



Consorzio
Bonifica
di Paestum



ALLEGATO F
RELAZIONE DEL COLLEGIO
DEI REVISORI DEI CONTI



cbp_065_0014864/2019

Prt.G.0014864/2019 - E - 29/11/2019 08:44:48
Smistamento: SETTORE_ORGANI_AMMINISTRAT
Classificazione: VI - 4 - -

RELAZIONE

“BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2020”

I sottoscritti Revisori dei conti del Consorzio di Bonifica Paestum, dott. Fedele D'Arienzo, Dott. Ugo Spinazzola e la dott.ssa Luisa Petrosino, nominati con deliberazione commissariale n. 41 del 14 Novembre.2016, successivamente il componente effettivo Dott. Fedele D'Arienzo, veniva nominato presidente del Collegio dei revisori dei conti del Consorzio, in data 07 dicembre 2016 giusto verbale del Collegio n. 01 comunicato in pari data al Commissario Straordinario dell'Ente.

NOTE INTRODUTTIVE

In data 26.11.2019.il Collegio sindacale ha ricevuto tramite Pec il “Bilancio di Previsione anno 2020”, la “Relazione programmatica redatta e sottoscritta da Presidente”, la “Relazione ufficio amministrativo”, il “Piano di Gestione”,il “Prospetto Spese per il Personale”, il “Prospetto analitico dei lavori già finanziati e di quelli già assegnati”, il prospetto “Lavori realizzati quota parte 2019 e quota parte 2020.

Il Bilancio oggetto della presente relazione si compone nello specifico dei seguenti tre Budget:

- A- Budget Patrimoniale** esso ha lo scopo di permettere alla direzione del' Ente di programmare la situazione la struttura patrimoniale (mix di attività, passività e capitale netto) in modo da assicurare all'Ente:
- la realizzazione dei piani operativi con più contenuto di livello di investimento possibile;
 - il fronteggiamento di eventi imprevedibili, aventi notevole impatto sulla gestione, con le riserve di risorse a sua disposizione.
- B. Budget Economico** esso ha lo scopo di predeterminare il risultato netto di esercizio. Il Budget Economico è redatto in forma scalare permettendo di evidenziare il valore della produzione caratteristica, della gestione finanziaria e l'utile.
- C. Budget o Rendiconto Finanziario** è lo strumento attraverso il quale l'Ente assicura nel tempo la più conveniente posizione finanziaria. L'aspetto operativo del budget finanziario è rappresentato dalla gestione della liquidità. La gestione della liquidità

richiede l'individuazione delle migliori opportunità d'impiego e deve essere improntata ai seguenti principi:

- a) alta redditività;
- b) possibilità di rapidi smobilizzi;
- c) disponibilità di riserve di liquidità che rappresentano un'adeguata protezione contro eventuali restrizioni creditizie;
- d) massima flessibilità, che consenta la copertura di impreviste variazioni del flusso di cassa (investimenti straordinari)

La gestione finanziaria efficace accompagnata da una positiva gestione economica può generare eccedenze di disponibilità liquide.

Il Budget o rendiconto finanziario predisposto dall'Ente evidenzia diverse disponibilità liquide, in particolare:

- Disponibilità liquide derivanti dall'attività operativa;
- Disponibilità liquide nette impiegate nell'attività d'investimento;
- Disponibilità liquide nette impiegate nell'attività finanziaria;
- Disponibilità liquide nette impiegate nelle partite di giro e gestioni speciali;
- Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio;
- Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio.

Vista la predisposizione del Bilancio di Previsione anno 2020, approvata con Delibera della Deputazione amministrativa n. 105 del 21.11.2019 elaborato in forma scalare distinto tra Attività, Passività, Patrimonio Netto, l'organo di controllo evidenzia le variazioni conseguenti alle attività e passività e così espone.

