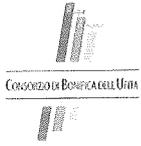


CON



CONSORZIO DI BONIFICA DELL'UFITA
Via Aldo Moro, 58 - 83035 GROTTAMINARDA (AV)

Cod. Fisc.: 81001310648

Tel. 0825. 441040- 441122

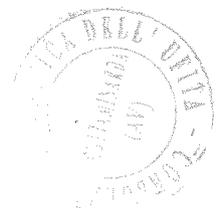
Fax 0825. 445502

E-mail: bonifica.ufita@gmail.com

Posta certificata: bonifica.ufita@pec.it

BUDGET

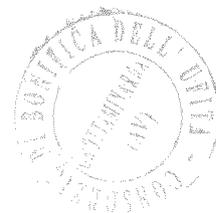
ESERCIZIO 2019



BUDGET ECONOMICO	Consuntivo 2017	Budget 2018	Budget 2019
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Proventi derivanti dai contributi consortili	1.565.224	2.187.999	2.146.106
a) Ruoli ordinari di contribuenza bonifica e irrigua	1.565.224	2.187.999	2.146.106
1) Ruoli ordinari di contribuenza bonifica agricola	391.005	815.175	791.641
2) Ruoli ordinari di contribuenza bonifica extragricola	964.758	1.190.000	1.180.000
3) Ruoli ordinari per servizi d'irrigazione	209.461	182.824	174.465
b) Compensi e sanzioni	0	0	0
1) Compensi esattoriali	0	0	
2) Sanzioni connesse al mancato pagamento dei ruoli	0	0	
2) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
a) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	
3) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
a) Incrementi di immobilizzazioni materiali	0	0	0
1) Costruzioni in economia	0	0	
2) Lavori in economia	0	0	
b) Capitalizzazione di costi pluriennali	0	0	0
1) Capitalizzazione di costi pluriennali	0	0	
2) Capitalizzazione di costi per manutenzioni straordinarie	0	0	
4) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	427.365	317.000	317.000
a) Fitti attivi	0	0	
b) Risarcimenti da assicurazioni	0	0	
c) Plusvalenze	0	0	
d) Contributi d'esercizio	266.400	247.000	247.000
1) Contributi per servizi e benefici speciali (contr energia elettr, contr eserc impianti irr, etc)	266.400	247.000	247.000
2) Contributo regionale su contribuenza bonifica extragricola	0	0	
3) Altri contributi in conto esercizio (rimborso spese generali su lavori)	0	0	0
e) Altri ricavi e proventi	160.965	70.000	70.000
1) Altri ricavi (vendita enel, certificati verdi etc)	160.965	70.000	70.000
2) Proventi diversi	0	0	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	1.992.589	2.504.999	2.463.106
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	0	0	
6) per materie di consumo e componenti	6.594	12.000	12.000
a) Materie di consumo c/acquisti	6.594	12.000	12.000
b) Componenti c/acquisti	0	0	
c) Altri acquisti di beni di consumo	0	0	0
d) Carburanti c/acquisti	0	0	



BUDGET ECONOMICO	Consuntivo 2017	Budget 2018	Budget 2019
7) per servizi	659.665	1.060.700	1.075.700
<i>a) Costi per servizi diversi</i>	588.652	956.200	971.200
1) Spese di trasporto	2.826	5.000	5.000
2) Premi di assicurazione	19.068	21.000	21.000
3) Energia elettrica	165.571	180.000	180.000
4) Forza motrice		0	0
5) Spese di pubblicità e promozionali	2.559	2.000	2.000
6) Spese postali	2.954	5.000	5.000
7) Spese telefoniche	20.393	10.000	25.000
8) Consulenze	42.369	40.000	40.000
9) Manutenzioni e riparazioni	62.020	145.000	145.000
10) Spese di vigilanza		6.000	6.000
11) Lavorazioni presso terzi (piccoli interventi)		0	0
12) Costi per servizi diversi	13.084	20.000	20.000
13) Spese per il riscaldamento	4.881	8.000	8.000
14) Spese di pulizia	8.649	8.000	8.000
15) Spese per l'aggiornamento e la tenuta del catasto	83.265	80.000	80.000
16) Spese legali e notarili	9.343	30.000	30.000
17) Spese per servizi informatici		10.000	10.000
18) Compenso servizi esattoriali	0	6.000	6.000
19) Lavori di sistemazione e manutenzione opere di bonifica	85.989	300.000	300.000
20) Lavori di sistemazione e manutenzione opere irrigue	24.908	27.000	27.000
21) Studi, rilievi, progettazioni	0	100	100
22) Direzione lavori, RUP, collaudo		100	100
23) Spese per la sicurezza	7.174	25.000	25.000
24) Spese postali per la riscossione	20.000	20.000	20.000
25) Spese per partecipazioni ad enti, associazioni ed eventi artistici	3.400	5.000	5.000
26) Spese di rappresentanza	2.134	3.000	3.000
27) Altri costi	8.063	0	0
<i>b) Spese per commissioni</i>	0	8.000	8.000
1) Oneri diversi di intermediazione	0	0	
2) Commissioni d'incasso	0	4.000	4.000
3) Spese bancarie diverse	0	4.000	4.000
4) Commissioni di factoring	0	0	0
<i>c) Compensi</i>	62.901	87.000	87.000
1) Compensi ed indennità di carica al presidente	24.000	24.000	24.000
2) Compensi ed indennità di carica ai membri del consiglio dei delegati	432	12.000	12.000
3) Compensi ed indennità di carica ai membri della deputazione amministrativa	26.952	36.000	36.000



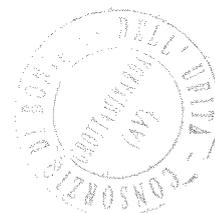
BUDGET ECONOMICO	Consuntivo 2017	Budget 2018	Budget 2019
4) Compensi ed indennità di carica ai membri del collegio dei revisori dei conti	11.517	15.000	15.000
5) Compensi per rinnovo cariche consorziali		0	0
d) Contributi	8.112	9.500	9.500
1) Contributi su compensi corrisposti al presidente	3.800	3.800	3.800
2) Contributi su compensi corrisposti ai membri del consiglio dei delegati		1.200	1.200
3) Contributi su compensi corrisposti ai membri della deputazione amministrativa	4.312	4.500	4.500
4) Contributi su compensi corrisposti ai membri del collegio dei revisori dei conti		0	0
5) Contributi su compensi corrisposti per rinnovo cariche consorziali		0	0
8) per godimento beni di terzi	0	140.000	140.000
a) Fitti passivi		0	0
b) Canoni di leasing		11.000	11.000
c) Noleggio di attrezzature		129.000	129.000
9) per il personale	941.703	926.817	854.779
a) salari e stipendi	682.927	663.138	612.138
b) oneri sociali	207.383	207.652	190.924
c) trattamento di fine rapporto	51.393	56.027	51.717
d) trattamento di quiescenza e simili		0	0
e) altri costi		0	0
10) ammortamenti e svalutazioni	0	24.600	24.600
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	0	0
1) Ammortamento costi di impianto e ampliamento	0	0	0
2) Ammortamento costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	0	0	0
3) Ammortamento diritti di brevetto e utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0
4) Ammortamento concessioni	0	0	0
5) Ammortamento licenze	0	0	0
6) Ammortamento migliorie beni di terzi	0	0	0
7) Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	0	0	0
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	0	24.600	24.600
1) Ammortamento fabbricati ad uso ufficio	0	0	0
2) Ammortamento fabbricati civili	0	0	0
3) Ammortamento fabbricati industriali e costruzioni leggere	0	0	0
4) Ammortamento fabbricati rurali	0	0	0



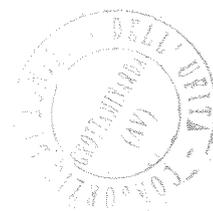
BUDGET ECONOMICO	Consuntivo 2017	Budget 2018	Budget 2019
5) Ammortamento impianti idraulici	0	0	0
6) Ammortamento impianti diversi	0	0	0
7) Ammortamento macchinari	0	0	0
8) Ammortamento attrezzature industriali	0	0	0
9) Ammortamento attrezzature commerciali	0	0	0
10) Ammortamento migliorie beni di terzi	0	0	0
11) Ammortamento beni gratuitamente devolvibili	0	0	0
12) Ammortamento mobili e attrezzature d'ufficio		0	0
13) Ammortamento canalizzazioni di bonifica	0	0	0
14) Ammortamento opere per la sistemazione del suolo	0	0	0
15) Ammortamento automezzi	0	0	0
16) Ammortamento mezzi idraulici	0	0	0
17) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	0	24.600	24.600
<i>c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0	0	0
1) Svalutazione immobilizzazioni immateriali	0	0	0
2) Svalutazione immobilizzazioni materiali	0	0	0
3) Svalutazione immobilizzazioni finanziarie	0	0	0
4) Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante	0	0	0
5) Altre svalutazioni	0	0	0
11) variazioni delle rimanenze di materie di consumo e componenti	0	0	0
<i>a) Variazione delle rimanenze delle materie di consumo</i>	0	0	0
<i>b) Variazione delle rimanenze dei componenti</i>	0	0	0
12) accantonamenti per rischi	240.000	160.211	160.211
<i>a) Accantonamenti per rischi fiscali</i>	0	0	0
<i>b) Accantonamenti per responsabilità civile</i>	0	0	0
<i>c) Altri accantonamenti per rischi</i>	240.000	160.211	160.211
13) altri accantonamenti	5.333	17.354	17.354



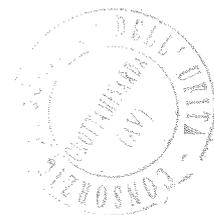
BUDGET ECONOMICO	Consuntivo 2017	Budget 2018	Budget 2019
a) Accantonamenti per manutenzioni cicliche	0	0	0
b) Accantonamenti per garanzia impianti	0	0	0
c) Accantonamenti per oneri diversi	5.333	17.354	17.354
14) oneri diversi di gestione	3.919	19.500	19.500
a) Trasferimenti passivi	0	0	0
1) Trasferimenti e contributi relativi all'attività consortile	0	0	0
2) Contributi per partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali	0	0	0
b) Tasse e imposte	0	10.000	10.000
1) Tasse automobilistiche	0	2.000	2.000
2) Tasse sulle concessioni governative	0	1.000	1.000
3) Bolli cambiari	0	0	0
4) Oneri tributari diversi	0	7.000	7.000
c) Perdite	0	5.000	5.000
1) Perdite su crediti	0	5.000	5.000
2) Perdite varie	0	0	0
d) Altri oneri diversi	3.919	4.500	4.500
1) Spese per atti e contratti vari	1.031	1.500	1.500
2) Minusvalenze	0	0	0
3) Rimborsi spese organi consortili	0	0	0
4) Altri oneri	2.888	3.000	3.000
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	1.857.214	2.361.182	2.304.144
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	135.375	143.817	158.962
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate	0	0	0
a) Dividendi su partecipazioni	0	0	0
b) Altri proventi da partecipazioni	0	0	0
16) Altri proventi finanziari	0	0	0



BUDGET ECONOMICO	Consuntivo 2017	Budget 2018	Budget 2019
<i>a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate</i>	0	0	0
<i>b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni</i>	0	0	0
<i>c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</i>	0	0	0
<i>d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate</i>	0	0	0
17) Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate	60.708	78.055	97.535
<i>a) Interessi passivi</i>	<i>60.708</i>	<i>78.055</i>	<i>97.535</i>
1) Interessi passivi bancari	39.201	43.500	63.000
2) Interessi passivi v/fornitori	0	0	0
3) Interessi e commissioni passive v/esattoria	0	0	0
4) Interessi passivi su mutui	21.507	34.555	34.535
5) Interessi passivi su obbligazioni	0	0	0
<i>b) Perdite</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
1) Perdita su titoli	0	0	0
2) Perdite su partecipazioni	0	0	0
<i>c) Altri oneri finanziari</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
1) Sconti passivi su effetti	0	0	0
2) Oneri finanziari diversi	0	0	0
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (15+16-17)	-60.708	-78.055	-97.535
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni	0	0	0
<i>a) di partecipazioni</i>	0	0	0
<i>b) di immobilizzazioni finanziarie, che non costituiscono partecipazioni</i>	0	0	0
<i>c) di titoli iscritti nell'attivo circolante, che non costituiscono partecipazioni</i>	0	0	0
19) Svalutazioni	0	0	0
<i>a) di partecipazioni</i>	0	0	0
<i>b) di immobilizzazioni finanziarie, che non costituiscono partecipazioni</i>	0	0	0
<i>c) di titoli iscritti nell'attivo circolante, che non costituiscono partecipazioni</i>	0	0	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE (18-19)	0	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 4)	0	0	0
<i>a) plusvalenze</i>	0	0	0
<i>b) sopravvenienze attive</i>	0	0	0
<i>c) ripristini di valore</i>	0	0	0
<i>d) insussistenze passive</i>	0	0	0
<i>e) proventi straordinari diversi</i>	0	0	0



BUDGET ECONOMICO	Consuntivo 2017	Budget 2018	Budget 2019
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 12) e delle imposte relative ad esercizi precedenti	0	2.000	2.000
a) minusvalenze	0	0	0
b) sopravvenienze passive	0	2.000	2.000
c) insussistenze attive	0	0	0
d) oneri straordinari diversi	0	0	0
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	0	-2.000	-2.000
RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO (A-B±C±D±E)	74.667	63.762	59.427
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	60.893	63.762	59.427
23) Utile (perdite) dell'esercizio	13.774	0	0



BUDGET PATRIMONIALE

ATTIVITA'	Consuntivo 2017	Budget 2018	Budget 2019
A) IMMOBILIZZAZIONI, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria			
I - Immobilizzazioni immateriali			
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0	0
meno Fondo ammortamento	0	0	0
2) costi di ricerca, sviluppo e pubblicita'	0	0	0
meno Fondo ammortamento	0	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0
meno Fondo ammortamento	0	0	0
4) concessioni, licenze e diritti simili	0	0	0
meno Fondo ammortamento	0	0	0
5) migliorie su beni di terzi	0	0	0
meno Fondo ammortamento	0	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0
7) altre	0	0	0
meno Fondo ammortamento	0	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	0	0	0
II - Immobilizzazioni materiali			0
1) terreni e fabbricati	6.690	6.690	6.690
meno Fondo ammortamento	0	0	0
2) impianti e macchinario	0	0	0
meno Fondo ammortamento	0	0	0
3) attrezzature industriali e commerciali	33.977	33.977	33.977
meno Fondo ammortamento	-33.977	-33.977	-33.977
4) migliorie su beni di terzi	0	0	0
meno Fondo ammortamento	0	0	0
5) beni gratuitamente devolvibili	0	0	0
meno Fondo ammortamento	0	0	0
6) altri beni	362.245	485.245	485.245
meno Fondo ammortamento	-362.245	-386.845	-386.845
7) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	6.690	105.090	105.090
III - Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi			0
1) partecipazioni in	0	0	0
a) imprese controllate	0	0	0
b) altre imprese	0	0	0
2) crediti	0	0	0
a) verso imprese controllate	0	0	0
b) verso lo Stato, la Regione e altri enti pubblici	0	0	0
c) verso altri	0	0	0



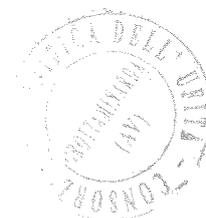
BUDGET PATRIMONIALE

ATTIVITA'	Consuntivo 2017	Budget 2018	Budget 2019
3) altri titoli	0	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	6.690	105.090	105.090
B) ATTIVO CIRCOLANTE			0
I - Rimanenze			0
1) materie di consumo e componenti	0	0	0
2) lavori in corso su ordinazione	0	0	0
3) acconti	0	0	0
Totale rimanenze	0	0	0
II - Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			0
1) Crediti verso i consorziati e altri utenti	1.818.558	1.730.191	1.854.558
2) Crediti verso imprese controllate	0	0	0
3) Crediti verso lo Stato, la Regione e altri enti pubblici	0	0	0
4) Crediti tributari	7.029	6.153	6.153
5) Crediti per imposte anticipate	0	0	0
6) Altri crediti e acconti	693.517	820.378	872.095
Totale crediti	2.519.104	2.556.722	2.732.807
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			0
1) Partecipazioni in imprese controllate	0	0	0
2) Altre partecipazioni	0	0	0
3) Obbligazioni	0	0	0
4) Altri titoli	0	0	0
Totale attività finanziarie	0	0	0
IV - Disponibilità liquide			0
1) Depositi bancari e postali	439.748	222.639	14.266
2) Assegni	0	0	0
3) Denaro e valori in cassa	74	1.000	1.000
Totale disponibilità liquide	439.822	223.639	15.266
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	2.958.926	2.780.361	2.748.073
C) RATEI E RISCONTI			
1) Ratei attivi	0	0	0
2) Risconti attivi	0	0	0
TOTALE RATEI E RISCONTI	0	0	0
TOTALE ATTIVO	2.965.616	2.885.451	2.853.163



BUDGET PATRIMONIALE

PASSIVITA'	Consuntiv o 2017	Budget 2018	Budget 2019
A) PATRIMONIO NETTO			
I. Fondo consortile	374	374	374
II. Riserve di rivalutazione	0	0	0
III. Riserve statutarie	0	0	0
IV. Riserva straordinaria	0	0	0
V. Contributi per ripiano perdite	0	0	0
VI. Altre riserve	-655.698	-655.698	-655.698
VII. Utili (perdite) portati a nuovo	-394.367	-404.689	-404.689
VIII. Utile (perdita) dell'esercizio	13.774	0	0
TOTALE PATRIMONIO NETTO	-1.035.917	-1.060.013	-1.060.013
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0	0
3) altri	588.660	1.137.064	1.314.629
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI	588.660	1.137.064	1.314.629
			0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	695.832	820.378	872.095
D) DEBITI , con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			0
1) debiti verso le banche entro l'esercizio oltre esercizio	868.985	950.000	950.000
	744.932	708.958	470.467
2) debiti verso altri finanziatori	0	0	0
3) acconti	0	0	0
4) debiti verso fornitori	454.250	174.800	139.800
5) debiti verso imprese controllate	0	0	0
6) debiti tributari	134.233	7.362	8.573
7) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	45.184	16.000	21.000
8) altri debiti	469.457	130.902	136.611
TOTALE DEBITI	2.717.041	1.988.022	1.726.451
E) RATEI E RISCONTI			0
1) Ratei passivi	0	0	0
2) Risconti passivi	0	0	0
TOTALE RATEI E RISCONTI	0	0	0
TOTALE PASSIVO	2.965.616	2.885.451	2.853.163

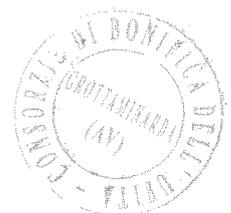


BUDGET FINANZIARIO	
A) BUDGET DELL'ATTIVITA' OPERATIVA	
Entrate derivanti dall'emissione dei ruoli per l'attività di bonifica e di tutela del suolo	1.811.430
Entrate derivanti dall'emissione dei ruoli per l'attività irrigua	174.465
Altre entrate connesse all'attività operativa	317.000
TOTALE ENTRATE	2.302.895
<i>Uscite per il funzionamento del Consorzio</i>	1.677.606
<i>Uscite per la manutenzione delle opere di bonifica e di tutela del territorio</i>	573.418
<i>Uscite per l'esecuzione delle attività irrigue</i>	180.000
<i>Altre uscite connesse all'attività operativa</i>	
TOTALE USCITE	2.431.024
<i>Disponibilità liquide generate dalle attività istituzionali</i>	-128.129
Uscite per interessi corrisposti	97.535
Uscite per imposte dovute	59.427
<i>Disponibilità liquide derivanti dall'attività operativa</i>	-285.091
B) BUDGET DELL'ATTIVITA' D'INVESTIMENTO	
Uscite per l'esecuzione delle opere di bonifica e di tutela del territorio	0
Uscite per l'acquisto di immobili strumentali, impianti e macchinari	0
Altre uscite per l'attività di investimento	0
TOTALE USCITE	0
Entrate derivanti dalla vendita di immobilizzazioni	0
<i>Disponibilità liquide nette impiegate nell'attività d'investimento</i>	0
C) BUDGET DELL'ATTIVITA' FINANZIARIA	
Incassi da finanziamenti a lungo termine	0
Altre entrate e uscite per attività finanziarie	-139.465
<i>Disponibilità liquide nette impiegate nell'attività finanziaria</i>	-139.465
<i>Rendiconto delle partite di giro e delle gestioni speciali</i>	
Entrate per ritenute da effettuare sui compensi a terzi	161.035
Uscite per versamenti di ritenute di legge	-161.035
Incassi di somme per conto di terzi	0
Altre entrate o uscite per partite di giro	0
Altre entrate o uscite per partite speciali	0
<i>Disponibilità liquide nette impiegate nelle partite di giro e gestioni speciali</i>	0
Incremento/Decremento netto delle disponibilità liquide	-424.556
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	439.822
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	15.266



