



(M.C.)

***Relazione sul
BILANCIO DI ESERCIZIO 2015
del
CONSORZIO DI BONIFICA DELLE MARCHE***

Consorzio per la tutela e la gestione del territorio e delle acque irrigue

Via L. Guidi, 30 61121 Pesaro (PU) - C.F.:92049990416 - P.IVA:02532390412

Tel.(0721)31002 - Fax 379092 - Pagina web: www.bonificamarche.it - Pec: pec@pec.bonificamarche.it



(M.C.)

Premessa

Il Consorzio di Bonifica delle Marche è l'ente pubblico economico istituito a far data dal 1° Gennaio 2014, ai sensi e per gli effetti della L.R. Marche n. 13 del 17/06/2013, attuata con D.G.R. n. 1715 del 16/12/2013, che ha inglobato per fusione i Consorzi di Bonifica del Foglia-Metauro-Potenza, di Pesaro, del Musone-Potenza-Chienti-Asola-Alto Nera, di Macerata. e Aso-Tenna-Tronto, di Pedaso.

Il Bilancio consuntivo al 31/12/2013 dei tre Consorzi fusi nel nuovo ente unico regionale, redatto in regime di contabilità finanziaria e approvato con delibera n. 69 del 28/05/2014, aveva rilevato le seguenti risultanze finali:

- a) Per il Consorzio di Bonifica del Foglia-Metauro-Potenza di Pesaro era stato rilevato un disavanzo finanziario complessivo di euro 683.853,16=;
- b) Per il Consorzio di Bonifica del Musone-Potenza-Chienti-Asola-Alto Nera di Macerata era stato rilevato un disavanzo finanziario complessivo di euro 994.659,01=;
- c) Per il Consorzio di Bonifica Aso-Tenna-Tronto di Pedaso era stato rilevato un disavanzo finanziario complessivo di euro 1.061.608,57=.

Il disavanzo finanziario al 31/12/2013 dei tre Consorzi della Regione Marche era dunque stato rilevato in complessivi euro 2.740.120,74= e di tale risultato è dato riferimento nel Bilancio di esercizio 2014 nel conto 33003 "disavanzo gestione istituzionale 2013".

Il primo bilancio del nuovo Consorzio unico regionale è stato quindi redatto in relazione alle attività esercitate dal 1° Gennaio 2014: bilancio che, in attuazione del disposto di legge, è stato redatto in regime di contabilità economico-patrimoniale.

Il primo anno di attività del nuovo Ente ha rilevato in chiusura di esercizio un utile complessivo di euro 231.489,29 che, tenuto conto della separazione tra attività istituzionale ed attività commerciale (e quindi soggetta alle imposte) esercitate dal Consorzio, è stato ridefinito in:

- Euro 160.906,80 utile da attività istituzionale
- Euro 70.582,49 utile da attività commerciale, al netto delle imposte pari ad euro 111.072,00 (di cui euro 69.440,00 per IRES ed euro 41.632,00 per IRAP).

Detto utile di bilancio è stato interamente utilizzato a parziale ripiano del disavanzo istituzionale rilevato al 31/12/2013 che, conseguentemente, al 31/12/2015 risulta essere stato rideterminato in euro 2.508.631,45.

E' bene ricordare che la struttura del Bilancio consortile, patrimoniale ed economico, tiene conto della ripartizione tra le attività istituzionali e le attività commerciali esercitate dal Consorzio, ricomprendendo tra le attività istituzionali, esclusivamente, l'attività di manutenzione del reticolo idrografico. Detta ripartizione è fondamentale in quanto incide sull'aspetto fiscale del Bilancio meglio spiegato in seguito quando sarà dato rilievo al risultato di esercizio conseguito al 31/12/2015.

