

CONSORZIO DI BONIFICA DEL SANNIO ALIFANO PIEDIMONTE MATESE

RELAZIONE ILLUSTRATIVA
BILANCIO DI PREVISIONE
ESERCIZIO 2021



Consorzio di Bonifica del Sannio Alifano

81016 Piedimonte Matese (Caserta)

SETTORE RAGIONERIA

RELAZIONE ILLUSTRATIVA BILANCIO DI PREVISIONE

ESERCIZIO 2021

Il Settore Ragioneria del Consorzio, in ottemperanza a quanto disposto con lettera prot. 889769 del 27/10/2008 della Giunta Regionale della Campania - Area Generale di Coordinamento - Sviluppo Attività Settore Primario - Settore Interventi sul Territorio Agricolo Bonifiche e Irrigazioni, descrive di seguito i criteri adottati per la stima dei valori di ciascuna delle varie voci del bilancio di previsione dell'esercizio 2021; i valori riportati trovano riscontro: in parte da esperienze degli esercizi precedenti ed in parte da precise indicazioni da parte dell'Amministrazione del Consorzio.

I dati di previsione del budget economico e del budget patrimoniale dell'esercizio 2021 vengono raffrontati con i dati di previsione assestati del bilancio di previsione dell'esercizio 2020.

Le descrizioni riguarderanno gli scostamenti più significativi del bilancio.

BUDGET ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Proventi derivanti dai contributi consortili

I ruoli ordinari di contribuzione per il servizio di bonifica e di irrigazione, rispettivamente di € 1.985.560 e € 1.932.000, che scaturiscono direttamente dal piano di gestione, risultano invariati rispetto alla previsione 2020.

4) Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio (incremento complessivo € 751.950).

a) Fitti attivi

Non c'è alcuna previsione in entrata perché l'Ente non ha più, nel proprio stabile, locali dati in affitto.

d) Contributi di esercizio

3) c) contributo regionale per l'esercizio degli impianti di irrigazione.

Il valore di detto contributo, di **€ 784.000**, è costituito dalla media dei costi per energia elettrica degli impianti irrigui riferiti agli ultimi tre esercizi, comunicati alla Regione Campania - Settore Agricoltura - con nota prot. N.630 del 18/2/2021.

d) contributo per spese generali esecuzione lavori in concessione

L'importo stanziato di **€ 1.218.063** è la somma dei contributi per spese generali relative all'esecuzione dei lavori di OO.PP. finanziati dal Ministero per le Politiche Agricole, dalla Regione Campania. Essi si evincono direttamente dai quadri economici di detti lavori riportati nell'apposito allegato. Le spese generali dei lavori finanziati dal Ministero delle Politiche Agricole ammontano a € 984.809; quelle dei lavori finanziati dalla Regione Campania ammontano a € 268.253,84.

e) contributo regionale sostegno alla gestione (*ex art. 10 L.R. 4/2003*)

L'Importo è stato stimato (con un incremento rispetto alla precedente previsione di € 41.497) sulla base di quanto previsto nel bilancio di previsione della Regione Campania per il 2021 (visto il D.D. n.121 del 27/11/2020 prot.int. n.4887 del 30/11/2020).

f) altri contributi regionali:

1. contributo regionale esercizio opere di surroga irrigazione piana alifana (ex NAC)

Detto contributo regionale (Settore Acque e Acquedotti), previsto dalla convenzione rep. 2406 del 27/1/1989, registrata a Napoli il 14/2/1989 al n. 3806/A – Serie 1^a - Mod. 71/M, stipulata con la Regione Campania, è stimato in **€ 657.000** pari al valore consuntivo dell'anno 2020 - ragguagliato per i consumi di energia elettrica alla media degli importi rendicontati negli ultimi tre esercizi - comunicato alla Regione Campania - Settore Agricoltura - con nota prot. N.947 del 15/3/2021.