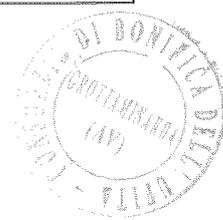
Relazione Responsabile Area Amministrativa -

	Previsioni	Descrizione causale contabile
BUDGET ECONOMICO		
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Proventi derivanti dai contributi consortili	2.146.106,06	
a) Ruoli ordinari di contribuzione bonifica	2.146.106,06	
1) Ruoli ordinari di contribuzione bonifica agricola	791.640,85	Il tributo grava sugli immobili ricadenti nel perimetro di contribuzione del Consorzio, iscritti nel Catasto dello Stato. Sono esentati per Legge Regionale n.4/2003 gli immobili urbani e promiscui, ricadenti in aree urbane perimetrate.
2) Ruoli ordinari di contribuzione bonifica extragricola	1.180.000,00	Il tributo grava sugli immobili ricadenti nel perimetro di contribuzione del Consorzio, privi di propria base territoriale, che esercitano attività non agricola. Sono esentati dalla L.R. n.4/2003 gli enti urbani e promiscui, censiti al Catasto Fabbricati
3) Ruoli ordinari per servizi d'irrigazione	174.465,21	Il dato previsionale è elaborato sulla base del piano di gestione allegato
4) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	317.000,00	
d) Contributi d'esercizio	247.000,00	
1) Contributi per servizi e benefici speciali	247.000,00	Importo dei contributi regionali sul consumo di energia elettrica, pari alla media annua del triennio precedente
2) Contributo regionale su contribuzione bonifica extragricola	0,00	
3) Altri contributi in conto esercizio (spese generali)	0,00	Importo maturato e maturando dei rimborsi delle spese generali su lavori programmati, finanziati e/o in corso di realizzazione; importo prudenzialmente nullo rispetto a quanto programmato nell'elenco delle opere pubbliche
e) Altri ricavi e proventi	70.000,00	
1) Altri ricavi (vendita enel, certificati verdi etc)	70.000,00	Importo derivante dalla sommatoria della vendita all'Enel dell'energia generata dall'impianto fotovoltaico + i proventi da certificati verdi
2) Proventi diversi	0,00	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	2.463.106,06	
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie di consumo e componenti	12.000,00	
a) Materie di consumo c/acquisti	12.000,00	Importo elaborato sulla base dei dati storici in corso di sostenimento per cancelleria, toner, carta et simili
b) Componenti c/acquisti	0,00	
c) Altri acquisti di beni di consumo	0,00	
d) Carburanti c/acquisti	0,00	
7) per servizi	1.075.700,00	
a) Costi per servizi diversi	971.200,00	
1) Spese di trasporto	5.000,00	Ipotesi elaborata in funzione delle spese per trasporto: carburante, telepass, parcheggi, biglietti di viaggio
2) Premi di assicurazione	21.000,00	Importo elaborato sulla base dei dati storici



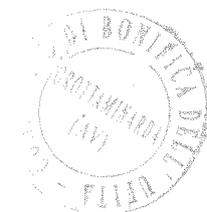
Relazione Responsabile Area Amministrativa -

	Previsioni	Descrizione causale contabile
3) Energia elettrica	180.000,00	Importo elaborato sulla base dei consumi previsti per il funzionamento degli impianti irrigui e delle sedi consortile e di guardiania
4) Forza motrice	0,00	
5) Spese di pubblicità e promozionali	2.000,00	Spese di pubblicazione bandi di gara, manifesti divulgativi et simili: importo elaborato sulla base dei dati previsionali
6) Spese postali	5.000,00	Importo elaborato sulla base dei dati previsionali, per invio lettere di convocazione organi, spedizione comunicazioni a enti pubblici e soggetti privati
7) Spese telefoniche	25.000,00	Importo elaborato sulla base dei dati previsionali per servizi di telefonia
8) Consulenze	40.000,00	Importo elaborato sulla base dei dati previsionali
9) Manutenzioni e riparazioni	145.000,00	Importo elaborato sulla base dei dati previsionali del piano di gestione per spese di automezzi, materiali, combustibili, lubrificanti e varie
10) Spese di vigilanza	6.000,00	Importo ipotizzato in funzione del servizio da espletare presso l'impianto fotovoltaico
11) Lavorazioni presso terzi	0,00	
12) Costi per servizi diversi	20.000,00	Importo elaborato sulla base dei dati previsionali del piano di gestione per servizi da sostenere per spese di officina, terzisti, altri
13) Spese per il riscaldamento	8.000,00	Importo elaborato sulla base dei dati previsionali per il riscaldamento della sede consortile e della casa di guardiania
14) Spese di pulizia	8.000,00	Importo elaborato sulla base dell'importo contrattuale stipulato con la ditta aggiudicataria
15) Spese per l'aggiornamento e la tenuta del catasto	80.000,00	Importo elaborato sulla base dei dati previsionali 2017, in funzione dell'avanzamento di aggiornamento del catasto
16) Spese legali e notarili	30.000,00	Importo elaborato sulla base dei dati previsionali, per l'avvenuta istituzione dell'ufficio legale interno, che consentirà il ricorso alle prestazioni professionali esterne solo nei casi di particolare complessità e specializzazione
17) Spese per servizi informatici	10.000,00	Trattasi del canone dei programmi software Job e dell'aggiornamento programmi per i vari settori
18) Compenso servizi esattoriali	6.000,00	Importo elaborato sulla base dei dati previsionali anni precedenti, in funzione dei servizi interni catastali
19) Lavori di sistemazione e manutenzione opere di bonifica	300.000,00	Importo elaborato sulla base dei dati previsionali del piano di gestione per lavorazioni, materiali, spese varie
20) Lavori di sistemazione e manutenzione opere irrigue	27.000,00	Importo elaborato sulla base dei dati previsionali del piano di gestione per lavorazioni, materiali, spese varie
21) Studi, rilievi, progettazioni	100,00	



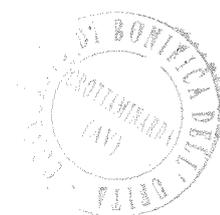
Relazione Responsabile Area Amministrativa -

	Previsioni	Descrizione causale contabile
22) Direzione lavori, RUP, collaudo	100,00	
23) Spese per la sicurezza	25.000,00	Importo elaborato sulla base dei dati previsionali del piano di gestione per il telecontrollo impianto fotovoltaico, assicurazione macchine, etc
24) Spese postali per la riscossione	20.000,00	Spesa di riscossione x circa 33.000 invii postali
25) Spese per partecipazioni ad enti, associazioni ed eventi artistici	5.000,00	
26) Spese di rappresentanza	3.000,00	Costo forfetario annuo per piccole spese di rappresentanza
27) Altri costi	0,00	
b) Spese per commissioni	8.000,00	
1) Oneri diversi di intermediazione	0,00	
2) Commissioni d'incasso	4.000,00	Costi elaborati sulla base del contratto di tesoreria vigente
3) Spese bancarie diverse	4.000,00	Costi elaborati sulla base del contratto di tesoreria vigente
4) Commissioni di factoring	0,00	
c) Compensi	87.000,00	
1) Compensi ed indennità di carica al presidente	24.000,00	Importo elaborato sulla base dei dati previsionali anni precedenti: esso è pari all'indennità del sindaco di un comune fino a 30 mila abitanti, decurtata del 30%.
2) Compensi ed indennità di carica ai membri del consiglio dei delegati	12.000,00	Importo elaborato sulla base dei dati previsionali anni precedenti, in funzione delle prevedibili sedute da convocare: 8 sedute annue x 20 consiglieri x Euro 75,00 a seduta a titolo di gettone di presenza
3) Compensi ed indennità di carica ai membri della deputazione amministrativa	36.000,00	Importo elaborato sulla base dei dati previsionali anni precedenti, così determinato: indennità annua onnicomprensiva di Euro 12.000 a ciascuno dei due deputati con delega; Euro 75,00 di gettone di presenza ai restanti deputati privi di delega.
4) Compensi ed indennità di carica ai membri del collegio dei revisori dei conti	15.000,00	Importo elaborato in applicazione degli importi così definiti: 4.500 compenso annuo onnicomprensivo al presidente, 3.000 annui onnicomprensivi a ciascuno dei componenti effettivi, oltre eventuali gettoni e rimborso spese per la presenza alle riunioni degli organi amministrativi (Deputazione e Consiglio).
5) Compensi per rinnovo cariche consorziali	0,00	
d) Contributi	9.500,00	
1) Contributi su compensi corrisposti al presidente	3.800,00	Contributi calcolati in applicazione della normativa vigente
2) Contributi su compensi corrisposti ai membri del consiglio dei delegati	1.200,00	Contributi calcolati in applicazione della normativa vigente
3) Contributi su compensi corrisposti ai membri della deputazione amministrativa	4.500,00	Contributi calcolati in applicazione della normativa vigente



Relazione Responsabile Area Amministrativa -

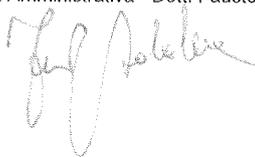
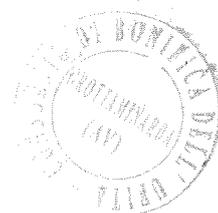
	Previsioni	Descrizione causale contabile
4) Contributi su compensi corrisposti ai membri del collegio dei revisori dei conti	0,00	Contributi calcolati in applicazione della normativa vigente
5) Contributi su compensi corrisposti per rinnovo cariche consorili	0,00	Contributi calcolati in applicazione della normativa vigente
8) per godimento beni di terzi	140.000,00	
a) Fitti passivi	0,00	
b) Canoni di leasing	11.000,00	Importo relativo al leasing per acquisto della multifunzione (stampante, scanner, fotocopiatrice), del rinnovo con permuta di due auto
c) Noleggio di attrezzature	129.000,00	Si precisa che trattasi del noleggio a caldo o a freddo sostenuto per l'esecuzione dei lavori previsto nel piano di gestione
9) per il personale	854.779,41	Il costo è determinato in applicazione del CCNL sel settore, sviluppato nel prospetto analitico (vedi allegato)
a) salari e stipendi	612.138,25	Vedi prospetto allegato
b) oneri sociali	190.923,83	Vedi prospetto allegato
c) trattamento di fine rapporto	51.717,33	Vedi prospetto allegato
d) trattamento di quiescenza e simili	0,00	
e) altri costi	0,00	
10) ammortamenti e svalutazioni	24.600,00	
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0,00	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	24.600,00	
17) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	24.600,00	Previsione formulata applicando al costo delle immobilizzazioni i coefficienti ordinari di ammortamento, ridotti alla metà nel primo esercizio di entrata in funzione, come da normativa fiscale
12) accantonamenti per rischi	160.211,00	
a) Accantonamenti per rischi fiscali	0,00	
b) Accantonamenti per responsabilita' civile	0,00	
c) Altri accantonamenti per rischi	160.211,00	Accantonamento rischi pari al 7,5% dei ruoli ordinari dell'anno
13) altri accantonamenti	17.354,05	
a) Accantonamenti per manutenzioni cicliche	0,00	
b) Accantonamenti per garanzia impianti	0,00	
c) Accantonamenti per oneri diversi	17.354,05	Accantonamento per eventuali coperture di costi sopravvenuti da gestioni passate
14) oneri diversi di gestione	19.500,00	
a) Trasferimenti passivi	0,00	
b) Tasse e imposte	10.000,00	
1) Tasse automobilistiche	2.000,00	TATA, Fiat Punto e Fiat Panda
2) Tasse sulle concessioni governative	1.000,00	importo forfetario annuo
3) Bolli cambiali	0,00	
4) Oneri tributari diversi	7.000,00	tasce comunali e varie: registrazioni sentenze etc



Relazione Responsabile Area Amministrativa -

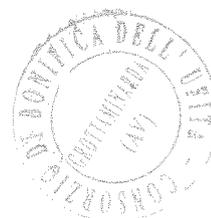
	Previsioni	Descrizione causale contabile
c) Perdite	5.000,00	
1) Perdite su crediti	5.000,00	
2) Perdite varie	0,00	
d) Altri oneri diversi	4.500,00	
1) Spese per atti e contratti vari	1.500,00	Costi diretti per la stipula di atti, al netto delle spese notarili propriamente dette, imputate alla voce Consulenze
2) Minusvalenze	0,00	
3) Rimborsi spese organi consorili	0,00	
4) Altri oneri	3.000,00	pubblicazione atti, riviste specializzate e quotidiani di settore,
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	2.304.144,46	
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	158.961,60	
17) Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate	97.534,84	
a) Interessi passivi	97.534,84	
1) Interessi passivi bancari	63.000,00	Importo calcolato applicando un tasso medio passivo del 6,6% su un debito medio di €950.000
4) Interessi passivi su mutui	34.534,84	Importo calcolato per gli interessi passivi sul mutuo in essere
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (15+16-17)	-97.534,84	
RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO (A-B±C±D±E)	59.426,75	
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	59.426,75	Trattasi dell'irap dovuta dagli enti pubblici sulle retribuzioni dei lavoratori dipendenti e assimilati al tasso dell' 8,5%
23) Utile (perdite) dell'esercizio	0,00	

Capo Area Amministrativa - Dott. Fausto Addesa

Relazione Responsabile Area Amministrativa

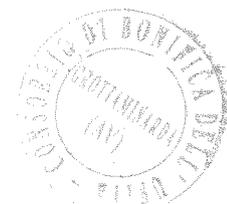
ATTIVITA'	Previsioni	Descrizione
A) IMMOBILIZZAZIONI, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	
meno Fondo ammortamento	0	
immobilizzazioni	0	
II - Immobilizzazioni materiali	0	
1) terreni e fabbricati	6.690	
6) altri beni	485.245	Sommatoria di autovetture, autocarro, mobili, computers, macchine elettroniche di ufficio, attrezzature per manutenzione etc
meno Fondo ammortamento	-386.845	Fondo ammortamento cumulato
7) immobilizzazioni in corso e acconti	0	
immobilizzazioni	105.090	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	105.090	
B) ATTIVO CIRCOLANTE	0	
II - Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	
1) Crediti verso i consorziati e altri utenti	1.854.558	Crediti programmato per ruoli di bonifica, derivanti dall'emissione del 2018 e anni precedenti
6) Altri crediti e acconti	872.095	Credito per tfr versato nelle casse dello SNEBI
Totale crediti	2.732.807	
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	
Totale attività finanziarie	0	
IV - Disponibilità liquide	0	
1) Depositi bancari e postali	14.266	Saldo programmato per conti correnti di tesoreria
2) Assegni	0	
3) Denaro e valori in cassa	1.000	Saldo programmato per giacenze di economato
Totale disponibilità liquide	15.266	
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	2.748.073	
C) RATEI E RISCONTI	0	
1) Ratei attivi	0	
2) Risconti attivi	0	
TOTALE RATEI E RISCONTI	0	
TOTALE ATTIVO	2.853.163	



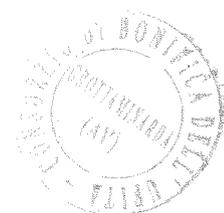
Relazione Responsabile Area Amministrativa

PASSIVITA'	Previsioni	Descrizione
A) PATRIMONIO NETTO	0	
I. Fondo consortile	374	Fondo iniziale di sottoscrizione fondo consortile in sede di costituzione
VI. Altre riserve	-655.698	Sommatoria dei risultati di amministrazione sino al 2006 (disavanzo di amministrazione da contabilità finanziaria) e dei risultati di riconciliazione contabile, nella fase di passaggio tra le due contabilità
VII. Utili (perdite) portati a nuovo	-404.689	Sommatoria dei risultati di esercizi dal 2007 sino ad oggi (contabilità economico-patrimoniale)
VIII. Utile (perdita) dell'esercizio	0	
TOTALE PATRIMONIO NETTO	-1.060.013	
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	0	
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	
2) per imposte, anche differite	0	
3) altri	1.314.629	Incremento del fondo storico per effetto del rischio su crediti con svalutazione dell'1,00% dei ruoli di nuova emissione
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI	1.314.629	
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	872.095	accantonamento del tfr
D) DEBITI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	
1) debiti verso le banche entro l'esercizio oltre esercizio	950.000	andamento presunto dell'anticipazione di cassa, il cui limite di affidamento del nuovo tesoriere BCC Flumeri è di €650,000+€300.000
2) debiti verso altri finanziatori	470.467	andamento presunto del saldo del debito totale dei mutui in essere
3) acconti	0	
4) debiti verso fornitori	139.800	andamento presunto del saldo dei debiti in essere per prestazioni di servizi, forniture di materiali etc.
5) debiti verso imprese controllate	0	
6) debiti tributari	8.573	debiti derivanti dalle ritenute fiscali su stipendi e salari del mese di dicembre e tredicesima, da versare entro il mese di gennaio successivo
7) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	21.000	debiti derivanti dalle ritenute previdenziali e da contributi a carico ditta su stipendi e salari del mese di dicembre e tredicesima, da versare entro il mese di gennaio successivo
8) altri debiti	136.611	andamento presunto dei debiti verso dipendenti, consulenti, enti terzi etc non altrove collocati
TOTALE DEBITI	1.726.451	
E) RATEI E RISCONTI	0	
1) Ratei passivi	0	
2) Risconti passivi	0	
TOTALE RATEI E RISCONTI	0	
TOTALE PASSIVO	2.853.163	

IL CAPO AREA AMMINISTRATIVA
Dott. Fausto ADDESA

Relazione Responsabile Area Amministrativa		
A) BUDGET DELL'ATTIVITA' OPERATIVA	Budget Finanziario	
Entrate derivanti dall'emissione dei ruoli per l'attività di bonifica e di tutela del suolo	1.811.430	Incasso dei ruoli di bonifica e di crediti da ruoli anni precedenti
Entrate derivanti dall'emissione dei ruoli per l'attività irrigua	174.465	Incasso dei ruoli irrigui come da budget economico
Altre entrate connesse all'attività operativa	317.000	Incasso altri proventi come da budget economico
TOTALE ENTRATE	2.302.895	
<i>Uscite per il funzionamento del Consorzio</i>	1.677.606	pagamenti totale delle spese di cui si compone il budget economico, al netto delle successive uscite e dei costi figurativi (ammortamenti, svalutazione crediti etc.)
<i>Uscite per la manutenzione delle opere di bonifica e di tutela del territorio</i>	129.000	pagamenti spese dirette del servizio bonifica come da tabella del piano di gestione
<i>Uscite per l'esecuzione delle attività irrigue</i>	180.000	pagamenti spese dirette del servizio irriguo come da tabella piano di gestione
<i>Altre uscite connesse all'attività operativa</i>	17.354	pagamento altri oneri del budget economico
TOTALE USCITE	2.003.960	
Disponibilità liquide generate dalle attività istituzionali	298.935	
Uscite per interessi corrisposti	97.535	uscite da interessi passivi
Uscite per imposte dovute	59.427	uscite da imposte irap, come da budget economico
<i>Disponibilità liquide derivanti dall'attività operativa</i>	141.973	
B) BUDGET DELL'ATTIVITA' D'INVESTIMENTO	0	
Uscite per l'esecuzione delle opere di bonifica e di tutela del territorio	115.000	
Uscite per l'acquisto di immobili strumentali, impianti e macchinari	0	Acquisto programmato di attrezzature per manutenzione servizio irriguo
Altre uscite per l'attività di investimento	0	
TOTALE USCITE	115.000	
Entrate derivanti dalla vendita di immobilizzazioni	0	
<i>Disponibilità liquide nette impiegate nell'attività d'investimento</i>	-115.000	
C) BUDGET DELL'ATTIVITA' FINANZIARIA	0	
Incassi da finanziamenti a lungo termine	0	
Altre entrate e uscite per attività finanziarie	0	
<i>Disponibilità liquide nette impiegate nell'attività finanziaria</i>	0	
Rendiconto delle partite di giro e delle gestioni speciali	0	
Entrate per ritenute da effettuare sui compensi a terzi	161.035	ritenute operate
Uscite per versamenti di ritenute di legge	-161.035	ritenute da versare



