



**RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2020
(BOZZA 25-11-2019)**



Gentili Consiglieri,

l'approvando bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2020 è redatto in pareggio finanziario complessivo, il cui totale ammonta ad € 118.952.281,00 con un incremento di € 14.725.851,00 (+ 14,13%) rispetto alla previsione assestata del 2019.

Tale incremento è dovuto principalmente all'effetto combinato delle maggiori spese in conto capitale (+ 15.882.410,00) per la realizzazione di nuove opere e manutenzioni in concessione e del minor ricorso alle anticipazioni di cassa (- € 1.500.000,00) accordate dal tesoriere.

I costi della gestione caratteristica a carico dell'Ente (spese correnti e investimenti fissi lordi) sono diminuiti di € 57.000,00 (- 0,16%) rispetto alla previsione dell'anno in corso.

I costi del personale di € 21.969.477,00 sono lievemente aumentati rispetto al 2019 (+ 1,41%) per la trasformazione a tempo indeterminato di alcune unità lavorative a tempo determinato e per fronteggiare la dinamica salariale, ivi inclusi gli oneri di rinnovo del contratto collettivo di lavoro del personale dipendente scaduto il 31 dicembre 2018.

Le imposte e tasse sono aumentate di circa € 68.000,00 per effetto delle maggiori imposte Irap e altre imposte, tasse e tributi che si prevedono di versare nel 2020.

Le spese per l'acquisto di beni e servizi sono inferiori complessivamente di circa € 192 mila rispetto ai valori assestati 2019, in quanto nel corrente esercizio finanziario si sono sostenuti maggiori oneri per materiali speciali e ricambi e per le manutenzioni degli impianti affidate a ditte esterne, per fronteggiare i quali si è fatto ricorso allo storno dal fondo di riserva per complessivi € 285.400,00.

Per far fronte ad eventi imprevisti, urgenti ed indilazionabili, si è prevista la dotazione del fondo di riserva pari a € 500.000,00, in linea con la previsione iniziale del 2019.

Gli interessi passivi per le eventuali utilizzazioni delle anticipazioni di cassa sono pari ad € 50.000,00, in forte diminuzione rispetto al 2019. Da evidenziare che nel corrente esercizio finanziario non si è fatto ricorso, così come per il passato 2018, agli utilizzi delle anticipazioni di cassa.



Per quanto concerne il servizio di cassa e tesoreria, si rammenta che nel venturo esercizio finanziario saranno avviate le procedure per l'affidamento del rinnovo della convenzione, che scade il 31 dicembre 2020.

È stata prevista in bilancio l'anticipazione di cassa nella misura massima di € 7.000.000,00, come da predetta convenzione di tesoreria.

Le spese in conto capitale riguardano sia gli investimenti fissi lordi sia lo stralcio annuale del programma triennale 2020-2022 delle nuove opere pubbliche e manutenzioni in concessione.

Gli investimenti fissi lordi ammontano a € 278.359,00, inferiori di circa € 311.000,00 rispetto ai dati assestati del corrente esercizio, nel corso del quale è stato autorizzato l'acquisto di 4terne gommate per la manutenzione del territorio con fondi messi a disposizione dalla Regione Puglia.

Il programma delle nuove opere e manutenzioni in concessione delle opere pubbliche è previsto in € 54.496.747,00, interamente finanziato con risorse pubbliche.

Per quanto concerne le entrate di natura tributaria, si prevede un lieve aumento di circa € 222.000,00 mila ascrivibile essenzialmente alla previsione di maggiori volumi di acqua da erogare a scopi irrigui.

Nei trasferimenti correnti sono previsti € 230.000,00 per spese generali in conto programma lavori in concessione da riscuotere nel 2020.

Tra le principali poste delle entrate extratributarie figurano la quota delle spese di funzionamento a carico della gestione Irrigazione di € 2.197.542,00, il contributo dell'Acquedotto Pugliese a ristoro delle spese di gestione degli impianti comuni di € 490.000,00, i ricavi da somministrazione di acqua ad uso industriale alla Syndial spa di € 1.620.000,00 e i proventi da canoni, concessioni e autorizzazioni diversi per € 255.000,00.

