

CONSORZIO DI BONIFICA DEL SANNIO ALIFANO PIEDIMONTE MATESE

RELAZIONE ILLUSTRATIVA
BILANCIO DI PREVISIONE
ESERCIZIO 2023





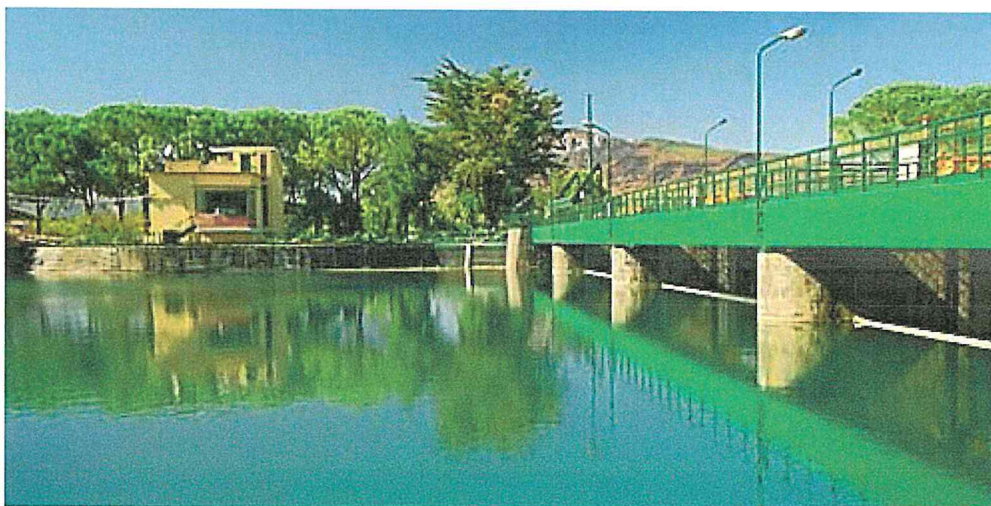
CONSORZIO
DI BONIFICA
DEL SANNIO
ALIFANO

Viale della Libertà, 61
81016 Piedimonte Matese (CE)

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

Consorzio di Bonifica del Sannio Alifano

81016 PIEDIMONTE MATESE (CASERTA)



SETTORE RAGIONERIA

RELAZIONE ILLUSTRATIVA BILANCIO DI PREVISIONE

ESERCIZIO 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

Sommario

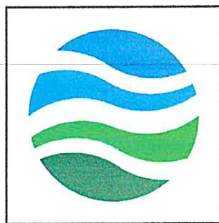
<i>NORMATIVA DI RIFERIMENTO</i>	<i>4</i>
<i>PROFILI GENERALI DELLA DISCIPLINA IN MATERIA DI CONSORZI DI BONIFICA</i>	<i>5</i>
<i>BUDGET ECONOMICO</i>	<i>8</i>
<i>Valore Della Produzione</i>	<i>8</i>
<i>Costi Della Produzione</i>	<i>11</i>
<i>BUDGET PATRIMONIALE</i>	<i>25</i>
<i>ATTIVITA'</i>	<i>25</i>
<i>ATTIVO CIRCOLANTE.....</i>	<i>26</i>
<i>PASSIVITA'</i>	<i>28</i>
<i>BUDGET FINANZIARIO.....</i>	<i>31</i>
<i>BUDGET DELL'ATTIVITA' OPERATIVA</i>	<i>31</i>
<i>BUDGET DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO</i>	<i>34</i>
<i>BUDGET DELL'ATTIVITA' FINANZIARIA.....</i>	<i>34</i>
<i>RENDICONTO DELLE PARTITE DI GIRO</i>	<i>35</i>

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 2023; 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 2023 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;



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

- 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 2023 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 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 2023 vengono raffrontati con i dati di previsione assestati del bilancio di previsione dell'esercizio 2022.

Le descrizioni riguarderanno gli scostamenti più significativi del bilancio.

NORMATIVA DI RIFERIMENTO

La normativa di riferimento è richiamata al *CAPO 2° ORGANI DEL CONSORZIO - Sezione 7ª - Amministrazione, Art. 35 - Gestione patrimoniale e finanziaria* del vigente Statuto, adottato con deliberazione commissariale n° 115/09 del 29/06/2009 e approvato con modifiche dalla Regione Campania giusto Decreto Dirigenziale n° 256 del 24/07/2009, ed è quella su cui si basa il Regolamento consortile concernente la *Disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria adottato con deliberazione commissariale n° 32/11 del 10/02/2011*.

Ciò premesso, con la presente relazione si espongono gli elementi amministrativi, tecnici e contabili, che hanno prodotto le previsioni di bilancio.

Inoltre, si espongono le motivazioni che hanno determinato la necessità di effettuare dette operazioni contabili in previsione sul Bilancio per l'anno 2023, che vengono esposte anche a garanzia dell'osservanza dei principi contabili in materia di contabilità generale.

La presente relazione fa riferimento alle diverse voci del bilancio, per dar modo a chi legge di avere maggiori elementi per poter valutare la correttezza dell'operato del Consorzio che, mediante la pubblicazione all'Albo Pretorio on-line, viene sottoposto al vaglio e al controllo pubblico, a cominciare dai consorziati, nonché a quello del Collegio dei Revisori dei Conti.

PROFILI GENERALI DELLA DISCIPLINA IN MATERIA DI CONSORZI DI BONIFICA

I Consorzi di Bonifica, i cui ambiti territoriali sono definiti con riferimento ai bacini idrografici, garantiscono con la loro presenza sul territorio una efficace funzione di presidio e di tutela territoriale. Sono enti pubblici di diritto economico, amministrati dagli stessi consorziati, che coordinano interventi pubblici e privati nel settore delle opere idrauliche e dell'irrigazione. Le loro finalità istituzionali sono:

- la difesa dalle esondazioni per la sicurezza della campagna e della città;
- l'irrigazione e la razionale utilizzazione del bene acqua ad usi plurimi;
- la difesa del suolo nei territori di collina e montagna;
- la vigilanza sul territorio;
- la partecipazione all'azione di pianificazione territoriale.

Il Consorzio di Bonifica del Sannio Alifano è amministrato dai rappresentanti eletti da tutti i proprietari degli immobili che beneficiano dell'attività di bonifica idraulica e irrigazione ed è preposto alla tutela e alla valorizzazione del territorio rurale.



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

Espleta le funzioni ed i compiti che gli sono attribuiti dalle leggi di bonifica, sia statali che regionali, e dallo Statuto dell'Ente, essenzialmente riconducibili ad una attività pubblica permanente di conservazione, valorizzazione e tutela del territorio, di razionale utilizzazione delle risorse idriche per uso agricolo e di salvaguardia dell'ambiente rurale (c.d. "bonifica rurale").

In altri termini, il Consorzio partecipa, con altri Enti e Istituzioni preposte, all'esercizio di funzioni regionali per garantire sul comprensorio di competenza:

- la Sicurezza Alimentare, attraverso l'irrigazione in agricoltura;
- la Sicurezza Ambientale, eseguendo e progettando nuove opere di bonifica, a favore di un razionale sviluppo economico e sociale del territorio;
- la Sicurezza del Territorio, soprattutto in termini di rischio idrogeologico e di difesa idraulica, controllando la funzionalità dei corsi d'acqua di competenza (circa Km 838) su tutto il territorio eseguendo la manutenzione regolare durante l'anno.