E' bene ricordare, altresì, che tra le Attività sono stati rilevati i crediti relativi ai contributi di bonifica (ordinari ed irrigui) ante 2014, la cui riscossione era stata affidata ad Equitalia Servizi Spa, nonché i crediti per la contribuzione di bonifica relativa all'anno 2014 e posta a carico dei proprietari degli immobili agricoli ed extra-agricoli ricadenti all'interno del territorio della Regione Marche: contribuzione direttamente legata alla attività di manutenzione del reticolo idrografico affidata al Consorzio dalla Regione Marche con la L.R. Marche n. 13/2013.

Proprio in relazione alla consistenza di detto credito contributivo il Consorzio, in chiusura di esercizio 2015, ha inteso prudenzialmente accantonare una consistente svalutazione dello stesso, circa il 20% pari ad euro 949.786,36, anche in relazione al riscontrato grado di esigibilità delle partite creditorie. Resta comunque inteso che il Consorzio, già nel corso dell'anno 2016, si attiverà con i propri Uffici per valutare e verificare con Equitalia ogni possibilità consentita di accesso al credito.

Consorzio per la tutela e la gestione del territorio e delle acque irrigue

Via L. Guidi, 30 61121 Pesaro (PU) - C.F.:92049990416 - P.IVA:02532390412
Tel:(0721)31002 - Fax-379092 - Pagina web: www.bonificamarche.it - Pec: pec@pec.bonificamarche.it



(M.C.)

Ricordiamo poi che il Consorzio nel corso dell'esercizio 2015 ha provveduto ad ultimare e collaudare le tre grandi opere avviate nel 2014 con un investimento complessivo di euro 25.980.457,52 per la realizzazione dell'adeguamento dell'impianto irriguo della Valle dell'Aso, la realizzazione del nuovo adduttore in pressione della Valle del Tenna e la realizzazione del sistema irriguo della valle del Foglia.

Prima di passare all'esame dei conti di bilancio è infine doveroso dare riscontro alla nota n. 160973 del 10/03/2016 con al quale il Servizio Risorse Finanziarie e Politiche Comunitarie della Regione Marche ha invitato, anche il Consorzio di Bonifica delle Marche, a provvedere affinché l'organo di revisione, in occasione della approvazione del bilancio 2015, proceda alla asseverazione delle posizioni debitorie e creditorie nei confronti della Regione Marche.

A tal scopo si ritiene di dover precisare quanto segue:

CREDITI del Consorzio verso la Regione Marche:

- 1) Euro 882.132,23 giusto decreto del Dirigente del Servizio Agricoltura n. 1188 del 21/12/2015 che riconosce il credito residuo del Consorzio a copertura delle spese interamente sostenute dall'ente per i lavori di realizzazione del nuovo adduttore in pressione della Valle del Tenna;
- 2) Euro 138.330,53 a saldo della concessione assentita al Consorzio per i lavori di riparazione dei danni alluvionali di Dicembre '96 – Gennaio '97 (DDS nn. 736/1997 e 762/2001)
- 3) Euro 37.038,06 a saldo della concessione assentita al Consorzio per i lavori di riparazione dei danni alluvionali di Dicembre '99 – 3° lotto (DDS n. 35/2001)
- 4) Euro 39.858,04 a saldo della concessione assentita al Consorzio per i lavori di riparazione dei danni alluvionali di Maggio-Giugno '98 – 1° lotto (DDS n. 781/1999)
- 5) Euro 18.902,41 a saldo della concessione assentita al Consorzio per i lavori di riparazione dei danni alluvionali di Aprile '99 – 10° lotto (DDS n. 53/2006)
- 6) Euro 31.645,69 a saldo contributo manutenzione straordinaria impianto irriguo Foglia (DGR n. 1360/2012)
- 7) Euro 40.000,00 a saldo contributo manutenzione straordinaria impianti irrigui Aso, Tenna e Tronto (DGR n. 1360/2012)
- 8) Euro 79.459,92 quale rimborso per oneri retributivi e contributivi anno 2015 del dirigente Ing. Franco Laganà comandato presso l'Autorità di Bacino del Fiume Tronto
- 9) Euro 35.198,90 quale quota a saldo del contributo a carico della Regione Marche di euro 69.721,68 sull'ammortamento del mutuo contratto per i lavori di ripristino del collettore sentina in Comune di San Benedetto del tronto (rif. decreto regionale n. 863/1999).

