

**CONSORZIO DI BONIFICA INTEGRALE VALLO DI DIANO E TANAGRO
VIA G. MEZZACAPO N. 39 SALA CONSILINA (SA)**

**Deliberazione del Consiglio dei Delegati n. 11 dell'8 giugno 2023
OGGETTO**

Approvazione del bilancio di previsione per l'anno 2023 e dell'elenco annuale lavori pubblici 2023.

L'anno duemilaventitre, il giorno otto del mese di giugno (8-6-2023) dalle ore 19:15 presso la sede del Centro Operativo del Consorzio di Bonifica Vallo di Diano e Tanagro in Padula alla via Drappo/Caiazzano, si è riunito il Consiglio dei Delegati convocato con posta elettronica certificata del 25-5-2023, protocollo n. 2006, ai sensi degli artt. 13 e 18 dello Statuto. Risultano presenti ed assenti i seguenti Consiglieri:

CONSIGLIERI	PRESENTI	ASSENTI
CURCIO BENIAMINO	X	
TREZZA MARIO UBALDO	X	
IPPOLITO RAFFAELE	X	
CAVALLONE GIANFRANCO	X	
BRUNETTI EMILIO	X	
AMATO MARIA	X	
D'ELIA PAOLO	X	
FORNINO GIUSEPPE	X	
MAZZA GIOVAMBATTISTA	X	
TROTTA FRANCESCO		X

Assume la Presidenza il Dott. Beniamino Curcio, Presidente del Consorzio.

Assiste con funzioni di Segretario il Direttore Amministrativo del Consorzio Avv. Emilio Sarli.

Partecipano alla riunione i Signori: Ing. Alliegro, Direttore del Consorzio; Dott. Burzo, Responsabile del Settore finanziario del Consorzio; Ing. Comuniello, Responsabile del Settore Manutenzioni del Consorzio.

Il Presidente, dopo aver constatato la presenza del numero legale per l'adunanza, dichiara aperta la seduta pubblica del Consiglio e pone in discussione l'argomento di cui al n. 5 dell'ordine del giorno, relativo al bilancio di previsione per l'anno 2023 e all'elenco annuale dei lavori pubblici 2023. Informa il Consiglio che la Deputazione Amministrativa con deliberazione n. 91 del 26-5-2023 ha approvato la proposta di bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2023. Nel prosieguo, invita il Responsabile del Settore Finanziario del Consorzio dott. Burzo a relazionare sul bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2023.

Questi si riporta ai contenuti della relazione amministrativa, ne illustra le previsioni più significative e le varie voci di entrata e di spesa. Nel prosieguo, fa presente che il bilancio di previsione si compone dei seguenti documenti: budget economico; budget

patrimoniale; budget finanziario; piano di gestione 2023; programma triennale dei lavori pubblici 2023-2025 e relativo elenco annuale dei lavori pubblici 2023; prospetto delle spese del personale; prospetto dei lavori; relazione amministrativa; relazione del Collegio dei Revisori dei Conti acquisita al protocollo consortile in data 30-5-2023 al n. 2061; e che le risultanze finali sono le seguenti:

Budget economico

Costi di esercizio	€ 3.056.896,81
Ricavi di esercizio	€ 3.056.896,81
Utile di esercizio presunto	€ 0,00

Budget patrimoniale

Attivo patrimoniale	€ 7.753.423,78
Passivo patrimoniale	€ 7.314.608,78
Patrimonio netto	€ 438.815,00

Budget finanziario

Uscite previste	€ 6.660.958,00
Entrate previste	€ 7.566.480,00
Saldo presunto	€ 1.740.178,00

Terminata l'esposizione del bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2023, il Presidente apre la discussione.

I Consiglieri Fornino e Mazza dichiarano che voteranno senz'altro il bilancio di previsione 2023 se la maggioranza rinunzierà alle indennità di carica, mantenendo in bilancio solo i rimborsi spese.

Il Presidente rileva che il bilancio di previsione 2023, per tutte le ragioni note dovute all'aumento dei costi delle materie e, in particolare dell'energia elettrica, è un bilancio di mantenimento, che non ha una prospettiva, non presenta scelte particolari, non prevede aumenti di spese, per cui ne chiede l'approvazione così come proposto dalla Deputazione Amministrativa.

In assenza di ulteriori interventi e dichiarazioni di voto, il Presidente pone ai voti la seguente proposta: «Visto il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2023, composto dai seguenti documenti: budget economico; budget patrimoniale; budget finanziario; piano di gestione 2023; programma triennale dei lavori pubblici 2023-2025 ed elenco annuale dei lavori pubblici 2023; prospetto delle spese del personale; prospetto dei lavori; relazione del Settore finanziario del Consorzio; relazione del Collegio dei Revisori dei Conti; esaminate le risultanze finali del bilancio di previsione 2023; richiamato il vigente art. 12, lett. d) dello Statuto che, tra l'altro, prescrive che gli emolumenti spettanti al Presidente e a due componenti della Deputazione Amministrativa vengano determinati annualmente in sede di approvazione del bilancio di previsione; e che nel bilancio in argomento sono previsti per il 2023 i seguenti emolumenti in favore degli organi consortili: a) compensi e indennità di carica al Presidente: € 16.000,00 oltre oneri previdenziali di € 4.000,00; b) compensi e indennità di carica ai membri della Deputazione Amministrativa: € 14.000,00 oltre

oneri previdenziali di € 2.000,00; c) rimborsi spese per Consiglieri e amministratori : € 500,00; vista la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti, acquisita al protocollo consortile in data 30-5-2023 al n. 2061, dalla quale si evince il «parere favorevole alla completa approvazione della proposta di bilancio di previsione per l'esercizio 2023 comprensiva di tutti gli allegati»; acquisiti i pareri di regolarità tecnica, di regolarità contabile e di legittimità circa la presente deliberazione; di deliberare l'approvazione del bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2023, come predisposto con deliberazione deputazia n. 91 del 26-5-2023, nell'insieme dei suoi allegati e con le risultanze finali esposte; di deliberare l'approvazione dell'elenco annuale dei lavori pubblici 2023; di determinare come appresso gli emolumenti in favore degli organi consortili: a) compensi e indennità di carica al Presidente: € 16.000,00 oltre oneri previdenziali di € 4.000,00; b) compensi e indennità di carica ai membri della Deputazione Amministrativa: € 14.000,00 oltre oneri previdenziali di € 2.000,00; c) rimborsi spese per Consiglieri e amministratori : € 500,00»; di stabilire che i componenti della Deputazione Amministrativa percettori dell'indennità determinata in questa sede saranno individuati dal Presidente in sede deputazia».

IL CONSIGLIO DEI DELEGATI

VISTA la proposta di approvazione del bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2023 e di determinazione degli emolumenti spettanti agli Organi Consortili, formulata dal Presidente del Consorzio come prima specificata.

UDITA la relazione del Responsabile del Settore Finanziario del Consorzio.

VISTA la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti, acquisita al protocollo consortile in data 30-5-2023 al n. 2061, dalla quale si evince il «parere favorevole alla completa approvazione della proposta di bilancio di previsione per l'esercizio 2023 comprensiva di tutti gli allegati».

ACQUISITI i pareri di regolarità tecnica, di regolarità contabile e di legittimità circa la presente deliberazione.

DELIBERA

con votazione palese, a maggioranza dei voti favorevoli e con il voto contrario di Fornino e Mazza:

1) di approvare integralmente la suesposta proposta del Presidente e, per l'effetto di:
a) approvare il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2023, composto dai seguenti documenti: budget economico; budget patrimoniale; budget finanziario; piano di gestione 2023; programma triennale dei lavori pubblici 2023-2025 ed elenco annuale dei lavori pubblici 2023; prospetto delle spese del personale; prospetto dei lavori; relazione del Settore finanziario del Consorzio; relazione del Collegio dei Revisori dei Conti; e con le seguenti risultanze finali:

Budget economico

Costi di esercizio	€ 3.056.896,81
Ricavi di esercizio	€ 3.056.896,81
Utile di esercizio presunto	€ 0,00

Budget patrimoniale

Attivo patrimoniale	€ 7.753.423,78
Passivo patrimoniale	€ 7.314.608,78
Patrimonio netto	€ 438.815,00

Budget finanziario

Uscite previste	€ 6.660.958,00
Entrate previste	€ 7.566.480,00
Saldo presunto	€ 1.740.178,00

- b) determinare come segue, ai sensi del vigente art. 12, lett. d) dello Statuto, gli emolumenti spettanti al Presidente e a due componenti della Deputazione Amministrativa: a) compensi e indennità di carica al Presidente: € 16.000,00 oltre oneri previdenziali di € 4.000,00; b) compensi e indennità di carica ai membri della Deputazione Amministrativa: € 14.000,00 oltre oneri previdenziali di € 2.000,00; c) rimborsi spese per Consiglieri e amministratori : € 500,00;
- c) stabilire che i componenti della Deputazione Amministrativa percettori dell'indennità determinata in questa sede saranno individuati dal Presidente in sede deputatizia;
- d) deliberare l'approvazione dell'elenco annuale dei lavori pubblici 2023.

Il Presidente del Consorzio
Dott. Beniamino Curcio



Il Direttore Amministrativo(in veste di segretario)
Avv. Emilio Sarli



Attestazione di copertura finanziaria e di regolarità contabile della spesa

Esercizio 2023

Parere

Sala Consilina 8/6/23

Il rag. Dott. Antonio Burzo

Parere di regolarità tecnica

Sala Consilina, li

Il Direttore Tecnico ad interim
Ing. Mariano Lucio Alliegro

Parere di legittimità

Sala Consilina, li

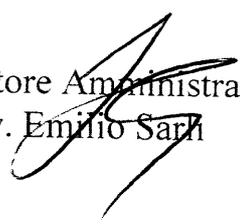
Il Direttore Amministrativo
Avv. Ennio Sarli

Protocollo N.2281 Del 16/06/2023

La presente deliberazione è stata pubblicata all'albo consortile il giorno 16/06/2023 per rimanervi affissa per quindici giorni consecutivi ai sensi dell'art. 29 della L.R. n. 4 del 25-2-2003 e dell'art. 31 dello Statuto.

Sala Consilina, li 03/07/23

Il Direttore Amministrativo
Avv. Emilio Sarli



Copia conforme per uso amministrativo

Sala Consilina, li _____

Il Direttore Amministrativo
Avv. Emilio Sarli

**CONSORZIO DI BONIFICA INTEGRALE
VALLO DI DIANO E TANAGRO**

Sala Consilina



**BILANCIO DI PREVISIONE
ESERCIZIO 2023**

RELAZIONE AMMINISTRATIVA

Sala Consilina 26/05/2023

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2023

PREMESSA

La redazione del piano di gestione 2023 è stato effettuata nel rispetto di quanto previsto e pubblicato nel BURC n. 1 del gennaio 2004 che riprende sostanzialmente i suddetti principi di contabilità analitica.

Dopo aver determinato le spese dirette ed indirette (tecnica contabile del full costing o contabilità a costi pieni) riferite ai centri di costo individuati Bonifica ed Irrigazione si è proceduto a determinare la consistenza del ruolo di contribuenza 2023 per differenza detraendo dalle spese i finanziamenti regionali ordinari.

La quota di costi Indiretti inoltre per l'87% è stata caricata al centro di costo Bonifica per la maggiore onerosità del servizio e per la restante quota del 13% è stata imputata nel centro di costo Irrigazione.