Relazione Responsabile Area Amministrativa		
A) BUDGET DELL'ATTIVITA' OPERATIVA	Budget Finanziario	
Incassi di somme per conto di terzi	0	
Altre entrate o uscite per partite di giro	0	
Altre entrate o uscite per partite speciali	0	
<i>Disponibilità liquide nette impiegate nelle partite di giro e gestioni speciali</i>	0	
Incremento/Decremento netto delle disponibilità liquide	26.973	risultato differenziale
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio: saldo conto corrente di tesoreria	0	saldo previsto di inizio esercizio
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	26.973	saldo di fine esercizio

IL CAPO AREA AMMINISTRATIVA
 Dott. Fausto ADDESA

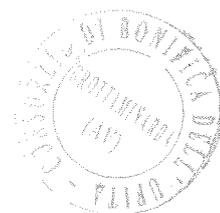



PROSPETTO ANALITICO LAVORI REALIZZATI

QUOTA PARTE NEL 2018 E QUOTA PARTE NEL 2019

BUDGET 2019

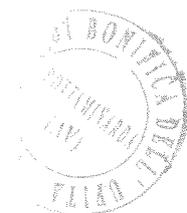
N. Progr.	DESCRIZIONE INTERVENTO	Importo realizzato	Importo realizzando
1	"Riutilizzo acque reflue dell'agglomerato urbano di Ariano Irpino - Piano triennale 1989/91 tutela dell'ambiente. Sistemazione idrogeologica Convenz.Regione Campania/Consorzio n° 6265 Imp. economie.	0,00	82.923,57
TOTALE		0,00	82.923,57



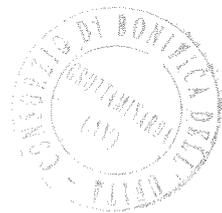
BUDGET 2019

PROSPETTO ANALITICO LAVORI FINANZIATI E ASSEGNATI

N. Progr	DESCRIZIONE INTERVENTO	LAVORI FINANZIATI			LAVORI ASSEGNATI		
		Importo lavori	Spese generali Euro	Oneri accessori: IVA, espropri etrc	Importo lavori	Spese generali	Oneri accessori: IVA, espropri etrc
1	Programma di manutenzione ordinaria e straordinaria del reticolo idrografico minore del bacino Ufita-Miscano e Fiumarella. D.P.C.M. 29.09.2005.	780.000,00	110.000,00	670.000,00	780.000,00	110.000,00	670.000,00
2	"Riutilizzo acque reflue dell'agglomerato urbano di Ariano Irpino - Piano triennale 1989/91 tutela dell'ambiente. Sistemazione idrogeologica Convenz.Regione Campania/Consorzio n° 6265 Imp. economie.	167.000,00	20.000,00	147.000,00	167.000,00	20.000,00	147.000,00
TOTALI		947.000,00	130.000,00	817.000,00	947.000,00	130.000,00	817.000,00

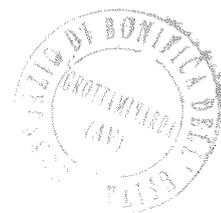


Voce di Bil.	Dipendente	qualifica	Livello	N.° mesi	Totale competenze	Oneri Contrib, fisc, ass	T.F.R.	IRAP
Grasso	Direttore	Dir.	211	14	73.500,00	24.108,00	6.210,75	6.247,50
Gambacorta	Capo Area Tecnica	Dir.	214	14	57.500,00	18.860,00	4.858,75	4.887,50
Grasso	Capo settore tecnico	Dir.	214	14	57.100,00	18.728,80	4.824,95	4.853,50
Morra	Collaboratore ammin.vo	Imp	613	14	30.000,00	9.840,00	2.535,00	2.550,00
Cappuccio	Collaboratore agrario	Imp	713	14	36.000,00	11.808,00	3.042,00	3.060,00
Capocasale	Collaboratore agrario	Imp	713	14	39.000,00	12.792,00	3.295,50	3.315,00
Di Minico	Collaboratore tecnico	Imp	711	14	39.000,00	12.792,00	3.295,50	3.315,00
Lo Conte	Capo settore catasto	Imp	Q11	14	42.000,00	13.776,00	3.549,00	3.570,00
Addesa	Capo Area Amministrativa	Imp	Q11	14	42.000,00	13.776,00	3.549,00	3.570,00
Melito	Capo Settore Ragioneria	Imp	712	14	38.000,00	12.464,00	3.211,00	3.230,00
Rossetti	Responsabile tecnico	Imp	711	14	39.000,00	12.792,00	3.295,50	3.315,00
Iannunzio	Responsabile Ufficio Legale	Imp	712	14	35.500,00	11.644,00	2.999,75	3.017,50
	TOTALE DIPENDENTI				528.600,00	173.380,80	44.666,70	44.931,00
U.1.3	Operai avventizi x guardiania	2733	ore		29.379,75	6.169,75	2.479,65	2.497,28
U.1.3	Operai avventizi x attività diverse	5038	ore		54.158,50	11.373,29	4.570,98	4.603,47
	TOTALE OPERAI	7771			83.538,25	17.543,03	7.050,63	7.100,75
U.1.3	CONTRATTAZIONE INTEGR.							
U.1.3	PREMIO DI RISULTATO							
U.1.3	INCENTIVO PROGETTAZIONE							
U.1.3	STRAORDINARIO + ESODO							
U.1.3	PREMI ASSICURATIVI							
U.1.3	MISSIONI							
Totale USCITE cap.1	TOTALE GENERALE				612.138,25	190.923,83	51.717,33	52.031,75

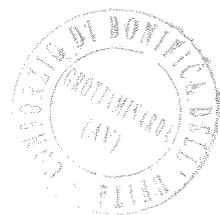


PROSPETTO DEI MUTUI PASSIVI

BANCA	IMPORTO origin	TASSO %	DEBITO RESIDUO al 01.01	RATA		
				rata	q. cap	q.int
BPER	1.800.000,00	6,00	609.931,77	87.000,00	68.702,05	18.297,95
scadenza giugno 2022				87.000,00	70.763,11	16.236,89
TOTALI			609.931,77	174.000,00	139.465,16	34.534,84



DIMOSTRAZIONE del Ruolo di Bonifica			
		IMPORTO	NOTE
RUOLI AGRICOLI		791.640,85	Il tributo grava sugli immobili ricadenti nel perimetro di contribuenza del Consorzio, iscritti nel Catasto dello Stato. Sono esentati per Legge Regionale n.4/2003 gli immobili urbani e promiscui, ricadenti in aree urbane perimetrate.
RUOLI EXTRAGRICOLI		1.180.000,00	Il tributo grava sugli immobili ricadenti nel perimetro di contribuenza del Consorzio, privi di propria base territoriale, che esercitano attività non agricola. Sono esentati dalla L.R. n.4/2003 gli enti urbani e promiscui, censiti al Catasto Fabbricati (N.C.E.U.), ricadenti in aree urbane perimetrate.
<i>Istituzionali al lordo degli oneri di</i>		1.971.640,85	
<i>TOT. Ruoli di bonifica</i>		1.971.640,85	
DIMOSTRAZIONE del Ruolo Irriguo			
	mc, ha	EURO	NOTE
Ruolo irriguo esercizio	500.000,00	79.678,76	Il dato previsionale è elaborato sulla base dei dati storici e del piano di gestione
Ruolo irriguo manutenzione	2.270,00	94.786,44	Il dato previsionale è elaborato sulla base dei dati storici e del piano di gestione
<i>TOT. Ruoli Irrigui</i>		174.465,21	



Relazione previsionale e programmatica

Budget esercizio 2019

Egregi Signori Consiglieri Delegati,

il bilancio di previsione 2019 si caratterizza per la sostanziale conferma delle linee di intervento elaborate nelle precedenti programmazioni: i risultati positivi dei rendiconti relativi agli ultimi otto consuntivi costituiscono la prova inconfutabile dell'efficacia dell'impostazione.

Sul fronte della spesa corrente non si profilano, perciò, novità sostanziali rispetto agli esercizi sociali precedenti: gli stanziamenti dei budget economico, patrimoniale e finanziario sono in larga parte confermativi degli importi del budget 2018, con l'unica eccezione incrementativa dell'area finanziaria e decrementativa del costo del personale.

Il nuovo trend dei tassi di interesse bancari, con lo spread in crescita per effetto delle manovre finanziarie e di bilancio del nuovo Governo, ci hanno indotto, nel rispetto del principio di prudenza, a prevedere un tasso di interesse passivo medio di circa il 6%, notevolmente superiore ai tassi ipotizzati nei budget delle passate annualità (3,5%).

Anche il costo del personale dipendente registra una significativa variazione, registrando una corposa diminuzione, pari a circa 70 mila euro rispetto al budget 2018 e a circa 90 mila rispetto al consuntivo 2017, generata dal pensionamento di un collaboratore del Settore Catasto (prevista per la metà del prossimo anno) oltre che di un geometra del Settore Irriguo (avvenuta nel 2018) e di una collaboratrice del Protocollo (già perfezionatasi nel corso del 2017): l'organico dell'ente si ridurrà pertanto nel 2019 ad appena undici unità di dipendenti a tempo indeterminato, ai quali si aggiungono gli operai avventizi a tempo determinato, che si alternano in numero variabile tra un minimo di 1 ed un massimo di 5-6 unità secondo le esigenze temporanee dei settori bonifica ed irrigazione.

Il Costo della produzione 2019 è, non a caso, inferiore al 2018 per circa 60.000 euro, quasi esclusivamente per effetto della diminuzione appena evidenziata del costo del personale.

Il 2019 sarà, sul fronte degli investimenti, caratterizzato dall'entrata in funzione dell'opera, collaudata in questi mesi ed ora in fase di rendicontazione presso la Regione Campania, realizzata in territorio di Mirabella Eclano e Apice: ossia l'intervento di "Adeguamento comprensorio irriguo valle Calore Irpino, in agro di Mirabella Eclano (AV) e di Apice (BN)", finanziato dalla Regione Campania con i fondi PSR Campania 2007-2013 per circa 8,2 milioni di Euro. La situazione antecedente al nostro intervento era caratterizzata dagli enormi problemi di reperimento della risorsa idrica: gli imprenditori agricoli dell'area erano costretti a prelevare l'acqua con mezzi di fortuna e trasportarla sui loro fondi a

proprie spese con aggravio di spese e di tutte le conseguenze connesse a simili inefficienze strutturali e logistiche.

La realtà successiva al nostro intervento sarà invece notevolmente migliore. La possibilità di distribuire l'acqua ad uso irriguo in ampie zone dell'area di confine tra Irpinia e Sannio, fortemente vocata alla produzione agricola di qualità, rappresenta infatti un elemento di grande importanza socio-economica.

Di grande impatto ambientale, oltre che di notevole significato economico, per l'indiscutibile risparmio energetico che l'intervento programmato consente, è invece il nuovo progetto con il quale si intenderà partecipare al bando regionale PSR 2014-2020 Misura 4.3.2.

Sono programmati infatti lavori di "Interconnessione degli schemi idraulici dei torrenti San Nicola e Macchioni nel Comune di Castel Baronia (AV) finalizzati all'integrazione ed al miglioramento funzionale delle opere esistenti di infrastrutturazione irrigua del Fondovalle Ufita. CUP: E87B15000490009. PSR Campania 2014/2020- Misure non connesse alla superficie e/o animali: Tipologia di intervento 4.3.2 "Invasi di accumulo ad uso irriguo in aree collinari", per un investimento di circa 4 milioni di euro.

Il pregio dell'opera, qualora dovesse essere finanziata dalla Regione Campania con i fondi PSR, risiede nel recupero di acqua di sorgente (che al momento scorre senza alcun utilizzo umano nel vallone S. Nicola) al fine di un adeguato uso irriguo, convogliando -attraverso una condotta sotterranea- il flusso idrico nella diga Macchioni non distante dalla citata sorgente.

Il recupero ed il successivo utilizzo si realizzerebbero senza spreco di energia elettrica, essendo garantito il flusso idrico dalla forza di gravità per caduta.

Inoltre, essendo copiosa la quantità di acqua che costantemente sgorga dalla sorgente, ed essendo la stessa depositata in un vaso capiente come la diga Macchioni, non si avrebbero più le crisi idriche per mancanza di acqua nel corso della stagione estiva, lamentate dagli imprenditori agricoli dell'area del Fondovalle Ufita.

Un elemento peculiare per l'anno 2019 si prospetta essere l'ipotesi di riforma delle funzioni e di ridisegno del quadro dei Consorzi di Bonifica operanti in Campania, avviata nei mesi scorsi e da sottoporre al vaglio del Consiglio Regionale entro il prossimo anno.

Sono infatti in discussione la Proposta di Legge del consigliere regionale on. Maurizio Petracca ed il successivo Disegno di Legge della Giunta Regionale della Campania, aventi entrambi ad oggetto la riforma ed il ridisegno dei Consorzi di Bonifica in ambito regionale: a tal proposito, ci preme qui segnalare la specificità del Consorzio di Bonifica dell'Ufita che non consente la sua incorporazione in altri Consorzi regionali di maggiori dimensioni.

Molto spesso capita di presumere di conoscere se stessi, di avere cioè delle pseudo-conoscenze, mere sensazioni prive di riscontro reale. È solo nel confronto temporale e spaziale che le



conoscenze assumono un fondamento di attendibilità e di completezza.

A tal fine, si sono raccolti i dati contabili dei Consorzi di Bonifica presenti in Regione Campania, così come riportati nei bilanci consuntivi pubblicati sui siti istituzionali di ciascuno di essi, relativamente all'annualità più recente ¹.

Analizzando per macroclassi del conto economico i bilanci di tutti i Consorzi ² e comparandoli con i valori del rendiconto del Consorzio di Bonifica, abbiamo elaborato una breve valutazione per indici, dalla quale emerge in sintesi la seguente situazione:

INDICI di analisi	Valori del Consorzio di Bonifica Ufita	Valori medi dei bilanci di tutti i Consorzi della Regione Campania
Ampiezza Comprensorio (superficie in chilometri quadrati)	732,28	446,01
Numero dipendenti (operai e impiegati)	18,00	85,60
Superficie media per addetto (Rapporto kmq/ n. dipendenti)	40,62	5,21
Parametro di Economicità del lavoro (Costo medio in euro del lavoro in rapporto alla superficie servita: Costo del lavoro / comprensorio in ettari)	12,23	53,93
Pressione contributiva media in euro x ettaro (Ruoli bonifica e irrigui / superficie in ettari)	23,43	91,56
Parametro di Efficienza del lavoro ("Fatturato complessivo" per addetto Rapporto valore produzione/ n. dipendenti)	101.431,90	69.830,20
Parametri di rigidità strutturale (Rapporto costo personale / Ruoli di bonifica e irrigui)	52,23%	58,90%

Nel dettaglio dei dati, il Consorzio di Bonifica dell'Ufita risulta essere in assoluto il Consorzio con il migliore rapporto di km quadri per dipendente: ogni lavoratore del Consorzio di Bonifica Ufita sovrintende, infatti, a ben 40,62 km quadrati, contro una media regionale di appena 5,21 kmq.

Tutto ciò dimostra che i tredici dipendenti a tempo pieno e i sette operai a tempo parziale (operai avventizi), costituenti la forza lavoro del Consorzio di Bonifica Ufita, rappresentano il livello minimo di risorsa umana necessaria per l'assolvimento dei compiti istituzionali dell'ente.

Il Parametro di economicità del lavoro (costituito dal Costo medio in euro del lavoro in rapporto alla superficie servita: Costo del lavoro / comprensorio in ettari) ci vede abbondantemente primi, essendo pari ad euro 12,23 per ettaro, rispetto ad una media regionale di euro 53,93 per ettaro.

Il nostro ente esercita la più bassa pressione contributiva in Campania: il prelievo medio di

¹ Si ringraziano i sigg. Armando Lo Conte e Gianluca Minichiello (tirocinanti del Piano di Attuazione Regionale "Garanzia Giovani in Campania") per la gentile collaborazione fornita nella raccolta dei dati contabili dei Consorzi di Bonifica della Campania.

² I Consuntivi utilizzati sono relativi all'annualità più recente, così come pubblicati sui siti istituzionali dei singoli Consorzi





contributi di bonifica e irrigui è infatti pari ad appena 23,43 euro a ettaro, laddove la media regionale campana è addirittura di quattro volte superiore, essendo essa pari ad euro 91,56.

Il dato è ancora più eclatante se si considera che il consorzio di bonifica più vicino ai nostri dati esercita una pressione contributiva di euro 45,71, ossia pari al doppio rispetto al nostro Consorzio.

Altro elemento spia dell'ammontare eccessivamente mortificato dei ruoli è il seguente: il Consorzio di Bonifica Ufita ha in assoluto il secondo minor numero di dipendenti (13 a tempo pieno indeterminato e 7 operai avventizi a tempo parziale e determinato) in Campania, rispetto ad una media di 85,6 dipendenti dei Consorzi della regione. Ciò nonostante il costo del personale rappresenta il 52,23% dei ruoli irrigui e di bonifica, contro una media regionale del 58,90%.

Il risultato dipende sia dal numeratore (il costo del personale, per il quale il Consorzio di Bonifica Ufita è il migliore in Campania) che dal denominatore (i ruoli di bonifica e irrigui, per i quali il Consorzio di Bonifica ha libertà di determinazione delle entrate proprie).

Essendo il costo totale del lavoro pari ad €895.896,00, essendo i ruoli pari ad €1.715.434, il loro rapporto è pari al 52,23%: ciò significa che più della metà delle proprie entrate è destinato a coprire il costo fisso del lavoro.

Come interpretare il dato?

Essendo, in termini assoluti, il numero dei dipendenti dell'Ufita il più basso in Campania (se si eccettua la Conca di Agnano) ed essendo, in termini relativi in rapporto all'ampiezza del comprensorio, il numero di dipendenti per ettaro di gran lunga il migliore in regione (un dipendente ogni 36,61 kmq rispetto ad una media regionale di 1 dipendente ogni 5 kmq), ci si aspetterebbe un rapporto costo del lavoro diviso ruoli notevolmente inferiore al 50%, ossia ci si aspetterebbe il minore grado di rigidità strutturale in Campania. Il Consorzio di Bonifica Ufita invece è soltanto terzo con il 52,23%, sebbene in ogni caso in condizioni migliori della media regionale campana (pari al 58,90%). Come mai?

Questo dato è da leggere in diretta relazione anche con la pressione contributiva media: essendo quest'ultima eccessivamente bassa, addirittura un quarto della media regionale, se ne deve desumere che l'ammontare delle risorse consortili (costituenti il denominatore del rapporto costo del personale / ruoli) è molto basso, forse persino troppo, se valutato in rapporto alla superficie del comprensorio consortile. Altrimenti il rapporto tra il costo del personale ed i ruoli avrebbe dovuto consacrare in maniera eclatante un livello di rigidità notevolmente inferiore al 50%.

Altro elemento di conoscenza sulla situazione del Consorzio di Bonifica Ufita si desume dal parametro di efficienza del fattore lavoro, costituito dal "fatturato per addetto", ossia dal rapporto del valore della produzione rispetto al numero dei dipendenti: esso evidenzia un risultato pari ad



€101.431,90, collocando il Consorzio di Bonifica Ufita al 4° posto nella graduatoria regionale, ma in ogni caso superiore alla media della Campania pari ad €69.830,20.

Ciò spiega il motivo per il quale il budget 2019 prevede un ammontare dei ruoli in linea con quanto previsto dal Piano di Gestione e dal budget 2018 e 2017, superiore ai dati consuntivi del 2017.