I dati di bilancio di previsione rettificati al 31.12.2019 e i dati del previsionale 2020 riportano i valori che seguono:

BUDGET ECONOMICO 2020		
	Previsioni 2020 €	Previsioni 2019 €
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Proventi derivanti dai contributi consortili	4.439.774,00	4.106.055,00
<i>a) Ruoli ordinari di contribuzione bonifica</i>		

1) Ruoli ordinari di contribuenza bonifica agricola	1.274.334,00	1.158.485,00
2) Ruoli ordinari di contribuenza bonifica extragricola	355.813,00	355.813,00
<i>Contributo bonifica extragricola L.R. 1/2008 (ex art. 13, co. 3 L.R. 4/2003)</i>	413.050,00	413.050,00
3) Ruoli ordinari per servizi d'irrigazione	2.396.578,00	2.178.707,00
<i>b) Compensi e sanzioni</i>		
1) Compensi esattoriali		
2) Sanzioni connesse al mancato pagamento dei ruoli		
2) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		
<i>a) Comp.d'acquisti c/rimanenze finali</i>		
3) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
<i>a) Incrementi di immobilizzazioni materiali</i>		
1) Costruzioni in economia		
2) Lavori in economia		
<i>b) 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	5.758.686,00	6.025.676,00
<i>a) Fitti attivi</i>		
<i>b) Risarcimenti da assicurazioni</i>		
<i>c) Plusvalenze</i>		
<i>d) Contributi d'esercizio</i>		
1) Contributi per servizi e benefici speciali	3.107.574,00	3.457.920,00
2) Contributo bonifica extragricola L.R. 1/2008 (ex art. 13, co. 3 L.R. 4/2003)		
3) Altri contributi in conto esercizio		
<i>e) Altri ricavi e proventi</i>		
1) Proventi acquedotto consortile	2.438.000,00	2.300.000,00
2) Produzione energia da fonti alternative	74.242,00	50.283,00
3) Altri ricavi	86.349,00	105.201,00
4) Proventi diversi	52.521,00	50.250,00
5) Recupero spese per invio bollettini di pagamento	-	62.022,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	10.198.461	10.131.731,00
BUDGET ECONOMICO 2020		
	Previsione 2020	Previsioni 2019
	€	€
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie di consumo e componenti	415.000,00	415.000,00
<i>a) Materie di consumo c/acquisti</i>	15.000,00	15.000,00
<i>b) Componenti c/acquisti</i>	225.000,00	225.000,00
<i>c) Altri acquisti di beni di consumo</i>		
<i>d) Acquisti destinati alla vendita</i>	175.000,00	175.000,00
7) per servizi	4385.289,00	4.389.112,00
<i>a) Costi per servizi diversi</i>		
1) Spese di trasporto		

2) Premi di assicurazione	26.000,00	45.000,00
3) Energia elettrica	3.600.000,00	3.704.753,00
4) Forza motrice		
5) Carburanti	100.000,00	100.000,00
6) Spese di pubblicita' gare	12.000,00	12.000,00
7) Spese postali	50.000,00	50.000,00
8) Spese telefoniche	20.000,00	20.000,00
9) Consulenze	40.000,00	40.853,00
10).0. Manutenzioni e riparazioni	40.000,00	80.000,00
10).1.Sistemazione e manutenzione opere di bonifica	70.000,00	50.000,00
10).2. Sistemazione e manutenzione opere di irrigazione	40.000,00	25.000,00
11) Spese di vigilanza	10.000,00	10.000,00
12) Lavorazioni presso terzi	15.000,00	15.000,00
13) Costi per servizi diversi	20.000,00	20.000,00
14) Spese per il riscaldamento	-	-
15) Spese di pulizia	9.787,00	7.170,00
16) Spese per l'aggiornamento e la tenuta del catasto	11.000,00	11.000,00
17) Spese legali e notarili	50.000,00	50.000,00
18) Spese per servizi informatici	12.000,00	12.000,00
19) Compenso servizi esattoriali		
20) Accertamenti sanitari	2.000,00	2.000,00
21) Studi, consulenze, progettazione	10.000,00	10.000,00
22) Direzione lavori, RUP e collaudo	10.000,00	-
23) Costi per partecipazioni ad Enti e Associazioni	25.000,00	25.000,00
24) Canoni di derivazione e attraversamneto	69.336,00	69.336,00
<i>b) Spese per commissioni</i>		
1) Componenti perequative	53.166,00	
2) Commissioni d'incasso		