ESTENSIONE				
	Provincia di Caserta	Provincia di Benevento	Provincia di Avellino	Totale
Comuni	42	37	3	82
Superficie (HA)	112.996	77.668	4.173	194.837



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

IRRIGAZIONE	
Piana del Lete	Ha 1.210
Piana Alifana in sx F. Volturno, dalla Traversa di Ailano	Ha 5.000
Piana Alifana in sx F. Volturno, dalla Traversa di Ailano	Ha 2.170
Piana di Presenzano	Ha 1.250
Piana di Vairano	Ha 1.370
Piana di Riardo - zona bassa	Ha 1.635
Piana di Riardo - zona alta	Ha 1.435
Piana di Teleso e altre	Ha 4.900
TOTALE IRRIGAZIONE	Ha 18.970

BONIFICA	
Sannio Alifano	Km 366
Valle Telesina	Km 472
TOTALE BONIFICA	Km 838



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

BUDGET ECONOMICO

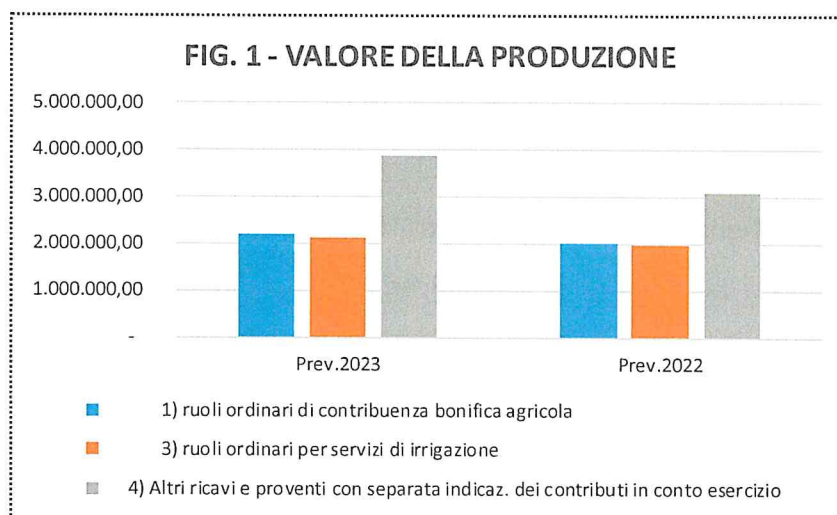
Valore Della Produzione

1) Proventi derivanti dai contributi consortili

I ruoli ordinari di contribuzione per il servizio di bonifica e di irrigazione, rispettivamente di € 2.184.469 (di cui ruoli di bonifica vincolati al pagamento delle rate di mutuo per € 115.439,55) e € 2.120.912 (di cui ruoli servizio irriguo vincolati al pagamento delle rate di mutuo per € 110.912,51), che scaturiscono direttamente dal piano di gestione, risultano variati rispetto alla previsione 2022 per un valore percentuale del 9,7% e corrispondente ad € 380.695, importo ripartito in base al peso che gli stessi ruoli di contribuzione hanno sul totale (ruoli di contribuzione per il servizio di bonifica incidenza del 51% e ruoli di contribuzione per il servizio di irrigazione incidenza del 49%). L'incremento di detti ruoli, adeguato all'indice FOI (indice dei prezzi al consumo per le famiglie di operai e impiegati, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale ai sensi dell'art. 81 della legge 27 luglio 1978, n. 392) risulta essere comunque quello di minore entità rispetto all'indice NIC (indice Nazionale dei prezzi al consumo per l'intera Collettività) ed all'indice IPCA (Indice dei Prezzi al Consumo Armonizzato per i paesi dell'Unione). L'aumento previsto tiene conto del dato iniziale e riferito ai ruoli emessi ad inizio stagione per l'anno 2022 e non il dato assestato il quale, invece, tiene conto dei ruoli di recupero come deliberato con verbale di deliberazione Presidenziale - delibera n.39/22 del 20/05/2022.

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 2022 risulta un incremento complessivo di € 815.717.



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 dei consumi medi in Kwh e la spesa dell'ultimo triennio 2020-2022 riferita ai 24 impianti [non oggetto di contributo regionale, vedi successivo punto f) 1], in considerazione anche di un reiterato comportamento assunto dalla Regione Campania 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 dovuto soprattutto ad un considerevole aumento sia dei costi unitari dell'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 € 1.063.986 è la somma dei contributi per spese generali relative all'esecuzione dei lavori di OO.PP. finanziati dal Ministero per le Politiche Agricole e 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 € 1.012.843,01; quelle dei lavori finanziati dalla Regione Campania ammontano a € 51.142,91.

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

L'Importo è stato stimato sulla base di quanto previsto nel bilancio di previsione della Regione Campania per il 2023 (vista la D.G.R. n. 9 del 12.01.2023 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio Gestionale 2023-2025 della Regione Campania. Indicazioni gestionali"). La previsione, inoltre, trova riscontro economico anche nel D.D.R. U.O.D. 50.07.17 N.10 DEL 09.02.2023 - acquisito al protocollo interno del Consorzio al N.950/2023. 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^a - Mod. 71/M, stipulata con la Regione Campania, è stato stimato in € 832.000 sulla scorta degli oneri relativi all'esercizio e manutenzione delle opere di surroga di cui alla nota acquisita al prot. n.2023.01333 del 03/03/2023, corrispondenti al consuntivo dell'anno 2022, incrementati delle maggiori spese di energia elettrica che si prevedono per l'anno 2023 (relativamente ai quattro impianti oggetto di rimborso regionale da parte del Settore Acque ed Acquedotti), a causa dell'aumento dei costi unitari.

2- Spese personale Piano valorizzazione Comprensorio della Valle Telesina

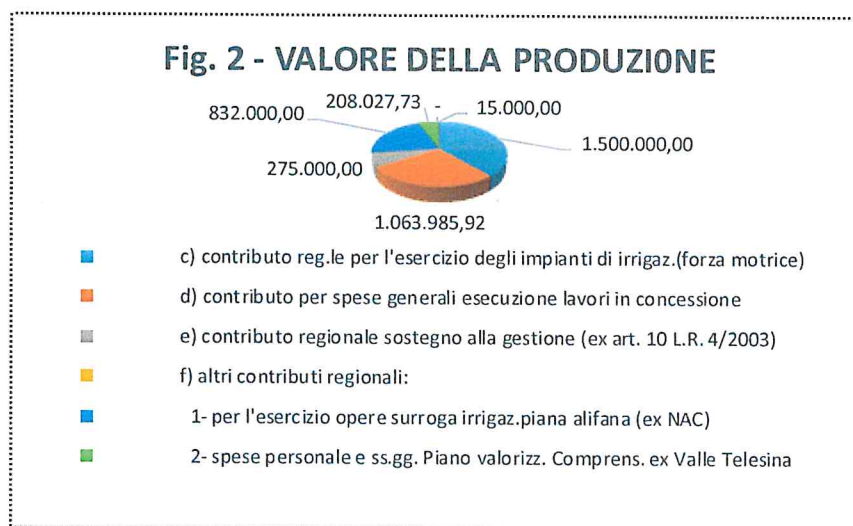
L'importo stanziato in previsione 2023, di € 208.027,73, è il contributo che si prevede di ricevere per il quadro economico di spesa Linea 1, in considerazione dei Decreti dirigenziali della Regione Campania che hanno destinato al Consorzio tutte le somme a copertura delle spese riguardanti l'ex



personale dipendente del Consorzio di bonifica della Valle Telesina; tali previsioni tengono conto del Decreto dirigenziale n. 222 del 11/12/2019 e successivi, per la realizzazione del Piano di valorizzazione del Comprensorio della Valle Telesina.

e) altri ricavi e proventi

L'importo stanziato per la previsione 2023, di € 15.000, rappresenta la voce proventi diversi.