2. Spese personale Piano valorizzazione Comprensorio ex Valle Telesina

L'importo stanziato (di € 226.204) è il contributo che la Regione Campania ha destinato al Consorzio a copertura delle spese 2021 riguardanti il personale dipendente dell'ex Consorzio di Bonifica della Valle Telesina; come da Decreti dirigenziali n. 118 del 13/12/2019 e successivi, per la realizzazione del Piano di valorizzazione del Comprensorio della Valle Telesina.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Lo scrivente, anche per queste voci, procederà di seguito ad indicare i vari scostamenti rispetto alla previsione assestata 2020 ed a relazionare sugli scostamenti di maggior rilievo.

6) per materie di consumo e componenti *(incremento di € 3.000, pari a circa il 6%).*

c) altri acquisti di beni di consumo

in questa voce di bilancio, con una previsione di € **15.000**, vengono stanziati le spese per l'acquisto di altro materiale di consumo (toner per stampanti, per plotter, cartucce per stampanti a getto d'inchiostro, carta, ecc.).

d) carburanti c/acquisti

Lo stanziamento di € **40.000** è costituito dalla spesa prevista per l'acquisto di carburanti e lubrificanti occorrenti per gli automezzi e le varie attrezzature del Consorzio. L'incremento pari a € 5.000, è conseguente ai maggiori automezzi che si prevede di impiegare nella gestione delle attività istituzionali dell'Ente.

7) per servizi *(incremento complessivo € 705.468, pari al 29%)*

a) costi per servizi diversi

2) premi di assicurazione *(incremento di € 6.000)*

Costi riguardanti le assicurazioni degli impianti, sede consortile, amministratori, dipendenti, etc... La stima è stata determinata sulla base dei contratti vigenti.

4) forza motrice impianti irrigui *(decremento di € 86.000, pari al 9%)*

L'importo stanziato, pari a € 924.000, è stato indicato, come per la sezione Entrate, sulla base sulla media dei consumi degli impianti di sollevamento nei tre esercizi precedenti. In ogni caso, esso - per l'anno 2021 - farà interamente carico al bilancio regionale, giusta disposizione di cui all'art. 26, co. 1, lett. a), della L.R. 29 dicembre 2020, n. 38

9) Manutenzioni e riparazioni beni strumentali *(incremento di € 44.000)*

Lo stanziamento di € 65.000 è stato stimato tenendo conto di una riorganizzazione ordinata degli uffici, in particolare, si prevede lo spostamento del Centro Generale di Telecontrollo e dell'intero Ufficio Irrigazione nella parte dello stabile consortile finora concessa in affitto al GAL Alto Casertano.

10) spese di vigilanza *(incremento di € 10.000)*

L'importo di € 40.000 è stato stimato sulla base dei contratti vigenti per la sorveglianza degli impianti irrigui.

12) costi per servizi diversi *(incremento di € 40.000)*

L'importo di € 170.000 è stato stimato sulla base di quanto realmente speso nel 2020 e su quanto relazionato in merito dal Capo Ufficio Opere Irrigue.

15) aggiornamento Catasto *(decremento di € 10.000)*

L'importo di € 20.000 è stato determinato sulla effettiva spesa del 2020.

16) Spese legali e notarili *(incremento di € 30.000)*

Importo stimato in € 130.000 è stato stimato tenuto conto del numero e della entità dei giudizi che andranno presumibilmente a chiudersi nel 2021.

19) lavori di sistemazione manutenzione opere di bonifica *(incremento di € 20.000).*

L'incremento di detto stanziamento nasce dalla possibilità - consentita dal potenziamento del parco macchine operatrici del Consorzio - di eseguire maggiori interventi di manutenzione sulla rete scolante del comprensorio consortile, così come relazionato dal Capo Settore Opere Idrauliche.