BUDGET ECONOMICO 2020

	Previsioni 2020	Previsioni 2019
<i>c) Compensi</i>		
1) Compensi ed indennità di carica al presidente	30.000,00	-
2) Compensi ed indennità di carica ai membri del consiglio dei delegati		-
3) Compensi ed indennità di carica ai membri della deputazione amministrativa	30.000,00	
4) Compensi ed indennità di carica ai membri del collegio dei revisori dei conti	30.000,00	30.000,00
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	61.488,00	20.000,00
<i>a) Fitti passivi</i>		
<i>b) Canoni di leasing e noleggio a lungo termine</i>		
<i>c) Noleggio di attrezzature</i>	61.488,00	20.000,00
9) per il personale	2.870.316,00	2.938.067,00
<i>a) salari e stipendi</i>		
1) Stipendi e assegni fissi	1.990.445	1.990.467,00
2) Compensi per lavoro straordinario	90.800,00	150.000,00
3) incentivi personale	-	-
<i>b) oneri sociali</i>	574.368,00	582.072,00
<i>c) contributi per trattamento di fine rapporto</i>	158.703,00	160.528,00
<i>d) trattamento di quiescenza e simili</i>	40.000,00	40.000,00
<i>e) altri costi</i>	16.000,00	15.000,00
BUDGET ECONOMICO 2020		
	Previsioni 2020	Previsioni 2019
10) ammortamenti e svalutazioni	1.254.360,00	1.177.404,00
<i>a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>		
1) Ammortamento costi di funzionamento	3.720,00	13.712,00
2) Ammortamento costi di ricerca, sviluppo e pubblicita'		
3) Ammortamento diritti di brevetto e utilizzazione delle opere dell'ingegno		
4) Ammortamento concessioni		
5) Ammortamento licenze		
6) Ammortamento migliorie beni di terzi	146.084,00	149.916,00
7) Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali (software)	3.109,00	3.469,00
<i>b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>		
1) Ammortamento fabbricati ad uso ufficio	3.564,00	3.564,00
2) Ammortamento fabbricati civili		
3) Ammortamento fabbricati industriali e costruzioni leggere		
4) Ammortamento fabbricati rurali		
5) Ammortamento impianti idraulici	12.749,00	12.563,00
6) Ammortamento impianti diversi	90.006,00	90.006,00
7) Ammortamento macchinari	-	-
8) Ammortamento attrezzature	19.372,00	19.796,00
9) Ammortamento attrezzature commerciali		
10) Ammortamento migliorie beni di terzi		
11) Ammortamento beni gratuitamente devolvibili		
12) Ammortamento mobili e attrezzature d'ufficio	1.606,00	1.606,00
13) Ammortamento canalizzazioni di bonifica		
14) Ammortamento opere per la sistemazione del suolo		
15) Ammortamento autoveicoli	5.675,00	5.675,00
16) Ammortamento mezzi idraulici		
17) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	3.790,00	3.790,00
18) Ammortamento apparecchiature telefoniche		
19) Ammortamento sistemi informatici	3.418,00	3.305,00

Handwritten signature and initials, possibly 'S. A.' or similar, located on the right side of the page.

