi per gli impianti di irrigazione per il sollevamento delle acque irrigue determinate pari alla media del triennio precedente **euro 247.336,87**

2017	€	317.799,00
2018	€	183.274,11
2019	€	240.937,50
totale	€	742.010,61
MEDIA	€	247.336,87

consumi effettivi nel triennio:

- 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
euro 55.000,00

si sottolinea in particolare:

- spese di pubblicità per pubblicazioni atti di gara e servizi promozionali per le attività dell'Ente

Euro 2.500,00

- 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.

Euro 8.144,00

- alla voce consulenze si riconducono i costi per l'archivio, le trasmissioni telematiche e le dichiarazioni fiscali

Euro 3.300,00

9) manutenzioni e riparazioni	€.	153.306,38
-------------------------------	----	-------------------

La voce 9 riguarda la manutenzione dei mezzi meccanici trattori, escavatori, terne, cingolati, autoveicoli.

10) Spese per corsi di aggiornamento e convegni	€	1.000,00
11) spese per la partecipazione ad enti	€	9.555,98
12) Costi per servizi diversi - abbonamenti	€	6.634,66
13) Spese per il riscaldamento	€	-
14) Spese di pulizia	€	2.136,00
15) Spese per l'aggiornamento e la tenuta del catasto EMISSIONE E RISCOSSIONE AVVISI	€	64.113,10
16) Spese legali e notarili	€	10.000,00
17) Spese per servizi informatici	€	12.820,00

In particolare si evidenzia che la voce 11) riguarda gli oneri associativi ANBI e SNEBI mentre la voce 12) è destinata agli abbonamenti a riviste specializzate e al condominio.

La voce 14 prevede i costi di pulizia effettuati per la sede consortile.

La voce 15 prevede i costi di assistenza software e della gestione del catasto consortile

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

La voce 20 prevede l'imputazione per studi e progetti prevede i compensi professionali per gli incarichi di collaborazione per l'aggiornamento e completamento delle progettazioni irrigue.

La voce 21 concerne le spese per l'acquisto di DPI, il medico legale e la consulenza in materia di DLGS 81/2008.

La voce 22 riguarda i costi di servizio economato, afferiscono alle spese di importo inferiore a € 300,00 in gran parte utilizzati per le attività di manutenzione bonifica ed irrigazione e di esercizio irriguo

23) sistemazioni e manutenzione opere di bonifica	€ 339.783,00
24) sistemazioni e manutenzione opere irrigue	€ 133.350,00

La voce 23 riguarda le spese per i lavori di ripristino di strade dissestate sui canali di bonifica.

La voce 24 invece le spese per la manutenzione ordinaria degli impianti irrigui

Importi definiti in relazione alle esigenze dei servizi Irrigazione e Bonifica, dettagliati negli allegati proseptti. In particolare si evidenzia che la voce 7.a.24 contempera anche le spese per l'esecuzione dell'impianto idroelettrico.

7 b) Spese per commissioni

Le spese per commissioni postali e bancarie ammontano rispettivamente ad euro 6.000,00.

7 c) Compensi

Le spese per compensi riguardano gli oneri per rimborsi spese e compensi agli organi istituzionali revisori ed amministratori compreso oneri contributivi di cui 36.000,00 per la deputazione, 8.000,00 per rimborsi spese a consiglieri ed amministratori ed euro 9.000,00 per i revisori dei conti.

Euro 53.000,00

8

Canoni irrigui

La voce c) di € 4.000,00 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.

9

Circa le voci di spesa per il personale sia a tempo indeterminato che a tempo determinato, si rinvia all'ap-
posito elaborato che ne determina la spesa. Resta qui da precisare che si prevede un incremento, rispetto
al 2019 a 175 giornate per i lavoratori stagionali e l'assunzione di 2 unità OTD per il comparto irriguo.

10

b) Si prevede il costo degli ammortamenti del nuovo impianto idroelettrico a farsi nel 2020 in 7 anni
aliquota 15%. Euro 12.000,00

c) Abbiamo previsto un indice di svalutazione dei ruoli, pari al 11,50%, uguale a quanto stimato
a preconsuntivo per il 2019 dovendo in ogni caso attuare misure più incisive ed innovative per la riscossione
della parte evasa.

12

accantonamenti per rischi

Alla voce c) abbiamo previsto un accantonamento di euro 32 mila specifico e prudenziale per rischi/contenziosi
in essere non ancora definiti nell'importo. La somma deve essere accantonata su idoneo rapporto bancario.

13

Alla voce **c** accantonamento annuale per coprire il fondo di previdenza integrativo degli operai fissi.

14

Alla voce tasse ed imposte si determinano i costi per bolli autoveicoli, tassa rifiuti, imu e irap.

16

Alla voce proventi per interessi è stata stimata la maturazione di interessi attivi sulle giacenze di cassa
del Conto di tesoreria e dei conti vincolati

17

Alla voce spese per interessi è stata preventivata la spesa per le anticipazioni e i fidi temporanei
concessi dal tesoriere a fronte di specifiche esigenze che possono sorgere durante l'anno.

20

E' prevista una voce straordinaria di entrata per **euro 90.000,00**: è relativa all'entrata conseguente
alla vendita del locale commerciale e dell'area fabbricabile di proprietà dell'Ente. La stima è prudenziale
rispetto al reale valore di mercato.

Si intende destinare tale entrata alla copertura della realizzazione degli impianti idroelettrici
capaci di generare sicuro reddito futuro.

Il risultato riepilogativo finale preventivato è pertanto il seguente:

BUDGET ECONOMICO 2020	Pareggio di bilancio
	€. 2.542.105,35
COSTI D'ESERCIZIO	
	€. 2.542.105,35
RICAVI D'ESERCIZIO	

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	€.	7.097.983,43
PASSIVO PATRIMONIALE	EURO	€.	6.669.348,43
CAPITALE NETTO	EURO	€.	428.635,00

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 rettificate 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 **2020**.

Il tutto viene messo a confronto con i dati derivanti dal **preconsuntivo/assestamento 2019** 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 179.916,00

alla voce crediti si è proceduto ad una distinzione tra crediti esigibili a breve entro l'anno 2019 per un ammontare complessivo pari ad euro **€. 6.205.742,43**.