20) lavori di sistemazione manutenzione opere irrigue *(l'incremento di € 20.000)*

L'incremento di detto stanziamento nasce dalla necessità di maggiori interventi di manutenzione sugli impianti irrigui consortili, anche in termini di aumentata efficienza e qualità dei servizi, così come relazionato dal Capo Settore Opere Irrigue. In particolare sono state previste maggiori spese per fornire maggiori servizi ai consorziati in tutto il processo di gestione del servizio irriguo (sedi periferiche di prenotazione, sistemi di telecontrollo e di automazione, assistenza tecnica impianti elettrici ed elettromeccanici etc.).

22) direzione lavori, RUP, collaudi, ecc. (incremento di € 608.468)

Lo stanziamento maggiore tiene conto delle previsioni di spesa dei quadri economici dei lavori in concessione inerenti alla progettazione ed alla gestione dei lavori in concessione per OO. PP. (*spese per incarichi esterni: indagini, relazioni tecniche, collaudatori, responsabili della sicurezza, ecc.*); si precisa che, per i lavori in fase di rendicontazione alla Regione Campania, le spese non effettuate si tradurranno in altrettante economie sul finanziamento

23) spese per la sicurezza (incremento di € 7.000)

L'incremento dello stanziamento scaturisce da un numero maggiore di dipendenti, dell'incremento del loro periodo di effettivo impiego e la necessità, vista l'emergenza pandemica, di prevedere dei presidi anticovid.

25) spese per partecipazione ad enti ed associazioni (incremento di € 10.000)

L'incremento dello stanziamento scaturisce dal maggior numero di unità lavorative, sul quale viene commisurata la quota associativa.

9) Spese per il personale (decremento di € 57.465)

I dati riguardanti le spese del personale fisso e stagionale scaturiscono dai prospetti allegati al bilancio di previsione.

9a) personale a tempo indeterminato Sannio Alifano (decremento di € 90.736)

La riduzione del costo è dovuta, principalmente, al pensionamento di due unità di personale verificatasi nel corso del 2020 e al corretto appostamento della voce "incentivazioni" al personale - non a carico del Consorzio ma dei finanziamenti pubblici - tra le spese di cui al punto 22) che precede.

9b) personale a tempo indeterminato ex Valle Telesina (incremento di € 29.746)

Riguarda il costo di n. 6 unità di personale precedentemente dipendenti dell'ex Consorzio di Bonifica della Valle Telesina; detto personale è stato posto in carico al Consorzio Bonifica Sannio Alifano dalla Regione Campania per la realizzazione del Piano di Valorizzazione del comprensorio della Valle Telesina e le relative spese sono a totale carico della stessa Regione Campania, in base a quanto disposto con decreti dirigenziali n. 118 del 13/12/2019 e successivi.

L'incremento della spesa è dovuta all'aumento delle mensilità di effettivo servizio, passando da nove mensilità del 2020 a dodici mensilità del 2021.

9c) personale a tempo determinato (incremento di € 3.525)

L'incremento è dovuto al modesto aumento del numero delle giornate lavorative rispetto al precedente esercizio.

10) ammortamenti e svalutazioni.

a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali (decremento di € 10.509)

L'importo dell'ammortamento dei beni immateriali (€ 61.315) scaturisce dalla somma delle quote di ammortamento dei beni immateriali già in possesso del Consorzio al 31/12/2020 incrementato della quota di ammortamento dei beni immateriali che saranno acquistati dall'Ente nel corso del 2021.

b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali (incremento di € 51.005)

L'importo dell'ammortamento dei beni materiali (di € 183.560) scaturisce dalla somma tra le quote di ammortamento dei beni materiali già in possesso del Consorzio al 31/12/2020 incrementato della quota di ammortamento dei beni materiali che saranno acquistati dall'Ente nel corso del 2021.

12) accantonamento per rischi (incremento di € 38.230)

Detto accantonamento, previsto per il 2021, corrisponde ad una percentuale compresa tra il 3% e il 4% dei ruoli che saranno emessi, così come consigliato dalla stessa Regione Campania (dall'1 al 5%).

13) Altri accantonamenti (decremento di € 14.000)

c) accantonamenti per oneri diversi (fondo di riserva) - stanziamento di € 50.000. Detto fondo, come per il passato, è stato costituito per far fronte ad eventuali deficienze di bilancio che potrebbero verificarsi durante la gestione dell'esercizio 2021.