20) Ammortamento mezzi di esc. e sfalcio	111.268,00	70.002,00
21) Ammortamento fotocopiatrice		
BUDGET ECONOMICO 2020		
	Previsioni 2020	Previsioni 2019
	€	€
<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	850.000 ,00	600.000,00
5) Altre svalutazioni	-	200.000,00
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	921.426,00	200.000,00
<i>a) Accantonamenti per rischi fiscali</i>		
<i>b) Accantonamenti per responsabilita' civile</i>		
<i>c) Altri accantonamenti per spese legali in corso</i>	921.426,00	200.000,00
13) altri accantonamenti	-	148.697,00
<i>a) Accantonamenti per la sicurezza sui posti di lavoro</i>		
<i>b) Accantonamenti per incentivi ai dipendenti</i>		
<i>c) Accantonamenti per oneri diversi</i>		100.000,00
<i>c) 1 Accantonamenti per elezioni consortili</i>		38.936,00
<i>c) 2 Accantonamenti art. 26 DGR 540/2018</i>		9.761,00
14) oneri diversi di gestione	202.000,00	221.011,00
<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	2.000,00	6.000,00
2) Tasse sulle concessioni governative		
3) Bolli cambiari		
4) Oneri tributari diversi e irap	200.000,00	200.000,00
<i>c) Perdite</i>		
1) Perdite su crediti		
2) Perdite varie		
BUDGET ECONOMICO 2020		
	Previsioni 2020	Previsione 2019
<i>d) Altri oneri diversi</i>		
1) Spese per atti e contratti vari		
2) Minusvalenze		
3) Rimborsi spese organi consortili	-	15.011,00
4) Altri oneri		

Q

A

W

TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	10.109.878,00	9.509.291,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	88.583,00	622.440,00
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		
<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>		
<i>e) interessi attivi bancari</i>		
17) Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate	88.582,00	622.440,00
<i>a) Interessi passivi</i>		
1) Interessi passivi bancari	-	-
2) Interessi passivi v/fornitori	59.839,00	589.965,00
3) Interessi e commissioni passive v/esattoria		
4) Interessi passivi su mutui	28.743,00	32.475,00
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)	- € 88.582,00	- € 622.440,00
BUDGET ECONOMICO 20120		
	Previsioni 2020	Previsione 2019
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>		
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)	0,00	0,00
RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO (A-B±C±D)	€ 0,00	€ -
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
23) Utile (perdite) dell'esercizio	€ 0,00	€ -

BUDGET PATRIMONIALE 2020			
ATTIVITA'	pre-consuntivo 31/12/2019 €	variazioni €	Previsioni anno 2020 €
A) IMMOBILIZZAZIONI, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria			
I - Immobilizzazioni immateriali			
1) costi di funzionamento	3.720,00	(3.720,00)	-
2) costi di ricerca, sviluppo e pubblicita'			
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno			
4) concessioni, licenze e diritti simili			
5) software	9.246,00	(3.109,00)	6.137,00
6) migliorie su beni di terzi	604.879,00	(161.619,00)	443.260,00
7)immobilizzazioni in corso e acconti			
Totale immobilizzazioni immateriali	617.845,00	(168.448,00)	449.397,00
II - Immobilizzazioni materiali			
1) terreni	520.280,00	-	520.280,00
2) fabbricati	2.464.200,00	(3.564)	2.460.636,00
3) impianti e macchinari	140.257,00	(12.377)	127.509,00
4) attrezzatura tecnica	54.944,00	(170.30,00)	37.914,00
5) apparecchiature telefoniche	-	-	-
6) sistemi informatici	11.503,00	(3.418,00)	8.085,00
7) fotocopiatrici	-	-	-
8) Mobili e arredi	5.622,00	(1.606,00)	4.016,00
9) mezzi di escavazione e sfalcio	58.002	251.732,00	309.734,00
10) autoveicoli	8.513,00	(5.676,00)	2.838,00
11) imp.produzione da fonti alternative	722.075,00	(90.006)	632.069,00
12) immobilizzazioni in corso e acconti	331.914,00	-	331.914,00
13) beni in leasing			
Totale immobilizzazioni materiali	4.317.310,00	117.684,00	4.434.994,00