L'incidenza dei costi indiretti è del 7,78% percentuale che rientra ampiamente nei parametri regionali.

L'importo risultante dal piano di gestione per il ruolo di bonifica ed irriguo è pari complessivamente ad euro 1.445.862,00 al netto del compenso esattoriale.

IL BILANCIO DI PREVISIONE 2023

IL BUDGET ECONOMICO

Il budget economico riporta le previsioni riguardanti i costi e i ricavi imputabili all'esercizio di riferimento ed è organizzato nella forma scalare. In particolare l'adozione dello schema espositivo in forma scalare consente di evidenziare i risultati parziali o i margini economici parziali la cui conoscenza nell'ambito del processo di programmazione consente di verificare il rispetto delle condizioni di equilibrio economico.

Il Budget economico riflette il complesso dei costi aziendali e le relative entrate a copertura dei suddetti costi. Appare evidente che il Consorzio di Bonifica svolge prevalentemente attività Istituzionali ed in misura marginale anche attività commerciale con la vendita di energia elettrica solare. Obiettivo fondamentale da perseguire è l'equa ripartizione del costo tra i beneficiari, pubblici e privati delle proprie attività istituzionali.

I componenti positivi del risultato della gestione pertanto non rappresentano ricavi nella sua accezione tipica. Si può parlare più propriamente di entrate dirette a coprire i costi di gestione.

L'eccedenza positiva o negativa, misura esclusivamente l'adeguatezza delle entrate rispetto ai costi sostenuti nel periodo. Una situazione di squilibrio economico negativo segnala la necessità di un contributo integrativo che si risolve attraverso l'emissione di ruoli suppletivi o nella richiesta di un eventuale contributo straordinario da parte delle istituzioni regionali. Un risultato economico positivo, viceversa, non rappresenta un utile nel significato proprio della contabilità generale, non è soggetto a tassazione ma rappresenta soltanto il grado di copertura della gestione, e quindi, la capacità di estinzione delle quote di ammortamento dei mutui e degli investimenti in beni strumentali.

Di seguito si evidenziano e dettagliano le voci di bilancio più significative sulla parte corrente riferite al budget economico, che rappresenta il modello di bilancio autorizzatorio, nel nuovo sistema previsionale:

Inoltre abbiamo inserito dei grafici esplicativi per migliorare la rappresentazione degli importi più significativi.

1

raffronto ruoli	
ruolo 2023	ruolo 2022
1.445.862,00	1.413.693,00

Le aliquote sono rimaste invariate. Si è previsto di mettere a ruolo la quota patrimoniale del ruolo irriguo per gli impianti Irrigui di Montesano.

Si è inserita inoltre una voce pari ad euro 71.885,00 con una maggiorazione in cartella a ogni contribuente di circa euro 3,41 per coprire i costi generali ed amministrativi del settore catasto

2

Fitti attivi 124,00
 La voce di entrata è relativa al fitto che si percepisce per il locale commerciale sito nel centro di Sala Consilina di proprietà dell'Ente.

CONTRIBUTI REGIONE CAMPANIA

Contributo spese di gestione 175.000,00
 Stimato in base allo stanziamento di € 2.000.000,00 da ripartire tra i Consorzi della Regione.

3
Contributo in conto esercizio 318.000,00
 Tale voce è riferita al contributo regionale per il consumo di energia elettrica per l'esercizio irriguo. La norma regionale prevede un contributo non superiore al consumo annuale ma che deve coprire la spesa sostenuta. Il valore esposto non è coincidente con i consumi stimati dal CEA che funge da centrale di acquisto, in quanto si deve segnalare che la Regione non riesce a coprire ogni anno i consumi al 100% della spesa come pure previsto dalle linee guida regionali.

4 Altri ricavi

S.G. 194.810,00
 L'importo è riferito alle spese generali del finanziamento del PNRR per l'ottimizzazione degli impianti irrigui per euro 160.000,00 e le spese generali per la progettazione della ciclovia per euro 34.810,00.

spese generali S.G. 141.000,00

L'importo è riferito alla stipula di una nuova convenzione con Sma Campania S.p.A per la progettazione di servizi di decespugliamento a Polla per euro 96.000,00 e per il rimborso delle spese di progettazioni per euro 45.000,00 da recuperare nel 2023.

5

PROVENTI DIVERSI 20.000,00

In tale voce di entrata sono sostanzialmente ricomprese le entrate relative alla vendita di energia elettrica prodotta dalle due centraline fotovoltaiche (per complessivi Kwp 100) e per diritti di concessione relativi alle autorizzazione idrauliche che annualmente vengono concesse.

6

B) COSTI DELLA PRODUZIONE	
6) per materie di consumo e componenti	
<i>a) Materie di consumo c/acquisti</i>	€ 12.262,93
<i>b) Componenti c/acquisti -</i>	€ 18.200,00
<i>c) Altri acquisti di beni di consumo</i>	€ 18.290,00
<i>d) materiali per lavori di bonifica</i>	€ 10.000,00

Il capo 6) riguarda le materie di consumo e l'acquisizione di componenti diversi per:

lubrificanti, grassi, oli, cancelleria, toner ecc.

L'Ultima voce del capo 6) è destinata a materiali per lavori di bonifica, massi, legnami, calcestruzzo, ecc.

7

a) per servizi

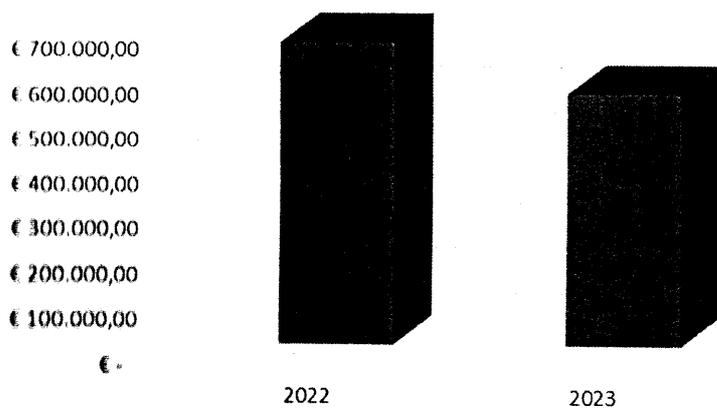
al capo 7) e voce a) ritroviamo i seguenti servizi :

- **trasporto:** ci si riferisce a noli di mezzi per le attività di bonifica ed irrigazione euro 20.000,00
- **premi di assicurazione:** sono compresi i costi per le polizze degli automezzi e per la RC e per amministratori e dipendenti euro 15.180,00
- **energia elettrica:** sono previsti i consumi per gli impianti di irrigazione per il sollevamento delle acque irrigue determinate dal CEA euro 555.728,00

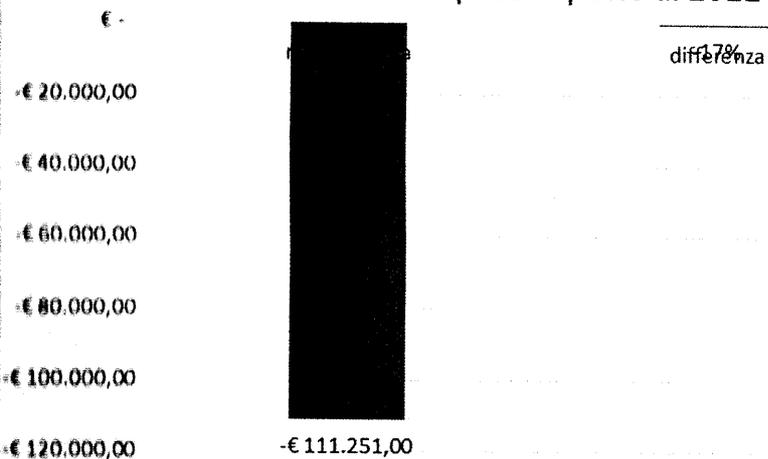
Si evidenzia che a preventivo si dovrebbe registrare un minore costo energetico anche se questa voce di bilancio rischia sempre di creare seri problemi di bilancio se non ci sarà un adeguato intervento regionale a copertura totale della spesa.

costo energia elettrica			
2022	2023	minore spesa	Decremento %
€ 666.979,00	€ 555.728,00	-€ 111.251,00	-17%

costo energia



Decremento della spesa rispetto al 2022



- **forza motrice - carburante**: sono previsti i costi per il carburante agricolo ed altro carburante per il funzionamento dei mezzi per trasporto di persone e per le macchine operatrici utilizzate nei lavori di manutenzione ed esercizio
euro 70.000,00

si sottolinea in particolare:

- **spese di pubblicità** per pubblicazioni atti di gara e servizi promozionali per le attività dell'Ente con le TV locali

Euro 5.000,00

- la voce per spese telefoniche comprende, oltre ai servizi telefonici per la sede, anche il servizio telefonico con schede vodafon per il sistema di telecontrollo degli impianti irrigui e delle stazioni idrometriche e meteoriche.
Euro 9.500,00

- alla voce consulenze si riconducono i costi stimati per per collaborazioni, per progettazioni, servizi amministrativi,

trasmissioni telematiche e dichiarazioni fiscali, attivazione tirocini di garanzia giovani.

Euro 18.941,30

9) manutenzioni e riparazioni	€. 38.000,00
-------------------------------	--------------

La voce 9 riguarda la manutenzione dei mezzi meccanici trattori, escavatori, terne, cingolati, autoveicoli.

10) Spese per corsi di aggiornamento e convegni	€ 1.000,00
11) spese per la partecipazione ad enti anbi e snebi	€ 9.716,11
12) Costi per servizi diversi - abbonamenti	€ 12.500,00
13) Spese per il riscaldamento	
14) Spese di pulizia	€ 4.560,00
15) Spese per l'aggiornamento e la tenuta del catasto EMISSIONE E RISCOSSIONE AVVISI	€ 71.885,07
16) Spese legali e notarili	€ 70.000,00
17) Spese per servizi informatici	€ 13.000,00

In particolare si evidenzia che la voce 11) riguarda gli oneri associativi ANBI e SNEBI mentre la voce 12) è destinata a costi generali di funzionamento, abbonamenti a riviste specializzate, condominio ecc.

La voce 14 prevede i costi di pulizia effettuati per la sede consortile.

La voce 15 prevede i costi di assistenza software e della gestione del catasto consortile

La voce 16 prevede i costi di assistenza legale per l'Ente

La voce 17 prevede i costi di assistenza softwares di contabilità, della gestione del sito e della sezione Trasparenza

La voce 20 prevede l'imputazione per studi e progetti prevede i compensi professionali per gli incarichi di collaborazione per l'aggiornamento e completamento delle progettazioni irrigue.

La voce 21 concerne le spese per l'acquisto di DPI, il medico legale e la consulenza in materia di DLGS 81/2008 ed il servizio di vigilanza privata sugli impianti irrigui.

La voce 22 riguarda i costi di servizio economato, afferiscono alle spese di importo inferiore a € 300,00 In gran parte utilizzati per le attività di manutenzione bonifica ed irrigazione e di esercizio irriguo

23) sistemazioni e manutenzione opere di bonifica	€ 15.000,00
24) sistemazioni e manutenzione opere irrigue	€ 30.750,00

La voce 23 riguarda le spese per i lavori di ripristino e manutenzione ordinaria e straordinaria del canali di bonifica.

La voce 24 invece le spese per la manutenzione ordinaria e straordinaria degli impianti irrigui

La voce 25 invece le spese per i lavori di somma urgenza coperti da contributo regionale direzione generale lavori pubblici e protezione civile.

