



CONSORZIO DI BONIFICA IONIO CROTONESE

ACCEGATO 11/3/11

RELAZIONE

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2016



UFFICIO RAGIONERIA
Dr. Francesco Giuseppe Barretta

COPIA CONCESSA ALL' ORIGINALE
PER USO AMMINISTRATIVO
IL RESPONSABILE U.O. n.1
(Giuseppe Truglia)



CONSORZIO DI BONIFICA IONIO CROTONESE
Bilancio di Previsione 2016

Introduzione

In base alla normativa vigente "gli enti assicurano ai cittadini ed agli organismi di partecipazione, la conoscenza dei contenuti significativi e caratteristici del bilancio a monte e dei suoi allegati con le modalità previste dallo statuto e dai regolamenti".

"Il bilancio di previsione è corredato da una relazione della Giunta all'organo deliberante, nella quale è necessario che sia data una illustrazione esauriente ed il più possibile dettagliata delle politiche dell'ente come si esprimono nel documento e negli allegati". Obiettivo della relazione è di illustrare in modo chiaro e alternativo i dati contabili dei documenti di programmazione proponendoli in una chiave di lettura diversa attraverso l'ausilio di tabelle, grafici, indici e relativi commenti

Progetto IRII -- Nuovo sistema di contabilità

Il bilancio di previsione per l'anno 2016 è presentato attraverso un nuovo schema, elaborato sulla base del **Progetto IRII -- Calabria**, al fine di riclassificare, le previsioni di natura finanziaria, in chiave analitica, nel momento della determinazione del risultato d'esercizio (riclassificazione dei fatti di gestione, secondo gli aspetti finenziali, economici e patrimoniali).

Lo schema di bilancio previsionale ha sviluppato la determinazione di "**centri di spesa**", nella fattispecie sono definiti centri di spesa, i centri di funzionamento, nei quali è scomponibile l'attività consortile dell'Ente di Bonifica, tali da determinare e generare dei costi, alla cui copertura è necessario provvedere.

Tali centri di spesa sono così individuati:

- Centro di spesa struttura tecnica e amministrativa
- Centro di spesa gestione oif -- progetti forestazione
- Centro di spesa gestione rete scolante
- Centro di spesa gestione impianto irriguo Neto
- Centro di spesa gestione impianto irriguo Capocolonna
- Centro di spesa gestione impianto irriguo Tacina



COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE
PER USO AMMINISTRATIVO
IL RESPONSABILE U.O. n.1
(Giuseppe Truglia)



Piano di classifica

In adempimento alla Delibera di Giunta Regionale n. 14 del 16.01.2014, il Consorzio di Bonifica "Ionio Crotonese" ha redatto il Piano di Classifica per il riparto della contribuzione consortile, approvato con Deliberazione del Consiglio dei Delegati del 14.07.2014, e depositato in data 24.07.2014 presso la Presidenza di Giunta Regionale.

Il riferimento al Piano di classifica viene riportato, per chiarire alcuni aspetti del nuovo schema di bilancio.

Va detto che i contributi di bonifica sono stati previsti, nel bilancio 2016, secondo il sistema vigente, tuttavia, l'adozione del nuovo sistema di contabilità, consentita di passare al nuovo sistema per il riparto dei benefici, previsti dal Piano. In un tale contesto, successivamente, all'approvazione del Piano di classifica, sarà possibile con l'ausilio dei centri di spesa e l'individuazione di indici (necessari per determinare costi diretti ed indiretti).

Il Piano di Classifica individua, in riferimento alle Linee Guida della Regione Calabria, tre tipologie di beneficio, per ciascuna particella catastale:

1. Il **beneficio idraulico**, rappresenta il vantaggio, diretto e specifico, assicurato dall'attività di bonifica agli immobili situati nelle aree di collina e di pianura del comprensorio consortile per effetto della riduzione del rischio idraulico cui gli immobili sarebbero soggetti in assenza delle opere e dell'attività di bonifica. Esso, dunque, corrisponde al mantenimento o all'incremento del valore dell'immobile anche in relazione alla diversa misura del danno che ne è evitato all'immobile dall'esercizio e dalla manutenzione delle opere. Il beneficio idraulico complessivo discende dall'insieme di due componenti:
 - Il beneficio di Scolo delle acque di pioggia;
 - Il beneficio di Difesa Idraulica dalle acque esterne agli immobili.