Tra le entrate in conto capitale sono stati inseriti i trasferimenti da Amministrazioni Pubbliche per i lavori in concessione che si prevedono di realizzare nel 2019, pari a € 54.496.747,00.

Le accensioni di prestiti sono valorizzate per l'importo di € 12.000.000,00 e afferiscono alla rilevazione in bilancio delle anticipazioni dalle Amministrazioni Pubbliche per la realizzazione di lavori in regime di concessione da realizzare nel 2020.

Le entrate e le spese per conto terzi e partite di giro sono state previste nella misura di € 8.750.000,00.

Si passa ora alla trattazione dettagliata delle poste di bilancio distintamente per ciascun centro di costo.



ATTIVITA' CONSORTILI ANNO 2020

Il programma triennale 2020 – 2022 e il relativo piano annuale 2020 dei lavori pubblici sono stati adottati con Determinazione Presidenziale n. 683 del 18 novembre 2019.

L'elenco annuale dei lavori pubblici 2020 prevede attività per un totale di € 80.981.963,00, così distinto:

Descrizione Interventi / Attività	Importo (€) "A"	Finanziamenti pubblici (€) "B"	Quota Consortio (€) (C=A-B)
Gestione opere idrauliche non in regime di concessione	4.017.789,00	0,00	4.017.789,00
Gestione opere idrauliche in regime di concessione	13.232.348,00	13.232.348,00	0,00
Totale gestione opere idrauliche	17.250.137,00	13.232.348,00	4.017.789,00
Gestione acquedotti rurali	192.983,00	0,00	192.983,00
Totale gestione acquedotti rurali	192.983,00	0,00	192.983,00
Gestione opere accumulo e adduzione	9.508.669,00	0,00	9.508.669,00
Gestione impianti distribuzione irrigua	10.568.233,00	0,00	10.568.233,00
Spese generali	2.197.542,00	0,00	2.197.542,00
Totale gestione irrigazione	22.274.444,00	0,00	22.274.444,00
Irrigazione (Distribuzione Idrica / Interventi sulle Dighe)	39.157.943,00	39.157.943,00	0,00
Opere diverse (Sistemazioni idrauliche e idraulico-forestali)	2.106.456,00	2.106.456,00	0,00
Totale esecuzione nuove opere	41.264.399,00	41.264.399,00	0,00
TOTALE GENERALE	80.981.963,00	54.496.747,00	26.485.216,00



BONIFICA IDRAULICA

Il “Centro di Costo” bonifica idraulica per l’anno 2020 prevede una spesa complessiva di € 4.606.011,00, così distinta per singola perizia di gestione:

DESCRIZIONE	2020 Importo (€)	2019 Importo (€) assestato	Scostamento 2020 – 2019 Importo (€)
Impianti idrovori ed apparecchiature idrauliche 1^ zona	716.212,00	652.036,00	64.176,00
Impianti idrovori ed apparecchiature idrauliche 2^ zona	613.118,00	591.168,00	21.950,00
Impianti idrovori ed apparecchiature idrauliche 3^ zona	707.480,00	718.100,00	-10.620,00
Corsi d'acqua di pianura e mezzi meccanici	1.659.856,00	1.617.936,00	41.920,00
Impianti elettromeccanici 1^, 2^ e 3^ zona	321.123,00	277.931,00	43.192,00
TOTALE PARZIALE	4.017.789,00	3.857.171,00	160.168,00
Spese comuni direttamente imputabili	588.222,00	975.316,00	-387.094,00
TOTALE MISSIONE / CENTRO DI COSTO	4.606.011,00	4.832.487,00	-226.476,00



La suddivisione di detta spesa per Macroaggregati, o natura economica, è la seguente:

SPESE	2020 Importo (€)	2019 Importo (€) assestato	Scostamento 2020 – 2019 Importo (€)
Costi del personale	2.718.245,00	2.696.546,00	21.699,00
Acquisti beni e servizi	1.513.132,00	1.432.906,00	80.226,00
Imposte e tasse	171.633,00	141.777,00	29.856,00
Altre spese correnti	159.500,00	165.500,00	-6.000,00
Spese in conto capitale	43.501,00	395.758,00	-352.257,00
Totale Missione/Centro Costo	4.606.011,00	4.832.487,00	-226.476,00

La spesa complessiva del centro di costo “Bonifica idraulica” è inferiore di € 226.476,00 rispetto ai valori assestati 2019. Tale diminuzione è dovuta alla previsione di minori investimenti fissi per effetto della sostituzione, nell’esercizio in corso, di alcuneterne gommateda destinare alle attività di manutenzione delle opere bonifica.

