

# *Consorzio di Bonifica del Sannio Alifano*

81016 Piedimonte Matese (Caserta)

\*\*\*\*\*

## **SETTORE RAGIONERIA**

### **RELAZIONE ILLUSTRATIVA BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2020**

\*\*\*\*\*

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 2020; i valori riportati trovano riscontro: in parte da esperienze degli esercizi precedenti ed in parte da precise indicazioni da parte dell'Amministrazione del Consorzio.

I dati di previsione del budget economico e del budget patrimoniale dell'esercizio 2020 vengono raffrontati con i dati di previsione assestati del bilancio di previsione dell'esercizio 2019.

Le descrizioni riguarderanno gli scostamenti più significativi del bilancio.

## **BUDGET ECONOMICO**

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

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

I ruoli ordinari di contribuzione per il servizio di bonifica e di irrigazione, rispettivamente di € 1.985.560 e € 1.932.000 scaturiscono direttamente dal piano di gestione.

**4) Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio** (incremento complessivo € 576.411).

#### **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 il periodo gennaio-ottobre 2020.

#### **d) Contributi di esercizio.**

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

Il valore di detto contributo, di € 800.299, è costituito dalla media dei costi per energia elettrica degli impianti irrigui, oggetto dei contributi regionali, riferiti agli ultimi tre esercizi; più precisamente: anno 2017 € 952.782, anno 2018 € 605.028, anno 2019 € 843.086.=

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

L'importo stanziato di € 546.221 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 Ministero delle Politiche Agricole ammontano a € 462.171,52; quelle dei lavori finanziati dalla Regione Campania ammontano a € 44.319,87; quelle finanziati dall'Unione Europea (Rilevamento e valutazione integrata di prelievi non autorizzati EO – dati di osservazione della Terra) ammontano a € 39.730,02.

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

L'Importo è stato stimato (con un incremento rispetto alla precedente previsione di € 33.729) sulla base di quanto previsto nel bilancio di previsione della Regione Campania per il 2020.

**f) - 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>^</sup> - Mod. 71/M, stipulata con la Regione Campania, è stimato in € 620.000 pari circa alla media degli importi rendicontati negli ultimi tre esercizi (anno 2017 € 635.836, anno 2018 € 581.048, anno 2019 € 662.715).

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

L'importo stanziato (di € 200.500) è il contributo che la Regione Campania ha destinato al Consorzio a copertura delle spese 2020 riguardanti il personale dipendente dell'ex Consorzio di Bonifica della Valle Telesina; come da Decreti dirigenziali n. 118 del 13/12/2019 e n. 5 del 22/1/2010; per la realizzazione del Piano di valorizzazione del Comprensorio della Valle Telesina.

**B) COSTI DELLA PRODUZIONE**

Lo scrivente, anche per queste voci, procederà di seguito ad indicare i vari scostamenti rispetto alla previsione assestata 2019 ed a relazionare sugli scostamenti di maggior rilievo.

**6) per materie di consumo e componenti (incremento di € 7.000)**

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

in questa voce di bilancio, con una previsione di € 17.000, 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 € 35.000 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 € 277.217)**

**a) costi per servizi diversi**

**2) premi di assicurazione (incremento di € 10.000).**

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

**10) spese di vigilanza** *(incremento di € 5.000).*

L'importo di € 30.000 è stato stimato sulla base dei contratti vigenti per la sorveglianza degli impianti irrigui.

**12) costi per servizi diversi** *(incremento di € 17.000).*

L'importo di € 130.000 è stato stimato sulla base di quanto realmente speso nel 2019 e su quanto relazionato in merito dal Capo Settore Opere Irrigue.

**16) Spese legali e notarili** *(incremento di € 20.000).*

Importo prudenzialmente stimato in € 100.000 in quanto è stato tenuto conto del numero e della entità dei giudizi che andranno presumibilmente a chiudersi nel 2020.