- 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 fino al 2020	€ -	€ 158.453,15	€ 158.453,15
2) Crediti verso altri utenti/enel regione		€ -	
3) Crediti verso lo Stato, la Regione e altri enti pubblici per lavori	€ 735.977,72	€ (335.977,72)	€ 400.000,00
4) Crediti v/Concessionaria / GSE/ tributari	€ 1.133,00	€ -	€ 1.133,00
5) Crediti per lavori per spese generali su lavori 2019		€ -	€ -
6) Crediti per lavori per nuove opere irrigue e di bonifica 2019		€ -	
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	€ 3.779.780,00	€ (957.000,00)	€ 2.822.780,00
2) Crediti verso lo Stato, la Regione e altri enti pubblici per lavori	€ 2.225.426,28	€ -	€ 2.225.426,28
3) Crediti v/agensud	€ -	€ -	€ -
4) Crediti v/Enpaia per TFR	€ 567.950,00	€ 30.000,00	€ 597.950,00
5) Crediti per imposte anticipate		€ -	
Totale residui attivi	€ 7.310.267,00	€ (1.104.524,57)	€ 6.205.742,43

- 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 **712.325.00.**

La terza colonna del budget patrimoniale (dato contabile presunto al 31/12/2020) contempla ciò che rimane del credito iniziale decurtato di quanto si presume verrà riscosso nel corso del 2020.

- **Tra i conti d'ordine si annota il valore catastale attribuito al centro di telecontrollo di Padula realizzato con finanziamento POR 2000/2006 – bene in dotazione al Consorzio ma di proprietà dell'ente finanziatore.**

CONTI D'ORDINE			
1) opere ed impianti irrigui e di bonifica di terzi	201.944,00	-	201.944,00

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

Per quanto concerne il passivo patrimoniale:

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili			
2) fondo svalutazione ruoli	€ 1.283.370,00	€ (801.546,85)	€ 481.823,15
3) fondo RISCHI e oneri futuri - contenziosi e manutenzioni programmate	€ -	€ 25.000,00	€ 25.000,00
4) fondo 2% operai ccnl art. 146	€ 33.163,00	€ 1.267,07	€ 34.430,07

- Alla voce svalutazione ruoli si prende atto al momento in sede previsionale dell'annullamento normativo intervenuto sui ruoli di bonifica inferiori ad euro 1000,00 dal 2000 al 2010 (rottamazione equitalia). Soltanto in sede di approvazione del conto consuntivo 2019 procederemo alla sua esatta determinazione sia giuridica che contabile.
- Alla voce fondo rischi si è determinato un accantonamento specifico e prudenziale per contenziosi in corso con destinazione vincolata su idoneo rapporto bancario.
- alla voce fondo 2% CCNL art 146 pari ad euro 34.430,07 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 determinato correttamente e riportato come quota di esercizio di euro 1.267,07 anche nei costi del conto economico
- alla voce debiti si è proceduto ad una distinzione tra debiti esigibili a breve entro l'anno e debiti esigibili a medio e lungo termine 2020 per un ammontare complessivo pari ad euro **€. 6.006.137,21**. 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	€ 567.950,00	€ 30.000,00	€ 597.950,00
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	€ 135.805,00	€ -	€ 135.805,00
2) debiti vs Regione per opere di bonifica da realizzare	€ 127.429,00	€ (67.429,00)	€ 60.000,00
3) debiti per lavori ed impianti irrigui	€ 1.028.597,00	€ (128.597,00)	€ 900.000,00
4) debiti v/fornitori	€ 281.763,00	€ (100.000,00)	€ 181.763,00
5) debiti vs professionisti	€ 367.753,50	€ -	€ 367.753,50
6) debiti verso istituti previdenziali	€ 51.599,00	€ -	€ 51.599,00
7) debiti diversi da b.e. 2020 debiti correnti	€ -	€ 18.602,99	€ 18.602,99
8) debiti per nuove opere da realizzare		€ -	€ -
		€ -	€ -
debiti esigibili oltre l'anno successivo			
10) debiti tributari - ETR	€ 414.558,00	€ -	€ 414.558,00
11) debiti per impianti irrigui da realizzare	€ 2.300.000,00	€ -	€ 2.300.000,00

12) debiti verso professionisti	€ 367.753,50	€ (32.544,78)	€ 335.208,72
13) debiti verso verso fornitori	€ -	€ -	€ -
14) altri debiti - EX AGENSUD	€ 642.897,00	€ -	€ 642.897,00
TOTALE RESIDUI PASSIVI	€ 6.286.105,00	€ (279.967,79)	€ 6.006.137,21

- 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 597.950,00.
- I risconti passivi ammontano ad euro 121.958,00 quale quota di ricavo anticipato sui lavori del 7 lotto irrigazione di montesano, non ancora maturata ma che ha già avuto la manifestazione numeraria.

La terza colonna del budget patrimoniale (dato contabile presunto al 31/12/2020 contempla ciò che rimane del debito iniziale decurtato del pagamento effettuato nel corso del 2020.

I Pagamenti dei debiti sono riportati e 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 **2020** 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 **2020** 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 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 **2020**.

Per i flussi in uscita invece riporta i costi monetari d'esercizio sommati alla quota parte dei debiti liquidabili nell'anno **2020**.

Il risultato riepilogativo finale è il seguente:

DISPONIBILITA' INIZIALE		euro 640.548,00
USCITE PREVISTE	A	2.903.679,00
ENTRATE PREVISTE	B	2.831.902,00
AVANZO DI CASSA A – B		euro 71.777,00
DISPONIBILITA' LIQUIDE FINALI PRESUNTE (FLUSSI DI BANCA COMPRESIVI DEI C/C VINCOLATI E E DEL FONDO INIZIALE)		
SALDO PRESUNTO di cassa al 31/12/2020		euro 712.325,00

II 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 (Salerno)

Consorzio di Bonifica Integrale
Vallo di Diano e Tanagro
DATA DI APPROVAZIONE

08 MAG 2020

Prot. N° 372/E

BILANCIO DI PREVISIONE 2020

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

Cari colleghi consiglieri,

prima di procedere ad illustrare il bilancio 2020 che, come noto, costituisce lo strumento che di fatto indirizza il funzionamento dell'Ente e le azioni attuabili nel corso dell'esercizio finanziario, ritengo dover sviluppare qualche breve considerazione.

Ho la netta sensazione che nella storia del nostro Consorzio difficilmente si sia registrata una consiliatura come quella in corso, che io oserei definire "anomala", "complicata" e "tumultuosa".

Anomala perché, come ben sapete, ci sono voluti ben due anni affinché si insediassero una nuova Deputazione Amministrativa con un nuovo Presidente, entrambi organi che fossero espressione del responso elettorale del 2016.

Un fatto, questo, del tutto eccezionale, frutto di una normativa assurda, ma soprattutto frutto degli ingiustificati ritardi con cui sono state definite le nomine della Provincia e della Regione, ad integrazione dei consiglieri eletti direttamente dai consorziati.