Il totale Valore della Produzione (A) della previsione 2023, rispetto al totale della Produzione (A) della previsione assestata 2022 risulta incrementato del 16%.

Costi Della Produzione

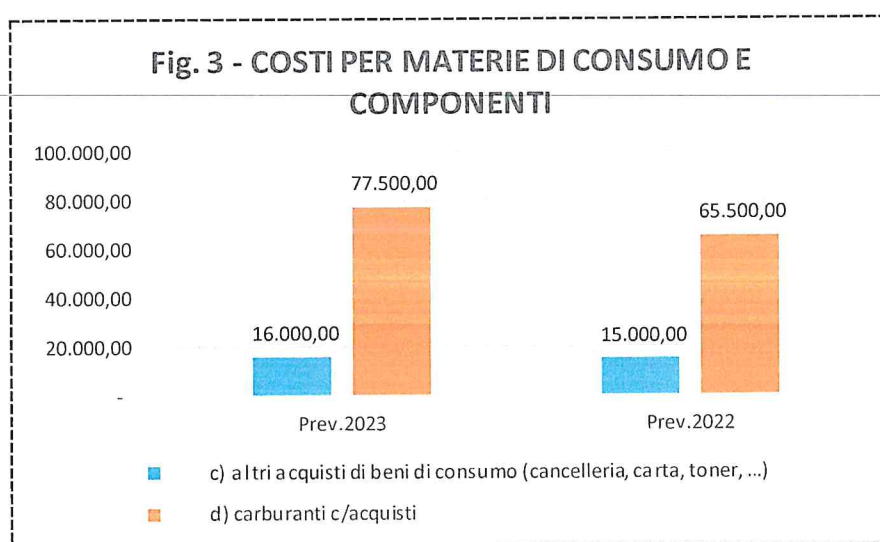
La situazione complessiva, anche per i costi della produzione, tiene conto dei vari scostamenti rispetto alla previsione assestata 2022 e vengono commentati gli scostamenti di maggior rilievo.

6) per materie di consumo e componenti (incremento di € 13.000, pari a circa il 16%). 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 [vedi successiva lettera d)].

Tale incremento tiene conto anche dell'aumento dei prezzi che si sta verificando in questo particolare periodo, nell'ipotesi che tale andamento si mantenga costante per tutto l'anno 2023.



c) altri acquisti di beni di consumo

In questa voce di bilancio, con una previsione di € 16.000, 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, etc.).

d) carburanti c/acquisti

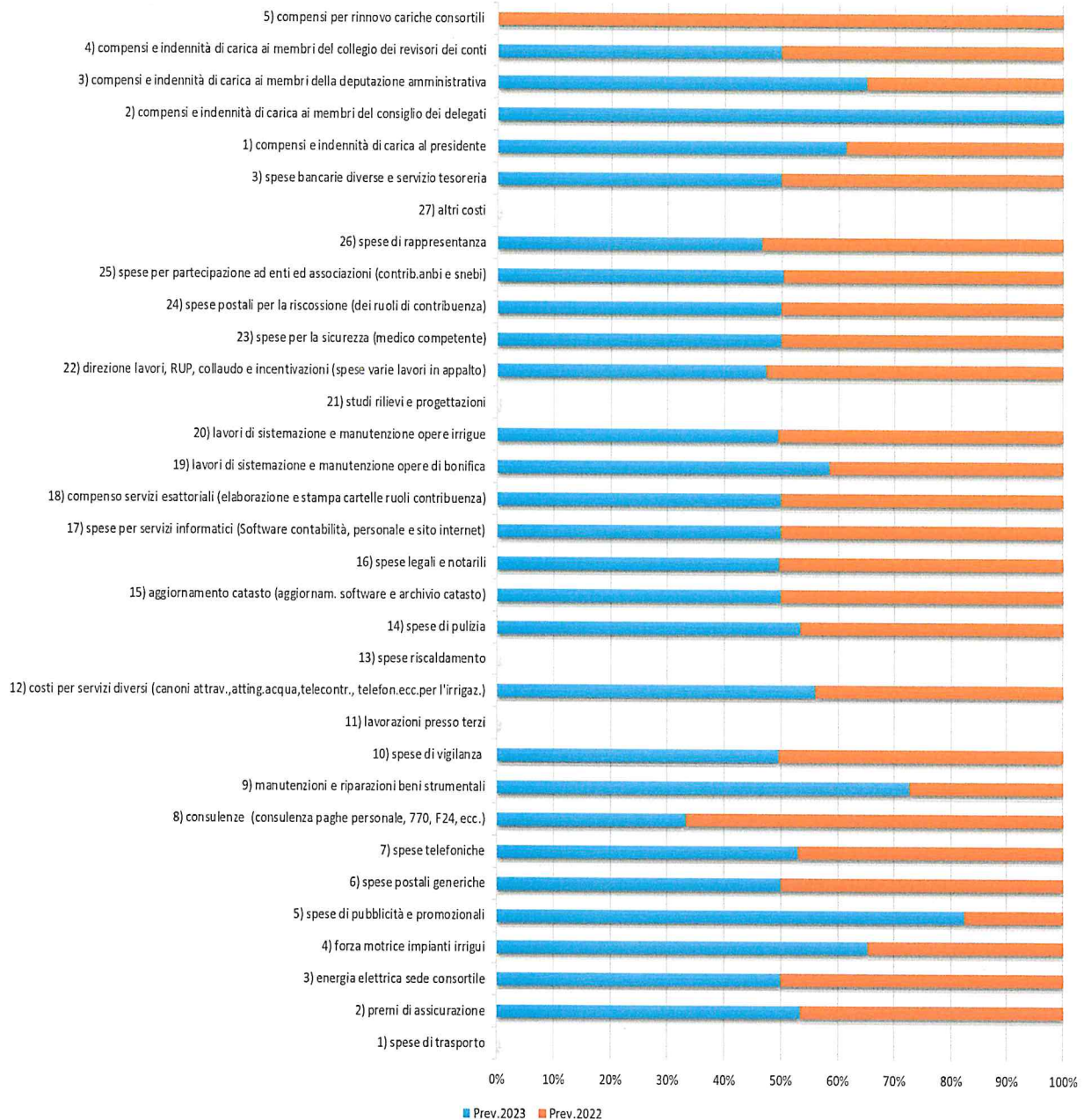
Lo stanziamento di € 77.500 è costituito dalla spesa prevista per l'acquisto di carburanti e lubrificanti occorrenti per gli automezzi e le varie attrezzature del Consorzio.

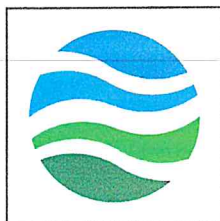
7) per servizi (incremento di € 821.249, pari al 33%)



a) costi per servizi diversi

Fig. 4 - COSTI PER SERVIZI DIVERSI





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

2) premi di assicurazione *(incremento di € 10.300)*

Lo stanziamento di € 83.000 è costituito dalla spesa prevista per le varie polizze assicurative attive presso il Consorzio e di competenza alle diverse aree di intervento, nello specifico ai premi assicurativi (incendio, furto, RCT generale, ecc) riferite agli automezzi consortili, alle tasse di possesso e alle assicurazioni sui manufatti consorziali per il servizio irriguo.

