

CONSORZIO DI BONIFICA INTEGRALE DEI BACINI MERIDIONALI DEL COSENTINO

Via G. Russo, 6 – 87100 COSENZA - tel 0984.481590 fax 0984.483552

C.F. 98078030784

RELAZIONE ILLUSTRATIVA BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2017.

Il Bilancio di Previsione Esercizio Finanziario 2017 è composto dallo schema generale con la colonna relativa all'assestato 2016 e la colonna delle previsioni per l'anno 2017 i cui dati derivano dalla redazione dei Centri di costo che permettono una lettura del Bilancio stesso più chiara e completa in quanto il sistema contabile di tipo economico – patrimoniale - finanziario è coerente con gli indirizzi contabili adottati dalla Regione Calabria,.

Il Piano dei Conti è uguale per tutti i Consorzi di Bonifica della Calabria, infatti nelle voci descrittive potrebbero riscontrarsi delle imprecisioni che nel corso della messa a regime del nuovo schema di Bilancio andranno sicuramente a revisione cercando di coprire le specificità di ogni Consorzio.

PARTE I^A ENTRATE

Conto E01- Entrate contributive

E0101 – Contributi di bonifica

Capitolo E010101 – Contribuenza ordinaria : La competenza 2017 è pari ad € 730.000,00 al lordo dell'aggio esattoriale che Sogert Spa compensa durante l'anno alle scadenze delle rate di versamento .

L'importo per l'attuale comprensorio è pari ad € 730.000,00 ed è relativo solo ai tributi per i fini istituzionali art. 23 lett.a) L.R.11/2003 mancando i piani di classifica non ancora approvati dalla Regione Calabria e presentati il 31/07/2014. Nella redazione si è tenuto presente della specificità del comprensorio stesso caratterizzato dalla presenza di vaste aree urbane in continua espansione e che di fatto determinano una diminuzione delle superfici agricole e di conseguenza una riduzione degli immobili iscrivibili a ruolo di contribuenza.

I ruoli 2016 relativi alle aree irrigue dell'Altopiano Silano trasferite dall'Arssa saranno emessi nel corso del 2017 previa approvazione dei Piani di Classifica e determinazione del Consiglio circa l'Entità del tributo. Infatti l'art. 42 comma 2 della L.R.11/2003 consente l'emissione dei ruoli sino all'approvazione dei piani di classifica " *per come finora fissati*". Nel caso specifico quel territorio in passato non faceva parte di alcun comprensorio di bonifica e dunque nessun tributo in passato è gravato sugli immobili.

Capitolo E010102 – Concessioni private su impianti e canalizzazioni – l'importo è pari ad € 6.940,00.

Capitolo E010103 – Contributo Regione rete scolante L.R. 26/75 – importo pari ad € 22.700,00.

La Regione Calabria nell'assestamento del Bilancio 2016 ha provveduto a rifinanziare la legge quale contributo a favore dei Consorzi di Bonifica Calabresi per l'importo di € 22.700,00 a questo Consorzio. In previsione per il Bilancio 2017 è stato previsto lo stesso importo.

Conto E0102 – Contributi spese gestioni irrigue

Capitolo E010201 – Contributi dei Consorziati:

La competenza è pari ad € 167.733,76 rappresenta la quota contributiva dei consorziati per il costo dell'esercizio irriguo.

Capitolo E010202 – Contributo Regione L.R. 11/2003 - € 22.700,00.

La Regione Calabria nell'assestamento del Bilancio 2016 ha provveduto a rifinanziare la legge quale contributo a favore dei Consorzi di Bonifica Calabresi per l'importo di € 22.700,00 a questo Consorzio. In previsione per il Bilancio 2017 è stato previsto lo stesso importo.

Capitolo E010216 – Produzione energia su fluenze idriche € 265.996,00

E' stata stipulata la novazione di contratto con la Società Hydrovatt SpA in data 12/09/2016 che regola la royalty spettante in base alle nuove incentivazioni concesse per la produzione di energia da fonte idroelettrica pari alla cifra sopra indicata.