Una anomalia certamente non priva di effetti sul piano politico, amministrativo e gestionale del nostro Ente. Sappiamo bene che i Consorzi di Bonifica del nostro Paese, dopo aver superato con grandi difficoltà le diffidenze provenienti da più parti e legate al tumultuoso dibattito politico circa la loro utilità, sono stati coinvolti in un lungo e faticoso processo di riordinamento sulla base dei criteri e dei principi contenuti nel Protocollo d'Intesa Stato-Regioni del 2008. Un passaggio, questo del Protocollo d'Intesa, di fondamentale importanza per la storia dei Consorzi di Bonifica perché con tale documento, scaturito da una precisa norma contenuta nella finanziaria 2008, viene non solo confermata l'utilità e l'attualità dell'istituto consortile per le sue prerogative e per il lavoro prezioso che, sia pure in un contesto rinnovato, tali Enti potevano continuare ad assicurare nei propri territori, ma ne viene auspicato un loro rilancio. Un processo di riforma, quello partito nel

2008, che ancora non si è completato, dal momento che non tutte le Regioni hanno legiferato sul riordino dei Consorzi e tra queste anche la Campania. Tuttavia, una fase, questa, particolarmente importante anche per i Consorzi di Bonifica della Campania in relazione al progetto di riforma adottato dalla Giunta regionale che, come ben noto, persegue obiettivi ambiziosi per il futuro dei Consorzi, rafforzandone e ammodernandone il funzionamento, ma soprattutto rilanciandone il loro ruolo con <<nuove sfide>> legate ad un ampliamento dei compiti e delle funzioni rispetto ai tradizionali ambiti della bonifica e dell'irrigazione.

E' evidente che, per quanto riguarda la nostra Regione, il progetto di riforma che si sta portando avanti vede protagonisti anche i singoli Consorzi, chiamati a dare il proprio apporto in termini di idee e di proposte, oltre che di credibilità e di esperienza e conoscenza dei propri comprensori di bonifica.

Per quello che ci riguarda, i due anni di ritardo accumulati hanno di fatto impedito alla <<nuova amministrazione>> di avere una prospettiva progettuale di durata quinquennale, assolutamente necessaria, non solo per incidere efficacemente nel processo di riforma in atto a livello regionale, ma anche per incidere sull'assetto funzionale ed organizzativo dell'Ente, allo stato certamente non privo di elementi di debolezza che ne condizionano l'efficienza operativa e gli stessi obiettivi programmatici che ci eravamo prefissi in sede di presentazione delle liste elettorali.

Due anni, dunque, difficilmente recuperabili in termini di attenzione per le problematiche del territorio e degli stessi consorziati, in termini di sviluppo di un'adeguata e mirata progettualità ed anche in termini di rilancio dell'azione amministrativa ed operativa dell'Ente. A mio avviso una nuova amministrazione ha il dovere di perseguire obiettivi di cambiamento ma per ottenere risultati concreti ha bisogno di poggiare le proprie scelte su una visione progettuale a media e lunga gittata.

Una consiliatura anomala perché di fatto non ha potuto beneficiare della programmazione 2014-2020, oramai conclusasi, come testimoniato dall'assenza di progetti finanziati dalla Regione e/o dallo Stato negli ultimi anni.

Una consiliatura anomala e complicata perché, come ben sapete, nel 2019 la Regione ha azzerato il contributo in favore dei Consorzi della Campania, avendo deciso di destinare l'intero stanziamento previsto nel proprio bilancio al solo Consorzio del Volturno.

E' vero che nel tempo abbiamo registrato un progressivo ridimensionamento dei trasferimenti regionali, ma credo che non si sia mai verificato che si arrivasse addirittura ad azzerare il contributo.

Purtroppo è successo, è successo in questa consiliatura ed è successo proprio nell'anno in cui si è insediata la nuova amministrazione, vanificando di fatto tutti i buoni propositi che ci eravamo prefissati con l'approvazione del bilancio 2019 e creando non poche difficoltà all'Ente, sia di natura finanziaria che in termini di operatività sul territorio.

Un colpo, questo della mancata assegnazione del contributo 2019, alquanto duro che, come ricorderete, ci ha visti costretti ad approvare un sofferto assestamento di bilancio e a "tornare

indietro” con le tariffe che avevamo comunque abbassato, sia pure con solo riferimento alla contribuzione agricola.

Non secondarie sono state ovviamente le ripercussioni di tale colpo sul piano degli interventi programmati per il 2019. E' evidente che il venir meno di ben 174.500,00 euro ha significato un vero e proprio stravolgimento dei conti 2019, costringendoci a rinunciare ad impegni programmatici anche di prioritaria importanza, come alcuni lavori di manutenzione a carico della nostra rete idraulica, il ripristino della strada “Termini” nel Comune di Teggiano e qualche investimento nel settore dell'irrigazione.

Va anche detto che abbiamo fatto di tutto per recuperare tale situazione, con richieste formali presentate alla Regione e con invito all'ANBI regionale di farsi carico del problema e di intervenire a nome di tutti i Consorzi presso la Regione. Abbiamo anche decisamente prospettato le difficoltà dell'Ente in sede di uno specifico incontro tenutosi presso l'Assessorato all'Agricoltura della Regione, promosso dall'ANBI e sollecitato dal Consigliere regionale Amabile. Purtroppo il 2019 si è chiuso senza il contributo regionale e con il solo impegno da parte del Consigliere delegato di rimediare alla situazione in sede di definizione del bilancio regionale 2020.

E come se non bastassero tutti questi incidenti di percorso, la nostra consiliatura rimane segnata, purtroppo, anche dalla drammatica vicenda emergenziale legata al **CORONAVIRUS** che ci è piombata addosso proprio quando, con l'avvio dei lavori sul Fiume Tanagro con Campania Ambiente & Servizi, sembrava aprirsi uno spiraglio di rilancio per il nostro Ente.

Ovviamente parliamo di un problema che nulla a che vedere con le questioni amministrative, politiche e finanziarie; parliamo di una epidemiologia davvero drammatica e dolorosa, che ha investito l'intero Pianeta e che ha determinato e determina tuttora non poche angosce e preoccupazioni in tutti noi.

Come sappiamo, il COVID-19 è stato in questi due mesi ed oltre un fuggi fuggi per paura del contagio e questo ha riguardato anche gli Enti, chiamati a ridefinire i propri assetti funzionali.

Va però subito detto che per i Consorzi di Bonifica è stato un po' diverso rispetto a tutti gli altri Enti territoriali, compresi i Comuni.

In linea generale, i Consorzi di Bonifica, nonostante l'emergenza sanitaria, non si sono potuti fermare perché chiamati ad assicurare attività indifferibili, assolutamente indispensabili per la filiera agro-alimentare e zootecnica, qualificate per legge tra i **servizi pubblici essenziali**.

Per quanto riguarda il nostro Consorzio, ricordo a questo Consiglio che, fin dal primo momento dell'emergenza, ho preso la decisione di chiudere gli uffici di sala Consilina e di attivare lo **smart working** (il cd. lavoro agile).

