

CONSORZIO DI BONIFICA DELL'UFITA

Grottoaminarda (AV)

CONSIGLIO DEI DELEGATI

Scaduta del: **10.12.2019**

Delibera n. **28/CD**

OGGETTO: Budget Esercizio 2020 e relativi allegati, Piano di Gestione, Piano triennale 2020-2022 e Programma Annuale 2020. Approvazione e adempimenti consequenziali.

L'anno 2019 il giorno dieci del mese di dicembre, nella sede consortile sita in Grottoaminarda alla Via Aldo Moro 58, in seconda convocazione, previa convocazione con nota prot. n. 1452 del 03.12.2019 per il giorno 10.12.2019 ore 11,30 in prima convocazione ed ore 16,30 in seconda convocazione, si è riunito il Consiglio dei Delegati, presieduto all'atto dell'approvazione della presente delibera dal Presidente Francesco Vigorita ed i cui componenti presenti ed assenti sono di seguito riportati:

1. Presidente	VIGORITA Francesco	
2. Consigliere	AGRICOLA di ANGELO FRATTOLILLO & C S.a.S.	ASSENTE
3. Consigliere	CIRCELLI Carmela	ASSENTE
4. Consigliere	COMUNE di Aiiano Irpino	ASSENTE
5. Consigliere	DAMIANO Reimo	
6. Consigliere	DE ROSA Carmine	
7. Consigliere	DI CECILIA Michele	ASSENTE
8. Consigliere	GAMBACORTA Nicola	
9. Consigliere	GENITO Angelo	
10. Consigliere	LUNGARELLA Pina	
11. Consigliere	MANZELLI Pompilio	ASSENTE
12. Consigliere	MASUCCIO Michele	ASSENTE
13. Consigliere	PALUMBO Tommaso	
14. Consigliere	PUOPOLO Sara	ASSENTE
16. Consigliere	SCHENA Rosalba	
16. Consigliere	SCHIAVO Cereali S.n.c	ASSENTE
17. Consigliere	TOMASSIELLO Giovanni	

18. Consigliere	TUFO Alessandro	
19. Consigliere	VERNILLI Rocco Anacleto	ASSENTE
20. Consigliere Delegato Regione Campania	PETRETTA Angelo	

Per il Collegio revisori
Per il Collegio revisori
Per il Collegio revisori
Direttore
Segretario f.f.

Dott. Giuseppe BORNIELLO (Presidente)
Dott. Antonio DE MARCO (Componente)
Dott.ssa Milena FLAMMIA (Componente)
Dr. Ing. Ezzio GRASSO
Dott. Fausto ADESSA

IL CONSIGLIO DEI DELEGATI

PREMESSO che il Consiglio dei Delegati, con delibera n.23/CD del 06.12.2018, ha approvato il Budget per l'esercizio finanziario 2019 e, con delibera n. 26/CD del 03.10.2019, ha approvato il Bilancio consuntivo dell'esercizio chiuso al 31.12.2018;

VISTA la delibera di Deputazione Amministrativa n. 70/2019 del 19.11.2019, avente ad oggetto la proposta al Consiglio di approvazione del Budget 2020, comprensivo di tutti gli allegati e prospetti, predisposti dalla struttura consortile sulla base degli specifici indirizzi formulati in merito dall'Assessorato Agricoltura della Regione Campania;

VISTO il Programma Annuale, per l'anno 2020, dei lavori in corso di esecuzione e di quelli da iniziarsi già coperti dal finanziamento regionale, nazionale e comunitario;

VISTO il Programma Triennale 2020-2022 dei lavori da realizzare con finanziamenti regionali, nazionali e comunitari;

VISTO il Piano di Gestione 2020, predisposto dalla struttura consortile sulla base degli specifici indirizzi formulati in merito dall'Assessorato Agricoltura della Regione Campania;

PRESO ATTO dei singoli conti e dei relativi stanziamenti previsti nel Budget economico, patrimoniale e finanziario del passato esercizio, nonché degli stanziamenti da prevedere per il Budget relativo all'esercizio 2020, predisposto sulla base di quanto sopra, corredato della relativa propria relazione, le cui risultanze sono desumibili dagli allegati prospetti analitici;

UDITA la relazione illustrativa del Presidente Francesco Vigorita e ascoltati i chiarimenti ulteriori forniti dal Capo Area Amministrativa dott. Fausto Adessa, invitato ad intervenire dal Presidente stesso;

ASCOLTATO il parere favorevole del Collegio dei sindaci, espresso dal Presidente dott. Giuseppe Borriello, conformemente al parere depositato per iscritto nella relazione agli atti del Consorzio;

RI TENUTO autorizzare, ai sensi dell'art. 23 del D.P.R. n. 97 del 27.02.2003, l'esercizio provvisorio del Bilancio di previsione per l'anno 2020, con decorrenza dal 01.01.2020 e fino al conseguimento del visto di legittimità da parte della Regione Campania di cui all'art. 31 della L.R. n. 4/2003, qualora detto visto dovesse intervenire dopo il 31.12.2019;

VISTA la Legge Regionale Campania 25.2.2003 n. 4 e s.m. e i.;

VISTO il vigente Statuto Consortile;

SENTITO il parere favorevole reso dal Direttore Ing. Elizario Grasso, ai sensi dell'art. 26 del vigente Statuto consortile;

A VOTI UNANIMI

DELIBERA

di richiamare la narrativa che precede per formare parte integrante e sostanziale del presente deliberato;

di approvare il Budget di previsione per l'esercizio relativo all'anno solare 2020, comprensivo di tutti gli allegati e prospetti, predisposti dalla struttura consortile sulla base degli specifici indirizzi formulati in merito dall'Assessorato Agricoltura della Regione Campania, unitamente al Piano di Gestione, al Programma Triennale 2020-2022 e all'Elenco Annuale 2020, le cui risultanze sono desumibili dagli allegati prospetti analitici e sono così sintetizzabili: Valore della Produzione €2.625.998, Costi della Produzione €2.245.567, Utile/Perdita €0,00;

di autorizzare, ai sensi dell'art. 23 del D.P.R. n. 97 del 27.02.2003, l'esercizio provvisorio del Bilancio di previsione per l'anno 2020, con decorrenza dal 01.01.2020 e fino al conseguimento del visto di legittimità da parte della Regione Campania di cui all'art. 31 della L.R. n. 4/2003, qualora detto visto dovesse intervenire dopo il 31.12.2019;

di dare mandato al legale rappresentante e ai competenti uffici consortili, per gli adempimenti consequenziali;

di incaricare il Segretario di pubblicare nei modi e forme di legge la presente delibera e di trasmettere copia ai Settori consortili, preposti per gli adempimenti di competenza, ed alla Giunta Regionale della Campania nei casi previsti dalla legge.

Letto, confermato e sottoscritto

IL SEGRETARIO F.F.

Dott. Fulvio ADESA



IL PRESIDENTE

- Francesco FIGORITA -



Parere in ordine alla regolarità tecnica espresso ai sensi e per gli effetti dell'art. 26 del vigente Statuto Consortile:

Favorevole  Contabile _____

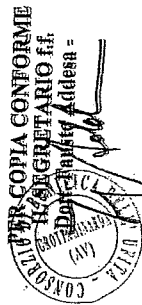
Parere in ordine alla regolarità contabile espresso ai sensi e per gli effetti dell'art. 45 del vigente Statuto Consortile:

Favorevole  Contabile _____

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Si certifica che la presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo del Consorzio in data odierna e vi rimarrà affissa per trenta giorni feriali consecutivi, ai termini dell'art. 30 della L.R. Campania n. 4 del 25/02/2003 e dell'art.33 dello Statuto Consortile.

Grottaferrata li 16 DIC. 2019





CONSORZIO DI BONIFICA DELL'UFITA
 Via Aldo Moro, 58 - 83035 GROTTAMARDA (AV)
 Cod. Fisc.: 81001310648
 Tel. 0825.441040- 441122
 Fax 0825.445502
 E-mail: bonifica.ufita@gmail.com
 Posta certificata: bonifica.ufita@pec.it

BUDGET

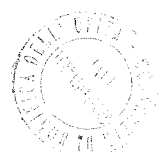
ESERCIZIO 2020

BUDGET ECONOMICO	Consuntivo 2018	Budget 2019	Budget 2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Proventi derivanti dai contributi consortili	1.569.098	2.146.106	2.305.998
a) Ruoli ordinari di contribuzione bonifica e irrigua	1.569.098	2.146.106	2.305.998
1) Ruoli ordinari di contribuzione bonifica agricola	354.915	791.641	802.031
2) Ruoli ordinari di contribuzione bonifica extragricola	1.064.744	1.180.000	1.300.000
3) Ruoli ordinari per servizi d'irrigazione	149.439	174.465	203.967
b) Compensi e sanzioni	0	0	0
1) Compensi esattoriali	0	0	0
2) Sanzioni connesse al mancato pagamento dei ruoli	0	0	0
2) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
a) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	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	0
2) Lavori in economia	0	0	0
b) Capitalizzazione di costi pluriennali	0	0	0
1) Capitalizzazione di costi pluriennali	0	0	0
2) Capitalizzazione di costi per manutenzioni straordinarie	0	0	0
4) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	311.120	317.000	320.000
a) Fitti attivi	0	0	0
b) Risarcimenti da assicurazioni	0	0	0
c) Plusvalenze	0	0	0
d) Contributi d'esercizio	168.463	247.000	180.000
1) Contributi per servizi e benefici speciali (cont. energia elettr. contr. eserc impianti irr. etc)	168.463	247.000	180.000
2) Contributo regionale su contribuzione bonifica extragricola	0	0	0
3) Altri contributi in conto esercizio (rimborso spese generali su lavori)	0	0	0
e) Altri ricavi e proventi	142.657	70.000	140.000
1) Altri ricavi (vendita enel, certificati verdi etc)	142.657	70.000	140.000
2) Proventi diversi	0	0	0
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	1.880.218	2.463.106	2.625.998
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) per materie di consumo e componenti	2.359	12.000	12.000
a) Materie di consumo c/acquisti	2.359	12.000	12.000
b) Componenti c/acquisti	0	0	0
c) Altri acquisti di beni di consumo	0	0	0
d) Carburanti c/acquisti	0	0	0

IL PRESIDENTE
 (Francisco Vigeo)



BUDGET ECONOMICO		Consuntivo 2018	Budget 2019	Budget 2020
7) per servizi				
a) Costi per servizi diversi				
1) Spese di trasporto	623.549	1.075.700	1.197.750	
2) Premi di assicurazione	541.071	971.200	1.088.550	
3) Energia elettrica	2.912	5.000	5.000	
4) Forza motrice	27.365	21.000	21.000	
5) Spese di pubblicità e promozionali	181.693	180.000	200.000	
6) Spese postali		0	0	
7) Spese telefoniche	331	2.000	2.000	
8) Consulenze	9.447	25.000	5.000	
9) Manutenzioni e riparazioni	37.197	40.000	15.000	
10) Spese di vigilanza	54.511	145.000	150.000	
11) Lavorazioni presso terzi (piccoli interventi)		6.000	12.000	
12) Costi per servizi diversi	10.264	20.000	40.000	
13) Spese per il riscaldamento	4.295	8.000	8.000	
14) Spese di pulizia	7.906	8.000	8.000	
15) Spese per l'aggiornamento e la tenuta del catasto	15.000	80.000	80.000	
16) Spese legali e notariali	24.788	30.000	60.000	
17) Spese per servizi informatici		10.000	10.000	
18) Compenso servizi esattoriali		6.000	6.000	
19) Lavori di sistemazione e manutenzione opere di bonifica	137.554	300.000	200.000	
20) Lavori di sistemazione e manutenzione opere irrigue	2.800	27.000	113.350	
21) Studi, rilievi, progettazioni		100	100	
22) Direzione lavori, RUP, collaudo		100	100	
23) Spese per la sicurezza	4.497	25.000	25.000	
24) Spese postali per la riscossione	18.502	20.000	20.000	
25) Spese per partecipazioni ad enti, associazioni ed eventi artistici		5.000	5.000	
26) Spese di rappresentanza	2.009	3.000	3.000	
27) Altri costi: spese per elezioni organi amministrativi		0	60.000	
b) Spese per commissioni				
1) Oneri diversi di intermediazione		8.000	8.000	
2) Commissioni d'incasso		0	0	
3) Spese bancarie diverse		4.000	4.000	
4) Commissioni di factoring		0	0	
c) Compensi				
1) Compensi ed indennità di carica al presidente	70.968	87.000	88.000	
2) Compensi ed indennità di carica ai membri del consiglio dei delegati	24.000	24.000	24.000	
3) Compensi ed indennità di carica ai membri della deputazione amministrativa	1.296	12.000	12.000	
	29.768	36.000	36.000	



BUDGET ECONOMICO		Consuntivo 2018	Budget 2019	Budget 2020
4) Compensi ed indennità di carica ai membri del collegio dei revisori dei conti				
5) Compensi per rinnovo cariche consortili	15.894	15.000	16.000	
d) Contributi				
1) Contributi su compensi corrisposti al presidente	11.520	9.500	13.200	
2) Contributi su compensi corrisposti ai membri del consiglio dei delegati	5.760	3.800	6.000	
3) Contributi su compensi corrisposti ai membri della deputazione amministrativa		1.200	1.200	
4) Contributi su compensi corrisposti ai membri del collegio dei revisori dei conti	5.760	4.500	6.000	
5) Contributi su compensi corrisposti per rinnovo cariche consortili			0	
8) per godimento beni di terzi	0	140.000	140.000	
a) Fitti passivi			0	
b) Canoni di leasing		11.000	11.000	
c) Noleggio di attrezzature	892.803	129.000	129.000	
9) per il personale		854.779	751.717	
a) salari e stipendi	657.590	612.138	539.174	
b) oneri sociali	186.544	190.924	166.992	
c) trattamento di fine rapporto	48.668	51.717	45.552	
d) trattamento di quiescenza e simili			0	
e) altri costi			0	
10) Ammortamenti e svalutazioni		24.600	24.600	
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		0	0	
1) Ammortamento costi di impianto e ampliamento		0	0	
2) Ammortamento costi di ricerca, sviluppo e pubblicità		0	0	
3) Ammortamento diritti di brevetto e utilizzazione delle opere dell'ingegno		0	0	
4) Ammortamento concessioni		0	0	
5) Ammortamento licenze		0	0	
6) Ammortamento migliore beni di terzi		0	0	
7) Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali		0	0	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		24.600	24.600	
1) Ammortamento fabbricati ad uso ufficio		0	0	
2) Ammortamento fabbricati civili		0	0	
3) Ammortamento fabbricati industriali e costruzioni leggere		0	0	
4) Ammortamento fabbricati rurali		0	0	