3) energia elettrica sede consortile

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 2022, tenendo conto del rincaro dei prezzi che si sta verificando in questo particolare periodo, nell'ipotesi che tale andamento si mantenga costante per tutto l'anno 2023.

4) forza motrice impianti irrigui *(incremento di € 827.858)*

L'importo stanziato, pari a € 1.770.000, è stato indicato sulla scorta di una previsione che tiene conto dei contratti in essere a costo fisso (per la maggior parte con scadenza al 31.07.2023), ipotizzando che tali prezzi restino invariati fino al mese di dicembre 2023. Più precisamente, la previsione per l'anno 2023 scaturisce da una analisi dei consumi riguardanti gli impianti consortili (media triennio 2020-2022), moltiplicati per un costo medio dell'energia (omnicomprensivo) pari ad € 0,28/kWh. Tale costo medio deriva dalla media del costo unitario riferito al mese di agosto 2022 (interessato dall'aggiornamento del costo di energia come da nuova contrattazione con Enel), considerando gli impianti consortili maggiormente energivori.

8) consulenze (consulenza paghe personale, 770, F24, ecc.) *(decremento di € 30.000)*

L'importo stanziato, pari a € 30.000, 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 altre consulenze, riferite a campi diversi delle attività istituzionali dell'Ente, e al "Piano di Classifica". Il decremento indicato è dovuto, principalmente, alla riduzione del costo riferito alla stesura del "Piano di Classifica" in quanto, essendo tale Piano già stato redatto e approvato dalla Deputazione Amministrativa del Consorzio [giusta Delibera n. n. 32/22

del 11.04.2022], risulta inserita in bilancio solo la spesa di € 10.000 per l'assistenza all'applicazione del Nuovo Piano di Classifica, come relazionato in merito dal Capo Ufficio Catasto e dal Direttore dell'Area Agraria con nota prot. 2023.01393 del 08/03/2023.

9) Manutenzioni e riparazioni beni strumentali *(incremento di € 26.500)*

Lo stanziamento di € 42.500 è stato stimato tenendo conto di una riorganizzazione ordinata degli uffici; in particolare, si prevede la sistemazione dei bagni al piano primo (reparto amministrativo) ed al piano secondo (reparto tecnico), come da indicazioni fornite nella nota avente ad oggetto "Predisposizione di bilancio di previsione 2023" acquisita al prot. n. 2023.01278 del 28/02/2023.

10) spese di vigilanza

L'importo di € 50.000, invariato rispetto alla previsione 2022, è stato stimato sulla base dei contratti vigenti e in corso di definizione per il nuovo triennio 2023-2025 per la sorveglianza degli impianti consortili.

12) costi per servizi diversi *(incremento di € 33.300)*

L'importo di € 155.000 è stato stimato sulla base di quanto realmente speso nel 2022 e su quanto relazionato in merito dal Capo Ufficio Opere Irrigue e dal Direttore dell'Area Agraria con nota prot. 2023.01099 del 17/02/2023 (e autorizzato con Delibera Presidenziale n. 21/23 del 08/03/2023), con successive e conseguenti modifiche ed integrazioni.

14) spese di pulizia *(incremento di € 1.485)*

L'importo di € 12.024, presenta una variazione in aumento rispetto alla previsione 2022, per un adeguamento della spesa stimata sulla base dei contratti vigenti e in corso di definizione stipulati con la ditta Internatini Daniela e per un adeguamento in considerazione anche della superficie oggetto delle prestazioni rese, aumentata rispetto al passato.

15) aggiornamento Catasto

L'importo di € 28.000 è stato determinato sulla effettiva spesa del 2022, vista la convenzione sottoscritta con la Società Labmatica Srls.

16) Spese legali e notarili *(decremento di € 2.000)*

L'importo di € 108.000 è stato stimato sulla effettiva spesa del 2022, tenuto conto del numero e della entità dei giudizi che andranno presumibilmente a concludersi nel 2023.

19) lavori di sistemazione manutenzione opere di bonifica *(incremento di € 49.500)*

L'importo di € 171.000 è stato stimato sulla base della spesa del 2022; l'incremento per il 2023 deriva dalla previsione di ampliare gli interventi di manutenzione sulla rete scolante del comprensorio consortile, così come relazionato dal Capo Settore Opere Idrauliche, con nota prot. 2023.00777 del 02/02/2023, con successive e conseguenti modifiche ed integrazioni.

20) lavori di sistemazione manutenzione opere irrigue *(decremento di € 7.000)*

L'importo di € 246.000 è stato stimato sulla base della spesa del 2022, tenendo conto della effettiva esigenza di dover 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, con nota prot. 2023.01099 del 17/02/2023, tenuto conto anche delle possibili maggiori spese per incrementare l'offerta di 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 € 28.717)*

Lo stanziamento di € 244.937 tiene conto delle previsioni di spesa dei quadri economici dei lavori in concessione inerenti alla progettazione e alla gestione dei lavori in concessione per OO.PP. (spese per incarichi esterni: indagini, relazioni tecniche specialistiche, 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

Lo stanziamento tiene conto delle visite mediche da farsi ai dipendenti (operai avventizi stagionali), tenendo conto del loro periodo di effettivo impiego. Tale spesa risulta preventivata tenendo conto della convenzione che sarà sottoscritta con il nuovo medico competente.

25) spese per partecipazione ad enti ed associazioni (incremento di € 500)

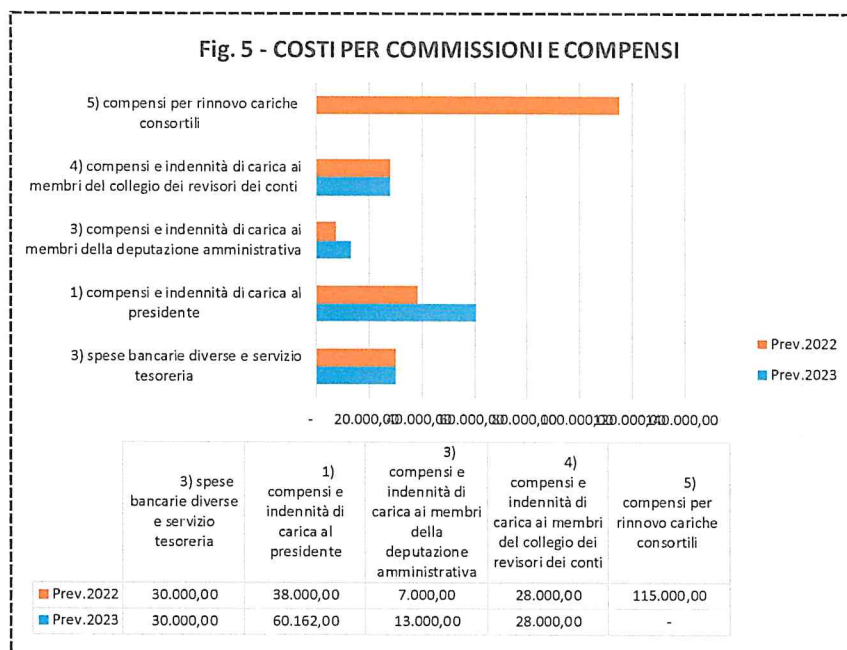
L'importo di € 33.500 è stato stimato sulla base della spesa del 2022, e scaturisce dalla effettiva valutazione del numero di unità lavorative sul quale viene commisurata la quota associativa.

b) spese per commissioni

3) spese bancarie diverse e servizio tesoreria

L'importo di € 30.000 è stato stimato sulla base della spesa del 2022 e tiene conto della convenzione ancora in essere per 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 € 22.162)*

L'importo di € 60.162 è stato stimato sulla base della spesa del 2022 e tiene conto, in aggiunta, delle nuove indennità degli amministratori locali 2022-2024 previste dal D.M. n.119/2000 del 4/4/2020, come comunicato dal Direttore dell'Area Amministrativa con propria nota, e degli arretrati riconosciuti a mai corrisposti. Tale previsione afferisce all'attività di rappresentanza dell'Ente rapportata all'intero anno di competenza.