Per ragioni di sicurezza, d'intesa con la Direzione Generale, ho disposto poi la **sospensione momentanea degli interventi di manutenzione del Fiume Tanagro** che avevamo intrapreso da qualche giorno nel territorio di Polla.

Inoltre, per venire incontro alle esigenze dei consorziati ed in linea con gli orientamenti assunti a livello nazionale e regionale, è stata **sospesa l'emissione dei ruoli 2019**.

Nonostante i condizionamenti, le restrizioni e le difficoltà, anche il nostro Consorzio non si è fermato, continuando a portare avanti, sia pure con modalità diverse, le principali attività istituzionali e riprendendo a pieno ritmo la sua operatività sul territorio con molto anticipo rispetto alla data del fermo del 3 maggio.

Tutto questo è stato possibile grazie alle moderne tecnologie informatiche che mi hanno permesso di interloquire quotidianamente con la Dirigenza e con la struttura dell'Ente e di adottare provvedimenti di natura Presidenziale, ritenuti urgenti e necessari per il regolare funzionamento dell'Ente.

E' stata un'esperienza nuova per tutti ed abbiamo cercato in questo periodo, che potremmo dire di *vacatio*, di fare del nostro meglio per rimanere come Consorzio pienamente attivi ed operativi, nonostante le oggettive difficoltà legate all'emergenza da COVID-19.

Desidero, per questo, ringraziare il Direttore Generale, il Direttore Amministrativo e gli altri dipendenti del Consorzio per l'impegno assicurato in questo difficile e drammatico periodo e per la disponibilità data al Presidente giorno per giorno ed a qualsiasi orario.

Desidero ringraziare anche gli operai addetti alla manutenzione e all'irrigazione che si sono dimostrati sensibili a riprendere le attività esterne, con la piena consapevolezza di dover adeguare abitudini e comportamenti alla nuova situazione venutasi a creare per via del CORONAVIRUS e che, come noto, impone rigore e un alto senso di responsabilità nell'osservare tutte le misure precauzionali di sicurezza messe in campo per tutelare la salute delle persone sui luoghi di lavoro e per fronteggiare il contagio e la diffusione del virus.

A tale proposito, con delibera Presidenziale n. 8 del 16/4/2020 è stato approvato un **protocollo di sicurezza anticontagio COVID-19**, predisposto dai competenti uffici dell'Ente, con il supporto del medico competente – Dott.ssa Gaetana Tedesco e della Società di consulenza per la sicurezza Sicurform di Padula.

Tale protocollo, unitamente ai dispositivi di sicurezza, è stato consegnato ai lavoratori assunti prima del CORONAVIRUS e agli altri **operai avviati al lavoro** con delibera Presidenziale n. 8 del 16/04/2020

Sempre in questo periodo di grave emergenza sanitaria abbiamo continuato a mantenere attivi i rapporti con gli altri Consorzi della Regione e con l'ANBI nazionale per confrontarci su aspetti di natura gestionale ed organizzativa e per condividere iniziative ed azioni tese a fronteggiare l'emergenza e, soprattutto, per la ripresa della cosiddetta FASE 2.

Con la collaborazione da parte dei singoli Consorzi, l'ANBI regionale ha inoltrato alla Regione ben tre specifiche note contenenti indicazioni e proposte per il superamento dell'emergenza e per segnalare l'opportunità dell'adozione di provvedimenti mirati da parte della Regione, tesi a

fronteggiare le difficoltà di natura finanziaria degli Enti consortili, che sicuramente saranno acuite dall'emergenza epidemiologica da COVID-19.

Particolarmente importante ed utile è stato anche l'incontro organizzato dall'ANBI regionale nel pomeriggio del 21 aprile, tenutosi in videoconferenza ed al quale hanno partecipato rappresentanti dei Consorzi campani, il Presidente e il Direttore generale dell'ANBI nazionale, un rappresentante dei Consorzi della Sicilia ed un rappresentante dei Consorzi della Puglia.

Durante l'incontro si è parlato principalmente della FASE 2 e dell'apporto che i Consorzi di Bonifica potranno dare per la ripresa economica, soprattutto a supporto del settore agro-alimentare.

Lo tsunami scaturito dal COVID-19 disegnerà anche un nuovo modello di agricoltura e i Consorzi di Bonifica, di riflesso, saranno chiamati ad integrarsi il più possibile nel Green New Deal, un vero e proprio patto verde per lo sviluppo.

In questo nuovo scenario, centrale dovrà essere l'attenzione dei Consorzi di Bonifica alle dinamiche evolutive che investiranno il settore agro-alimentare e dinamico dovrà essere il loro ruolo per adeguare prontamente le proprie azioni alle nuove sfide e alle nuove esigenze derivanti dal settore primario.

A tale incontro ha partecipato anche il Consigliere all'Agricoltura della Regione Campania – **Dr Nicola Caputo** – che ha assicurato la disponibilità ad approfondire con il Governatore De Luca le richieste e le proposte presentate dall'ANBI regionale e, al tempo stesso, la propria disponibilità a condividere con i Consorzi di Bonifica i percorsi più opportuni da seguire per superare questi momenti di crisi e di grandi difficoltà.

Un incontro, dunque, di buon auspicio per gli impegni assunti dal livello regionale e durante il quale non si è mancati di ribadire che i Consorzi di bonifica rappresentano una istituzione di autogoverno in grado di costituire un preciso punto di riferimento per i propri territori anche in situazioni di oggettive difficoltà, assicurando il regolare svolgimento di servizi essenziali, *in primis* la difesa idraulica e la fornitura di acqua per fini irrigui, servizio, quest'ultimo, di primaria importanza per la nostra agricoltura e sempre più necessario in relazione all'acuirsi dei periodi siccitosi, anche fuori stagione, principalmente inizi primavera e tarda estate.

Mentre tutto era fermo e bloccato per via del COVID-19, i Consorzi di Bonifica sono rimasti in prima linea, come in prima linea è rimasto anche il mondo agricolo, chiamato a combattere su più fronti: *coronavirus, siccità, mancanza di manodopera, difficoltà finanziarie*.

Ho ritenuto doveroso soffermarmi più a lungo sulle questioni legate al COVID-19 per poter meglio inquadrare gli effetti che tale emergenza sicuramente produrrà anche sul bilancio che ci accingiamo ad approvare.

Va sottolineato, infatti, che le questioni sono strettamente interconnesse e che oggi siamo chiamati ad approvare un bilancio di previsione senza avere certezza assoluta circa la chiusura definitiva dell'emergenza sanitaria e sapendo bene che qualora l'emergenza si dovesse prolungare nel tempo bisognerà necessariamente destinare maggiore attenzione a quelle spese e a quegli

investimenti che consentano ai nostri addetti di svolgere il proprio lavoro in un contesto di assoluta sicurezza per la salute.

