

# CONSORZIO DI BONIFICA DEL SANNIO ALIFANO PIEDIMONTE MATESE

---

---

RELAZIONE ILLUSTRATIVA  
BILANCIO DI PREVISIONE  
ESERCIZIO 2022





CONSORZIO  
DI BONIFICA  
DEL SANNIO  
ALIFANO

Viale della Libertà, 61  
81016 Piedimonte Matese (CE)

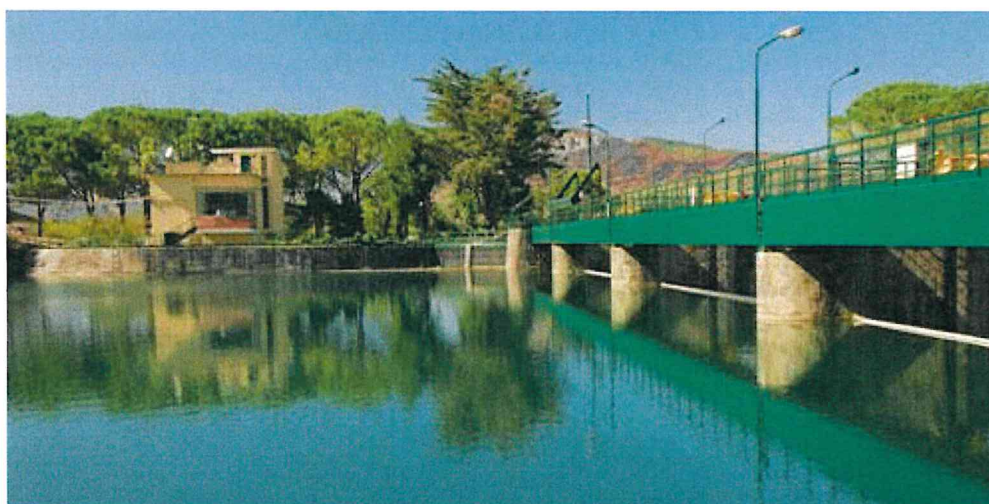
Codice Fiscale: 82000610616  
Tel. 0823 911446  
Fax 0823913993  
info@sannioalifano.it  
[www.sannioalifano.it](http://www.sannioalifano.it)

---

# *Consorzio di Bonifica del Sannio Alifano*

---

**81016 PIEDIMONTE MATESE (CASERTA)**



## **SETTORE RAGIONERIA**

\*\*\*\*\*

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA BILANCIO DI PREVISIONE**

**ESERCIZIO 2022**



CONSORZIO  
DI BONIFICA  
DEL SANNIO  
ALIFANO

Viale della Libertà, 61  
81016 Piedimonte Matese (CE)

Codice Fiscale: 82000610616  
Tel. 0823 911446  
Fax 0823913993  
info@sannioalifano.it  
[www.sannioalifano.it](http://www.sannioalifano.it)

## Sommario

<b>PREMESSA.....</b>	<b>3</b>
<b>BUDGET ECONOMICO .....</b>	<b>5</b>
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE .....</b>	<b>5</b>
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE.....</b>	<b>8</b>
<b>BUDGET PATRIMONIALE .....</b>	<b>19</b>
<b>ATTIVITA' .....</b>	<b>19</b>
<b>ATTIVO CIRCOLANTE.....</b>	<b>20</b>
<b>PASSIVITA' .....</b>	<b>22</b>
<b>BUDGET FINANZIARIO.....</b>	<b>26</b>
<b>BUDGET DELL'ATTIVITA' OPERATIVA .....</b>	<b>26</b>
<b>BUDGET DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO.....</b>	<b>28</b>
<b>BUDGET DELL'ATTIVITA' FINANZIARIA.....</b>	<b>28</b>
<b>RENDICONTO DELLE PARTITE DI GIRO.....</b>	<b>29</b>



## PREMESSA

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 2022; i valori riportati trovano riscontro: in parte da esperienze degli esercizi precedenti ed in parte da precise indicazioni pervenute da parte dell'Amministrazione del Consorzio.

Il bilancio di previsione 2022 è finalizzato a:

- Perseguire con un'azione continua l'efficace utilizzo delle risorse idriche, la tutela e la bonifica integrate nel contesto di salvaguardia e di sviluppo sostenibile del territorio promuovendo al contempo la conoscenza delle strategie messe in campo per garantire la sicurezza idraulica del comprensorio;
- Effettuare interventi di efficientamento della rete per garantire un incremento del livello di sicurezza idraulica del territorio assicurando al tempo stesso una gestione razionale e sostenibile dei meccanismi di approvvigionamento e distribuzione irrigua;
- Ricercare strategie innovative per la prevenzione di situazioni di crisi irrigua al fine di garantire la distribuzione anche in condizioni di stress idrico;
- Progettare la realizzazione di nuove infrastrutture in risposta ai bandi PNRR e altre fonti di finanziamento;
- Avviare o proseguire l'esecuzione degli interventi già finanziati relativi alla manutenzione straordinaria di opere esistenti e alla realizzazione di nuove infrastrutture per i quali è già stata conclusa la procedura di scelta del contraente e di stipula del contratto di appalto;
- Concludere le istruttorie amministrative propedeutiche all'avvio dei cantieri per la realizzazione degli interventi finanziati e non ancora avviati;
- Espletare le procedure di gara per l'affidamento dei contratti che hanno ad oggetto forniture, servizi e lavori dalla cui esecuzione dipende il corretto e quotidiano funzionamento dell'Ente;
- Innovare la modalità di riscossione del contributo di bonifica;
- Operare in modo capillare e diretto nel comprensorio in sintonia con le sinergie dei singoli soggetti territoriali pubblici e privati ricercando le opportune sinergie.

Il bilancio di previsione 2022 costituisce un'occasione per illustrare in modo compiuto e sistematico l'azione amministrativa del Consorzio sia in un'ottica macro che nella sua declinazione in obiettivi e progetti per





Viale della Libertà, 61  
81016 Piedimonte Matese (CE)

Codice Fiscale: 82000610616  
Tel. 0823 911446  
Fax 0823913993  
info@sannioalifano.it  
[www.sannioalifano.it](http://www.sannioalifano.it)

lavori, dando completezza significativa al cambiamento funzionale ed operativo dell'Ente per il tramite di una riorganizzazione della sua struttura e attraverso una pianificazione orientata al soddisfacimento di esigenze riscontrate nel territorio ed affrontabili nel quadro delle risorse disponibili.

Questa concezione gestionale impone un alto livello di responsabilizzazione per la quale sono decisivi un efficace processo di programmazione ed un efficiente sistema di controllo della gestione ponendo grande attenzione all'impiego delle risorse ed alle professionalità della struttura organizzativa.

I dati di previsione del budget economico e del budget patrimoniale dell'esercizio 2022 vengono raffrontati con i dati di previsione assestati del bilancio di previsione dell'esercizio 2021.

Le descrizioni riguarderanno gli scostamenti più significativi del bilancio.



CONSORZIO  
DI BONIFICA  
DEL SANNIO  
ALIFANO

Viale della Libertà, 61  
81016 Piedimonte Matese (CE)

Codice Fiscale: 82000610616  
Tel. 0823 911446  
Fax 0823913993  
info@sannioalifano.it  
[www.sannioalifano.it](http://www.sannioalifano.it)

## BUDGET ECONOMICO

### VALORE DELLA PRODUZIONE

#### 1) Proventi derivanti dai contributi consortili

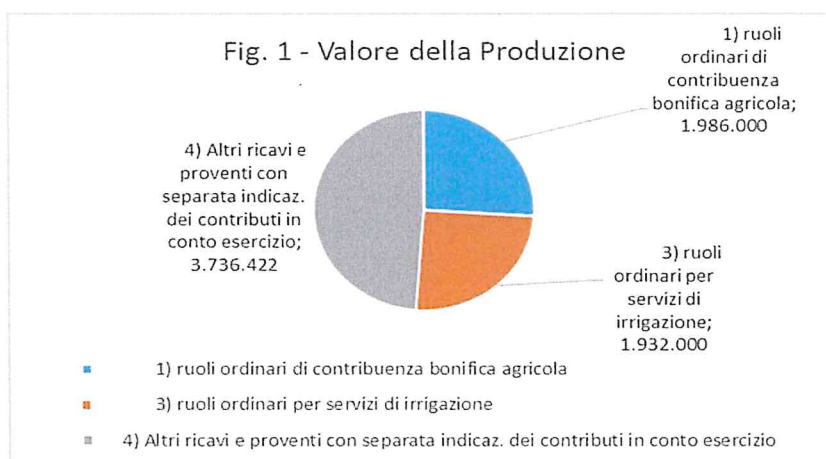
I ruoli ordinari di contribuzione per il servizio di bonifica e di irrigazione, rispettivamente di € 1.986.000 (di cui ruoli di bonifica vincolati al pagamento delle rate di mutuo per € 115.439,55) e € 1.932.000 (di cui ruoli servizio irriguo vincolati al pagamento delle rate di mutuo per € 110.912,51), che scaturiscono direttamente dal piano di gestione, risultano invariati rispetto alla previsione 2021.

