



RELAZIONE ALLA PROPOSTA DI BILANCIO DI PREVISIONE 2019

La proposta del Bilancio di Previsione 2019 è stata redatta, ai sensi dell'art.5 della L.R. 36/96, sulla base del modello predisposto dalla Regione Abruzzo, opportunamente adeguato alla realtà del Consorzio ai fini di una migliore rappresentazione contabile della gestione del Consorzio medesimo.

Per il 2019 si è utilizzata una riclassificazione delle Entrate e delle Spese più rappresentativa degli equilibri del Consorzio suddividendo le spese tra correnti, per investimenti/in conto capitale, per rimborso prestiti e per partite di giro, mentre le entrate sono suddivise in proprie consortili, derivanti da contributi e trasferimenti di parte corrente dalla Regione, dallo Stato e da altri Soggetti, proventi ed entrate diverse, derivanti da alienazioni, da trasformazioni di capitale, da riscossione di crediti e da trasferimenti in conto capitale, derivanti da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie, per contabilità speciali.

La proposta in argomento è stata elaborata previa attenta analisi e valutazione delle situazioni verificatesi nei precedenti esercizi, delle determinazioni assunte, delle informazioni contenute nelle relazioni e nei prospetti predisposti dagli uffici tecnici ed amministrativi.

Si premette che:

- nella colonna "Residui attivi/passivi presunti alla fine dell'anno in corso Esercizio 2018" sono riportati i residui presunti alla data del 31.12.2018.
- nella colonna "Previsioni definitive dell'anno in corso esercizio 2018", sono riportati i valori relativi al bilancio di previsione 2018;
- nella colonna "Previsioni di competenza per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio, Esercizio 2019", sono indicati gli stanziamenti previsti per l'anno 2019 (somme risultanti) e le variazioni rispetto alla previsione 2018.

Le risultanze contabili del bilancio di Previsione 2019 risultano essere:

ENTRATE

Titolo 1 - Entrate proprie consortili	€ 3.150.000,00
Titolo 2 - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti di parte corrente dalla regione, dallo stato e di altri soggetti	€ 154.513,66
Titolo 3 - proventi ed entrate diverse	€ 610.155,34
Titolo 4 - Entrate derivanti da alienazioni, da trasformazione di capitale, da riscossione di crediti e da trasferimenti in conto capitale	€ 8.105.540,23
Titolo 5 - Entrate derivanti da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie	€ 0,00
Titolo 6 - Entrate per contabilità speciali	€ 2.875.000,00
TOTALI	€ 14.895.209,23

SPESE

Titolo 1 - Spese correnti	€ 4.691.700,00
Titolo 2 - Spese per investimenti	€ 6.828.509,23



CONSORZIO DI
BONIFICA SUD-VASTO
BACINO MORO, SANGRO, SINELLO, TRIGNO
per la tutela, lo sviluppo e la manutenzione del territorio

Titolo 3 - Spese per rimborso prestiti	€ 500.000,00
Titolo 4 - Partite di giro	€ 2.875.000,00
TOTALI	€ 14.895.209,23

COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DI ENTRATA E DI SPESA

1. ENTRATA

Titolo 1 Entrate Proprie Consortili

Il Consorzio dall'anno 2018 provvede alla riscossione dei tributi in maniera diretta, con una attività della base impositiva in continuo aggiornamento che si prevede che consenta l'emersione di evasori che saranno opportunamente messi a ruolo.

Gli importi relativi ai Ruoli di contribuzione ordinaria (€ 750.000,00), ai ruoli irrigui (€ 1.960.000,00) e ai ruoli suppletivi, che comprende la quota di evasione che si prevede recuperare (€ 400.000,00), sono stati previsti sulla base delle strategie commissariali e delle indicazioni dell'ufficio catasto e sono indicati al lordo delle spese di riscossione.

Il totale delle entrate previste al Titolo 1 è pari ad € 3.150.000,00.

Titolo 2 Entrate Proprie per attività istituzionali specifiche

Le somme previste a titolo di rimborso spese per la fornitura di acqua dalla traversa di San Giovanni Lipioni, sono inerenti alle convenzioni esistenti con l'A.R.A.P. Abruzzo e quella da sottoscrivere il Consorzio di Bonifica Termoli.

Il totale delle entrate previste al Titolo 2 è pari ad € 154.513,66.

Titolo 3 Proventi ed entrate diverse

In questo titolo confluiscono le entrate relative alle concessioni (€ 100.000,00), e gli introiti derivanti dalla produzione dell'energia da idroelettrico (€ 500.000,00), oltre ad entrate minori.

Il totale delle entrate previste al Titolo 3 è pari ad € 610.155,34.

Titolo 4 Entrate derivanti da alienazioni, da trasformazione di capitale, da riscossione di crediti e da trasferimenti in conto capitale

In questo titolo troviamo gli introiti derivanti dalla vendita degli immobili consortili in Lanciano, Palena e Casoli (€ 600.000,00), oltre alle entrate derivanti dai finanziamenti delle opere pubbliche finanziate dallo Stato (€ 2.992.509,23) e dalla Regione (€ 4.838.031,00).

Si evidenzia che, a seguito dell'attività di ricognizione e ricostruzione dei finanziamenti ormai decennali, è previsto un recupero di somme già anticipate dal Consorzio per i due interventi indicati nei capitoli 38/2 e 38/5, finanziati dal MIT con decreto Ministeriale 905/2001 per un totale di € 583.031,00.

Il totale delle entrate previste al Titolo 4 è pari ad € 8.105.540,23.