Già in questa fase, l'emergenza COVID-19 ha imposto una rivisitazione delle previsioni avviate prima che essa accadesse. E non è detto che in seguito non ci sia la necessità di rivedere priorità programmatiche e gestionali per far fronte ad eventuali nuove esigenze legate all'emergenza sanitaria. Sappiamo bene, infatti, che il COVID-19, oltre a rappresentare una seria e preoccupante minaccia per la salute pubblica, ha avuto ed avrà ripercussioni negative anche sull'economia. Una situazione, quella della crisi economica, sicuramente generalizzata e che potrà avere riflessi anche sulla regolarità della riscossione dei ruoli e, in conseguenza sul bilancio 2020.

La proposta di bilancio 2020 è stata approvata con delibera Presidenziale n. 3 del 10 aprile 2020.

Un atto dovuto per assicurare il regolare funzionamento dell'Ente; un atto adottato dopo aver acquisito, sempre per via informatica, il parere degli altri componenti della Deputazione Amministrativa. Uno schema di bilancio predisposto dai competenti uffici dell'Ente, di concerto con la Presidenza, e sulla base dei dati e delle informazioni disponibili prima dell'approvazione.

Mi preme in ogni caso evidenziare che il bilancio 2020 presenta un elemento di grande novità rispetto agli altri bilanci di previsioni proposti ed approvati nel corso di questa consiliatura.

Le previsioni dei conti 2020 sono infatti sensibilmente condizionati dall'eccezionale risultato che il nostro Consorzio ha conseguito con l'accordo fatto con **Campania Ambiente & Servizi**, Società *in house* della Regione Campania.

Si ricorderà, infatti, che in data 5/2/2020 è stata sottoscritta una convenzione tra il Consorzio e la predetta Società che consente al nostro Ente di attuare una serie di interventi di manutenzione lungo il Fiume Calore-Tanagro.

L'eccezionalità del risultato deriva dal fatto che l'accordo che il Consorzio è riuscito a chiudere con Campania Ambiente & Servizi, grazie anche all'impegno dell'Assessore Avv. **Corrado Matera** e alla disponibilità del Vice Presidente della Regione – Avv. **Fulvio Bonavitacola**, costituisce il primo esempio in Campania di un'azione innovativa che vede operare in sinergia su un determinato territorio due organismi preposti alle attività di difesa idraulica e di prevenzione del dissesto idrogeologico.

Eccezionale perché l'iniziativa che si è concretizzata rappresenta di fatto un implicito riconoscimento da parte della Regione della capacità operativa del nostro Consorzio, con riflessi positivi in termini di immagine e di credibilità per tutta l'Amministrazione e la struttura dipendente.

Eccezionale perché, fin dal primo giorno questa Presidenza, grazie anche al sostegno e alla condivisione della Deputazione Amministrativa e del Consiglio dei Delegati, si è battuta per affrontare l'annosa questione dell'abbandono gestionale del Fiume Calore-Tanagro. Grazie all'accordo con Campania Ambiente & Servizi, finalmente si è potuto mettere mano ad una situazione davvero disastrosa, iniziando a rimuovere le principali criticità presenti lungo l'asta

fluviale, cui sono legati principalmente i ricorrenti e dannosi fenomeni di esondazione del Fiume e di allagamento dei terreni nella piana.

Eccezionale perché l'importo pattuito con la convenzione (**€ 645.000,00**) ci consente di aumentare le entrate del nostro bilancio e, di riflesso, di programmare una serie di investimenti indispensabili per migliorare l'efficienza operativa del Consorzio.

Entrando nel merito dei conti, va osservato che anche per il 2020 è stata mantenuta, per il bilancio di previsione, la struttura utilizzata negli anni pregressi.

Le fonti finanziarie, che consentono di predisporre gli stanziamenti di spesa necessari per coprire il fabbisogno del Consorzio per l'esercizio 2020, consistono, in prevalenza, come di consueto, nelle **ENTRATE DI NATURA TRIBUTARIA**, ovvero nei contributi di bonifica e di irrigazione che verranno posti a ruolo per il 2020.

Il carico contributivo inserito nel bilancio è stato determinato in applicazione del Piano di Classifica per il riparto degli oneri di bonifica.

L'importo complessivo previsto è di € 1.351.766,00 così distinto:

- contribuenza agricola. € 600.623,17
- contribuenza extragricola € 292.921,44
- ruoli speciali di bonifica € 160.874,00
- irrigazione € 297.347,10

Riguardo alle **TARIFFE**, va precisato che per l'esercizio 2020 sono state confermate quelle del 2019.

Va anche precisato che l'entrata relativa all'irrigazione subisce un aumento di € 38.500,00 rispetto all'importo 2019 in relazione al fatto che si prevede di avviare nel corrente esercizio finanziario l'impianto di Montesano S/M con il quale è stato reso irriguo un comprensorio di circa 350 ettari.

Tra le entrate vanno considerati inoltre i **TRASFERIMENTI REGIONALI**, così ripartiti:

- € 174.727,00 quale contributo 2020, secondo l'ipotesi di riparto della Regione;
- € 247.336,00 quale contributo regionale a titolo di rimborso delle spese per l'energia elettrica.

Riguardo al contributo ordinario, va evidenziato che la Regione, con Decreto Dirigenziale n. 38 del 30/3/2020 ha già operato il riparto del primo 80% dello stanziamento tra i Consorzi di Bonifica, assegnando al nostro Ente la somma complessiva di **€ 149.736,58**

Con D.D. n. 41/2020, la Regione ha liquidato anche l'80% del contributo spettante e, per quanto ci riguarda, la somma di **€ 149.736,58**, già accreditata.

Sempre tra le entrate vanno considerati infine i due importi delle voci **e1)** ed **e3)** afferenti alla convenzione con Campania Ambiente & Servizi, per un totale di € 645.000,00.

Il totale delle entrate ammonta ad € 2.448.605,00

Sul fronte dei **COSTI**, analizzando le singole voci del bilancio, si registrano degli scostamenti rispetto agli importi assestati con riferimento al 2019 e questo è legato al fatto che, grazie alla maggiore entrata derivante dalla convenzione con Campania Ambiente & Servizi, sussiste la possibilità di attuare una serie di interventi ritenuti indispensabili per migliorare il funzionamento degli uffici, per accrescere la capacità operativa esterna dell'Ente, per incrementare il fondo di progettazione e per risolvere questioni che si sono dovute rinviare nel 2019 come anticipato nelle premesse.

Vanno in particolare evidenziate le previsioni di costo della voce **B-7 – a 20) “studi, indagini, consulenze, ecc...”** la cui dotazione di € 65.000,00 si è resa necessaria ai fini dell'implementazione delle attività progettuali da parte dell'Ente.

