

# *Consorzio di Bonifica del Sannio Alifano*

81016 Piedimonte Matese (Caserta)

\*\*\*\*\*

## **SETTORE RAGIONERIA**

### **RELAZIONE ILLUSTRATIVA BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2019**

\*\*\*\*\*

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 2019; i valori riportati trovano riscontro: in parte da esperienze degli esercizi precedenti ed in parte da precise indicazioni da parte dell'Amministrazione del Consorzio.

Per quanto riguarda il budget economico lo scrivente raffronta valori di previsione del 2019 con i dati previsionali assestati dell'esercizio 2018; per quanto concerne il budget patrimoniale il raffronto viene effettuato tra la previsione 2019 con i dati del bilancio consuntivo 2018 in corso di approvazione.

Le descrizioni riguarderanno gli scostamenti più significativi del bilancio.

## **BUDGET ECONOMICO**

### **A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

#### **1) Proventi derivanti dai contributi consortili.**

I ruoli ordinari di contribuzione per il servizio di bonifica e di irrigazione, rispettivamente di € 1.980.994 e € 1.791.129 scaturiscono direttamente dal piano di gestione. Rispetto al 2018 risulta un incremento di circa il 1,2 %,

**4) Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio** (incremento complessivo € 445.175).

#### **a) Fitti attivi**

Il valore è stato ricavato dal contratto di fitto di alcuni locali della sede di proprietà del Consorzio (contratto rep. 628/13 del 10/7/2013) e riguarda solo il 1° trimestre del 2019.

**d) Contributi di esercizio.**

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

Il valore di detto contributo, di € 772.459, è costituito dalla media dei costi per energia elettrica degli impianti irrigui, oggetto dei contributi regionali, riferiti agli ultimi tre esercizi; più precisamente: anno 2016 € 759.567, anno 2017 € 952.782, anno 2018 € 605.028.

**d) 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 € 629.576 pari alla media degli importi rendicontati negli ultimi tre esercizi (*anno 2016 € 671.846, anno 2017 € 635.836, anno 2018 € 581.048*).

**e) contributo per spese generali esecuzione lavori in concessione.**

L'importo stanziato di € 232.769 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 e dall'Unione Europea. Essi si evincono direttamente dai quadri economici di detti lavori riportati nell'apposito allegato.

Le spese generali dei lavori finanziati dal Ministeri delle Politiche Agricole ammontano a € 186.862 (Adeguamento impianto irriguo sx Volturno – prog. AGC 146), quelle dei lavori finanziati dalla Regione Campania ammontano a € 19.618 (“Ripristino funzionale impianto irriguo di Presenzano 2° lotto” e “Ristrutturazione, telecontrollo e automazione impianti irrigui Valle Telesina 1° lotto” - PSR Campania 2007-2013 Misura 125.1); mentre quelli finanziati dall'Unione Europea (Rilevamento e valutazione integrata di prelievi non autorizzati EO – dati di osservazione della Terra) ammontano a € 26.289.

**B) COSTI DELLA PRODUZIONE**

Lo scrivente, anche per queste voci, procederà di seguito ad indicare i vari scostamenti rispetto alla previsione assestata 2018 ed a relazionare sugli scostamenti di maggior rilievo.

**6) per materie di consumo e componenti (*diminuzione di € 3.000*)**

**c) altri acquisti di beni di consumo**

in questa voce di bilancio, con una previsione di € 12.000, 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 € 33.000 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 complessivo € 421.877*)**

**a) costi per servizi diversi**

**2) premi di assicurazione (*incremento di € 4.000*).**

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

**4) forza motrice per impianti irrigui (*incremento di € 308.368*).**

L'importo stanziato, pari a € 1.013.368, tiene conto della media della spesa negli ultimi tre esercizi e di quanto relazionato in merito dal Capo Ufficio Opere Irrigue con nota prot. 407 del 28/1/2019.

**19) lavori di sistemazione manutenzione opere di bonifica (*incremento di € 45.000*).**



L'incremento di detto stanziamento nasce dalla necessità di maggiori interventi manutentori sulla rete scolante del comprensorio consortile. Come relazione prot. 406 del 28/01/2019 del Capo Settore Opere Idrauliche.