#### 4) Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio

Gli altri ricavi e proventi afferiscono ai contributi per l'esercizio degli impianti di irrigazione, per spese generali esecuzione lavori in concessione, sostegno alla gestione (ex art. 10 L.R. 4/2003), per l'esercizio opere surroga irrigazione piana alifana (ex NAC), per spese personale e ss.gg. Piano valorizzazione Comprensorio ex Valle Telesina e proventi diversi. Rispetto alla previsione 2021 risulta un incremento complessivo di € 506.658.

#### a) Fitti attivi

Non c'è alcuna previsione in entrata perché l'Ente, già dall'annualità 2021, 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 € 1.500.000, scaturisce da una previsione di spesa tenendo conto dell'andamento 2021 e viste le richieste che l'Ente ha comunicato alla Regione Campania, in considerazione

di un reiterato comportamento visti i decreti di concessione del contributo a totale copertura della spesa. Tale previsione trova compimento in ottemperanza del D.D.R. D.G. 50.07 n.190 del 08/06/2021, avente ad oggetto "Riduzione dei costi di gestione dei Consorzi di bonifica. Attuazione dell'art. 26 della legge regionale 29 dicembre 2020, n.38. Approvazione delle Linee guida (con allegati)". Le Linee guida per l'attuazione dell'art. 8, comma 6, della L.R. 4/2003 s.m.i. al titolo III – comma 10 prevedono che la Regione rimborsa, a piè di lista, i consumi registrati (comprensivi di Iva), previa erogazione di un acconto. Il valore presenta un incremento rispetto all'anno precedente dato da un considerevole aumento sia del costo che del consumo di energia elettrica. La comunicazione alla Regione Campania - Settore Agricoltura – sarà trasmessa con successiva nota.

**d) contributo per spese generali esecuzione lavori in concessione**

L'importo stanziato di € 909.773 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 € 857.903; quelle dei lavori finanziati dalla Regione Campania ammontano a € 51.870.

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

L'importo è stato stimato (con un decremento rispetto alla precedente previsione di € 59.497) sulla base di quanto previsto nel bilancio di previsione della Regione Campania per il 2022 (vista la Deliberazione n.20 del 12/01/2022 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio gestionale 2022-2024 della Regione Campania – indicazioni gestionali). La previsione tiene conto dell'effettivo riconoscimento presente in contabilità e riferito al bilancio gestionale 2021, tale importo corrisponde a circa il 14% della previsione Regionale.

**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<sup>a</sup> - Mod. 71/M, stipulata con la Regione Campania, è stimato in € 785.000 (l'incremento di € 128.000, rispetto alla previsione precedente, è dato dall'aumento del costo del personale e del costo dell'energia elettrica), la comunicazione alla Regione Campania - Settore Agricoltura – sarà trasmessa con successiva nota.

**2. Spese personale Piano valorizzazione Comprensorio ex Valle Telesina**

L'importo stanziato in previsione 2022, di € 246.649, è il contributo che si prevede per il quadro economico di spesa Linea 1, in considerazione dei Decreti dirigenziali della Regione Campania che ha destinato al Consorzio a copertura delle spese riguardanti il personale dipendente dell'ex Consorzio di Bonifica della





CONSORZIO  
DI BONIFICA  
DEL SANNIO  
ALIFANO

Viale della Libertà, 61  
81016 Piedimonte Matese (CE)

Codice Fiscale: 82000610616  
Tel. 0823 911446  
Fax 0823913993  
info@sannioalifano.it  
www.sannioalifano.it

Valle Telesina; tali previsioni tengono conto del Decreto dirigenziale n. 118 del 13/12/2019 e successivi, per la realizzazione del Piano di valorizzazione del Comprensorio della Valle Telesina.

#### e) altri ricavi e proventi

2. L'importo stanziato per la previsione 2022, di € 15.000, rappresenta la voce proventi diversi.



BUDGET ECONOMICO		Prev.2022	Prev.2021	Variazioni
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>1) Proventi derivanti da ruoli consortili</b>		<b>3 918 000</b>	<b>3 917 560</b>	<b>440</b>
a) ruoli ordinari di contribuzione				
1) ruoli ordinari di contribuzione bonifica agricola		1 986 000	1 985 560	440
- di cui ruoli di bonifica vincolati al pagamento delle rate di mutuo per € 118.880,10				
2) ruoli ordinari di contribuzione bonifica extragricola				
3) ruoli ordinari per servizi di irrigazione		1 932 000	1 932 000	-
- di cui ruoli servizio irriguo vincolati al pagamento delle rate di mutuo € 107.471,96				
b) compensi e sanzioni				
1) compensi esattoriali				
2) sanzioni connesse al mancato pagamento dei ruoli				
<b>2) Variazione dei lavori in corso su ordinazione</b>				
a) variazione dei lavori in corso su ordinazione				
<b>3) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</b>				
a) incrementi di immobilizzazioni materiali				
1) costruzioni in economia				
2) lavori in economia				
b) capitalizzazione dei costi pluriennali				
1) capitalizzazione dei costi pluriennali				
2) capitalizzazione di costi per manutenzioni straordinarie				
<b>4) Altri ricavi e proventi con separata indicaz. dei contributi in conto esercizio</b>		<b>3 736 422</b>	<b>3 229 764</b>	<b>506 658</b>
a) fitti attivi		-	-	-
b) risarcimenti da assicurazioni				
c) plusvalenze				
d) contributi d'esercizio				
1) contributi per servizi e benefici speciali				
2) contributo regionale su contribuzione bonifica extragricola				
3) altri contributi in conto esercizio				
a) contributo regionale per manutenzione opere di bonifica		-	-	-
b) contributo regionale per manutenzione impianti di irrigazione		-	-	-
c) contributo reg.le per l'esercizio degli impianti di irrigaz.(forza motrice)		1 500 000	784 000	716 000
d) contributo per spese generali esecuzione lavori in concessione		909 773	1 218 063	- 308 290
e) contributo regionale sostegno alla gestione (ex art. 10 L.R. 4/2003)		280 000	339 497	- 59 497
f) altri contributi regionali:				
1- per l'esercizio opere surroga irrigaz.piana alifana (ex NAC)		785 000	657 000	128 000
2- spese personale e ss.gg. Piano valorizz. Comprens. ex Valle Telesina		246 649	226 204	20 445
e) altri ricavi e proventi				
1) altri ricavi		-	-	-
2) proventi diversi		15 000	5 000	10 000
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>		<b>7 654 422</b>	<b>7 147 324</b>	<b>507 098</b>



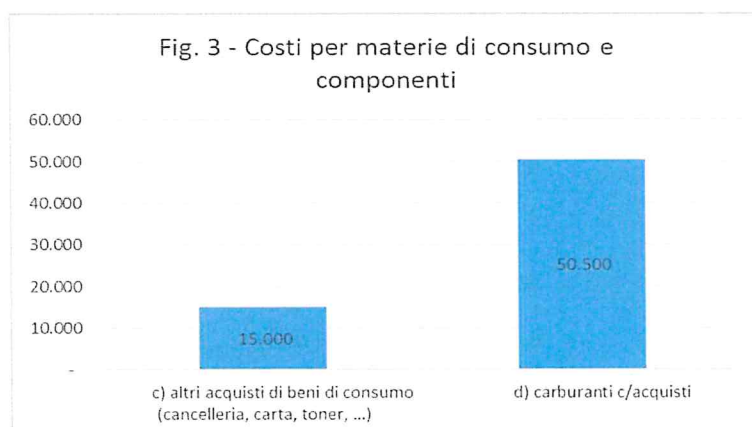
Il totale Valore della Produzione (A) della previsione 2022, rispetto al totale della Produzione (A) della previsione assestata 2021 risulta incrementato del 7%.