A tale riguardo va precisato che parte delle spese sono state già impegnate per l'acquisizione di consulenze esterne a supporto delle progettazioni affidate all'interno. In particolare, gli uffici hanno avuto l'incarico dalla Deputazione Amministrativa per predisporre, nell'immediato, due distinte progettazioni riguardanti le **INFRASTRUTTURE IRRIGUE**. Una si riferisce al ripristino della condotta principale rotta da tempo e ricadente nell'area archeologica di Sassano, in località Tempa Paolona; intervento questo al quale vanno abbinate altre opere, come il miglioramento del sistema di adduzione e di reti di distribuzione con adeguamento telecontrollo di alcuni distretti irrigui, in maniera da definire un progetto che risponda ai requisiti, anche di natura finanziaria (importo massimo di **€ 10 milioni**), richiesti dal bando del Ministero delle Politiche Agricole, Alimentari e Forestali, approvato con decreto n. 39228 del 6/12/2019 ed al quale, con Deputazione Amministrativa n. 3 del 23 gennaio 2020, si è deciso di aderire come Consorzio. L'altra riguarda l'aggiornamento del progetto relativo al carciofo bianco di Pertosa, anch'esso da tenere pronto per eventuali richieste di finanziamento. Ovviamente, compatibilmente con gli altri impegni istituzionali, si potranno sviluppare altre progettazioni, secondo le esigenze dell'Ente e in relazione alle eventuali opportunità di finanziamento che si dovessero presentare.

Tra le voci di spesa vanno poi considerate:

- la B-7-a 9 con una dotazione di € 153.306,00, in parte già impegnata per l'acquisto di una trincia idraulica; acquisto ritenuto indispensabile per aumentare la capacità d'intervento dei nostri mezzi anche in relazione agli impegni assunti con Campania Ambiente & Servizi e disposto con delibera Presidenziale n. 9 del 17/4/2020.
- B-7 – a 24 con una dotazione complessiva di € 133.350,00, anche questa in parte già impegnata per il ripristino della cabina elettrica a servizio dell'impianto irriguo di Fontanelle Sottane nel Comune di Sassano. L'intervento è stato affidato per l'importo di € 9.800,00, oltre IVA, alla ditta Electrasystem di Celiendo Nicola, con delibera Presidenziale n. 10 del 17/4/2020;
- la voce B-7 – a 23) con una dotazione complessiva di € 339.783,00 da destinare per interventi di manutenzione dei canali di bonifica, di potenziamento ed adeguamento degli impianti irrigui e di ripristino della strada Termini nel Comune di Teggiano (importo massimo di **€ 50.000,00**).

Le spese per il **funzionamento degli organi** dell'Ente ammontano ad € 44.000,00 e rappresentano il **1,73%** del totale delle uscite.

Altra voce meritevole di attenzione è la **B-10 -c4) "svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante - ruoli"**, per la quale si è fatta una previsione pari ad € 155.453,00, leggermente superiore all'importo del 2019. Una voce, questa, del tutto particolare, legata ai ruoli e che serve per porre a riparo il bilancio dal problema del cosiddetto mancato incasso di una parte dei contributi di bonifica e di irrigazione. E' fisiologico, infatti, che una parte del carico contributivo messo a ruolo non venga incassata, con un'incidenza variabile da anno ad anno per ragioni diverse, alcune oramai consolidate, come il mancato recapito delle cartelle per talune ditte catastali di cui non si conosce l'indirizzo preciso della residenza o la discordanza tra l'intestazione catastale dei beni e i reali possessori degli stessi, altre legate anche a circostanze esterne, come possono essere, ad esempio, situazioni di crisi per l'agricoltura, che potrebbero elevare l'incidenza del mancato incasso.

Riguardo ai fattori esterni, c'è da dire che qualche motivo di preoccupazione destano anche i prossimi ruoli per via della evidente crisi economica legata al COVID-19.

Per evitare impatti sui conti dell'Ente derivanti dai mancati incassi, si stima, in sede di predisposizione del bilancio di previsione, la percentuale del carico contributivo inserito tra le entrate che presumibilmente non sarà riscosso, evitando, in tal modo, di accumulare residui attivi non esigibili o difficilmente esigibili e che darebbero una rappresentazione dei conti fuorviante rispetto alla realtà.

Va anche detto che più volte questo problema è stato oggetto di analisi e discussione a livello di Deputazione Amministrativa e questo ha spinto la Presidenza a conferire una specifica **delega al prof. Paolo Gallo e all'Ing. Emilio Brunetti** per un approfondimento più puntuale delle varie criticità connesse con il sistema di riscossione dei ruoli (cfr. nota del 2/12/2019). Parliamo, infatti, di importi anche consistenti, che superano i 100 mila euro all'anno, risorse, queste, che potrebbero ritornare utili per far funzionare meglio l'Ente e/o per fare più lavori e più investimenti. L'obiettivo della delega è quello di poter disporre di maggiori elementi di conoscenza, utili per le decisioni da prendere per far sì che, sia pure gradualmente nel tempo, si riduca quanto più possibile questa percentuale di mancato incasso.

Il prof. Gallo e l'Ing. Brunetti si sono prontamente attivati per affrontare questa spinosa ma importante questione e con la nota prot. 433 del 27 febbraio 2020 hanno anche individuato una serie di azioni con le quali partire per raggiungere gli obiettivi che ci siamo prefissati come Amministrazione.

La voce di spesa di maggiore incidenza rimane, come di consueto, il **costo del personale**, riferito sia ai dipendenti interni che agli operai stagionali, per un totale di €. 929.027,00

Per gli operai avviati al lavoro, abbiamo fatto per il 2020 una previsione di 175 giornate ciascuno, eccetto per il Sig. D'Elia Sandro. per il quale si sono aumentare 20 giornate rispetto al 2019 (120, anziché 100).

Anche la situazione del personale meriterebbe un approfondimento ai fini di un eventuale aggiornamento/adeguamento del POV, oramai fermo al 2006 e sicuramente non perfettamente in linea con le nuove funzioni che la stessa legge di riforma in itinere intende affidare ai Consorzi di Bonifica e con gli obiettivi gestionali che l'Amministrazione intende perseguire in prospettiva.

Per quanto riguarda gli interventi di manutenzione da attuare sul territorio si fa riferimento allo specifico **PIANO DI MANUTENZIONE**.