Capitolo E010208 – Contributi produzione energia da fotovoltaico - € 65.000,00

Capitolo E010210 – E010211 – Dighe - € 6.150,00 - € 6.150,00 – L.R. 7/2001

La Regione Calabria nell'assestamento del Bilancio 2016 ha provveduto a rifinanziare la legge quale contributo a favore dei Consorzi di Bonifica Calabresi per l'importo di € 6.150,00 per la Diga Votturino ed € 6.150,00 per la diga Redisole a questo Consorzio. In previsione per il Bilancio 2017 è stato previsto lo stesso importo.

Capitolo E010212 – L.R. 66/2012 ex Arssa - € 725.196,62

Il trasferimento degli impianti irrigui sancito con la Legge regionale 66/2012 di fatto è avvenuto il 01/01/2016 per cui la previsione rispecchia i valori contenuti nel centro di costo Altopiano Silano.

Capitolo E010214 – Piano Industriale Deliberazione Giunta Regionale 268/2008 - Annualità 2011-2012-2013-2016-2017 - € 925.011,90.

Precisato che le annualità 2014 e 2015 sono state indicate nel Bilancio di Previsione 2015 sono state redatte le perizie ed accertato il credito con Deliberazione N° 203/2015 .

Le annualità 2011-2012-2013-2016, di cui sono state redatte le perizie a consuntivo ed i rendiconti approvati con deliberazione della Deputazione Consortile inviati alla Regione Calabria, erano presenti nel Bilancio di Previsione 2016 e considerato che ad oggi la Regione Calabria non ha erogato i fondi non si è proceduto all'accertamento delle entrate per cui i crediti sono stati iscritti nella competenza del 2017.

Per l'annualità 2017 è stata indicata la sola previsione pari ad € 188.000,00.

Capitolo E010222 – Contributi consorziati servizio irriguo impianti ex Arssa € 20.000,00

Il trasferimento degli impianti irrigui sancito con la Legge regionale 66/2012 di fatto è avvenuto il 10/01/2016 gli impianti sono entrati in funzione e tale valore è la previsione per il servizio irriguo anche per il solo 2016 applicando le tariffe già in vigore per l'ARSSA.

Tali tariffe saranno oggetto di revisione da parte di questo Ente nel corso dell'anno 2017.

Conto E02 – Entrate per spese generali –

E0201 – Spese generali su concessioni Opere di Bonifica

Capitolo E020102 – Spese generali su concessioni Regione – Forestazione € 158.318,67.

L'importo corrisponde alla percentuale del 3,5,% sul Piano attuativo 2017 così come stabilito dalla Regione Calabria nella Legge 20/2014.

Capitolo E020112 – Spese generali lavori pubblici € 218.816,98 –

Dalla relazione del Settore Tecnico si evince che tali entrate sono riferite ai progetti relativi al P.S.R. già presentati per la Misura 5 ed in corso di presentazione in funzione della pubblicazione dei relativi bandi per le altre misure:

- 1) Intervento mitigaz. Dissesto idrogeologico torrente Mavigliano € 24.198,50
- 2) Intervento mitigaz. Dissesto idrogeologico torrente Mavigliano ripristino opere presenti lungo l'asta € 24.242,89;
- 3) Intervento mitigaz. Dissesto idrogeologico fiume Mucone € 26.818,09;
- 4) Ristrutturazione ed efficientamento Impianto Dx e Sx Mucone € 93.557,50
- 5) Diga Votturino efficientamento rete irrigua sottesa € 25.000,00

6) Diga Redisole efficientamento rete irrigua sottesa € 25.000,00

Per l'importo complessivo di € 218.816,98

Capitolo E020113 – Altre spese generali - € 1.372,80

Riguarda la previsione delle spese di istruttoria pratiche per cessione del 1/5 dello stipendio da parte del personale dipendente ed il rimborso della quota parte della polizza fidejussoria per la concessione annuale delle acque fiume Mucone a scopo idroelettrico.

Conto E03 – Altre Entrate

E0302 – Entrate Diverse –

Capitolo E030202 – Interessi attivi su giacenze di Tesoreria - € 500,00

Conto E05 – Assunzione di Debiti

E0502 – Assunzioni altri debiti

Capitolo E050205 – Anticipazioni di cassa € 742.836,89

L'importo è stato calcolato secondo l'art. 11 del contratto di Tesoreria che prevede l'anticipazione ordinaria nella misura massima dei 3/12 dei primi tre titoli delle entrate accertate ed incassate relative al Bilancio Consuntivo dell'esercizio finanziario 2015.