### ***COSTI DELLA PRODUZIONE***

La situazione complessiva, anche per i costi della produzione, tiene conto dei vari scostamenti rispetto alla previsione assestata 2021 e vengono commentati gli scostamenti di maggior rilievo.

**6) per materie di consumo e componenti** (*incremento di € 10.500, pari a circa il 19%*). L'incremento si riferisce in particolare alla voce acquisto carburanti per l'utilizzo delle auto per le diverse aree: amministrativa - servizi generali, area Bonifica ed area Irrigazione, da impiegare nella gestione delle attività istituzionali dell'Ente.

Tale aumento tiene conto anche dell'aumento dei prezzi che si stanno avvertendo in questo particolare periodo.



#### **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**

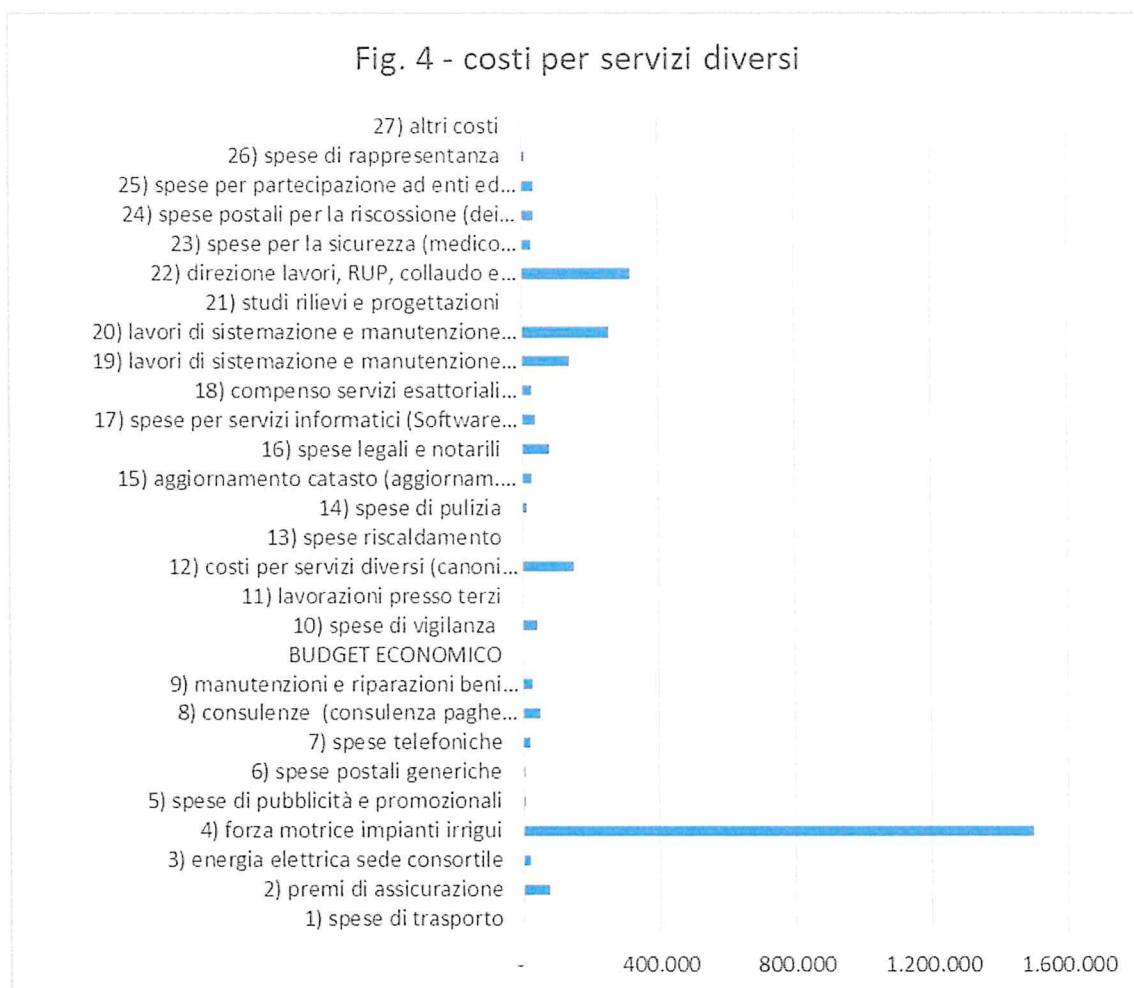
Lo stanziamento di € 50.500 è costituito dalla spesa prevista per l'acquisto di carburanti e lubrificanti occorrenti per gli automezzi e le varie attrezzature del Consorzio.



6) Per materie di consumo e componenti	65 500	55 000	10 500
a) materie di consumo c/acquisti	-	-	-
b) componenti c/acquisti	-	-	-
c) altri acquisti di beni di consumo (cancelleria, carta, toner, ...)	15 000	15 000	-
d) carburanti c/acquisti	50 500	40 000	10 500

**7) per servizi (decremento di € 84.363, pari al 3%)**

**a) costi per servizi diversi**



**2) premi di assicurazione (incremento di € 7.500)**

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

**3) energia elettrica sede consortile (incremento di € 5.000)**



Costi riguardanti il consumo di energia elettrica ad uso esclusivo della sede consortile. La stima è stata determinata sulla base dei consumi accertati dalla previsione assestata 2021 e dal rincaro dei prezzi che si stanno avvertendo in questo particolare periodo.

**4) forza motrice impianti irrigui (incremento di € 576.000)**

L'importo stanziato, pari a € 1.500.000, è stato indicato, come per la sezione Entrate, tenendo conto dell'andamento 2021 e viste le richieste che l'Ente ha comunicato alla Regione Campania, in considerazione di un reiterato comportamento e visto il D.D.R. D.G. 50.07 n.190 del 08/06/2021, avente ad oggetto "Riduzione dei costi di gestione dei Consorzi di bonifica. Attuazione dell'art. 26 della legge regionale 29 dicembre 2020, n.38. Approvazione delle Linee guida (con allegati)". Le Linee guida per l'attuazione dell'art. 8, comma 6, della L.R. 4/2003 s.m.i. al titolo III – comma 10 prevedono che la Regione rimborsa, a piè di lista, i consumi registrati (comprensivi di Iva), previa erogazione di un acconto. La previsione tiene conto dei contratti in essere a costo fisso fino al mese di luglio 2022, ed una previsione da agosto a dicembre 2022 con una maggiorazione pari al 55% come da indicazioni governative. Il valore presenta un incremento rispetto all'anno precedente dato da un considerevole aumento del consumo di energia elettrica degli impianti di sollevamento.

**8) consulenze (consulenza paghe personale, 770, F24, ecc.) (incremento di € 35.000)**

L'importo stanziato, pari a € 50.000, è stato indicato, tenendo conto della convenzione stipulata con la società Impresa Verde Campania S.r.l. per la consulenza paghe e personale, nonché dell'importo previsto per le consulenze, progettazione e stesura piani di bonifica e classifica riferito ad interventi diversi per attività istituzionali.

**9) Manutenzioni e riparazioni beni strumentali (incremento di € 7.500)**

Lo stanziamento di € 28.000 è stato stimato tenendo conto di una riorganizzazione ordinata degli uffici, in particolare, si prevede la sistemazione dei bagni al piano primo reparto amministrazione ed allo spostamento, peraltro già iniziato nel corso dell'anno 2021, del Centro Generale di Telecontrollo e dell'intero Ufficio Irrigazione nella parte dello stabile consortile in precedenza concessa in affitto al GAL Alto Casertano.