E' da tenere presente che in tale Piano sono compresi anzitutto gli interventi che non si sono potuti completare nel 2019 o che addirittura non sono stati avviati e questo, ovviamente, non per motivi legati alla produttività del lavoro bensì a causa di una serie di fattori, *in primis* l'azzeramento del contributo regionale ma anche le avverse condizioni meteorologiche e i risultati negativi delle analisi per l'intervento programmato a carico del Vallone Nocito nel Comune di Sala Consilina. Va anche detto che, nonostante le problematiche su menzionate, nel 2019 si è riusciti a fare un buon lavoro, interessando con le varie opere tutti i contesti territoriali individuati col Piano e dando priorità a quelle aree che manifestavano maggiori criticità per quanto riguarda la funzionalità del reticolo idraulico. Alcune delle opere realizzate assumono poi particolare rilievo perché si è intervenuti su canali e fossi, letteralmente abbandonati da decenni, come nel caso del "Lamarrone" di Teggiano, il "Controfosso del Torrente Peglio" a Buonabitacolo, le "Lame" in località Ieravota di Buonabitacolo, il canale irriguo "Imperatore" a Montesano Scalo, il Vallone Marcellino sotto Arenabianca, il canale di bonifica "San Giovanni" a Sala Consilina.

Per il 2020 si prospetta una situazione un po' diversa rispetto agli anni pregressi in considerazione del fatto che, dovendo impiegare operai e mezzi dell'Ente per il completamento dei lavori del Fiume Calore-Tanagro, bisognerà trovare delle soluzioni alternative per l'ordinaria manutenzione delle opere di Bonifica del Consorzio, ad integrazione del lavoro che comunque si riuscirà a fare in amministrazione diretta. Per migliorare l'efficacia dell'azione di bonifica nel suo insieme, si potrà procedere pertanto ad una implementazione dei noli per i lavori eseguiti in amministrazione diretta e ai cosiddetti "piccoli affidamenti" a ditte esterne per le opere più puntuali, ritenute comunque indispensabili e prioritarie.

Strettamente connesso con il Bilancio è il PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2020-2022 e l'ELENCO ANNUALE 2020, cui si rimanda per quanto attiene le opere individuate.

Tra le varie opere contenute in detti piani, assume ovviamente particolare interesse il progetto "**Sistemazione Idraulica Ambientale del Fiume Tanagro – 1° Stralcio**", un progetto, questo, come ricorderete, esecutivo cantierabile, approvato con deliberazione della Deputazione Amministrativa n. 39 dell'11/4/2019 per l'importo complessivo di **€ 10.665.000,00** e che stiamo seguendo passo passo con la speranza che ci venga finanziato. Non vorremmo, infatti, che, dopo la lunga gestazione registratasi per rendere cantierabile il progetto, fossimo costretti ad attendere ancora anni ed anni per il finanziamento. C'è da dire, purtroppo, che al momento non abbiamo certezze a riguardo, nonostante il progetto sia stato validato dalla Regione sulla piattaforma RENDIS il 23 luglio 2019 e nonostante le formali richieste di finanziamento presentate alla Regione e al Ministero dell'Ambiente. Sia alla Regione che al Ministero dell'Ambiente abbiamo trasmesso nel mese di gennaio 2020 una nuova nota, allegandovi la deliberazione della Deputazione

Amministrativa n. 4 del 23 gennaio 2020, con la quale, nel ribadire l'importanza e l'assoluta necessità dell'intervento progettato dal Consorzio ai fini della messa in sicurezza del Fiume Calore Tanagro, abbiamo anche fatto voti alla Regione affinché inserisse tale progetto nell'elenco delle opere da finanziare. Da più parti, compreso il Ministro dell'Ambiente, viene spesso ripetuto che il vero problema nel settore del dissesto idrogeologico è che ci sono i soldi ma mancano i progetti esecutivi cantierabili. Noi abbiamo un progetto pronto per essere appaltato, per cui sarebbe davvero un paradosso se non venisse finanziato. Probabilmente spaventa un po' l'importo dell'intervento, tenuto conto degli importi massimi ammessi a finanziamenti negli ultimi tempi, ben al di sotto dei 10 milioni di euro. Va osservato, però, che nel nostro caso parliamo di un'asta fluviale della lunghezza di oltre 40 Km, ragion per cui un progetto di circa 10 milioni di euro è poca cosa rispetto alle criticità da affrontare. Non dobbiamo neppure dimenticare che il Fiume Calore-Tanagro, per le condizioni in cui versa, costituisce un pericolo serio non solo per i terreni e gli insediamenti che frequentemente vengono interessati dagli imponenti fenomeni alluvionali conseguenti alle esondazioni del Fiume ma per la stessa sicurezza delle infrastrutture viarie e le persone che vivono ed operano nelle aree più vulnerabili e questo dovrebbe davvero sgombrare ogni dubbio circa l'opportunità e l'urgenza del finanziamento dell'opera.

All'ultima nota del Consorzio ha risposto per il momento solo la **Direzione Generale del Ministero dell'Ambiente** con nota prot. 13211 del 25/2/2020, quasi in contemporanea all'emergenza COVID-19, indirizzata alla Regione Campania alla quale viene chiesto di "..... *verificare quanto segnalato, monitorando se del caso le criticità indicate e adottando le eventuali misure necessarie, specie quelle finalizzate alla salvaguardia della popolazione, esposta dai Comuni interessati, anche mediante il coinvolgimento, per quanto di competenza, dei rispettivi Sindaci in qualità di autorità territoriali di protezione civile*".

Ovviamente, questa posizione del Ministero scaturisce dal fatto che nella citata deliberazione del Consorzio n. 4/2020 sono state elencate tutte le delibere che i Comuni e la Comunità Montana "Vallo di Diano" hanno adottato nel 2019 a supporto e condivisione dell'iniziativa intrapresa dal Consorzio con deliberazione della Deputazione Amministrativa n. 16 del 9/2/2019, tesa a porre in luce le gravi criticità presenti lungo l'asta fluviale del Fiume Calore-Tanagro per via della mancanza da decenni dei necessari interventi di manutenzione e sistemazione e a chiedere un <<**tavolo tecnico**>> a livello regionale per affrontare tale serio e grave problema con misure e con interventi risolutivi.

L'auspicio è che ci venga concesso il finanziamento richiesto in tempi brevi anche se oramai dobbiamo nuovamente preoccuparci della cantierabilità del progetto per via delle autorizzazioni prossime alla scadenza, se non addirittura per alcune già scadute.