14) oneri diversi di gestione

b) tasse ed imposte

4) oneri tributari diversi (IRAP ed altre imposte)

La somma stanziata di € 205.460 e così composta: 1) € 25.000 per imposte e diverse, 2) € 177.799 dall'IRAP su salari e stipendi).

c) perdite

1) perdite su crediti

La somma stanziata di € 185.415, dello stesso importo della quota capitale delle rate di mutuo da pagare nel 2021, è la parte del credito verso i consorziati destinata al pagamento delle rate di mutuo scadenti nel corso del 2021. Si precisa che il credito restante, dell'ammontare complessivo di € 410.447, è attualmente inserito nell'ambito dei *"risconti attivi"* dello Stato Patrimoniale e verrà azzerato nel corso dei prossimi anni (come indicato dalla Regione Campania in occasione della approvazione del bilancio di previsione 2012), nella misura corrispondente al valore della quota capitale delle rate del mutuo in corso di ammortamento.

d) altri oneri diversi

4) altri oneri (decremento di € 5.519)

In questa voce (€ 21.000) sono stanziati i seguenti costi: spese generali varie, pari a € 6.000, rimborso ruoli non dovuti, € 5.000, e spese per liti, arbitrati, risarcimenti e accessori, pari a € 5.000.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

17) interessi ed altri oneri finanziari con separata indicazione di quelli verso imprese

controllate

1) interessi passivi bancari (decremento di € 50.000)

La riduzione scaturisce da una diminuzione del disavanzo medio di cassa giacente presso il Tesoriere.

2) interessi passivi v/fornitori (incremento di € 100.000)

Lo stanziamento di € 150.000, è stato determinato in via prudenziale, tenendo conto di una possibile soluzione nel corso del 2021 - anche transattiva – del contenzioso in atto con alcuni fornitori di beni e servizi (Banca Sistema e Banca Farnafactoring - crediti ENEL spa).

4) interessi passivi su mutui

Lo stanziamento (41.000) corrisponde alla quota interessi a carico del Consorzio delle rate di mutuo che scadono nel 2021.

BUDGET PATRIMONIALE

ATTIVITA'

A) IMMOBILIZZAZIONI

I - Immobilizzazioni immateriali

4) concessioni, licenze e diritti simili *(decremento di € 2.879)*

Il valore previsto di € 28.011, è costituito dal valore al 31/12/2021 del software utilizzato dall'Ente. Esso è così determinato: valore dei beni al 31/12/2020 al netto delle rispettive quote di ammortamento, più i beni che si prevede di acquistare nel 2021 al netto delle quote di ammortamento.

7) altre immobilizzazioni immateriali *(decremento di 51.732)*

Il valore previsto di € 103.464, è costituito dal valore al 31/12/2020 degli "altri beni immateriali" al netto delle quote di ammortamento. Esso è così determinato: valore dei beni al 31/12/2020 al netto delle rispettive quote di ammortamento, più i beni che si prevede di acquistare nel 2021 al netto delle quote di ammortamento.

II - Immobilizzazioni materiali

1) terreni e fabbricati *(decremento di € 40.467)*

E' il valore del fabbricato al 31/12/2020 della sede consortile, ridotto della quota di ammortamento del 2021 ($782.351 - 40.467 = 741.884$).

6) altri beni materiali *(incremento di € 144.658)*

Il valore previsto di € 483.434 viene così determinato:

E' costituito dal valore dei beni al 31/12/2020 al netto delle rispettive quote di ammortamento, più i beni che si prevede di acquistare nel 2021 al netto delle quote di ammortamento.