BUDGET ECONOMICO	Consuntivo 2018	Budget 2019	Budget 2020
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 migliore beni di terzi	0	0	0
11) Ammortamento beni gratuitamente devolvibili	0	0	0
12) Ammortamento mobili e attrezzature d'ufficio	0	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	24.600	24.600
17) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	0	0	0
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	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
a) Variazione delle rimanenze delle materie di consumo	0	0	0
b) Variazione delle rimanenze dei componenti	0	0	0
12) accantonamenti per rischi	22.979	160.211	50.000
a) Accantonamenti per rischi fiscali	0	0	0
b) Accantonamenti per responsabilità civile	0	0	0
c) Altri accantonamenti per rischi	22.979	160.211	50.000
13) altri accantonamenti	0	17.354	50.000



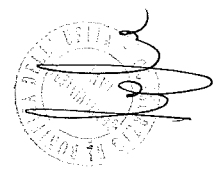
BUDGET ECONOMICO	Consuntivo 2018	Budget 2019	Budget 2020
a) Accantonamenti per manutenzioni cicliche	0	0	0
b) Accantonamenti per garanzia impianti	0	0	0
c) Accantonamenti per oneri diversi	487.602	17.354	50.000
14) oneri diversi di gestione	487.602	19.500	19.500
a) Trasferimenti passivi	0	0	0
1) Trasferimenti 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	11.248	10.000	10.000
1) Tasse automobilistiche	0	2.000	2.000
2) Tasse sulle concessioni governative	3.695	1.000	1.000
3) Bolli cambiali	0	0	0
4) Oneri tributari diversi	7.553	7.000	7.000
c) Perdite	476.354	5.000	5.000
1) Perdite su crediti	476.354	5.000	5.000
2) Perdite varie	0	0	0
d) Altri oneri diversi	0	4.500	4.500
1) Spese per atti e contratti vari	0	1.500	1.500
2) Minusvalenze	0	0	0
3) Rimborsi spese organi consortili	0	0	0
4) Altri oneri	0	3.000	3.000
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	2.029.292	2.304.144	2.245.567
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	-149.074	158.962	380.431
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 2018	Budget 2019	Budget 2020
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate	0	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate	0	0	0
17) Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate	38.374	97.535	78.435
a) interessi passivi	38.374	97.535	78.435
1) Interessi passivi bancari	20.730	63.000	63.000
2) Interessi passivi v/fornitori	0	0	0
3) Interessi e commissioni passive v/essoria	0	0	0
4) Interessi passivi su mutui	17.644	34.535	15.435
5) Interessi passivi su obbligazioni	0	0	0
b) Perdite	0	0	0
1) Perdita su titoli	0	0	0
2) Perdite su partecipazioni	0	0	0
c) Altri oneri finanziari	0	0	0
1) Sconti passivi su effetti	0	0	0
2) Oneri finanziari diversi	0	0	0
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (15+16-17)	-38.374	-97.535	-78.435
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni	0	0	0
a) di partecipazioni	0	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie, che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante, che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
19) Svalutazioni	0	0	0
a) di partecipazioni	0	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie, che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante, che non costituiscono partecipazioni	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 iscriviabili al n. 4)	3.094	0	0
a) plusvalenze	0	0	0
b) sopravvenienze attive	3.094	0	0
c) ripristini di valore	0	0	0
d) insussistenze passive	0	0	0
e) proventi straordinari diversi	0	0	0



BUDGET ECONOMICO	Consuntivo 2018	Budget 2019	Budget 2020
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscriviabili al n. 12) e delle imposte relative ad esercizi precedenti	0	2.000	248.686
a) minusvalenze	0	0	0
b) sopravvenienze passive	0	2.000	2.000
c) insussistenze attive	0	0	0
d) oneri straordinari diversi; PERDITA DI ESERCIZIO 2018	0	0	246.686
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	3.094	-2.000	-246.686
RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO (A-B+C+D+E)	-194.353	59.427	53.310
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	62.333	59.427	53.310
23) Utile (perdite) dell'esercizio	-246.686	0	0



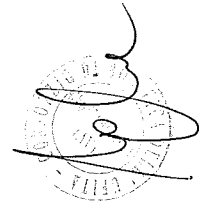
BUDGET PATRIMONIALE			
ATTIVITA'			
	Consuntivo 2018	Budget 2019	Budget 2020
A) IMMOBILIZZAZIONI, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria			
I - Immobilitazioni immateriali			
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0	0
meno Fondo ammortamento	0	0	0
2) costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	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	6.690	6.690	6.690
II - Immobilitazioni materiali			
1) terreni e fabbricati	0	0	0
meno Fondo ammortamento	6.690	6.690	6.690
2) impianti e macchinario	0	0	0
meno Fondo ammortamento	33.977	33.977	33.977
3) attrezzature industriali e commerciali	-33.977	-33.977	-33.977
meno Fondo ammortamento	0	0	0
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	362.245	485.245	485.245
6) altri beni	-362.245	-386.845	-386.845
meno Fondo ammortamento	0	0	0
7) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	6.690	105.090	105.090
III - Immobilitazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi			
1) partecipazioni in			
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 2018	Budget 2019	Budget 2020
3) altri titoli	0	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	6.690	105.090	105.090
B) ATTIVO CIRCOLANTE			
I - Rimanenze			
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			
1) Crediti verso i consorziati e altri utenti	1.366.128	1.854.558	1.600.000
2) Crediti verso imprese controllate	0	0	0
3) Crediti verso lo Stato, la Regione e altri enti pubblici	1.268	6.153	6.153
4) Crediti tributari	0	0	0
5) Crediti per imposte anticipate	695.585	872.095	917.647
6) Altri crediti e acconti	0	0	0
Totale crediti	2.053.980	2.732.807	2.523.801
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
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			
1) Depositi bancari e postali	868.307	14.266	14.266
2) Assegni	0	0	0
3) Denaro e valori in cassa	869	1.000	1.000
Totale disponibilità liquide	869.176	15.266	15.266
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	2.923.156	2.748.073	2.539.067
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	2.929.846	2.853.163	2.844.158

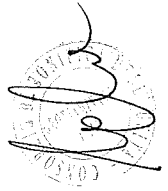


BUDGET PATRIMONIALE

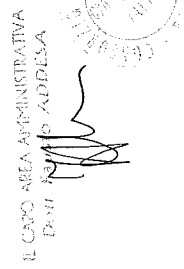
PASSIVITA'	Consuntivo 2018	Budget 2019	Budget 2020
A) PATRIMONIO NETTO			
I. Fondo consortile	374	374	374
II. Riserve di rivalutazione	0	0	0
III. Riserve statutarie	0	0	0
IV. Riserva straordinaria	0	0	0
V. Contributi per ripiano perdite	0	0	0
VI. Altre riserve	-555.368	-655.698	-555.368
VII. Utili (perdite) portati a nuovo	-380.593	-404.689	-627.279
VIII. Utile (perdita) dell'esercizio	-246.686	0	0
TOTALE PATRIMONIO NETTO	-1.182.273	-1.060.013	-1.182.273
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	435.181	1.314.629	1.414.629
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI	435.181	1.314.629	1.414.629
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO			
	696.585	872.095	917.647
D) DEBITI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			
1) debiti verso le banche entro l'esercizio oltre esercizio	935.140	950.000	950.000
2) debiti verso altri finanziatori	587.212	470.467	266.560
3) acconti	784.429	0	0
4) debiti verso fornitori	376.207	139.800	171.077
5) debiti verso imprese controllate	0	0	0
6) debiti tributari	220.548	8.573	8.573
7) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.422	21.000	21.000
8) altri debiti	71.395	136.612	76.943
TOTALE DEBITI	2.980.353	1.726.452	1.494.153
E) RATEI E RISCONTI			
1) Ratei passivi	0	0	0
2) Risconti passivi	0	0	0
TOTALE RATEI E RISCONTI	0	0	0
TOTALE PASSIVO	2.929.848	2.868.188	2.644.153



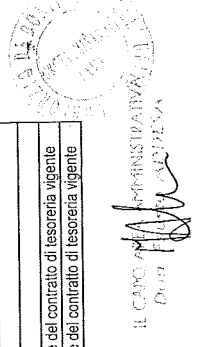
BUDGET FINANZIARIO	
A) BUDGET DELL'ATTIVITA' OPERATIVA	
Entrate derivanti dall'emissione dei ruoli per l'attività di bonifica e di tutela del suolo	2.052.031
Entrate derivanti dall'emissione dei ruoli per l'attività irrigua	203.967
Altre entrate connesse all'attività operativa	320.000
TOTALE ENTRATE	2.575.998
Uscite per il funzionamento del Consorzio	1.705.477
Uscite per la manutenzione delle opere di bonifica e di tutela del territorio	573.418
Uscite per l'esecuzione delle attività irrigue	200.000
Altre uscite connesse all'attività operativa	0
TOTALE USCITE	2.478.895
Disponibilità liquide generate dalle attività istituzionali	97.103
Uscite per interessi corrisposti	78.435
Uscite per imposte dovute	53.310
Disponibilità liquide derivanti dall'attività operativa	-34.642
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
Disponibilità liquide nette impiegate nell'attività d'investimento	0
C) BUDGET DELL'ATTIVITA' FINANZIARIA	
Incessi da finanziamenti a lungo termine	0
Altre entrate e uscite per attività finanziarie	-158.565
Disponibilità liquide nette impiegate nell'attività finanziaria	-158.565
Rendiconto delle partite di giro e delle gestioni speciali	
Entrate per ritenute da effettuare sui compensi a terzi	142.793
Uscite per versamenti di ritenute di legge	-142.793
Incessi di somme per conto di terzi	0
Altre entrate o uscite per partite di giro	0
Altre entrate o uscite per partite speciali	0
Disponibilità liquide nette impiegate nelle partite di giro e gestioni speciali	0
Incremento/Decremento netto delle disponibilità liquide	-193.207
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	439.822
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	246.615



Relazione Responsabile Area Amministrativa -		Previsioni	Descrizione causale contabile
BUDGET ECONOMICO			
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Proventi derivanti dai contributi consorziati			
a) Ruoli ordinari di contribuzione bonifica			
1) Ruoli ordinari di contribuzione bonifica agricola	2.305.998,20	2.305.998,20	Il tributo gravato 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	802.031,02	802.031,02	Il tributo gravato 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	1.300.000,00	1.300.000,00	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	203.967,18	203.967,18	
d) Contributi d'esercizio	320.000,00	320.000,00	
1) Contributi per servizi e benefici speciali	180.000,00	180.000,00	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	0,00	
3) Altri contributi in conto esercizio (spese generali)			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	140.000,00	140.000,00	Importo derivante dalla sommatoria della vendita all'Enel dell'energia generata dall'impianto fotovoltaico + i proventi da certificati verdi
1) Altri ricavi (vendita enei, certificati verdi etc)	140.000,00	140.000,00	
2) Proventi diversi	0,00	0,00	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)			
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) per materie di consumo e componenti			
a) Materie di consumo c/acquisti	12.000,00	12.000,00	Importo elaborato sulla base dei dati storici in corso di sostenimento per cancelleria, toner, carta e simili
b) Componenti c/acquisti	0,00	0,00	
c) Altri acquisti di beni di consumo	0,00	0,00	
d) Carburanti c/acquisti	1.197.750,00	1.197.750,00	
e) Costi per servizi diversi	1.088.550,00	1.088.550,00	ipotesi elaborata in funzione delle spese per trasporto: carburante, telepass, parcheggi, biglietti di viaggio
1) Spese di trasporto	5.000,00	5.000,00	
2) Premi di assicurazione	21.000,00	21.000,00	Importo elaborato sulla base dei dati storici


 IL CAPO AREA AMMINISTRATIVA
 DANIELA ADELISA

Relazione Responsabile Area Amministrativa -		Previsioni	Descrizione causale contabile
3) Energia elettrica			
4) Forza motrice			
5) Spese di pubblicità e promozionali			
6) Spese postali			
7) Spese telefoniche			
8) Consulenze			
9) Manutenzioni e riparazioni			
10) Spese di vigilanza			
11) Lavorazioni presso terzi			
12) Costi per servizi diversi			
13) Spese per il riscaldamento			
14) Spese di pulizia			
15) Spese per l'aggiornamento e la tenuta del catasto			
16) Spese legali e notariali			
17) Spese per servizi informatici			
18) Compenso servizi esattoriali			
19) Lavori di sistemazione e manutenzione opere di bonifica			
20) Lavori di sistemazione e manutenzione opere irrigue			
21) Studi, rilievi, progettazioni			
22) Direzione lavori, RUP, collaudo			
23) Spese per la sicurezza			
24) Spese postali per la riscossione			
25) Spese per partecipazioni ad enti, associazioni ed eventi artistici			
26) Spese di rappresentanza			
27) Altri costi			
b) Spese per commissioni			
1) Oneri diversi di intermediazione			
2) Commissioni d'incasso			
3) Spese bancarie diverse			


 IL CAPO AREA AMMINISTRATIVA
 DANIELA ADELISA

Relazione Responsabile Area Amministrativa -	
Previsioni	Descrizione causale contabile
0,00	
88.000,00	4) Commissioni di factoring
	c) <i>Compensi</i>
24.000,00	1) Compensi ed indennità di carica al presidente
12.000,00	2) Compensi ed indennità di carica ai membri del consiglio dei delegati
36.000,00	3) Compensi ed indennità di carica ai membri della deputazione amministrativa
16.000,00	4) Compensi ed indennità di carica ai membri del collegio dei revisori dei conti
0,00	5) Compensi per rinnovo cariche consortili
13.200,00	d) <i>Contributi</i>
6.000,00	1) Contributi su compensi corrisposti al presidente
1.200,00	2) Contributi su compensi corrisposti ai membri del consiglio dei delegati
6.000,00	3) Contributi su compensi corrisposti ai membri della deputazione amministrativa

IL CAPO AREA AMMINISTRATIVA
DOTT. FERRUO ADRIANA



Relazione Responsabile Area Amministrativa -	
Previsioni	Descrizione causale contabile
0,00	4) Contributi su compensi corrisposti ai membri del collegio dei revisori dei conti
0,00	5) Contributi su compensi corrisposti per rinnovo cariche consortili
140.000,00	8) per godimento beni di terzi
	a) <i>Fitti passivi</i>
11.000,00	b) <i>Canoni di leasing</i>
129.000,00	c) <i>Noleggio di attrezzature</i>
751.717,36	9) per il personale
539.173,96	a) <i>salari e stipendi</i>
166.991,55	b) <i>oneri sociali</i>
45.551,85	c) <i>trattamento di fine rapporto</i>
0,00	d) <i>trattamento di quiescenza e simili</i>
0,00	e) <i>altri costi</i>
24.600,00	10) <i>ammortamenti e svalutazioni</i>
0,00	a) <i>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>
24.600,00	b) <i>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>
24.600,00	17) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali
50.000,00	12) <i>accantonamenti per rischi</i>
0,00	a) <i>Accantonamenti per rischi fiscali</i>
0,00	b) <i>Accantonamenti per responsabilità civile</i>
50.000,00	c) <i>Altri accantonamenti per rischi</i>
50.000,00	13) <i>altri accantonamenti</i>
0,00	a) <i>Accantonamenti per manutenzioni cicliche</i>
0,00	b) <i>Accantonamenti per garanzia impianti</i>
50.000,00	c) <i>Accantonamenti per oneri diversi</i>
19.500,00	14) <i>oneri diversi di gestione</i>
0,00	a) <i>Trasferimenti passivi</i>
10.000,00	b) <i>Tasse e imposte</i>
2.000,00	1) <i>Tasse automobilistiche</i>
1.000,00	2) <i>Tasse sulle concessioni governative</i>
0,00	3) <i>Bolli cambiali</i>
7.000,00	4) <i>Oneri tributari diversi</i>
	Accantonamento per eventuali coperture di costi sopravvenuti da gestioni passate
	Accantonamento rischi pari al 7,5% dei ruoli ordinari dell'anno
	Accantonamento per eventuali coperture di costi
	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