Capitolo E050206 – Anticipazioni straordinarie € 845.224,59.

L'importo è stato calcolato secondo l'art. 11 del contratto di Tesoreria che prevede l'anticipazione ordinaria nella misura massima dei 2/12 dei primi tre titoli delle entrate accertate ed incassate relative al Bilancio Consuntivo dell'esercizio finanziario 2015 pari ad € 495.224,59, ultimo consuntivo approvato.

Con Deliberazioni N°174 del 13/10/2016 e N° 219 del 15/12/2016, per far fronte a varie obbligazioni ed alle rispettive scadenze e disporre di una adeguata disponibilità di cassa, è stata inoltrata richiesta al Tesoriere BCC Centro Calabria di cessione di credito con rilascio di delegazione all'incasso sulle entrate derivanti dal GSE (Impianti fotovoltaici) per l'importo di € 320.000,00 più interessi pari ad € 350.000,00 e che trova la contropartita nelle uscite ai capitoli U020304 per € 300.000,00 ed U0206 per € 50.000,00. Il relativo contratto sarà perfezionato entro il 23/12/2016.

Conto E06 – Partite di giro

E0601 – Partite di giro diverse

Capitolo E060135 – Fondo di accantonamento TFR OTI € 23.293,62

Capitolo E060136 – Fondo di accantonamento TFR Impiegati € 50.038,80

Conto E07 – Contabilità Concessioni

Capitolo E070609 – Lavori, forniture, manodopera forestazione P.A. 2017 € 3.329.667,30.

Tale importo trova la contropartita dello stesso valore al Capitolo U040309 della 2^a parte Uscite.

Capitolo E070610– Interventi sugli alvei € 1.273.291,31 –

Tale importo trova la contropartita di pari importo nelle uscite al capitolo U040315.

Conto 0708 – Altre concessioni (P.S.R.)

E070803 – Intervento mitigazione dissesto idrogeologico: bacino Mavigliano Impianto irriguo Ponte Corvo € 455.139,30 e che trova la contropartita di pari importo nelle uscite al capitolo U040503;

E070804 - Intervento mitigazione dissesto idrogeologico: bacino Mavigliano ripristino opere intensive presenti lungo l'asta € 406.166,59 e che trova la contropartita di pari importo nelle uscite al capitolo U040504

E070805 - Intervento mitigazione dissesto idrogeologico bacino: fiume Mucone , ricostruzione protezione spondale in gabbioni e realizzazione di protezione spondale in gabbioni tratto tra il ponte sulla ss 660 e il vecchio ponte € 467.177,24 e che trova la contropartita di pari importo nelle uscite al capitolo U040505

E070806 – Ricostruzione ed efficientamento Impianto irriguo Dx e Sx Mucone e dell'impianto irriguo Faudano € 2.335.903,50 e che trova la contropartita di pari importo nelle uscite al capitolo U040506;

E070807 – Diga Votturino efficientamento rete irrigua esistente sottesa € 1.035.440,00 e che trova la contropartita di pari importo nelle uscite al capitolo U040507;

E070808 – Diga Redisole efficientamento rete irrigua esistente sottesa € 814.560,00 e che trova la contropartita di pari importo nelle uscite al capitolo U040508;

Totale delle Entrate € 15.121.325,87

Parte 2^ - Uscite

Conto U01 – Spese correnti

U0101 – Organi Ente

Capitolo U010101/U010112 € 89.942,00

Tale valore è composto di € 69.942,00 relativo alle indennità spettanti agli Organi ed € 20.000,00 di eventuali rimborsi ai componenti della Deputazione ed al Collegio dei Revisori.

U0102 – Oneri per il Personale in attività

Capitolo U010201 – Retribuzioni ed oneri riflessi personale Impiegatizio € 1.107.798,25 la previsione più alta rispetto al 2016 è dovuta al rinnovo del Contratto Collettivo Nazionale per i dipendenti dei Consorzi di Bonifica.