2. Il **beneficio di disponibilità irrigua**, è rappresentato dal vantaggio tratto dagli immobili sottesi ad opere di bonifica e ad opere di accumulo, derivazione, regolazione, circolazione e distribuzione di acque irrigue. Va determinato con riferimento a fattori tecnici quali modalità di consegna dell'acqua (ad esempio in quota dominante o soggiacente) che, determinando per l'utente costi maggiori o minori, incidono sul risultato economico.
3. Il **beneficio generale**, consiste nella presenza del Consorzio che attraverso lo studio e la vigilanza sul territorio e la conoscenza delle sue problematiche è in grado di progettare nuove opere e di proporre la realizzazione attraverso i finanziamenti pubblici. Inoltre, a seguito dell'azione di mediazione o su specifici richiedi dei Comuni e dei Consorziati, effettua interventi di modesta entità giudicati necessari.

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE
PER USO AMMINISTRATIVO
IL RESPONSABILE U.O. n.1
(Giuseppe Truglia)





Il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2016 fonda le sue previsioni, sull'esecuzione di opere per € 18.661.174,87 con una conseguente entrata per spese generali di € 857.597,92. Le opere previste sono:

	IMPORTO	SPESE GENERALI
Foliazione		
Progratanna Forestazione	13.720.000,00	480.200,00
TOTALE	13.720.000,00	480.200,00
Manutenzione Diretta		
Lavori di man. e ripristino rete scolante Amm.ne D. - anno 2016 L.R. 26/75	433.000,00	0,00
Lavori manutenzione imp. Irigui 2016 L.R. 11/03	1.922.983,90	0,00
TOTALE	2.355.983,90	0,00
Perfezionamento		
Perizia di manutenzione Diga S. Anna - anno 2012	9.105,80	181,98
TOTALE	9.105,80	181,98
Manutenzione		
Lavori di completamento e miglioramento funzionalità Vasca di Calusia	21.500,00	57.300,00
Risultati e adegu. Rete irr. 4° stralcio 1° lotto	1.500.000,00	180.000,00
Ricostruzione tratto adduttore da canale a tubato	800.000,00	96.000,00
Interventi messa in sicurezza ss 106 - condotta DN 700	254.585,17	43.915,94
TOTALE	2.576.085,17	377.215,94
TOTALE GENERALE	€ 18.661.174,87	€ 857.597,92

Copia conforme all'originale
per uso amministrativo
IL RESPONSABILE U.O. n.1
(Giuseppe Truglia)



GESTIONE DELLE SPESE

Uscite previste

TITOLO PRIMO - SPESE CORRENTI

Il bilancio di previsione 2016 presenta spese effettive per € 4.797.335,00.

La spesa per il personale in attività di servizio, determinata in € 1.415.000,00 rappresenta la voce di maggiore incidenza, ed è comprensiva dei maturandi aumenti periodici. Pertanto risulta così divisa:

1) Retribuzione ed oneri riflessi	€	1.365.000,00
2) Compensi per lavoro straordinario	€	25.000,00
3) Spese per missioni e trasferte	€	25.000,00
TOTALE	€	1.415.000,00

Le ulteriori spese sono rappresentate:

dalle spese per gli organi dell'Ente, € 85.156,94; a tal proposito è opportuno sottolineare come siano state poste a base delle previsioni per l'anno 2016 le indicazioni della circolare URBI che ha stabilito un limite di spesa per tutti i componenti degli Organi consortili che non superasse i settantamila euro, pertanto il costo complessivo degli emolumenti (netti ed oneri) del presidente, della deputazione, dei consiglieri e dei revisori dei conti è contenuto entro l'importo previsto dall'URBI.

Tale spesa è così distinta:

1) Compensi, indennità ed oneri alla Presidenza	€	15.063,00
2) Compensi e rimborsi per componenti Organi Consortili	€	20.567,58
3) Compensi e indennità al Collegio revisori dei Conti	€	19.521,44
Totale Spesa Organi Consortili	€	55.157,02
(presidente, vicepresid., dep., consiglieri, revisori)		
IVA 22% su compenso Organi del Collegio dei Revisori dei Conti		
	€	4.564,56
4) Oneri per indennità di carica	€	25.435,36
Totale Categoria 1^	€	85.156,94



COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE
PER USO AMMINISTRATIVO
IL RESPONSABILE U.O. n.1
(Giuseppe Triglia)



- dalle spese generali di funzionamento € 698.496,90

- dal fondo di riserva pari a € 30.000,00
- dai contributi associativi (ANBI, URBI, SNEBI) € 65.267,00
- interessi e spese finanziamenti provvisori € 40.000,00
- oneri tributari € 18.000,00
- spese legali € 54.545,36
- spese varie € 65.000,00

Gestione e manutenzione rete scolante (esecuzione di lavori in amministrazione diretta)

Tali spese, previste per la gestione dei lavori, in amministrazione diretta della rete di col, sono così distinte:

- spese personale rete scolante € 289.491,31
- spese di manutenzione e gestione rete scolante € 116.500,00.