B) ATTIVO CIRCOLANTE

II – Crediti esigibili entro l'esercizio successivo

1) crediti verso i consorziati e altri utenti *(incremento di € 138.371)*

L'ammontare di questo credito previsto al 31/12/2021, pari a complessivi € 6.422.924, è stato così determinato: crediti residui al 31/12/2020, meno riscossione di parte degli stessi, nella misura dell'8%, pari a € 5.639.411, più i ruoli di competenza 2021, meno riscossioni degli stessi, nella misura del 80%, pari a € 783.512.

3) crediti verso lo Stato, Regione e altri Enti pubblici per lavori in concessione

Il credito di € 11.132.805 è costituito dai seguenti crediti che lo scrivente prevede che risulteranno al 31/12/2021 verso gli enti pubblici di seguito specificati:

- Ministero delle Politiche Agricole: Completam. funzion. imp. irriguo piana alifana, Gioia S. e Telesse (prot. 0019429 del 30/4/19)	9.151.654
- Regione Campania: PSR Campania 2014-2020 - Misura 4	<u>1.981.151</u>
TOTALE	11.132.805

4) crediti tributari

Sono costituiti dal credito previsto verso l'Erario relativo al contributo in favore dei dipendenti previsto dal D.L. 66/2017 riguardante gli stipendi del mese di dicembre 2021.

6) altri crediti ed acconti

Sono composti da cauzioni attive per € 4.782.

IV – Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali (ruoli contribuenza)

Il Consorzio per l'incasso dei ruoli di contribuenza si serve di n. 2 conti correnti: uno bancario ed uno postale. Man mano che i ruoli vengono accreditati sui predetti conti l'Ente provvede settimanalmente a prelevare detti fondi e ad accreditarli nel proprio conto di tesoreria. Pertanto, al 31/12/2021 si prevede che in detti conti non sia presente alcuna disponibilità.

2) Depositi bancari vincolati per lavori in concessione

È costituito da somme disponibili su appositi conti correnti aperti esclusivamente per la esecuzione di opere pubbliche in concessione finanziate dallo Stato o dalla Regione Campania. Si prevede, nella fattispecie, che al 31/12/2021, nell'ipotesi in cui il programma di esecuzione dei vari lavori non subirà variazioni, i conti di cui sopra non dovrebbero presentare alcuna disponibilità.

C) RATEI E RISCONTI ATTIVI

1) Risconti attivi

La somma di € 410.447 corrisponde alla residuo credito verso i consorziati al 31/12/2021 per ruoli da emettere a garanzia delle rate di mutuo non ancora pagate. Con lo scopo di azzerare tale credito, lo stesso è stato posto nel conto “risconti attivi”, la sua cancellazione si completerà nel corso del 2024, decurtando da tale importo, di volta in volta, la quota capitale delle rate di mutuo di cui al contratto 11/04/2018 con Banca Popolare dell’Emilia Romagna. La contropartita per tale annullamento è rappresentata dal conto “perdite su crediti” (*credito al 31/12/2020 € 595.862 – quota capitale rate mutuo 2021 € 185.415*).

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

Per quanto riguarda il patrimonio netto, non essendo ancora ufficialmente approvato il conto consuntivo 2020, si prevede lo stesso importo previsto per il 2020.

B) FONDI RISCHI ED ONERI

L'ammontare del fondo previsto al 31/12/2021 è così composto:

- Per perdite su crediti	€ 976.741
- Per altri rischi diversi, al netto dei possibili utilizzi previsti,	<u>€ 469.985</u>
Totale	€ 1.446.726

Vedi anche quanto già precisato ai punti 12 (accantonamenti per rischi) e 13 (altri accantonamenti) del budget economico.

D) DEBITI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO

1) debiti verso banche

La somma complessiva di € 2.153.899 è costituita: dal saldo negativo di Tesoreria che si prevede al termine dell'esercizio 2021, pari a € 1.962.921, e dal debito per quota capitale rate 30/6/2021 e 31/12/2021 del mutuo con Banca Popolare Emilia Romagna pari a complessivi € 190.978.