IL CAPO AREA AMMINISTRATIVA
DOTT. FERRUO ADRIANA

[Signature]



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	
4) Altri oneri diversi		4.500,00	
			Costi diretti per la stipula di atti, al netto delle spese notariali
1) Spese per atti e contratti vari		1.500,00	proprioamente dette, imputate alla voce Consulenze
2) Minusvalenze		0,00	
3) Rimborsi spese organi consorzi		0,00	
4) Altri oneri		3.000,00	pubblicazione atti, riviste specializzate e quotidiani di settore,
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)		2.245.567,36	
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE		380.430,84	
<i>Indicazione di quelli da imprese controllate</i>		0,00	
17) Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate		78.435,06	
a) Interessi passivi		78.435,06	
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		15.435,06	importo calcolato per gli interessi passivi sul mutuo in essere
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (15+16-17)		-78.435,06	
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		0,00	
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		248.686,00	
a) minusvalenze		0,00	
b) sopravvenienze passive		2.000,00	
c) insussistenze attive		0,00	
d) oneri straordinari diversi, PERDITA DI ESERCIZIO 2018		246.686,00	Copertura perdita di esercizio 2018, come da delibera CD n.26 del 3.10.2019
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)		-248.686,00	
RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO (A-B±C±D±E)		53.309,79	
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		53.309,79	Trattasi dell'irrap. 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 Adessa			

IL CAPO AREA AMMINISTRATIVA
Dott. Fausto Adessa




Relazione Responsabile Area Amministrativa		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	
			Sommatoria di autovetture, autocarro, mobili, computers, macchine elettroniche di ufficio, attrezzature per
6) altri beni		485.245	manutenzione etc
meno Fondo ammortamento		-386.845	Fondo ammortamento cumulato
7) immobilizzazioni in corso e acconti		0	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		105.090	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		105.090	
0		0	
B) ATTIVO CIRCOLANTE			
II - Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		0	
1) Crediti verso i consorziati e altri utenti		1.600.000	Crediti programmati per ruoli di bonifica, derivanti dall'emissione del 2018 e anni precedenti
6) Altri crediti e acconti		917.647	Credito per fir. versato nello casse dello SNEBI
Totale crediti		2.523.801	
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		0	
Totale attività finanziarie		0	
IV - Disponibilità liquide			
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		2.539.066	
C) RATEI E RISCONTI			
1) Ratei attivi		0	
2) Risconti attivi		0	
TOTALE RATEI E RISCONTI		0	
TOTALE ATTIVO		2.644.156	
Capo Area Amministrativa - Dott. Fausto Adessa			

IL CAPO AREA AMMINISTRATIVA
Dott. Fausto Adessa



Relazione Responsabile Area Amministrativa		Previsioni	Descrizione
PASSIVITA'			
A) PATRIMONIO NETTO		0	
I. Fondo consortile		374	Fondo iniziale di sottoscrizione fondo consortile in sede di costituzione
VI. Altre riserve		-555.368	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		-627.279	Sommatoria dei risultati di esercizi dal 2007 sino ad oggi (contabilità economico-patrimoniale)
VIII. Utile (perdita) dell'esercizio		-1.182.273	
TOTALE PATRIMONIO NETTO		0	
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		0	
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		0	
2) per imposte, anche differite		0	
3) altri		1.414.629	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		1.414.629	
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		917.647	accantonamento del Itr
D) DEBITI , con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		0	
1) debiti verso le banche entro l'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
oltre esercizio		266.560	andamento presunto del saldo del debito totale dei mutui in essere
2) debiti verso altri finanziatori		0	
3) acconti		0	
4) debiti verso fornitori		171.077	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		76.943	andamento presunto dei debiti verso dipendenti, consulenti, enti terzi etc non altrove collocati
TOTALE DEBITI		1.494.153	
E) RATEI E RISCONTI		0	
1) Ratei passivi		0	
2) Risconti passivi		0	
TOTALE RATEI E RISCONTI		0	
TOTALE PASSIVO		2.644.156	

Capo Area Amministrativa - Dott. Fausto Addressa

01.Budget 2020 - c

Relazione Responsabile Area Amministrativa		Budget Finanziario	
A) BUDGET DELL'ATTIVITA' OPERATIVA			
Entrate derivanti dall'emissione dei ruoli per l'attività di bonifica e di tutela del suolo precedenti		2.052.031	Incaso dei ruoli di bonifica e di crediti da ruoli anni precedenti
Entrate derivanti dall'emissione dei ruoli per l'attività irrigua		203.987	Incaso dei ruoli irrigui come da budget economico
Altre entrate commesse all'attività operativa		320.000	Incaso altri proventi come da budget economico
TOTALE ENTRATE		2.575.998	
Uscite per l'esecuzione delle attività irrigue		1.705.477	pagamenti totali delle spese di cui si compone il budget economico, al netto delle successive uscite e dei costi figurativi (ammortamenti, svalutazione crediti etc.)
Uscite per la manutenzione delle opere di bonifica e di tutela del territorio		573.418	pagamenti spese dirette del servizio bonifica come da tabelle del piano di gestione
Uscite per l'esecuzione delle attività irrigue		200.000	pagamenti spese dirette del servizio bonifica come da tabelle del piano di gestione
Altre uscite commesse all'attività operativa		0	pagamento altri oneri del budget economico
TOTALE USCITE		2.478.895	
Disponibilità liquide generate dalle attività istituzionali		97.103	
Uscite per interessi corrisposti		78.435	uscite da interessi passivi
Uscite per imposte dovute		53.310	uscite da imposte Irap, come da budget economico
Disponibilità liquide derivanti dall'attività operativa		-34.642	
B) BUDGET DELL'ATTIVITA' D'INVESTIMENTO		0	
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	Acquisto programmato di attrezzature per manutenzione servizio irriguo
Altre uscite per l'attività di investimento		0	
TOTALE USCITE		0	
Entrate derivanti dalla vendita di immobilizzazioni		0	
Disponibilità liquide nette impiegate nell'attività d'investimento		0	
C) BUDGET DELL'ATTIVITA' FINANZIARIA		0	
Incassi da finanziamenti a lungo termine		0	
Altre entrate e uscite per attività finanziarie		-158.565	
Disponibilità liquide nette impiegate nell'attività finanziaria		-158.565	
Rendiconto delle partite di giro e delle gestioni speciali		0	
Entrate per ritenute da effettuare sui compensi a terzi		142.793	ritenute operate
Uscite per versamenti di ritenute di legge		-142.793	ritenute da versare

01.Budget 2020 - c

Relazione Responsabile Area Amministrativa	
A) BUDGET DELL'ATTIVITA' OPERATIVA	Budget Finanziario
Incessi di somme per conto di terzi	0
Altre entrate o uscite per partite di giro	0
Altre entrate o uscite per partite speciali	0
Disponibilità liquide nette impiegate nelle partite di giro e gestioni speciali	0
Incremento/Decremento netto delle disponibilità liquide	-193.207 risultato differenziale
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio: saldo conto corrente di tesoreria	439.822 saldo previsto di inizio esercizio
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	246.615 saldo di fine esercizio

Capo Area Amministrativa - Dott. Fausto Addeza



PROSPETTO ANALITICO LAVORI REALIZZATI			
QUOTA PARTE NEL 2019 E QUOTA PARTE NEL 2020			
BUDGET 2019			
N. Progr.	DESCRIZIONE INTERVENTO	Importo realizzato	Importo realizzando
1	Fondo sviluppo e coesione 2014-2020- Piano Operativo Infrastrutture.- Delibera CIPE 54/2016 Asse tematico D: Messa in sicurezza del patrimonio infrastrutturale esistente. Linea d'azione 4: Interventi di manutenzione straordinaria della Diga di sbarramento del Torrente MACCHIONI in agro del Comune di Castel Baronia- (AV). (Arch. Dighe n. 1546).Accordo di cui alla nota DG -Dighe n. 3161 del 09.02.2018.	0,00	2.000.000,00
TOTALE		0,00	2.000.000,00



BUDGET 2020									
PROSPETTO ANALITICO LAVORI FINANZIATI E ASSEGNATI									
N. Progr	DESCRIZIONE INTERVENTO	LAVORI FINANZIATI			LAVORI ASSEGNATI			IVA, espropr etc	Oneri accessori: IVA, espropr etc
		Importo lavori	Spese generali	Furo	Importo lavori	Spese generali	Oneri accessori: IVA, espropr etc		
1	Programma di manutenzione ordinaria e straordinaria del reticolo idrografico minore del bacino Uffita-Miscano e Fiumarella. D.P.C.M. 29.09.2005.	780.000,00	110.000,00	110.000,00	780.000,00	110.000,00	670.000,00	670.000,00	147.000,00
2	Riutilizzo acque reflue dell'agglomerato urbano di Ariano Irpino - Piano triennale 1999/01 tutela dell'ambiente. Sistemazione idrogeologica Convenz.Regione Campania/Consorzio n° 6265 Imp. economie.	167.000,00	20.000,00	20.000,00	167.000,00	20.000,00	147.000,00	147.000,00	147.000,00
3	Fondo sviluppo e coesione 2014-2020- Piano Operativo Infrastrutture.- Delibera CIPE 54/2016 Asse tematico D: Messa in sicurezza del patrimonio infrastrutturale esistente. Linea d'azione 4: Interventi di manutenzione straordinaria della Diga di sbarramento del Torrente MACCHIONI in agro del Comune di Castel Baronia- (AV). (Arch. Dighe n. 1546). Accordo di cui alla nota DG - Dighe n. 3161 del 09.02.2018.	1.800.000,00	200.000,00	200.000,00	1.800.000,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI		2.747.000,00	330.000,00	330.000,00	2.747.000,00	330.000,00	817.000,00	817.000,00	817.000,00



Dipendente	qualifica	Livello	N.° mesi	Totale competenze	Oneri	T.F.R.	IRAP
Direttore	Dir.	21	14	73.500,00	24.108,00	6.210,75	6.247,50
Capo Area Tecnica	Dir.	24	5	20.535,71	6.735,71	1.745,54	4.853,50
Capo settore tecnico	Dir.	24	14	57.100,00	18.728,80	4.824,95	4.853,50
Collaboratore ammin.vo	Imp	63	14	30.000,00	9.840,00	2.535,00	2.550,00
Collaboratore agrario	Imp	73	14	39.000,00	12.792,00	3.295,50	3.315,00
Collaboratore tecnico	Imp	71	14	39.000,00	12.792,00	3.295,50	3.315,00
Capo settore catalso	Imp	Q1	14	42.000,00	13.776,00	3.549,00	3.570,00
Capo Area Amministrativa	Imp	Q1	14	42.000,00	13.776,00	3.549,00	3.570,00
Capo Settore Ragioneria	Imp	72	14	38.000,00	12.464,00	3.211,00	3.230,00
Responsabile tecnico	Imp	71	14	39.000,00	12.792,00	3.295,50	3.315,00
Responsabile Ufficio Legale	Imp	72	14	35.500,00	11.644,00	2.999,75	3.017,50
TOTALE DIPENDENTI				456.635,71	149.448,51	38.501,22	38.729,04
Operai aventi x guardiania	ore	273	ore	29.379,76	6.169,76	2.479,65	2.497,28
Operai aventi x attivita diverse	ore	5038	ore	54.158,50	11.373,29	4.570,98	4.603,47
TOTALE OPERAI				83.538,26	17.543,03	7.050,63	7.100,75
CONTRATTAZIONE INTEGR.							
PREMIO DI RISULTATO							
INGENTIVO PROGETTAZIONE							
STRAORDINARIO + ESODO							
PREMI ASSICURATIVI							
MISSIONI							
TOTALE GENERALE				539.173,96	166.991,55	45.551,85	45.829,79



PROSPETTO DEI MUTUI PASSIVI						
BANCA	IMPORTO origin	TASSO %	DEBITO RESIDUO al 01.01	RATA rata	q. cap	q.int
	1.800.000,00	4,00	425.125,15	87.000,00	78.497,50	8.502,50
scadenza giugno 2022				87.000,00	80.067,45	6.932,55
TOTALI			425.125,15	174.000,00	158.564,94	15.435,06

DIMOSTRAZIONE del Ruolo di Bonifica			
	IMPORTO	NOTE	
RUOLI AGRICOLI	802.031,02	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.	
RUOLI EXTRAGRICOLI	1.300.000,00	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 (N.C.E.U.), ricadenti in aree urbane perimetrate.	
istituzionali al lordo degli oneri di	2.102.031,02		
TOT. Ruoli di bonifica	2.102.031,02		
DIMOSTRAZIONE del Ruolo Irriguo			
	EURO	NOTE	
ruolo, ha			
Ruolo irriguo esercizio	500.000,00	Il dato previsionale è elaborato sulla base dei dati storici e del piano di gestione	168.282,95
Ruolo irriguo manutenzione	2.270,00	Il dato previsionale è elaborato sulla base dei dati storici e del piano di gestione	35.684,24
TOT. Ruoli Irrigui			203.967,18



Relazione previsionale e programmatica Budget esercizio 2020

Egredi Signori Consiglieri Delegati,

il bilancio di previsione 2020 si caratterizza per la sostanziale conferma delle linee di intervento elaborate nelle precedenti programmazioni: i risultati positivi dei rendiconti relativi agli ultimi otto consuntivi 2010-2017 costituiscono la prova inconfutabile dell'efficacia dell'impostazione.

Sembrerà di primo acchito un paradosso, ma persino il risultato negativo del rendiconto 2018 costituisce una prova ulteriore della bontà della programmazione.

Rispetto al trend ordinario degli anni precedenti, nel 2018 si è verificato, infatti, un evento straordinario che ha condizionato in maniera davvero rilevante, o per meglio dire, in misura determinante, il risultato negativo di esercizio del Consorzio di Bonifica dell'Uffita.

L'emanazione del D. L. 23.10.2018 n.119, convertito in L. n.136 del 17.12.2018, ha comportato l'**annullamento "ipso iure"**, ai sensi dell'art.4, senza necessità del conseguente provvedimento di sgravio da parte dell'Agente della Riscossione e dell'Ente impositore, delle **cartelle con debito fino a mille euro affidati** agli agenti della riscossione entro il 31.12.2010. La Corte di Cassazione, sez. V, con sentenza n.15471 del 17.4.2019, ha ribadito quanto innanzi enunciato e, per l'effetto, ha dichiarato l'estinzione dei giudizi pendenti per cessata materia del contendere.