U0103 – Spese acquisto beni di consumo e servizi

Capitolo U010302 – Cancelleria e stampati € 8.000,00

Capitolo U010308 – Riscaldamento, energia etc € 35.000,00

Capitolo U010310 – Spese postali € 7.000,00

Capitolo U010311 – Spese Organizzazione, partecipazioni a Convegni etc € 1.000,00

Capitolo U010315 – Spese servizio Tesoreria € 9.017,30

Capitolo U010316 – Manutenzione sistema informatico gestione ruoli € 3.600,00

Capitolo U010317 – Onorari e spese progettazione e direzione lavori € 38.326,71 e rappresentano le spese di gara e dei tecnici relativi ai lavori di cui ai progetti di PSR;

Capitolo U010327 – Assistenza software e canoni € 3.516,76

I software di riferimenti sono la gestione delle paghe ed il rilevatore delle presenze.

Capitolo U010338 – Contributo Unificato Polis Web € 6.000,00

Capitolo U010339 – Software trasparenza - € 1.500,00

Il valore è relativo al solo anno 2017.

U0105 – Contributi associativi

Capitoli U010401/U010403 – Contributi associativi Urbi, Anbi e Snebi € 14.094,44

U0105 – Gestione Impianti irrigui

Capitolo U010502 – Spese varie manutenzione e gestione € 60.000,00

(tale spesa si trova suddivisa anche nei centri di costo)

Capitolo U010504 – Spese personale tempo determinato € 168.591,08. La suddivisione di questa spesa può essere riscontrata impianto per impianto nei centri di costo redatti ed il valore è aggiornato con il rinnovo del Contratto Collettivo Nazionale per i dipendenti dei Consorzi di Bonifica.

Capitolo U010505 – Spese per gestione Dighe € 45.911,08

Tale valore è aumentato rispetto al 2016 in virtù della richiesta pervenuta dall'Ufficio Dighe che il Consorzio ha rateizzato nonché delle utenze che gravano sulla gestione delle Dighe;

Capitolo U010506 – Energia elettrica Impianti € 34.650,00 (tale spesa si trova suddivisa anche nei centri di costo)

Capitolo U010507 – L.R. 66/2012 ex Arssa € 711.491,61 – le spese sono esposte in maniera dettagliata nel relativo Centro di Costo.

Capitolo U010508 – Carburanti e lubrificanti impianti € 25.000,00 (tale spesa si trova suddivisa anche nei centri di costo)

Capitolo U010509 – Riparazione mezzi € 16.000,00 (tale spesa si trova suddivisa anche nei centri di costo)

Capitolo U010510 – Assicurazione mezzi € 25.200,00 (tale spesa si trova suddivisa anche nei centri di costo)

Capitolo U010513 – DLGS 81/2008 – Sicurezza sul lavoro € 6.500,00

Capitolo U010515 – Spese personale Oti € 418.303,43

Le spese del personale OTI sono al netto della CISOA ed aggiornate con il rinnovo del C.C.N.L.

La suddivisione di questa spesa può essere riscontrata impianto per impianto nei centri di costo redatti.

Capitolo U010517 – Spese energia e manutenzione settore fotovoltaico € 5.500,00

Tale valore è rappresentato dal costo del contatore di bay passaggio della vendita di energia e la manutenzione dei pannelli.

U0107 – Oneri tributari

Capitolo U010701 – Imposte e tasse € 39.621,92

U0109 – Altre spese

Capitolo U010901 Spese legali e risarcimenti € 18.000,00

Capitolo U010903 – Fondo di riserva € 28.408,63;

Capitolo U011201 – Arretrati contrattuali € 21.315,09

Il recepimento obbligatorio del rinnovo del C.C.N.L. ha prodotto gli arretrati contrattuali che di concerto con le Organizzazioni Sindacali aziendali saranno corrisposti ai dipendenti in 12 rate.

Capitolo U011301 – Garanzia Giovani DGR 155/2014 e DGR 21/2015 € 800,00

In ottemperanza a quanto disposto dai DGR 155/2014 e DGR 21/2015 questo Consorzio ha N° 2 tirocinanti per il periodo Gennaio/ Aprile 2017 che sono a carico della Regione per una buona parte ed a carico dell'Ente per l'importo esente tasse di € 100,00 cadauno al mese.

U02 – Spese in conto capitale

U0201 – Acquisto beni

Cap.U020103 Acquisto automezzi € 30.000,00

La somma è stata iscritta in quanto l'Ente vuole acquistare una Terna per la manutenzione delle opere pubbliche di bonifica.