7 b) Spese per commissioni

Le spese per commissioni postali e spese bancarie ammontano rispettivamente ad euro 6.000,00 ed euro 33.472,00 per fidi e rate mutui passivi attivati nel 2021.

7 c) e 7 d) Compensi e contributi

Le spese per compensi riguardano gli oneri per rimborsi spese e compensi agli organi istituzionali revisori ed amministratori compreso oneri contributivi di cui 36.000,00 per la deputazione, 500,00 per rimborsi spese a consiglieri ed amministratori ed euro 9.000,00 per i revisori dei conti.

Totale spesa prevista Euro 45.500,00

8 godimento beni di terzi

Canoni Irrigui

La voce c) di € 20.693,00 è riferita ai canoni regionali di derivazione dell'acqua a fini irrigui, ai canoni provincia, alla tosap per occupazione strade con condotte irrigue, ai canoni per gli attraversamenti ferroviari.

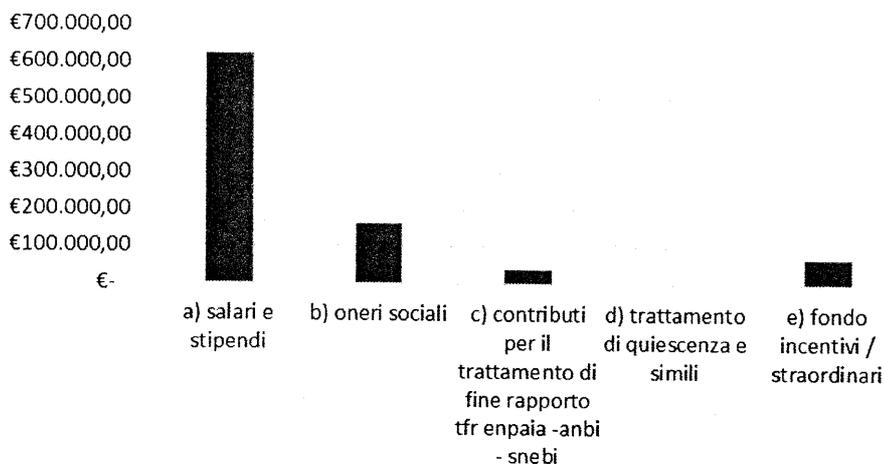
9 personale

Circa le voci di spesa per il personale sia a tempo indeterminato che a tempo determinato, si rinvia all'allegato di bilancio.

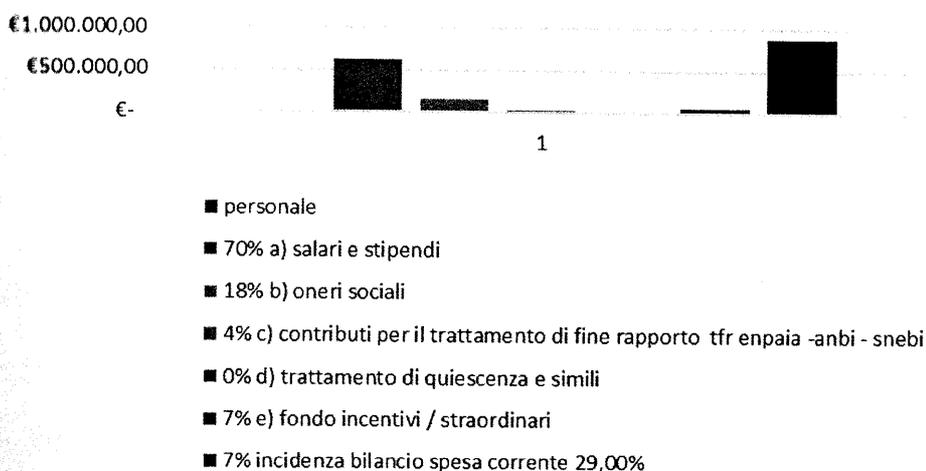
La spesa per il personale stimata è compatibile con la previsione complessiva di bilancio. Infatti l'incidenza delle spese previste per il personale sulla spesa complessiva pari al 29,00%, deve essere sempre valutata tenendo conto della specificità dell'Ente Consortile che opera nelle lavorazioni prevalentemente con il criterio della diretta amministrazione utilizzando il proprio personale fisso e avventizio limitando il ricorso ad appalti esterni.

personale		
70%	a) salari e stipendi	€ 619.829,13
18%	b) oneri sociali	€ 159.662,58
4%	c) contributi per il trattamento di fine rapporto tfr enpaia -anbi - snebi	€ 37.588,94
0%	d) trattamento di quiescenza e simili	
7%	e) fondo incentivi / straordinari	€ 66.000,00
	Incidenza bilancio spesa corrente	29,00% € 883.080,65

spese personale



composizione % spesa



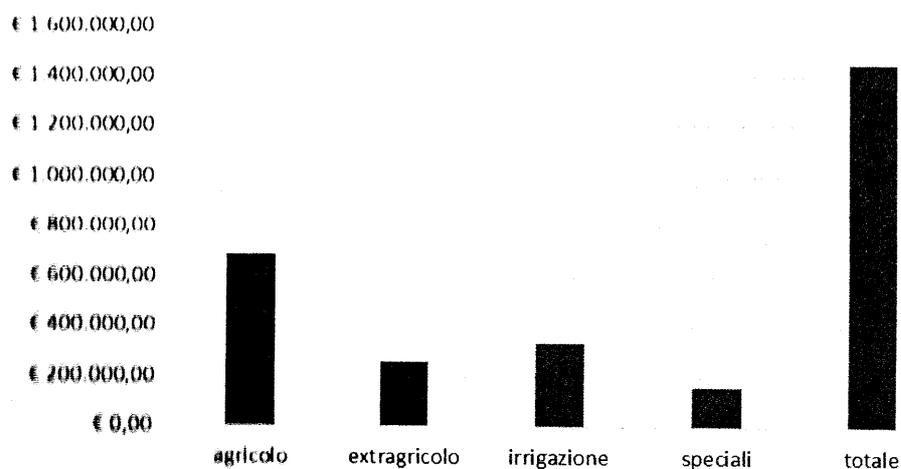
10 svalutazioni

Abbiamo confermato un indice di svalutazione dei ruoli, pari al 14,00%, dovendo in ogni caso attuare misure più incisive ed innovative per la riscossione della parte evasa.

agricolo	€ 691.068,76
extraagricolo	€ 259.412,81
irrigazione	€ 334.506,46
speciali	€ 160.874,78
totale	€ 1.445.862,81

SVAL. 14%
202.420,79 €

ruolo



12 accantonamenti per rischi

Alla voce c) abbiamo riproposto l'accantonamento di euro 25 mila specifico e prudenziale per rischi/contenziosi in essere non ancora definiti nell'importo. La somma deve essere accantonata su idoneo rapporto bancario.

13 altri accantonamenti

Alla voce C l'accantonamento annuale per coprire il fondo di previdenza integrativo degli operai fissi.

14 oneri diversi di gestione

Alla voce tasse ed imposte si determinano i costi per bolli autoveicoli, tassa rifiuti, imu e irap.

16 altri proventi

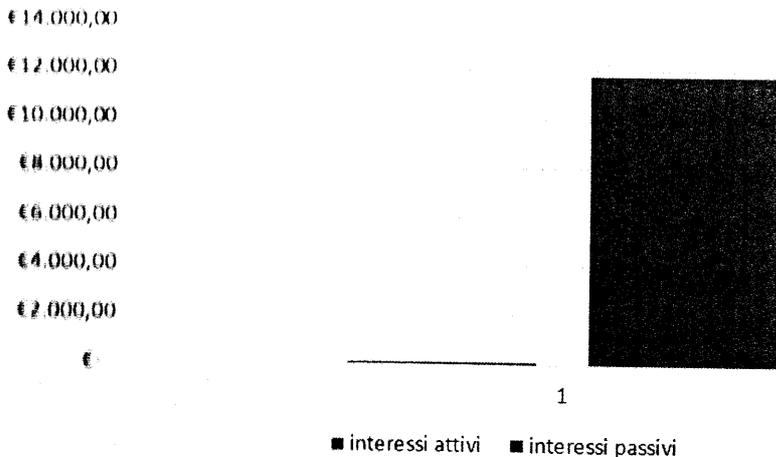
Alla voce proventi per interessi è stata stimata la maturazione di interessi attivi sulle giacenze di cassa del Conto di tesoreria e dei conti vincolati

17 interessi e altri oneri finanziari

Alla voce spese per interessi è stata preventivata la spesa per le anticipazioni, mutui e i fidi temporanei concessi dal tesoriere a fronte di specifiche esigenze che possono sorgere durante l'anno. La maggiore spesa per interessi rispetto al ricavo è dovuta alla accensione del mutuo liquidità garantito da Ismea.

	gestione finanziaria
interessi attivi	€ 100,00
interessi passivi	€ 11.784,00

gestione finanziaria

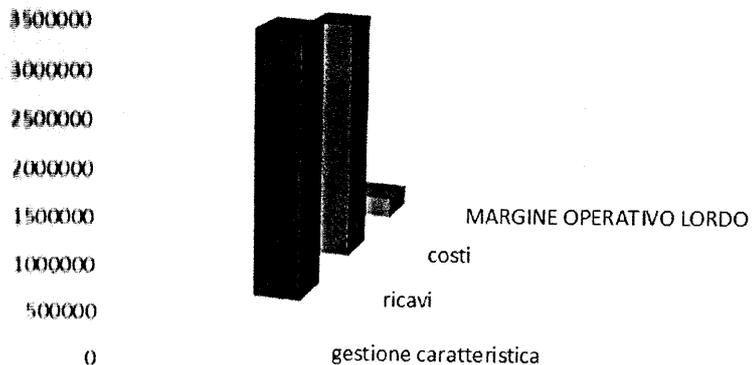


La gestione caratteristica

gestione caratteristica

ricavi	€ 3.056.796,81
costi	€ 2.817.692,02
MARGINE OPERATIVO LORDO	239.104,79 €

A	valore della produzione	€ 3.056.796,81
B	costi della produzione	€ 1.934.611,37
C	VALORE AGGIUNTO	€ 1.122.185,44
	costi del personale	€ 883.080,65
EBIDTA	MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 239.104,79
	ammortamenti accantonamenti e svalutazioni	€ 227.420,79
EBIT	MARGINE OPERATIVO NETTO	€ 11.684,00



Il risultato della gestione caratteristica se considerato al netto delle spese per ammortamenti svalutazioni e accantonamenti non presenta particolari criticità.

Il MOL (margine operativo lordo) coincide con l'EBITDA, mentre la differenza con l'EBIT è rappresentata dagli accantonamenti che nell'EBITDA non vengono considerati nel calcolo mentre nel calcolo dell'EBIT vengono sottratti ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti.