2) compensi e indennità di carica ai membri del consiglio dei delegati *(incremento di € 20.400)*

L'importo di € 20.400 è stato stimato sulla base della spesa per il 2023, come comunicato dal Direttore dell'Area Amministrativa con propria nota.

3) compensi e indennità di carica ai membri della deputazione amministrativa *(incremento di € 6.000)*

L'importo di € 13.000 è stato stimato sulla base della spesa per il 2023, come comunicato dal Direttore dell'Area Amministrativa con propria nota.

4) compensi e indennità di carica ai membri del collegio dei revisori dei conti

L'importo di € 28.000 è stato stimato sugli aumenti previsti sia per i componenti del Collegio che per il Presidente, con riconoscimento delle maggiorazioni previste per legge.

5) compensi per rinnovo cariche consortili

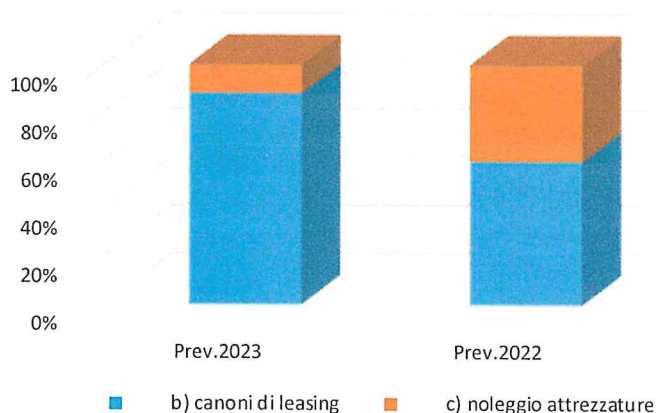
L'importo risulta essere pari a zero in quanto la somma per le spese relative al rinnovo delle cariche consortili, è stata interamente impegnata nell'anno di effettiva competenza.

8) Spese per godimento beni di terzi *(incremento di € 6.000)*

L'importo di € 8.500 è stato preventivato per sostenere le spese relative alla locazione di due auto per l'espletamento delle funzioni della Dirigenza e della rappresentanza dell'Ente.



Fig. 6 - COSTI PER IL GODIMENTO BENI DI TERZI

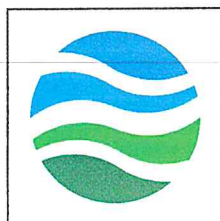


9) Spese per il personale (incremento di € 301.869)

Fig. 7 - COSTI PER IL PERSONALE



I costi del personale per il 2023 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, tenendo conto in particolar modo dei nuovi cantieri che si attiveranno nel corso del 2023 a seguito dell'approvazione di progetti finanziati, della necessità di far fronte alle progettazioni in risposta ai bandi PNRR e ad altre fonti di finanziamento, nonché alle esigenze specifiche per l'irrigazione e la bonifica. I dati riguardanti le spese del personale fisso e stagionale scaturiscono dai prospetti allegati al bilancio di previsione 2023, come comunicato dal Direttore



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

dell'Area Amministrativa con propria nota. Rispetto alla previsione assestata 2022 risulta un incrementato complessivo della spesa pari al 9% (Prev. 2023 € 3.486.463; Prev. 2022 € 3.184.594).

9 a) personale a tempo indeterminato Sannio Alifano (incremento di € 208.237)

SETTORE	U.L.A.
Servizi generali	15
Servizio di bonifica	4
Servizio di irrigazione	4
PSRN	3
TOTALE	26

L'incremento del costo è dovuto, principalmente, a due assunzioni di personale amministrativo full time, e tengono conto dei maggiori costi per automatismi contrattuali come previsti dal CCNL applicato. La prima assunzione in previsione riguarderebbe l'ufficio finanziario per l'oggettiva carenza di organico, rapportata alla mole di lavoro che lo stesso ufficio richiede. Tale esigenza/difficoltà, ampiamente conosciuta da parte dell'Amministrazione, è stata relazionata più volte anche dal Collegio dei Revisori nelle sue osservazioni periodiche. La previsione riguarderebbe un profilo avente il parametro A-134. L'altra assunzione in previsione riguarderebbe ancora l'ufficio amministrativo, considerato il pensionamento di un dipendente in corso d'anno, ed è stata rapportata all'effettivo periodo temporale di impiego lavorativo nell'anno 2023. Tale previsione, riguarderebbe un profilo avente il parametro B-127. L'incremento ulteriore tiene conto anche di un importo pari a circa € 25.000 conseguente all'accordo collettivo 2 marzo 2023 di rinnovo del CCNL 29 marzo 2006 per i dirigenti consorziali, come comunicato dal Direttore dell'Area Amministrativa con nota acquisita al prot. n. 2023.01470 del 13/03/2023; sono previsti, inoltre, compensi per indennità integrative di funzione ex art. 27 del suddetto CCNL ai Direttori di Area in relazione alla particolare professionalità delle funzioni svolte, connesse con l'assetto organizzativo ed operativo dell'Ente e con il suo funzionamento, richiedenti più elevate prestazioni qualitative e quantitative ed il conseguimento di specifici risultati, oltre ai premi di risultato. In maggior dettaglio, quest'ultima previsione riguarda un aumento pari ad € 49.000 complessivo per i Direttori di Area, oltre a un budget di € 40.000 per i premi di risultato ai dipendenti tutti. Infine, la previsione in aumento, tiene conto dell'anticipo che



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

L'Ente è tenuto a sostenere per la spesa riferita alle tre unità rientranti nella progettazione PSRN e che saranno recuperate in fase di rendicontazione al Ministero dell'Agricoltura, della Sovranità Alimentare e delle Foreste. Rispetto alla previsione assestata 2022 risulta un incremento della spesa pari al 13% (Prev. 2023 € 1.849.666; Prev. 2022 € 1.641.429), che si riduce al 6% portando in detrazione l'incremento di spesa stimato per incentivazioni di € 109.930, non a carico del Consorzio.

9 b) personale a tempo indeterminato ex Valle Telesina (decremento di € 28.032)

SETTORE	U.L.A.
Servizi generali	5
Servizio di bonifica	-
Servizio di irrigazione	1
TOTALE	6

Riguarda il costo di n. 6 unità di personale che erano in precedenza dipendenti del Consorzio di bonifica della Valle Telesina; detto personale è stato assunto dal Consorzio di bonifica del Sannio Alifano per la realizzazione del Piano di Valorizzazione del Comprensorio della Valle Telesina e le relative spese sono a totale carico della Regione Campania, in base a quanto disposto con decreti dirigenziali n. 222 del 11/12/2019 e successivi. Il decremento del costo è dovuto, principalmente, al pensionamento del dipendente Sig. Ciro Abitabile e quindi la spesa per il 2023 si è ridotta di dieci dodicesimi. Rispetto alla previsione assestata 2022 risulta un decremento della spesa pari al 13% (Prev. 2023 € 185.396; Prev. 2022 € 213.428).