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	27.269	-	27.269
2) crediti			
a) verso imprese controllate			
b) verso lo Stato, la Regione e altri enti pubblici			
c) verso altri			
3) altri titoli			
Totale immobilizzazioni finanziarie	27.269	-	27.269
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	4.962.424,00	(50.764,00)	4.911.660,00
BUDGET PATRIMONIALE 2020			
ATTIVITA'	pre-consuntivo 31/12/2019	variazioni	Previsioni anno 2020
	€	€	€
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	7.948.537,00	(5.653.537,00)	2.295.000,00
2) Crediti verso lo Stato, la Regione e altri enti pubblici per lavori	7.826.028,00	(1.060.494,00)	6.765.534,00
3) Crediti v/Equitalia Polis (ex Concessionaria E.TR.)	551.874,00	-	551.874,00
4) Crediti v/altre Concessionarie			
5) Crediti v/Equitalia Polis	653.760,00	-	653.760,00
6) Crediti v/Regione campania contr.Esercizio	-	1.563.787,00	1.553.787,00
7) Crediti v/Regione campania contr. Manutenzione			
8) Crediti v/utenti acquedotto	2.507.406,00	(1.257.406,00)	1.250.000,00
9) Crediti rimborsi art. 13, co.3 L.R. 4/2003			
10) Crediti rimborsi L.R.1/2008 (ex art. 13, co.3 L.R. 4/2003)	4.354.589,00	413.050,00	4.767.639,00
11) Crediti v/Credito v/Enti diversi	292.985,00	(234.985,00)	58.000,00
12) Crediti v/GSE (produzione energia elettrica)	-	-	-
Crediti esigibili oltre l'anno successivo			
13) Crediti verso lo Stato, la Regione e altri enti pubblici per lavori	13.989.581	(6.935.087,00)	7.054.494,00
14) Crediti v/Fallimento GENI	281.321	-	281.321
15) Crediti v/Enpaia per TFR			

16) Crediti per imposte anticipate			
17) Altri crediti e acconti			
Totale residui attivi	38.406.081,00	(13.174.672,00)	25.231.409,00
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 e postali			
2) Depositi bancari vincolati per lavori	157.788,00	104.648,00	262.436,00
3) Denaro e valori in cassa			
Totale disponibilità liquide	157.788,00	104.648,00	262.436,00
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	38.563.869,00	(13.070.024,00)	25.493.845,00
C) RATEI E RISCONTI			
1) Ratei attivi			
2) Risconti attivi	13.303,00	-	13.303,00
TOTALE RATEI E RISCONTI	13.303,00	-	13.303,00
TOTALE ATTIVO	43.539.596,00	(13.120.788,00)	30.418.809,00
BUDGET PATRIMONIALE 2020			
PASSIVITA'	pre-consuntivo 31/12/2019 €	Variazioni €	Previsioni anno 2020 €
A) PATRIMONIO NETTO			
I. Fondo consortile	124.732,00	-	124.732,00
II. Riserve di rivalutazione			
III. Riserve statutarie			
IV. Riserva straordinaria			
V. Contributi per ripiano perdite			
VI. Altre riserve	146.299,00	-	146.299,00
VII. Utili (perdite) portati a nuovo	57.913,00	-	57.913,00
VIII. Utile (perdita) dell'esercizio	-		
TOTALE PATRIMONIO NETTO	328.944,00	.	328.944,00
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili			
2) per imposte, anche differite			
3) altri (art.152 C.C.N.L.)	381.493,00	40.000	421.493,00