DEBITI del Consorzio verso la Regione Marche:

- 1) Euro 12.202,54 a saldo restituzione anticipi sulla concessione assentita al Consorzio per i lavori di riparazione dei danni alluvionali di Aprile '99 – 3° lotto (DDS n. 254/01)
- 2) Euro 2.264,19 a saldo restituzione anticipi sulla concessione assentita al Consorzio per i lavori di riparazione dei danni alluvionali di Aprile '99 – 2° lotto (DDS n. 576/2000)
- 3) Euro 12.694,04 a saldo restituzione anticipi sulla concessione assentita al Consorzio per i lavori di riparazione dei danni alluvionali di Luglio '99 – 6° lotto (DDS n. 816/2001)
- 4) Euro 8.834,95 a saldo restituzione anticipi sulla concessione assentita al Consorzio per i lavori di riparazione dei danni alluvionali di Luglio '99 – 10° lotto (DDS n. 816/2001)

Consorzio per la tutela e la gestione del territorio e delle acque irrigue

Via L. Guidi, 30 61121 Pesaro (PU) - C.F.:92049990416 - P.IVA:02532390412

Tel.(0721)31002 - Fax 379092 - Pagina web: www.bonificamarche.it - Pec: pec@pec.bonificamarche.it



(M.C.)

BILANCIO DI ESERCIZIO 2015

Conto Patrimoniale

TOTALE ATTIVITA'	Euro	34.122.283,61
TOTALE PASSIVITA'	Euro	34.112.668,25
DIFFERENZA ESERCIZIO	Euro	9.615,36
TOTALE A PAREGGIO	Euro	34.122.283,61

Conto Economico

TOTALE COSTI	Euro	12.138.394,83	TOTALE RICAVI	Euro	12.148.010,19
DIFFERENZA ESERCIZIO	Euro	9.615,36			
TOTALE A PAREGGIO	Euro	12.148.010,19			

UTILE DI ESERCIZIO Euro 9.615,36

N.B.:

L'utile di esercizio di euro 9.615,36 è conseguente alle attività esercitate dal Consorzio nel suo complesso ovvero considera sia le attività istituzionali che quelle commerciali. Pertanto l'utile sopra indicato va meglio dettagliato nel modo che di seguito si illustra:

UTILE (COMPLESSIVO) DI ESERCIZIO Euro 9.615,36

di cui: **UTILE ISTITUZIONALE + Euro 173.876,99**
e **PERDITA COMMERCIALE - Euro 164.261,63**

Sul risultato di bilancio dell'attività commerciale sono state conteggiate imposte per euro 74.446,96 dovute solo per IRAP.

Analisi tecnico-economica

Il bilancio di esercizio del Consorzio di Bonifica delle Marche è strutturato in modo funzionale alla suddivisione territoriale dell'Ente nei sei comprensori appresso elencati:

- 1) Foglia Metauro Potenza;
- 2) Esino Misa;
- 3) Musone Potenza Chienti Asola Alto-Nera;
- 4) Tenna;
- 5) Aso;
- 6) Tronto.

Nella presente relazione ci si limita a sottolineare gli aspetti contabili che hanno principalmente caratterizzato le attività istituzionali e commerciali esercitate dall'Ente.

Consorzio per la tutela e la gestione del territorio e delle acque irrigue

Via L. Guidi, 30 61121 Pesaro (PU) - C.F.:92049990416 - P.IVA:02532390412
Tel.(0721)31002 - Fax 379092 - Pagina web: www.bonificamarche.it - Pec: pec@pec.bonificamarche.it



(M.C.)