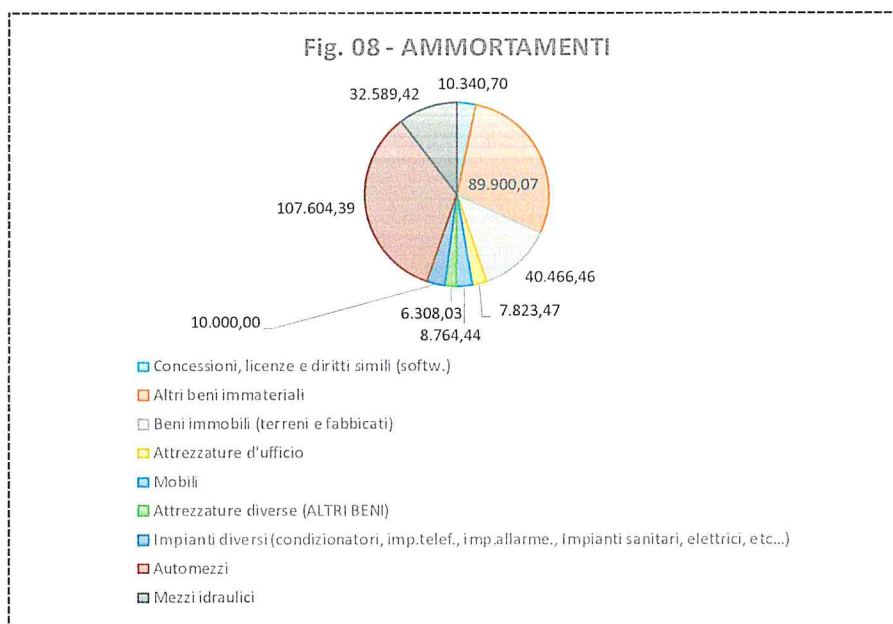
9 c) personale a tempo determinato (incremento di € 121.665)

SETTORE	U.L.A.
Serv. di Bonifica S.A.	5
Serv. di Bonifica V.T.	11
Serv. di Irrigaz. S.A.	65
Serv. di Irrigaz. V.T.	23
TOTALE	104



L'incremento è dovuto al previsionale aumento del numero delle giornate lavorative rispetto al precedente esercizio, pari a circa 300 giornate. Tale aumento tiene conto del maggior intervento sul territorio, per garantire una costante e sempre più incisiva operatività e assicurare al contempo un servizio irriguo efficiente nonostante la siccità che ha interessato la stagione irrigua delle ultime annualità. In aggiunta, la previsione, tiene conto anche dell'aumento pari a circa 1% dei parametri contrattuali previsti dal CCNL a partire dal mese di settembre 2022.

10) ammortamenti e svalutazioni



a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

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 31/12/2022 incrementato della quota di ammortamento dei beni immateriali che saranno acquistati dall'Ente nel corso del 2023.

b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali

L'importo dell'ammortamento dei beni materiali di € 213.556 scaturisce dalla somma tra le quote di ammortamento dei beni materiali già in possesso del Consorzio al 31/12/2022 incrementato della quota di ammortamento dei beni materiali che saranno acquistati dall'Ente nel corso del 2023.

12) accantonamento per rischi (*decremento di € 12.500*)

a) accantonamenti per rischi fiscali

Detto accantonamento, previsto per il 2023, risulta necessario per le evenienze dell'Ente in considerazione anche dell'accoglimento dell'istanza di rateizzazione accordata dall'ADER con id. 255956.

c) altri accantonamenti per rischi

Detto accantonamento, previsto per il 2023, corrisponde ad una percentuale pari a circa il 1,10% dei ruoli che saranno emessi considerato l'aumento previsto, rientrante nei parametri consigliati dalla stessa Regione Campania (dall'1 al 5%), giusta nota 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 alimenti il "Fondo svalutazione crediti" iscritto nel Passivo dello Stato Patrimoniale finché questo non raggiunga il 5% dei crediti verso i contribuenti iscritti in bilancio. Rispetto alla previsione assestata 2022 risulta un decrementato complessivo pari a circa il 5% (Prev. 2023 € 247.500; Prev. 2022 € 260.000).

13) Altri accantonamenti

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 2023. Lo stanziamento previsto corrisponde ad € 50.000.

14) oneri diversi di gestione (*incremento di € 3.192*)

Rispetto alla previsione assestata 2022 risulta un incrementato complessivo pari al 1% (Prev. 2023 € 439.111; Prev. 2022 € 435.919).

b) tasse ed imposte

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

La somma stanziata di € 220.314 e così composta: 1) € 30.000 per imposte diverse, 2) € 190.313,67 dall'IRAP su salari e stipendi.

c) perdite

1) perdite su crediti

La somma stanziata di € 196.707, dello stesso importo della quota capitale delle rate di mutuo da pagare nel 2023, è la parte del credito verso i consorziati destinata al pagamento delle rate di mutuo scadenti nel corso del 2023. Si precisa che il credito restante, dell'ammontare complessivo di € 22.762, 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 € 873*)

In questa voce di € 22.090 sono stanziati i seguenti costi: spese generali varie pari a € 7.090,17, 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



La previsione scaturisce da una valutazione 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 2023 - anche transattiva – del contenzioso in atto con alcuni fornitori di beni e servizi (Banca Sistema - crediti ENEL spa).

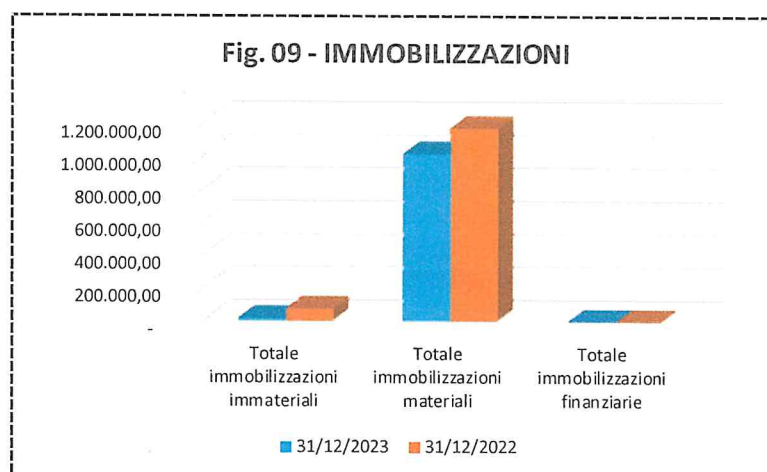
4) interessi passivi su mutui (decremento di € 5.000)

Lo stanziamento di € 31.000 corrisponde alla quota interessi a carico del Consorzio delle rate di mutuo che scadono nel 2023.

BUDGET PATRIMONIALE

ATTIVITA'

A) IMMOBILIZZAZIONI



I - Immobilizzazioni immateriali

4) concessioni, licenze e diritti simili (decremento di € 5.966)

Il valore previsto, pari a € 18.735, è costituito dal valore al 31/12/2023 del software utilizzato dall'Ente. Esso è così determinato: valore dei beni al 31/12/2022 al netto delle rispettive quote di

ammortamento, più i beni che si prevede di acquistare nel 2023 al netto delle quote di ammortamento.

7) altre immobilizzazioni immateriali (decremento di 51.732)

Il valore risulta interamente ammortizzato e rappresenta il valore al 31/12/2023 degli “altri beni immateriali” al netto delle quote di ammortamento.