Il Consorzio di Bonifica dell'Uffita ha ricevuto, con messaggio internet sul sito dedicato, dall'Agenzia della Riscossione la comunicazione della "Diminuzione totale del Carico da normativa pari a € 702.031,31".

Trattasi di una perdita su crediti, in larga parte compensata dai fondi di riserva per rischi e oneri, opportunamente e prudenzialmente costituiti negli anni precedenti, con effetto negativo sul risultato di esercizio 2018 per un ammontare pari soltanto ad €476.354.

Il risultato netto di esercizio di €-246.686 è perciò da valutare non negativamente, ma anzi è, paradossalmente, confermativo di una sostanziale capacità di generare un avanzo di gestione di circa 230 mila euro, in ipotesi -si badi bene- di assenza della citata perdita su crediti, scaturente da un evento eccezionale, imprevisto e imprevedibile.

Essendo la perdita frutto di un provvedimento legislativo una tantum, improntato dalla logica del "condono tombale", non essendo plausibile che legislatore intervenga ogni anno a condonare sic et simpliciter i debiti tributari dei contribuenti, essendo i risultati di esercizio del Consorzio negli ultimi sette anni sempre positivi, ed essendo anche il risultato del 2018 (per le considerazioni innanzi formulate) sostanzialmente da valutare non in termini negativi, la copertura della stessa è attuata nel budget 2020, con l'iscrizione tra i costi di esercizio 2020 della specifica voce "Perdita di esercizio 2018" di importo pari ad € 246.686.

Tale importo contribuisce perciò, nel piano di gestione, alla determinazione del fabbisogno complessivo lordo e, correlativamente, all'emissione dei ruoli di ammontare tale a coprire tra gli altri anche la perdita di esercizio 2018. Ai fini di una corretta leggibilità dei dati e di elaborazione "trasparente" dei ruoli istituzionali, il Consorzio di Bonifica dell'Uffita si impegna inoltre a tenere distinta nell'avviso bonario dei ruoli 2020 una voce specifica relativa alla copertura della perdita 2018. Considerando l'emissione media di circa 35.000 avvisi, la copertura della perdita comporterà ad esempio un aggravio di circa €7,05 per ciascun contribuente.

È bene sottolineare, ovviamente, che tale aggravio è previsto soltanto per il prossimo ruolo e non costituisce in alcun modo una nuova componente costante dei contributi consorziali. In altri termini, nei ruoli del 2021 tale voce non sarà riproponibile, essendo essa per definizione scaturente dal risultato di uno specifico anno, ossia dal risultato di esercizio 2018!

Essendo stato perciò anche il 2018, per le considerazioni innanzi formulate, un anno positivo (al netto -ripetesi- degli effetti di un provvedimento legislativo straordinario ed una tantum), riteniamo opportuno proseguire nell'impostazione previsionale dei periodi precedenti, che ha consentito di conseguire risultati di esercizio costantemente positivi negli ultimi nove anni.

Le linee guida, ispiratrici del presente budget, sono pertanto nel solco della tradizione.

Sul fronte della spesa corrente non si profilano novità sostanziali rispetto agli esercizi sociali precedenti: gli stanziamenti del budget economico, patrimoniale e finanziario sono in larga parte confermativi degli importi del budget 2019, con l'unica eccezione decrementativa del costo del personale e dell'area finanziaria.

Il nuovo trend dei tassi di interesse bancari, con lo spread in diminuzione 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 corpora diminuzione, pari a circa 140 mila euro rispetto al consuntivo 2018 e a circa 100 mila rispetto al budget 2019, generata dal pensionamento di un capo area tecnica ad inizio anno 2020, dall'avvenuto pensionamento di un collaboratore del Settore Catasto (verificatosi a metà 2019) 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 2020 ad appena dieci 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 2020 sarà, sul fronte degli investimenti, caratterizzato dall'entrata in funzione dell'opera, collaudata

nei mesi scorsi, 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 Ipinia e Sannio, fortemente vocata alla produzione agricola di qualità, rappresenta infatti un elemento di grande importanza socio-economica.

È bene evidenziare che il funzionamento di tale opera comporterà ovviamente un significativo incremento delle spese ordinarie di gestione dell'impianto: energia elettrica, vigilanza, pulizia canali etc non potranno che aumentare.

Il Consorzio, in merito alla diga Macchioni, ha già conseguito ben due finanziamenti, per un importo complessivo di €2.000.000,00 dal Ministero delle Infrastrutture, Direzione Generale Dighe, come da accordi sottoscritti nei mesi scorsi, nell'ambito del Fondo sviluppo e coesione 2014-2020- Piano Operativo Infrastrutture.- Delibera CIPE 54/2016 Asse tematico D: Messa in sicurezza del patrimonio infrastrutturale esistente. Linea d'azione 4: Interventi di manutenzione straordinaria della Diga di sbarramento del Torrente MACCHIONI in agro del Comune di Castel Baronia- (AV). (Arch. Dighe n. 1546). Accordo di cui alla nota DG -Dighe n.3161 del 09.02.2018.

L'intervento entrerà nella piena fase esecutiva proprio nel corso del 2020 e sarà finalizzato alla messa in sicurezza dell'invaso Macchioni e alla ricostruzione della casa di guardiania, adeguandola alle più recenti normative antisismiche.

Si evidenzia come il Consorzio di bonifica dell'Ufita, per tale misura, ha bruciato letteralmente le tappe, giungendo subito alla fase attuativa: gli uffici ministeriali e la direzione nazionale dighe, pressati dalla nostra struttura per l'accredito delle somme iniziali, ci hanno riferito che siamo i primi in ambito nazionale, tra tutti gli enti pubblici finanziari, ad essere già pronti ad avviare le procedure di realizzazione degli interventi.

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, per il 2020 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 invaso 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.

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.

Analizzando per macroclassi del conto economico i bilanci consuntivi di tutti i Consorzi¹ e comparandoli con i valori del budget 2020 del Consorzio di Bonifica dell'Ufita, 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 avventizi e impiegati)	15,00	85,60
Superficie media per addetto (Rapporto kmq/ n. dipendenti)	48,8	5,21
Parametro di Economicità del lavoro (Costo medio in euro del lavoro in rapporto alla superficie servita: Costo del lavoro / comprensorio in ettari)	10,99	53,93

¹ I Consuntivi utilizzati sono relativi all'annualità più recente, così come pubblicati sui siti istituzionali dei singoli Consorzi

Pressione contributiva media in euro x ettaro (Ruoli bonifica e irrigui / superficie in ettari)	31,49	91,56
Parametro di Efficienza del lavoro ("Fatturato complessivo" per addetto Rapporto valore produzione/ n. dipendenti)	175.066,53	69.830,20
Parametri di rigidità strutturale (Rapporto costo personale / Ruoli di bonifica e irrigui)	34,91%	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 48,8 km quadrati, contro una media regionale di appena 5,21 kmq. Tutto ciò dimostra che i dieci dipendenti a tempo pieno e i cinque 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 10,99 per ettaro, rispetto ad una media regionale di euro 53,93 per ettaro.

Il nostro ente esercita una bassa pressione contributiva in Campania: il prelievo medio di contributi di bonifica e irrigui è infatti pari ad appena 31,49 euro a ettaro, laddove la media regionale campana è addirittura di tre 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 ad una volta e mezza 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 (10 a tempo pieno indeterminato e 5 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 programmato rappresenta il 31,49% dei ruoli irrigui e di bonifica programmati, contro una media regionale del 58,90%.

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 48,8 kmq rispetto ad una media regionale di 1 dipendente ogni 5 kmq), ci si aspetterebbe il minore grado di rigidità strutturale in Campania. Il Consorzio di Bonifica Ufita invece è soltanto terzo, 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 €175.066, 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.

Ad un'analisi attenta emerge che anche tale indice è indirettamente confermativo della considerazione in precedenza formulata, circa la dimensione inferiore alla media regionale dei ruoli consortili emessi dal nostro ente (n.d.a. costituenti il "fatturato" dell'ente, sul quale commisurare in termini percentuali il costo del lavoro).

In sintesi, si è inteso predisporre un budget caratterizzato dalla programmazione per il 2020 in continuità gestionale con il periodo 2011-2018 (essendo stato quest'ultimo costantemente positivo in termini economici), nel solco del pieno rispetto del principio di continuità dell'azione amministrativa.

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 2020, 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 quindici anni, dal 1996 al 2019, 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-€2 milioni sino ai nostri giorni. L'esercizio 2020 è caratterizzato dallo stanziamento di €2,3 milioni dei proventi derivanti dai contributi consortili di bonifica per coprire i costi ordinari, in linea con quanto previsto nel 2019, in sostanziale correlazione diretta con la quantificazione del fabbisogno generale, così come si desume dal Piano di Gestione 2020, oltre che per coprire gli oneri straordinari costituiti dalla perdita di esercizio 2018 (€248.68€), iscritta nella voce contabile n.21 d) del budget economico.

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 superiore di circa €29.500 rispetto a quanto programmato nel 2019, 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, consuntivo 2018 e al budget 2019.

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% (sebbene ad oggi essi siano decisamente inferiori). Si precisa che, nel 2016, è entrato in vigore il nuovo contratto di tesoreria, con l'istituto bancario BCC Flumeri (filiale di Grottamarda), 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 4%.

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 25%, 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 2008-2018), emerge infatti che, in rapporto al numero dei contribuenti (circa 34.000), il numero dei ricorsi è, in media annua, di circa 15-20 (con un picco di 32 ricorsi nel 2016, poi 10 nel 2017, 13 nel 2018, 10 nel 2019), pari ad un 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 2020 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'Ufta 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 2020, 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 YOCl

BUDGET ECONOMICO	Previsioni
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	
1) Proventi derivanti dai contributi consortili	2.305.998,20
a) <i>Ruoli ordinari di contribuzione bonifica</i>	2.305.998,20
agricola	
1) Ruoli ordinari di contribuzione bonifica	802.031,02
agricola	
1) Ruoli ordinari di contribuzione bonifica	
extragricola	
2) Ruoli ordinari di contribuzione bonifica	1.300.000,00
extragricola	
3) Ruoli ordinari per servizi d'irrigazione	203.967,18
4) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	320.000,00
d) <i>Contributi d'esercizio</i>	180.000,00
1) Contributi per servizi e benefici speciali	180.000,00
e) <i>Altri ricavi e proventi</i>	140.000,00
1) Altri ricavi (vendita enel, certificati verdi etc)	140.000,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	2.625.998,20
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	
6) per materie di consumo e componenti	12.000,00
a) <i>Materie di consumo d'acquisto</i>	12.000,00
7) per servizi	1.197.750,00
a) <i>Costi per servizi diversi</i>	1.088.550,00
1) Spese di trasporto	5.000,00
2) Premi di assicurazione	21.000,00
3) Energia elettrica	200.000,00
5) Spese di pubblicità e promozionali	2.000,00

6) Spese postali	Importo elaborato sulla base dei dati previsionali, per invio lettere di convocazione organi, spedizione comunicazioni a enti pubblici e soggetti privati	5.000,00
7) Spese telefoniche	Importo elaborato sulla base dei dati previsionali per servizi di telefonia	15.000,00
8) Consulenze	Importo elaborato sulla base dei dati previsionali del piano di gestione per spese di automezzi, materiali, combustibili, lubrificanti e varie	40.000,00
9) Manutenzioni e riparazioni	Importo ipotizzato in funzione del servizio da espletare presso l'impianto fotovoltaico	150.000,00
10) Spese di vigilanza	Importo elaborato sulla base dei dati previsionali del piano di gestione per servizi da sostenere per spese di officina, terzi, altri	12.000,00
12) Costi per servizi diversi	Importo elaborato sulla base dei dati previsionali per il riscaldamento della sede consortile e della casa di guardia	40.000,00
13) Spese per il riscaldamento	Importo elaborato sulla base dell'importo contrattuale stipulato con la ditta aggludataria	8.000,00
14) Spese di pulizia	Importo elaborato sulla base dei dati previsionali 2018, in funzione dell'avanzamento di aggiornamento del catasto	8.000,00
15) Spese per l'aggiornamento e la tenuta del catasto	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	80.000,00
16) Spese legali e notariali	Trattasi del canone dei programmi software Job e dell'aggiornamento programmi per i vari settori	60.000,00
17) Spese per servizi informatici	Importo elaborato sulla base dei dati previsionali anni precedenti, in funzione dei servizi interni catastali	10.000,00
18) Compenso servizi esattoriali	Importo elaborato sulla base dei dati previsionali del piano di gestione per lavorazioni, materiali, spese varie	6.000,00
19) Lavori di sistemazione e manutenzione opere di bonifica	Importo elaborato sulla base dei dati previsionali del piano di gestione per lavorazioni, materiali, spese varie	200.000,00
20) Lavori di sistemazione e manutenzione opere irrigue	Importo elaborato sulla base dei dati previsionali del piano di gestione per lavorazioni, materiali, spese varie	113.350,00
21) Studi, rilievi, progettazioni	Importo elaborato sulla base dei dati previsionali del piano di gestione per lavorazioni, materiali, spese varie	100,00
22) Direzione lavori, RUP, collaudo	Importo elaborato sulla base dei dati previsionali del piano di gestione per il telecontrollo impianto fotovoltaico, assicurazione macchine, etc	100,00
23) Spese per la sicurezza	Spesa di riscossione x circa 33.000 invii postali	25.000,00
24) Spese postali per la riscossione	Costo forfetario annuo per piccole spese di rappresentanza	20.000,00
25) Spese per partecipazioni ad enti, associazioni ed eventi artistici		5.000,00
26) Spese di rappresentanza		3.000,00
27) Altri costi		60.000,00
b) Spese per commissioni		8.000,00
1) Oneri diversi di intermediazione		0,00
2) Commissioni d'incasso	Costi elaborati sulla base del contratto di tesoreria vigente	4.000,00

3) Spese bancarie diverse	Costi elaborati sulla base del contratto di tesoreria vigente	4.000,00
4) Commissioni di factoring		0,00
c) Compensi		88.000,00
1) Compensi ed indennità di carica al presidente	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%.	24.000,00
2) Compensi ed indennità di carica ai membri del consiglio dei delegati	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	12.000,00
3) Compensi ed indennità di carica ai membri della deputazione amministrativa	Importo elaborato sulla base dei dati previsionali anni precedenti, così determinato: indennità annua omnicomprensiva di Euro 12.000 a ciascuno dei due deputati con delega; Euro 75,00 di gettone di presenza ai restanti deputati privi di delega.	36.000,00
4) Compensi ed indennità di carica ai membri del collegio dei revisori dei conti	Importo elaborato in applicazione degli importi così definiti: 4.500 compenso annuo omnicomprensivo al presidente, 3.000 annui omnicomprensivi a ciascuno dei componenti effettivi, oltre eventuali gettoni e rimborso spese per la presenza alle riunioni degli organi amministrativi (Deputazione e Consiglio).	16.000,00
d) Contributi		13.200,00
1) Contributi su compensi corrisposti al presidente	Contributi calcolati in applicazione della normativa vigente	6.000,00
2) Contributi su compensi corrisposti ai membri del consiglio dei delegati	Contributi calcolati in applicazione della normativa vigente	1.200,00
3) Contributi su compensi corrisposti ai membri della deputazione amministrativa	Contributi calcolati in applicazione della normativa vigente	6.000,00
8) per godimento beni di terzi		140.000,00
a) Fitti passivi		0,00
b) Canoni di leasing	Importo relativo al leasing per acquisto della multifunzione (stampante, scanner, fotocopiatrice), del rinnovo con permuta di due auto	11.000,00
c) Noleggio di attrezzature	Si precisa che i trattasi del noleggio a caldo o a freddo sostenuto per l'esecuzione dei lavori previsti nel piano di gestione	129.000,00
9) per il personale	Il costo è determinato in applicazione del CCNL del settore, sviluppato nel prospetto analitico (vedi allegato)	751.717,36
a) salari e stipendi	Vedi prospetto allegato	539.173,96
b) oneri sociali	Vedi prospetto allegato	166.991,55
c) trattamento di fine rapporto	Vedi prospetto allegato	45.551,85
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	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	24.600,00