**20) lavori di sistemazione manutenzione opere irrigue (incremento di € 60.000).**

L'incremento di detto stanziamento nasce dalla necessità di maggiori interventi manutentori degli impianti irrigui siti nel comprensorio consortile; nonché per l'adeguamento degli stessi alla vigente normativa in materia di prevenzione degli infortuni sui luoghi di lavoro. Come relazionato dal Capo Ufficio Ragioneria con la ricordata nota prot. 407 del 28/01/2019.

**22) direzione lavori, RUP, collaudi, ecc. (incremento di € 18.835).**

Lo stanziamento maggiore tiene conto di una maggiore spesa inerente alla gestione dei lavori in corso e prossimi alla ultimazione (*spese per collaudatori, responsabili della sicurezza, ecc.*) e sia delle spese dei lavori ancora in corso di progettazione ed in attesa di finanziamenti.

**9) Spese per il personale (incremento complessivo di € 15.200)**

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

**9a) personale a tempo indeterminato**

Il costo è rimasto quasi lo stesso della previsione del 2018 in quanto non sono state previste altre assunzioni.

**9b) personale a tempo determinato**

Anche se non presenta una sostanziale variazione rispetto alla previsione del precedente esercizio 2018, si ritiene opportuno descrivere sommariamente la formazione del costo in argomento.

- Per lo svolgimento del servizio di bonifica e di irrigazione è prevista una spesa complessiva, al netto dell'IRAP (*in quanto stanziato alla voce oneri tributari*), di € 1.224.311; n. 104 addetti per un numero di 13112 giornate lavorative
- Per l'attività di supporto alla progettazione è prevista una spesa di € 64.089 (*al netto dell'IRAP*); n. 2 addetti per complessivi mesi 24.
- Per l'attività di telecontrollo degli impianti è prevista una spesa di € 53.408 (*al netto IRAP*); n. 4 addetti per complessivi mesi 20.

**10) ammortamenti e svalutazioni.**

**a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali**

L'importo dell'ammortamenti dei beni immateriali scaturisce dalla somma delle quote di ammortamento dei beni immateriali già in possesso del Consorzio al 31/12/2018 (€ 19.995) incrementato della quota di ammortamento dei quei beni immateriali che saranno acquisiti dall'Ente nel corso del 2019 e che produrranno quote di ammortamento già dal medesimo esercizio 2019 (€ 600,00).

**b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

L'importo dell'ammortamento dei beni materiali scaturisce dalla somma tra le quote di ammortamento dei beni materiali già in possesso del Consorzio al 31/12/2018 (€ 50.091) incrementato della quota di ammortamento dei beni materiali che produrranno quote di ammortamento già dal medesimo esercizio 2019 (€ 28.000).

**12) accantonamento per rischi (decremento di € 52.600).**

L'accantonamento di fondi previsto per il 2019 è così composto:

- € 30.000 per rischi fiscali (*errate o incomplete dichiarazioni dell'Ente 770 e IRAP*),
- € 40.000 per perdite su crediti derivanti da ruoli di contribuenza.

**13) Altri accantonamenti (incremento di € 110.000).**

**c) accantonamenti per oneri diversi (fondo di riserva) – stanziamento di € 110.000.=**

Detto fondo è stato costituito per far fronte ad eventuali deficienze di bilancio che potrebbero verificarsi durante la gestione dell'esercizio 2019.

Alla fine dell'esercizio, detto fondo o la parte restante di esso, concorrerà alla formazione dell'eventuale utile di esercizio o alla diminuzione dell'eventuale perdita di esercizio.

#### **14) oneri diversi di gestione**

##### **c) perdite**

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

La somma stanziata di € 174.771, dello stesso importo della quota capitale delle rate di mutuo da pagare nel 2019, è la parte del credito verso i consorziati destinata al pagamento delle rate di mutuo scadenti nel corso del 2019. Si precisa che il credito restante, dell'ammontare complessivo di € 950.648, 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**

In questa voce sono stanziati i seguenti costi: spese generali varie, pari a € 7.184 rimborso ruoli non dovuti, € 8.000, e spese per liti, arbitrati, risarcimenti e accessori, pari a € 22.000.

### **C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

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

##### **a) interessi passivi**

##### **1) interessi passivi bancari (incremento di € 11.081)**

Lo stanziamento di € 110.000, è stato determinato tenendo conto del fatto che il tesoriere dell'Ente, Banca di Credito Popolare di Torre del Greco, in ottemperanza al nuovo contratto di Tesoreria, applicherà il tasso del 4,5% sullo scoperto di cassa dell'intero anno 2019, in luogo del 6% applicato fino al mese di luglio del 2018.