Gestione e manutenzione impianti irrigui

La gestione e manutenzione impianti irrigui prevede spese complessive per € 1.909.877,49 di cui:

- per il personale addetto € 1.166.582,43;
- per lavori e forniture varie e IVA € 743.295,06.

TITOLO SECONDO – SPESE IN CONTO CAPITALE

Nel titolo secondo del bilancio di previsione per l'anno 2016 è presente un'unica voce di spesa pari ad € 1.300.000,00, relativa all'estinzione dell'anticipazione di cassa/mutuo (estinzione finanziamenti provvisori).

**Copia conforme all'originale
per uso amministrativo
Il Responsabile U.O. n.1
(Giuseppe Truglia)**





TITOLO TERZO – PARTITE DI GIRO

Il titolo terzo del bilancio previsionale per l'anno 2016 sono presenti le voci di spesa del bilancio previsionale che non influenzano l'equilibrio finanziario dell'Ente, in quanto trattasi di movimenti, relative a poste contabili che vengono rilevate sia in entrata che in uscita. Per partite di giro si intendono "le entrate e le spese che si effettuano per conto di terzi e costituiscono al tempo stesso un debito ed un credito per il Consorzio. In particolare, l'ammontare del titolo è pari ad € 20.515.000,00, trattasi di somme anticipate dal tesoriere, depositi e accantonamenti assicurativi e previdenziali, nonché il riversamento e conto terzi in conto lavori.

TITOLO QUARTO – CONTABILITA' IN CONCESSIONI

Il totale della spesa del titolo quarto è pari ad € 18.661.174,87. La spesa prevista nel titolo quarto è relativa all'esecuzione di lavori in concessione ministeriale, progetti OIF Regione Calabria (manodopera e forniture forestali), esecuzione di lavori relativi a concessioni regionali e lavori eseguiti in amministrazione diretta. La spesa del presente titolo è così distinta:

- Concessioni ministeriali (Lavori di compl. e migl. Vasca Calusia: - Ristr. ed adeg. 4° stralcio/1° lotto; - Riconv. tratto add. da canale a tubato; - Interv. messa in sicurezza ss 106 DN 700) € 2.576.085,17;
- Progetti OIF – Regione Calabria settore forestazione € 13.720.000,00;
- Concessioni regionali € 9.105,80;
- Lavori in Amministrazione diretta € 2.355.983,90.



COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE
PER USO AMMINISTRATIVO
IL RESPONSABILE U.O. n.1
(Giuseppe Truglia)



SEZIONE DELLE ENTRATE

Dati previste

TITOLO PRIMO – ENTRATE CONTRIBUTIVE

Il bilancio di previsione 2016 presenta entrate di natura contributiva, così distinte:

- i contributi di bonifica sono previsti per un ammontare di € 936.977,00 al lordo dell'aggio esattoriale;

- i contributi dei consorziati di € 798.638,00, così suddivisi:

RUOLI IRRIGUI:	Sup. (Ha)		€/Ha			
Superficie che si prevede di irrigare 1 ^a e 2 ^a coltura - Pl. Scorr.	756,00	100,00			€	80.770,00
Superficie che si prevede di irrigare coltura Pl.ennale a piessione	109,00	140,00		NETO	€	15.260,00
Superficie che si prevede di irrigare 1 ^a coltura est. - Pluriennale	1.628,00	140,00		COLONNA	€	227.920,00
Superficie che si prevede di irrigare 2 ^a coltura invernale	721,00	100,00			€	72.100,00
Superficie che si prevede di irrigare 1 ^a coltura - Pluriennale	805,00	140,00		TACOMA	€	112.700,00
Superficie che si prevede di irrigare 2 ^a coltura	8,00	100,00			€	800,00
Superficie sottesa	18.068	16,00			€	289.088,00
					€	798.638,00



- contate pari ad € 1.442.416,72 per fornitura di acqua a terzi,
(si richiama l'attenzione sulla fornitura di acqua grezza alla SORICAL Spa, in seguito alla Convenzione stipulata con il Consorzio di Bonifica Ionio Crotonese, in data 16.03.2015, che ha previsto l'abbattimento del 38,2%, dei crediti iscritti in bilancio, per le annualità pregresse. Per le annualità future, compreso il 2014, il corrispettivo annuo, stabilito dalla citata convenzione, è pari a € 225.000 oltre IVA, con abbattimento del 10%, rispetto all'imponibile riconosciuto precedentemente).

