



**CONSORZIO di BONIFICA "VELIA"
PRIGNANO CILENTO**

**RELAZIONE
AL CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2016**

Il Presidente



Avv. Francesco Chirico

all. Franc

Prignano Cilento, settembre 2017



Consorzio di Bonifica "Velia"
Prignano Cilento (SA)

RELAZIONE AL BILANCIO CONSUNTIVO 2016

Signori consiglieri,

Come ogni anno, la scadenza del bilancio consuntivo costituisce un momento importante per compiere sia una riflessione attenta sui risultati conseguiti rispetto alle previsioni tracciate in sede preventiva e sia una verifica circa la rispondenza della strada che è stata percorsa nella direzione prescelta da tempo dal Consorzio quella dell'autofinanziamento e dunque senza incidenza sulla finanza pubblica.

A riguardo possiamo subito affermare – e le cifre più avanti esposte lo dimostreranno – che il bilancio consuntivo conferma la validità del percorso amministrativo iniziato da moltissimi anni, caratterizzato da un'impostazione gestionale rigorosa e coerente, fondata su alcuni principi a cui è stato dato valore assoluto:

- gestire l'ente come un'impresa, e non come istituzione;
- mantenere una struttura organica dimensionata al livello minimo e contenere i costi con un controllo costante delle spese;
- diversificare quanto più è possibile le fonti di entrata a differenza di molti Consorzi che vi sono solo sui contributi di bonifica.

In conclusione affermiamo, con orgoglio, che il bilancio consuntivo dell'esercizio 2016 rappresenta un Consorzio adeguato a svolgere con efficacia ed efficienza i propri compiti istituzionali, confermandosi come soggetto garante sia della corretta manutenzione dell'imponente patrimonio delle opere realizzate, sia della sicurezza idraulica del territorio, e sia del sostegno all'economia locale.

I centri di costo primari, come è noto, sono costituiti dai diversi servizi istituzionali di base resi dal Consorzio:

- 1) il servizio di difesa idraulica ed idrogeologica (attività di bonifica e di tutela del suolo);
- 2) il servizio di distribuzione d'acqua ad uso irriguo.

Oltre alle suddette attività istituzionali, il Consorzio svolge altri servizi (fornitura d'acqua per usi civili non potabili, lavori in economia eseguiti in amministrazione diretta, gestione canoni di fitti ecc.) i cui oneri sono detratti interamente dalle spese messe a carico della contribuzione, ma sono addebitati esclusivamente sui diretti interessati e riscossi come assoggettati all'imposta sul valore aggiunto.



Il Piano di gestione, detraendo dal totale delle spese sostenute dal Consorzio le entrate derivanti dalle altre voci, determina annualmente la quota di spesa da ripartire sulla proprietà consorziata tramite l'applicazione del Piano di classifica e il ruolo.

Le attività svolte nel 2016

L'attività di manutenzione è risultata in linea con quella programmata. Sono stati espurgati, sia a mano che con mezzi meccanici, circa 77.000 metri di canali con la rimozione di oltre 5.500 mc di materiali. E' stata sfalciata l'erba lungo i canali rivestiti e naturali, sia con mezzi meccanici che a mano, per una lunghezza di circa 75 Km corrispondente ad una superficie di circa mq 435.000. Sui collettori primari per circa 23 Km, è stato eseguito lo spurgo di 5.000 mc di materiali circa. Sugli argini del F. Alento e dei tratti terminali della Fiumarella e del Palistro per lunghezza di 16 km, nonché sui 22 Km di collettori primari e sui paramenti delle dighe, è stato eseguito lo sfalcio dell'erba per una superficie complessiva sfalciata di circa mq 660.000. Dalle vasche di compenso e carico dell'impianto di irrigazione sono stati espurgati circa mc 1.700 di materiale. Sulle tubazioni della rete in pressione sono stati eseguite circa 200 interventi di riparazione sulle condotte primarie intersettoriale e sulle condotte di distribuzione secondari e terziarie su un totale della rete di oltre 530 Km (circa 1 riparazione ogni 25 km di rete). Sono stati eseguiti infine interventi di manutenzione su circa 200 saracinesche dell'impianto irriguo.

Per eseguire i lavori di manutenzione sono stati impegnati 19 operai avventizi per un totale di circa 20.000 ore . La squadra di manutenzione si completa con altri 5 operai fissi diretta da due geometri. Nel corso del 2016 è stata assunta un'unità a tempo indeterminato con contratto di apprendistato.

Il consuntivo 2016

L'esercizio finanziario 2016 chiude con un disavanzo di circa 105mila Euro dovuto alla rinegoziazione dei rimborsi da parte della società partecipata Idrocilento per le spese di manutenzione ed esercizio delle dighe e degli adduttori in ragione di circa 150.000 euro per il triennio 2013-2015 e di € 20.000 per l'anno 2016. Il peggioramento del bilancio è anche dovuto alla spesa di 80.000 euro per consulenze e personale a tempo indeterminato che, essendo cessate, non peseranno nel prossimo esercizio.