**17) spese per servizi informatici** *(incremento di € 13.000).*

L'incremento della spesa è dovuto all'importo del canone per l'utilizzo della nuova procedura concernente la contabilità e le paghe del personale del Consorzio.

**19) lavori di sistemazione manutenzione opere di bonifica** *(incremento di € 40.000).*

L'incremento di detto stanziamento nasce dalla necessità di maggiori interventi manutentori sulla rete scolante del comprensorio consortile. Così come relazionato dal Capo Settore Opere Idrauliche.

**22) direzione lavori, RUP, collaudi, ecc.** *(incremento di € 161.651).*

Lo stanziamento maggiore tiene conto di una maggiore spesa inerente alla progettazione ed alla gestione dei lavori in concessione per OO. PP. *(spese per incarichi esterni: indagini, relazioni tecniche, collaudatori, responsabili della sicurezza, ecc.)*

**9) Spese per il personale** *(incremento complessivo di € 299.953)*

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

**9a) personale a tempo indeterminato Sannio Alifano** *(incremento di € 125.755).*

Il costo è aumentato perché, diversamente da quanto stanziato nel bilancio di previsione 2019, sono stati previsti, per analogia contrattuale, anche i costi di 6 unità che, nel 2019, erano state incluse tra i costi del personale a tempo determinato.

**9b) personale a tempo indeterminato ex Valle Telesina** *(spesa totale di € 164.330).*

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. Dette spese sono a totale carico della stessa Regione Campania in base a quanto disposto con decreti dirigenziali n. 118 del 13/12/2019 e n. 5 del 22/1/2010.

**9c) personale a tempo determinato.**

L'incremento di € 9.868 è dovuto all'adeguamento della paga oraria al nuovo C.C.N.L. Infatti le giornate lavorative per il 2020 sono diminuite di 124 rispetto a quelle preventivate nel 2019 (13112 – 12988).

**10) ammortamenti e svalutazioni.**

**a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali**

L'importo dell'ammortamenti dei beni immateriali (€ 71.824) scaturisce dalla somma delle quote di ammortamento dei beni immateriali già in possesso del Consorzio al 31/12/2019 (€ 67.824)

incrementato della quota di ammortamento dei quei beni immateriali che saranno acquisiti dall'Ente nel corso del 2020 e che produrranno quote di ammortamento dal medesimo esercizio 2020 (€ 4.000).

**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 31/12/2019 ( € 60.864) incrementato della quota di ammortamento dei beni materiali che produrranno quote di ammortamento dal medesimo esercizio 2020 (€ 71.690).

**12) accantonamento per rischi (incremento di € 80.000).**

L'accantonamento di fondi previsto per il 2020 è così composto:

- € 50.000 per rischi fiscali (*errate o incomplete dichiarazioni dell'Ente 770 e IRAP*),
- € 100.000 per perdite su crediti derivanti da ruoli di contribuenza.

**13) Altri accantonamenti (decremento di € 63.014).**

**c) accantonamenti per oneri diversi (fondo di riserva)** – stanziamento di € 64.000.

Detto fondo è stato costituito per far fronte ad eventuali deficienze di bilancio che potrebbero verificarsi durante la gestione dell'esercizio 2020.

**14) oneri diversi di gestione**

**b) tasse ed imposte**

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

La somma stanziata di € 205.460 e così composta: 1) € 25.000 per imposte e diverse, 2) € 180.460 dall'IRAP su salari e stipendi).

**c) perdite**

**1) perdite su crediti**

La somma stanziata di € 180.015, dello stesso importo della quota capitale delle rate di mutuo da pagare nel 2020, è la parte del credito verso i consorziati destinata al pagamento delle rate di mutuo scadenti nel corso del 2020. Si precisa che il credito restante, dell'ammontare complessivo di € 775.877, 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 (€ 26.520) sono stanziati i seguenti costi: spese generali varie, pari a € 6.520, rimborso ruoli non dovuti, € 5.000, e spese per liti, arbitrati, risarcimenti e accessori, pari a € 15.000.