Titolo 5 Entrate derivanti da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie



CONSORZIO DI
BONIFICA SUD-VASTO
BACINO MORO, SANGRO, SINELLO, TRIGNO
per la tutela, lo sviluppo e la manutenzione del territorio

Non è prevista alcuna entrata per questo Titolo.

Titolo 6 Entrate per contabilità speciali

Gli importi stanziati in tale titolo sono relativi alle "Partite di giro" per ritenute erariali, previdenziali ed assistenziali operate sulle retribuzioni al Personale, sui compensi ai professionisti, sulle somme anticipate per conto di terzi e di altri Enti, trattenute sindacali ai dipendenti, ecc. e trovano puntuale contropartita nei correlati capitoli del Titolo 4 della spesa.

Il totale delle entrate previste al Titolo 6 è pari ad € 2.875.000,00.

2. SPESA

Titolo 1 Spese Correnti

In questo titolo sono riportate:

Spese per gli Organi istituzionali

I compensi ed i rimborsi spettanti ai componenti il Collegio dei Revisori dei Conti, al Commissario Regionale ed ai membri della Consulta sono previsti sulla base di quanto stabilito dalle deliberazioni consortili a riguardo. Nel maggio 2019 si procederà alla convocazione dell'Assemblea per eleggere il nuovo Consiglio dei Delegati, la Deputazione Amministrativa, il Presidente ed il Vicepresidente, quindi è stata inserita una previsione di spesa per il secondo semestre 2019 relativa al funzionamento di detti organi.

Spese per consultazioni elettorali

L'importo stanziato ad € 12.000,00 attiene al presunto ammontare dei costi da sostenere per lo svolgimento delle elezioni per il rinnovo degli Organi consortili (manifesti, schede elettorali, scrutatori, ecc.).

Spese per il personale in attività

A differenza della passata previsione 2018, il costo del personale è stato dettagliato per ogni voce di spesa, riportando delle spese come l'IRAP, non evidenziate nei passati documenti contabili. Gli importi riportati nei vari capitoli sono stati desunti dalle risultanze relative al costo del personale per l'anno 2018. L'importo di spesa previsto è pari ad € 1.423.000,00.

Spese per il Personale in quiescenza

L'importo previsto riguarda la spesa delle pensioni per gli ex dipendenti non iscritti al fondo ENPAIA, interamente a carico dell'Ente, e la spesa per il Fondo liquidazione buonuscita, stimato prudenzialmente in € 200.000,00, non essendo valutabile l'eventuale effetto della recente riforma al sistema pensionistico, cosiddetta "quota 100".

Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi

Sono relative alle normali e necessarie spese di gestione del Consorzio, derivanti anche dall'adeguamento della struttura consortile alle nuove disposizioni di legge.

Partite compensative di entrate

Gli importi stanziati in tali capitoli riguardano il presumibile onere conseguente ad assegnazioni di sgravi di contribuzione ordinaria ed irrigua ed al rimborso di erronee o indebite quote di contribuzione a consorziati e concessionari, all'aggio esattoriale e ad altre spese per il realizzo delle entrate.

Manutenzione ordinaria ed esercizio opere irrigue

In questa categoria sono state stanziare le previste spese per la manutenzione e gestione degli impianti irrigui consortili, comprese quelle per i lavori in appalto o in economia con spese a totale carico del Consorzio, quelle per il personale avventizio addetto alla gestione della rete irrigua, quelle per la gestione e la manutenzione degli impianti, quelle relative al consumo di energia elettrica, nonché quelle pertinenti la diga di Chiauci.

Fondi di riserva

Premesso che lo stanziamento di ogni voce di entrata è stato previsto nel rispetto dell'attendibilità del bilancio, considerata la probabilità che la realizzazione degli introiti previsti non si verifichi totalmente, si è provveduto prudenzialmente a stanziare l'importo di € 225.000,00 al "Fondo di riserva ordinario", destinato a fronteggiare.

Rimborso rata per debiti diversi

In tale capitolo è prevista la quota annuale dell'importo da pagare a seguito della transazione stipulata per estinguere il debito verso l'ENEL.

Titolo 2 Spese per Investimenti

In questo titolo sono riportate le spese per:

Acquisto di beni strumentali ed attrezzature

Gli importi stanziati in tale servizio sono previsti sulla base degli indispensabili investimenti, cui il Consorzio deve adempiere per l'esercizio delle attività istituzionali ed a conseguire il fisiologico ricambio di una parte del parco automezzi.

Interventi per investimenti per opere irrigue

Gli importi stanziati riguardano il realizzo dei lavori pubblici in corso di realizzazione e per i quali il Consorzio agisce come concessionario dello Stato e/o della Regione.

Titolo 3 Spese per rimborso prestiti

In tale Titolo è prevista la quota capitale da restituire al tesoriere per l'anno 2019, in forza della convenzione in essere.

Titolo 4 Partite di giro

Gli importi stanziati a vario titolo nei capitoli delle "partite di giro" trovano contropartita nei correlati capitoli del Titolo 6° dell'Entrata, cui si fa rinvio.

NOTA:

Nello schema di bilancio sono riportati i residui attivi e passivi "presunti alla fine dell'anno in corso di esercizio 2018" dove, partendo dalle risultanze del Conto Consuntivo 2017 sono



CONSORZIO DI
BONIFICA SUD-VASTO
BACINO MORO, SANGRO, SINELLO, TEGNO
per la tutela, lo sviluppo e la manutenzione del territorio

stati riportati i dati presunti alla fine del 2018. Prima della redazione del conto consuntivo 2018 si effettuerà una attenta e minuziosa ricognizione dei residui, attività già avviata nel 2017, con particolare attenzione alle entrate e alle spese per investimento.

Vasto, lì 22.02.2019

IL DIRETTORE

(Ing. Tommaso Valerio)