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

Lo scrivente ufficio, diversamente da passato, ha ritenuto opportuno inserire in questa voce di spesa la somma di € 25.000 al fine di poter far fronte ad eventuali richieste, da parte dei fornitori, di interessi sui tardati pagamenti dei rispettivi loro crediti.

##### **3) interessi e commissioni passive v/esattorie**

Il decremento dello stanziamento di € 5.000 è reso possibile dal parziale completamento del pagamento delle rate concernenti il dilazionamento nel tempo dei contributi INPS relativi agli operai stagionali degli esercizi precedenti.

##### **4) interessi passivi su mutui**

Lo stanziamento (51.581) corrisponde alla quota interessi a carico del Consorzio delle rate di mutuo che scadono nel 2019: € 26.436 scad. 30/6/2019 e € 25.145 scad. 30/12/2019.



# BUDGET PATRIMONIALE

## ATTIVITA'

### A) IMMOBILIZZAZIONI

#### I – Immobilizzazioni immateriali

##### 4) concessioni, licenze e diritti simili

Il valore previsto di € 7.877, è costituito dal valore al 31/12/2019 del software utilizzato dall'Ente. Esso è così determinato: valore dei beni al 31/12/2018 al netto delle rispettive quote di ammortamento, pari a € 5.477, più i beni che si prevede di acquisire nel 2019 al netto delle quote di ammortamento, pari a € 2.400.

##### 7) altre immobilizzazioni immateriali

Il valore previsto di € 327.577, è costituito dal valore al 31/12/2018 degli “altri beni immateriali” al netto delle quote di ammortamento, pari a € 236.444, più i beni immateriali che si prevede di acquisire nel corso dell'esercizio 2019 (*saldo spesa per il nuovo piano di classifica del comprensorio consortile € 31.769 e progetto riordino idrogeologico e tutela ambientale piane di Riardo - Pietramelara – Pietravairano € 59.364*), pari a € 91.133.

#### II – Immobilizzazioni materiali

##### 1) terreni e fabbricati

è il valore del fabbricato al 31/12/2018 della sede consortile, ridotto della quota di ammortamento del 2019 ( $863.283 - 40.466 = 822.817$ ).

##### 6) altri beni materiali

Il valore previsto di € 129.905 viene così determinato:  
valore dei beni al 31/12/2018 al netto delle quote di ammortamento 2019, pari a € 17.905, più il valore dei beni che si prevede di acquisire nel 2019 al netto dell'ammortamento, pari a € 112.000.

### B) ATTIVO CIRCOLANTE

#### II – Crediti esigibili entro l'esercizio successivo

##### 1) crediti verso i consorziati e altri utenti

L'ammontare di questo credito previsto al 31/12/2019, pari a complessivi € 4.938.550, è stato determinato: crediti residui al 31/12/2018, meno riscossione di parte degli stessi, nella misura del 20%, più i ruoli di competenza 2019, meno riscossioni degli stessi, nella misura del 80% ( $5.240.640 - 1.056.514 + 3.772.124 - 3.017.699 = 4.938.550$ ).

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

Il credito di € 2.087.369 è costituito dai seguenti crediti che lo scrivente prevede che risulteranno al 31/12/2019 verso gli enti pubblici di seguito specificati:

- Ministero delle Politiche Agricole per il completamento dei lavori di adeguamento dell'impianto irriguo un sinistra Volturno

(prog. AGC 146)	1.864.526
- Regione Campania saldo contributi ex NAC 2019	<u>222.843</u>
TOTALE	2.087.369

#### 4) crediti tributari

Sono costituiti dal credito previsto verso l'Erario relativo al contributo in favore dei dipendenti previsto dal DL. 66/2017 riguardante gli stipendi del mese di dicembre 2019.

#### 6) altri crediti ed acconti

Sono composti da cauzioni attive per € 4.782.

### IV – Disponibilità liquide.

#### 1) Depositi bancari e postali (ruoli contribuenza)

Il Consorzio per l'incasso dei ruoli di contribuenza si serve di n. 2 conti correnti: uno bancario ed uno postale. Man mano che i ruoli vengono accreditati sui predetti conti l'Ente provvede settimanalmente a prelevare detti fondi e ad accreditarli nel proprio conto di tesoreria. Pertanto, al 31/12/2019 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 31/12/2019, nell'ipotesi in cui il programma di esecuzione dei vari lavori non subirà variazioni, i conti di cui sopra non dovrebbero presentare alcuna disponibilità.