Il MOL è l'autofinanziamento "potenziale" in quanto identifica il flusso che potenzialmente l'impresa origina dalla gestione corrente nell'ipotesi in cui tutti i ricavi fossero riscossi e tutti i costi correnti fossero pagati nell'anno

Il risultato riorganizzativo finale preventivato è il seguente:

BUDGET ECONOMICO 2023	Pareggio di bilancio
	€ 3.056.896,81
COSTI D'ESERCIZIO	
RICAVI D'ESERCIZIO	€ 3.056.896,81

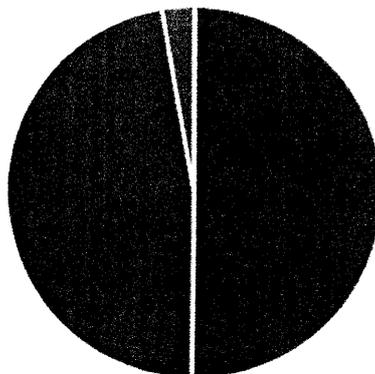
IL BUDGET PATRIMONIALE

Il budget patrimoniale riporta le previsioni riguardanti le attività e le passività relative all'esercizio di riferimento ed è organizzato in sezioni divise e contrapposte. In particolare lo schema di sintesi individua, nell'attivo, la distinzione che intercorre tra gli impieghi di carattere duraturo e quelli di carattere corrente, mentre nel passivo la distinzione operata è tra il patrimonio netto e i debiti.

Si evidenziano a preventivo i seguenti risultati finali

ATTIVO PATRIMONIALE	€ 7.753.423,78
PASSIVO PATRIMONIALE	€ 7.314.608,78
CAPITALE NETTO	€ 438.815,00

PATRIMONIO NETTO



■ ATTIVO PATRIMONIALE ■ PASSIVO PATRIMONIALE ■ CAPITALE NETTO

Nella stesura del budget patrimoniale si è proceduto ad una ricognizione di tutte le posizioni debitorie e creditorie del Consorzio (residui attivi e passivi) opportunamente rettificata in crediti e debiti di funzionamento e crediti e debiti a medio e lungo termine allo scopo di rappresentare fedelmente la reale situazione patrimoniale dell'Ente integrando tali informazioni con le nuove posizioni a debito e a credito previste in base ai nuovi lavori che si prevedono di realizzare nel corso del 2023.

Il tutto viene messo a confronto con i dati derivanti dal **preconsuntivo/assestamento 2022** opportunamente rielaborato e approvato secondo le indicazioni provenienti dal Settore Bonifiche della Regione Campania ed integrato nel **budget preventivo 2023**.

Per quanto concerne l'attivo patrimoniale:

- alla voce immobilizzazioni materiali è stato riportato il valore catastale dei fabbricati (uffici), il valore degli impianti decurtato delle quote di ammortamento del 15 %, il valore dei computer macchine di ufficio decurtato delle quote di ammortamento del 20%, il valore degli arredi decurtato delle quote di ammortamento del 15 %, il valore del parco macchine e mezzi di escavazione decurtato della quota di ammortamento del 20%.

Totale Immobilizzazioni materiali euro 201.127,00

alla voce crediti si è proceduto ad una distinzione tra crediti esigibili a breve entro l'anno e crediti esigibili oltre l'anno per un ammontare complessivo pari ad euro **€ 5.812.118,78**.

- I crediti sono stati valutati partendo dai dati contabili consuntivi e riportando in bilancio esclusivamente i crediti suscettibili di realizzazione come di seguito esposto:
- Alla voce danaro in cassa/tesoreria si perviene attraverso la redazione del budget finanziario che riporta un saldo finale previsionale di cassa e banca pari ad euro **1.740.178,00**.

La terza colonna del budget patrimoniale (previsioni definitive al 31/12/2023) contempla ciò che rimane del credito iniziale decurtato di quanto si presume verrà riscosso nel corso del 2023.

- Tra i conti d'ordine si annota il valore catastale attribuito al centro di telecontrollo di Padula realizzato con finanziamento POR 2000/2006 – bene in dotazione al Consorzio.

CONTI D'ORDINE			
1) opere ed impianti irrigui e di bonifica di terzi	201.944,00	-	201.944,00

La riscossione dei crediti preventivati sono riportati correttamente nel budget finanziario.

Per quanto concerne il passivo patrimoniale:

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili			
2) fondo svalutazione ruoli	€ 773.169,00	€ 207.180,78	€ 980.349,78
3) fondo RISCHI e oneri futuri - contenziosi e manutenzioni programmate	€ 75.000,00	€ 25.000,00	€ 100.000,00
4) fondo 2% operai ccnl art. 146	€ 37.074,00	€ 1.348,00	€ 38.422,00

- Alla voce svalutazione ruoli si adegua il fondo con un accantonamento del 14% sul ruolo 2023; in sede di consuntivo procederemo alla sua esatta determinazione contabile.
- Alla voce fondo rischi si è determinato come per il 2022 un accantonamento specifico e prudenziale per contenziosi in corso con destinazione vincolata su idoneo rapporto bancario.
- alla voce fondo 2% CCNL art 146 pari ad euro 38.422,00 si è pervenuti attraverso la creazione di un accantonamento dovuto nella misura prevista dal CCNL Bonifiche del 2%. Tale importo, che rappresenta sostanzialmente un fondo integrativo da accantonare in favore degli operai non iscritti all'Enpaia, è stato determinato correttamente e riportato come quota di esercizio di euro 1.348,00 anche nei costi del conto economico
- alla voce debiti si è proceduto ad una distinzione tra debiti esigibili a breve entro l'anno e debiti esigibili a medio e lungo termine 2023 per un ammontare complessivo pari ad euro € 6.016.425,00. Anche i debiti come i crediti sono stati valutati partendo dai dati contabili consuntivi.
- Il TFR che è gestito dall'Enpaia compare sia nell'attivo quale credito verso l'Istituto Previdenziale che nel passivo quale debito per TFR Enpaia verso il personale per l'importo di euro 509.000,00.
- I risconti passivi ammontano ad euro 179.412,00 quale quota di ricavo anticipato sui lavori del 7 lotto irrigazione di montesano, non ancora maturata ma che ha già avuto la manifestazione numeraria.

La terza colonna del budget patrimoniale (previsioni definitive al 31/12/2023) contempla ciò che rimane del debito iniziale decurtato del pagamento effettuato nel corso del 2023.

I Pagamenti dei debiti sono riportati e stimati nel budget finanziario.

IL BUDGET FINANZIARIO

Il budget finanziario concorre a completare il quadro delle informazioni determinanti per il processo di programmazione e previsione, in quanto integra le informazioni dei budget economico e patrimoniale attraverso la conoscenza dei flussi finanziari e quindi, la possibilità di verificare le condizioni di equilibrio finanziario.

Al fine di addivenire alla conoscenza di come le diverse aree di attività del Consorzio contribuiscono alla generazione o all'impiego delle risorse finanziarie, il budget finanziario è stato organizzato nelle seguenti gestioni:

1) Attività o gestione operativa

Alla gestione operativa appartengono i flussi finanziari previsti per il 2023 connessi all'erogazione dei servizi istituzionali che si prevede genereranno componenti di costo e di ricavo, quali gli incassi derivanti dall'emissione dei ruoli di contribuzione e i pagamenti connessi alla manutenzione delle opere pubbliche di bonifica.

I flussi finanziari generati dall'attività operativa individuano le entrate e le uscite correnti che, dunque, derivano dalle principali attività generatrici di ricavi del Consorzio.

2) Attività o gestione di investimento

I flussi finanziari della gestione d'investimento riguardano le entrate e le uscite previste per il 2023 connesse all'esecuzione delle opere pubbliche irrigue e di bonifica.

3) Attività o gestione finanziaria

Alla gestione finanziaria appartengono i flussi previsti relativi all'attività di finanziamento ed agli oneri bancari.

4) Partite di giro e Gestioni speciali

Alle partite di giro appartengono i flussi finanziari in entrata ed in uscita effettuate per conto di terzi e che quindi costituiscono un debito ed un credito per il Consorzio di pari importo senza incidere sui risultati finali.

Il budget finanziario è stato redatto tenendo conto della necessità di evidenziare i flussi di cassa generati sia dal conto economico che dallo stato patrimoniale.

Il budget finanziario pertanto riporta i flussi di cassa in entrata sommando ai ricavi monetari d'esercizio la quota parte dei crediti che sarà riscossa nell'anno 2023.

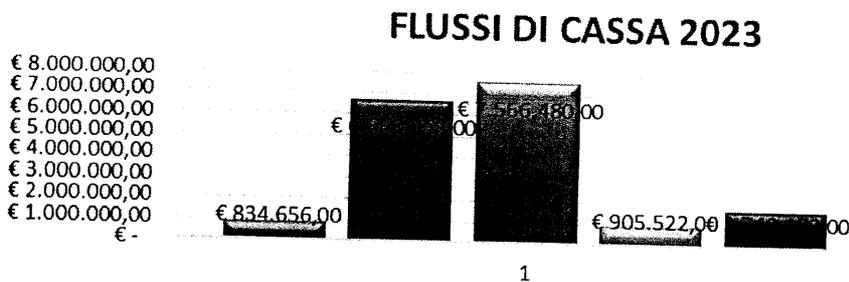
Per i flussi in uscita invece riporta i costi monetari d'esercizio sommati alla quota parte dei debiti liquidabili nell'anno 2023.

Il risultato riepilogativo finale è il seguente:

DISPONIBILITA' INIZIALE		€ 834.656,00
USCITE PREVISTE	A	€ 6.660.958,00
ENTRATE PREVISTE	B	€ 7.566.480,00
AVANZO DI CASSA A - B		€ 905.522,00
DISPONIBILITA' FINALE		€ 1.740.178,00

DISPONIBILITA' LIQUIDE FINALI PRESUNTE (FLUSSI DI BANCA COMPRESIVI DEI C/C VINCOLATI E DEL FONDO INIZIALE)

SALDO PRESUNTO di cassa al 31/12/2023	euro 1.740.178,00
--	-------------------



- DISPONIBILITA' INIZIALE
- USCITE PREVISTE A
- ENTRATE PREVISTE B
- DISPONIBILITA' FINALE

Il RESP. DEL SETTORE FINANZIARIO
DR. ANTONIO BURZO

(Handwritten signature of Dr. Antonio Burzo)

Il Direttore Generale
Dr. Mariano L. Alliegro

(Handwritten signature of Dr. Mariano L. Alliegro)