Attività istituzionale - Manutenzione reticolo idrografico

A partire dal 1° gennaio 2014 il Consorzio si è fatto carico delle competenze affidategli dalla legge regionale in materia di manutenzione del reticolo idrografico ed ha realizzato un sistema informativo, utilizzabile tramite piattaforma web, per la gestione degli interventi di manutenzione attraverso una procedura standardizzata, per la quale il Consorzio ha già ottenuto la certificazione di qualità ISO 9001. In concreto la struttura consortile si attiva per l'effettuazione dei sopralluoghi, per la valutazione degli interventi, per la gestione delle pratiche autorizzative, per la definizione e stima dell'intervento, per l'individuazione dell'impresa o I.A.P. (*impresa agricola di presidio*) cui affidare l'esecuzione, per la gestione della fase realizzativa, nonché per la verifica dell'esecuzione dei lavori e la rendicontazione delle opere.

Nel 2015 sono stati contabilizzati costi per le attività di manutenzione del reticolo idrografico per complessivi euro 4.454.699,30 con un incremento di circa il 10% rispetto ai costi rendicontati nel 2014. E' anche il caso di ricordare che il Consorzio si è fatto carico dell'abbattimento di piante infestate e di piante sensibili nel settore attivo nei Comuni di Grottazzolina, Magliano di Tenna, Rapagnano e Montegiorgio (*Comprensorio del Tenna*) nell'ambito delle misure fitosanitarie volte al controllo ed eradicazione di *anoplophora glabripennis* (*tarlo asiatico*). Sono stati effettuati una serie di interventi di tipo fitosanitario di carattere urgente ed improrogabile a tutela del paesaggio marchigiano e a tutela della pubblica e privata incolumità in attuazione della D.G.R Marche n. 1730 del 27/12/2013 e dei provvedimenti adottati dall'ASSAM con il D.D. n. 486 del 6/08/2014 e successivi, con una spesa sostenuta di euro 99.956,12 a fronte della quale è previsto il contributo regionale nella misura pari a circa il 50%.

L'importo della contribuzione 2015 iscritto in Bilancio e posto a carico dei proprietari degli immobili agricoli e di quelli industriali, artigianali e commerciali al di fuori dei centri abitati ammonta a complessivi euro 4.531.811,80. Si può osservare come gli impegni assunti dal Consorzio e gli interventi eseguiti per far fronte alle numerosissime segnalazioni pervenute, se consideriamo anche la quota parte dei costi del personale e della struttura impegnata nella attività di manutenzione del reticolo, sono stati ben superiori alle risorse richieste ai consorziati.

Nel 2015, con l'avvenuta formalizzazione della richiesta del contributo e la notifica delle relative cartelle, è stato iscritto in Bilancio anche l'importo del contributo di bonifica posto a carico dei soggetti gestori del servizio idrico integrato per le due annualità 2014 e 2015, per l'ammontare complessivo di euro 2.429.512,50= Con queste risorse il Consorzio intende far fronte agli impegni assunti per l'esecuzione di interventi di manutenzione rilevati per euro 2.597.565,15 tra le passività di Bilancio.

Attività Commerciale – Produzione e vendita di energia elettrica e servizio irriguo

Il Consorzio, come noto, esercisce l'attività di produzione e vendita dell'energia elettrica con i suoi quattro impianti di Mercatale, Gerosa, Montecalvario e Coste e nel 2015 ha conseguito ricavi per complessivi euro 1.416.821,29 a fronte di una produzione complessiva di Kwh 8.484.109.

Il valore dei ricavi dalla vendita di energia elettrica si è ridotto rispetto al 2014 di circa il 15% come naturale conseguenza di una produzione nettamente inferiore (oltre 2.400.000 Kwh in meno rispetto al 2014) dovuta ai fenomeni di scarsa piovosità che hanno caratterizzato l'intero anno.