### C) RATEI E RISCONTI ATTIVI

#### 1) Risconti attivi

La somma di € 775.877 corrisponde alla residuo credito verso i consorziati al 31/12/2019 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 31/12/2018 € 950.648 – quota capitale rate mutuo 2019 € 174.771*).

## PASSIVITA'

### A) PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto che si prevede al 31/12/2019, pari a € 422.247, viene così determinato:

- Fondo consortile	€ 2.113.153
- Perdite portate a nuovo	€ -1.696.538
- Utile di esercizio anno 2018	<u>€ 5.632</u>
Totale Patrimonio Netto	€ 422.247



## **B) FONDI RISCHI ED ONERI**

E' l'ammontare del fondo previsto al 31/12/2019. Accantonamento al 31/12/2018 (959.614) + accantonamenti 2019 (70.000 + 110.000). Vedi anche quanto già precisato ai punti 12 (accantonamenti per rischi) e 13 (altri accantonamenti) del budget economico (pag.3).

## **D) DEBITI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO**

### **1) debiti verso banche**

La somma complessiva di € 3.143.098 è costituita: dal saldo negativo di Tesoreria che si prevede al termine dell'esercizio 2019, pari a € 2.963.083, e dal debito per quota capitale rate 30/6/2020 e 31/12/2020 del mutuo con Banca Popolare Emilia Romagna pari a complessivi € 180.015.

### **4) debiti verso fornitori**

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

La somma di € 491.998 è l'ammontare dei debiti residui verso fornitori di beni e servizi che si prevede a fine esercizio 2019. Detto importo è costituito dai debiti che si assumeranno durante l'esercizio 2019, pari a € 2.339.448, meno quelli che si prevede di pagare nello stesso periodo pari a € 1.847.450. I debiti residui al 31/12/2018, di € 1.180.429, saranno interamente liquidati.

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

I debiti esistenti al 31/12/2018 (313.160) più quelli che nasceranno dalla competenza, saranno interamente liquidati, in quanto si prevede che tutti gli interventi programmati per il 2019 saranno eseguiti.

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

I debiti per "contributi c/impianti da realizzare", di € 1.864.526, sono costituiti da lavori finanziati ma non ancora completati; essi si riferiscono ai lavori di "Adeguamento impianto irriguo sinistra Volturno (piana alifana) – Zona Bassa – Prog. A/GC 146".

### **6) debiti tributari**

La somma di € 48.275 è costituita da IRPEF, addizionali comunali e regionali, IRAP ecc. relative a pensioni, stipendi ed altre competenze erogate nel mese di dicembre 2019, che saranno liquidate entro il giorno 16 del mese di gennaio 2019.

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

L'importo di € 335.327 è costituito, per € 53.500, da ritenute e contributi previdenziali (INPS e ENPAIA) relativi agli stipendi erogati a dicembre 2019; la parte restante, pari a € 281.827, è data da ritenute e contributi INPS OTD relativa ai salari degli operai stagionali. Detti contributi sono in parte già stati rateizzati ed i cui pagamenti vengono regolarmente effettuati. Quelli del 2018 è in corso la pratica per la rateizzazione; quelli del 2019, invece, i pagamenti sono previsti alle rispettive scadenze: in parte 2019 (circa il 50%) ed in parte nel 2020.

### **8) altri debiti**

I debiti al 31/12/2019 di € 118.894, sono costituiti, prevalentemente, dai contributi per partecipazione ad enti ed associazioni (ANBI-SNEBI-ASI), e ENEL Produzione SpA per gli oneri di cui alla convenzione 8/10/2014.

## Debiti oltre l'esercizio successivo

### 1) debiti verso banche

La somma di € 1.420.736 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 2019 (€ 174.771) e le rate con scadenza 2020 (€ 180.015) riportate tra i "debiti verso banche entro l'esercizio successivo"

## E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

### 1) Ratei passivi

Sono costituiti dagli interessi passivi maturati nell'anno 2019 sullo scoperto del c/tesoreria. Detti interessi, in base all'attuale procedura, saranno liquidati nel mese di marzo del 2020.