**CONSORZIO DI BONIFICA INTEGRALE
VALLO DI DIANO E TANAGRO
(84036) SALA CONSILINA SA - Tel. 0975/21004 -**

Budget Economico ESERCIZIO 2023

Il Resp Settore Finanziario
dott. Antonio Burzo

Il Direttore Amministrativo
Avv. Emilio Sarli

Il Direttore Generale
Ing. Mariano L. Alliegro

Il Presidente
Dr. Beniamino Curcio



BUDGET ECONOMICO

	Previsioni 2023	NOTE 2023	assettamento 2022	NOTE 2022
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi derivanti dai contributi consortili				
a) <i>Ruoli ordinari di contribuzione bonifica</i>				ARRETRATI MINIMI
1) Ruoli ordinari di contribuzione bonifica agricola	€ 691.068,76	SPESA GESTIONE CATASTO	€ 685.899,56	
2) Ruoli ordinari di contribuzione bonifica extragricola	€ 259.412,81		€ 259.412,81	€ 66.899,00
3) Ruoli ordinari per servizi d'irrigazione	€ 334.506,46	27 mil MONTESANO	€ 307.506,46	
4) Ruoli ordinari bonifica speciali	€ 160.874,78		€ 160.874,78	
b) <i>Compensi e sanzioni</i>				
1) Compensi esattoriali				
2) Sanzioni connesse al mancato pagamento dei ruoli				
2) Variazione dei lavori in corso su ordinazione				
a) <i>Variazione dei lavori in corso su ordinazione</i>				
3) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
a) <i>Incrementi di immobilizzazioni materiali</i>				
1) Costruzioni in economia				
2) Lavori in economia				
b) <i>Capitalizzazione di costi pluriennali</i>				
1) Capitalizzazione di costi pluriennali				
2) Capitalizzazione di costi per manutenzioni straordinarie				
4) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio				
a) <i>Fitti attivi</i>	€ 124,00		€ 224,00	
b) <i>Risarcimenti da assicurazioni</i>				
c) <i>Plusvalenze</i>				
d) <i>Contributi d'esercizio</i>				
1) Contributi per servizi e benefici speciali - difesa suolo - m.o.	€ 175.000,00	RIPARTO FONDI REGIONE CAP. 3105 2 mil	€ 296.068,00	RIPARTO FONDI REGIONE CAP. 3105
2) Contributo comuni e/o regione su contribuzione bonifica extragricola				
3) Altri contributi in conto esercizio - enel e spese esercizio irriguo	€ 318.000,00	riparto regione 11 mil	€ 456.718,00	PREVISIONE CEA 2022 - RIPARTO REGIONE CAP. 3128
e) <i>Altri ricavi e proventi</i>				
1) Altri ricavi - convenzioni enti e comuni	€ 194.810,00	SPESA GENERALI PNRR IMPIANTI + PNCVD	€ 3.378,48	
2) Proventi diversi - diritti di segreteria - fotovoltaico - contributi archivio	€ 20.000,00		€ 22.091,00	
3) ricavi per d.a. SPESE GENERALI CONVENZIONE SMA	€ 141.000,00	progettazioni 2022 2023 SMA 45 mil +96 ml	€ -	
4) LAVORI DI S.U. / FORNITURA ACQUA PER IDROPOTABILE	€ 762.000,00	S.U. + CONSAC 2022/2023	€ 217.453,96	S.U. 2021/2022 + CONSAC
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	€ 3.056.796,81		€ 2.409.627,05	

BUDGET ECONOMICO

	Previsioni 2023	NOTE 2023	assestamento 2022	NOTE 2022
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie di consumo e componenti				
a) Materie di consumo c/acquisti	€ 12.262,93		€ 2.994,00	STAMPE PROGETTI
b) Componenti c/acquisti -	€ 18.200,00		€ 5.429,00	
c) Altri acquisti di beni di consumo	€ 18.290,00		€ 599,00	
d) materiali per lavori di bonifica	€ 10.000,00		€ 2.390,00	
7) per servizi				
a) Costi per servizi diversi				
1) Spese di trasporto	€ 20.000,00		€ -	
2) Premi di assicurazione	€ 15.180,00		€ 14.806,00	
3) Energia elettrica	€ 555.728,00		€ 666.979,00	previsione cea
4) Forza motrice - carburanti	€ 70.000,00		€ 58.551,00	
5) Spese di pubblicità e promozionali	€ 5.000,00		€ 4.678,00	onda news+undv+italia2+spe se diverse
6) Spese postali	€ 500,00		€ 21,00	
7) Spese telefoniche	€ 9.500,00		€ 10.176,00	
8) Consulenze	€ 18.941,30		€ 9.180,00	
9) Manutenzioni e riparazioni	€ 38.000,00		€ 34.249,00	
10) Spese per corsi di aggiornamento e convegni	€ 1.000,00		€ 224,00	
11) spese per la partecipazione ad enti	€ 9.716,11		€ 11.024,00	anbi snebi
12) Costi per servizi diversi -	€ 12.500,00	SERVIZIO CIVILE/QUALITA'	€ 10.320,00	
13) Spese per il riscaldamento				
14) Spese di pulizia	€ 4.560,00		€ 3.942,00	
15) Spese per l'aggiornamento e la tenuta del catasto	€ 71.885,07	catasto 2023	€ 80.056,00	
16) Spese legali e notari	€ 70.000,00		€ 3.514,00	
17) Spese per servizi informatici	€ 13.000,00		€ 12.071,00	
18) compensi esattoriali				
19) Spese per le elezioni	€ -	catasto 2023	€ 13.691,00	
20) studi, indagini, consulenze, progettazioni e direzione lavori, collaudi	€ 68.500,00	7 SMA + PNRR + FTV	€ 24.111,94	
21) spese per la sicurezza	€ 24.700,00	vigilanza privata	€ 3.263,00	
22) economato	€ 8.000,00		€ 3.494,00	
23) sistemazioni e manutenzione bonifica	€ 15.000,00		€ 14.961,00	
24) sistemazioni e manutenzione irrigua	€ 30.750,00		€ 113.264,00	
25) lavorazioni c/terzi	€ 637.271,00	S.U. + SMA	€ 147.174,00	
b) Spese per commissioni				
1) Oneri diversi di intermediazione				
2) Commissioni d'incasso - spese postali	€ 6.000,00	cc posta	€ 6.532,00	
3) Spese bancarie diverse/fidi/rate mutui	€ 33.472,00	mutuo	€ 106,00	
4) Commissioni				

5) Compensi:		€	19.792,00	€	19.792,00
1) Compensi ed indennità di carica al presidente - consiglieri ed amministratori		€	500,00	€	-
2) Compensi ed indennità di carica ai membri del consiglio dei delegati - rimborsi spese per		€	14.000,00	€	14.249,00
3) Compensi ed indennità di carica ai membri della deputazione amministrativa-		€	9.000,00	€	5.000,00
4) Compensi ed indennità di carica ai membri del collegio dei revisori dei conti		€		€	
5) Compensi per rinnovo cariche consortili		€		€	
d) Contributi		€		€	
1) Contributi su compensi corrisposti al presidente		€	4.000,00	€	2.207,00
2) Contributi su compensi corrisposti ai membri del consiglio dei delegati		€	2.000,00	€	2.069,00
3) Contributi su compensi corrisposti ai membri della deputazione amministrativa		€		€	787,00
4) Contributi su compensi corrisposti ai membri del collegio dei revisori dei conti		€		€	
5) Contributi su compensi corrisposti per rinnovo cariche consortili		€		€	
8) per godimento beni di terzi		€		€	
a) Fitti passivi		€		€	
b) Canoni di leasing		€		€	
c) canoni irrigui		€		€	
9) per il personale		€	20.693,00	€	2.863,00
a) salari e stipendi		€		€	
b) oneri sociali		€	619.829,13	€	610.220,00
c) contributi per il trattamento di fine rapporto tra enpaia -arbi - snebi		€	159.662,58	€	146.643,00
d) trattamento di quiescenza e simili		€	37.588,94	€	37.740,00
e) fondo incentivi / straordinari		€		€	
10) ammortamenti e svalutazioni		€	66.000,00	€	
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		€		€	
1) Ammortamento costi di impianto e ampliamento		€		€	
2) Ammortamento costi di ricerca, sviluppo e pubblicità		€		€	
3) Ammortamento diritti di brevetto e utilizzazione delle opere dell'ingegno		€		€	
4) Ammortamento concessioni		€		€	
5) Ammortamento licenze d'uso software		€		€	
6) Ammortamento migliore beni di terzi		€		€	
7) Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali		€		€	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		€		€	
1) Ammortamento fabbricati ad uso ufficio		€		€	
2) Ammortamento fabbricati civili		€		€	
3) Ammortamento fabbricati industriali e costruzioni leggere		€		€	
4) Ammortamento fabbricati rurali		€		€	
5) Ammortamento impianti idraulici		€		€	
6) Ammortamento impianti diversi/IDROELETTRICO		€		€	
7) Ammortamento macchinari		€		€	
8) Ammortamento attrezzature industriali		€		€	
9) Ammortamento attrezzature informatiche e personal computer		€		€	
10) Ammortamento migliore beni di terzi		€		€	
11) Ammortamento beni gratuitamente devolvibili		€		€	
12) Ammortamento mobili e arredi		€		€	
13) Ammortamento canalizzazioni di bonifica		€		€	

14) Ammortamento opere per la sistemazione del suolo				
15) Ammortamento automezzi				
16) Ammortamento mezzi meccanici per lo sfalcio				
17) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali				
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
1) Svalutazione immobilizzazioni immateriali				
2) Svalutazione immobilizzazioni materiali				
3) Svalutazione immobilizzazioni finanziarie				
4) Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante - ruoli				
5) Altre svalutazioni	€	202.420,79	SVAL 14%	€ 197.917,11 SVAL 14%
11) variazioni delle rimanenze di materie di consumo e componenti				
a) Variazione delle rimanenze delle materie di consumo				
b) Variazione delle rimanenze dei componenti				
12) accantonamenti per rischi				
a) Accantonamenti per rischi fiscali				
b) Accantonamenti per responsabilita' civile				
c) Altri accantonamenti per rischi/contenziosi	€	25.000,00	FONDO RISCHI CONTENZIOSI	€ 25.000,00 FONDO RISCHI CONTENZIOSI
13) altri accantonamenti				
a) Accantonamenti per manutenzioni cicliche				
b) Accantonamenti per garanzia impianti				
c) Accantonamenti per oneri diversi - fondo CCNL 2% art. 146	€	1.348,48		€ 1.353,00
14) oneri diversi di gestione				
a) Trasferimenti passivi				
1) Trasferimenti e contributi relativi all'attivita' consortile				
2) Contributi per partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali				
b) Tasse e imposte				
1) Tasse automobilistiche	€	3.200,00		€ 3.184,00
2) Tasse comunali	€	4.558,00	IMU	€ 46,00 IMU
3) Bolli cambiali				
4) Oneri tributari diversi - irap - ired fotovoltaico	€	61.355,48		€ 66.306,00
c) Perdite				
1) Perdite su crediti - rimborso ruoli - sgravi				
2) Perdite varie				
d) Altri oneri diversi				
1) Spese per atti e contratti vari				
2) Minusvalenze				
3) Rimborsi spese organi consortili				
4) Altri oneri	€	-		
	€			
	€	3.045.112,81		€ 2.393.167,05
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)				
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE				
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate				
a) Dividendi su partecipazioni				

b) Altri proventi da partecipazioni:				
16) Altri proventi finanziari		€	100,00	€
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate				
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate		€	100,00	€
17) Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate		€	11.784,00	€
a) Interessi passivi		€	2.500,00	€
1) Interessi passivi bancari				
2) Interessi passivi v fornitori				
3) Interessi e commissioni passive per anticipazione bancaria		€	3.000,00	€
4) Interessi passivi su mutui		€	6.284,00	€
5) Interessi passivi su obbligazioni				
b) Perdite				
1) Perdita su titoli				
2) Perdite su partecipazioni				
c) Altri oneri finanziari				
1) Sconti passivi su effetti		€	-	€
2) Oneri finanziari diversi				
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (15-16-17)		€	(11.684,00)	€
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie, che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante, che non costituiscono partecipazioni				
19) Svalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie, che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante, che non costituiscono partecipazioni				
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE (18-19)				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 4)				
a) plusvalenze - cessione beni non strumentali facenti parte del patrimonio civile		€	44.211,00	€
b) sopravvenienze attive				
				vendita terreno



**CONSORZIO DI BONIFICA INTEGRALE
VALLO DI DIANO E TANAGRO
(84036) SALA CONSILINA SA - Tel. 0975/21004 -**

BUDGET PATRIMONIALE **ESERCIZIO 2023**

Il Resp Settore Finanziario
dott. Antonio Burzo

Il Direttore Amministrativo
Avv. Emilio Sarli

Il Direttore Generale
Ing. Mariano L. Alliegro

Il Presidente
Dr. Beniamino Curcio



Venafro

BUDGET PATRIMONIALE**ATTIVITA**Assestamento
Previsioni iniziali al
31/12/22

Variazioni

Previsioni definitive
al 31/12/23**A) IMMOBILIZZAZIONI, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria****I - Immobilizzazioni immateriali**