**C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

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

**a) interessi passivi (incremento complessivo di € 28.419).**

Lo stanziamento complessivo, pari a € 242.000, è così composto:

**1) interessi passivi bancari (stesso importo del 2019 di € 110.000,**



**2) interessi passivi v/fornitori** (*incremento di € 25.000*). Lo stanziamento di € 50.000, è stato determinato in via prudenziale, tenendo conto del contenzioso in atto con alcuni fornitori di beni e servizi.

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

Lo stanziamento di € 30.000 è stato determinato per consentire il pagamento dilazionato dei contributi INPS relativi agli operai stagionali degli esercizi precedenti.

**4) interessi passivi su mutui**

Lo stanziamento (52.000) corrisponde alla quota interessi a carico del Consorzio delle rate di mutuo che scadono nel 2020.

## **BUDGET PATRIMONIALE**

### **ATTIVITA'**

#### **A) IMMOBILIZZAZIONI**

##### **I – Immobilizzazioni immateriali**

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

Il valore previsto di € 30.890, è costituito dal valore al 31/12/2020 del software utilizzato dall'Ente. Esso è così determinato: valore dei beni al 31/12/2019 al netto delle rispettive quote di ammortamento, pari a € 14.890, più i beni che si prevede di acquisire nel 2019 al netto delle quote di ammortamento, pari a € 16.000.

###### **7) altre immobilizzazioni immateriali**

Il valore previsto di € 155.196, è costituito dal valore al 31/12/2019 degli "altri beni immateriali" al netto delle quote di ammortamento. Lo stanziamento è così composto: **a)** Piano di Classifica comprensorio consortile € 99.602, **b)** Progetto conversione rete irrigua destra Volturno (prog. AGC 109) € 37.847, **c)** Progetto conversione rete irrigua sinistra Volturno (prog. AGC 110) € 10.647, **d)** progetto completamento irrigazione piana alifana sinistra Volturno € 7.100.

##### **II – Immobilizzazioni materiali**

###### **1) terreni e fabbricati**

è il valore del fabbricato al 31/12/2019 della sede consortile, ridotto della quota di ammortamento del 2019 ( $822.817 - 40.466 = 782.351$ ).

###### **6) altri beni materiali**

Il valore previsto di € 338.776 viene così determinato:  
valore dei beni al 31/12/2019 al netto delle quote di ammortamento 2020, pari a € 48.266, più il valore dei beni che si prevede di acquisire nel 2020 al netto dell'ammortamento, pari a € 290.510.

#### **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 31/12/2020, pari a complessivi € 6.284.553, è stato così determinato:

- crediti residui al 31/12/2019, pari a	(A)	€ 5.787.772,35
- meno riscossione di parte degli stessi, nella misura dell'8%, pari a	-	€ 463.021,79
	(B)	€ 5.324.750,56
- più i ruoli di competenza 2020, pari a		€ 3.917.560,00
- meno riscossioni degli stessi, nella misura del 75,5%, pari a	-	€ 2.957.757,80
	(C)	€ 959.802,20
Totale	(B) + (C)	€ 6.284.552,76
	In c.t.	€ 6.284.553#

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

Il credito di € 14.224.533 è costituito dai seguenti crediti che lo scrivente prevede che risulteranno al 31/12/2020 verso gli enti pubblici di seguito specificati:

- Ministero delle Politiche Agricole:	
Lavori di adeguamento dell'impianto irriguo un sinistra Volturno (prog. AGC 146)	1.592.029
Lavori completamento funzionale impianti irrigui Piana Alifana (Decr. prot. 0019429 del 30/4/2019)	12.097.504
- Regione Campania:	
saldo contributi ex NAC anno 2020	186.000
saldo (50%) contributi alla gestione (ex art. 10 L.R. 4/2003)	149.000
TOTALE	12.224.533

### 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 31/12/2020 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 31/12/2020, 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 € 595.098 corrisponde alla residuo credito verso i consorziati al 31/12/2020 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 31/12/2019 € 775.877 – quota capitale rate mutuo 2020 € 180.779).