In sintesi, si è inteso predisporre un budget caratterizzato dalla programmazione per il 2019 in continuità gestionale con il periodo 2011-2017 (essendo stato quest'ultimo costantemente positivo in termini economici), nel solco del pieno rispetto del principio di continuità dell'azione amministrativa.

Essendosi mostrata sino ad oggi efficace, in termini di equilibrio economico, la gestione amministrativa del periodo 2011-2017, non avrebbe alcun senso logico e non sarebbe in alcun modo necessario, sul piano strategico, decidere di modificare l'impianto generale della programmazione.

Si ritiene opportuno e congruo non deviare dal solco tracciato negli ultimi 8 anni di gestione ininterrottamente positiva del Consorzio, così come si evince dai risultati di esercizio. Essendosi, infatti, la presente amministrazione mossa nel solco della salvaguardia degli equilibri sostanziali di bilancio, come ampiamente dimostrato dai risultati sempre positivi in tutti gli anni dal 2011 al 2017 (+13.470 nel 2011; +12.258 nel 2012; +13.276 nel 2013; +7.379 nel 2014; +10.779 nel 2015; +10.324 nel 2016; +), è auspicabile non modificare l'impostazione del budget neppure per il 2018.

Pertanto, in sintesi, gli obiettivi strategici sono così illustrabili: contenimento della spesa improduttiva (pur nella salvaguardia e valorizzazione della capacità progettuale e programmatica del Consorzio), qualificazione della spesa di investimento, miglioramento dell'efficienza della struttura, riduzione al minimo indispensabile del ricorso alle prestazioni esterne, selezionando gli interventi da effettuare in funzione del grado di beneficio che gli stessi procurano.

La sostanziale conferma dei valori è frutto di una precisa scelta di opportunità, come innanzi specificato.

Essa è tra l'altro naturale conseguenza della tendenziale assenza di mutamenti nel contesto economico e sociale nel quale opera il Consorzio.

Passando ad analizzare in dettaglio le voci contabili di cui si compone il budget 2019, non si può non sottolineare che i contributi ordinari, in conto esercizio, sono stati sostanzialmente annullati dalla Regione Campania determinando lo spostamento dell'onere, relativo alla bonifica integrale, dalla fiscalità generale della Regione alla contribuzione agricola.

Il grado di autonomia finanziaria (intesa come rapporto delle entrate proprie sul totale delle entrate, al netto dei finanziamenti regionali, statali e di terzi per lavori) è passato dal 60,58% del 1996 al





63,03% del 2002, all'81% del 2010, per giungere, nel periodo dell'attuale gestione, a circa l'85% medio.

Il miglioramento contributivo – è bene sottolineare- è stato conseguito nel tempo non con inasprimenti di prelievo, ma soprattutto con il censimento di nuove ditte, realizzato grazie ad un nuovo e aggiornato sistema informatico, con il rinvenimento di una nuova base imponibile (pale eoliche, fabbricati allacciati etc.).

Negli ultimi dieci anni, dal 1996 al 2015, si è passati da 393 mila euro di entrate proprie del '96, a 1,020 milioni di euro nel 2004, per giungere e, infine, per stabilizzarsi intorno ad €1,8 milioni sino ai nostri giorni. L'esercizio 2019 è, infatti, caratterizzato dallo stanziamento di €1,9 milioni dei proventi derivanti dai contributi consortili di bonifica in linea con quanto previsto nel 2018, in sostanziale correlazione diretta con la quantificazione del fabbisogno generale, così come si desume dal Piano di Gestione.

Per quanto concerne, inoltre, i ruoli del servizio irriguo, si evidenzia che la procedura amministrativa prevede che il Consorzio anticipi, per l'intero anno, le spese di energia elettrica, del personale avventizio, del nolo mezzi meccanici e di quanto altro necessario per l'espletamento del servizio di distribuzione della risorsa idrica. A dicembre, a fine stagione agraria, previo calcolo dei consumi di acqua prelevata da maggio ad ottobre-novembre dagli imprenditori agricoli e dagli altri utenti privati, il Consorzio emette i ruoli irrigui, incassabili perciò circa un anno dopo il sostenimento delle spese, direttamente connesse.

L'ammontare previsto è inferiore di circa €35.000 rispetto a quanto accertato nel 2017, essendo correlato anch'esso direttamente alla programmazione delle attività da piano di gestione.

I proventi da contributi di enti terzi (rimborso spese di energia elettrica per il funzionamento degli impianti di bonifica ed irrigazione) e da ricavi per vendita certificati verdi et simili sono stati ipotizzati di ammontare sostanzialmente pari al consuntivo 2017.

I Costi della Produzione 2019 sono stati programmati sostanzialmente pari al budget 2018, in diretta correlazione con il Piano di Gestione.

Per quanto concerne la gestione finanziaria, gli interessi passivi sono programmati, sul debito a breve (per le anticipazioni di tesoreria), in via prudenziale con tassi al 6%. Si precisa che, nel 2016, è entrato in vigore il nuovo contratto di tesoreria, con l'istituto bancario BCC Flumeri (filiale di Grottaminarda), risultato aggiudicatario della gara d'appalto svolta a fine 2015, avendo offerto un



tasso pari all'Euribor 1 mese più 3,25% di spread: ad oggi si precisa che il tasso Euribor a 1 mese è pari a -0,36%.

Anche per quanto concerne gli interessi passivi sul debito a medio-lungo termine (relativo al mutuo chirografario stipulato con la BPER originariamente per €1.800.000), si è ipotizzato una media di tassi Euribor a tre mesi al 6%.

L'attenzione agli aspetti finanziari della gestione è ormai una costante della nostra attività.

Com'è noto, sussiste sempre una sostanziale differenza cronologica tra i tempi di incasso delle entrate e i tempi di pagamento delle spese. È da sottolineare, infatti, che: 1) le uscite comportano pagamenti immediati del 100% del loro ammontare, perché scaturiscono dalle spese sostenute dal Consorzio e da tempi di pagamento che ormai la legge impone entro 30-60 giorni, a pena di interessi moratori ex-lege; 2) le entrate sono, invece, incassate ben oltre i trenta giorni dalla loro iniziale emissione. Il pagamento dei ruoli di bonifica, da parte dei contribuenti, avviene per circa il 60% entro i primi due-tre mesi e, per un ulteriore 30%, entro i primi sette-otto mesi.

È bene sottolineare, a scanso di equivoci, che la percentuale complessiva e finale di riscossione dei ruoli di bonifica pari a circa l'85% sul bonario e a circa il 90% sul definitivo è notevole, essendo essa superiore alla media nazionale e di settore.

Il 10% di sofferenza del credito costituisce un dato sostanzialmente fisiologico se comparato alle percentuali di riscossioni usualmente registrate in Campania.

Tuttavia, come si è precedentemente evidenziato, la difficoltà finanziaria deriva dai tempi di incasso che sono diluiti nell'arco dell'anno di emissione, per i ruoli bonari, mentre essi si completano addirittura nell'arco nel quinquennio per i ruoli coattivi.

Si sottolinea, infine, che il tasso di contestazione dei ruoli innanzi le competenti Commissioni Tributarie è pressoché nullo, essendo esso inferiore allo 0,10%: dall'analisi estesa all'ultimo decennio (periodo 2006-2016), emerge infatti che, in rapporto al numero dei contribuenti (circa 34.000), il numero dei ricorsi è, in media annua, di circa 25, pari ad tasso di contestazione abbondantemente inferiore allo 0,09%.

Se si considera il tasso di sentenze favorevoli del Consorzio di Bonifica Ufita in Commissione Tributaria, superiore addirittura all'85% dei casi, si ha la conferma che il ruolo di bonifica emesso è indiscutibilmente corretto, fondato sotto il profilo di legittimità e di merito.

Per quanto concerne, inoltre, i ruoli del servizio irriguo, si evidenzia che la procedura amministrativa in argomento prevede addirittura che il Consorzio anticipi, per l'intero anno, le spese di energia elettrica, del personale avventizio, del nolo mezzi meccanici e di quanto altro necessario per l'espletamento del servizio di distribuzione della risorsa idrica. A dicembre, a fine stagione agraria, previo calcolo dei consumi di acqua

prelevata da maggio ad ottobre-novembre dagli imprenditori agricoli e dagli altri utenti privati, il Consorzio emette i ruoli irrigui, incassabili perciò circa un anno dopo il sostenimento delle spese, direttamente connesse.

Tutto ciò ovviamente non favorisce il superamento delle periodiche tensioni finanziarie.

Il Consorzio di Bonifica è, per converso, in una sostanziale equilibrio economico della gestione, caratterizzata dall'accertamento di proventi pari agli impegni delle spese.

La linea del rigore della spesa corrente, perseguita dalla presente amministrazione, continuerà ad essere il segno distintivo della nostra gestione: il ripudio di spese per così dire "voluttuarie", perché improduttive di un benché minimo beneficio economico-patrimoniale per il Consorzio, sarà costantemente il nostro criterio guida.

Grande impegno di uomini e mezzi è, invece, da noi profuso per realizzare interventi produttivi per il territorio e per la realtà economica del comprensorio.

Il 2019 dovrebbe perciò essere un anno di grandi prospettive, tanto per l'ampliamento delle aree irrigate, in una zona ad altissima vocazione agricola, quanto per la probabile realizzazione di importanti interventi idroelettrici, connessi agli impianti irrigui, che potrebbero essere finanziati dal Ministero delle politiche Agricole Ambientali e Forestali.

I lavori di manutenzione saranno compiuti senza eccessivo dispendio di risorse, perché realizzati in economia, coinvolgendo gli operai avventizi del Consorzio e noleggiando le attrezzature delle imprese agricole del luogo, dichiaratesi disponibili con iscrizione all'albo pubblico consortile delle ditte per nolo mezzi meccanici.

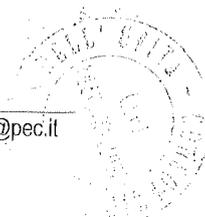
La nostra azione progettuale copre una vasta gamma di potenziali referenti e soggetti direttamente o indirettamente interessati, nelle più diverse vesti e funzioni.

In una parola, stiamo svolgendo un'intensa e proficua azione di coinvolgimento politico-amministrativo, che vede coinvolti i vari Enti (Regione, Ministeri, Autorità di Bacino, Province, Comuni, Soprintendenze etc), al fine di velocizzare le procedure, di rinvenire anche le più piccole opportunità di finanziamento, di impostare programmazioni progettuali coerenti con le linee guida degli enti competenti, di ottenere una sorta di assenso preventivo dai soggetti autorizzatori preposti.

Il Consorzio di Bonifica dell'Ufita è ormai considerato una realtà istituzionale, meritevole di coinvolgimento nei tavoli dello sviluppo a livello provinciale, ritenuto capace di elaborare progetti di altissima valenza tecnica nell'ambito della salvaguardia idrica, idrogeologica e ambientale, reputato credibile e quindi degno di interloquire anche con i diversi livelli istituzionali.

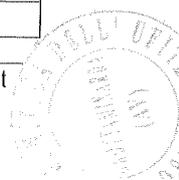
Passando all'analisi dettagliata del budget 2019, sottoposto alla vostra valutazione, si trascrivono di seguito le descrizioni dei singoli conti del budget economico, rinviando alla lettura degli allegati e dei prospetti per ogni ulteriore chiarimento.

DESCRIZIONE ANALITICA DELLE SINGOLE VOCI





BUDGET ECONOMICO		
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Proventi derivanti dai contributi consortili		2.146.106,06
a) Ruoli ordinari di contribuzione bonifica		2.146.106,06
agricola	1) Ruoli ordinari di contribuzione bonifica	791.640,85
		Il tributo grava sugli immobili ricadenti nel perimetro di contribuzione del Consorzio, iscritti nel Catasto dello Stato. Sono esentati per Legge Regionale n.4/2003 gli immobili urbani e promiscui, ricadenti in aree urbane perimetrate.
extragricola	2) Ruoli ordinari di contribuzione bonifica	1.180.000,00
		Il tributo grava sugli immobili ricadenti nel perimetro di contribuzione del Consorzio, privi di propria base territoriale, che esercitano attività non agricola. Sono esentati dalla L.R. n.4/2003 gli enti urbani e promiscui, censiti al Catasto Fabbricati
	3) Ruoli ordinari per servizi d'irrigazione	174.465,21
		Il dato previsionale è elaborato sulla base del piano di gestione allegato
4) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio		317.000,00
d) Contributi d'esercizio		247.000,00
speciali	1) Contributi per servizi e benefici	247.000,00
		Importo dei contributi regionali sul consumo di energia elettrica, pari alla media annua del triennio precedente
bonifica extragricola	2) Contributo regionale su contribuzione bonifica extragricola	0,00
	3) Altri contributi in conto esercizio (spese generali)	0,00
		Importo maturato e maturando dei rimborsi delle spese generali su lavori programmati, finanziati e/o in corso di realizzazione: importo prudenzialmente nullo rispetto a quanto programmato nell'elenco delle opere pubbliche
e) Altri ricavi e proventi		70.000,00
verdi etc)	1) Altri ricavi (vendita enel, certificati verdi etc)	70.000,00
		Importo derivante dalla sommatoria della vendita all'Enel dell'energia generata dall'impianto fotovoltaico + i proventi da certificati verdi
	2) Proventi diversi	0,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		2.463.106,06
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		0,00
6) per materie di consumo e componenti		12.000,00
a) Materie di consumo c/acquisti		12.000,00
		Importo elaborato sulla base dei dati storici in corso di sostenimento per cancelleria, toner, carta et simili
b) Componenti c/acquisti		0,00
c) Altri acquisti di beni di consumo		0,00
d) Carburanti c/acquisti		0,00
7) per servizi		1.075.700,00
a) Costi per servizi diversi		971.200,00
	1) Spese di trasporto	5.000,00
		Ipotesi elaborata in funzione delle spese per trasporto: carburante, telepass, parcheggi, biglietti di viaggio
	2) Premi di assicurazione	21.000,00
		Importo elaborato sulla base dei dati storici
	3) Energia elettrica	180.000,00
		Importo elaborato sulla base dei consumi previsti per il funzionamento degli impianti irrigui e delle sedi consortile e di guardiania
	4) Forza motrice	0,00





5) Spese di pubblicità e promozionali	2.000,00	Spese di pubblicazione bandi di gara, manifesti divulgativi et simili: importo elaborato sulla base dei dati previsionali
6) Spese postali	5.000,00	Importo elaborato sulla base dei dati previsionali, per invio lettere di convocazione organi, spedizione comunicazioni a enti pubblici e soggetti privati
7) Spese telefoniche	25.000,00	Importo elaborato sulla base dei dati previsionali per servizi di telefonia
8) Consulenze	40.000,00	Importo elaborato sulla base dei dati previsionali
9) Manutenzioni e riparazioni	145.000,00	Importo elaborato sulla base dei dati previsionali del piano di gestione per spese di automezzi, materiali, combustibili, lubrificanti e varie
10) Spese di vigilanza	6.000,00	Importo ipotizzato in funzione del servizio da espletare presso l'impianto fotovoltaico
11) Lavorazioni presso terzi	0,00	
12) Costi per servizi diversi	20.000,00	Importo elaborato sulla base dei dati previsionali del piano di gestione per servizi da sostenere per spese di officina, terzisti, altri
13) Spese per il riscaldamento	8.000,00	Importo elaborato sulla base dei dati previsionali per il riscaldamento della sede consortile e della casa di guardiana
14) Spese di pulizia	8.000,00	Importo elaborato sulla base dell'importo contrattuale stipulato con la ditta aggiudicataria
15) Spese per l'aggiornamento e la tenuta del catasto	80.000,00	Importo elaborato sulla base dei dati previsionali 2018, in funzione dell'avanzamento di aggiornamento del catasto
16) Spese legali e notarili	30.000,00	Importo elaborato sulla base dei dati previsionali, per l'avvenuta istituzione dell'ufficio legale interno, che consentirà il ricorso alle prestazioni professionali esterne solo nei casi di particolare complessità e specializzazione
17) Spese per servizi informatici	10.000,00	Trattasi del canone dei programmi software Job e dell'aggiornamento programmi per i vari settori
18) Compenso servizi esattoriali	6.000,00	Importo elaborato sulla base dei dati previsionali anni precedenti, in funzione dei servizi interni catastali
19) Lavori di sistemazione e manutenzione opere di bonifica	300.000,00	Importo elaborato sulla base dei dati previsionali del piano di gestione per lavorazioni, materiali, spese varie
20) Lavori di sistemazione e manutenzione opere irrigue	27.000,00	Importo elaborato sulla base dei dati previsionali del piano di gestione per lavorazioni, materiali, spese varie
21) Studi, rilievi, progettazioni	100,00	
22) Direzione lavori, RUP, collaudo	100,00	
23) Spese per la sicurezza	25.000,00	Importo elaborato sulla base dei dati previsionali del piano di gestione per il telecontrollo impianto fotovoltaico, assicurazione macchine, etc
24) Spese postali per la riscossione	20.000,00	Spesa di riscossione x circa 33.000 invii postali
25) Spese per partecipazioni ad enti, associazioni ed eventi artistici	5.000,00	
26) Spese di rappresentanza	3.000,00	Costo forfetario annuo per piccole spese di rappresentanza
27) Altri costi	0,00	

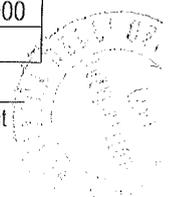




b) Spese per commissioni	8.000,00	
1) Oneri diversi di intermediazione	0,00	
2) Commissioni d'incasso	4.000,00	Costi elaborati sulla base del contratto di tesoreria vigente
3) Spese bancarie diverse	4.000,00	Costi elaborati sulla base del contratto di tesoreria vigente
4) Commissioni di factoring	0,00	
c) Compensi	87.000,00	
1) Compensi ed indennità di carica al presidente	24.000,00	Importo elaborato sulla base dei dati previsionali anni precedenti: esso è pari all'indennità del sindaco di un comune fino a 30 mila abitanti, decurtata del 30%.
2) Compensi ed indennità di carica ai membri del consiglio dei delegati	12.000,00	Importo elaborato sulla base dei dati previsionali anni precedenti, in funzione delle prevedibili sedute da convocare: 8 sedute annue x 20 consiglieri x Euro 75,00 a seduta a titolo di gettone di presenza
3) Compensi ed indennità di carica ai membri della deputazione amministrativa	36.000,00	Importo elaborato sulla base dei dati previsionali anni precedenti, così determinato: indennità annua onnicomprensiva di Euro 12.000 a ciascuno dei due deputati con delega; Euro 75,00 di gettone di presenza ai restanti deputati privi di delega.
4) Compensi ed indennità di carica ai membri del collegio dei revisori dei conti	15.000,00	Importo elaborato in applicazione degli importi così definiti: 4.500 compenso annuo onnicomprensivo al presidente, 3.000 annui onnicomprensivi a ciascuno dei componenti effettivi, oltre eventuali gettoni e rimborso spese per la presenza alle riunioni degli organi amministrativi (Deputazione e Consiglio).
5) Compensi per rinnovo cariche consortili	0,00	
d) Contributi	9.500,00	
1) Contributi su compensi corrisposti al presidente	3.800,00	Contributi calcolati in applicazione della normativa vigente
2) Contributi su compensi corrisposti ai membri del consiglio dei delegati	1.200,00	Contributi calcolati in applicazione della normativa vigente
3) Contributi su compensi corrisposti ai membri della deputazione amministrativa	4.500,00	Contributi calcolati in applicazione della normativa vigente
4) Contributi su compensi corrisposti ai membri del collegio dei revisori dei conti	0,00	Contributi calcolati in applicazione della normativa vigente
5) Contributi su compensi corrisposti per rinnovo cariche consortili	0,00	Contributi calcolati in applicazione della normativa vigente
8) per godimento beni di terzi	140.000,00	
a) Fitti passivi	0,00	
b) Canoni di leasing	11.000,00	Importo relativo al leasing per acquisto della multifunzione (stampante, scanner, fotocopiatrice), del rinnovo con permuta di due auto
c) Noleggio di attrezzature	129.000,00	Si precisa che trattasi del noleggio a caldo o a freddo sostenuto per l'esecuzione dei lavori previsto nel piano di gestione
9) per il personale	854.779,41	Il costo è determinato in applicazione del CCNL del settore, sviluppato nel prospetto analitico (vedi allegato)
a) salari e stipendi	612.138,25	Vedi prospetto allegato



b) oneri sociali	190.923,83	Vedi prospetto allegato
c) trattamento di fine rapporto	51.717,33	Vedi prospetto allegato
d) trattamento di quiescenza e simili	0,00	
e) altri costi	0,00	
10) ammortamenti e svalutazioni	24.600,00	
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0,00	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	24.600,00	
17) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	24.600,00	Previsione formulata applicando al costo delle immobilizzazioni i coefficienti ordinari di ammortamento, ridotti alla metà nel primo esercizio di entrata in funzione, come da normativa fiscale
12) accantonamenti per rischi	160.211,00	
a) Accantonamenti per rischi fiscali	0,00	
b) Accantonamenti per responsabilita' civile	0,00	
c) Altri accantonamenti per rischi	160.211,00	Accantonamento rischi pari al 7,5% dei ruoli ordinari dell'anno
13) altri accantonamenti	17.354,05	
a) Accantonamenti per manutenzioni cicliche	0,00	
b) Accantonamenti per garanzia impianti	0,00	
c) Accantonamenti per oneri diversi	17.354,05	Accantonamento per eventuali coperture di costi sopravvenuti da gestioni passate
14) oneri diversi di gestione	19.500,00	
a) Trasferimenti passivi	0,00	
b) Tasse e imposte	10.000,00	
1) Tasse automobilistiche	2.000,00	TATA, Fiat Punto e Fiat Panda
2) Tasse sulle concessioni governative	1.000,00	importo forfetario annuo
3) Bolli cambiari	0,00	
4) Oneri tributari diversi	7.000,00	tasse comunali e varie: registrazioni sentenze etc
c) Perdite	5.000,00	
1) Perdite su crediti	5.000,00	
2) Perdite varie	0,00	
d) Altri oneri diversi	4.500,00	
1) Spese per atti e contratti vari	1.500,00	Costi diretti per la stipula di atti, al netto delle spese notarili propriamente dette, imputate alla voce Consulenze
2) Minusvalenze	0,00	
3) Rimborsi spese organi consortili	0,00	
4) Altri oneri	3.000,00	pubblicazione atti, riviste specializzate e quotidiani di settore,
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	2.304.144,46	
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	158.961,60	
17) Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate	97.534,84	
a) Interessi passivi	97.534,84	
1) Interessi passivi bancari	63.000,00	Importo calcolato applicando un tasso medio passivo del 6,6% su un debito medio di €950.000
4) Interessi passivi su mutui	34.534,84	Importo calcolato per gli interessi passivi sul