- 1) costi di impianto e di ampliamento
- 2) costi di ricerca, sviluppo e pubblicità
- 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno
- 4) concessioni, licenze e diritti simili
- 5) software
- 6) immobilizzazioni in corso e acconti
- 7) altre

Totale immobilizzazioni immateriali**II - Immobilizzazioni materiali**

- 1) terreni e fabbricati
- 2) macchine per lo stacco e l'escavazione
- 3) attrezzature industriali e commerciali impianti diversi
- 4) automezzi
- 5) computer e macchine di ufficio
- 6) altri beni - arredi -
- 7) immobilizzazioni in corso e acconti

III - Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo

- 1) partecipazioni in
 - a) imprese controllate
 - b) altre imprese
- 2) crediti
 - a) verso imprese controllate
 - b) verso lo Stato, la Regione e altri enti pubblici¹
 - c) verso altri
- 3) altri titoli

Totale immobilizzazioni finanziarie**TOTALE IMMOBILIZZAZIONI**

	Assestamento Previsioni iniziali al 31/12/22	Variazioni	Previsioni definitive al 31/12/23
A) IMMOBILIZZAZIONI, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria			
I - Immobilizzazioni immateriali	€ -		
1) costi di impianto e di ampliamento	€ -		
2) costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	€ -		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	€ -		
4) concessioni, licenze e diritti simili	€ -		
5) software	€ -		
6) immobilizzazioni in corso e acconti	€ -		
7) altre	€ -		
Totale immobilizzazioni immateriali	€ -	€ -	€ -
II - Immobilizzazioni materiali			
1) terreni e fabbricati	€ 201.127,00	€ -	€ 201.127,00
2) macchine per lo stacco e l'escavazione	€ 1.610,00	€ (1.610,00)	€ -
3) attrezzature industriali e commerciali impianti diversi	€ -		
4) automezzi	€ -		
5) computer e macchine di ufficio	€ -		
6) altri beni - arredi -	€ -		
7) immobilizzazioni in corso e acconti	€ -		
Totale immobilizzazioni materiali	€ 202.737,00	€ (1.610,00)	€ 201.127,00
III - Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			
1) partecipazioni in <ol style="list-style-type: none">a) imprese controllateb) altre imprese			
2) crediti <ol style="list-style-type: none">a) verso imprese controllateb) verso lo Stato, la Regione e altri enti pubblici¹c) verso altri			
3) altri titoli			
Totale immobilizzazioni finanziarie	€ -		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	€ 202.737,00	€ (1.610,00)	€ 201.127,00

**BUDGET PATRIMONIALE**

ATTIVITA'	Previsioni iniziali al 31/12/22	Variazioni	Previsioni definitive al 31/12/23
B) ATTIVO CIRCOLANTE			
I - Rimanenze	€ -	€ -	€ -
1) materie di consumo e componenti			
2) lavori in corso su ordinazione			
3) acconti			
Totale rimanenze	€ -	€ -	€ -
II - Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			
Crediti esigibili entro l'anno successivo			
1) Crediti verso i consorziati e altri utenti ruolo fino al 2023	€ -	€ 159.044,90	€ 159.044,90
2) Crediti verso altri utenti/entri regione	€ -	€ -	€ -
3) Crediti verso lo Stato, la Regione e altri enti pubblici per lavori	€ 4.091.469,88	€ (2.091.469,88)	€ 2.000.000,00
4) Crediti v/Concessionaria / GSE/tributari	€ 1.390,00	€ -	€ 1.390,00
5) Crediti per lavori per spese generali su lavori	€ -	€ -	€ -
6) Crediti per lavori per nuove opere irrigue e di bonifica	€ -	€ -	€ -
7) Crediti v/Regione compagnia contr. Manutenzione e altri contributi	€ -	€ -	€ -
Crediti esigibili oltre l'anno successivo			
1) Crediti verso i consorziati e altri utenti ruoli ex precedenti	€ 3.307.516,00	€ (164.832,12)	€ 3.142.683,88
2) Crediti verso lo Stato, la Regione e altri enti pubblici per lavori	€ 161.485,12	€ (161.485,12)	€ -
3) Crediti v/agensud	€ -	€ -	€ -
4) Crediti v/Enpale per TFR	€ 475.643,00	€ 33.357,00	€ 509.000,00
5) Crediti per imposte anticipate	€ -	€ -	€ -
Totale residui attivi	€ 8.037.504,00	€ (2.225.385,22)	€ 5.812.118,78
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
1) Partecipazioni in imprese controllate			
2) Altre partecipazioni			
3) Obbligazioni			
4) Altri titoli			
Totale attività finanziarie	€ -	€ -	€ -
IV - Disponibilità liquide			
1) Depositi bancari vincolati e non vincolati	€ 834.656,00	€ 905.522,00	€ 1.740.178,00
2) Depositi postali non fruttiferi			
Totale disponibilità liquide	€ 834.656,00	€ 905.522,00	€ 1.740.178,00
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	€ 8.872.160,00	€ (1.319.863,22)	€ 7.552.296,78
C) RATEI E RISCONTI			
1) Ratei attivi	€ -	€ -	€ -
2) Risconti attivi - assicurazioni	€ -	€ -	€ -
TOTALE RATEI E RISCONTI	€ -	€ -	€ -
TOTALE ATTIVO	€ 9.074.897,00	€ (1.321.473,22)	€ 7.753.423,78
CONTI D'ORDINE			
1) opere ed impianti irrigui e di bonifica di terzi	€ 201.944,00	€ -	€ 201.944,00
2) di cui conti correnti vincolati per lavori			
TOTALE CONTI D'ORDINE	€ 201.944,00	€ -	€ 201.944,00

**BUDGET PATRIMONIALE****PASSIVITA'**

Previsioni iniziali al 31/12/22

Variazioni

Previsioni definitive al 31/12/23

	Previsioni iniziali al 31/12/22	Variazioni	Previsioni definitive al 31/12/23
A) PATRIMONIO NETTO	€ 423.950,00	€ -	€ 423.950,00
I. Fondo consortile - differenza attivo e passivo al 31/12/06			
II. Riserve di rivalutazione			
III. Riserve statutarie			
IV. Riserva straordinaria			
V. Contributi per ripiano perdite			
VI. Altre riserve	€ 14.865,00	€ -	€ 14.865,00
VII. perdita esercizi precedenti -			
VIII. Utile (perdita) dell'esercizio	€ -	€ -	€ -
TOTALE PATRIMONIO NETTO	€ 423.950,00	€ -	€ 423.950,00
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	€ 438.815,00	€ -	€ 438.815,00
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili			
2) fondo svalutazione ruoli	€ 773.169,00	€ 207.180,78	€ 980.349,78
3) fondo RISCHI e oneri futuri - contenziosi e manutenzioni programmate	€ 75.000,00	€ 25.000,00	€ 100.000,00
4) fondo 2% operai con art. 146	€ 37.074,00	€ 1.348,00	€ 38.422,00
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI	€ 885.243,00	€ 233.528,78	€ 1.118.771,78
C) DEBITI PER TFR ENPAIA VS PERSONALE	€ 475.643,00	€ 33.357,00	€ 509.000,00
D) DEBITI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			
debiti esigibili entro l'anno successivo			
1) debiti verso le banche	€ 478.298,00	€ (28.936,00)	€ 449.362,00
2) debiti vs Regione per opere di bonifica da realizzare	€ 104.002,00	€ (44.002,00)	€ 60.000,00
3) debiti per lavori ed impianti irrigui	€ 1.200.000,00	€ (1.000.000,00)	€ 200.000,00
4) debiti vifornitori	€ 847.627,00	€ (600.000,00)	€ 247.627,00
5) debiti vs professionisti	€ 309.845,00	€ -	€ 309.845,00
6) debiti verso istituti previdenziali	€ 30.020,00	€ 21.579,00	€ 51.599,00
7) debiti diversi da b.e. debiti correnti	€ -	€ 63.000,00	€ 63.000,00
8) debiti per nuove opere da realizzare	€ -	€ -	€ -
debiti esigibili oltre l'anno successivo			
10) debiti tributari - ETR	€ 421.665,00	€ -	€ 421.665,00
11) debiti per impianti irrigui da realizzare	€ 2.887.950,00	€ -	€ 2.887.950,00
12) debiti verso professionisti	€ -	€ -	€ -
13) debiti verso fornitori	€ -	€ -	€ -
14) altri debiti - EX AGENSIUD	€ 816.377,00	€ -	€ 816.377,00
TOTALE RESIDUI PASSIVI	€ 7.571.427,00	€ (1.555.002,00)	€ 6.016.425,00
E) RATEI E RISCONTI			
1) Ratei passivi	€ 179.412,00	€ -	€ 179.412,00
2) Risconti passivi	€ -	€ -	€ -
TOTALE RATEI E RISCONTI	€ 179.412,00	€ -	€ 179.412,00
TOTALE PASSIVO	€ 8.636.082,00	€ (1.321.473,22)	€ 7.314.608,78
CONTI D'ORDINE			
1) opere di bonifica dello Stato e della Regione presso Consorzio	€ 201.944,00	€ -	€ 201.944,00
2) di cui conti correnti vincolati per lavori			
TOTALE CONTI D'ORDINE	€ 201.944,00	€ -	€ 201.944,00

patrimonio netto
totale attivo
totale passivo
patrimonio netto

€ 438.815,00
€ 9.074.897,00
€ 8.636.082,00
€ 438.815,00
totale passivo e netto
€ 9.074.897,00
differenza
. €

€ 438.815,00
€ 7.753.423,78
€ 7.314.608,78
€ 438.815,00
totale passivo e netto
€ 7.753.423,78
differenza
. 0,00 €

(SEGNO + AUMENTA ATTIVO) (SEGNO - AUMENTA PASSIVO)