4) svalutazione crediti	1.457.738,00	850.000,00	2.307.738,00
a. Altre svalutazioni	200.000,00	-	200.000,00
5) cause legali in corso	868.057,00	921.426,00	1.789.483,00
6) oneri diversi	812.155,00	-	812.155,00
7) fondo per responsabilità civile	200.000	-	200.000
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI	3.919.443,00	1.811.426,00	5.730.869,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO			
D) DEBITI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			
Debiti esigibili entro l'anno successivo			
1) debiti diversi	150.000,00	-	150.000,00
2) debiti verso banche	138.450,00	3.741,00	142.281,00
3) debiti verso fornitori	14.362.271,00	(11.721.135,00)	2.641.136,00
4) debiti verso professionisti	58.000,00	(23.000,00)	35.000,00
5) debiti tributari	85.200,00	-	85.200,00
6) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	68.000,00	-	68.000,00
7) altri debiti (economie per lavori da impiegare)		-	
8) opere di bonifica da realizzare	8.667.453,00	(1.639.483,00)	7.027.970,00
Debiti esigibili oltre l'anno successivo			
9) altri debiti (economie per lavori da impiegare)	351.044,00	-	351.044,00
10) mutui passivi	1.005.507,00	(146.032,00)	859.475,00
11) opere di bonifica da realizzare	13.989.581,00	(6.935.087,00)	7.054.494,00
12) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	-
13) debiti verso fornitori	-	5.528.787,00	5.528.787,00
TOTALE RESIDUI PASSIVI	38.875.596,00	(14.932.209,00)	23.943.387,00
E) RATEI E RISCONTI			
1) Ratei passivi			
2) Risconti passivi	415.611,00	0	415.611,00
TOTALE RATEI E RISCONTI	415.611,00	0	415.611,00
TOTALE PASSIVITA'	43.210.650,00	(13.120.782,00)	30.089.868,00
TOTALE PASSIVO	43.539.596,00	(13.120.782,00)	30.418.809,00

BUDGET FINANZIARIO 2020		
Budget dell'attività operativa		
	Previsioni €	Variazioni Previsioni
Entrate derivanti dall'emissione dei ruoli per l'attività di bonifica e di irrigazione	2.990.000,00	
Entrate derivanti dall'emissione dei ruoli per l'attività di acquedotto	1.850.000,00	
Altre entrate connesse all'attività operativa	3.100.000,00	
Uscite per il funzionamento del Consorzio	2.300.000,00	
Uscite per la manutenzione delle opere di bonifica e di tutela del territorio	250.000,00	
Uscite per l'esecuzione delle attività irrigue	2.000.000,00	
Uscite per la gestione dell'acquedotto	1.350.000,00	
Altre uscite connesse all'attività operativa	500.000,00	
Disponibilità liquide generate dalle attività istituzionali	1.540.000,00	
Uscite per interessi corrisposti	70.000,00	
Uscite per imposte dovute	540.000,00	
Disponibilità liquide derivanti dall'attività operativa	930.000,00	
Budget dell'attività d'investimento		
Uscite per l'esecuzione delle opere di bonifica e di tutela del territorio	7.027.969,96	
Uscite per l'acquisto di immobili strumentali, impianti e macchinari		
Altre uscite per l'attività di investimento		
Entrate derivanti dalla vendita di immobilizzazioni		
Entrate derivanti da finanziamenti per l'esecuzione di opere di bonifica e di tutela del territorio	7.027.969,96	
Altre entrate per finanziamento attività di investimento		
Disponibilità liquide nette impiegate nell'attività d'investimento	0,00	
Budget dell'attività finanziaria		
Uscite estinzione finanziamenti a breve, medio e lungo termine		
Incassi da finanziamenti a breve, medio e lungo termine		
Altre entrate e uscite per attività finanziarie	150.000,00	
	150.000,00	
Rendiconto delle partite di giro e delle gestioni speciali		
Uscite per versamenti di ritenute di legge	950.000,00	
Incassi di somme per conto di terzi		
Altre entrate o uscite per partite di giro	-130.000,00	
Altre entrate o uscite per partite speciali		



<i>Disponibilità liquide nette impiegate nelle partite di giro e gestioni speciali</i>	-1.080.000,00	
Incremento netto delle disponibilità liquide	- 0,00	
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	-	
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	- 0,00	