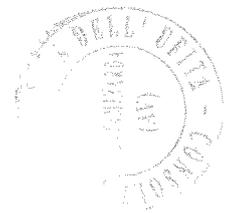


		mutuo in essere
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (15+16-17)	-97.534,84	
RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO (A- B±C±D±E)	59.426,75	
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	59.426,75	Trattasi dell'irap dovuta dagli enti pubblici sulle retribuzioni dei lavoratori dipendenti e assimilati al tasso dell' 8,5%
23) Utile (perdite) dell'esercizio	0,00	

CONCLUSIONI

Il presente Budget 2019, composto da budget economico, budget patrimoniale, budget finanziario e dai relativi allegati (inclusi il Piano di Gestione 2019, il Piano Triennale e l'Elenco annuale delle opere pubbliche), oltre tutti gli altri prospetti e pareri di cui esso si compone è sottoposto alla valutazione del Consiglio dei Delegati per l'approvazione e la conseguente adozione ai fini della gestione dell'esercizio sociale 2019.

Per la Deputazione Amministrativa - IL PRESIDENTE Francesco Vigorita -



CON

CON

CONSORZIO DI BONIFICA DELL'UFITA

Via Aldo Moro, 58 - 83035 GROTTAMINARDA (AV)

Cod. Fisc.: 81001310648

Tel. 0825. 441040- 441122

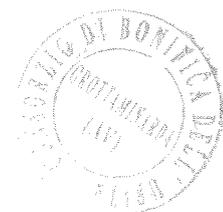
Fax 0825. 445502

E-mail: bonifica.ufita@gmail.com

Posta certificata: bonifica.ufita@pec.it

PIANO DI GESTIONE

ESERCIZIO 2019



1. PREMESSA

1.1.- INTRODUZIONE

La Giunta Regionale della Campania con deliberazione 21 novembre 2003, n. 3296, ha approvato i *"Criteri e metodologie per la redazione dei Piani di Classifica"* che al punto 1. *Servizi consortili, l'imputazione della spesa* reca i criteri e detta le norme generali di redazione del Piano di Gestione.

I risultati del Piano di Gestione, ottenuti applicando gli indici tecnico - economici del Piano di Classifica, consentono una distribuzione del carico contributivo maggiormente rispondente al beneficio che i consorziati traggono dall'attività consortile.

1.2.- IL PIANO DI GESTIONE: CRITERI GENERALI DI REDAZIONE

Il presente Piano di Gestione, relativo all'esercizio 2019, è stato predisposto nel pieno rispetto dei *"Criteri e metodologie per la redazione dei Piani di Classifica"* e più specificatamente del punto *"1. Servizi consortili, l'imputazione della spesa"*. Esso contiene l'elencazione e la descrizione: dei servizi consortili; degli obiettivi dei servizi; delle attività preventivate per garantire detti servizi; nonché la previsione delle risorse finanziarie a tale scopo; l'individuazione dei relativi costi (preventivo di spesa) e copertura (voci di bilancio).

1.3. - LE ATTIVITÀ CONSORTILI

In dettaglio il Piano di Gestione, o Programma delle attività consortili, per l'esercizio finanziario 2019, prevede l'imputazione della spesa per ciascuna zona omogenea, e cioè per ciascuna delle aree del comprensorio nelle quali *"storicamente"* o per effetto della realizzazione di nuove opere e/o di impianti di irrigazione, le caratteristiche del servizio fornito siano rapportabili ed assimilabili, che deve trovare copertura nelle voci di Bilancio 2019.

L'individuazione di queste aree (i cosiddetti *"Macrobacini"*) consente di imputare correttamente le spese ad esse direttamente correlate e di ottenere la massima trasparenza gestionale dell'Ente.

1.3.1.- I servizi consortili

L'attività svolta dall'Ente a favore dei consorziati e/o degli utenti, in ciascun Macrobacino in cui risulta suddiviso il comprensorio in base al Piano di Classifica, si espleta, essenzialmente, attraverso il Servizio di Bonifica ed il Servizio di Irrigazione.

Il Consorzio, allo stato, svolge anche altri tipi di attività tra le quali le più significative, per impegno ed importanza tecnico - operativa - economica - e statutaria, sono quelle relative alla programmazione, progettazione ed esecuzione: di opere pubbliche di bonifica e di irrigazione; di opere pubbliche per conto e/o di concerto con gli Enti Pubblici territoriali (Province, Comunità Montane e Comuni).

1.3.2.- Gli obiettivi dei servizi consortili

Il presente Piano di Gestione persegue come obiettivi principali i seguenti: rendere il più trasparente possibile la gestione delle attività consortili; migliorare l'efficienza dei servizi resi all'utenza, a garanzia di un più ordinato sviluppo del proprio comprensorio; ottimizzare l'utilizzo delle risorse umane, materiali e finanziarie disponibili.



1.3.3 – Le attività preventivate per garantire detti servizi

In relazione alle opere esistenti, realizzate e gestite dal Consorzio, le attività preventivate per assicurare lo svolgimento dei predetti due servizi "BONIFICA" e "IRRIGAZIONE" sono la "Manutenzione" e l'"ESERCIZIO" delle opere stesse.

Come innanzi detto gli stessi servizi si espletano però anche attraverso la programmazione, la progettazione e l'esecuzione di opere pubbliche di bonifica e di irrigazione.

1.3.4.- La previsione delle risorse finanziarie

Attraverso il presente Piano si procede all'imputazione dei costi cosiddetti "diretti" in base alle risorse umane, materiali ed economiche impegnate e necessarie al raggiungimento degli obiettivi.

In via di esemplificazione le spese specifiche (quindi direttamente imputabili allo specifico Servizio consortile) sono quelle relative a: personale dedicato, cioè direttamente assegnato e/o impegnato in ciascun Macro Bacino, per compiti di sorveglianza, manutenzione ed esercizio; consumi, riguardanti: l'energia motrice degli impianti; mezzi; materiali; combustibili; ecc.; servizi, per officina, terzisti, ecc.; noli e/o appalti, per l'acquisizione di automezzi, attrezzature ecc.; ammortamenti, relativi ad acquisti di mezzi, attrezzature ed altro; progettazione e direzione lavori, non coperti da finanziamenti pubblici; personale esterno per collaborazioni e/o consulenze specialistiche.

Attribuite puntualmente queste spese, residuano i costi, cosiddetti "indiretti", che non risultano cioè direttamente imputabili al singolo Servizio consortile.

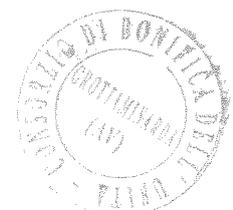
Essi sono riconducibili a: attività degli organi amministrativi (Consiglio dei Delegati, Deputazione Amministrativa, Presidenza, Collegio dei Revisori); attività dei servizi amministrativi (Direzione, Segreteria, Gestione del personale; Contabilità finanziaria; Oneri di riparto, elaborazione ed emissione dei ruoli di contribuenza; Gestione ed aggiornamento del Catasto; Compilazione dell'elenco degli aventi diritto al voto ed adempimenti per la convocazione dell'Assemblea e per l'elezione degli Organi consortili (queste attività sono relative solo all'esercizio finanziario in cui le stesse attività si verificano- di norma ogni quinquennio); attività tecnico-organizzativa connessa all'esecuzione, manutenzione ed esercizio degli impianti pubblici di bonifica ed irrigazione; affitto relativo alla sede degli Uffici consortili e altre spese di funzionamento dell'Ente.

Gli eventuali attivi di gestione, che possono derivare dalla realizzazione di nuove opere pubbliche di bonifica mediante finanziamenti pubblici o da utili da investimenti, ecc., andranno a diminuzione del totale delle spese indirette.

1.3.5. - Individuazione dei costi (preventivo di spesa) e copertura (voci di bilancio).

Dall'elaborazione del Piano di Gestione dell'Ente, scaturisce un complessivo dei costi imputabili direttamente ai Servizi consortili di Bonifica ed Irrigazione. Ad essi vanno aggiunte "spese indirette" che rappresentano in percentuale l'aliquota, circa del 38% del totale fabbisogno.

L'ammontare totale delle spese viene determinato come innanzi illustrato ed è al netto di ogni movimento contabile che costituisca partita di giro: a fronte di esso quindi vengono imputate, per i singoli Macro bacini, le



fonti di finanziamento prevedibili e derivate da finanziamenti a carattere pubblico o da altri introiti, di modesta entità, derivanti da attività progettuale per altri Enti e/o di gestione di impianti "industriali" (fotovoltaici) e/o di interesse più generale e/o collettivo (impianti di depurazione a scopo irriguo divenuti o che possono divenire a scopi plurimi).

Per raggiungere il pareggio contabile di Bilancio, la differenza residua tra le spese totali da sostenere per lo svolgimento dei Servizi e i contributi pubblici ovvero altre fonti di ricavo deve trovare copertura nella forma di prelievo contributivo con emissione di ruoli a carico dell'utenza. Ciò si concretizza in emissione del ruolo per i diversi Servizi e per i diversi Macrobacini, tramite la determinazione di un riparto effettuato in relazione al beneficio individuato con l'applicazione degli indici tecnico-economici individuati con il Piano di Classifica.

2. - II PIANO DI GESTIONE

2.1. - Servizio di bonifica

2.1.1 Finalità e campi dell'attività consortile di bonifica

Il Consorzio di Bonifica è oggi responsabile della sicurezza idraulica / idrogeologica derivante dal buon funzionamento delle opere e della rete idraulica di sua competenza.

La "bonifica classica" degli inizi si è però evoluta nella "bonifica integrale", per arrivare ad essere oggi "difesa del suolo", che integra l'aspetto specificatamente idraulico con quello idrogeologico.

2.1.2. - Macro bacino Montano

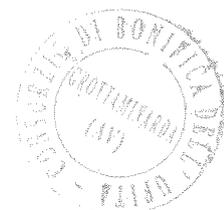
α) Manutenzione - Le attività previste per l'esercizio 2019 consistono, prevalentemente, nell'espurgo (rimozione di rifiuti solidi, ripristino della sezione alveo con eliminazione del materiale litoide); diserbo meccanico dei canali di ogni singolo bacino (taglio della vegetazione in alveo); ripristino delle protezioni spondali a diversa tipologia (scogliere, gabbionate, muri in cls) dissestate per scalzamenti al piede ; ripristino o consolidamento di briglie o soglie, da scalzamento di fondazioni o aggiramento o erosioni; ripristino della sezione di deflusso in corrispondenza di ponti ed attraversamenti; ripristino di opere in ingegneria naturalistica.

L'esecuzione di tali attività richiederà un rilevante impegno della manodopera operaia e di mezzi meccanici, con corrispondente impiego di materiali, attesa la cospicua superficie di intervento nei singoli sottobacini;

β) Esercizio - L'attività prevalente prevista in questo ambito consiste nella sorveglianza e monitoraggio delle condizioni di esercizio dei singoli canali, della vasta rete consortile del. Macro bacino, oltre che nell'assistenza diretta agli utenti del servizio di bonifica.

2.1.3. - Macro bacino Vallivo

α) Manutenzione - Anche per il macrobacino Vallivo le attività previste per l'esercizio 2019, relativamente ai canali di bonifica, nell'espurgo (rimozione di rifiuti solidi, ripristino della sezione alveo con eliminazione del materiale litoide); diserbo meccanico dei canali di ogni singolo bacino



(taglio della vegetazione in alveo); ripristino delle protezioni spondali a diversa tipologia (scogliere, gabbionate) dissestate per scalzamenti al piede.

β) Esercizio- L'attività prevista in questo ambito si articola sia nella sorveglianza e monitoraggio delle condizioni di esercizio di ogni singolo canale di scolo, oltre che nell'assistenza diretta agli utenti del servizio in questione.

2.2. - Servizio di irrigazione

Il servizio di irrigazione viene effettuato su tre macrobacini: Macrobacino 1 (S=2160 ha) costituito dalle aree irrigue del fondovalle Ufita e quelle servite dalla diga Macchioni, comprese nei territori comunali di: Ariano Irpino, Carife, Castelbaronia, Flumeri, Frigento, Gesualdo, Grottaminarda e Sturno; Macrobacino 2 (S=300 ha) costituito dalle aree irrigue attrezzate in località Malvizza in agro di Montecalvo Irpino; Macrobacino 3 (S=190 ha) comprendenti le aree attrezzate di Stillo Stratola e Pinaotaverna in agro di Ariano Irpino

α) Manutenzione - Sebbene gli impianti irrigui dei tre macrobacini siano, del tipo tubato in pressione, di recente costruzione e quindi realizzato con l'utilizzo di nuove e moderne tecnologie non possono mantenere la propria buona funzionalità senza un costante intervento manutentivo. Esso si presenta, per le caratteristiche intrinseche degli impianti, ancora più specializzato per l'impiego anche dell'elettronica nella distribuzione dell'acqua (telecontrollo dell'impianto fondovalle Ufita, tessere elettroniche per i singoli utenti).

β) Esercizio - I costi di esercizio del Macrobacino 1 e in parte per il Macrobacino 3 sono notevoli in relazione al consumo di energia per il funzionamento, della stazione di pompaggio (macro.1) e dell'impianto di depurazione (macro.3).

3. - FABBISOGNO E COPERTURA FINANZIARIA DEI COSTI DEL PIANO DI GESTIONE

Il fabbisogno a copertura dei costi previsti per l'esercizio finanziario 2019 (totale Servizio Bonifica ed Irrigazione) ammonta ad € 2.463.106,06 così distinti: a) Spese totali di bonifica €1.971.640,85; b) Spese totali di irrigazione €491.465,21. Le spese totali della bonifica €1.971.640,85 vengono coperte : € 1.971.640,85 con contributi a carico dei contribuenti per l'attività di bonifica (codice tributo 630). Le spese totali dell'irrigazione € 491.465,21 vengono coperte: €174.465,21 con contributi a carico dei consorziati utenti, applicando la tariffa binomia, e per € 317.000 con contributi regionali o ricavi gestionali.

Grottaminarda, novembre 2018

Il Capo Area Tecnica – Agraria

-Ing. Francesco GAMBACORTA-

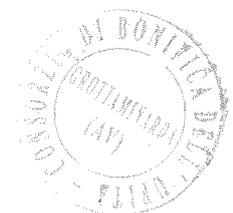
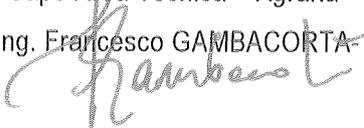


Tabella n. 1 Imputazione spese di manutenzione direttamente attribuibili al servizio di Bonifica nel Macro Bacino n.1

Centro di costo primario		SERVIZIO DI BONIFICA		
Centro di costo secondario		MACROBACINO "1" Montano		
CODICE	COSTI PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	C.I.	IMPORTO C.E.	IMPORTO
B6a	a) Materie di consumo c/acquisti	storico	12.000,00	
B6b	b) Componenti c/acquisti	storico	0,00	
1.667.681,34	c) Altri acquisti di beni di consumo	storico	0,00	
1.428.713,19	1500913,206	storico	0,00	
0,86	a) Costi per servizi diversi	storico	971.200,00	
1.587.459,10	4) Forza motrice	storico	0,00	
B7a	8) Consulenze	storico	40.000,00	0,00
B7a	9) Manutenzioni e riparazioni	storico	145.000,00	19.200,00
B7a	11) Lavorazioni presso terzi(piccoli interventi)	storico	0,00	
B7a	12) Costi per servizi diversi	storico	20.000,00	
B7a	19) Lavori di sistemazione e manutenzione opere di bonifica	costo storico	300.000,00	400.000,00
B7a	20) Lavori di sistemazione e manutenzione opere irrigue	storico	27.000,00	
B7a	21) Studi, rilievi, progettazioni	storico	100,00	0,00
B7a	22) Direzione lavori, RUP, collaudo	storico	100,00	0,00
B7a	23) Spese per la sicurezza	storico	25.000,00	15.000,00
B8	b) Canoni di leasing	storico	11.000,00	
B8	c) Noleggio di attrezzature	storico	129.000,00	80.000,00
B10 b	b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	storico	24.600,00	15.000,00
B7a3	Altri costi: Energia elettrica	storico	180.000,00	6.000,00
CODICE	COSTI PER IL PERSONALE	C.I.	IMPORTO C.E.	IMPORTO
	Dirigenti/impiegati/quadri			
B9a1	a) salari e stipendi fissi	ccnl	528.600,00	95.633,03
B9a2	a) Lavoro straordinario	ccnl		
B9b	b) oneri sociali	ccnl	173.380,80	38.319,49
B9c	c) trattamento di fine rapporto	ccnl	44.666,70	8.606,97
B9d	d) trattamento di quiescenza e simili	ccnl		
	Operai			
B9a1	a) salari e stipendi	ccnl		
B9a2	a) Lavoro straordinario	ccnl		
B9b	b) oneri sociali	ccnl		
B9c	c) trattamento di fine rapporto	ccnl		
B9d	d) trattamento di quiescenza e simili	ccnl		
	Operai avventizi			
B9a1	a) salari e stipendi	ccnl	83.538,25	11.363,64
B9a2	a) Lavoro straordinario	ccnl		
B9b	b) oneri sociali	ccnl	17.543,03	2.386,36
B9c	c) trattamento di fine rapporto	ccnl		
B9d	d) trattamento di quiescenza e simili	ccnl		
		TOTALE	1.761.528,78	691.509,50