## 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 2019 si prevede che avverranno nella misura di circa il 20% sui crediti residui al 31/12/2018, e circa l'80% dei ruoli emessi nel 2019, detti importi sono così calcolati:

-credito ruoli di bonifica a tutto il 2018	€ 2.728.490	
incassi 2019	550.514	
-credito ruoli di irrigazione a tutto il 2018	€ 2.512.150	
incassi 2019		506.001
-ruoli di bonifica 2019	€ 1.980.994	
incassi 2019	<u>1.584.796</u>	
-ruoli di irrigazione 2019	1.791.129	
incassi 2019		<u>1.432.903</u>
Totale incassi ruoli di bonifica	<b>2.135.309</b>	
Totale incassi ruoli di irrigazione		<b>1.938.904</b>

#### Altre entrate connesse all'attività operativa

Il totale degli incassi (residui + competenza) previsti per l'attività operativa, di € 2.619.224, è così composto:

Contributi per spese generali lavori	246.867
Contrib.reg.li energ.elettrica	772.459
Contributi regionali ex NAC:	
crediti a tutto il 2018	839.149
acconto 2019	406.734
Contrib.reg.li alla gestione impianti:	
crediti a tutto il 2018	87.416
anno 2019	264.261
Fitti attivi	<u>2.338</u>
Totale	<b>2.619.224</b>



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

L'uscita di cassa, per complessivi € 1.519.274 per il funzionamento del Consorzio è così composta:

Stipendi personale fisso servizi generali	869.753
Stipendi personale a tempo determinato	64.089
Organi consortili	52.522
Forniture beni e servizi	404.994
Contributi partecipazione enti vari	54.744
Altre spese varie	<u>73.172</u>
<b>Totale</b>	<b>1.519.274</b>

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

L'uscita di cassa, per complessivi € 589.145 per la manutenzione delle opere di bonifica è così composta:

Stipendi personale servizio di bonifica:	
a tempo indeterminato	160.299
a tempo determinato	193.271
contributi INPS operai stag. (rateizzati)	44.070
Forniture beni e servizi	<u>191.505</u>
<b>Totale</b>	<b>589.145</b>

**Uscite per esecuzione attività irrigue**

L'uscita di cassa, per complessivi € 3.740.758, per la manutenzione e l'esercizio delle opere di irrigazione è così composta:

Stipendi personale servizio irriguo:	
a tempo indeterminato	133.077
a tempo determinato	1.086.748
contributi INPS operai stag. (rateizzati)	234.852
Forniture beni e servizi	<u>2.286.081</u>
<b>Totale</b>	<b>3.740.758</b>

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

L'uscita di cassa, per complessivi € 156.782, riguardante la gestione dei lavori in concessione (direzione lavori, assistenza, formalità espropri, ecc.) è così composta:

Residui 2018	14.121
Competenza 2019	92.375
Studi e progettazioni	<u>64.407</u>
<b>Totale</b>	<b>156.782</b>

**Uscite per interessi corrisposti + servizio tesoreria**

L'importo di € 205.286 comprende:

Interessi passivi disavanzo di cassa 2018	
+ compenso servizio tesoreria 2018	142.783
Interessi passivi rate mutuo 2019	51.581
Spese bancarie gestione conti correnti vari	<u>10.922</u>
<b>Totale</b>	<b>205.286</b>

**Uscite per imposte dovute**

L'importo di € 262.145, è così composto:

IRAP su salari e stipendi	184.088
Altre tasse ed imposte varie	<u>78.057</u>
<b>Totale</b>	<b>262.145</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	4.402.662
Entrate per esecuzione opere in concessione	4.402.662

---

### Uscite per acquisto beni strumentali

Residui	18.313
Competenza	<u>140.616</u>
Totale	158.929

## BUDGET DELL'ATTIVITA' FINANZIARIA

Pagamento rate mutuo - quota capitale:

rata del 30/06/2019	86.740
rata del 30/12/2019	<u>88.031</u>
Totale	174.771

## 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, ecc. 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 2019 esse produrranno, presumibilmente, uno sbilancio di maggiori entrate rispetto ai pagamenti pari a € 120.000.

Piedimonte Matese, lì 11/03/2019

IL CAPO SETTORE RAGIONERIA  
(Rag. Nicola Russano)