## PASSIVITA'

### A) PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto, non essendo ancora ufficialmente approvato il conto consuntivo 2019, si prevede lo stesso importo previsto per il 2019.

### B) FONDI RISCHI ED ONERI

L'ammontare del fondo previsto al 31/12/2020 è così composto:

- Per perdite su crediti	€ 899.070
- Per altri rischi diversi, al netto dei possibili utilizzi previsti	<u>€ 346.977</u>
Totale	€ 1.246.047

Detto ammontare di complessivi € 1.246.047, è stato così determinato:

- crediti residui al 31/12/2019, pari a:		
• Accantonamenti per perdite su crediti v/consorziati per ruoli	(A)	€ 799.069,59
• Accantonamenti per rischi da giudizi vari	(B)	€ 326.207,17
• meno liquidazione ipotizzata di parte di (B), pari a	-	<u>€ 93.230,00</u>
Primo totale	(C)	€ 1.032.046,76
- più Accantonamenti per rischi (v. punto 12 budget economico), pari a	(D)	€ 150.000,00
- più Altri accantonamenti (v. punto 13 budget economico), pari a	(E)	<u>€ 64.000,00</u>
Secondo totale	(F)	€ 214.000,00
Totale generale (C) + (F)		€ 1.246.046,76
In c.t.		€ 1.246.047#

### D) DEBITI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO

#### 1) debiti verso banche

La somma complessiva di € 3.086.098 è costituita: dal saldo negativo di Tesoreria che si prevede al termine dell'esercizio 2020, pari a € 2.900.754, e dal debito per quota capitale rate 30/6/2021 e 31/12/2020 del mutuo con Banca Popolare Emilia Romagna pari a complessivi € 185.415.

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

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

La somma di € 470.552 è l'ammontare dei debiti residui verso fornitori di beni e servizi che si prevede a fine esercizio 2020. Detto importo è costituito dai debiti che si assumeranno durante l'esercizio 2020, pari a € 2.991.986, meno quelli che si prevede di pagare nello stesso periodo pari a € 2.441.434; mentre i debiti v/fornitori residui al 31/12/2019, si prevede che 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 € 15.320.419 sono costituiti da lavori finanziati ma non ancora completati; essi si riferiscono ai lavori di "Adeguamento impianto irriguo sinistra Volturmo (piana alifana) – Zona Bassa – Prog. A/GC 146", per € 2.638.703 e i lavori di "completamento funzionale impianti irrigui Piana Alifana (Decr. prot. 0019429 del 30/4/2019)", per € 12.681.716.

#### **6) debiti tributari**

La somma di € 75.778 è costituita da IRPEF, addizionali comunali e regionali, IRAP ecc. relative a pensioni, stipendi ed altre competenze erogate nel mese di dicembre 2020, che saranno liquidate entro il giorno 16 del mese di gennaio 2021.

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

L'importo di € 349.647 è costituito, per € 82.815, da ritenute e contributi previdenziali (INPS e ENPAIA) relativi agli stipendi erogati a dicembre 2020; la parte restante, pari a € 349.647, 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.

#### **8) altri debiti**

I debiti al 31/12/2020 di € 101.000, sono costituiti, prevalentemente, dai contributi per partecipazione ad enti ed associazioni (ANBI-SNEBI-ASI), e ENEL Produzione SpA per gli oneri di cui alla convenzione 8/10/2014.

#### **Debiti oltre l'esercizio successivo**

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

La somma di € 1.235.321 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 2020 (€ 180.015) e le rate con scadenza 2021 (€ 185.415) 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 2020 sullo scoperto del c/tesoreria. Detti interessi, in base all'attuale procedura, saranno liquidati nel mese di marzo del 2021.