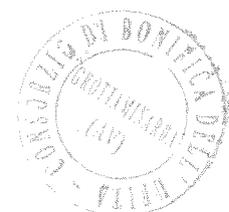


Tabella n. 1 Imputazione spese di manutenzione direttamente attribuibili al servizio di Bonifica nel Macro Bacino n.2

Centro di costo primario		SERVIZIO DI BONIFICA		
Centro di costo secondario		MACROBACINO "2" Vallivo		
CODICE	COSTI PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	C.I.	IMPORTO C.E.	IMPORTO
		costo		
B6a	a) Materie di consumo c/acquisti	storico	12.000,00	
B6b	b) Componenti c/acquisti	storico	0,00	
1.667.681,34	c) Altri acquisti di beni di consumo	storico	0,00	
1.428.713,19	1500913,206	storico	0,00	
0,86	a) Costi per servizi diversi	storico	971.200,00	
1.587.459,10	4) Forza motrice	storico	0,00	
B7a	8) Consulenze	storico	40.000,00	0,00
B7a	9) Manutenzioni e riparazioni	storico	145.000,00	119.600,00
B7a	11) Lavorazioni presso terzi(piccoli interventi)	storico	0,00	
B7a	12) Costi per servizi diversi	storico	20.000,00	
B7a	bonifica	storico	300.000,00	2.500,00
B7a	irrigue	storico	27.000,00	
B7a	21) Studi, rilievi, progettazioni	storico	100,00	0,00
B7a	22) Direzione lavori, RUP, collaudo	storico	100,00	0,00
B7a	23) Spese per la sicurezza	storico	25.000,00	2.000,00
B8	b) Canoni di leasing	storico	11.000,00	
B8	c) Noleggio di attrezzature (Noli)	storico	129.000,00	30.000,00
B10 b	b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	storico	24.600,00	3.500,00
B7a3	Altri costi: Energia elettrica	storico	180.000,00	3.000,00
CODICE	COSTI PER IL PERSONALE	C.I.	0,00	IMPORTO
	Dirigenti/impiegati/quadri		0,00	
B9a1	a) salari e stipendi fissi	ccnl	528.600,00	9.457,88
B9a2	a) Lavoro straordinario	ccnl	0,00	
B9b	b) oneri sociali	ccnl	173.380,80	3.822,88
B9c	c) trattamento di fine rapporto	ccnl	44.666,70	851,21
B9d	d) trattamento di quiescenza e simili	ccnl	0,00	
	Operai	ccnl	0,00	
B9a1	a) salari e stipendi	ccnl	0,00	
B9a2	a) Lavoro straordinario	ccnl	0,00	
B9b	b) oneri sociali	ccnl	0,00	
B9c	c) trattamento di fine rapporto	ccnl	0,00	
B9d	d) trattamento di quiescenza e simili	ccnl	0,00	
	Operai avventizi	ccnl	0,00	
B9a1	a) salari e stipendi	ccnl	83.538,25	6.818,18
B9a2	a) Lavoro straordinario	ccnl	0,00	
B9b	b) oneri sociali	ccnl	17.543,03	1.431,82
B9c	c) trattamento di fine rapporto	ccnl	0,00	
B9d	d) trattamento di quiescenza e simili	ccnl	0,00	
			0,00	
TOTALE			1.761.528,78	182.981,97

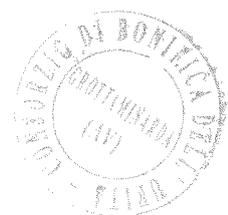


Tabella n. 2 Imputazione spese di ESERCIZIO direttamente attribuibili al servizio di Bonifica nel Macro Bacino n.1

Centro di costo primario		SERVIZIO DI BONIFICA		
Centro di costo secondario		MACROBACINO "1" Montano		
CODICE	COSTI PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	C.I.	IMPORTO C.E.	IMPORTO
B6a	a) Materie di consumo c/acquisti	storico	12.000,00	
B6b	b) Componenti c/acquisti	storico	0,00	
1.667.681,34	c) Altri acquisti di beni di consumo	costo		
1.428.713,19	1500913,206	storico	0,00	
0,86	a) Costi per servizi diversi	storico	971.200,00	
1.587.459,10	4) Forza motrice	storico	0,00	
B7a	8) Consulenze	storico	40.000,00	0,00
B7a	9) Manutenzioni e riparazioni	storico	145.000,00	12.500,00
B7a	11) Lavorazioni presso terzi(piccoli interventi)	storico	0,00	
B7a	12) Costi per servizi diversi	storico	20.000,00	
B7a	19) Lavori di sistemazione e manutenzione opere di bonifica	costo		
B7a		storico	300.000,00	8.000,00
B7a	20) Lavori di sistemazione e manutenzione opere irrigue	storico	27.000,00	
B7a	21) Studi, rilievi, progettazioni	storico	100,00	0,00
B7a	22) Direzione lavori, RUP, collaudo	storico	100,00	0,00
B7a	23) Spese per la sicurezza	storico	25.000,00	2.000,00
B8	b) Canoni di leasing	storico	11.000,00	
B8	c) Noleggio di attrezzature	storico	129.000,00	0,00
B10 b	b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	storico	24.600,00	0,00
B7a3	Altri costi: Energia elettrica	storico	180.000,00	0,00
CODICE	COSTI PER IL PERSONALE	C.I.	0,00	IMPORTO
	Dirigenti/impiegati/quadri		0,00	
B9a1	a) salari e stipendi fissi	ccnl	528.600,00	170.604,81
B9a2	a) Lavoro straordinario	ccnl	0,00	
B9b	b) oneri sociali	ccnl	173.380,80	68.485,84
B9c	c) trattamento di fine rapporto	ccnl	44.666,70	15.354,43
B9d	d) trattamento di quiescenza e simili	ccnl	0,00	
	Operai	ccnl	0,00	
B9a1	a) salari e stipendi	ccnl	0,00	
B9a2	a) Lavoro straordinario	ccnl	0,00	
B9b	b) oneri sociali	ccnl	0,00	
B9c	c) trattamento di fine rapporto	ccnl	0,00	
B9d	d) trattamento di quiescenza e simili	ccnl	0,00	
	Operai avventizi	ccnl	0,00	
B9a1	a) salari e stipendi	ccnl	83.538,25	2.272,73
B9a2	a) Lavoro straordinario	ccnl	0,00	
B9b	b) oneri sociali	ccnl	17.543,03	477,27
B9c	c) trattamento di fine rapporto	ccnl	0,00	
B9d	d) trattamento di quiescenza e simili	ccnl	0,00	
TOTALE			1.761.528,78	279.695,09



Tabella n. 2 Imputazione spese di ESERCIZIO direttamente attribuibili al servizio di Bonifica nel Macro Bacino n.2

Centro di costo primario		SERVIZIO DI BONIFICA		
Centro di costo secondario		MACROBACINO "2" Vallivo		
CODICE	COSTI PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	C.I.	IMPORTO C.E.	IMPORTO
B6a	a) Materie di consumo c/acquisti	costo storico	12.000,00	
B6b	b) Componenti c/acquisti	storico	0,00	
1.667.681,34	c) Altri acquisti di beni di consumo	storico	0,00	
1.428.713,19	1500913,206	storico	0,00	
0,86	a) Costi per servizi diversi	storico	971.200,00	
1.587.459,10	4) Forza motrice	storico	0,00	
B7a	8) Consulenze	storico	40.000,00	0,00
B7a	9) Manutenzioni e riparazioni	storico	145.000,00	3.200,00
B7a	11) Lavorazioni presso terzi	storico	0,00	
B7a	12) Costi per servizi diversi	storico	20.000,00	
B7a	bonifica	storico	300.000,00	1.500,00
B7a	irrigue	storico	27.000,00	
B7a	21) Studi, rilievi, progettazioni	storico	100,00	0,00
B7a	22) Direzione lavori, RUP, collaudo	storico	100,00	0,00
B7a	23) Spese per la sicurezza	storico	25.000,00	500,00
B8	b) Canoni di leasing	storico	11.000,00	
B8	c) Noleggio di attrezzature	storico	129.000,00	0,00
B10 b	b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	storico	24.600,00	0,00
B7a3	Altri costi: Energia elettrica	storico	180.000,00	1.000,00
CODICE	COSTI PER IL PERSONALE	C.I.	0,00	IMPORTO
	Dirigenti/impiegati/quadri		0,00	
B9a1	a) salari e stipendi fissi	ccnl	528.600,00	40.774,86
B9a2	a) Lavoro straordinario	ccnl	0,00	
B9b	b) oneri sociali	ccnl	173.380,80	16.349,84
B9c	c) trattamento di fine rapporto	ccnl	44.666,70	3.669,74
B9d	d) trattamento di quiescenza e simili	ccnl	0,00	
	Operai	ccnl	0,00	
B9a1	a) salari e stipendi	ccnl	0,00	
B9a2	a) Lavoro straordinario	ccnl	0,00	
B9b	b) oneri sociali	ccnl	0,00	
B9c	c) trattamento di fine rapporto	ccnl	0,00	
B9d	d) trattamento di quiescenza e simili	ccnl	0,00	
	Operai avventizi	ccnl	0,00	
B9a1	a) salari e stipendi	ccnl	83.538,25	1.136,36
B9a2	a) Lavoro straordinario	ccnl	0,00	
B9b	b) oneri sociali	ccnl	17.543,03	238,64
B9c	c) trattamento di fine rapporto	ccnl	0,00	
B9d	d) trattamento di quiescenza e simili	ccnl	0,00	
			0,00	
TOTALE			1.761.528,78	68.369,43

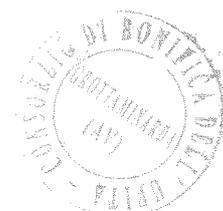


Tabella n. 3 Imputazione *spese direttamente* attribuibili al servizio di Bonifica nel Macro Bacino n. 1

Centro di costo primario	SERVIZIO DI BONIFICA		
Centro di costo	MACROBACINO "1" Montano		
Riepilogo delle spese relative al Servizio di BONIFICA per il Macro Bacino 1			
Opera (o sottobacino)	Costi direttamente imputabili		
	Costi di manutenzione	Costi di esercizio impianti	TOTALE spese direttamente imputabili
Rete idraulica diffusa	172.877,38	69.923,77	242.801,15
Rete idraulica diffusa	103.726,43	41.954,26	145.680,69
Opera dichiarata di prem. Inter. Regionale	0,00	0,00	0,00
Opera di difesa del suolo o dell'ambiente	414.905,70	167.817,05	582.722,75
TOTALI	691.509,50	279.695,09	971.204,59

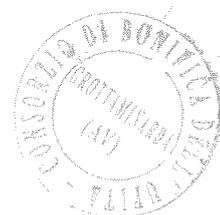


Tabella n. 3 Imputazione spese direttamente attribuibili al servizio di Bonifica nel Macro Bacino n.2

Centro di costo primario	SERVIZIO DI BONIFICA		
Centro di costo	MACROBACINO "2" Vallivo		
Riepilogo delle spese relative al Servizio di BONIFICA per il Macro Bacino 1			
Opera (o sottobacino)	Costi direttamente imputabili		
	Costi di manutenzione	Costi di esercizio impianti	TOTALE spese direttamente imputabili
Rete idraulica diffusa	89.990,99	34.184,72	124.175,70
Rete idraulica diffusa	26.997,30	10.255,41	37.252,71
Opera dichiarata di prem. Inter. Regionale	0,00	0,00	0,00
Opera di difesa del suolo o dell'ambiente	62.993,69	23.929,30	86.922,99
TOTALI	179.981,97	68.369,43	248.351,40

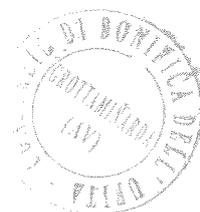


Tabella n. 1 Imputazione spese di manutenzione direttamente attribuibili al servizio di Bonifica nel Macro Bacino n.2

Centro di costo primario		SERVIZIO IRRIGUO		
Centro di costo secondario		MACROBACINO "1" Fondovalle Ufita e Macchioni		
CODICE	COSTI PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	C.I.	IMPORTO C.E.	IMPORTO
B6a	a) Materie di consumo c/acquisti	storico	12.000,00	
B6b	b) Componenti c/acquisti	storico	0,00	
1.667.681,34	c) Altri acquisti di beni di consumo	storico	0,00	
1.428.713,19	1500913,206	storico	0,00	
0,86	a) Costi per servizi diversi	storico	971.200,00	
1.587.459,10	4) Forza motrice	storico	0,00	
B7a	8) Consulenze	storico	40.000,00	0,00
B7a	9) Manutenzioni e riparazioni	storico	145.000,00	4.200,00
B7a	11) Lavorazioni presso terzi(piccoli interventi)	storico	0,00	
B7a	12) Costi per servizi diversi	storico	20.000,00	
B7a	19) Lavori di sistemazione e manutenzione opere bonifica	storico	300.000,00	
B7a	20) Lavori di sistemazione e manutenzione opere irrigue	storico	27.000,00	19.000,00
B7a	21) Studi, rilievi, progettazioni	storico	100,00	0,00
B7a	22) Direzione lavori, RUP, collaudo	storico	100,00	0,00
B7a	23) Spese per la sicurezza	storico	25.000,00	2.000,00
B8	b) Canoni di leasing	storico	11.000,00	
B8	c) Noleggio di attrezzature (Noli)	storico	129.000,00	13.000,00
B10 b	b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	storico	24.600,00	6.100,00
B7a3	Altri costi: Energia elettrica	storico	180.000,00	2.600,00
CODICE	COSTI PER IL PERSONALE	C.I.	0,00	IMPORTO
	Dirigenti/impiegati/quadri		0,00	
B9a1	a) salari e stipendi fissi	ccnl	528.600,00	3.995,02
B9a2	a) Lavoro straordinario	ccnl	0,00	
B9b	b) oneri sociali	ccnl	173.380,80	1.594,14
B9c	c) trattamento di fine rapporto	ccnl	44.666,70	359,55
B9d	d) trattamento di quiescenza e simili	ccnl	0,00	
	Operai	ccnl	0,00	
B9a1	a) salari e stipendi	ccnl	0,00	
B9a2	a) Lavoro straordinario	ccnl	0,00	
B9b	b) oneri sociali	ccnl	0,00	
B9c	c) trattamento di fine rapporto	ccnl	0,00	
B9d	d) trattamento di quiescenza e simili	ccnl	0,00	
	Operai avventizi	ccnl	0,00	
B9a1	a) salari e stipendi	ccnl	83.538,25	11.471,07
B9a2	a) Lavoro straordinario	ccnl	0,00	
B9b	b) oneri sociali	ccnl	17.543,03	2.408,93
B9c	c) trattamento di fine rapporto	ccnl	0,00	
B9d	d) trattamento di quiescenza e simili	ccnl	0,00	
			0,00	
TOTALE			1.761.528,78	66.728,72

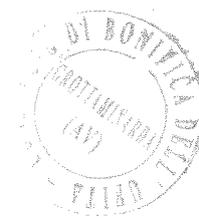


Tabella n.4 Imputazione spese di manutenzione direttamente attribuibili al servizio IRRIGUO nel Macro Bacino n.2

Centro di costo primario		SERVIZIO IRRIGUO		
Centro di costo secondario		MACROBACINO "2" Malvizza		
CODICE	COSTI PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	C.I.	IMPORTO C.E.	IMPORTO
B6a	a) Materie di consumo c/acquisti	storico	12.000,00	
B6b	b) Componenti c/acquisti	storico	0,00	
1.667.681,34	c) Altri acquisti di beni di consumo	storico	0,00	
1.428.713,19	1500913,206	storico	0,00	
0,86	a) Costi per servizi diversi	storico	971.200,00	
1.587.459,10	4) Forza motrice	storico	0,00	
B7a	8) Consulenze	storico	40.000,00	0,00
B7a	9) Manutenzioni e riparazioni	storico	145.000,00	300,00
B7a	11) Lavorazioni presso terzi(piccoli interventi)	storico	0,00	
B7a	12) Costi per servizi diversi	storico	20.000,00	
B7a	19) Lavori di sistemazione e manutenzione opere bonifica	storico	300.000,00	
B7a	20) Lavori di sistemazione e manutenzione opere irrigue	storico	27.000,00	1.000,00
B7a	21) Studi, rilievi, progettazioni	storico	100,00	0,00
B7a	22) Direzione lavori, RUP, collaudo	storico	100,00	0,00
B7a	23) Spese per la sicurezza	storico	25.000,00	200,00
B8	b) Canoni di leasing	storico	11.000,00	
B8	c) Noleggio di attrezzature (Noli)	storico	129.000,00	4.000,00
B10 b	b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	storico	24.600,00	0,00
B7a3	Altri costi: Energia elettrica	storico	180.000,00	0,00
CODICE	COSTI PER IL PERSONALE	C.I.	0,00	IMPORTO
	Dirigenti/impiegati/quadri		0,00	
B9a1	a) salari e stipendi fissi	ccnl	528.600,00	259,63
B9a2	a) Lavoro straordinario	ccnl	0,00	
B9b	b) oneri sociali	ccnl	173.380,80	104,31
B9c	c) trattamento di fine rapporto	ccnl	44.666,70	23,37
B9d	d) trattamento di quiescenza e simili	ccnl	0,00	
	Operai	ccnl	0,00	
B9a1	a) salari e stipendi	ccnl	0,00	
B9a2	a) Lavoro straordinario	ccnl	0,00	
B9b	b) oneri sociali	ccnl	0,00	
B9c	c) trattamento di fine rapporto	ccnl	0,00	
B9d	d) trattamento di quiescenza e simili	ccnl	0,00	
	Operai avventizi	ccnl	0,00	
B9a1	a) salari e stipendi	ccnl	83.538,25	2.294,21
B9a2	a) Lavoro straordinario	ccnl	0,00	
B9b	b) oneri sociali	ccnl	17.543,03	481,79
B9c	c) trattamento di fine rapporto	ccnl	0,00	
B9d	d) trattamento di quiescenza e simili	ccnl	0,00	
			0,00	
TOTALE			1.761.528,78	8.663,31



Tabella n.4 Imputazione spese di manutenzione direttamente attribuibili al servizio IRRIGUO nel Macro Bacino n.3

Centro di costo primario		SERVIZIO IRRIGUO		
Centro di costo secondario		MACROBACINO "3" Stillo, Stratola etc		
CODICE	COSTI PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	C.I.	IMPORTO C.E.	IMPORTO
B6a	a) Materie di consumo c/acquisti	storico	12.000,00	
B6b	b) Componenti c/acquisti	storico	0,00	
1.667.681,34	c) Altri acquisti di beni di consumo	storico	0,00	
1.428.713,19	1500913,206	storico	0,00	
0,86	a) Costi per servizi diversi	storico	971.200,00	
1.587.459,10	4) Forza motrice	storico	0,00	
B7a	8) Consulenze	storico	40.000,00	0,00
B7a	9) Manutenzioni e riparazioni	storico	145.000,00	650,00
B7a	11) Lavorazioni presso terzi(piccoli interventi)	storico	0,00	
B7a	12) Costi per servizi diversi	storico	20.000,00	
B7a	19) Lavori di sistemazione e manutenzione opere bonifica	storico	300.000,00	
B7a	20) Lavori di sistemazione e manutenzione opere irrigue	storico	27.000,00	1.500,00
B7a	21) Studi, rilievi, progettazioni	storico	100,00	0,00
B7a	22) Direzione lavori, RUP, collaudo	storico	100,00	0,00
B7a	23) Spese per la sicurezza	storico	25.000,00	400,00
B8	b) Canoni di leasing	storico	11.000,00	
B8	c) Noleggio di attrezzature (Noli)	storico	129.000,00	2.000,00
B10 b	b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	storico	24.600,00	0,00
B7a3	Altri costi: Energia elettrica	storico	180.000,00	100,00
CODICE	COSTI PER IL PERSONALE	C.I.	0,00	IMPORTO
	Dirigenti/impiegati/quadri		0,00	
B9a1	a) salari e stipendi fissi	ccnl	528.600,00	156,78
B9a2	a) Lavoro straordinario	ccnl	0,00	
B9b	b) oneri sociali	ccnl	173.380,80	62,73
B9c	c) trattamento di fine rapporto	ccnl	44.666,70	14,11
B9d	d) trattamento di quiescenza e simili	ccnl	0,00	
	Operai	ccnl	0,00	
B9a1	a) salari e stipendi	ccnl	0,00	
B9a2	a) Lavoro straordinario	ccnl	0,00	
B9b	b) oneri sociali	ccnl	0,00	
B9c	c) trattamento di fine rapporto	ccnl	0,00	
B9d	d) trattamento di quiescenza e simili	ccnl	0,00	
	Operai avventizi	ccnl	0,00	
B9a1	a) salari e stipendi	ccnl	83.538,25	1.147,11
B9a2	a) Lavoro straordinario	ccnl	0,00	
B9b	b) oneri sociali	ccnl	17.543,03	240,89
B9c	c) trattamento di fine rapporto	ccnl	0,00	
B9d	d) trattamento di quiescenza e simili	ccnl	0,00	
			0,00	
TOTALE			1.761.528,78	6.271,62