Gli acquisti di beni e servizi, invece, sono aumentati di € 80.000,00 per via degli incrementi dei costi di carburante e lubrificanti, di energia elettrica e di riscossione tributi.

Alle spese del centro di costo “Bonifica” si farà fronte mediante le entrate elencate nella seguente tabella:

ENTRATE	2020 Importo (€)	2019 Importo(€) assestato	Scostamento 2019 – 2018 Importo (€)
Entrate tributarie	4.331.011,00	4.197.487,00	133.524,00
Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00
Entrate extratributarie	275.000,00	275.000,00	0,00
Entrate in conto capitale	0,00	360.000,00	-360.000,00
Entrate da accensione prestiti	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE	4.606.011,00	4.832.487,00	-226.476,00

Le entrate tributarie di € 4.331.011,00 sono costituite da una parte del contributo ordinario imposto.



Le entrate extratributarie di 275.000,00 riguardano essenzialmente i canoni derivanti dalle concessioni e dalle autorizzazioni all'uso dei beni demaniali, proventi impiegati come previsto dall'articolo 32 del Regolamento Regione Puglia 1 agosto 2013 n. 17.



ACQUEDOTTI RURALI

Il Consorzio gestisce gli acquedotti rurali di Orno, Rio Salso, Pozzo Spagnuolo, di Serri d'Ischia e del Comune di Castelluccio dei Sauri.

Per gli acquedotti rurali è stata preventivata una spesa complessiva di € 198.682,00.

La copertura di detta spesa avverrà mediante l'imposizione di un contributo fisso e di un contributo di utenza (entrate di natura tributaria).

La spesa per natura economica è la seguente:

SPESE	2020 Importo (€)	2019 Importo assestato (€)	Scostamento 2020 – 2019 Importo (€)
Costi del personale	25.080,00	24.023,00	1.057,00
Acquisti beni e servizi	169.178,00	171.278,00	-2.100,00
Imposte e tasse	1.424,00	1.359,00	65,00
Altre spese correnti	1.000,00	0,00	1.000,00
Spese in conto capitale	2.000,00	2.000,00	0,00
TOTALE MISSIONE	198.682,00	198.660,00	22,00

La spesa complessiva prevista per la gestione degli acquedotti rurali è rimasta sostanzialmente invariata rispetto al 2019.

Alle suddette spese complessive di € 198.682,00 si farà fronte con le entrate di natura tributaria per la stessa cifra.



IRRIGAZIONE

Considerati gli attuali livelli di risorsa idrica contenuta negli invasi e tenuto conto delle precipitazioni utili per l'accumulo negli invasi medesimi che di norma si concentrano tra la fine della stagione invernale e l'inizio di quella primaverile, si prevede un regolare esercizio irriguo per l'anno 2020.

Il Budget della Missione irrigazione prevede una spesa complessiva, incluse le spese generali e le spese direttamente imputabili, di € 23.960.672,00, così di seguito articolata:

DESCRIZIONE	2020 Importo €)	2019 Importo asestato (€)	Scostamento 2020 – 2019 Importo (€)
Gestione impianti di distribuzione irrigua	10.568.233,00	10.649.561,00	-81.328,00
Gestione opere di accumulo e adduzione	9.508.669,00	9.170.151,00	338.518,00
TOTALE PARZIALE	20.076.902,00	19.819.712,00	257.190,00
SPESE GENERALI	2.197.542,00	2.204.047,00	-6.505,00
SPESE DIRETTAMENTE IMPUTABILI	1.686.228,00	1.796.259,00	-110.031,00
TOTALE MISSIONE	23.960.672,00	23.820.018,00	140.654,00