12) accantonamenti per rischi	50.000,00	Accantonamento rischi pari al 2,5% dei ruoli ordinari dell'anno
c) Altri accantonamenti per rischi	50.000,00	
13) altri accantonamenti	50.000,00	Accantonamento per eventuali coperture di costi sopravvenuti da gestioni passate
c) Accantonamenti per oneri diversi	50.000,00	
14) oneri diversi di gestione	19.500,00	
a) Trasferimenti passivi	0,00	
b) Tasse e imposte	10.000,00	TATA, Fiat Punto e Fiat Panda
1) Tasse automobilistiche	2.000,00	importo forfetario annuo
2) Tasse sulle concessioni governative	1.000,00	
3) Bolli cambiali	7.000,00	tasce comunali e varie; registrazioni sentenze etc
4) Oneri tributari diversi	5.000,00	
c) Perdite	5.000,00	
1) Perdite su crediti	0,00	
2) Perdite varie	0,00	
d) Altri oneri diversi	4.500,00	Costi diretti per la stipula di atti, al netto delle spese notarili propriamente dette, imputate alla voce Consulenze
1) Spese per atti e contratti vari	1.500,00	
2) Minusvalenze	0,00	
3) Rimborsi spese organi consortili	0,00	pubblicazione atti, riviste specializzate e quotidiani di settore.
4) Altri oneri	3.000,00	
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	2.245.567,36	
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	380.430,84	
17) Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate	78.435,06	
a) Interessi passivi	78.435,06	Importo calcolato applicando un tasso medio passivo del 6,6% su un debito medio di €950.000
1) Interessi passivi bancari	63.000,00	Importo calcolato per gli interessi passivi sul mutuo in essere
4) Interessi passivi su mutui	15.435,06	
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (15+16-17)	-78.435,06	
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0,00	
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	248.686,00	
a) minusvalenze	0,00	
b) sopravvenienze passive	2.000,00	
c) insussistenze attive	0,00	
d) oneri straordinari diversi: PERDITA DI ESERCIZIO 2018	248.686,00	Copertura perdita di esercizio 2018, come da delibera CD n.26 del 3.10.2019
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	-248.686,00	
RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO (A-B+C+D+E)	53.309,79	
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	53.309,79	Trattasi dell'irap dovuta dagli enti pubblici sulle retribuzioni dei lavoratori dipendenti e assimilati al tasso dell' 8,6%

23) Utile (perdite) dell'esercizio	0,00	
ATTIVITA'		
A) IMMOBILIZZAZIONI, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	
Totale immobilizzazioni immateriali	0	
II - Immobilizzazioni materiali	0	
1) terreni e fabbricati	6.690	Sommatoria di autovetture, autocarro, mobili, computers, macchine elettroniche di ufficio, attrezzature per manutenzione etc
6) altri beni	485.245	Fondo ammortamento cumulato
meno Fondo ammortamento	-386.845	
7) immobilizzazioni in corso e acconti	0	
Totale immobilizzazioni materiali	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	1.600.000	Crediti programmati per ruoli di bonifica, derivanti dall'emissione del 2018 e anni precedenti
6) Altri crediti e acconti	917.847	Credito per tfr versato nelle casse dello SNEBI
Totale crediti	2.523.801	
IV - Disponibilità liquide		
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	2.539.067	
TOTALE ATTIVO	2.644.157	

PASSIVITA'		
A) PATRIMONIO NETTO		
I. Fondo consortile	374	Fondo iniziale di sottoscrizione fondo consortile in sede di costituzione

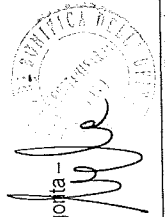
PIANO DI GESTIONE

ESERCIZIO 2020

VI. Altre riserve	-555.368	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	-627.279	Sommatoria dei risultati di esercizi dal 2007 sino ad oggi (contabilità economico-patrimoniale)
VIII. Utile (perdita) dell'esercizio	0	
TOTALE PATRIMONIO NETTO	-1.182.273	
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
	1.414.629	Incremento del fondo storico per effetto del rischio su crediti con svalutazione dell'1,00% dei ruoli di nuova emissione
3) altri	1.414.629	
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI	1.414.629	
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	917.647	accantonamento del tfr
D) DEBITI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
1) debiti verso le banche entro l'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
oltre esercizio	266.560	andamento presunto del saldo del debito totale dei mutui in essere
4) debiti verso fornitori	139.800	andamento presunto del saldo dei debiti in essere per prestazioni di servizi, forniture di materiali etc.
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	76.943	andamento presunto dei debiti verso dipendenti, consulenti, enti terzi etc. non allrove collocati
TOTALE DEBITI	1.462.876	
TOTALE PASSIVO	2.612.879	

CONCLUSIONI

Il presente Budget 2020, composto da budget economico, budget patrimoniale, budget finanziario e dai relativi allegati (inclusi il Piano di Gestione 2020, 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 2020.



Per la Deputazione Amministrativa - IL PRESIDENTE Francesco Vigotta -





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
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	1.088.550,00
1.587.459,10	4) Forza motrice	storico	0,00
B7a	8) Consulenze	storico	40.000,00
B7a	9) Manutenzioni e riparazioni	storico	150.000,00
B7a	11) Lavorazioni presso terzi (piccoli interventi)	storico	119.600,00
B7a	12) Costi per servizi diversi	storico	0,00
B7a	bonifica	storico	40.000,00
B7a	irrigue	storico	200.000,00
B7a	21) Studi, rilievi, progettazioni	storico	113.350,00
B7a	22) Direzione lavori, RUP, collaudo	storico	100,00
B7a	23) Spese per la sicurezza	storico	100,00
B8	Canoni di leasing	storico	25.000,00
B8	Noleggio di attrezzature (Noli)	storico	11.000,00
B10 b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	storico	129.000,00
B7a3	Altri costi: Energia elettrica	storico	24.600,00
			200.000,00
			0,00
			0,00
			455.635,71
			0,00
			149.448,51
			38.501,22
			851,21
			0,00
			0,00
			0,00
			0,00
			0,00
			0,00
			0,00
			0,00
			0,00
			0,00
			83.538,25
			6.818,18
			0,00
			17.543,03
			1.431,82
			0,00
			0,00
			0,00
			0,00
			1.689.816,73
			182.981,97

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	1.088.550,00
1.587.459,10	4) Forza motrice	storico	0,00
B7a	8) Consulenze	storico	40.000,00
B7a	9) Manutenzioni e riparazioni	storico	150.000,00
B7a	11) Lavorazioni presso terzi (piccoli interventi)	storico	19.200,00
B7a	12) Costi per servizi diversi	storico	0,00
B7a	19) Lavori di sistemazione e manutenzione opere di bonifica	costo storico	40.000,00
B7a	irrigue	storico	200.000,00
B7a	21) Studi, rilievi, progettazioni	storico	113.350,00
B7a	22) Direzione lavori, RUP, collaudo	storico	100,00
B7a	23) Spese per la sicurezza	storico	100,00
B8	Canoni di leasing	storico	25.000,00
B8	Noleggio di attrezzature	storico	11.000,00
B10 b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	storico	129.000,00
B7a3	Altri costi: Energia elettrica	storico	24.600,00
			200.000,00
			6.000,00
			0,00
			0,00
			455.635,71
			95.633,03
			0,00
			149.448,51
			38.319,49
			8.606,97
			0,00
			0,00
			0,00
			0,00
			0,00
			0,00
			0,00
			0,00
			0,00
			0,00
			0,00
			83.538,25
			11.363,64
			0,00
			17.543,03
			2.386,36
			0,00
			0,00
			0,00
			0,00
			1.689.816,73
			681.509,50





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	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	1.088.550,00
1.587.459,10	4) Forza motrice	storico	0,00
B7a	8) Consulenze	storico	40.000,00
B7a	9) Manutenzioni e riparazioni	storico	150.000,00
B7a	11) Lavorazioni presso terzi	storico	0,00
B7a	12) Costi per servizi diversi	storico	40.000,00
B7a	bonifica	storico	200.000,00
B7a	irrigue	storico	113.350,00
B7a	21) Studi, rilievi, progettazioni	storico	100,00
B7a	22) Direzione lavori, RUP, collaudo	storico	100,00
B7a	23) Spese per la sicurezza	storico	25.000,00
B8	b) Canoni di leasing	storico	11.000,00
B8	c) Noleggio di attrezzature	storico	129.000,00
B10 b	b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	storico	24.600,00
B7a3	Altri costi: Energia elettrica	storico	200.000,00
COSTI PER IL PERSONALE			0,00
Dirigenti/impiegati/quadri			0,00
B9a1	a) salari e stipendi fissi	ccnl	455.635,71
B9a2	a) Lavoro straordinario	ccnl	0,00
B9b	b) oneri sociali	ccnl	149.448,51
B9c	c) trattamento di fine rapporto	ccnl	38.501,22
B9d	d) trattamento di quiescenza e simili	ccnl	0,00
B9a1	Operai	ccnl	0,00
B9a2	a) salari e stipendi	ccnl	0,00
B9b	a) Lavoro straordinario	ccnl	0,00
B9c	b) oneri sociali	ccnl	0,00
B9d	c) trattamento di fine rapporto	ccnl	0,00
B9d	d) trattamento di quiescenza e simili	ccnl	0,00
B9a1	Operai avventizi	ccnl	0,00
B9a2	a) salari e stipendi	ccnl	83.538,25
B9a2	a) Lavoro straordinario	ccnl	0,00
B9b	b) oneri sociali	ccnl	17.543,03
B9c	c) trattamento di fine rapporto	ccnl	0,00
B9d	d) trattamento di quiescenza e simili	ccnl	0,00
TOTALE			1.689.816,73
IMPORTO C.E. IMPORTO			68.369,43

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	storico	0,00
1.428.713,19	1500913,206	storico	0,00
0,86	a) Costi per servizi diversi	storico	1.088.550,00
1.587.459,10	4) Forza motrice	storico	0,00
B7a	8) Consulenze	storico	40.000,00
B7a	9) Manutenzioni e riparazioni	storico	150.000,00
B7a	11) Lavorazioni presso terzi (piccoli interventi)	storico	0,00
B7a	12) Costi per servizi diversi	storico	40.000,00
B7a	19) Lavori di sistemazione e manutenzione opere di bonifica	storico	200.000,00
B7a	20) Lavori di sistemazione e manutenzione opere irrigue	storico	113.350,00
B7a	21) Studi, rilievi, progettazioni	storico	100,00
B7a	22) Direzione lavori, RUP, collaudo	storico	100,00
B7a	23) Spese per la sicurezza	storico	25.000,00
B8	b) Canoni di leasing	storico	11.000,00
B8	c) Noleggio di attrezzature	storico	129.000,00
B10 b	b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	storico	24.600,00
B7a3	Altri costi: Energia elettrica	storico	200.000,00
COSTI PER IL PERSONALE			0,00
Dirigenti/impiegati/quadri			0,00
B9a1	a) salari e stipendi fissi	ccnl	455.635,71
B9a2	a) Lavoro straordinario	ccnl	0,00
B9b	b) oneri sociali	ccnl	149.448,51
B9c	c) trattamento di fine rapporto	ccnl	38.501,22
B9d	d) trattamento di quiescenza e simili	ccnl	0,00
B9a1	Operai	ccnl	0,00
B9a2	a) salari e stipendi	ccnl	0,00
B9b	a) Lavoro straordinario	ccnl	0,00
B9c	b) oneri sociali	ccnl	0,00
B9d	c) trattamento di fine rapporto	ccnl	0,00
B9d	d) trattamento di quiescenza e simili	ccnl	0,00
B9a1	Operai avventizi	ccnl	0,00
B9a2	a) salari e stipendi	ccnl	83.538,25
B9a2	a) Lavoro straordinario	ccnl	0,00
B9b	b) oneri sociali	ccnl	17.543,03
B9c	c) trattamento di fine rapporto	ccnl	0,00
B9d	d) trattamento di quiescenza e simili	ccnl	0,00
TOTALE			1.689.816,73
IMPORTO C.E. IMPORTO			279.695,09



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				
Costi direttamente imputabili				
Opera (o sottobacino)	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				
Costi direttamente imputabili				
Opera (o sottobacino)	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			
SERVIZIO IRRIGUO			
Centro di costo primario			
MACROBACINO "1" Fondovalle Ufita e			
Centro di costo secondario			
Maccchioni			
CODICE	COSTI PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	C.I.	IMPORTE C.E. IMPORTE
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	1.088.550,00
1.587.459,10	4) Forza motrice	storico	0,00
B7a	8) Consulenze	storico	40.000,00
B7a	9) Manutenzioni e riparazioni	storico	150.000,00
B7a	11) Lavorazioni presso terzi (piccoli interventi)	storico	0,00
B7a	12) Costi per servizi diversi	storico	40.000,00
B7a	19) Lavori di sistemazione e manutenzione opere bonifica	storico	200.000,00
B7a	20) Lavori di sistemazione e manutenzione opere irrigue	storico	113.350,00
B7a	21) Studi, rilievi, progettazioni	storico	100,00
B7a	22) Direzione lavori, RUP, collaudo	storico	100,00
B7a	23) Spese per la sicurezza	storico	25.000,00
B8	b) Canoni di leasing	storico	11.000,00
B8	c) Noleggio di attrezzature (Noli)	storico	129.000,00
B10 b	b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	storico	24.600,00
B7a3	Altri costi: Energia elettrica	storico	200.000,00
CODICE	COSTI PER IL PERSONALE	C.I.	IMPORTE
	Dirigenti/impiegati/quadri		0,00
B9a1	a) salari e stipendi fissi	conl	455.635,71
B9a2	a) Lavoro straordinario	conl	0,00
B9b	b) oneri sociali	conl	149.448,51
B9c	c) trattamento di fine rapporto	conl	38.501,22
B9d	d) trattamento di quiescenza e simili	conl	0,00
	Operai		0,00
B9a1	a) salari e stipendi	conl	0,00
B9a2	a) Lavoro straordinario	conl	0,00
B9b	b) oneri sociali	conl	0,00
B9c	c) trattamento di fine rapporto	conl	0,00
B9d	d) trattamento di quiescenza e simili	conl	0,00
	Operai avventizi		0,00
B9a1	a) salari e stipendi	conl	83.538,25
B9a2	a) Lavoro straordinario	conl	0,00
B9b	b) oneri sociali	conl	17.543,03
B9c	c) trattamento di fine rapporto	conl	0,00
B9d	d) trattamento di quiescenza e simili	conl	0,00
	TOTALE		1.689.816,73
			66.728,72