**10) spese di vigilanza**

L'importo di € 40.000, invariato rispetto alla previsione 2021, è stato stimato sulla base dei contratti vigenti per la sorveglianza degli impianti irrigui.

**12) costi per servizi diversi (decremento di € 46.000)**



CONSORZIO  
DI BONIFICA  
DEL SANNIO  
ALIFANO

Viale della Libertà, 61  
81016 Piedimonte Matese (CE)

Codice Fiscale: 82000610616  
Tel. 0823 911446  
Fax 0823913993  
info@sannioalifano.it  
[www.sannioalifano.it](http://www.sannioalifano.it)

L'importo di € 119.000 è stato stimato sulla base di quanto realmente speso nel 2021 e su quanto relazionato in merito dal Capo Ufficio Opere Irrigue e dal Direttore dell'Area Agraria con nota prot.685/2022, con successive e conseguenti modifiche ed integrazioni.

#### **14) spese di pulizia**

L'importo di € 13.000, invariato rispetto alla previsione 2021, è stato stimato sulla base dei contratti vigenti stipulati con la ditta Internatini Giovanni.

#### **15) aggiornamento Catasto *(incremento di € 9.944)***

L'importo di € 28.000 è stato determinato sulla effettiva spesa del 2021, vista la convenzione sottoscritta con la società Labmatica Srls.

#### **16) Spese legali e notarili *(decremento di € 50.000)***

Importo stimato in € 80.000 è stato stimato sulla effettiva spesa del 2021, tenuto conto del numero e della entità dei giudizi che andranno presumibilmente a chiudersi nel 2022.

#### **19) lavori di sistemazione manutenzione opere di bonifica *(decremento di € 21.550)***

L'Importo stimato in € 138.000 è stato stimato sulla effettiva spesa del 2021, e il decremento nasce dalla effettiva valutazione – mantenuto il potenziamento del parco macchine operatrici del Consorzio - di poter garantire, comunque, interventi di manutenzione sulla rete scolante del comprensorio consortile, così come relazionato dal Capo Settore Opere Idrauliche, con nota prot.514/2022, con successive e conseguenti modifiche ed integrazioni.

#### **20) lavori di sistemazione manutenzione opere irrigue *(decremento di € 21.000)***

L'Importo stimato in € 284.000 è stato stimato sulla effettiva spesa del 2021, e il decremento nasce dalla effettiva possibilità di poter garantire comunque gli 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. Tenuto conto anche delle possibili 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. *(decremento di € 644.683)***

Lo stanziamento di € 319.654 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 € 12.000)*

L'incremento dello stanziamento scaturisce da un numero maggiore di dipendenti in previsione, dall'incremento del loro periodo di effettivo impiego e la necessità. Tale spesa risulta preventivata tenendo conto anche della convenzione che sarà sottoscritta con il nuovo medico competente.

**25) spese per partecipazione ad enti ed associazioni** *(decremento di € 8.000)*

L'importo di € 33.000 è stato stimato sulla effettiva spesa del 2021, e scaturisce dalla effettiva valutazione del numero di unità lavorative sul quale viene commisurata la quota associativa.

**b) spese per commissioni**

**3) spese bancarie diverse e servizio tesoreria**

L'importo di € 30.000 è stato stimato sulla effettiva spesa del 2021, tiene conto della convenzione ancora in essere con il servizio di Tesoreria tenuto dall'Istituto di Credito Banca di Credito Popolare – filiale di Piedimonte Matese (Ce).

**c) compensi**

**1) compensi e indennità di carica al presidente** *(incremento di € 4.500)*

L'importo di € 38.000 è stato stimato sulla effettiva spesa del 2021 e tiene conto dell'attività di rappresentanza dell'Ente rapportata all'intero anno di competenza.

**3) compensi e indennità di carica ai membri della deputazione amministrativa**

L'importo di € 7.000 è stato stimato sulla effettiva spesa del 2021, pertanto risulta invariato.

**4) compensi e indennità di carica ai membri del collegio dei revisori dei conti** *(decremento di € 574)*

L'importo di € 28.000 è stato stimato sugli aumenti previsti sia per i componenti del collegio che per il Presidente, al quale viene riconosciuta una congrua maggiorazione come prevista per legge.

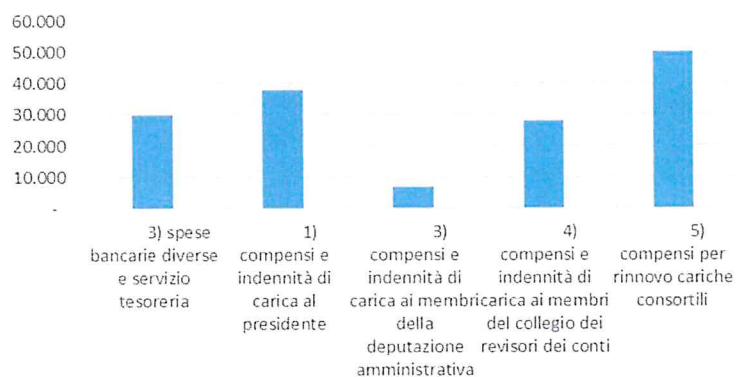
**5) compensi per rinnovo cariche consortili**

L'importo di € 50.000 è stato preventivato per sostenere le spese relative al rinnovo delle cariche consortili, iter peraltro già avviato come da disposizioni Regionali.





Fig. 5 - Costi per commissioni e compensi



7) Per servizi	3 034 654	3 119 017	- 84 363
a) costi per servizi diversi			
1) spese di trasporto	-	-	-
2) premi di assicurazione	76 000	68 500	7 500
3) energia elettrica sede consortile	18 000	13 000	5 000
4) forza motrice impianti irrigui	1 500 000	924 000	576 000
5) spese di pubblicità e promozionali	5 000	-	5 000
6) spese postali generiche	1 000	1 000	-
7) spese telefoniche	18 000	18 000	-
8) consulenze (consulenza paghe personale, 770, F24, ecc.)	50 000	15 000	35 000
9) manutenzioni e riparazioni beni strumentali	28 000	20 500	7 500
10) spese di vigilanza	40 000	40 000	-
11) lavorazioni presso terzi	-	-	-
12) costi per servizi diversi (canoni attrav., atting. acqua, telecontr., telefon. ecc. per l'irrigaz.)	119 000	165 000	- 46 000
13) spese riscaldamento	-	-	-
14) spese di pulizia	13 000	13 000	-
15) aggiornamento catasto (aggiornam. software e archivio catasto)	28 000	18 056	9 944
16) spese legali e notarili	80 000	130 000	- 50 000
17) spese per servizi informatici (Software contabilità, personale e sito internet)	36 000	36 000	-
18) compenso servizi esattoriali (elaborazione e stampa cartelle ruoli contribuenza)	25 632	25 632	-
19) lavori di sistemazione e manutenzione opere di bonifica	138 000	159 550	- 21 550
20) lavori di sistemazione e manutenzione opere irrigue	284 000	305 000	- 21 000
21) studi rilievi e progettazioni	-	-	-
22) direzione lavori, RUP, collaudo e incentivazioni (spese varie lavori in appalto)	319 654	964 337	- 644 683
23) spese per la sicurezza (medico competente)	27 000	15 000	12 000
24) spese postali per la riscossione (dei ruoli di contribuenza)	34 368	34 368	-
25) spese per partecipazione ad enti ed associazioni (contrib. anbi e snebi)	33 000	41 000	- 8 000
26) spese di rappresentanza	8 000	13 000	- 5 000
BUDGET ECONOMICO	Prev.2022	Prev.2021	Variazioni
27) altri costi	-	-	-
b) spese per commissioni			
1) oneri diversi di intermediazioni	-	-	-
2) commissioni d'incasso	-	-	-
3) spese bancarie diverse e servizio tesoreria	30 000	30 000	-
4) commissioni di factoring	-	-	-
c) compensi			
1) compensi e indennità di carica al presidente	38 000	33 500	4 500
2) compensi e indennità di carica ai membri del consiglio dei delegati	-	-	-
3) compensi e indennità di carica ai membri della deputazione amministrativa	7 000	7 000	-
4) compensi e indennità di carica ai membri del collegio dei revisori dei conti	28 000	28 574	- 574
5) compensi per rinnovo cariche consortili (quota spesa esercizio 2015)	50 000	-	50 000