L'importo del centro di costo di € 24.002.672,00, comprensivo degli oneri finanziari sulle scoperture di cassa, tenuto conto della natura economica della spesa, è così distinto:

SPESA	2020 Importo (€)	2019 Importo assestato (€)	Scostamento 2020 – 2019 (€)
Costi del personale	13.293.499,00	13.006.060,00	287.439,00
Acquisti beni e servizi	6.416.504,00	6.596.132,00	-179.628,00
Imposte e tasse	1.074.169,00	1.021.528,00	52.641,00
Altre spese correnti	807.100,00	836.100,00	-29.000,00
Spese in conto capitale	171.858,00	156.151,00	15.707,00
Spese generali	2.197.542,00	2.204.047,00	-6.505,00
TOTALE MISSIONE	23.960.672,00	23.820.018,00	140.654,00
Interessi passivi	42.000,00	170.000,00	-128.000,00
TOTALE CENTRO DI COSTO	24.002.672,00	23.990.018,00	12.654,00

A livello generale, i costi complessivi del centro di costo irrigazione prevedono un lieve aumento di € 12.654,00.

Nello specifico, i costi del personale sono aumentati di circa € 287.439,00 per la trasformazione a tempo indeterminato di una parte del personale avventizio e per effetto della dinamica salariale, ivi inclusi gli oneri di rinnovo del contratto collettivo di lavoro del personale dipendente.

Le principali poste degli acquisti di beni e servizi riguardano le spese per materiali speciali e ricambi per € 1.115.000,00 e quelle per le manutenzioni degli impianti affidate a ditte esterne per € 1.733.000,00.

Tra le altre spese correnti figurano € 461.000,00 per assicurazioni ed € 240.000,00 per oneri di contenzioso giudiziario per controversie insorte negli anni precedenti, che verosimilmente si concluderanno nel 2020.



Le spese in conto capitale prevedono sia investimenti in attrezzature e apparecchiature sia gli acquisti per rinnovi di computer, macchine d'ufficio e software diversi per gli uffici.

Gli oneri finanziari sono previsti nella misura di € 42.000,00, in diminuzione di € 128.000,00 rispetto al 2019 per via della previsione di un minor ricorso all'anticipazione di cassa.

Le spese generali della gestione irrigazione (€ 2.197.542,00) rappresentano la quota delle spese della missione dei Servizi istituzionali, generali e di gestione a carico della missione Irrigazione, ai sensi dell'art. 24 del Regolamento irriguo.

La spesa complessiva del centro di costo Irrigazione trova copertura nelle seguenti voci di entrata:

ENTRATE	2020 Importo (€)	2019 Importo assestato (€)	Scostamento 2020 – 2019 (€)
Entrate tributarie	21.775.763,00	21.565.763,00	210.000,00
Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00
Entrate extratributarie	2.226.909,00	2.138.855,00	88.054,00
Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Entrate da accensione prestiti	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE	24.002.672,00	23.704.618,00	298.056,00

Le entrate tributarie previste sono leggermente aumentate (+0,97%) rispetto alla previsione 2019.

Tra le principali entrate extratributarie figurano la cessione di acqua per scopi industriali alla Syndial S.p.A per € 1.620.000,00 e il contributo dell'Acquedotto pugliese di € 490.000,00 a ristoro delle spese per la manutenzione degli impianti comuni per la derivazione delle acque a scopi civili dalla Diga di Occhito.



SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

Il preventivo di spesa di detta Missione è pari € 7.390.169,00 ed è così composto:

SPESE	2019 Importo (€)	2019 Importo assestato (€)	Scostamento 2020- 2019 (€)
Costi del personale	5.932.653,00	5.938.349,00	-5.696,00
Acquisti beni e servizi	849.076,00	940.006,00	-90.930,00
Imposte e tasse	408.440,00	423.331,00	-14.891,00
Altre spese correnti	139.000,00	159.500,00	-20.500,00
Spese in conto Capitale	61.000,00	35.000,00	26.000,00
TOTALE MISSIONE	7.390.169,00	7.496.186,00	-106.017,00
Interessi passivi	8.000,00	30.000,00	-22.000,00
Fondo di riserva	500.000,00	214.600,00	285.400,00
CENTRO DI COSTO	7.898.169,00	7.740.786,00	157.383,00

Nel centro di costo dei servizi istituzionali figurano gli interessi passivi e il fondo di riserva.