Le iniziative

Sotto il profilo delle iniziative l'anno 2016 segna una vera e propria svolta essendo riuscito il Consorzio a cogliere i primi frutti di un'azione coerente e dinamica e di grande respiro strategico ispirata al progetto ParKway Alento.

La Regione con il Fondo di Rotazione ha finanziato al Consorzio la progettazione di ben 4 iniziative per una somma di circa 475mila euro cui è aggiunta una quota di 210mila Euro a carico dell'ente che aveva messo a disposizione proprio per tale scopo utilizzando disponibilità di cassa:

DESCRIZIONE	IMPORTO LAVORI	FONDO DI ROTAZIONE	QUOTA CONSORZIO	totale importo progettazione
PISTA CICLOPEDONALE LUNGO F ALENTO	5.600.000,00	201.739,20	€ 88.816,00	290.555,20
CANALI DI BONIFICA	3.000.000,00	34.257,60	€ 15.225,60	49.483,20
SISTEMAZIONE IDRAULICA F. ALENTO	7.500.000,00	181.438,40	€ 79.934,40	261.372,80
IRRIGAZIONE TORCHIARA LUSTRA RUTINO 3° LOTTO	4.600.000,00	58.364,80	€ 26.644,80	85.009,60
TOTALE	20.700.000,00	475.800,00	210.620,80	686.420,80

Il Consorzio è dunque impegnato attraverso la società di ingegneria in house a portare avanti queste importanti progettazioni per oltre 20Mln di Euro di lavori in tempo utile per candidare le stesse alle misure di sostegno dei programmi PSR 2017-2020.

Da segnalare che nelle iniziative finanziate vi è il primo progetto della Parkway riguardante la pista ciclopedonale lungo il fiume Alento che il Consorzio intende sviluppare con la partecipazione del Dipartimento di Agraria di Portici. Nell'ambito del Patto per il Sud tra Regione Campania e Governo, il Consorzio ha ricevuto un primo finanziamento di 4Mln di Euro per avviare il completamento della strada dalla Diga Alento a Stio. E' stata avviata la progettazione e sottoscritta la convenzione con la Regione regolante il finanziamento. Tuttavia non è stato tralasciato alcuno sforzo per rivendicare alla Regione l'assegnazione delle rimanenti risorse finanziarie per completare la strada forti del fatto che il Consorzio ha consentito alla Regione nel precedente programma di sostegno comunitario 2007-13 di rendicontare alla EU oltre 10 Mln di Euro.

Il Consorzio ha candidato la centrale idroelettrica del Palistro al Bando del MISE di cui al DM 23/6/2016 per l'assegnazione degli incentivi per le energie rinnovabile. Il progetto è stato inserito nella graduatoria in posizione utile e sono in questi giorni in corso le trattative con l'Istituto di credito al quale il Consorzio si è rivolto per reperire le risorse finanziarie di circa 2Mln occorrenti per la realizzazione della stessa.



Circa la esecuzione dei lavori, nel corso del 2016 sono stati colludati i lavori di riammodernamento delle rete del Palistro e del Badolato e sono stati ultimati e lavori di costruzione della Vasca Spineta.

Nel corso del 2016 è stato concluso un importante accordo con la società Pluriacque che ha riconsegnato al Consorzio l'acquedotto Alento. Con questo Acquedotto è stato previsto di alimentare un acquedotto esistente nel Comune di Torchiara che il Comune medesimo ha ceduto al Consorzio per il servizio irriguo.

I lavori di riattivazione sono stati ultimi recentemente e la Regione si è già impegnata a sostenere finanziariamente l'iniziativa.

Il Contenzioso

Sotto il profilo del contenzioso tributario si segnala che per tutto il 2016 sono stati attivati complessivamente 12 giudizi di cui 9 in primo grado e 3 in appello e che alcuni dei ricorrenti ricorsi alla Commissione Tributaria si sono risolti a favore del Consorzio. Inoltre è passata definitivamente in giudicato la vertenza in Cassazione c/o i dipendenti iniziata nel lontano 2005 risolta in favore del Consorzio che ha in corso il recupero delle spese. E' stato vinto inoltre il giudizio c/ la Regione per il mancato rilascio della concessione di derivazione d'acqua dal f. Alento mediante la Diga di Piano della Rocca. Lo scorso luglio 2017, la Regione ha rilasciato la concessione concludendo un procedimento iniziato nel 1979.

Nel corso del 2016 è stato attivato 1 giudizio presso il TSAP, 1 al Tribunale Civile e 1 al Tribunale penale.

Le principali voci di ricavo

Passando all'esame del bilancio 2016, le note che seguono costituiscono un commento alle principali dinamiche che trovano riscontro nei prospetti di bilancio presentati alla vostra attenzione per l'approvazione.