4) debiti verso fornitori

a) debiti verso fornitori di beni e servizi

La somma di € 663.458 è l'ammontare dei debiti residui verso fornitori di beni e servizi che si prevede a fine esercizio 2021. Detto importo è costituito dai debiti che si assumeranno durante l'esercizio 2021, meno

quelli che si prevede di pagare nello stesso periodo, pari a circa l'8% dei debiti contratti; mentre i debiti v/fornitori residui al 31/12/2020, si prevede che saranno interamente liquidati.

b) debiti verso Imprese per lavori in concessione

I debiti esistenti più quelli che nasceranno dalla competenza, saranno interamente liquidati, in quanto si prevede che tutti gli interventi programmati per il 2021 saranno finanziati ed eseguiti.

c) contributi c/impianti da realizzare

I debiti per "contributi c/impianti da realizzare", di € 13.137.847 sono costituiti da lavori finanziati ma non ancora completati; essi si riferiscono ai lavori di:

- Completam. funzion. imp. irriguo piana alifana, Gioia S. e Telese

(prot. 0019429 del 30/4/19)	9.151.939
-----------------------------	-----------

PSR Campania 2014-2020 – Misura 4	1.981.151
-----------------------------------	-----------

Piano di Valorizzazione ex Consorzio di Bonifica della V.T.	<u>2.004.756</u>
---	------------------

TOTALE	13.137.847
--------	------------

6) debiti tributari

La somma di € 13.171 è costituita da IRAP relative a pensioni, stipendi ed altre competenze erogate nel mese di dicembre 2021, che saranno liquidate entro il giorno 16 del mese di gennaio 2022.

7) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

L'importo di € 290.561 è costituito da ritenute e contributi previdenziali (INPS e ENPAIA) relativi agli stipendi e salari erogati, rispettivamente, a dicembre 2021 e nel corso del 2021.

8) altri debiti

I debiti al 31/12/2021 di € 96.000, sono costituiti, prevalentemente, dai contributi per partecipazione ad enti ed associazioni (ANBI-SNEBI-ASI), e ENEL Produzione SpA per gli oneri di cui alla convenzione 8/10/2014.

Debiti oltre l'esercizio successivo

1) debiti verso banche

La somma di € 1.044.344 è il residuo debito del mutuo in essere, di cui al ricordato contratto con Banca Popolare Emilia Romagna, detratte le rate che verranno liquidate nel corso dell'esercizio 2021 (€ 185.415) e le rate con scadenza 2022 (€ 190.978) riportate tra i "debiti verso banche entro l'esercizio successivo".

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

1) Ratei passivi

Sono costituiti dagli interessi passivi maturati nell'anno 2021 sullo scoperto del c/tesoreria. Detti interessi, in base all'attuale procedura, saranno liquidati nel mese di marzo del 2022.

BUDGET FINANZIARIO

BUDGET DELL'ATTIVITA' OPERATIVA

Entrate derivanti dall'emissione dei ruoli di bonifica e di irrigazione.

Gli importi degli incassi per ruoli di bonifica indicati in detto budget sono stati calcolati in base a quanto si è verificato nel precedente esercizio. Gli incassi dei ruoli nel 2021 si prevede che avverranno nella misura di circa l'8% sui crediti residui al 31/12/2020, e circa l'80% dei ruoli emessi nel 2021, detti importi sono così calcolati:

-credito ruoli di bonifica a tutto il 2020	€ 3.169.488	
incassi 2021		253.559
-credito ruoli di irrigazione a tutto il 2020	€ 2.960.307	
incassi 2021		236.825
-ruoli di bonifica 2021	€ 1.985.560	
incassi 2021		<u>1.588.448</u>
-ruoli di irrigazione 2021	€ 1.932.000	
incassi 2021		<u>1.545.600</u>
Totale incassi ruoli di bonifica		1.842.007
Totale incassi ruoli di irrigazione		1.782.425

Altre entrate connesse all'attività operativa

Il totale degli incassi (residui + competenza) previsti per l'attività operativa, di € 3.380.881, è così composto:

Contributi per spese generali lavori MiPAAF	949.809
Contrib.reg.li energia elettrica	784.000