A livello generale, le spese complessive del centro di costo dei servizi istituzionali sono diminuita di € 106.017,00 rispetto alla previsione del 2019.

Tra gli acquisti di beni e servizi, da segnalare le spese per gli organi istituzionali (€59.500,00) che saranno oggetto di rinnovo nel 2020 mediante nuove elezioni consortili.

Le spese in conto capitale sono aumentate di € 26.000,00 in vista dell'attuazione di un graduale programma di ammodernamento degli uffici consortili (mobili, arredi, computer, macchine elettroniche di ufficio, etc.).

La quota di competenza relativamente agli interessi passivi previsti nel 2020 è di € 8.000,00 e riguarda il pagamento degli eventuali oneri finanziari al tesoriere.

Il fondo di riserva di € 500.000,00 è stato valorizzato per fronteggiare eventuali accadimenti imprevedibili al momento dell'approvazione del presente bilancio.



La spesa complessiva di € 7.898.169,00 trova copertura nelle seguenti fonti di entrata:

ENTRATE	2020 Importo (€)	2019 Importo assestato (€)	Scostamento 2012 – 2019 (€)
Entrate tributarie	5.127.741,00	5.249.450,00	-121.709,00
Trasferimenti correnti	230.000,00	270.000,00	-40.000,00
Entrate extratributarie	2.540.428,00	2.506.736,00	33.692,00
Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE	7.898.169,00	8.026.186,00	-128.017,00

Le entrate tributarie sono costituite dalla quota del contributo ordinario che residua dopo la copertura delle spese di gestione delle opere di bonifica idraulica.

I trasferimenti correnti riguardano le spese generali in conto lavori e manutenzioni in regime di concessione; tra le entrate extratributarie figura, tra le altre, la posta rettificativa delle spese di funzionamento riconosciute a carico della missione irrigazione (2.197.542,00) ai sensi dell'articolo 24 del "Regolamento per la utilizzazione delle acque a scopo irriguo nel comprensorio".



ESECUZIONE NUOVE OPERE PUBBLICHE E MANUTENZIONE

OPERE DI BONIFICA IN CONCESSIONE

In detta Missione sono previste, con finanziamenti pubblici in regime di concessione, la esecuzione di nuove opere e la manutenzione di quelle realizzate.

L'importo complessivo è di € 54.496.747,00, del quale € 41.264.399,00 riguarda il Programma delle nuove opere ed € 13.232.348,00 riguarda il Programma delle manutenzioni.

Le categorie di **nuove opere** che si prevedono di eseguire nel 2020 sono le seguenti:

DESCRIZIONE	2020 Importo (€)	2019 Importo assestato (€)	Scostamento 2020 – 2019 (€)
Sistemazioni idrauliche e forestali	2.106.456,00	0,00	2.106.456,00
Distribuzione idrica	33.786.301,00	21.163.486,00	12.622.815,00
Interventi sulle dighe	5.371.642,00	2.238.489,00	3.133.153,00
Opere diverse (Conservazione zone umide di Capitanata)	0,00	548.201,00	-548.201,00
TOTALE GENERALE	41.264.399,00	23.950.176,00	17.314.223,00

Il programma delle nuove opere 2020 sarà finanziato con risorse pubbliche per l'intero importo di € 41.264.399,00.

Le opere di **distribuzione idrica** riguardano l'aumento della capacità della vasca di Finocchito, il completamento, l'ammodernamento e l'efficientamento degli impianti di distribuzione di alcuni distretti del Fortore, la messa in sicurezza delle tratte ammalorate degli adduttori "Triolo – Foggia", "Foggia – Candelaro", dell'adduttore primario "5B" e dell'adduttore anello a Sud di Foggia, la messa in sicurezza delle cabine elettriche di alcuni impianti di sollevamento a scopo irriguo, il risanamento strutturale dei ponti canali del canale Adduttore del Tavoliere, l'utilizzo a scopi irrigui delle acque reflue del Comune di Margherita di Savoia.