Dalle convenzioni in essere con privati proprietari di centrali idroelettriche, per lo sfruttamento in corso degli impianti consortili, il Consorzio ha ulteriormente ricavato euro 605.452,88.

Inoltre, l'altra attività commerciale esercitata dal Consorzio è rappresentata dalla attività di distribuzione dell'acqua ad uso irriguo: il corrispettivo del servizio erogato richiesto agli utenti dei 5 comprensori serviti del

Consorzio per la tutela e la gestione del territorio e delle acque irrigue

Via L. Guidi, 30 61121 Pesaro (PU) - C.F.:92049990416 - P.IVA:02532390412
Tel.(0721)31002 - Fax 379092 - Pagina web: www.bonificamarche.it - Pec: pec@pec.bonificamarche.it



(M.C.)

Foglia, del Musone, del Tenna, dell'Aso e del Tronto, per oltre 15.000 ettari, ammonta ad un valore dei ricavi complessivo di euro 2.428.561,69.

Personale Dipendente:

Un'ultima considerazione deve essere proposta con riferimento ai costi del personale dipendente ricordando che l'organico consortile, che al momento della fusione era composto da 62 unità, al 31/12/2015 risulta essere ridotto a 51 unità.

I costi sostenuti per il personale dipendente sono ascisi a complessivi euro 2.899.765,38 con una diminuzione rispetto al 2014 di circa il 6%, diminuzione che si somma a quella pari all'8% circa rilevata nel 2014 rispetto al 2013. Il risparmio conseguito si spiega anche con il sempre minor ricorso alla manodopera stagionale da impiegare sui comprensori irrigui consortili con ciò attuando l'obiettivo principale di affidare ad imprese esterne gli interventi di manutenzione sia per ragioni di economicità sia, soprattutto, in termini di sicurezza.

Riguardo alla struttura organica del Consorzio va osservato infine che è in corso il procedimento per la revisione del Piano di Organizzazione Variabile (P.O.V.) del personale dipendente dell'Ente con una ristrutturazione dell'organico mirata a qualificare ancor più le professionalità impiegate.

IL PRESIDENTE
(Avv. Claudio Netti)

IL DIRETTORE DELL'AREA FINANZIARIA
(Dott. Massimo Censori)

Considerazioni conclusive

Presentiamo un consuntivo, il secondo, che conferma la sostenibilità di una ripresa ed ampliamento dell'attività consortile pur con l'appesantimento del debito pregresso che, per scelta al momento della fusione in applicazione della legge regionale di riordino, non è stato scaricato sui contribuenti né in forma diretta con l'emissione dei ruoli straordinari, né indiretta con l'assunzione del debito da parte della Regione Marche come avvenuto con la fusione Aso – Tenna – Tronto ove furono utilizzati entrambi nel 2004.

Importante è l'incremento del patrimonio dell'Ente ottenuto sia con la valorizzazione delle centrali che con le opere realizzate intercettando i fondi PSR.

Importante è la costituzione dei due fondi di riserva che si inseriscono pienamente in una politica di maggior credibilità di bilancio.

Il bilancio consuntivo non evidenzia il gran lavoro portato avanti di riordino dell'attività interna per efficientare l'uso delle risorse umane interne.

Tale lavoro si concluderà a breve con la riorganizzazione della dotazione organica del personale già predisposta per l'acquisizione di nuove funzioni così come prospettato alla Regione Marche.

IL PRESIDENTE
(Avv. Claudio Netti)

Consorzio per la tutela e la gestione del territorio e delle acque irrigue

Via L. Guidi, 30 61121 Pesaro (PU) - C.F.:92049990416 - P.IVA:02532390412

Tel.(0721)31002 - Fax 379092 - Pagina web: www.bonificamarche.it - Pec: pec@pec.bonificamarche.it