Tabella n. 4 Imputazione spese di manutenzione direttamente attribuibili al servizio IRRIGUO nel Macro Bacino n.2			
SERVIZIO IRRIGUO			
Centro di costo primario			
MACROBACINO "2" Malivizza			
Centro di costo secondario			
CODICE	COSTI PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	C.I.	IMPORTE C.E. IMPORTE
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	1.088.550,00
1.587.459,10	4) Forza motrice	storico	0,00
B7a	8) Consulenze	storico	40.000,00
B7a	9) Manutenzioni e riparazioni	storico	150.000,00
B7a	11) Lavorazioni presso terzi (piccoli interventi)	storico	0,00
B7a	12) Costi per servizi diversi	storico	40.000,00
B7a	19) Lavori di sistemazione e manutenzione opere bonifica	storico	200.000,00
B7a	20) Lavori di sistemazione e manutenzione opere irrigue	storico	113.350,00
B7a	21) Studi, rilievi, progettazioni	storico	100,00
B7a	22) Direzione lavori, RUP, collaudo	storico	100,00
B7a	23) Spese per la sicurezza	storico	25.000,00
B8	b) Canoni di leasing	storico	11.000,00
B8	c) Noleggio di attrezzature (Noli)	storico	129.000,00
B10 b	b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	storico	24.600,00
B7a3	Altri costi: Energia elettrica	storico	200.000,00
CODICE	COSTI PER IL PERSONALE	C.I.	IMPORTE
	Dirigenti/impiegati/quadri		0,00
B9a1	a) salari e stipendi fissi	conl	455.635,71
B9a2	a) Lavoro straordinario	conl	0,00
B9b	b) oneri sociali	conl	149.448,51
B9c	c) trattamento di fine rapporto	conl	38.501,22
B9d	d) trattamento di quiescenza e simili	conl	0,00
	Operai		0,00
B9a1	a) salari e stipendi	conl	0,00
B9a2	a) Lavoro straordinario	conl	0,00
B9b	b) oneri sociali	conl	0,00
B9c	c) trattamento di fine rapporto	conl	0,00
B9d	d) trattamento di quiescenza e simili	conl	0,00
	Operai avventizi		0,00
B9a1	a) salari e stipendi	conl	83.538,25
B9a2	a) Lavoro straordinario	conl	0,00
B9b	b) oneri sociali	conl	17.543,03
B9c	c) trattamento di fine rapporto	conl	0,00
B9d	d) trattamento di quiescenza e simili	conl	0,00
	TOTALE		1.689.816,73
			8.663,31



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

Centro di costo primario

SERVIZIO IRRIGUO

MACROBACINO "1" Fondovalle Ufita e

Centro di costo secondario

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	1.088.550,00	
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	150.000,00	5.100,00
B7a	11) Lavorazioni presso terzi (piccoli interventi)	storico	0,00	
B7a	12) Costi per servizi diversi	storico	40.000,00	
B7a	19) Lavori di sistemazione e manutenzione opere bonifica	storico	200.000,00	
B7a	20) Lavori di sistemazione e manutenzione opere irrigue	storico	113.350,00	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	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	200.000,00	100.000,00
			0,00	0,00
			455.635,71	20.359,06
B9a1	Dirigenti/impiegati/quadri	ccnl	0,00	
B9a2	a) salari e stipendi fissi	ccnl	0,00	
B9b	a) Lavoro straordinario	ccnl	149.448,51	8.102,44
B9c	b) oneri sociali	ccnl	38.501,22	1.832,32
B9d	c) trattamento di fine rapporto	ccnl	0,00	
	d) trattamento di quiescenza e simili	ccnl	0,00	
B9a1	Operai	ccnl	0,00	
B9a2	a) salari e stipendi	ccnl	0,00	
B9b	a) Lavoro straordinario	ccnl	0,00	
B9c	b) oneri sociali	ccnl	0,00	
B9d	c) trattamento di fine rapporto	ccnl	0,00	
	d) trattamento di quiescenza e simili	ccnl	0,00	
B9a1	Operai avventizi	ccnl	0,00	
B9a2	a) salari e stipendi	ccnl	83.538,25	39.689,92
B9b	a) Lavoro straordinario	ccnl	0,00	
B9c	b) oneri sociali	ccnl	17.543,03	8.334,88
B9d	c) trattamento di fine rapporto	ccnl	0,00	
	d) trattamento di quiescenza e simili	ccnl	0,00	
			1.689.816,73	191.918,61
		TOTALE		

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

Centro di costo primario

SERVIZIO IRRIGUO

MACROBACINO "3" Stillo, Stratiola etc

Centro di costo secondario

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	1.088.550,00	
1.587.459,10	4) Forza motrice	storico	0,00	
B7a	8) Consulenze	storico	40.000,00	650,00
B7a	9) Manutenzioni e riparazioni	storico	150.000,00	
B7a	11) Lavorazioni presso terzi (piccoli interventi)	storico	0,00	
B7a	12) Costi per servizi diversi	storico	40.000,00	
B7a	19) Lavori di sistemazione e manutenzione opere bonifica	storico	200.000,00	
B7a	20) Lavori di sistemazione e manutenzione opere irrigue	storico	113.350,00	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	200.000,00	100,00
			0,00	0,00
			455.635,71	156,78
B9a1	Dirigenti/impiegati/quadri	ccnl	0,00	
B9a2	a) salari e stipendi fissi	ccnl	0,00	
B9b	a) Lavoro straordinario	ccnl	149.448,51	62,73
B9c	b) oneri sociali	ccnl	38.501,22	14,11
B9d	c) trattamento di fine rapporto	ccnl	0,00	
	d) trattamento di quiescenza e simili	ccnl	0,00	
B9a1	Operai	ccnl	0,00	
B9a2	a) salari e stipendi	ccnl	0,00	
B9b	a) Lavoro straordinario	ccnl	0,00	
B9c	b) oneri sociali	ccnl	0,00	
B9d	c) trattamento di fine rapporto	ccnl	0,00	
	d) trattamento di quiescenza e simili	ccnl	0,00	
B9a1	Operai avventizi	ccnl	0,00	
B9a2	a) salari e stipendi	ccnl	83.538,25	1.147,11
B9b	a) Lavoro straordinario	ccnl	0,00	
B9c	b) oneri sociali	ccnl	17.543,03	240,89
B9d	c) trattamento di fine rapporto	ccnl	0,00	
	d) trattamento di quiescenza e simili	ccnl	0,00	
			1.689.816,73	6.271,62
		TOTALE		

Tabella n.4 Imputazione spese di ESERCIZIO direttamente attribuibili al servizio IRRIGUO nel Macro Bacino n.2				
SERVIZIO IRRIGUO				
Centro di costo primario				
MACROBACINO "2" Malvizza				
Centro di costo secondario				
CODICE	COSTI PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	C.I.	IMPORTE C.E.	IMPORTE
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	1.088.550,00	
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	150.000,00	700,00
B7a	11) Lavorazioni presso terzi (piccoli interventi)	storico	0,00	
B7a	12) Costi per servizi diversi	storico	40.000,00	
B7a	19) Lavori di sistemazione e manutenzione opere bonifica	storico	200.000,00	
B7a	20) Lavori di sistemazione e manutenzione opere irrigue	storico	113.350,00	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	200.000,00	500,00
			0,00	IMPORTE
			0,00	1.071,87
B9a1	Dirigenti/impiegati/quadri	ccnl	455.635,71	
B9a2	a) salari e stipendi fissi	ccnl	0,00	
B9b	a) Lavoro straordinario	ccnl	149.448,51	426,86
B9c	b) oneri sociali	ccnl	38.501,22	96,47
B9d	c) trattamento di fine rapporto	ccnl	0,00	
	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	
B9a1	Operai avventizi	ccnl	83.538,25	1.147,11
B9a2	a) salari e stipendi	ccnl	0,00	
B9b	a) Lavoro straordinario	ccnl	17.543,03	240,89
B9c	b) oneri sociali	ccnl	0,00	
B9d	c) trattamento di fine rapporto	ccnl	0,00	
	d) trattamento di quiescenza e simili	ccnl	0,00	
			0,00	4.883,20
			1.689.816,73	TOTALE

Tabella n.4 Imputazione spese di ESERCIZIO direttamente attribuibili al servizio IRRIGUO nel Macro Bacino n.3				
SERVIZIO IRRIGUO				
Centro di costo primario				
MACROBACINO "3" Sillio, Stratola etc				
Centro di costo secondario				
CODICE	COSTI PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	C.I.	IMPORTE C.E.	IMPORTE
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	1.088.550,00	
0,86	a) Costi per servizi diversi	storico	0,00	
1.587.459,10	4) Forza motrice	storico	40.000,00	0,00
B7a	8) Consulenze	storico	150.000,00	500,00
B7a	9) Manutenzioni e riparazioni	storico	0,00	
B7a	11) Lavorazioni presso terzi (piccoli interventi)	storico	40.000,00	
B7a	12) Costi per servizi diversi	storico	200.000,00	
B7a	19) Lavori di sistemazione e manutenzione opere bonifica	storico	113.350,00	500,00
B7a	20) Lavori di sistemazione e manutenzione opere irrigue	storico	100,00	0,00
B7a	21) Studi, rilievi, progettazioni	storico	100,00	0,00
B7a	22) Direzione lavori, RUP, collaudo	storico	25.000,00	100,00
B7a	23) Spese per la sicurezza	storico	11.000,00	
B8	b) Canoni di leasing	storico	129.000,00	0,00
B8	c) Noleggio di attrezzature (Noli)	storico	24.600,00	0,00
B10 b	b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	storico	200.000,00	2.000,00
B7a3	Altri costi: Energia elettrica	storico	0,00	IMPORTE
			0,00	521,86
B9a1	Dirigenti/impiegati/quadri	ccnl	455.635,71	
B9a2	a) salari e stipendi fissi	ccnl	0,00	
B9b	a) Lavoro straordinario	ccnl	149.448,51	208,10
B9c	b) oneri sociali	ccnl	38.501,22	46,97
B9d	c) trattamento di fine rapporto	ccnl	0,00	
	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	
B9a1	Operai avventizi	ccnl	83.538,25	1.147,11
B9a2	a) salari e stipendi	ccnl	0,00	
B9b	a) Lavoro straordinario	ccnl	17.543,03	240,89
B9c	b) oneri sociali	ccnl	0,00	
B9d	c) trattamento di fine rapporto	ccnl	0,00	
	d) trattamento di quiescenza e simili	ccnl	0,00	
			0,00	5.264,93
			1.689.816,73	TOTALE

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 Ufta e Maccioni		
Riepilogo delle spese relative al Servizio IRRIGUO per il Macro Bacino 1				
		Costi direttamente imputabili		TOTALE spese direttamente imputabili
Opera (o sottobacino)	Costi di manutenzione	Costi di esercizio impianti		
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				
		Costi direttamente imputabili		TOTALE spese direttamente imputabili
Opera (o sottobacino)	Costi di manutenzione	Costi di esercizio impianti		
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		MACROBACINO "3" Stillo, Stratola etc	
Centro di costo MACROBACINO "3" Stillo, Stratola etc			
Riepilogo delle spese relative al Servizio IRRIGUO per il Macro Bacino 2			
Costi direttamente imputabili			
Opera (o sottobacino)	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
pompeggi	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	Macro bacino NUM.	Tot. manutenzione	Tot. esercizio
1	691.509,50	279.695,09	1	86.993,52	191.918,61
2	179.981,97	68.369,43	2	8.663,31	4.893,20
TOT.	871.491,47	348.064,52	TOT.	101.928,45	202.086,74
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)		

A) Totale spese direttamente imputabili (Bonifica + Irrigazione) 1.523.561,18

B) Fabbisogno complessivo (ipotesi) 2.625.998,20

C) Totale spese indirette (spese non direttamente imputabili pari alla differenza B-A) 1.102.447,02

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

Quota di spese indirette alla BONIFICA 882.475,03

Quota di spese indirette all'IRRIGUO 219.971,99

TOT. 1.102.447,02

Spese totali di Bonifica	
Spese dirette	1.219.555,99
Spese indirette	882.475,03
TOT.	2.102.031,02

Spese totali Irriguo	
Spese dirette	303.995,19
Spese indirette	219.971,99
TOT.	523.967,18

Totale spese di bonifica e di irrigazione (= fabbisogno complessivo ipotizzato) 2.625.998,20	
Spese totali di Bonifica	2.102.031,02
Spese totali Irriguo	523.967,18
TOTALE	2.625.998,20





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	Macroba no NUM.	Tot. manutenzione	Tot. esercizio
1	691.509,50	279.695,09	1	86.993,52	191.918,61
2	179.981,97	68.369,43	2	8.663,31	4.883,20
TOT.	871.491,47	348.064,52	TOT.	101.928,45	202.066,74

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) **2.625.998,20**

C) Totale spese indirette (spese non direttamente imputabili pari alla differenza B-A) **1.102.447,02**

TOT. Spese indirette alla bonifica da ripartire tra i macrobacini	882.475,03	79,64%
Percentuale spese dirette Macrobacino 1/totale spese dirette	91,75%	
Percentuale spese dirette Macrobacino 2/totale spese dirette	4,46%	
Percentuale spese dirette Macrobacino 3/totale spese dirette	3,79%	

Spese totali servizio bonifica macro bacino 1		Spese totali servizio bonifica macro bacino 2	
Spese dirette	971.204,59	Spese dirette	248.351,40
Spese indirette	702.767,07	Spese indirette	179.707,95
TOT.	1.673.971,66	TOT.	428.059,35

Spese totali servizio bonifica macro bacino 1		Spese totali servizio bonifica macro bacino 2	
Spese dirette	971.204,59	Spese dirette	248.351,40
Spese indirette	702.767,07	Spese indirette	179.707,95
TOT.	1.673.971,66	TOT.	428.059,35

Totale spese dirette e indirette Servizio di bonifica		Totale spese dirette e indirette Servizio di irrigazione	
2.102.031,02		523.967,18	
2.102.031,02		2.625.998,20	

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	Macroba circo NUM.	Tot. manutenzione	Tot. esercizio
1	691.509,50	279.695,09	1	86.993,52	191.918,61
2	179.981,97	68.369,43	2	8.663,31	4.883,20
TOT.	871.491,47	348.064,52	TOT.	101.928,45	202.066,74

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) **2.625.998,20**

C) Totale spese indirette (spese non direttamente imputabili pari alla differenza B-A) **1.102.447,02**