## 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 2020 si prevede che avverranno nella misura di circa l'8% sui crediti residui al 31/12/2019, e circa l'80% dei ruoli emessi nel 2020, detti importi sono così calcolati:

-credito ruoli di bonifica a tutto il 2019	€ 3.002.837	
incassi 2020	240.227	
-credito ruoli di irrigazione a tutto il 2019	€ 2.794.935	
incassi 2020		222.795
-ruoli di bonifica 2020	€ 1.985.560	
incassi 2020	<u>1.499.098</u>	
-ruoli di irrigazione 2019	1.791.129	
incassi 2020		<u>1.458.660</u>
Totale incassi ruoli di bonifica	<b>1.739.325</b>	
Totale incassi ruoli di irrigazione		<b>1.681.455</b>

#### Altre entrate connesse all'attività operativa

Il totale degli incassi (residui + competenza) previsti per l'attività operativa, di € 3.376.449, è così composto:

Contributi per spese generali lavori	707.960
Contrib.reg.li energia elettrica	800.299
Contributi regionali ex NAC	864.296
Contrib.reg.li alla gestione impianti	149.000
Contrib.reg. ss.gg. e personale Piano di valorizz. comprens.Valle Telesina	200.500
Fitti attivi	7.794
Contrib.reg. lavori, servizi e forniture Piano di valorizz. comprens.Valle Telesina	<u>646.600</u>
Totale	<b>3.376.449</b>

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

L'uscita di cassa, per complessivi € 1.826.222 per il funzionamento del Consorzio è così composta:

Stipendi personale fisso servizi generali	1.133.805
Organi consortili	54.382
Forniture beni e servizi	411.390
Contributi partecipazione enti vari	116.978
Altre spese varie	<u>109.667</u>
Totale	<b>1.826.222</b>

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

L'uscita di cassa, per complessivi € 653.523 per la manutenzione delle opere di bonifica è così composta:

Stipendi personale servizio di bonifica:	
a tempo indeterminato	227.566
a tempo determinato	252.099
Forniture beni e servizi	<u>173.858</u>
Totale	653.523

#### **Uscite per esecuzione attività irrigue**

L'uscita di cassa, per complessivi € 3.323.336, per la manutenzione e l'esercizio delle opere di irrigazione è così composta:

Stipendi personale servizio irriguo:	
a tempo indeterminato	252.074
a tempo determinato	1.190.062
Forniture beni e servizi	<u>1.881.200</u>
Totale	3.323.336

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

L'uscita di cassa, per complessivi € 216.989, riguardante la gestione dei lavori in concessione (direzione lavori, assistenza, formalità espropri, ecc.) è così composta:

Residui 2019	9.413
Competenza 2020	199.576
Studi e progettazioni	<u>8.000</u>
Totale	216.989

#### **Uscite per interessi corrisposti + servizio tesoreria**

L'importo di € 329.046 comprende:

Interessi passivi disavanzo di cassa 2019	119.968
Spese diverse + compenso serv. tesoreria 2020	42.078
Interessi passivi rate mutuo 2020	52.000
Interessi passivi v/fornitori	<u>115.000</u>
Totale	329.046

#### **Uscite per imposte dovute**

L'importo di € 208.932, è così composto:

IRAP su salari e stipendi	179.004
Altre tasse ed imposte varie	<u>29.929</u>
Totale	208.932

### **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.

<b>Uscite per esecuzione opere in concessione</b>	11.076.716
<b>Entrate per esecuzione opere in concessione</b>	11.393.916

#### **Uscite per acquisto beni strumentali**

Residui	0
---------	---

Competenza	52.000
Acquisto beni strumentali con finanz. Regionale (Piano di Valorizz. Comprens. Valle Telesina)	<u>327.200</u>
Totale	369.200

## **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 2020 esse produrranno, presumibilmente, uno sbilancio di maggiori entrate rispetto ai pagamenti pari a € 40.000.

Piedimonte Matese, lì 04/03/2020

IL CAPO SETTORE RAGIONERIA