Tabella n.4 Imputazione spese di ESERCIZIO direttamente attribuibili al servizio IRRIGUO nel Macro Bacino n.1

Centro di costo primario		SERVIZIO IRRIGUO		
Centro di costo secondario		MACROBACINO "1" Fondovalle Ufita e Macchioni		
CODICE	COSTI PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	C.I.	IMPORTO C.E.	IMPORTO
B6a	a) Materie di consumo c/acquisti	storico	12.000,00	
B6b	b) Componenti c/acquisti	storico	0,00	
1.667.681,34	c) Altri acquisti di beni di consumo	storico	0,00	
1.428.713,19	1500913,206	storico	0,00	
0,86	a) Costi per servizi diversi	storico	971.200,00	
1.587.459,10	4) Forza motrice	storico	0,00	
B7a	8) Consulenze	storico	40.000,00	0,00
B7a	9) Manutenzioni e riparazioni	storico	145.000,00	5.100,00
B7a	11) Lavorazioni presso terzi(piccoli interventi)	storico	0,00	
B7a	12) Costi per servizi diversi	storico	20.000,00	
B7a	19) Lavori di sistemazione e manutenzione opere bonifica	storico	300.000,00	
B7a	20) Lavori di sistemazione e manutenzione opere irrigue	storico	27.000,00	5.500,00
B7a	21) Studi, rilievi, progettazioni	storico	100,00	0,00
B7a	22) Direzione lavori, RUP, collaudo	storico	100,00	0,00
B7a	23) Spese per la sicurezza	storico	25.000,00	3.000,00
B8	b) Canoni di leasing	costo storico	11.000,00	
B8	c) Noleggio di attrezzature (Noli)	storico	129.000,00	0,00
B10 b	b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	storico	24.600,00	0,00
B7a3	Altri costi: Energia elettrica	storico	180.000,00	100.000,00
CODICE	COSTI PER IL PERSONALE	C.I.	0,00	IMPORTO
	Dirigenti/impiegati/quadri		0,00	
B9a1	a) salari e stipendi fissi	ccnl	528.600,00	20.359,06
B9a2	a) Lavoro straordinario	ccnl	0,00	
B9b	b) oneri sociali	ccnl	173.380,80	8.102,44
B9c	c) trattamento di fine rapporto	ccnl	44.666,70	1.832,32
B9d	d) trattamento di quiescenza e simili	ccnl	0,00	
	Operai	ccnl	0,00	
B9a1	a) salari e stipendi	ccnl	0,00	
B9a2	a) Lavoro straordinario	ccnl	0,00	
B9b	b) oneri sociali	ccnl	0,00	
B9c	c) trattamento di fine rapporto	ccnl	0,00	
B9d	d) trattamento di quiescenza e simili	ccnl	0,00	
	Operai avventizi	ccnl	0,00	
B9a1	a) salari e stipendi	ccnl	83.538,25	39.689,92
B9a2	a) Lavoro straordinario	ccnl	0,00	
B9b	b) oneri sociali	ccnl	17.543,03	8.334,88
B9c	c) trattamento di fine rapporto	ccnl	0,00	
B9d	d) trattamento di quiescenza e simili	ccnl	0,00	
TOTALE			1.761.528,78	191.918,61

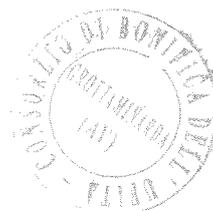


Tabella n.4 Imputazione spese di ESERCIZIO direttamente attribuibili al servizio IRRIGUO nel Macro Bacino n.2

Centro di costo primario		SERVIZIO IRRIGUO		
Centro di costo secondario		MACROBACINO "2" Malvizza		
CODICE	COSTI PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	C.I.	IMPORTO C.E.	IMPORTO
B6a	a) Materie di consumo c/acquisti	costo storico	12.000,00	
B6b	b) Componenti c/acquisti	storico	0,00	
1.667.681,34	c) Altri acquisti di beni di consumo	storico	0,00	
1.428.713,19	1500913,206	storico	0,00	
0,86	a) Costi per servizi diversi	storico	971.200,00	
1.587.459,10	4) Forza motrice	storico	0,00	
B7a	8) Consulenze	storico	40.000,00	0,00
B7a	9) Manutenzioni e riparazioni	storico	145.000,00	700,00
B7a	11) Lavorazioni presso terzi(piccoli interventi)	storico	0,00	
B7a	12) Costi per servizi diversi	storico	20.000,00	
B7a	19) Lavori di sistemazione e manutenzione opere bonifica	storico	300.000,00	
B7a	20) Lavori di sistemazione e manutenzione opere irrigue	storico	27.000,00	400,00
B7a	21) Studi, rilievi, progettazioni	storico	100,00	0,00
B7a	22) Direzione lavori, RUP, collaudo	storico	100,00	0,00
B7a	23) Spese per la sicurezza	storico	25.000,00	300,00
B8	b) Canoni di leasing	storico	11.000,00	
B8	c) Noleggio di attrezzature (Noli)	storico	129.000,00	0,00
B10 b	b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	storico	24.600,00	0,00
B7a3	Altri costi: Energia elettrica	storico	180.000,00	500,00
CODICE	COSTI PER IL PERSONALE	C.I.	0,00	IMPORTO
	Dirigenti/impiegati/quadri		0,00	
B9a1	a) salari e stipendi fissi	ccnl	528.600,00	1.071,87
B9a2	a) Lavoro straordinario	ccnl	0,00	
B9b	b) oneri sociali	ccnl	173.380,80	426,86
B9c	c) trattamento di fine rapporto	ccnl	44.666,70	96,47
B9d	d) trattamento di quiescenza e simili	ccnl	0,00	
	Operai	ccnl	0,00	
B9a1	a) salari e stipendi	ccnl	0,00	
B9a2	a) Lavoro straordinario	ccnl	0,00	
B9b	b) oneri sociali	ccnl	0,00	
B9c	c) trattamento di fine rapporto	ccnl	0,00	
B9d	d) trattamento di quiescenza e simili	ccnl	0,00	
	Operai avventizi	ccnl	0,00	
B9a1	a) salari e stipendi	ccnl	83.538,25	1.147,11
B9a2	a) Lavoro straordinario	ccnl	0,00	
B9b	b) oneri sociali	ccnl	17.543,03	240,89
B9c	c) trattamento di fine rapporto	ccnl	0,00	
B9d	d) trattamento di quiescenza e simili	ccnl	0,00	
			0,00	
TOTALE			1.761.528,78	4.883,20

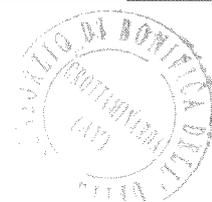


Tabella n.4 Imputazione spese di ESERCIZIO direttamente attribuibili al servizio IRRIGUO nel Macro Bacino n.3

Centro di costo primario		SERVIZIO IRRIGUO		
Centro di costo secondario		MACROBACINO "3" Stillo, Stratola etc		
CODICE	COSTI PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	C.I.	IMPORTO C.E.	IMPORTO
B6a	a) Materie di consumo c/acquisti	storico	12.000,00	
B6b	b) Componenti c/acquisti	storico	0,00	
1.667.681,34	c) Altri acquisti di beni di consumo	storico	0,00	
1.428.713,19	1500913,206	storico	0,00	
0,86	a) Costi per servizi diversi	storico	971.200,00	
1.587.459,10	4) Forza motrice	storico	0,00	
B7a	8) Consulenze	storico	40.000,00	0,00
B7a	9) Manutenzioni e riparazioni	storico	145.000,00	500,00
B7a	11) Lavorazioni presso terzi(piccoli interventi)	storico	0,00	
B7a	12) Costi per servizi diversi	storico	20.000,00	
B7a	19) Lavori di sistemazione e manutenzione opere bonifica	storico	300.000,00	
B7a	20) Lavori di sistemazione e manutenzione opere irrigue	storico	27.000,00	500,00
B7a	21) Studi, rilievi, progettazioni	storico	100,00	0,00
B7a	22) Direzione lavori, RUP, collaudo	storico	100,00	0,00
B7a	23) Spese per la sicurezza	storico	25.000,00	100,00
B8	b) Canoni di leasing	storico	11.000,00	
B8	c) Noleggio di attrezzature (Noli)	storico	129.000,00	0,00
B10 b	b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	storico	24.600,00	0,00
B7a3	Altri costi: Energia elettrica	storico	180.000,00	2.000,00
CODICE	COSTI PER IL PERSONALE	C.I.	0,00	IMPORTO
	Dirigenti/impiegati/quadri		0,00	
B9a1	a) salari e stipendi fissi	ccnl	528.600,00	521,86
B9a2	a) Lavoro straordinario	ccnl	0,00	
B9b	b) oneri sociali	ccnl	173.380,80	208,10
B9c	c) trattamento di fine rapporto	ccnl	44.666,70	46,97
B9d	d) trattamento di quiescenza e simili	ccnl	0,00	
	Operai	ccnl	0,00	
B9a1	a) salari e stipendi	ccnl	0,00	
B9a2	a) Lavoro straordinario	ccnl	0,00	
B9b	b) oneri sociali	ccnl	0,00	
B9c	c) trattamento di fine rapporto	ccnl	0,00	
B9d	d) trattamento di quiescenza e simili	ccnl	0,00	
	Operai avventizi	ccnl	0,00	
B9a1	a) salari e stipendi	ccnl	83.538,25	1.147,11
B9a2	a) Lavoro straordinario	ccnl	0,00	
B9b	b) oneri sociali	ccnl	17.543,03	240,89
B9c	c) trattamento di fine rapporto	ccnl	0,00	
B9d	d) trattamento di quiescenza e simili	ccnl	0,00	
			0,00	
		TOTALE	1.761.528,78	5.264,93



Tabella n. 6 Imputazione *spese direttamente* attribuibili al servizio IRRIGUO nel Macro Bacino n.1

Centro di costo primario	SERVIZIO IRRIGUO		
Centro di costo	MACROBACINO "1" Fondovalle Ufita e Macchioni		
Riepilogo delle spese relative al Servizio IRRIGUO per il Macro Bacino 1			
Opera (o sottobacino)	Costi direttamente imputabili		
	Costi di manutenzione	Costi di esercizio impianti	TOTALE spese direttamente imputabili
Opere accumulo, rete adduzione	26.098,06	19.191,86	45.289,92
rete di distribuzione	43.496,76	38.383,72	81.880,48
pompaggi	8.699,35	76.767,44	85.466,80
sorveglianza e pronto intervento	8.699,35	57.575,58	66.274,94
altro	0,00	0,00	0,00
TOTALI	86.993,52	191.918,61	278.912,13

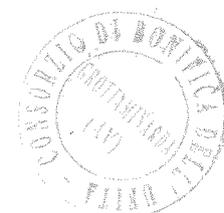


Tabella n. 6 Imputazione **spese direttamente** attribuibili al servizio
IRRIGUO nel Macro Bacino n.2

Centro di costo primario	SERVIZIO IRRIGUO		
Centro di costo	MACROBACINO "2" Malvizza		
Riepilogo delle spese relative al Servizio IRRIGUO per il Macro Bacino 2			
Opera (o sottobacino)	Costi direttamente imputabili		
	Costi di manutenzione	Costi di esercizio impianti	TOTALE spese direttamente imputabili
Opere accumulo, rete adduzione	2.598,99	488,32	3.087,31
rete di distribuzione	4.331,66	976,64	5.308,30
pompaggi	866,33	1.953,28	2.819,61
sorveglianza e pronto intervento	866,33	1.464,96	2.331,29
altro	0,00	0,00	0,00
TOTALI	8.663,31	4.883,20	13.546,51

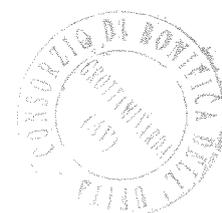


Tabella n. 6 Imputazione spese direttamente attribuibili al servizio IRRIGUO nel Macro Bacino n.3

Centro di costo primario		SERVIZIO IRRIGUO	
Centro di costo		MACROBACINO "3" Stillo, Stratola etc	
Riepilogo delle spese relative al Servizio IRRIGUO per il Macro Bacino 2			
Opera (o sottobacino)	Costi direttamente imputabili		
	Costi di manutenzione	Costi di esercizio impianti	TOTALE spese direttamente imputabili
Opere accumulo, rete adduzione	1.881,49	526,49	2.407,98
rete di distribuzione	3.135,81	1.052,99	4.188,80
pompaggi	627,16	2.105,97	2.733,13
sorveglianza e pronto intervento	627,16	1.579,48	2.206,64
altro	0,00	0,00	0,00
TOTALI	6.271,62	5.264,93	11.536,55

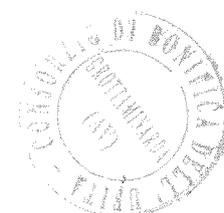


Tabella n. 7 Riepilogo delle spese direttamente imputabili e calcolo della quota di spese indirette da attribuire in proporzione a ciascun servizio

Riepilogo spese direttamente imputabili Servizio di BONIFICA				Riepilogo spese direttamente imputabili Servizio IRRIGUO			
Macrobacino NUM.	Tot. manutenzione	Tot. esercizio	TOT.	Macrobacino NUM.	Tot. manutenzione	Tot. esercizio	TOT.
1	691.509,50	279.695,09	971.204,59	1	86.993,52	191.918,61	278.912,13
2	179.981,97	68.369,43	248.351,40	2	8.663,31	4.883,20	13.546,51
				3	6.271,62	5.264,93	11.536,55
TOT.	871.491,47	348.064,52	1.219.555,99	TOT.	101.928,45	202.066,74	303.995,19
Quota percentuale sul totale delle spese dirette (X= TOT bonifica/ Tot bonifica + Tot irriguo)			80,05%	Quota percentuale sul totale delle spese dirette (Y= TOT irriguo/ Tot bonifica + Tot irriguo)			19,95%

A) Totale spese direttamente imputabili (Bonifica + Irrigazione) 1.523.551,18

B) Fabbisogno complessivo (ipotesi) 2.463.106,06

C) Totale spese indirette (spese non direttamente imputabili pari alla differenza B-A) 939.554,88

RIPARTIZIONE DELLE SPESE INDIRETTE (in proporzione alle percentuali X e Y)

Quota di spese indirette alla BONIFICA	752.084,86
Quota di spese indirette all'IRRIGUO	187.470,02
TOT.	939.554,88

Spese totali di Bonifica	
Spese dirette	1.219.555,99
Spese indirette	752.084,86
TOT.	1.971.640,85

Spese totali Irriguo	
Spese dirette	303.995,19
Spese indirette	187.470,02
TOT.	491.465,21

Totale spese di bonifica e di irrigazione (= fabbisogno complessivo ipotizzato) 2.463.106,06

Spese totali di Bonifica	1.971.640,85
Spese totali Irriguo	491.465,21
TOT.	2.463.106,06

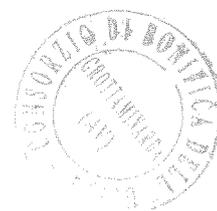


Tabella n. 8 Riepilogo delle spese direttamente imputabili e calcolo della quota di spese indirette da attribuire in proporzione a ciascun macro bacino di Bonifica - CALCOLO DELLE SPESE TOTALI SOSTENUTE NEL MACRO BACINO

Riepilogo spese direttamente imputabili Servizio di BONIFICA				Riepilogo spese direttamente imputabili Servizio IRRIGUO			
Macrobacino NUM.	Tot. manutenzione	Tot. esercizio	TOT.	Macrobacino NUM.	Tot. manutenzione	Tot. esercizio	TOT.
1	691.509,50	279.695,09	971.204,59	1	86.993,52	191.918,61	278.912,13
2	179.981,97	68.369,43	248.351,40	2	8.663,31	4.883,20	13.546,51
				3	6.271,62	5.264,93	11.536,55
TOT.	871.491,47	348.064,52	1.219.555,99	TOT.	101.928,45	202.066,74	303.995,19
Quota percentuale sul totale delle spese dirette (X= TOT bonifica/ Tot bonifica + Tot irriguo)			80,05%	Quota percentuale sul totale delle spese dirette (Y= TOT irriguo/ Tot bonifica + Tot irriguo)			19,95%

A) Totale spese direttamente imputabili (Bonifica + Irrigazione) 1.523.551,18

B) Fabbisogno complessivo (ipotesi) 2.463.106,06

C) Totale spese indirette (spese non direttamente imputabili pari alla differenza B-A) 939.554,88

RIPARTIZIONE DELLE SPESE INDIRETTE (in proporzione alle percentuali X e Y)

Quota di spese indirette alla BONIFICA 752.084,86
 Quota di spese indirette all'IRRIGUO 187.470,02

TOT. Spese indirette alla bonifica da ripartire tra i macrobacini

Percentuale spese dirette Macrobacino 1/totale spese dirette	79,64%
752.084,86	

Percentuale spese dirette Macrobacino 2/totale spese dirette 20,36%

Spese totali servizio bonifica macro bacino 1	
Spese dirette	971.204,59
Spese indirette	598.929,67
TOT.	1.570.134,26

Spese totali servizio bonifica macro bacino 2	
Spese dirette	248.351,40
Spese indirette	153.155,19
TOT.	401.506,59

Totale spese dirette e indirette Servizio di bonifica 1.971.640,85



Tabella n. 9 Riepilogo delle spese direttamente imputabili e calcolo della quota di spese indirette da attribuire in proporzione a ciascun macro bacino di Irrigazione - CALCOLO DELLE SPESE TOTALI SOSTENUTE NEI MACRO BACINI

Riepilogo spese direttamente imputabili Servizio di BONIFICA				Riepilogo spese direttamente imputabili Servizio IRRIGUO			
Macrobacino NUM.	Tot. manutenzione	Tot. esercizio	TOT.	Macrobacino NUM.	Tot. manutenzioni e	Tot. esercizio	TOT.
1	691.509,50	279.695,09	971.204,59	1	86.993,52	191.918,61	278.912,13
2	179.981,97	68.369,43	248.351,40	2	8.663,31	4.883,20	13.546,51
				3	6.271,62	5.264,93	11.536,55
TOT.	871.491,47	348.064,52	1.219.555,99	TOT.	101.928,45	202.066,74	303.995,19
Quota percentuale sul totale delle spese dirette (X= TOT bonifica/ Tot bonifica + Tot irriguo)			80,05%	Quota percentuale sul totale delle spese dirette (Y= TOT irriguo/ Tot bonifica + Tot irriguo)			19,95%

A) Totale spese direttamente imputabili (Bonifica + Irrigazione) 1.523.551,18

B) Fabbisogno complessivo (ipotesi) 2.463.106,06

C) Totale spese indirette (spese non direttamente imputabili pari alla differenza B-A) 939.554,88

RIPARTIZIONE DELLE SPESE INDIRETTE (in proporzione alle percentuali X e Y)	
Quota di spese indirette alla BONIFICA	752.084,86
Quota di spese indirette all'IRRIGUO	187.470,02

TOT. Spese indirette all'IRRIGUO da ripartire tra i macrobacini	Percentuale spese dirette Macrobacino 1/totale spese dirette	Percentuale spese dirette Macrobacino 2/totale spese dirette	Percentuale spese dirette Macrobacino 3/totale spese dirette
187.470,02	91,75%	4,46%	3,79%