U0203 – Estinzione passività pregresse

Capitolo U020302 – Quota ammortamento mutuo € 306.650,03

Capitolo U020303 – Estinzione anticipazione rotativa di cassa € 742.836,89

L'importo è stato calcolato secondo l'art. 11 del contratto di Tesoreria che prevede l'anticipazione ordinaria nella misura massima dei 3/12 dei primi tre titoli delle entrate accertate ed incassate relative al Bilancio Consuntivo dell'esercizio finanziario 2015.

Capitolo U020304 – Restituzione anticipazione straordinaria € 795.224,59

L'importo è stato calcolato secondo l'art. 11 del contratto di Tesoreria che prevede l'anticipazione ordinaria nella misura massima dei 2/12 dei primi tre titoli delle entrate accertate ed incassate relative al Bilancio Consuntivo dell'esercizio finanziario 2015 per € 495.224,59.

L'importo di € 300.000,00 rappresenta la parte della cessione di credito al netto della quota annuale di € 50.000,00 che trova collocazione al capitolo U0206

Capitolo U0206 – Delegazione a favore del Tesoriere incasso GSE € 50.000,00

Con Deliberazione N°220 del 15/12/2016 è stata stabilita la quota annuale con delegazione all'incasso a favore della BCC Centro Calabria Tesoriere dell'Ente delle entrate derivanti dal G.S.E. nonché la disposizione al competente settore la predisposizione dei capitoli in entrata ed uscita nel Bilancio di Previsione 2017.

Capitolo U020305 – Interessi passivi su anticipazioni € 40.000,00

U03- Partite di giro

U0301 – Partite di giro diverse

Capitoli U030129-U030130 – Versamento quota TFR personale dipendente impiegati ed Oti i cui valori trovano la contropartita in Entrata ai Capitoli E060135-E060136 rispettivamente per € 23.293,56 ed € 50.038,86.

U04 – Contabilità concessioni

U0403 – Concessioni Regionali e LL.PP.

Capitolo U040309 – Lavori forestazione (Piano attuativo 2016) € 3.329.667,30

Il valore trova la contropartita di pari importo nelle Entrate.

Capitolo U040315 – Interventi sugli alvei € 1.273.291,31

Il valore trova la contropartita al Capitolo di Entrata E070610

U040503– Intervento mitigazione dissesto idrogeologico: bacino Mavigliano Impianto irriguo Ponte Corvo € 455.139,30 e che trova la contropartita di pari importo nelle entrate E070803 al capitolo U040503;

U040504 - Intervento mitigazione dissesto idrogeologico: bacino Mavigliano ripristino opere intensive presenti lungo l'asta € 406.166,59 e che trova la contropartita di pari importo nelle Entrate al capitolo E070804;

U040505 - Intervento mitigazione dissesto idrogeologico bacino fiume Mucone , ricostruzione protezione spondale in gabbioni e realizzazione di protezione spondale in gabbioni tratto tra il ponte sulla ss 660 e il vecchio ponte € 467.177,24 e che trova la contropartita di pari importo nelle Entrate al capitolo E070805

U040506– Ricostruzione ed efficientamento Impianto irriguo Dx e Sx Mucone e dell'impianto irriguo Faudano € 2.335.903,50 e che trova la contropartita di pari importo nelle Entrate al capitolo E070806;

U040507 – Diga Votturino efficientamento rete irrigua esistente sottesa € 1.035.440,00 e che trova la contropartita di pari importo nelle Entrate al capitolo E070807;

U040508 – Diga Redisole efficientamento rete irrigua esistente sottesa € 814.560,00 e che trova la contropartita di pari importo nelle Entrate al capitolo E070808.

Totale delle Uscite € 15.121.325,87

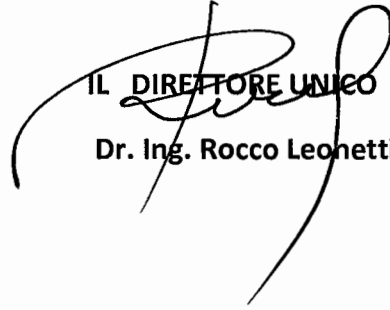
IL RESPONSABILE SETTORE BILANCIO E PATRIMONIO

Francesca Arlotta



IL DIRETTORE UNICO

Dr. Ing. Rocco Leonetti



IL PRESIDENTE

Dr. Salvatore Gargiulo