II - Immobilizzazioni materiali

1) terreni e fabbricati (decremento di € 40.466)

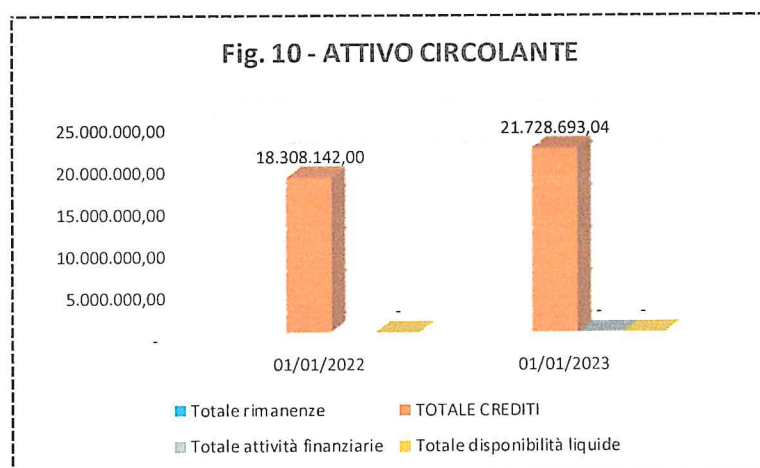
E' il valore del fabbricato al 31/12/2022 della sede consortile, ridotto della quota di ammortamento del 2023 ($660.952,31 - 40.466,46 = 687.929,82$).

6) altri beni materiali (decremento di € 113.849)

Il valore previsto di € 354.402

è costituito dal valore dei beni al 31/12/2022 al netto delle rispettive quote di ammortamento, più i beni che si prevede di acquistare nel 2023 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

II – Crediti esigibili entro l'esercizio successivo

1) crediti verso i consorziati e altri utenti (incremento di € 324.066)

L'ammontare di questo credito previsto al 31/12/2023, pari a complessivi € 7.181.324, è stato così determinato: crediti residui al 31/12/2022, meno riscossione di parte degli stessi, nella misura dell'8%, pari a € 6.320.248, più i ruoli di competenza 2023, meno riscossioni degli stessi, nella misura del 80%, pari a € 861.076.

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

Il credito di € 14.542.586 è costituito dai seguenti crediti che si prevedono risultino al 31/12/2023 verso gli enti pubblici di seguito specificati:

Ministero delle Politiche Agricole: Lavori Prog. AGC 146	€ 1.153.049
Ministero delle Politiche Agricole: Completam. funzion. imp. irriguo piana alifana, Gioia S. e Telesse (prot. 0019429 del 30/4/19)	€ 1.070.470
Ministero delle Politiche Agricole: Rete irrigua in dx Volturno - Piana Alifana, Zona Media I LOTTO	€ 9.726.891
Regione Campania: PSR Campania 2014-2020 - Misura 4	€ 2.052.576
Regione Campania (Altri contributi): Contributi regionali energia elettrica per l'esercizio degli impianti pubblici di bonifica	€ 290.000
Regione Campania (Altri contributi): Contributi regionali per l'esercizio opere surroga irrigaz.piana alifana (ex NAC)	€ 249.600
TOTALE	€ 14.542.586

6) altri crediti ed acconti

Sono composti da cauzioni attive per € 4.783.

IV – Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali (ruoli contribuenza)



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

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 31/12/2023 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 31/12/2023, 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

Risconti attivi

La somma di € 22.762 corrisponde al residuo credito verso i consorziati al 31/12/2023 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 31/12/2022 € 219.469 – quota capitale rate mutuo 2023 € 196.707*).

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

Per quanto riguarda il patrimonio netto, non essendo ancora ufficialmente approvato il conto consuntivo 2022, si prevede l'importo aggiornato con le scritture contabili del periodo.



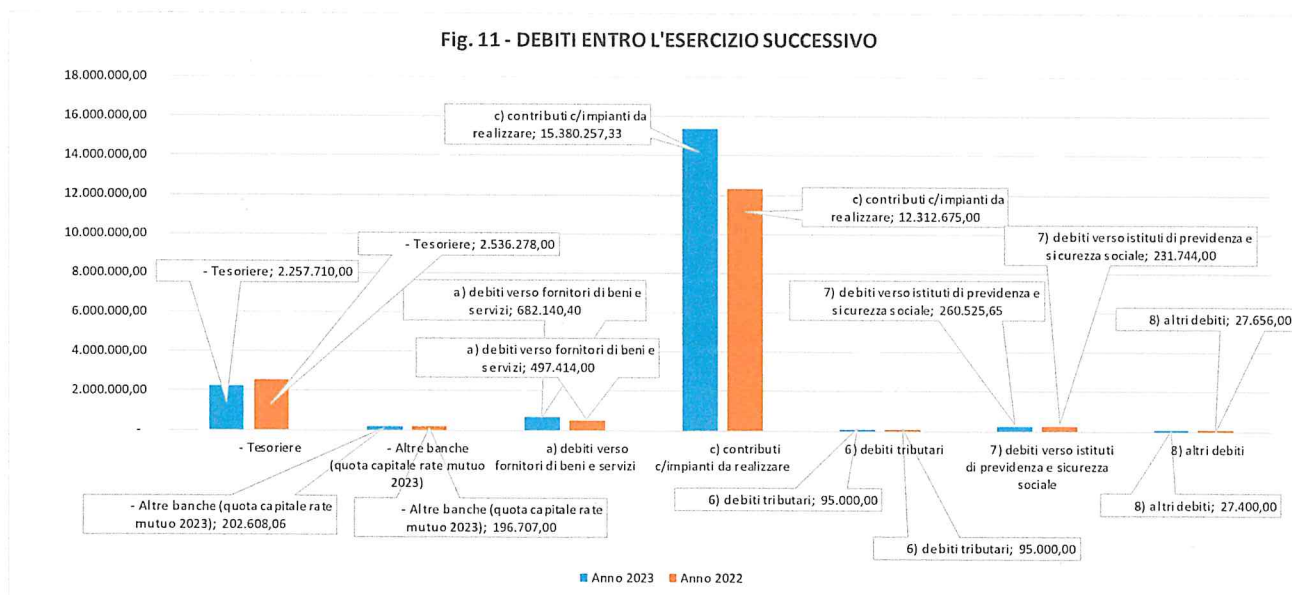
B) FONDI RISCHI ED ONERI

L'ammontare del fondo previsto al 31/12/2023 è così composto:

Per perdite su crediti	€ 452.383
Per rischi da giudizi vari	€ 329.203
Per rischi fiscali e previdenziali	€ 400.000
Per fondo di riserva	€ 50.000
Totale	€ 1.231.586

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 € 2.460.318 è costituita: dal saldo negativo di Tesoreria che si prevede al termine dell'esercizio 2023, pari a € 2.257.710, e dal debito per quota capitale rate esercizio 2024 del mutuo con Banca Popolare Emilia Romagna pari a complessivi € 202.608.