Contributi per spese generali lavori R.C.	268.253
Contributi regionali ex NAC	1.152.614
Contrib.reg. ss.gg. e personale Piano di valorizz. comprens.Valle Telesina	<u>226.204</u>
Totale	3.380.881

Uscite per il funzionamento del Consorzio (Servizi Generali)

L'uscita di cassa, per complessivi € 1.697.665 per il funzionamento del Consorzio è così composta:

Stipendi personale fisso servizi generali	1.042.315
Organi consortili	66.943
Forniture beni e servizi	469.883
Contributi partecipazione enti vari	<u>118.524</u>
Totale	1.697.665

Uscite per manutenzione opere di bonifica e tutela del territorio

L'uscita di cassa, per complessivi € 620.841 per la manutenzione delle opere di bonifica è così composta:

Stipendi personale servizio di bonifica:

a tempo indeterminato	161.727
a tempo determinato	238.569
Forniture beni e servizi	<u>220.545</u>
Totale	620.841

Uscite per esecuzione attività irrigue

L'uscita di cassa, per complessivi € 3.321.346, per la manutenzione e l'esercizio delle opere di irrigazione è così composta:

Stipendi personale servizio irriguo:

a tempo indeterminato	233.959
a tempo determinato	1.252.488
Forniture beni e servizi	<u>1.834.899</u>
Totale	3.321.346

Altre uscite connesse all'attività operativa (gestione opere pubbliche)

L'uscita di cassa, per complessivi € 716.944, riguardante la gestione dei lavori in concessione (direzione lavori, assistenza, formalità espropri, ecc.) è così composta:

Residui 2020	22.595
Competenza 2021	686.349
Studi e progettazioni	<u>8.000</u>
Totale	716.944

Uscite per interessi corrisposti + servizio tesoreria

L'importo di € 355.667 comprende:

Interessi passivi disavanzo di cassa 2020	61.127
Servizio di Tesoreria	8.540
Interessi passivi v/fornitori residui 2020	65.000
Spese diverse + compenso serv. tesoreria 2021	30.000
Interessi passivi rate mutuo 2021	41.000
Interessi passivi v/fornitori	<u>150.000</u>
Totale	355.667

Uscite per imposte dovute

L'importo di € 233.698, è così composto:

IRAP su salari e stipendi	203.842
Altre tasse ed imposte varie	<u>29.856</u>
Totale	233.698

BUDGET DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO

Il budget dell'attività di investimento riguarda i movimenti finanziari relativi all'esecuzione dei lavori in concessione e quelli relativi all'acquisto dei beni strumentali.

Uscite per esecuzione opere in concessione	17.736.891
--	------------

Entrate per esecuzione opere in concessione	17.736.891
---	------------

Uscite per acquisto beni strumentali

Residui	4.643
---------	-------

Competenza	284.000
------------	---------

Totale	288.643
--------	---------

BUDGET DELL'ATTIVITA' FINANZIARIA

Pagamento rate mutuo - quota capitale:

rata del 30/06/2021	92.022
---------------------	--------

rata del 30/12/2021	<u>93.393</u>
---------------------	---------------

Totale	185.415
--------	---------

RENDICONTO DELLE PARTITE DI GIRO

Le partite di giro in esame sono costituite da ritenute previdenziali, fiscali, sindacali, ecc. destinate ad essere liquidate in favore dell'Erario, Inps, Enpaia, Organizzazioni sindacali, etc. .

A fine anno le ritenute operate nel mese di dicembre non trovano la loro naturale chiusura nell'anno solare cui esse si riferiscono, ma saranno liquidate nel mese successivo, quindi nell'esercizio che segue. Nel corso del 2021 esse produrranno, presumibilmente, uno sbilancio di maggiori entrate rispetto ai pagamenti pari a € 30.000.

Piedimonte Matese, lì 29.03.2021

IL CAPO UFFICIO RAGIONERIA

Rag. Stefania Lancia