L'organo di controllo preso visione di quanto sopra, constatato che i dati presenti nella relazione del Presidente e nel relativo Bilancio Previsionale sono conformi e congrui rispetto ai dati forniti dagli organi amministrativi evidenzia quanto segue:

si rileva che il Budget 2020 presenta come peculiarità l'aggiornamento tariffario per l'anno de quo per una percentuale pari ad una maggiorazione del 6% rispetto alle tariffe applicate per l'anno 2019, inoltre si prevedono ricavi a seguito della produzione di energia da fonti alternative così come riportato nell'allegato D "Relazione Programmatica redatta e sottoscritta dal Presidente" per un importo pari ad € 74.242,00 scaturenti dagli impianti eolico e ed impianti fotovoltaico. Di contro per quanto attiene ai costi è stata prevista una riduzione rilevante dei costi dell'energia elettrica, dove si prevede un costo pari ad € 3.600.000,00 per il 2020. Sempre per quanto riguarda i costi si evidenzia l'inserimento nel Budget 2020 della voce "componenti perequative", tale voce, infatti, prevede il costo per la regolarizzazione della posizione nei confronti della ARERA-CSEA, per il periodo 2013 -2017 ammontante ad € 53.116,28. Tale regolarizzazione consentirà successivamente la possibilità da parte dell'ente di effettuare gli aggiornamenti tariffari nei confronti dell'utenza.

In ordine agli altri costi si evidenziano "costi per noleggi" per un importo di € 61.488,00 volti al rinnovamento del parco macchine attualmente di immatricolazione ultradecennale, consentendo viceversa la soluzione del noleggio un taglio ai costi alla gestione dei veicoli quali tassa di possesso, assicurazione e costi di manutenzione. Sul punto si è previsto un noleggio di 12 automezzi,

Per quanto riguarda il costo per lo straordinario del personale dipendente è stato previsto un importo inferiore rispetto a quello dell'anno precedente, sostanzialmente la previsione del costo del personale 2020 è in linea con quello del 2019





Sono stati valorizzati compensi complessivi per € 60.000,00 per la carica di Presidente e della Deputazione amministrativa. Tale importo è in linea con le indicazioni di cui all'art. 25 della proposta di legge per il riordino dei Consorzi di Bonifica approvato dalla Giunta Regionale avvenuta con deliberazione n. 499 del 20.03.2009. Tale imputazione è fatta partire, per volontà dell'amministrazione dall'anno 2020, intendendo non corrispondere per l'anno 2019 gli importi nonostante l'insediamento sia avvenuto il 12.08.2019

In ordine alle Attività di Investimento, il Collegio prende atto di quanto indicato nell'allegato D della "relazione programmatica del Presidente"

Per quanto attiene le Entrate viene prevista una gestione migliorativa a seguito dell'incremento dovuto sulle morosità dei ruoli bonifica e irrigazione e sui proventi degli acquedotti, pertanto si prevede un aumento dell'attività di recupero dei crediti.

Sul punto la relazione programmatica prevede il "monitoraggio della situazione creditoria volta ad individuare la certezza e l'esigibilità degli stessi" prevedendo di conseguenza degli accantonamenti per le spese legali che potrebbero scaturire dalla gestione del recupero dei suddetti crediti.

CONCLUSIONI

Tutto quanto sopra verificato, indicato e dedotto preso atto che il bilancio di previsione 2020 è stato analizzato nelle singole poste le quali risultano coerenti ed attendibili con gli atti di programmazione dell'Ente e che sostanzialmente il Budget economico chiude in equilibrio tra costi e ricavi.

ESPRIME

Parere favorevole, fatte salve le osservazioni rilievi e suggerimenti evidenziati nella presente relazione, ritenendo all'uopo inoltre che il bilancio di previsione al 31.12.2020 sia meritevole di approvazione.

Capaccio, 28.11.2019

Handwritten signature and initials in black ink, located on the right side of the page.

Dott. Fedele D'Arienzo



Avv. Ugo Spinazzola



Dott.ssa Luisa Petrosino