4) debiti verso fornitori

a) debiti verso fornitori di beni e servizi

La somma di € 682.140 è l'ammontare dei debiti residui verso fornitori di beni e servizi che si prevede a fine esercizio 2023. Detto importo è costituito dai debiti che si assumeranno durante l'esercizio 2023, 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 31/12/2022, 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 € 15.380.257 sono costituiti da lavori finanziati ma non ancora completati; essi si riferiscono ai lavori di:

MINISTERO P.A.	stanziament.lavoro	lav.da eseg.al 31/12/2023
Lavori Prog. AGC 146	4.409.510,00	1.142.531,02
Lavori prot. 0019429:		-
- Sottointerv. 3.1 (12,29%)	2.488.700,48	68.347,31
- Sottointerv. 8.2 (55,70%)	9.433.804,96	295.224,91
- Sottointerv. 4.1 (19,22%)	4.002.407,89	632.833,57
- Sottointerv. 4.2 (12,79%)	2.552.503,14	74.063,86
rete irrigua in sx Volturno - Piana Alifana, Zona Media	-	-
rete irrigua in dx Volturno - Piana Alifana, Zona Media II LOTTO	-	-
rete irrigua in dx Volturno - Piana Alifana, Zona Media I LOTTO	11.370.144,92	9.726.890,81
"Riordino idrogeologico e tutela ambientale piana Riardo, Pietramelara	229.985,47	0,00
PSR Campania 2014-2020 - Misura 4	3.954.777,11	2.052.576,13
Piano di Valorizzazione ex Consorzio di Bonifica della V.T.	3.000.000,00	1.238.241,60
Efficientamento Energetico impianti fotovoltaici	119.181,46	-
Efficientamento Energetico riscaldamento	628.558,52	149.548,12
TOTALI	42.189.573,95	15.380.257,33

6) debiti tributari

La somma di € 95.000 è costituita da IRAP relative a pensioni, stipendi ed altre competenze erogate nel mese di dicembre 2023, che saranno liquidate entro il giorno 16 del mese di gennaio 2024.

7) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

L'importo di € 260.526 è costituito da ritenute e contributi previdenziali (INPS e ENPAIA) relativi agli stipendi e salari erogati, rispettivamente, a dicembre 2023 e nel corso 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

8) altri debiti

I debiti al 31/12/2023 di € 27.400, 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

debiti verso banche

La somma di € 645.029 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 2023 (€ 196.707) e le rate con scadenza 2024 (€ 202.608) riportate tra i "debiti verso banche entro l'esercizio successivo".

E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI

Ratei passivi

Sono costituiti dagli interessi passivi maturati nell'anno 2023 sullo scoperto del c/Tesoreria. Detti interessi, in base all'attuale procedura, saranno liquidati nel mese di marzo del 2024.

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 nei precedenti tre esercizi. Gli incassi dei ruoli nel 2023 si prevede che avverranno nella misura di circa l'8% sui crediti residui al 31/12/2022, e circa l'80% dei ruoli emessi nel 2023, detti importi sono così calcolati:



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

credito ruoli di bonifica a tutto il 2022	€ 3.261.200	
incassi 2023		€ 283.583
credito ruoli di irrigazione a tutto il 2022	€ 3.059.048	
incassi 2023		€ 266.004
ruoli di bonifica 2023	€ 2.184.469	
incassi 2023		€ 1.747.575
ruoli di irrigazione 2023	€ 2.120.912	
incassi 2023		€ 1.696.729
Totale incassi ruoli di bonifica		€ 2.031.158
Totale incassi ruoli di irrigazione		€ 1.962.733

Altre entrate connesse all'attività operativa

Il totale degli incassi (residui + competenza) previsti per l'attività operativa, di € 3.979.453, è così composto:

Contributi per spese generali lavori MiPAAF	€ 1.137.211
Contrib.reg.li energia elettrica	€ 1.510.099
Contributi per spese generali lavori R.C.	€ 59.927
Contributi regionali ex NAC	€ 789.188
Contrib.reg. ss.gg. e personale Piano di valorizz. comprens.Valle Telesina	€ 208.028
Contributi regionali sostegno alla gestione (ex art. 10 L.R. 4/2003)	€ 275.000
TOTALI	€ 3.979.453

Uscite per il funzionamento del Consorzio (Servizi Generali)

L'uscita di cassa, per complessivi € 2.614.197 per il funzionamento del Consorzio è così composta:

Organi consortili	€ 163.914
Stipendi personale fisso servizi generali	€ 1.552.472
Forniture beni e servizi	€ 585.234
Contributi partecipazione enti vari	€ 312.577
TOTALI	€ 2.614.197

Uscite per manutenzione opere di bonifica e tutela del territorio

L'uscita di cassa, per complessivi € 775.718 per la manutenzione delle opere di bonifica è così composta:



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

Stipendi personale servizio bonifica:	
a tempo indeterminato	€ 269.665
a tempo determinato	€ 247.486
Forniture beni e servizi	€ 258.567
TOTALI	€ 775.718

Uscite per esecuzione attività irrigue

L'uscita di cassa, per complessivi € 3.832.744, per la manutenzione e l'esercizio delle opere di irrigazione è così composta:

Stipendi personale servizio bonifica:	
a tempo indeterminato	€ 278.389
a tempo determinato	€ 1.310.124
Forniture beni e servizi	€ 2.244.231
TOTALI	€ 3.832.744

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

L'uscita di cassa, per complessivi € 356.530, 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.	€ 348.530
Spese accessorie per studi, rilievi e progettazioni di OO. PP.	€ 8.000
TOTALI	€ 356.530

Uscite per interessi corrisposti + servizio tesoreria

L'importo di € 454.072 comprende:

Interessi passivi bancari	€ 19.048
Spese bancarie diverse e servizio di tesoreria	€ 39.024
Oneri finanziari diversi (interessi rate di mutuo)	€ 31.000
Interessi passivi v/fornitori	€ 365.000
TOTALI	€ 454.072



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 imposte dovute

L'importo di € 227.263, è così composto:

IRAP su salari e stipendi	€ 192.895
Altre tasse ed imposte varie	€ 34.368
TOTALI	€ 227.263

BUDGET DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO

Il budget dell'attività di investimento riguarda i movimenti finanziari relativi all'esecuzione dei lavori in concessione, ad altre uscite per attività di investimento e quelli relativi all'acquisto dei beni strumentali. L'importo indicato alla voce "altre uscite per attività di investimento" del Budget Finanziario è necessario al fine di presentare, alla fine dell'esercizio 2023 la reale previsione del saldo della Tesoreria. Detto importo è costituito dai fondi per l'attuazione del "Piano di Valorizzazione del comprensorio di bonifica dell'ex Consorzio di Bonifica della Valle Telesina", piano approvato dalla Regione Campania con deliberazione della Giunta regionale n.606 del 04/12/2019. Detti fondi sono già disponibili sul conto di Tesoreria del Consorzio, ma hanno la precisa finalità di realizzare quanto disposto dalla Regione Campania con il provvedimento innanzi indicato.

Uscite per esecuzione opere in concessione	€ 17.883.380
Altre uscite per attività di investimento	€ 1.663.439
Entrate per esecuzione opere in concessione	€ 17.883.380
TOTALI	€ 1.663.439

Uscite per acquisto beni strumentali

Residui	€ 0
Competenza	€ 232.000
TOTALI	€ 232.000

BUDGET DELL'ATTIVITA' FINANZIARIA

Pagamento rate mutuo - quota capitale:



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

rata del 30/06/2023	€ 97.627
rata del 30/12/2023	€ 99.080
TOTALI	€ 196.707

RENDICONTO DELLE PARTITE DI GIRO

Le partite di giro in esame sono costituite da ritenute previdenziali, fiscali, sindacali, iva split payment etc. 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 2023 esse produrranno, presumibilmente, uno sbilancio di maggiori entrate rispetto ai pagamenti pari a € 125.000.

Piedimonte Matese, lì 29.03.2023

IL CAPO UFFICIO RAGIONERIA

Dott. Flavio De Marco