Aprile 2020

Il Presidente
Dr Beniamino Curcio

CONSORZIO DI BONIFICA INTEGRALE VALLO DI DIANO E TANAGRO

sede Sala Consilina (SA)

Consorzio di Bonifica Integrale
Vallo di Diano e Tanagro
DATA DI APPROVAZIONE

30 APR 2020

Prot. N° 306/E

Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti al bilancio di previsione anno 2020

Componenti del collegio dei revisori dei conti

Presidente Dr.ssa Nunzia Gallo

Componente Dr. Cono Federico

Componente Rag. Franca Gallo

Il giorno 28 del mese di Aprile dell'anno duemilaventi, alle ore 19.00 si riunisce in videoconferenza (tenuto conto delle limitazioni conseguenti allo stato di emergenza sanitaria causato dal Covid19) il Collegio dei Revisori dei Conti del Consorzio di bonifica integrale Vallo di Diano e Tanagro, 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 2020 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 2020;
- Relazione programmatica al bilancio di previsione esercizio 2020 a firma del Presidente, Dr. Beniamino Curcio;
- Budget finanziario per l'esercizio 2020;
- Budget patrimoniale relativo all'anno 2020;
- Budget economico relativo all'anno 2020;
- Prospetto di dettaglio delle previsioni di spese del personale per l'esercizio 2020;

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

Risultanze del budget finanziario al 31/12/2020

BUDGET DELL'ATTIVITA' OPERATIVA	
Disponibilità liquide generate dalle attività istituzionali	€ 88.326,00
Disponibilità liquide generate dalla attività operativa	- € 1.500,00
Disponibilità liquide nette impiegate nell'attività d'investimento	- € 15.049,00
Disponibilità liquide nette impiegate nell'attività finanziaria	-
Disponibilità liquide nette impiegate nelle partite di giro	
Incremento netto delle disponibilità liquide	€ 71.777,00
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	€ 640.548,00
Uscite previste	€ 2.903.679,00
Entrate previste	€ 2.831.902,00
<i>Avanzo</i>	<i>€ 71.777,00</i>
Disponibilità liquide presunte alla fine dell'esercizio	€ 712.325,00

Risultanze budget patrimoniale al 31/12/2020

TOTALE ATTIVITA'	€ 7.097.983,43
TOTALE PASSIVITA'	€ 6.669.348,43
PATRIMONIO NETTO	€ 428.635,00

Risultanze budget economico al 31/12/2020

Valore della produzione	€ 2.448.605,35
Costi della produzione	€ 2.537.105,35
Risultato della gestione tipica	- € 88.500,00
Proventi ed oneri finanziari +/-	- € 1.500,00
Rettifiche valori attività finanziarie	-----
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 90.000,00
Risultato economico d'esercizio +/	€ 0,00 (zero)

Risultanze Piano di Gestione esercizio 2020

- Costi direttamente imputabili per bonifica ed irrigazione	€ 2.083.204,75
- Costi indiretti	€ 458.900,59
FABBISOGNO COMPLESSIVO NETTO STIMATO	€ 2.542.105,34

La redazione del piano di gestione 2020 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 2020 per differenza, detraendo dalle spese i finanziamenti regionali ordinari.

La quota di costi indiretti inoltre per il 87% è stata caricata al centro di costo Bonifica e per la restante quota del 13% è stata imputata nel centro di costo irrigazione.

L'incidenza dei costi indiretti è del 18,05%, percentuale che rientra ampiamente nei parametri regionali (incidenza massima stabilita 35% - vedasi nota regione Campania/settore interventi sul territorio agricolo prot. n. 889769 del 27/10/2008).

L'importo risultante dal piano di gestione per il ruolo di bonifica ed irriguo è pari complessivamente ad euro 1.351.766,49 al netto del compenso esattoriale.

ATTENDIBILITA' - La stesura da parte dell'ente dei budget 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' - Per quanto riguarda la gestione operativa si segnala che le spese ed i ricavi appostati in bilancio sono stati stimati rimanendo invariate le aliquote di contribuzione, rispetto all'esercizio precedente. Si riporta però un incremento di € 38.500,00 sul ruolo irriguo per l'avvio degli impianti irrigui localizzati a Montesano sulla Marcellana. Contestualmente la deputazione ha deliberato un aumento delle giornate lavorative per gli operai stagionali, tenendo conto del contributo regionale anno 2020 per la manutenzione ordinaria alle opere pubbliche di bonifica in seguito a convenzione stipulata con Campania Ambiente e Servizi Spa per la manutenzione del fiume Tanagro.

E' evidente, però, che l'equilibrio di bilancio, sotto il profilo economico, è realizzato grazie alla componente straordinaria costituita da plusvalenze, afferenti la dismissione e conseguente cessione di un locale commerciale e di un'altra area fabbricabile siti in Sala Consilina di proprietà dell'Ente. Si fa presente che l'importo relativo alla vendita dei fabbricati, iscritto in bilancio, è stato determinato e scaturisce da perizia di stima eseguita dal Responsabile dell'Ufficio Tecnico dell'Ente.

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

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

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, 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 e rileva in riferimento al sistema amministrativo e contabile che esso è sufficientemente adeguato e funzionale. I fatti di gestione rappresentati risultano complessivamente rispettare i principi contabili e di coerenza rappresentati e voluti dalla norma. A tal riguardo, il Collegio ha ricevuto da parte del responsabile delucidazioni e informazioni in merito.

OSSERVAZIONI E RACCOMANDAZIONI

Il Collegio dei Revisori dei Conti consiglia di:

- intraprendere tutte le iniziative progettuali possibili per reperire fondi pubblici, che possano generare maggiori disponibilità per l'ente;
- contenere le spese di gestione variabili;
- contenere, considerato l'assorbimento di risorse rispetto al totale disponibile, per quanto possibile, le spese per il personale amministrativo e tecnico;
- continuare nell'azione intrapresa di rinnovo strutturale del sistema di riscossione dei ruoli di contribuenza, in modo da rendere autosufficiente dal punto di vista finanziario ed economico il Consorzio;
- definire il carico dei ruoli pregressi in gestione a Equitalia Spa, anche attraverso azioni di indirizzo e di verifiche concordate con gli uffici preposti;
- definire linee guide al fine di poter pagare, in futuro, i creditori in tempi certi e rapidi;
- di incrementare ulteriormente la somma accantonata a fondo rischi per spese impreviste, legate a contenziosi in atto non ancora definiti, tenuto conto dell'entità degli stessi contenziosi ;
- porre in essere tutte le iniziative per evitare prescrizioni di crediti;
- 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;
- porre in essere **con immediatezza** tutte le azioni tecniche e amministrative necessarie alla vendita degli immobili, in precedenza menzionati, per conseguire il pareggio di bilancio.

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

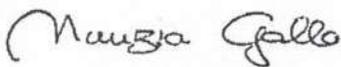
- Attesta che le voci indicate nel bilancio di previsione anno 2020 sono attendibili, congrue e coerenti;
- Attesta la regolarità della documentazione esaminata;
- Esprime parere favorevole alla completa approvazione della proposta di bilancio di previsione per l'esercizio 2020 comprensiva di tutti gli allegati.

Letto, confermato e sottoscritto.

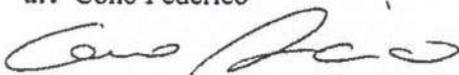
Sala Consilina, li 28/04/2020

Il collegio dei revisori dei conti

dr.ssa Nunzia Gallo



dr. Cono Federico



rag. Franca Gallo