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE
PER USO AMMINISTRATIVO
IL RESPONSABILE U.O. n.1
(Giuseppe Truglia)



TITOLO SECONDO – ENTRATE PER SPESE GENERALI

Il totale delle entrate per spese generali è pari ad € 857.597,92.

Va segnalato che le spese generali erogate dalla Regione Calabria al Consorzio di Bonifica Ionio Crotonese, anche per l'anno 2016 sono state previste nella misura del 3,5% (spese generali calcolate sui progetti OIF, per la gestione della manodopera e le forniture nel settore della forestazione), ai sensi della L.R. 9/2014. L'ammontare delle spese generali sarà corrisposto nella misura del 3,5% anche per l'annualità 2016, così come era stato stabilito, nel corso dell'esercizio 2015, per le spese generali dell'anno corrente.

Si fa riferimento, anche nella presente relazione, alla nota della Regione Calabria, prot.0015533, del 19/01/2015, che ha richiamato l'attenzione sul limite delle spese generali, relativamente al settore forestazione; con riferimento al comma 3 dell'art. 16, L.R. 69/2012, stabilendo che le spese anzidette non possono superare, prudenzialmente, l'aliquota del 3,5%.

Va inoltre segnalato, che sono state previste spese generali, sui lavori di miglioramento della funzionalità della Vasca di Calusia (a cui ineluttabilmente si riferisce il presente documento), per il loro totale ammontare, pari ad € 57.300,00.

TITOLO TERZO – ALTRE ENTRATE

Le altre entrate prevedono:

- imbonirsi spese contrattuali per €. 18.500,00,
- la impresa (*Energ Calabria Srl*), per fornitura idrica per produzione di energia, relativamente all'impianto "Fondo Valle Tacina" per €. 9.840,00;
- entrate attivi su giacenze di tesoreria €. 32.000,00;
- recuperi e rimborsi diversi per €. 700.746,00.

TITOLO QUARTO – ENTRATE PER ALIENAZIONE BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI

Per l'unica categoria prevista al titolo quarto, delle entrate, non si rilevano previsioni per l'anno 2016.

**COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE
PER USO AMMINISTRATIVO
IL RESPONSABILE U.O. n.1
(Giuseppe Tringali)**





TITOLO QUINTO – ASSUNZIONE DI DEBITI

Nel titolo quinto, delle entrate, del bilancio di previsione per l'anno 2016 è presente un'unica voce pari ad € 1.300.000,00, relativa all'anticipazione di cassa/mutuo, erogata dall'Istituto bancario che gestirà il servizio di cassa/tesoreria dell'Ente di bonifica.

TITOLO SESTO – PARTITE DI GIRO

Con il presente è avuto modo di precisare nelle spese, anche nelle entrate, si precisa che, le partite di giro, non influenzano l'equilibrio finanziario dell'Ente, in quanto trattasi di movimenti, relative a poste contabili che vengono rilevate sia in entrata che in uscita. L'ammontare delle entrate, del titolo sesto è pari ad € 20.515.000,00; trattasi di somme anticipate dal tesoriere, depositi e accantonamenti assicurativi e previdenziali, anticipazioni in conto lavori.

TITOLO SETTIMO – CONTABILITA' IN CONCESSIONI

Il totale delle entrate del titolo settimo è pari ad € 18.661.174,87. Le entrate previste nel titolo settimo sono relative alle somme previste, per l'esecuzione di lavori in concessione ministeriale, progetti OIF Regione Calabria (manodopera e forniture forestali), esecuzione di lavori relativi a concessioni regionali e lavori eseguiti in amministrazione diretta. Le entrate del presente titolo sono così distinte:

- Concessioni ministeriali (Lavori di compl. e migl. Vasca Calusia; - Ristr. ed adeg. 4° stralcio/1° lotto; - Ricov. tratto add. da canale a lido); - Interv. messa in sicurezza ss 106 DN 700) € 2.576.085,17;
- Progetti OIF – Regione Calabria settore forestazione € 13.720.000,00;
- Concessioni regionali € 9.105,80;
- Lavori in Amministrazione diretta € 2.355.983,90.

Dei fatti di quanto sopra il bilancio 2016 del Consorzio di Bonifica IONIO CROTONESE chiude in pareggio.

UFFICIO RAGIONERIA

(Il Resp. – Dr. Francesco Giuseppe Barretta)

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE
PER USO AMMINISTRATIVO
IL RESPONSABILE U.O. n.1
(Giuseppe Triglia)