## 9) Spese per il personale (incremento di € 427.206)

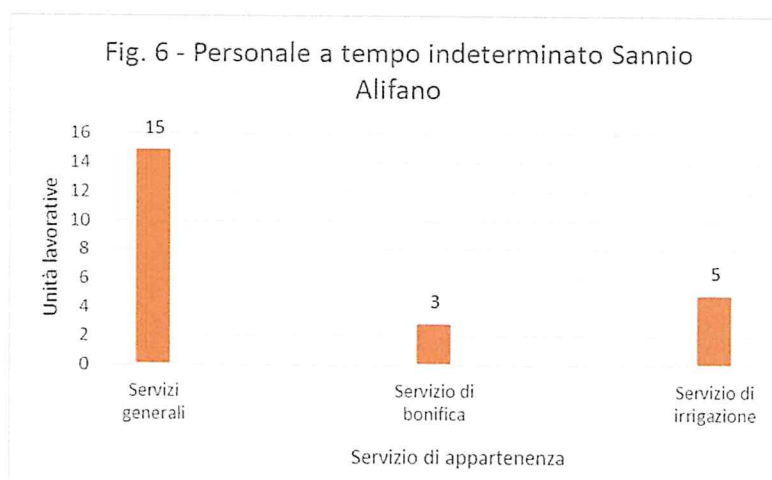
I costi del personale per il 2022 sono stati elaborati, tenendo conto degli obiettivi strategici dell'Ente, con una simulazione che prende in considerazione la necessità di organico per far fronte alle reali esigenze del Consorzio, in particolar modo ai nuovi cantieri che si attiveranno nel corso del 2022 a seguito dell'approvazione di progetti finanziati da terzi, la necessità di far fronte alle progettazioni in risposta ai bandi PNRR e altre fonti di finanziamento, nonché alle esigenze particolari per l'irrigazione e la bonifica.



La previsione 2022 prevede le assunzioni di personale amministrativo (una assunzione full time ed una part time entrambe a tempo indeterminato), la previsione di spesa per n.03 tirocinanti, i maggiori costi per automatismi contrattuali come previsti dal CCNL applicato.

I dati riguardanti le spese del personale fisso e stagionale scaturiscono dai prospetti allegati al bilancio di previsione 2022. Rispetto alla previsione assestata 2021 risulta un incrementato complessivo della spesa pari al 15% (Prev. 2022 € 3.261.878; Prev. 2021 € 2.834.672).

**9 a) personale a tempo indeterminato Sannio Alifano (incremento di € 325.600)**

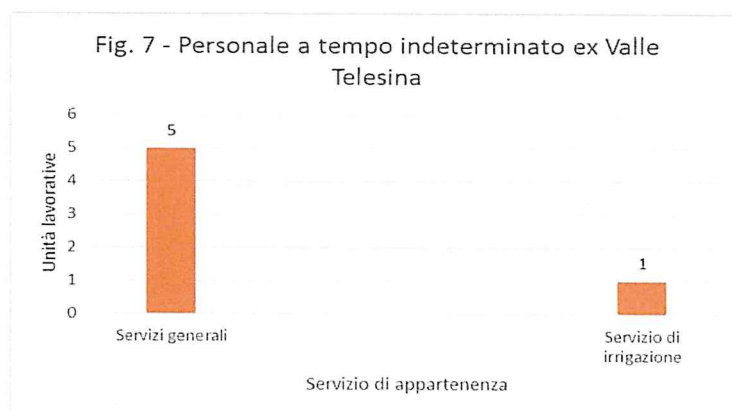


L'incremento del costo è dovuto, principalmente, alla stabilità contrattuale di n. 4 dipendenti a tempo indeterminato full time del servizio irrigazione (personale addetto al servizio di telecontrollo), ed alle nuove previsioni. Rispetto alla previsione assestata 2021 risulta un incrementato della spesa pari al 25% (Prev. 2022 € 1.636.930; Prev. 2021 € 1.311.330). Tale previsione tiene conto dei fatti accaduti e riferiti al personale delle aree inerenti il contenzioso, catasto, lavori ed espropri, progettazione e amministrazione. Nello specifico risultano stabilizzate la nomina di un dipendente a capo ufficio area amministrativa, di due dipendenti a capo ufficio area tecnica, il passaggio con contratto full time a tempo indeterminato di un dipendente ufficio area amministrativa, la promozione di un dipendente quadro come direttore dell'area tecnica ed infine la promozione di un dipendente come responsabile tecnico specializzato dell'area agraria.

9) Per il personale	3 261 878	2 834 672	427 206
a tempo indeterminato Sannio Alifano	1 636 930	1 311 330	325 600
a) salari e stipendi	941 396	931 946	9 450
b) oneri sociali	346 573	282 681	63 892
c) trattamento di fine rapporto	72 980	59 575	13 405
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-	-
e) altri costi:			
- rimborso spese e carburante	10 000	11 500	1 500
- incentivaz. di cui all'art. 92 del D.Lgs. 163/2006 (non a carico del Consorzio)	191 199	-	191 199
- compensi speciali e premi di risultato personale fisso	39 000	-	39 000
- altri oneri	20 781	19 628	1 153
- Spese organizz. corsi personale e spese per corsi indetti da Enti o Ammin.ni varie	15 000	6 000	9 000



**9 b) personale a tempo indeterminato ex Valle Telesina (incremento di € 4.176)**



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 del costo è dovuto, principalmente, alla previsione di attività lavorativa straordinaria e necessaria per espletare le richieste dell'Ente ed alle spese necessarie per i corsi di formazione indetti da Enti o Amministrazioni varie. Rispetto alla previsione assestata 2021 risulta un incrementato della spesa pari al 2% (Prev. 2022 € 213.427; Prev. 2021 € 209.251).

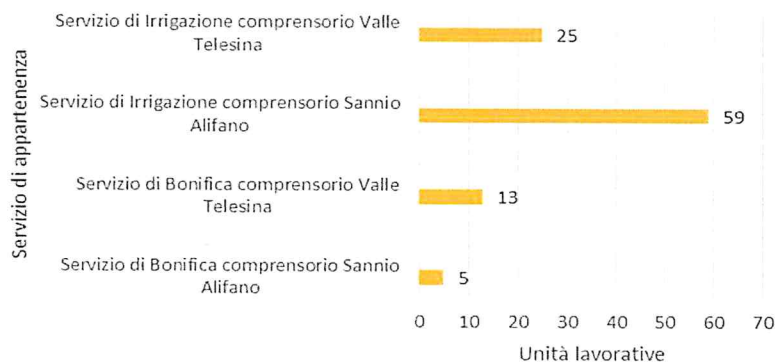
a tempo indeterminato ex Valle Telesina	213 427	209 251	4 176
a) salari e stipendi	152 743	149 453	3 290
b) oneri sociali	44 560	45 104	544
c) trattamento di fine rapporto	12 174	11 643	531
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-	-
e) altri costi:			
- rimborso spese e carburante	1 000	1 000	-
- incentivaz. di cui all'art. 92 del D.Lgs. 163/2006 (non a carico del Consorzio)	-	-	-
- compensi speciali e premi di risultato personale fisso	-	-	-
- altri oneri	951	2 051	1 100
- Spese organizz. corsi personale e spese per corsi indetti da Enti o Ammin.ni varie	2 000		2 000

**9 c) personale a tempo determinato (incremento di € 97.430)**





Fig. 8 - Personale a tempo determinato

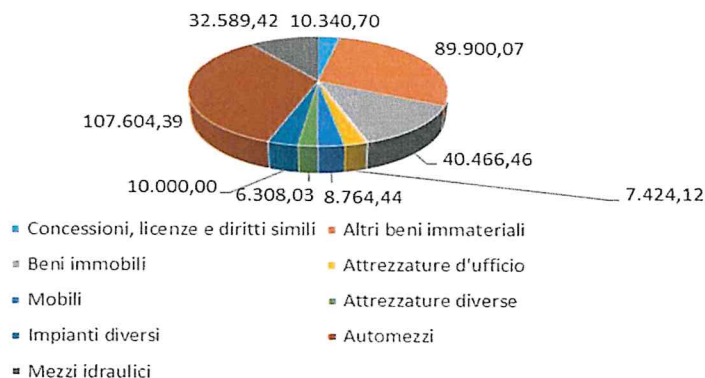


L'incremento è dovuto al modesto aumento del numero delle giornate lavorative rispetto al precedente esercizio, ed alla previsione di n.5 unità lavorative di nuova assunzione per il servizio irrigazione di cui n.01 con la qualifica di elettromeccanico, n.02 con la qualifica di acquaiolo e n.02 con la qualifica di pompista; e di una nuova assunzione per il servizio bonifica con la qualifica di conduttore macchine operatrici.