TOT. Spese indirette all'IRRIGUO da ripartire tra i macrobacini	219.971,99	91,75%
Percentuale spese dirette Macrobacino 1/totale spese dirette	4,46%	
Percentuale spese dirette Macrobacino 2/totale spese dirette	4,46%	
Percentuale spese dirette Macrobacino 3/totale spese dirette	3,79%	

Spese totali servizio IRRIGUO macro bacino 1		Spese totali servizio IRRIGUO macro bacino 2	
Spese dirette	278.912,13	Spese dirette	13.546,51
Spese indirette	201.821,80	Spese indirette	9.802,30
TOT.	480.733,93	TOT.	23.348,81

Spese totali servizio IRRIGUO (nei macro bacini 1, 2 e 3)		Spese totali servizio IRRIGUO macro bacino 3	
523.967,18		523.967,18	
2.102.031,02		2.102.031,02	



MACRO BACINO IRRIGUO		Spese direttamente imputabili		ESERCIZIO IRRIGUO (beneficio effettivo)		Totale spese direttamente imputabili		Quota di spese indirette (% spese indir. * totale spese indirette irrig.)		% spese generali per MANUTENZ.		Quota spese generali per MANUTENZIONE		% spese generali per ESERCIZIO		Quota spese generali per ESERCIZIO		Riparto spese generali		Costo totale per impianto		TOT. Eventuali contributi regionali alla gestione		COSTO TOTALE NETTO PER MACRO BACINO			
Macrobachino 1	86.993,52	191.918,61	278.912,13	201.821,80	31,19%	62.948,82	68,81%	138.872,98	480.733,93	290.446,79	190.287,15	190.287,15	190.287,15	190.287,15	190.287,15	190.287,15	190.287,15	190.287,15	190.287,15	190.287,15	190.287,15	190.287,15	190.287,15	190.287,15	190.287,15	190.287,15	190.287,15
Macrobachino 2	8.663,31	4.883,20	13.546,51	9.802,30	63,95%	6.268,80	36,05%	3.533,50	23.348,81	16.249,09	7.099,72	7.099,72	7.099,72	7.099,72	7.099,72	7.099,72	7.099,72	7.099,72	7.099,72	7.099,72	7.099,72	7.099,72	7.099,72	7.099,72	7.099,72	7.099,72	7.099,72
Macrobachino 3	6.271,62	5.264,93	11.536,55	8.347,89	54,36%	4.539,17	45,64%	3.809,72	19.884,44	13.304,12	6.580,32	6.580,32	6.580,32	6.580,32	6.580,32	6.580,32	6.580,32	6.580,32	6.580,32	6.580,32	6.580,32	6.580,32	6.580,32	6.580,32	6.580,32	6.580,32	6.580,32
TOTALI	101.928,45	202.066,74	303.995,19	219.971,99		73.755,79		146.216,21	523.967,18	320.000,00	203.967,18	203.967,18	203.967,18	203.967,18	203.967,18	203.967,18	203.967,18	203.967,18	203.967,18	203.967,18	203.967,18	203.967,18	203.967,18	203.967,18	203.967,18	203.967,18	203.967,18

Riparto generale per Macro Bacino delle spese relative al Servizio di IRRIGAZIONE - Tariffa BINOMIA

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



MACRO BACINO DI BONIFICA		Totale spese direttamente imputabili		Quota di spese indirette (% spese indir. * totale spese indirette MacroB.)		Costo totale di Bonifica		Finanziamenti pubbl.		ATO		SCARICHI Autorizzati		Contributi derivanti da attività produttive che scaricano nella rete consortile		TOTALE dei contributi alla gestione del servizio di BONIFICA		COSTO DI BONIFICA NETTO SULL'UTENZA		
Macrobachino 1	971.204,59	702.767,07	1.673.971,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macrobachino 2	248.351,40	179.707,95	428.059,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI	1.219.555,99	882.475,03	2.102.031,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SERVIZIO DI BONIFICA: determinazione della quota netta da ripartire sull'utenza

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 consortile



MACRO BACINO IRRIGUO		COSTI DIRETTI		COSTI INDIRETTI		SPESA INDIRETTA	
Macrobacino 1	191.918,61	68,81%	138.872,98	330.791,59	170.960,10	159.831,50	
Macrobacino 2	4.883,20	36,05%	3.533,50	8.416,70	4.349,93	4.066,77	
Macrobacino 3	5.264,93	45,64%	3.809,72	9.074,65	4.689,97	4.384,68	
TOTALI	202.066,74		146.216,21	348.282,95	180.000,00	168.282,95	

Tariffa 2: beneficio EFFETTIVO

Tabella n. 16 Identificazione del costo di ESERCIZIO da ripartire sull'utenza



MACRO BACINO IRRIGUO		COSTI DIRETTI		COSTI GENERALI		SPESA GENERALE	
Macrobacino 1	86.993,52	31,19%	62.948,82	149.942,34	119.486,69	30.455,65	
Macrobacino 2	8.663,31	63,95%	6.268,80	14.932,11	11.899,16	3.032,95	
Macrobacino 3	6.271,62	54,36%	4.538,17	10.809,79	8.614,15	2.195,64	
TOTALI	101.928,45		73.755,79	175.684,24	140.000,00	35.684,24	

Tariffa 1: beneficio POTENZIALE

Tabella n. 15 Identificazione del costo di MANUTENZIONE da ripartire sull'utenza

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 2020, 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 preventive 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 2020, 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 2020. 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 preventive per garantire detti servizi

In relazione alle opere esistenti, realizzate e gestite dal Consorzio, le attività preventive 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, terzi, 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 commessa 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).

Dalla elaborazione del Piano di Gestione dell'Ente, scaturisce un complessivo dei costi imputabili direttamente ai Servizi consortili di Bonifica ed Irrigazione pari al 58% del totale fabbisogno. Ad essi vanno aggiunte "spese indirette" che rappresentano, in percentuale, l'aliquota circa del 42% 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 2020 consistono, prevalentemente, nell'espurgo (rimozione di rifiuti solidi, ripristino della sezione alveo con eliminazione del materiale litoidi); 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 aggrimento 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 operata 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 2020, relativamente ai canali di bonifica, nell'espurgo (rimozione di rifiuti solidi, ripristino della sezione alveo con eliminazione del materiale litoidi); 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 Uffia e quelle servite dalla diga Macchioni, comprese nei territori comunali di: Ariano Irpino, Carife, Castelbaronia, Flumeri, Frigento, Gesualdo, Grotaminarda e Sturmo; 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 Stralola 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 Uffia, 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.b.1) e dell'impianto di depurazione (macro.b.3).

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

Il fabbisogno a copertura dei costi previsti per l'esercizio finanziario 2020 (totale Servizio Bonifica ed Irrigazione) ammonta ad € 2.625.998 così distinti: a) Spese totali di bonifica €2.102.031; b) Spese totali di irrigazione €523.967. Le spese totali della bonifica vengono coperte : € 2.102.031 con contributi a carico dei contribuenti per l'attività di bonifica (codice tributo 630). Le spese totali dell'irrigazione vengono coperte: €203.967 con contributi a carico dei consorziati utenti, applicando la tariffa binomia, e per €320.000 con contributi regionali o ricavi gestionali.

Grottamarda, novembre 2019

Il Capo/Area Tecnica – Agraria.

-Ing. Francesco GAMBACORTA-



CONSORZIO DI BONIFICA DELL'UFTA
SCHEDA 2: ARTICOLAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA
DEL PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2020/2022 DEL CONSORZIO DI BONIFICA DELL'UFTA

ELENCO TRIENNALE 2020 - 2022 (art. 21 Digs n. 50/2016)

N. progr. (1)	Codice triennio (2)	Codice ISTAT	Regione	Provincia	Comune	Categoria (3)	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA				CUP	Tipologia (5)
								Primo Anno 2020	Secondo Anno 2021	Terzo Anno 2022	Totale		
1	15	64	32	4	A02	15	Interventi di ristrutturazione, ammodernamento, adeguamento strutturale e tecnologico e di interconnessione idraulica degli impianti irrigui, di accumulo, di adozione e distribuzione esistenti nell'interconnessione idraulica degli impianti irrigui, di all'efficiamento energetico degli impianti, risparmio della risorsa idrica in agricoltura ed	0,00	5.000.000,00	8.183.586,05	13.183.586,05	N	0
2	15	64	22	1	A02	15	Interconnessione degli schemi idraulici dei torrenti "San Nicola" e "Macchioni" nell'ambito dell'infrastrutturazione	275.320,46	2.000.000,00	2.000.000,00	4.275.320,46	N	0
3	15	64	22	1	A02	15	Interconnessione degli schemi idraulici dei torrenti "San Nicola" e "Macchioni" nell'ambito dell'infrastrutturazione irrigua del fondovalle Ufta 2 stralcio	0,00	1.000.000,00	3.575.776,31	4.575.776,31	N	0
4	15	64	22	1	A02	15	Realizzazione di opere di accumulo e di interconnessione degli schemi idraulici del fondovalle Ufta alimentate dalla Diga "Macchioni" nei comuni di Flumeri (AV) e Frigento (AV)	0,00	1.700.000,00	2.300.000,00	4.000.000,00	N	0

N. progr. (1)	Codice triennio (2)	Codice ISTAT	Regione	Provincia	Comune	Categoria (3)	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA				CUP	Tipologia (5)
								Primo Anno 2020	Secondo Anno 2021	Terzo Anno 2022	Totale		
1	15	64	12	1	A02	15	Interventi di "Adeguamento comprensorio irriguo valle del Calore Irpino", servizio Basso - in agro di Apice nord (BN), Servizio alto - in agro di Apice (BN), Mirabella Eclano (AV) e Bonito (AV).	0,00	2.000.000,00	7.585.886,30	9.585.886,30	N	0
5	15	64	107	1	A02	15	Interventi di "Adeguamento comprensorio irriguo valle del Calore Irpino, mediante la realizzazione di accumuli di risorsa idrica a scopo irriguo in agro di Taurasi (AV) - Invaso di Monte - 1° STRALCIO	0,00	1.500.000,00	6.000.000,00	7.500.000,00	N	0
7	15	64	107	1	A02	15	Interventi di "Adeguamento comprensorio irriguo valle del Calore Irpino, mediante la realizzazione di accumuli di risorsa idrica a scopo irriguo in agro di Taurasi (AV) - 1° stralcio funzionale Invaso di Valle - 2° STRALCIO	0,00	2.000.000,00	6.000.000,00	8.000.000,00	N	0
8	15	64	5	1	A02	15	Realizzazione di un laghetto collinare a scopo irriguo per lo sviluppo delle aree interne in agro di Greci e Ariano Irpino (AV)	0,00	7.000.000,00	7.373.475,58	14.373.475,58	N	0
9	15	64	114	1	A02	15	Realizzazione di un laghetto collinare, in loca Montagna, a scopo irriguo per lo sviluppo delle aree interne in agro di Vallata (AV)	0,00	5.000.000,00	3.908.564,87	8.908.564,87	N	0
10	15	62	45	1	A02	15	Realizzazione di un laghetto collinare a scopo irriguo per lo sviluppo delle aree interne in agro di Buonabergo (BN), Paduli e Sant'Arcangelo Trimonte (BN)	0,00	4.000.000,00	4.650.000,00	8.650.000,00	N	0
11	15	64	52	8	A02	15	Completamento schema irriguo in località Malvizza di sotto in agro di Montecalvo Irpino	0,00	3.000.000,00	4.000.000,00	7.000.000,00	N	0
12	15	64	118	1	A02	15	Realizzazione di opere di recupero e accumulo e distribuzione di acqua provenienti dalla fontana salici da Villanova del Battista e Zungoli.	0,00	2.000.000,00	3.000.000,00	5.000.000,00	N	0
13	15	62	59	1	A02	15	Realizzazione di un laghetto collinare a scopo irriguo per lo sviluppo delle aree interne in agro di S. Giorgio La Molara (BN)	0,00	2.000.000,00	1.380.000,00	3.380.000,00	N	0

Apporto di capitale privato

Cessione Immobili

S/ (4)

Importo

Tipologia (5)

Importo

Tipologia (5)

Importo

Tipologia (5)

Importo

Tipologia (5)

Importo

Tipologia (5)

Importo

Tipologia (5)

Importo



Codice interno Amministrazione (2)	ISTAT	Regione	Provincia	Comune	Categoria (3)	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA				S/ N	(4)	Tipologia (5)
							Primo Anno 2020	Secondo Anno 2021	Terzo Anno 2022	Totale			
31	1	15	64	35	1	A02 05 Lavori di sistemazione dell'area in frana in località Cesine del Comune di Friggento.	0,00	500.000,00	289.000,00	789.000,00	N	0	
30	1	15	64	5	1	A02 05 Movimento franoso in loc. Marchetto-Stillo-Loreto Baccho dei valloni Canalone e Loreto in agro di Ariano Irpino.	0,00	600.000,00	0,00	600.000,00	N	0	
29	1	15	64	5	1	A02 05 Rinaturalizzazione di fasce spondali del T. Fumarrella e recupero aree golenali degradate in agro di Ariano Irpino e Fiumeri	0,00	775.000,00	0,00	775.000,00	N	0	
28	1	15	64	120	8	A02 05 Completamento sistemazione del movimento franoso del Vallone Caputi in agro di Zungoli	0,00	1.400.000,00	927.680,00	2.327.680,00	N	0	
27	1	15	64	20	1	A02 05 Sistemazione movimento franoso in località Scalo di Montecalvo Irpino-Bellavista, da realizzarsi nei Comuni di Montecalvo Irpino, Casabore (AV) e Ariano.	0,00	1.000.000,00	1.410.000,00	2.410.000,00	N	0	
26	1	15	62	11	1	A02 05 Sistemazione idrologica del versanti insistenti nel bacino del Vallone Lametto in agro di Buonabergo S. Giorgio La Molara S. Arcangelo Trimonte ed Apice.	0,00	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	N	0	
25	1	15	64	118	1	A02 15 "Invaso sul T. Fumarrella - Fiumeri - Villanova - Zungoli - Ariano Irpino"	0,00	0,00	71.240.000,00	71.240.000,00	N	0	
24	1	15	64	5	1	A03 06 Impianto idroelettrico in località "Piano Taverna" del Comune di Ariano Irpino (AV), connesso allo schema irriguo "Piano Taverna Stratoia ed alimentato dalle acque reflue dell'impianto di depurazione, a valle del trattamento terziario.	194.760,00	0,00	0,00	194.760,00	N	0	
23	1	15	64	38	1	A03 06 Interventi finalizzati alla realizzazione di impianti per la produzione di energia rinnovabile a servizio dell'edificio pubblico adibito a sede del Consorzio di Bonifica dell'Ufita ed al relativo di efficientamento energetico.	0,00	700.000,00	0,00	700.000,00	N	0	