Gli interventi sulle dighe, invece, attengono, essenzialmente, alla manutenzione straordinaria e alla messa in sicurezza delle dighe di Occhito, della Marana Capacciotti e di san Pietro.

Le sistemazioni idrauliche di € 2.017.197,00 afferiscono alla sistemazione del collettore delle colline di Chieuti, del canale di Santa Maria dell'Ischia, del torrente Radicosa e del canale Ferrante.

Le sistemazioni forestali riguardano la messa in sicurezza e la ricostituzione dell'area boschiva dell'invaso di Occhito (€ 89.259,00).

L'importo 2020 delle manutenzioni in regime di concessione delle opere idrauliche di bonifica, interamente finanziato, è di € 13.232.348,00. Gli interventi da eseguire riguardano la manutenzione straordinaria, il ripristino e il miglioramento della funzionalità idraulica ed ambientale di torrenti, canali e valloni del comprensorio di bonifica.



ACCENSIONE E RIMBORSO PRESTITI

L'accensione di prestiti è valorizzata in € 12.000.000,00 e riguarda la rilevazione in Bilancio delle anticipazioni dalle Amministrazioni Pubbliche per la realizzazione dei lavori in regime di concessione da realizzare nel 2020.

Il rimborso dei prestiti è previsto per la restituzione delle anticipazioni in conto lavori in regime di concessione per lo stesso importo di € 12.000.000,00.

ANTICIPAZIONE DEL TESORIERE

L'importo massimo delle anticipazioni previsto è di € 7.000.000,00 ed è iscritto nel bilancio sia nelle entrate, per gli utilizzi, sia nelle uscite, per le restituzioni. Esso riguarda la misura ordinaria massima, eventualmente da utilizzare nel 2020, dell'anticipazione di cassa così come prevista nella convenzione per il servizio di cassa e tesoreria stipulata con l'attuale Banco BpM S.p.A.

ENTRATE E SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

Le entrate e le spese per conto terzi e partite di giro sono previste nella misura complessiva di € 8.750.000,00 e riguardano i movimenti compensativi che non influenzano gli equilibri economici del bilancio, come le ritenute fiscali e previdenziali a carico dei dipendenti e professionisti, nonché le partite provvisorie in attesa della loro definitiva imputazione.



RIEPILOGO GENERALE

Il bilancio di previsione 2020 chiude con i seguenti totali raggruppati per Titoli:

Parte I - ENTRATE

TITOLO	ENTRATE	2020 Importo (€)	2019 Importo asestato (€)	Scostamento 2020-2019 (€)
1	Entrate tributarie	31.433.197,00	31.211.360,00	221.837,00
2	Trasferimenti correnti	230.000,00	270.000,00	-40.000,00
3	Entrate extratributarie	5.042.337,00	4.920.591,00	121.746,00
4	Entrate in conto capitale	54.496.747,00	38.664.479,00	15.832.268,00
5	Entrate derivanti da attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
6	Accensione di prestiti	12.000.000,00	12.000.000,00	0,00
7	Anticipazione dal tesoriere	7.000.000,00	8.500.000,00	-1.500.000,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	8.750.000,00	8.660.000,00	90.000,00
TOTALE GENERALE		118.952.281,00	104.226.430,00	14.725.851,00



Parte II - SPESE

TITOLO	SPESE	2020 Importo (€)	2019 Importo assestato (€)	Scostamento 2020 – 2019 (€)
1	Spese correnti	36.414.055,00	36.160.614,00	253.441,00
2	Spese in conto capitale	54.788.226,00	38.905.816,00	15.882.410,00
3	Spese derivanti da attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
4	Rimborso prestiti	12.000.000,00	12.000.000,00	0,00
5	Chiusura anticipazione dal tesoriere	7.000.000,00	8.500.000,00	-1.500.000,00
7	Spese per conto terzi e partite di giro	8.750.000,00	8.660.000,00	90.000,00
TOTALE GENERALE		118.952.281,00	104.226.430,00	14.725.851,00

Foggia, 25 novembre 2019

IL PRESIDENTE
(Giuseppe De Filippo)