a tempo determinato	1 411 521	1 314 091	97 430
a) salari e stipendi	1 124 532	1 016 154	108 378
b) oneri sociali	120 387	128 213	7 826
c) trattamento di fine rapporto	84 672	85 803	1 131
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-	-
e) altri costi:			
- rimborso spese carburante	75 000	80 050	5 050
- altri oneri	6 930	3 871	3 059

## 10) ammortamenti e svalutazioni.

Fig. 9 - Ammortamenti





**a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali (incremento di € 38.926)**

L'importo dell'ammortamento dei beni immateriali di € 100.241 scaturisce dalla somma delle quote di ammortamento dei beni immateriali già in possesso del Consorzio al 31/12/2021 incrementato della quota di ammortamento dei beni immateriali che saranno acquistati dall'Ente nel corso del 2022.

**b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali (incremento di € 29.597)**

L'importo dell'ammortamento dei beni materiali di € 213.157 scaturisce dalla somma tra le quote di ammortamento dei beni materiali già in possesso del Consorzio al 31/12/2021 incrementato della quota di ammortamento dei beni materiali che saranno acquistati dall'Ente nel corso del 2022.

**12) accantonamento per rischi (incremento di € 21.770)**

Detto accantonamento, previsto per il 2022, corrisponde ad una percentuale pari al 1,53 % dei ruoli che saranno emessi, rientrante nei parametri consigliati dalla stessa Regione Campania (dall'1 al 5%) acquisiti al prot. N.1643 del 15/06/2009 avente ad oggetto "L.R. 25.02.2003 n.4 – Indirizzi ai Consorzi di Bonifica Integrale in ordine alle modalità di redazione del Bilancio di Previsione e del bilancio Consuntivo". Le indicazioni prevedono che il conto "Svalutazione crediti", iscritto nei costi del Conto Economico alimenta il "Fondo svalutazione crediti" iscritto nel Passivo dello Stato Patrimoniale finché questo non raggiunge il 5% dei crediti verso i contribuenti iscritti in bilancio. Rispetto alla previsione assestata 2021 risulta un incrementato complessivo pari al 12% (Prev. 2022 € 210.000; Prev. 2021 € 188.230).

**13) Altri accantonamenti (incremento di € 50.000)**

**c) accantonamenti per oneri diversi (fondo di riserva)**

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 2022. Lo stanziamento previsto corrisponde ad € 50.000.

**14) oneri diversi di gestione (incremento di € 30.778)**

Rispetto alla previsione assestata 2021 risulta un incrementato complessivo pari al 8% (Prev. 2022 € 439.992; Prev. 2021 € 409.214).

**b) tasse ed imposte**

**4) oneri tributari diversi (IRAP ed altre imposte)**

La somma stanziata di € 221.978 è così composta: 1) € 30.000 per imposte diverse, 2) € 191.978 dall'IRAP su salari e stipendi.

## **c) perdite**

### **1) perdite su crediti**

La somma stanziata di € 190.978, dello stesso importo della quota capitale delle rate di mutuo da pagare nel 2022, è la parte del credito verso i consorziati destinata al pagamento delle rate di mutuo scadenti nel corso del 2022. Si precisa che il credito restante, dell'ammontare complessivo di € 219.469, 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 (incremento di € 6.036)**

In questa voce di € 27.036 sono stanziati i seguenti costi: spese generali varie pari a € 12.036, rimborso ruoli non dovuti pari a € 5.000 e spese per liti, arbitrati, risarcimenti e accessori, pari a € 10.000.

## **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 € 5.000)**

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

#### **2) interessi passivi v/fornitori**

Lo stanziamento di € 150.000, è stato determinato in via prudenziale, tenendo conto di una possibile soluzione nel corso del 2022 - anche transattiva - del contenzioso in atto con alcuni fornitori di beni e servizi (Banca Sistema e Banca Farmafactoring - crediti ENEL spa).

#### **4) interessi passivi su mutui (decremento di € 5.000)**

Lo stanziamento di € 36.000 corrisponde alla quota interessi a carico del Consorzio delle rate di mutuo che scadono nel 2022.





CONSORZIO  
DI BONIFICA  
DEL SANNIO  
ALIFANO

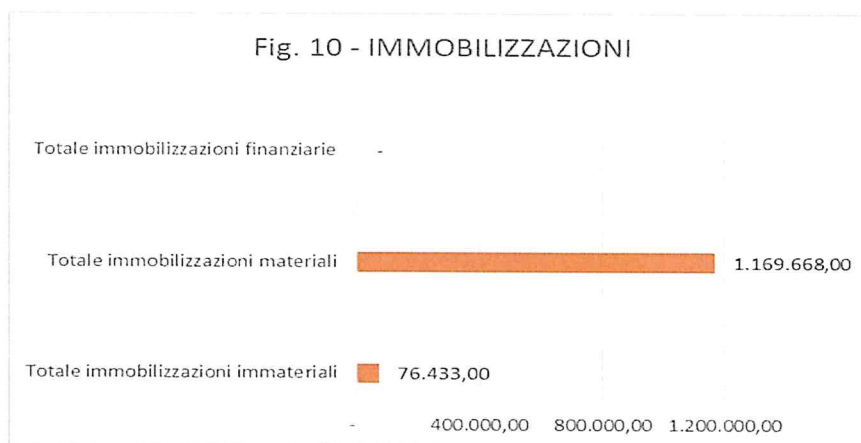
Viale della Libertà, 61  
81016 Piedimonte Matese (CE)

Codice Fiscale: 82000610616  
Tel. 0823 911446  
Fax 0823913993  
info@sannioalifano.it  
[www.sannioalifano.it](http://www.sannioalifano.it)

## BUDGET PATRIMONIALE

### ATTIVITA'

#### A) IMMOBILIZZAZIONI



ATTIVITA'	31/12/2022	31/12/2021	variazioni
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI - con separata indicaz. di quelle concesse in locazione finanziaria</b>			
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>			
1) costi di impianto e di ampliamento			
2) costi di ricerca, sviluppo e pubblicità			
3) diritto di brevetto industr. e diritti di utilizzaz. opere ingegno			
4) concessioni, licenze e diritti simili	24 701	28 011	- 3 310
5) migliorie su beni di terzi			
6) immobilizzazioni in corso e acconti			
7) altre immobilizzazioni immateriali	51 732	103 464	- 51 732
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>76 433</b>	<b>131 475</b>	<b>- 55 042</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>			
1) terreni e fabbricati	701 418	741 884	- 40 467
2) impianti diversi	-	-	-
3) attrezzature industriali e commerciali	-	-	-
4) migliorie su beni di terzi	-	-	-
5) beni gratuitamente devolvibili	-	-	-
6) altri beni materiali	468 251	483 434	- 15 183
7) immobilizzazioni in corso e acconti			
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>1 169 668</b>	<b>1 225 318</b>	<b>- 55 650</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie - con ind.ne dei crediti e degli importi esigibili entro l'anno successivo</b>			
1) partecipazioni			
a) imprese controllate			
b) altre imprese			
2) crediti			
a) v/ imprese controllate			
b) v/ lo Stato, la Regione e altri Enti pubblici			
c) v/ altri			
3) altri titoli			
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>1 246 101</b>	<b>1 356 793</b>	<b>- 110 692</b>



## I - Immobilizzazioni immateriali

### 4) concessioni, licenze e diritti simili (decremento di € 3.310)

Il valore previsto di 24.701, è costituito dal valore al 31/12/2022 del software utilizzato dall'Ente. Esso è così determinato: valore dei beni al 31/12/2021 al netto delle rispettive quote di ammortamento, più i beni che si prevede di acquistare nel 2022 al netto delle quote di ammortamento.