Nel dettaglio che segue si illustrano le principali fonti di ricavo e di costi:

Entrate	Importi €	%
- Ruoli ordinari di contribuenza bonifica	€ 966.791	52%
<i>Ruoli ordinari di contribuenza agricola</i>	€ 313.719	
<i>Ruoli ordinari di contribuenza extragricola</i>	€ 240.000	
<i>Ruoli ordinari per servizi d'irrigazione</i>	€ 390.618	
<i>Contributo Allacciamento</i>	€ 22.454	
- Proventi Diversi	€ 261.994	14%
- Altri Ricavi e sopravvenienze	€ 189.294	10%



- Contributo Regionale art. c.	€ 173.183	9%
- Altri Ricavi	€ 121.780	7%
- Fitti Attivi	€ 58.408	3%
- Rimborso spese Lavori in amm. diretta	€ 53.253	3%
- Rimborso S.G.	€ 18.030	1%
- Altri contributi in conto esercizio	€ 1.500	0,1%
totale ricavi	€ 1.844.233	

Le principali voci di costo

I costi di gestione sono stati i seguenti:

COSTI	Importi	%
Personale dipendente	€ 729.621	37%
Costi della Produzione	€ 533.372	27%
Operai avventizi	€ 237.095	12%
Altri Costi (acc.,sopravvenienze, interessi)	€ 177.930	9%
Imposte	€ 88.984	5%
Tasse e concessioni	€ 68.440	4%
Organi	€ 53.303	3%
Ammortamenti	€ 50.386	3%
Svalutazioni	€ 9.443	0,5%
Totale Costi	€ 1.948.574	

Riepilogo

In sintesi, il bilancio chiude con una perdita di esercizio e si riassume nei seguenti dati:

Stato Patrimoniale	Previsionale 2016	Consuntivo 2016
Attivo	35.615.747	10.813.084
Passivo	35.216.281	10.917.425
Patrimonio netto	399.466	109.225
Perdita di esercizio		- 104.341

Conto Economico	Previsionale 2016	Consuntivo 2016
Valore della Produzione	1.694.473	1.654.939
Costi della Produzione	1.612.707	1.710.461
Proventi e oneri finanziari	-1.188	10.570
Rettifiche di valore att.finanz		
Proventi e oneri straordinarie		29.595
Risultato prima delle imposte	80.578	-15.357
Imposte sul reddito dell'esercizio	80.578	88.984
Risultato di esercizio = Perdita di esercizio		-104.341



La situazione di cassa presenta un saldo negativo al 31/12/2016 di € - 192.218,02 che coincide con il saldo del conto del tesoriere relativamente alla gestione ordinaria:

Reversali / Incassi - 2016	2.554.526,99
Mandati / Pagamenti - 2016	2.649.166,31
Saldo finale Incassi e Pagamenti 2016	-94.639,32
Saldo iniziale di cassa al 31/12/2015	-97.578,70
Saldo Finale cassa al 31/12/2016	-192.218,02

I costi totali del bilancio consuntivo del Consorzio per il 2016 risultano pari ad € 1.948.574,00. I ricavi sono stati invece di € 1.844.233,00 per cui il bilancio registra una perdita di esercizio di € 104.341 dovuta alla sopravvenuta insussistenza di attività iscritte a bilancio e in particolare:

- € 148.206 somma stralciata a favore della società Idrocilento a seguito della verifica e del rifacimento dei conteggi delle attività regolate dalla convenzione del 29/04/2008 riferite alle seguenti annualità 2013-2014-2015;
- € 28.800 somma accantonata a seguito del mancato pagamento dei canoni di locazione riferiti al contratto di locazione con Catello Esposito; per un totale di entrambe le voci di € 177.706.

Nonostante i costi sono stati maggiori se non si sarebbero verificati i suindicati eventi negativi extragestionali, va sottolineato che sarebbe stato possibile conseguire un risultato positivo grazie all'alto standard gestionale mantenuto dall'ente.

Fatto di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

I principali fatti di rilievo avvenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio sono riportati nell'elenco che segue.

- Finanziamento di 150mila Euro concesso dal MISE al Comune di Ceraso per un progetto sviluppato dal Consorzio di ristrutturazione della Traversa sul Palistro a Massascusa essenziale per il funzionamento della centrale idroelettrica.
- Finanziamento di 1MLn concesso al Consorzio dal M.I.T. per la ristrutturazione della diga S. Giovanni e delle altre dighe.
- I lavori di riattivazione dell'acquedotto nel Comune di Torchiara sono stati eseguiti e ultimati; la Regione si è già impegnata a sostenere finanziariamente l'iniziativa.



- Partecipazione con due iniziate al PSR regionale M16.1, ciascuna di 150mila Euro in collaborazione con il dipartimento di Agraria, Legambiente e alcuni agricoltori consorziati.
- Presentazione di due progetti esecutivi di completamento della rete di distribuzione irrigua al PSR nazionale per un importo totale di circa 20Mln di Euro.
- Lo scorso luglio 2017 la Regione ha rilasciato la concessione di grande derivazione dal f. Alento concludendo un procedimento iniziato nel 1979.

Prignano Cilento, settembre 2017

IL PRESIDENTE

Avv. Francesco Chiffo