Codice interno Amministrazione (2)	ISTAT	Regione	Provincia	Comune	Categoria (3)	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA				S/ N	(4)	Tipologia (5)
							Primo Anno 2020	Secondo Anno 2021	Terzo Anno 2022	Totale			
22	1	15	64	50	1	A03 06 Impianto idroelettrico in località "Calore" del Comune di Mirabella Eclano (AV), connesso allo schema irriguo "Valle Calore Irpino" ed alimentato dalle acque fluenti del Fiume Calore. Impianto di Monte.	212.207,92	800.000,00	800.000,00	1.812.207,92	N	0	
21	1	15	64	50	1	A03 06 Impianto idroelettrico in località "Calore" del Comune di Mirabella Eclano (AV), connesso allo schema irriguo "Valle Calore Irpino" ed alimentato dalle acque fluenti del Fiume Calore. Impianto di Valle.	181.704,20	500.000,00	500.000,00	1.181.704,20	N	0	
20	2	15	64	35	8	A02 15 Ritorino idrologico finalizzato alla riqualificazione e sviluppo delle riserve agricole mediante l'irrigazione Fondovalle Ufita in agro dei Comuni di Ariano Irpino, Fiumeri, Friggento, Gesualdo, Grottamiranda e Sturno. (Prog. N. 2613)	179.000,00	0,00	0,00	179.000,00	N	0	
19	1	15	64	11	1	A02 15 Interventi materiali per la costruzione degli accumuli d'acqua Comuni Bisaccia e Lacedonia.	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00	N	0	
18	1	15	64	87	1	A02 15 Interventi materiali per la costruzione degli accumuli d'acqua Comune di S. Sossio Baronia	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00	N	0	
17	1	15	64	114	1	A02 15 Interventi materiali per la costruzione degli accumuli d'acqua Comuni di Vallata e Bisaccia	0,00	320.000,00	0,00	320.000,00	N	0	
6	2	15	64	22	8	A02 15 Opere di completamento di un invaso a scopo irriguo in agro di Castel Baronia. (Prog. N. B/937)	330.000,00	0,00	0,00	330.000,00	N	0	
5	3	15	64	22	7	A02 15 Interventi di manutenzione straordinaria per la messa in sicurezza della Diga Macchioni nel territorio del Comune di Castel Baronia (AV) - Campania - Arch. Dighe n. 1546 -	221.735,81	800.000,00	750.000,00	1.771.735,81	N	0	
4	1	15	64	12	1	A02 15 Recultivazione di un laghetto collinare a scopo irriguo per lo sviluppo delle aree interne in agro di Bonito (AV) e Apice (BN) per l'ottimizzazione dell'uso, con razionale distribuzione della risorsa idrica	0,00	2.000.000,00	1.066.936,01	3.066.936,01	N	0	



1.B.: Per quanto riguarda le codifiche riportate nella presente scheda si fa riferimento alle Tabelle del D.M. 09.06.2005 e s.m.e.l.



Il Capo Area Tecnica - Agraria - Ing. Francesco Gambacorta
 Il Responsabile del Programma - Ing. Ezziario Grasso

DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	CUP	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA				Totale	CUP	Tipologia (5)	Apporto di capitale privato
		Terzo Anno 2022	Secondo Anno 2021	Primo Anno 2020	54.630.780,32				
REGIONE CAMPANIA - Opere di regimazione delle acque e di consolidamento del Ventaglio di formazione del "Macchioni" in agro del Comune di Castel Baronia (AV)	E86E11000380005	0,00	0,00	858.662,30	140.111.905,12	3.679.816,09	N	0,00	
Totale									
		0,00	0,00	858.662,30	198.422.501,53	3.679.816,09	N	0,00	

CODICE	ISTAT	Provincia	Regione	Amministrazione (2)	Codice Intervento (1)	Categoria (3)	Tipologia (3)	Importo
3	1	15	64	22	1	A02	05	0

SCHEDA 3: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2020/2022 DEL CONSORZIO DI BONIFICA DELL'UFFITA
ELENCO ANNUALE 2020 (art. 21 Digs n. 50/2016)

N.O.	Codice Intervento Amministrazione (1)	Codice Unico Intervento (2)	DENOMINAZIONE INTERVENTO	RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO		Cognome	Nome	Importo ammissibile	Importo totale	Finalità	Conformità	Unisanatica (S/N)	Ambientale (S/N)	Particolarità (4)	Stato di approvazione (5)	Trimestre/anno di inizio lavori	Trimestre/anno di esecuzione lavori	Tempi di	
				Procedimento	Importo														
1			Interventi di manutenzione straordinaria per la messa in sicurezza della Diga Macchioni nel territorio del Comune di Castel Baronia (AV) - Campagna - Arch. Dighe n. 1545 - FSC 2014-2020 - PATTO PER LO SVILUPPO DELLA REGIONE CAMPANIA - Opere di regimazione delle acque e di consolidamento del Ventaglio di formazione del vallone "Macchioni" in agro del Comune di Castel Baronia (AV)					221.735,81	1.771.735,81	CPA	S	S				4/2022	4/2022	1 FTE	
2			Interventi di sistemazione idraulica dei Valloni Purgatore, S. Giuseppe e del Ventaglio di formazione delle acque e di consolidamento del Ventaglio di formazione del vallone "Macchioni" in agro del Comune di Castel Baronia (AV)					658.662,30	658.662,30	CPA	S	S				3/2020	4/2020	1 PE	
3			Interventi di sistemazione idraulica dei Valloni Purgatore, S. Giuseppe e del Ventaglio di formazione delle acque e di consolidamento del Ventaglio di formazione del vallone "Macchioni" in agro del Comune di Castel Baronia (AV)					318.939,69	318.939,69	CPA	S	S				2/2022	4/2022	1 PE	
4			Interventi di sistemazione idraulica dei Valloni Purgatore, S. Giuseppe e del Ventaglio di formazione delle acque e di consolidamento del Ventaglio di formazione del vallone "Macchioni" in agro del Comune di Castel Baronia (AV)					217.485,51	217.485,51	CPA	S	S				2/2020	4/2022	1 PE	
5			Impianto idroelettrico in località "Calore" del Comune di Mirabella Eclano (AV), connesso allo schema irriguo "Valle Calore Irpino" ed alimentato dalle acque fluenti del fiume Calore. Impianto di Valle.					181.704,20	1.181.704,20	MIS	S	S				4/2020	4/2022	1 PD	
6			Impianto idroelettrico in località "Calore" del Comune di Mirabella Eclano (AV), connesso allo schema irriguo "Valle Calore Irpino" ed alimentato dalle acque fluenti del fiume Calore. Impianto di Frosillo.					212.207,92	212.207,92	MIS	S	S				4/2020	4/2022	1 PD	
7			Opere di completamento di un Invaso a scopo irriguo in agro di Castel Baronia (Frog. N. 8/957)					330.000,00	330.000,00	COP	S	S				4/2020	4/2022	1 FTE	
8			Interventi di manutenzione straordinaria per la messa in sicurezza della Diga Macchioni nel territorio del Comune di Castel Baronia (AV) - Campagna - Arch. Dighe n. 1545 - FSC 2014-2020 - PATTO PER LO SVILUPPO DELLA REGIONE CAMPANIA - Opere di regimazione delle acque e di consolidamento del Ventaglio di formazione del vallone "Macchioni" in agro del Comune di Castel Baronia (AV)					4.275.320,46	275.320,46	MIS	S	S				4/2020	4/2022	1 PE	
9			Impianto idroelettrico in località "Piano Taverna Stracola" del Comune di Ariano Irpino (AV), connesso allo schema irriguo "Piano Taverna Stracola" ed alimentato dalle acque reflue del impianto di depurazione, a valle del trattamento terziario.					194.760,00	194.760,00	MIS	S	S				4/2020	4/2022	1 PD	
10			Ristorino idroelettrico finalizzato alla riqualificazione e sviluppo delle risorse agricole mediante l'irrigazione finalizzata in agro dei Comuni di Ariano Irpino, Fiumeri, Frosillo, Gesola, Giustanarola e Sturno. (Frog. N. 2513)					179.000,00	179.000,00	COP	S	S				4/2020	4/2022	1 FTE	
11			Lavori di manutenzione idraulica ordinaria/straordinaria nel sottobacino del fiume Uffita					380.000,00	380.000,00	CPA	S	S				1/2020	4/2020	1 FTE	
12			Lavori di manutenzione idraulica ordinaria/straordinaria nel sottobacino del fiume Miscano					180.000,00	180.000,00	CPA	S	S				1/2020	4/2020	1 FTE	
13			Lavori di manutenzione idraulica ordinaria/straordinaria nel sottobacino del torrente Fumarella					130.000,00	130.000,00	CPA	S	S				1/2020	4/2020	1 FTE	
TOTALE																			
										2.599.417,98									
										3.679.816,09									



Il Capo Area Tecnica - Agraria - Ing. Francesco Gambacorta
 Il Responsabile del Programma - Ing. Ezziario Grasso

11.B.: Per quanto riguarda le codifiche riportate nella presente scheda si fa riferimento alle Tabelle del D.M. 09.06.2005 e s.m.e.l.

Consorzio di Bonifica dell'Ufita

Collegio dei Revisori

PARERE SUL BILANCIO DI PREVISIONE 2020

Il Collegio dei Revisori

Premesso che l'Organo di Revisione nella riunione in data 06/12/2019 ha:

- esaminato la proposta di bilancio di previsione 2020, 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 2020 del Consorzio di Bonifica dell'Ufita che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

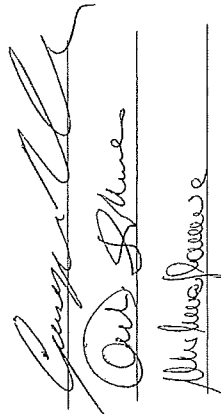
Grottaminarda, 06/12/2019

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Giuseppe Borriello

Dott. Antonio De Marco

Dott.ssa Milena Flammia



ANALISI SULLA PROPOSTA DI BILANCIO DI PREVISIONE 2020

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

- ricevuto in data 25.11.2019 lo schema di bilancio di previsione, approvato dalla Deputazione Amministrativa con delibera n.70 del 19/11/2019 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 dall'Osservatorio per la finanza e la contabilità presso il Ministero dell'Interno;
 - viste le disposizioni 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 2020.

Il Collegio, nell'analisi del documento posto alla sua valutazione, ha rilevato che il budget 2020 riporta, per gli opportuni confronti, i dati delle voci economiche – patrimoniali – finanziarie relative al rendiconto 2018 e al previsionale 2019.

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 2020

Si prende atto che il budget 2020 è, nelle linee generali, redatto come una sostanziale conferma dello stanziamento delle voci contabili, così come quantificate nel budget 2019, i cui importi sono in corso di utilizzazione nel presente anno finanziario.

Il Volume della Produzione, ammontante ad € 2.625.998, è superiore a quanto programmato nell'anno precedente per circa 162.000 euro.

Il Costo della Produzione del 2020 di € 2.245.567 risulta inferiore di circa 59.000 euro rispetto a quanto stanziato per il 2019.

Conseguentemente, si registra, rispetto al budget per il 2019, un incremento della differenza tra Valore e Costi della produzione per circa 221.000 euro.

Analizzando in dettaglio le singole voci di ricavo, 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 2020, il Consorzio prevede di accertare per tale tipologia di entrata Euro 802.031;
- **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 Amministrative n. 26/2011), l'ENEL per gli elettrodotti e le pale eoliche, e similari. L'importo del ruolo previsto per l'anno 2020 ammonta ad Euro 1.300.000
Al riguardo i Revisori raccomandano ancora una volta l'organo amministrativo, e per esso gli uffici preposti, a monitorare la coerenza del dato riportato nel budget economico 2020 con quanto effettivamente riscosso;
- **Ruoli ordinari per servizi di irrigazione:** L'importo stanziato di Euro 203.967 è superiore allo stanziamento di Euro 174.465 del previsionale 2019 ed è



sostanzialmente in linea con l'andamento storico dei ruoli emessi, nel rispetto del criterio della prudenzialità;

- **Altri ricavi e proventi:** stimati in Euro 320.000. Essi derivano da trasferimenti, a vario titolo, dalla Regione Campania e dalla vendita dell'energia prodotta dall'impianto fotovoltaico di proprietà dell'Ente. La sostanziale conferma rispetto all'esercizio precedente deriva dal ripristino della completa funzionalità degli impianti fotovoltaici. Pertanto nel 2020 ci sarà senza dubbio il conseguimento di proventi non inferiori a quanto stanziato nel 2019.

Passando ad analizzare le voci di costo riportate nel budget di previsione, il Collegio rileva innanzitutto l'iscrizione, nella sezione degli oneri straordinari, della voce "**Perdita di esercizio 2018**" per un importo pari a Euro 246.686.

Tale perdita si è originata a causa dello stralcio dei crediti, rappresentati da cartelle di pagamento sino a mille euro, per effetto del D.L. n.119/2018, convertito nella Legge 136/2018.

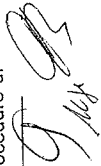
L'iscrizione della perdita 2018 tra i costi del Budget 2020, determina conseguentemente la necessità di accrescere le entrate del Consorzio, attraverso un incremento dei ruoli istituzionali di circa Euro 7,05 per ciascun contribuente. Il Consiglio ha quindi deciso la copertura della perdita attraverso un incremento dei ruoli uguale per tutti i contribuenti e non proporzionale ai contributi consorziali di ciascun consorzio.

Si registra la riduzione del costo del personale per l'annualità 2020 di circa Euro 100 mila, determinata dalla diminuzione del numero dei dipendenti a tempi indeterminato, che nell'anno 2020 sarà di sole dieci unità.

ANALISI BUDGET PATRIMONIALE 2020

- **Crediti verso consorziati ed altri utenti:** trattasi di crediti per ruoli non riscossi negli anni precedenti nei confronti di contribuenti inadempienti o neo censiti, decrementati rispetto all'anno 2019 per effetto dello "stralcio dei crediti iscritti a ruolo ante l'anno 2010".

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 periodicamente 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 31.12.2020 sarà pari ad Euro 917.647. 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 31.12.2020 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 1.414.629;
- **Trattamento di Fine Rapporto:** rappresenta il debito del Consorzio nei confronti dei dipendenti e sarà pari a fine esercizio ad Euro 917.647. 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 progresso. Al 31.12.2020 tale valore sarà pari ad Euro 266.560;

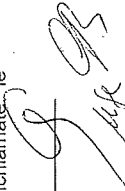
- **Debiti v/fornitori:** costituiscono il debito dell'Ente nei confronti dei fornitori di beni, di servizi e per prestazioni rese dalle ditte appaltatrici per la realizzazione di opere di pubblico interesse. Al 31.12.2020 tale voce di bilancio avrà una consistenza pari ad Euro 171.077. Il Collegio invita 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 2020

- **Entrate:** stimate in bilancio al 31/12/2020 per Euro 2.575.998. 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 31/12/2020 per Euro 2.478.895;
- **Uscite per interessi passivi:** pari ad Euro 78.435;
- **Uscite per imposte:** pari ad Euro 53.310;
- **Disponibilità liquide:** Il risultato finanziario programmato al 31.12.2020, derivante dalla differenza tra le Entrate e le Uscite, al netto della quota per interessi passivi ed imposte, è di € 245.615.

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 2020 e sui documenti ad esso allegati.**

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Giuseppe Borriello



Dott. Antonio De Marco



Dott.ssa Milena Fiammia