**CONSORZIO DI BONIFICA INTEGRALE
VALLO DI DIANO E TANAGRO
(84036) SALA CONSILINA SA - Tel. 0975/21004 -**

Budget Finanziario **ESERCIZIO 2023**

Il Resp Settore Finanziario
dott. Antonio Burzo

Il Direttore Amministrativo
Avv. Emilio Sarli

Il Direttore Generale
Ing. Mariano L. Alliegro

Il Presidente
Dr. Beniamino Curcio



BUDGET FINANZIARIO

<i>Budget dell'attività operativa</i>	Previsioni al 31/12/2023	Variazioni	Previsioni definitive
Entrate derivanti dall'emissione dei ruoli per l'attività di bonifica e di tutela del suolo			
Entrate derivanti dall'emissione dei ruoli per l'attività irrigua	€ 1.286.817,00		€ 1.286.817,00
Altre entrate connesse all'attività operativa	€ 1.605.934,00		€ 1.605.934,00
Uscite per il funzionamento del Consorzio	-€ 2.711.192,00		€ 2.711.192,00
Altre Uscite per la manutenzione delle opere di bonifica e di tutela del territorio	€ -		€ -
Entrate per la manutenzione delle opere di bonifica e di tutela del territorio	€ 175.000,00		€ 175.000,00
Altre uscite connesse all'attività operativa	€ -		€ -
Disponibilità liquide generate dalle attività istituzionali	€ 356.559,00		
Uscite per interessi corrisposti	-€ 11.684,00		€ 11.684,00
Entrate per interessi	€ 100,00		€ 100,00
Disponibilità liquide derivanti dall'attività operativa	-€ 11.584,00		
Budget dell'attività d'investimento			
Uscite per l'esecuzione di opere irrigue e di bonifica	-€ 3.685.531,00		€ 3.685.531,00
Entrate per l'esecuzione di opere irrigue e di bonifica	€ 4.314.578,00		€ 4.314.578,00
Uscite per oneri di progettazione e collaudi	-€ 66.500,00		€ 66.500,00
Uscite derivanti dall'acquisto di beni strumentali	€ -		€ -
Entrate derivanti dalla vendita di immobili	€ -		€ -
Disponibilità liquide nette impiegate nell'attività	€ 560.547,00		
Budget dell'attività finanziaria			
Incessi da finanziamenti a lungo termine			
Altre uscite per attività finanziarie			
Disponibilità liquide nette impiegate nell'attività finanziaria	€ -		
Rendiconto delle partite di giro e delle gestioni speciali			
Uscite per versamenti di ritenute di legge	-€ 184.051,00		€ 184.051,00
Incessi di somme per conto di terzi	€ 184.051,00		€ 184.051,00
Altre entrate o uscite per partite di giro			
Altre entrate o uscite per partite speciali			
Disponibilità liquide nette impiegate nelle partite di giro e	€ -		
Incremento netto delle disponibilità liquide	€ 905.522,00		
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	€ 834.856,00		€ 6.660.958,00
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	€ 1.740.178,00		€ 905.522,00



**CONSORZIO DI BONIFICA INTEGRALE
VALLO DI DIANO E TANAGRO
(84036) SALA CONSILINA SA - Tel. 0975/21004 -**

SPESE DEL PERSONALE **ESERCIZIO 2023**

Il Resp Settore Finanziario
dott. Antonio Burzo

Il Direttore Amministrativo
Avv. Emilio Sarli

Il Direttore Generale
Ing. Mariano L. Alliegro

Il Presidente
Dr. Beniamino Curcio

COSTO DEL PERSONALE ANNO 2023

ADDETTI AI SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI

personale fisso

Qualif. POV Mansione	DATA ASSUNZIONE	Dipendente	gennaio	febbraio	marzo	aprile	maggio	giugno+14	luglio
Direttore Generale	28/10/1991	M. Alliegro	€ 6.161,00	€ 6.161,00	€ 6.161,00	€ 6.161,00	€ 6.161,00	€ 12.322,00	€ 6.161,00
Direttore Amministrativo	01/05/1992	E. Sarii	€ 5.046,00	€ 5.046,00	€ 5.046,00	€ 5.046,00	€ 5.046,00	€ 10.092,00	€ 5.046,00
Quadro - Resp. Settore Progettazione	09/12/2009	D. Macellaro	€ 3.139,00	€ 3.139,00	€ 3.139,00	€ 3.139,00	€ 3.139,00	€ 6.278,00	€ 3.139,00
Quadro - Resp. Sett. Manutenzione	09/12/2009	V. Comuniello	€ 3.139,00	€ 3.139,00	€ 3.139,00	€ 3.139,00	€ 3.139,00	€ 6.278,00	€ 3.139,00
Quadro - Resp. Settore Finanziario	07/01/1998	A. Burzo	€ 3.483,00	€ 3.483,00	€ 3.483,00	€ 3.483,00	€ 3.483,00	€ 6.966,00	€ 3.483,00
Geometra - assistente ai lavori	03/01/2005	M. Prato	€ 2.626,00	€ 2.626,00	€ 2.626,00	€ 2.626,00	€ 2.626,00	€ 5.252,00	€ 2.626,00
Geometra - collaboratore al catasto	01/07/2009	F. Benvenga	€ 2.626,00	€ 2.626,00	€ 2.626,00	€ 2.626,00	€ 2.626,00	€ 5.252,00	€ 2.626,00
ADDETTI AI LAVORI DI MANUTENZIONE ORDINARIA OO.PP. DI BONIFICA									
Trattorista	01/04/1992	G. Vespoli	€ 2.359,00	€ 2.359,00	€ 2.359,00	€ 2.359,00	€ 2.359,00	€ 4.718,00	€ 2.359,00
Escavatorista	01/04/1992	A. Lo Bosco	€ 2.457,00	€ 2.457,00	€ 2.457,00	€ 2.457,00	€ 2.457,00	€ 4.914,00	€ 2.457,00

	agosto	settembre	ottobre	novembre	dicemb. +13	TOTALE	Contr. c/Ente	TOTALE
	€ 6.161,00	€ 6.161,00	€ 6.161,00	€ 6.161,00	€ 12.322,00	€ 86.254,00	37,35%	€ 32.215,87
	€ 5.046,00	€ 5.046,00	€ 5.046,00	€ 5.046,00	€ 10.092,00	€ 70.644,00	37,35%	€ 26.385,53
	€ 3.139,00	€ 3.139,00	€ 3.139,00	€ 3.139,00	€ 6.278,00	€ 43.946,00	35,86%	€ 15.759,04
	€ 3.139,00	€ 3.139,00	€ 3.139,00	€ 3.139,00	€ 6.278,00	€ 43.946,00	35,86%	€ 15.759,04
	€ 3.483,00	€ 3.483,00	€ 3.483,00	€ 3.483,00	€ 6.966,00	€ 48.762,00	35,86%	€ 17.486,05
	€ 2.626,00	€ 2.626,00	€ 2.626,00	€ 2.626,00	€ 5.252,00	€ 36.764,00	35,86%	€ 13.183,57
	€ 2.626,00	€ 2.626,00	€ 2.626,00	€ 2.626,00	€ 5.252,00	€ 36.764,00	35,86%	€ 13.183,57
							35,86%	€ 0,00
						TOTALE		€ 133.972,67
						incid. Trasferte		€ 9.177,00
						totale retr.		€ 376.257,00
	€ 2.359,00	€ 2.359,00	€ 2.359,00	€ 2.359,00	€ 4.718,00	€ 33.026,00	30,11%	€ 9.944,13
	€ 2.457,00	€ 2.457,00	€ 2.457,00	€ 2.457,00	€ 4.914,00	€ 34.398,00	30,11%	€ 10.357,24
								€ 42.970,13
								€ 44.755,24
						TOTALE		€ 20.301,37
						incid. Trasferte		€ 1.685,60
						totale retr.		€ 69.109,60
						tot. Trasf./ccnl		10.862,60

TOTALE GENERALE € 445.366,60 A € 154.274,03 B

COSTO DEL LAVORO A+B € 599.640,63

		riepilogo costo del personale a conto economico		contributi		
		retribuzioni	contributi	totale	di cui tfr vs enpaia	contributi
straordinari	FISSI	€ 445.366,60	€ 116.685,09		37.588,94 €	
benvenega/prato	OTD	€ 160.057,37	€ 36.813,19			9.716,11 €
macellaro/	F I S	€ 0,00	€ 434,00			
totale	TFR OTD	€ 14.405,16				
elezioni 2022	edri/ccnl otd	€ 12.000,00	€ 2.500,00			
anni precedenti	agrifondo	€ 14.000,00	€ 3.230,29			
incentivi 1,5%		€ 40.000,00	€ 159.662,58	€ 817.080,65		
totale		€ 619.829,13	€ 159.662,58	€ 817.080,65		€ 599.640,63 artbi snebi

fondo 2% enpaia	€ 1.348,48
fondo STRAORDINARI	€ 66.000,00

		CARICO DIP.	
		€	0,50% DIRIG + 1% DIPEND
fondo Fis	€ 434,00	€ 976,50	€ 542,50
agrifondo dir	€ 784,49		
agrifondo dip	2.445,80 €		

COSTO DEL PERSONALE ANNO 2023

ADDETTI AI LAVORI DI MANUTENZIONE ORDINARIA OO.PP. DI BONIFICA

personale avventizio

Qualifica	Dipendente	giugno	luglio	agosto	sett/ott	ottobre/nov	gg/medie	TOTALE	% contr.	Contr. c/Ente	m/i	irrigazione	Manutenzione
AREA C 118	CURCIO Antonio	€ 2.138,75	€ 2.138,75	€ 2.138,75	€ 2.138,75	€ 822,60	140	€ 11.516,35	23,00%	€ 2.648,76	m	€ 14.165,11	€ 14.165,11
AREA C 118	RINALDI Angelo	€ 2.138,75	€ 2.138,75	€ 2.138,75	€ 2.138,75	€ 822,60	140	€ 11.516,35	23,00%	€ 2.648,76	i	€ 14.165,11	€ 14.165,11
AREA D 116	DELLA SANDRO	€ 2.102,49	€ 2.102,49	€ 2.102,49	€ 2.102,49	€ 808,65	140	€ 11.321,10	23,00%	€ 2.603,85	m	€ 13.924,95	€ 13.924,95
AREA C 118	CHIRICHELLA Pasquale	€ 2.138,75	€ 2.138,75	€ 2.138,75	€ 2.138,75	€ 822,60	140	€ 11.516,35	23,00%	€ 2.648,76	m	€ 14.165,11	€ 14.165,11
AREA C 118	COIRO Assenio	€ 2.138,75	€ 2.138,75	€ 2.138,75	€ 2.138,75	€ 822,60	150	€ 11.516,35	23,00%	€ 2.648,76	m	€ 14.165,11	€ 14.165,11
AREA D 116	MANGO Biagio	€ 2.102,49	€ 2.102,49	€ 2.102,49	€ 2.102,49	€ 808,65	140	€ 11.321,10	23,00%	€ 2.603,85	i	€ 13.924,95	€ 13.924,95
AREA D 116	SPINELLI Vincenzo	€ 2.102,49	€ 2.102,49	€ 2.102,49	€ 2.102,49	€ 808,65	140	€ 11.321,10	23,00%	€ 2.603,85	i	€ 13.924,95	€ 13.924,95
AREA C 118	1 unità escavatore							€ 0,00	23,00%	€ 0,00	m	€ 0,00	€ 0,00
AREA D 116	1 unità irrigazione							€ 0,00	23,00%	€ 0,00	m	€ 0,00	€ 0,00
AREA C 118	BONIELLO Pietro	€ 2.138,75	€ 2.138,75	€ 2.138,75	€ 2.138,75	€ 822,60	140	€ 11.516,35	23,00%	€ 2.648,76	m	€ 14.165,11	€ 14.165,11
AREA D 116	1 unità irrigazione							€ 0,00	23,00%	€ 0,00	i	€ 0,00	€ 0,00
AREA C 118	COMUNIELLO Giuseppe	€ 2.138,75	€ 2.138,75	€ 2.138,75	€ 2.138,75	€ 822,60	140	€ 11.516,35	23,00%	€ 2.648,76	m	€ 14.165,11	€ 14.165,11
AREA D 116	CAIIFA Teodoro	€ 2.102,49	€ 2.102,49	€ 2.102,49	€ 2.102,49	€ 808,65	140	€ 11.321,10	23,00%	€ 2.603,85	i	€ 13.924,95	€ 13.924,95
AREA D 116	ARNONE Raffaele	€ 2.102,49	€ 2.102,49	€ 2.102,49	€ 2.102,49	€ 808,65	140	€ 11.321,10	23,00%	€ 2.603,85	i	€ 13.924,95	€ 13.924,95
AREA D 116	CUSATO Michele	€ 2.102,49	€ 2.102,49	€ 2.102,49	€ 2.102,49	€ 808,65	140	€ 11.321,10	23,00%	€ 2.603,85	i	€ 13.924,95	€ 13.924,95
AREA C 118	GALLO Gerardo	€ 2.138,75	€ 2.138,75	€ 2.138,75	€ 2.138,75	€ 822,60	140	€ 11.516,35	23,00%	€ 2.648,76	m	€ 14.165,11	€ 14.165,11
AREA C 118	RAGONE PAOLO	€ 2.138,75	€ 2.138,75	€ 2.138,75	€ 2.138,75	€ 822,60	140	€ 11.516,35	23,00%	€ 2.648,76	m	€ 14.165,11	€ 14.165,11
						tot. gg. Anno	1.976	€ 160.057,37					
								€ 130,00					
								€ 160.057,37		€ 36.813,19		€ 83.789,87	€ 113.080,69