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

Il valore previsto di € 51.732, è costituito dal valore al 31/12/2021 degli "altri beni immateriali" al netto delle quote di ammortamento. Esso è così determinato: valore dei beni al 31/12/2021 al netto delle rispettive quote di ammortamento, più i beni che si prevede di acquistare nel 2022 al netto delle quote di ammortamento.

## II - Immobilizzazioni materiali

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

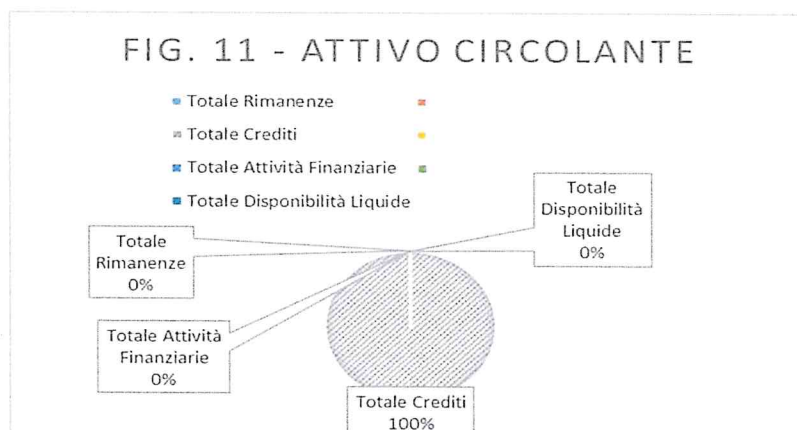
E' il valore del fabbricato al 31/12/2021 della sede consortile, ridotto della quota di ammortamento del 2022 ( $741.884 - 40.467 = 701.418$ ).

### 6) altri beni materiali (decremento di € 15.183)

Il valore previsto di € 468.251 viene così determinato:

E' costituito dal valore dei beni al 31/12/2021 al netto delle rispettive quote di ammortamento, più i beni che si prevede di acquistare nel 2022 al netto delle quote di ammortamento.

## ATTIVO CIRCOLANTE





CONSORZIO  
DI BONIFICA  
DEL SANNIO  
ALIFANO

Viale della Libertà, 61  
81016 Piedimonte Matese (CE)

Codice Fiscale: 82000610616  
Tel. 0823 911446  
Fax 0823913993  
info@sannioalifano.it  
[www.sannioalifano.it](http://www.sannioalifano.it)

## II – Crediti esigibili entro l'esercizio successivo

### 1) crediti verso i consorziati e altri utenti (incremento di € 434.334)

L'ammontare di questo credito previsto al 31/12/2022, pari a complessivi € 6.857.258, è stato così determinato: crediti residui al 31/12/2021, meno riscossione di parte degli stessi, nella misura dell'8%, pari a € 6.073.658, più i ruoli di competenza 2022, meno riscossioni degli stessi, nella misura del 80%, pari a € 783.600.

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

Il credito di € 11.446.101 è costituito dai seguenti crediti che si prevedono risultino al 31/12/2022 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)	€ 8.544.681
Regione Campania: PSR Campania 2014-2020 - Misura 4	€ 2.901.420
<b>TOTALE</b>	<b>€ 11.446.101</b>

### 6) altri crediti ed acconti

Sono composti da cauzioni attive per € 4.783.

## 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 31/12/2022 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 31/12/2022, nell'ipotesi in cui il programma di esecuzione dei vari lavori non subirà variazioni, i conti di cui sopra non dovrebbero presentare alcuna disponibilità.





CONSORZIO  
DI BONIFICA  
DEL SANNIO  
ALIFANO

Viale della Libertà, 61  
81016 Piedimonte Matese (CE)

Codice Fiscale: 82000610616  
Tel. 0823 911446  
Fax 0823913993  
info@sannioalifano.it  
[www.sannioalifano.it](http://www.sannioalifano.it)

## C) RATEI E RISCONTI ATTIVI

### 1) Risconti attivi

La somma di € 219.469 corrisponde alla residuo credito verso i consorziati al 31/12/2022 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 31/12/2021 € 410.447 – quota capitale rate mutuo 2022 € 190.978*).

## PASSIVITA'

### A) PATRIMONIO NETTO

Per quanto riguarda il patrimonio netto, non essendo ancora ufficialmente approvato il conto consuntivo 2021, si prevede l'importo aggiornato con le scritture contabili del periodo.

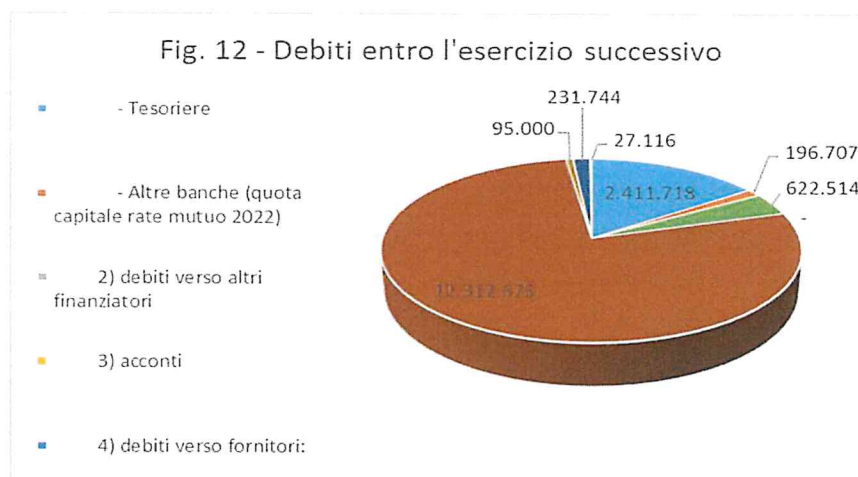
### B) FONDI RISCHI ED ONERI

L'ammontare del fondo previsto al 31/12/2022 è così composto:

Per perdite su crediti	€ 898.511
Per rischi da giudizi vari	€ 346.351
Per rischi fiscali e previdenziali	€ 150.000
Per fondo di riserva	€ 50.000
<b>Totale</b>	<b>€ 1.444.862</b>

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

### A) DEBITI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO



#### 1) debiti verso banche

La somma complessiva di € 2.608.425 è costituita: dal saldo negativo di Tesoreria che si prevede al termine dell'esercizio 2022, pari a € 2.411.718, e dal debito per quota capitale rate esercizio 2023 del mutuo con Banca Popolare Emilia Romagna pari a complessivi € 196.707.

#### 4) debiti verso fornitori

##### a) debiti verso fornitori di beni e servizi

La somma di € 622.515 è l'ammontare dei debiti residui verso fornitori di beni e servizi che si prevede a fine esercizio 2022. Detto importo è costituito dai debiti che si assumeranno durante l'esercizio 2022, meno quelli che si prevede di pagare nello stesso periodo, pari a circa l'80% dei debiti contratti; mentre i debiti v/fornitori residui al 31/12/2021, si prevede che saranno interamente liquidati.

##### b) debiti verso Imprese per lavori in concessione

Tale voce non prevede alcun dato.