Spese totali servizio IRRIGUO macro bacino 1	Spese totali servizio IRRIGUO macro bacino 2	Spese totali servizio IRRIGUO macro bacino 3
Spese dirette 278.912,13	Spese dirette 13.546,51	Spese dirette 11.536,55
Spese indirette 172.001,61	Spese indirette 8.353,96	Spese indirette 7.114,45
TOT. 450.913,74	TOT. 21.900,47	TOT. 18.651,00
Totale spese dirette e indirette Servizio IRRIGUO (nei macro bacini 1, 2 e 3)		491.465,21
Totale spese dirette e indirette Servizio di BONIFICA (nei macro bacini 1 e 2)		1.971.640,85
Totale spese dirette e indirette Servizi di bonifica e Irriguo (pari al fabbisogno complessivo)		2.463.106,06

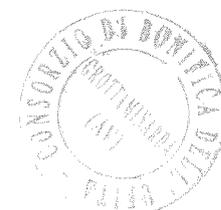


Tabella n. 10 Riepilogo della spesa per il servizio di bonifica nel Macro Bacino e dalla sua copertura con determinazione per differenza della quota di spesa da ripartire direttamente sulla proprietà consorziate

SERVIZIO DI BONIFICA: determinazione della quota di spesa netta da ripartire sulla proprietà consorziate per il Macro Bacino 1									
Opera o sottobacino	Totale spese direttamente imputabili	Quota di spese indirette (% spese indir. * totale spese indirette MacroB.)	Costo totale di Bonifica	Finanziamenti pubbl. ATO			SCARICHI Autorizzati		COSTO DI BONIFICA NETTO SULL'UTENZA
				ESERCIZIO (Consumi di impianti idrovori, personale dedicato, etc.)	CANONE a carico del Servizio Soggetto Gestore del Servizio Idrico Integrato	Contributi derivanti da attività produttive che scaricano nella rete consortile	TOTALE dei contributi alla gestione del servizio di BONIFICA		
Rete idraulica diffusa	242.801,15	149.732,42	392.533,57	0,00				0,00	392.533,57
Rete idraulica diffusa	145.680,69	89.839,45	235.520,14	0,00				0,00	235.520,14
Opera dichiarata di prem. Inter. Regionale	0,00	0,00	0,00						0,00
Opera di difesa del suolo o dell'ambiente	582.722,75	359.357,80	942.080,56	0,00				0,00	942.080,56
TOTALI (vedi anche tab.8)	971.204,59	598.929,67	1.570.134,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.570.134,26

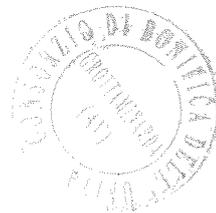


Tabella n. 10 Riepilogo della spesa per il servizio di bonifica nel Macro Bacino e della sua copertura con determinazione per differenza della quota di spesa da ripartire direttamente sulla proprietà consorziate

Opera o sottobacino	Totale spese direttamente imputabili	Quota di spese indirette (% spese indir. * totale spese indirette Macro.)	Costo totale di Bonifica	Finanziamenti pubbl.		ATO	SCARICHI Autorizzati		TOTALE dei contributi alla gestione del servizio di BONIFICA	COSTO DI BONIFICA NETTO SULL'UTENZA
				per MANUTENZIONE per ESERCIZIO (Consumi di impianti idrovori, personale dedicato, ecc.)	CANONE a carico del Servizio Idrico Integrato		Contributi derivanti da attività produttive che scaricano nella rete consortile	del servizio di BONIFICA		
Rete idraulica diffusa	124.175,70	76.577,59	200.753,29	0,00					0,00	200.753,29
Rete idraulica diffusa	37.252,71	22.973,28	60.225,99	0,00					0,00	60.225,99
Opera dichiarata di prem. Inter. Regionale	0,00	0,00	0,00						0,00	0,00
Opera di difesa del suolo o dell'ambiente	86.922,99	53.604,32	140.527,31	0,00					0,00	140.527,31
TOTALI (vedi anche tab.8 macrobac. 2)	248.351,40	153.155,19	401.506,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	401.506,59

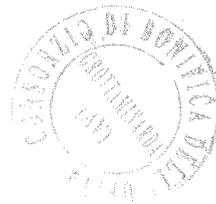


Tabella n. 11 Riepilogo con il dettaglio DEI MACROBACINI DELLA SPESA per il servizio di BONIFICA, copertura della spesa con determinazione per differenza della quota di spesa da ripartire direttamente sulla proprietà consorziate

MACRO BACINO DI BONIFICA		Totale spese direttamente imputabili	Quota di spese indirette (% spese indir. * totale spese indirette Macro.)	Costo totale di Bonifica	Finanziamenti pubbl.	ATO	SCARICHI Autorizzati	TOTALE dei contributi alla gestione del servizio di BONIFICA	COSTO DI BONIFICA NETTO SULL'UTENZA
Macrobacino 1	971.204,59	598.929,67	1.570.134,26	0,00	per MANUTENZIONE per Esercizio (Consumi di impianti di Idrovori, personale dedicato, tec.)	CANONE a carico del Soggetto Gestore del Servizio Idrico Integrato	Contributi derivanti da attività produttive che scaricano nella rete consortile	0,00	1.570.134,26
Macrobacino 2	248.351,40	153.155,19	401.506,59	0,00				0,00	401.506,59
TOTALI	1.219.555,99	752.084,86	1.971.640,85	0,00				0,00	1.971.640,85



Tabella n. 14 Identificazione del costo di manutenzione da ripartire sull'Utenza per ciascun Macro Bacino

Riparto generale per Macro Bacino delle spese relative al Servizio di IRRIGAZIONE - Tariffa BINOMIA												
MACRO BACINO IRRIGUO	Spese direttamente imputabili		Esercizio Irriguo (beneficio effettivo)	Totale spese direttamente imputabili	Quota di spese indirette (% spese indir. * totale spese indirette irrig.)	Riparto spese generali				Costo totale per impianto	TOT. Eventuali contributi regionali alla gestione	COSTO TOTALE NETTO PER MACRO BACINO
	MANUTENZIONE impianti e opere (beneficio potenziale)	MANUTENZIONE (beneficio potenziale)				% spese generali per MANUTENZ.	Quota spese generali per MANUTENZIONE	% spese generali per ESERCIZIO	Quota spese generali per ESERCIZIO			
Macrobacino 1	86.993,52	191.918,61	191.918,61	278.912,13	172.001,61	31,19%	53.647,81	68,81%	118.353,80	450.913,74	294.338,59	156.575,15
Macrobacino 2	8.663,31	4.883,20	4.883,20	13.546,51	8.353,96	63,95%	5.342,55	36,05%	3.011,41	21.900,47	11.918,65	9.981,82
Macrobacino 3	6.271,62	5.264,93	5.264,93	11.536,55	7.114,45	54,36%	3.867,63	45,64%	3.246,82	18.651,00	10.742,76	7.908,24
TOTALI	101.928,45	202.066,74	202.066,74	303.995,19	187.470,02		62.857,99		124.612,02	491.465,21	317.000,00	174.465,21



Consorzio di Bonifica dell'Ufita

Collegio dei Revisori

PARERE SUL BILANCIO DI PREVISIONE 2019

Il Collegio dei Revisori

Premesso che l'Organo di Revisione nella riunione in data 04/12/2018 ha:

- esaminato la proposta di bilancio di previsione 2019, unitamente agli allegati di legge;
- rilevato che nel suo operato si è uniformato allo statuto e alle disposizioni di legge vigenti per i Consorzi di Bonifica;
- visto il D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 «Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali» per quanto applicabile;
- visto il D.P.R. 31 gennaio 1996, n. 194;
- visti i principi contabili per gli enti locali emanati dall'Osservatorio per la finanza e contabilità degli enti locali;
- visti i principi di revisione e di comportamento dell'organo di revisione degli enti locali approvati dai Consigli nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri;

all'unanimità di voti

Delibera

di approvare l'allegata relazione quale parere sulla proposta di Bilancio di Previsione per l'esercizio 2019 del Consorzio di Bonifica dell'Ufita che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Grottaminarda, 04/12/2018




IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Giuseppe Borriello

Handwritten signature of Giuseppe Borriello in cursive script, positioned above a horizontal line.

Dott. Antonio De Marco

Handwritten signature of Antonio De Marco in cursive script, positioned above a horizontal line.

Dott.ssa Milena Flammia

Handwritten signature of Milena Flammia in cursive script, positioned above a horizontal line.

ANALISI SULLA PROPOSTA DI BILANCIO DI PREVISIONE 2019

I sottoscritti dottori Giuseppe Borriello, Antonio De Marco e Milena Flammia,
Revisori dell'indicato Consorzio:

- ricevuto in data 29.11.2018 lo schema di bilancio di previsione, approvato dalla Deputazione Amministrativa con delibera n.79 del 27.11.2018 e i relativi seguenti allegati obbligatori:
 - Budget Economico;
 - Budget Patrimoniale;
 - Budget Finanziario;
 - Relazione Responsabile Area Amministrativa;
 - Prospetto analitico lavori realizzati;
 - Prospetto analitico lavori finanziati e assegnati;
 - Prospetto Spese per il Personale;
 - Prospetto Mutui;
 - Piano di Gestione;
 - Relazione Previsionale e Programmatica;
 - Piano triennale ed elenco annuale delle opere pubbliche
 - viste le disposizioni di legge che regolano la finanza locale, in particolare il TUEL;
 - visto lo statuto dell'ente, con particolare riferimento alle funzioni attribuite all'organo di revisione;
 - visti i postulati dei principi contabili degli enti locali approvati dell'Osservatorio per la finanza e la contabilità presso il Ministero dell'Interno;
 - viste le disposizione di legge vigenti in materia di Consorzi di Bonifica;
- hanno effettuato le opportune verifiche al fine di esprimere un motivato giudizio di coerenza, attendibilità e congruità contabile alle previsioni di bilancio per l'anno 2019.

Il Collegio, nell'analisi del documento posto alla sua valutazione, ha rilevato che il budget 2019 riporta, per gli opportuni confronti, i dati delle voci economiche – patrimoniali – finanziarie relative al rendiconto 2017 e al previsionale 2018.

I Revisori, relativamente alla documentazione consegnata, hanno concentrato il loro operato sui prospetti di Bilancio denominati Budget Economico – Budget Patrimoniale – Budget Finanziario, dando atto che la restante documentazione (Relazione Previsionale e

Programmatica; Relazione Responsabile Area Amministrativa; Programmazione Triennale OO.PP.; Piano di Gestione) è stata redatta in osservanza della normativa vigente.

ANALISI BUDGET ECONOMICO 2019

Si prende atto che il budget 2019 è, nelle linee generali, redatto come una sostanziale conferma dello stanziamento delle voci contabili, così come quantificate nel budget 2018, i cui importi sono in corso di utilizzazione nel presente anno finanziario.

Il Volume della Produzione ammontante ad € 2.463.106 è inferiore a quanto programmato nell'anno precedente per circa 41.000 euro.

Correlativamente il Costo della Produzione del 2019 di € 2.304.144 è, anch'esso, inferiore di circa 57.000 euro rispetto a quanto stanziato per il 2018.

Analizzando in dettaglio le singole voci di costo, si rilevano i seguenti aspetti più significativi sotto l'aspetto economico, patrimoniale e finanziario.

- **Ruoli di contribuenza bonifica agricola:** trattasi di tributo gravante esclusivamente sugli immobili in possesso del requisito della ruralità. Per l'anno 2019, il Consorzio prevede di accertare per tale tipologia di entrata Euro 791.641;
- **Ruoli di contribuenza bonifica extra - agricola:** costituisce la principale forma di entrata per il Consorzio. Ad essere assoggettati a tale tributo sono tutti i soggetti pubblici e privati non esercenti attività agricola: gli Enti Pubblici per strade e gli immobili posseduti, le aziende private per le aree industriali occupate, i proprietari di fabbricati allacciati (come da delibera di Deputazione Amministrativa n. 26/2011), l'ENEL per gli elettrodotti e le pale eoliche, e similari. L'importo del ruolo previsto per l'anno 2019 è ammontante ad Euro 1.180.000 *Al riguardo l'organo di controllo ribadisce quanto rilevato nella propria relazione relativa al precedente budget. In particolare, il Collegio ritiene opportuno raccomandare l'organo amministrativo, e per esso gli uffici preposti, a monitorare la coerenza del dato riportato nel budget economico 2019 con quanto effettivamente riscosso;*
- **Ruoli ordinari per servizi di irrigazione:** *Il Collegio dà atto alla D.A. e all'Ufficio competente di aver recepito nel budget 2019 (come già avvenuto nel budget 2015 e 2016) le proprie osservazioni contenute nell'analogo documento per l'annualità 2014 approvato dal Consiglio dei Delegati a dicembre 2013. L'importo di €174.465*



è inferiore allo stanziamento di €182.824 del previsionale 2018 ed è sostanzialmente in linea con l'andamento storico dei ruoli emessi, nel rispetto del criterio della prudenzialità;

- **Altri ricavi e proventi:** stimati in € 317.000,00. Essi derivano da trasferimenti, a vario titolo, dalla Regione Campania e dalla vendita dell'energia prodotta dall'impianto fotovoltaico di proprietà dell'Ente. La conferma rispetto all'esercizio precedente deriva dal ripristino della completa funzionalità degli impianti fotovoltaici, rimasti nel 2015 e 2016 prevalentemente fermi per guasti agli impianti di produzione, ora definitivamente riparati. Pertanto nel 2019 ci sarà senza dubbio il conseguimento di proventi non inferiori a quanto stanziato nel 2018.

Per quanto concerne i proventi derivanti dal rimborso "spese generali su lavori" previsti nel 2016 per € 185.000,00, essi sono previsti pari a zero nel 2019, nel rispetto del principio di prudenza, così come effettuato nel 2018 e nel 2017: *trattandosi di proventi aleatori derivanti dalle opere pubbliche alle quali è connessa l'entrata (inizio lavori e integrale realizzazione), è opportuno stanziarne l'importo solo subordinatamente all'effettivo conseguimento degli stessi.*

Il totale dei Costi della produzione è, in sostanza, ripetitivo per dimensione quantitativa e per composizione qualitativa a quanto già visionato ed approvato in sede di budget 2018.

L'ammontare è infatti pari ad € 2.304.144, inferiore di circa 57.000 euro rispetto al previsionale 2018.

Passando ad analizzare le voci di costo riportate nel budget di previsione, il Collegio rileva la riduzione del costo del personale per l'annualità 2019 (€854.779) rispetto al 2018 (€ 926.817), determinata dalla diminuzione del numero dei dipendenti a tempi indeterminato, passato dalle tredici unità del 2017 alle undici unità del 2019, per effetto del pensionamento dell'addetta al protocollo e del collaboratore catastale.

ANALISI BUDGET PATRIMONIALE 2019

- **Crediti verso consorziati ed altri utenti:** trattasi di crediti per ruoli non riscossi negli anni precedenti nei confronti di contribuenti inadempienti o neo censiti, incrementati del prevedibile mancato incasso dei nuovi ruoli 2019.

Il Collegio conferma il proprio orientamento, così come illustrato nella precedente relazione, raccomandando l'ufficio competente a monitorare costantemente l'andamento degli stessi e a porre in essere tutte le procedure idonee ad



accertarne l'effettiva esigibilità e, laddove possibile, ad accelerare le procedure di riscossione. I Revisori, infine, raccomandano la massima attenzione nel vigilare mensilmente i flussi in entrata di questa voce al fine di intervenire in maniera tempestiva negli eventuali scostamenti che si potranno produrre;

- **Altri crediti e acconti:** costituisce l'importo materialmente accantonato presso l'Ente Previdenziale di competenza per il pagamento del trattamento di fine rapporto ai dipendenti in possesso dei requisiti pensionistici. Al 31.12.2019 sarà pari ad Euro 872.095 I Revisori ricordano che, diversamente da quanto avviene per gli altri soggetti giuridici, il CCNL applicabile ai dipendenti dei Consorzi di Bonifica prevede la formazione, presso l'ENPAIA, di un credito reale e non di un onere figurativo a titolo di liquidazione (TFR), da corrispondere alla cessazione del rapporto di lavoro, ai dipendenti pensionati;
- **Disponibilità liquide:** costituiscono le risorse monetarie a disposizione del Consorzio per l'annualità in esame così come stimate dall'Ufficio Amministrazione. Sono alimentate dalle riscossioni per ruoli (ordinari e straordinari) e dalle somme concesse dagli istituti di credito a titolo di mutuo o anticipazione di tesoreria e dalle anticipazioni dei finanziamenti su conti correnti dedicati.
Al 31.12.2019 si prevede uno stanziamento prudenziale di Euro 15.266 per assenza di finanziamenti PSR della Regione Campania e/o di altri enti.
- **Altri fondi per rischi e oneri:** trattasi di somme prudenzialmente accantonate per fare fronte ad un eventuale esito negativo del contenzioso legale in atto e/o di rischi generici potenziali, ammontano ad Euro 1.314.629;
- **Trattamento di Fine Rapporto:** rappresenta il debito del Consorzio nei confronti dei dipendenti e sarà pari a fine esercizio ad Euro 872.095. Il Collegio evidenzia che l'iscrizione in bilancio dello stesso è conseguenza dell'adozione, da parte del Consorzio, della contabilità economico – patrimoniale che obbliga alla rilevazione in bilancio di un apposito fondo di quiescenza;
- **Debiti v/banche entro l'esercizio:** rappresentano le somme utilizzate dal Consorzio a valere sul totale delle disponibilità concesse dal Tesoriere dell'Ente a titolo di anticipazione. La previsione ammonta ad Euro 950.000;



- **Debiti v/banche oltre l'esercizio:** si riferiscono ai mutui sottoscritti dal Consorzio in anni precedenti anche per la ristrutturazione del debito bancario pregresso. Al 31.12.2019 tale valore sarà pari ad Euro 470.467;
- **Debiti v/fornitori:** costituiscono il debito dell'Ente nei confronti dei fornitori di beni, di servizi e per prestazioni rese dalle ditte appaltatrici per la realizzazione di opere di pubblico interesse. Al 31.12.2019 tale voce di bilancio avrà una consistenza pari ad Euro 139.800 Il Collegio invita gli Uffici a monitorare l'esposizione debitoria ed a verificare la scadenza degli impegni assunti con i fornitori, ponendo in essere tutte le azioni necessarie a prevenire eventuali contenziosi.

ANALISI BUDGET FINANZIARIO 2019

- **Entrate:** stimate in bilancio al 31.12.2019 per Euro 2.302.895. Essendo gli incassi costituiti in prevalenza da ruoli di bonifica, *il Collegio invita a monitorare periodicamente il trend della riscossione e, qualora si riscontrassero scostamenti rispetto a quanto previsto, ad adottare gli opportuni aggiustamenti;*
- **Uscite per attività istituzionali:** previste in bilancio al 31.12.2019 per Euro 2.431.024;
- **Uscite per interessi passivi:** pari ad €97.535;
- **Uscite per imposte:** pari ad €59.427;
- **Disponibilità liquide:** Il risultato finanziario programmato al 31.12.2019, derivante dalla differenza tra le Entrate e le Uscite, al netto della quota per interessi passivi ed imposte, è di € 15.266.

CONCLUSIONI

In relazione alle motivazioni specificate nel presente parere, richiamate le disposizioni di leggi vigenti, i principi contabili applicabili e tenuto conto:

- delle variazioni rispetto all'anno precedente

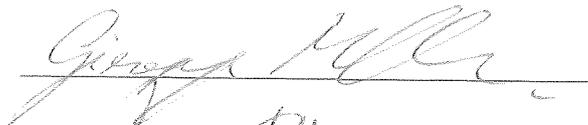
L'ORGANO DI REVISIONE:

- ha verificato che il bilancio è stato redatto nell'osservanza delle norme di legge, dello statuto dell'ente, dei postulati dei principi contabili degli enti locali;
- ha rilevato la coerenza interna, la congruità e l'attendibilità contabile delle previsioni di bilancio e dei programmi e progetti;

ed esprime, con le considerazioni riportate, parere favorevole sulla proposta di bilancio di previsione per l'anno 2019 e sui documenti ad esso allegati.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Giuseppe Borriello



Dott. Antonio De Marco



Dott.ssa Milena Flammia