26 gg x 5 mesi	giornate 6 mese
150 gg	20
26 gg x 5	giornate 6 mese
150 gg	46

PARZIALE

TFR 2023
Edir/Ccni

pagia media gg. 106,52 €

TOTALE € 213.776,73

TOTALE

€ 213.776,73

€ 6.130,97	€ 6.274,20
€ 1.250,00	€ 1.250,00

€ 91.170,84	€ 122.604,89
-------------	--------------



**CONSORZIO DI BONIFICA INTEGRALE
VALLO DI DIANO E TANAGRO**

(84036) SALA CONSILINA SA - Tel. 0975/21004 -

**LAVORI
ESERCIZIO 2023**

Il Resp Settore Finanziario
dott. Antonio Burzo

Il Direttore Amministrativo
Avv. Emilio Sarli

Il Direttore Generale
Ing. Mariano L. Alliegro

Il Presidente
DR. BENIAMINO CURCIO

Elenco lavori previsti 2023	IMPORTO LAVORI	SPESE GENERALI	ANNO	CREDITI PATRIMONIALI 2023	DEBITI PATRIMONIALI 2023	COSTI 2023	RICAVI 2023	SPESE GENERALI C.E.	C.E.
LAVORI Fiume Tanagro per conto di SMA Campania SPA - Progettazione	45.000,00 €		2023			45.000,00 €	45.000,00 €		studi e progett.
LAVORI Fiume Tanagro per conto di SMA Campania SPA Vasca di Polla	96.000,00 €		2023			96.000,00 €	96.000,00 €		lavori c/terzi
LAVORI PER SOMME URGENZE 2023 Regione Campania	600.000,00 €		2023			600.000,00 €	600.000,00 €		lavori c/terz
PROGETTAZIONE CICLOVIA TANAGRO PNCVD		€ 34.810,00	2023				34.810,00 €		altri ricavi
AMMODERNAMENTO E OTTIMIZZAZIONE IMPIANTI IRRIGUI FONDI PNRR (1/3)	6.189.324,02 €	€ 160.000,00	2023	2.223.108,01 €	2.063.108,01 €			160.000,00 €	altri ricavi
			2024	2.223.108,01 €	2.063.108,01 €				
			2025	1.903.108,01 €	1.674.773,73 €				
totale	6.930.324,02 €		TOTALE FIN.	6.349.324,02 €	5.800.989,74 €			548.334,28 €	

CONSORZIO DI BONIFICA INTEGRALE

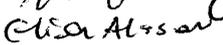
VALLO DI DIANO E TANAGRO

sede Sala Consilina (SA)

Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti

al BILANCIO DI PREVISIONE anno 2023

Componenti del collegio dei revisori dei conti

 Dott. Mario Giuseppe BRUNO – PRESIDENTE
 Dott.ssa Elisa Alessandro – COMPONENTE
Dott. Franco Garone – COMPONENTE

Consorzio di Bonifica Integrata
Vallo di Diano e Tanagro
DATA 30 MAG 2023
Prot. N° 2061

Il giorno 30 del mese di maggio dell'anno 2023, si riunisce presso il Consorzio di Bonifica sito in via Mezzacapo 39 del comune di Sala Consilina (SA), il collegio dei revisori dei conti del consorzio suddetto, nelle persone di: Mario Giuseppe Bruno presidente, Elisa Alessandra componente; risulta assente giustificato il componente Franco Garone.

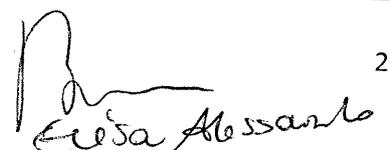
Il collegio, assistito dal responsabile del settore finanziario del consorzio dott. Antonio Burzo, procede alla disamina della proposta di bilancio di previsione per l'esercizio 2023, redatta dall'ente e trasmessa in via informale al presidente del collegio. Il collegio dà atto che, detta proposta, risulta essere conforme alle disposizioni ed agli schemi, di cui alla nota della Giunta regionale della Campania/settore interventi sul territorio agricolo, prot. n. 889769 del 27/10/2008 ed alla L.R. n. 4/2003 ed è formata dai seguenti documenti:

- Piano di gestione esercizio 2023;
- Relazione amministrativa al bilancio di previsione esercizio 2023 a firma del responsabile del settore e del direttore generale;
- Budget finanziario per l'esercizio 2023;
- Budget patrimoniale relativo all'anno 2023;
- Budget economico relativo all'anno 2023;
- Elenco dei lavori da realizzarsi nell'esercizio 2023;
- Prospetto di dettaglio delle previsioni di spese del personale per l'esercizio 2023;

Dall'esame dei suddetti documenti e del regolamento di contabilità dell'ente, il collegio relaziona quanto segue:

risultanze previsionali del budget finanziario al 31/12/2023:

BUDGET DELL'ATTIVITA' OPERATIVA	
Disponibilità liquide generate dalle attività istituzionali	€. + 356.559,00
Disponibilità liquide generate dalla attività operativa	€ - 11.584,00
Budget dell'attività d'investimento	


Elisa Alessandra

Budget dell'attività finanziaria	0,00
Disponibilità liquide nette impiegate nell'attività	€ + 560.547,00
Rendiconto delle partite di giro e delle gestioni speciali	0,00
Disponibilità liquide nette impiegate nelle partite di giro	0,00
Incremento netto delle disponibilità liquide	€ + 905.522,00
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	€ 834.656,00
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	€ 1.740.178,00

Risultanze previsionali del budget patrimoniale al 31/12/2023

TOTALE ATTIVITA'	€ 7.753.423,78
TOTALE PASSIVITA'	€ 7.314.608,78
PATRIMONIO NETTO	€ 438.815,00

Risultanze previsionali del budget economico al 31/12/2023

Valore della produzione	€ 3.056.796,81
Costi della produzione	€ 3.045.112,81
Risultato della gestione tipica	+ € 11.684,00
Proventi ed oneri finanziari +/-	-€ 11.684,00
Rettifiche valori attività finanziarie	-----
Proventi ed oneri straordinari +/-	-----
Risultato economico d'esercizio +/	€ 0,00 (zero)

Risultanze previsionali al Piano di Gestione esercizio 2023

- Costi direttamente imputabili per bonifica ed irrigazione € 2.818.950,90
- Costi indiretti ----- € 237.945,92
- FABBISOGNO COMPLESSIVO NETTO STIMATO----- € 3.056.896,82

B. Alessando
 Alessando

L'incidenza dei costi indiretti sul fabbisogno totale è pari al **7,78%** (incidenza massima stabilita 35% - vedasi nota regione campania / settore interventi sul territorio agricolo prot. n. 889769 del 27/10/2008).

ATTENDIBILITA' - La stesura da parte dell'ente dei budgets di cui sopra è avvenuta, in seguito ai colloqui intercorsi con il responsabile della gestione finanziaria del consorzio di Bonifica Integrale Vallo di Diano e Tanagro, sulla base di documentazione prodotta dagli uffici. Gli andamenti osservati nei precedenti esercizi hanno concorso in modo sostanziale nel determinare le poste del bilancio di previsione per cui, le aspettative si basano su parametri di riferimento certi oltre che sui bilanci preventivi e consuntivi degli esercizi precedenti.

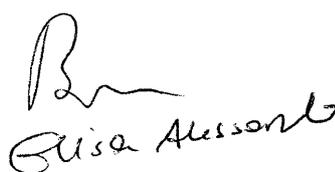
CONGRUITA' - Le spese ed i ricavi appostati in bilancio, anche in base a quanto riferito dai responsabili dell'ente, sono determinati al fine di garantire lo svolgimento dell'attività necessaria dell'ente, per quanto riguarda la manutenzione ordinaria dei canali di scolo, gli interventi di manutenzione straordinaria, gli investimenti, come dal piano di gestione esercizio 2023 ed elenco dei lavori da realizzarsi nell'anno 2023.

COERENZA - I valori espressi nei documenti esaminati e in particolare nella relazione amministrativa, sono coerenti con il bilancio.

Relativamente all'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile,

ritiene

- di aver acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di sua competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo del Consorzio, a tale riguardo, osserva che, nonostante i miglioramenti dell'anno 2022, occorre potenziare ulteriormente il settore catasto al fine di consentire un miglioramento nella riscossione dei ruoli;
- di aver acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di sua competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dal responsabile dell'ufficio di contabilità.


Elisa Alessandrini 4

OSSERVAZIONI E RACCOMANDAZIONI

si consiglia

- di monitorare e limitare le spese alla quota effettiva di ricavi che saranno riscossi tenendo conto anche dell'andamento che gli stessi hanno avuto nell'ultimo esercizio;
- di continuare nell'azione intrapresa di rinnovo strutturale del sistema di riscossione dei ruoli di contribuenza in modo da rendere autosufficiente dal punto di vista finanziario ed economico il consorzio;
- di definire il carico dei ruoli pregressi in gestione a Equitalia Spa anche attraverso azioni di indirizzo, di verifiche e di eventuali azioni di responsabilità.
- di aumentare le entrate ordinarie del Consorzio di Bonifica attraverso l'aumento dei ruoli di bonifica.
- di aumentare il ruolo irriguo fino alla copertura dei costi di gestione del servizio irriguo;
- di definire linee guide al fine di poter pagare, in futuro, i creditori in tempi certi e, comunque, non oltre i trenta giorni dalla scadenza.
- di contenere, considerato l'assorbimento di risorse rispetto al totale disponibile, per quanto possibile, le spese per il personale.
- di porre in essere tutte le iniziative per evitare prescrizioni di crediti;
- di monitorare attentamente i costi dell'energia elettrica in ragione degli aumenti consistenti verificatisi a partire già dall'anno 2021 e degli stanziamenti regionali che potrebbero creare, in breve tempo, forti squilibri economici e finanziari.


Giuseppe Ausonio

Il Collegio dei revisori dei Conti, per tutto quanto fin qui analizzato, esposto, commentato, osservato e raccomandato,

- **Attesta** che le voci indicate nel bilancio di previsione anno 2023 sono attendibili, congrue e coerenti;
- **Attesta** la regolarità della documentazione esaminata;
- **Esprime parere favorevole alla completa approvazione della proposta di bilancio di previsione per l'esercizio 2023 comprensiva di tutti gli allegati.**

Letto, confermato e sottoscritto.

Sala Consilina li 30/05/2023

Il collegio dei revisori dei conti

Presidente Dott. Mario Giuseppe BRUNO

Componente Dott.ssa Elisa Alessandro