##### c) contributi c/impianti da realizzare

I debiti per "contributi c/impianti da realizzare", di € 12.312.675 sono costituiti da lavori finanziati ma non ancora completati; essi si riferiscono ai lavori di:



CONSORZIO  
DI BONIFICA  
DEL SANNIO  
ALIFANO

Viale della Libertà, 61  
81016 Piedimonte Matese (CE)

Codice Fiscale: 82000610616  
Tel. 0823 911446  
Fax 0823913993  
info@sannioalifano.it  
www.sannioalifano.it

MINISTERO P.A.	stanziamenti.lavoro	lav.da eseg.al 31/12/2022
Lavori Prog. AGC 146	4 409 510,00	1 139 979,64
Lavori prot. 0019429:		-
- Sottointerv. 3.1 (12,29%)	2 368 042,91	-
- Sottointerv. 8.2 (55,70%)	10 732 631,86	5 806 349,94
- Sottointerv. 4.1 (19,22%)	3 703 994,19	899 075,03
- Sottointerv. 4.2 (12,79%)	2 465 598,04	676 231,28
rete irrigua in sx Volturmo - Piana Alifana, Zona Media	-	-
rete irrigua in dx Volturmo - Piana Alifana, Zona Media	-	-
"Riordino idrogeologico e tutela ambientale piana Riardo, Pietramelara	229 985,47	-
PSR Campania 2014-2020 - Misura 4	3 962 301,36	2 020 919,89
Piano di Valorizzazione ex Consorzio di Bonifica della V.T.	3 000 000,00	1 770 118,72
Efficientamento Energetico impianti fotovoltaici	119 181,46	-
Efficientamento Energetico riscaldamento	628 558,52	0,52
<b>TOTALI</b>	<b>31 619 803,81</b>	<b>12 312 675,02</b>

## 6) debiti tributari

La somma di € 95.000 è costituita da IRAP relative a pensioni, stipendi ed altre competenze erogate nel mese di dicembre 2022, che saranno liquidate entro il giorno 16 del mese di gennaio 2023.

## 7) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

L'importo di € 231.744 è costituito da ritenute e contributi previdenziali (INPS e ENPAIA) relativi agli stipendi e salari erogati, rispettivamente, a dicembre 2022 e nel corso del 2022.

## 8) altri debiti

I debiti al 31/12/2022 di € 27.116, 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 € 847.637 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 2022 (€ 185.415) e le rate con scadenza 2022 (€ 196.707) riportate tra i "debiti verso banche entro l'esercizio successivo".

## E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

### 1) Ratei passivi





CONSORZIO  
DI BONIFICA  
DEL SANNIO  
ALIFANO

Viale della Libertà, 61  
81016 Piedimonte Matese (CE)

Codice Fiscale: 82000610616  
Tel. 0823 911446  
Fax 0823913993  
info@sannioalifano.it  
**[www.sannioalifano.it](http://www.sannioalifano.it)**

---

Sono costituiti dagli interessi passivi maturati nell'anno 2022 sullo scoperto del c/tesoreria. Detti interessi, in base all'attuale procedura, saranno liquidati nel mese di marzo del 2023.



CONSORZIO  
DI BONIFICA  
DEL SANNIO  
ALIFANO

Viale della Libertà, 61  
81016 Piedimonte Matese (CE)

Codice Fiscale: 82000610616  
Tel. 0823 911446  
Fax 0823913993  
info@sannioalifano.it  
[www.sannioalifano.it](http://www.sannioalifano.it)

## 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 2022 si prevede che avverranno nella misura di circa l'8% sui crediti residui al 31/12/2021, e circa l'80% dei ruoli emessi nel 2022, detti importi sono così calcolati:

credito ruoli di bonifica a tutto il 2021	€ 3.138.263	
incassi 2022		€ 251.061
credito ruoli di irrigazione a tutto il 2021	€ 2.935.395	
incassi 2022		€ 234.832
ruoli di bonifica 2022	€ 1.986.000	
incassi 2022		€ 1.588.800
ruoli di irrigazione 2022	€ 1.932.000	
incassi 2022		€ 1.545.600
<b>Totale incassi ruoli di bonifica</b>		<b>€ 1.839.861</b>
<b>Totale incassi ruoli di irrigazione</b>		<b>€ 1.780.432</b>

#### **Altre entrate connesse all'attività operativa**

Il totale degli incassi (residui + competenza) previsti per l'attività operativa, di € 3.162.631, è così composto:

Contributi per spese generali lavori MiPAAF	€ 857.903
Contrib.reg.li energia elettrica	€ 993.469
Contributi per spese generali lavori R.C.	€ 51.870
Contributi regionali ex NAC	€ 752.902
Contrib.reg. ss.gg. e personale Piano di valorizz. comprens.Valle Telesina	€ 226.487
Contributi regionali sostegno alla gestione (ex art. 10 L.R. 4/2003)	€ 280.000
<b>TOTALI</b>	<b>€ 3.162.631</b>



CONSORZIO  
DI BONIFICA  
DEL SANNIO  
ALIFANO

Viale della Libertà, 61  
81016 Piedimonte Matese (CE)

Codice Fiscale: 82000610616  
Tel. 0823 911446  
Fax 0823913993  
info@sannioalifano.it  
www.sannioalifano.it

### Uscite per il funzionamento del Consorzio (Servizi Generali)

L'uscita di cassa, per complessivi € 2.403.643 per il funzionamento del Consorzio è così composta:

Organi consortili	€ 131.177
Stipendi personale fisso servizi generali	€ 1.390.903
Forniture beni e servizi	€ 764.326
Contributi partecipazione enti vari	€ 117.237
<b>TOTALI</b>	<b>€ 2.403.643</b>

### Uscite per manutenzione opere di bonifica e tutela del territorio

L'uscita di cassa, per complessivi € 685.529 per la manutenzione delle opere di bonifica è così composta:

Stipendi personale servizio bonifica:	
a tempo indeterminato	€ 222.717
a tempo determinato	€ 282.797
Forniture beni e servizi	€ 180.015
<b>TOTALI</b>	<b>€ 685.529</b>

### Uscite per esecuzione attività irrigue

L'uscita di cassa, per complessivi € 3.990.511, per la manutenzione e l'esercizio delle opere di irrigazione è così composta:

Stipendi personale servizio bonifica:	
a tempo indeterminato	€ 301.787
a tempo determinato	€ 1.391.351
Forniture beni e servizi	€ 2.297.373
<b>TOTALI</b>	<b>€ 3.990.511</b>

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

L'uscita di cassa, per complessivi € 378.733, riguardante la gestione dei lavori in concessione (direzione lavori, assistenza, formalità espropri, ecc.) è così composta:

Direzione lavori, assistenza, formalità espropri, ecc. per esecuzione OO.PP.	€ 370.733
Spese accessorie per studi, rilievi e progettazioni di OO. PP.	€ 8.000
<b>TOTALI</b>	<b>€ 378.733</b>





CONSORZIO  
DI BONIFICA  
DEL SANNIO  
ALIFANO

Viale della Libertà, 61  
81016 Piedimonte Matese (CE)

Codice Fiscale: 82000610616  
Tel. 0823 911446  
Fax 0823913993  
info@sannioalifano.it  
[www.sannioalifano.it](http://www.sannioalifano.it)

#### Uscite per interessi corrisposti + servizio tesoreria

L'importo di € 332.043 comprende:

Interessi passivi bancari	€ 50.738
Spese bancarie diverse e servizio di tesoreria	€ 30.306
Oneri finanziari diversi (interessi rate di mutuo)	€ 36.000
Interessi passivi v/fornitori	€ 215.000
<b>TOTALI</b>	<b>€ 332.043</b>

#### Uscite per imposte dovute

L'importo di € 292.605, è così composto:

IRAP su salari e stipendi	€ 222.004
Altre tasse ed imposte varie	€ 70.601
<b>TOTALI</b>	<b>€ 292.605</b>

### 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	€ 15.663.742
Entrate per esecuzione opere in concessione	€ 15.663.742

#### Uscite per acquisto beni strumentali

Residui	€ 91.422
Competenza	€ 224.000
<b>TOTALI</b>	<b>€ 315.422</b>

### BUDGET DELL'ATTIVITA' FINANZIARIA

Pagamento rate mutuo - quota capitale:

rata del 30/06/2022	€ 94.784
rata del 30/12/2022	€ 96.194
<b>TOTALI</b>	<b>€ 190.978</b>



CONSORZIO  
DI BONIFICA  
DEL SANNIO  
ALIFANO

Viale della Libertà, 61  
81016 Piedimonte Matese (CE)

Codice Fiscale: 82000610616  
Tel. 0823 911446  
Fax 0823913993  
info@sannioalifano.it  
[www.sannioalifano.it](http://www.sannioalifano.it)

---

## *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 2022 esse produrranno, presumibilmente, uno sbilancio di maggiori entrate rispetto ai pagamenti pari a € 60.000.

Piedimonte Matese, lì 21.03.2022

IL CAPO UFFICIO RAGIONERIA

Dott. Flavio De Marco

