



Consorzio  
Bonifica  
di Paestum



**ALLEGATO A**  
**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**ANNO 2020**



Consorzio  
Bonifica  
di Paestum

## BILANCIO DI PREVISIONE

ANNO 2020

- Budget Economico
- Budget Patrimoniale
- Budget Finanziario



Il Presidente  
Roberto Ciuccio



Consorzio  
Bonifica  
di Paestum



## BUDGET ECONOMICO

ANNO 2020

## BUDGET ECONOMICO 2020

	Previsioni 2020	Previsioni 2019
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>1) Proventi derivanti dai contributi consortili</b>	<b>4.439.774</b>	<b>4.106.055</b>
<i>a) Ruoli ordinari di contribuenza bonifica</i>		
1) Ruoli ordinari di contribuenza bonifica agricola	1.274.334	1.158.485
2) Ruoli ordinari di contribuenza bonifica extragricola	355.813	355.813
<i>Contributo bonifica extragricola L.R. 1/2008 (ex art. 13, co.3 L.R. 4/2003)</i>	413.050	413.050
3) Ruoli ordinari per servizi d'irrigazione	2.396.578	2.178.707
<i>b) Compensi e sanzioni</i>		
1) Compensi esattoriali		
2) Sanzioni connesse al mancato pagamento dei ruoli		
<b>2) Variazione dei lavori in corso su ordinazione</b>		
<i>a) Comp.d'acquisti c/rimanenze finali</i>		
<b>3) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</b>		
<i>a) Incrementi di immobilizzazioni materiali</i>		
1) Costruzioni in economia		
2) Lavori in economia		
<i>b) Capitalizzazione di costi pluriennali</i>		
1) Capitalizzazione di costi pluriennali		
2) Capitalizzazione di costi per manutenzioni straordinarie		
<b>4) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio</b>	<b>5.758.686</b>	<b>6.025.676</b>
<i>a) Fitti attivi</i>		
<i>b) Risarcimenti da assicurazioni</i>		
<i>c) Plusvalenze</i>		
<i>d) Contributi d'esercizio</i>		
1) Contributi per servizi e benefici speciali	3.107.574	3.457.920
2) Contributo bonifica extragricola L.R.1/2008 (ex art. 13, co.3 L.R. 4/2003)		
3) Altri contributi in conto esercizio		
<i>e) Altri ricavi e proventi</i>		
1) Proventi acquedotto consortile	2.438.000	2.300.000
2) Produzione energia da fonti alternative	74.242	50.283
3) Altri ricavi	86.349	105.201
4) Proventi diversi	52.521	50.250
5) Recupero spese per invio bollettini di pagamento		62.022
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>10.198.461</b>	<b>10.131.731</b>

## BUDGET ECONOMICO 2020

	Previsioni 2020	Previsioni 2019
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>6) per materie di consumo e componenti</b>	<b>415.000</b>	<b>415.000</b>
<i>a) Materie di consumo c/acquisti</i>	15.000	15.000
<i>b) Componenti c/acquisti</i>	225.000	225.000
<i>c) Altri acquisti di beni di consumo</i>		
<i>d) Acquisti destinati alla vendita</i>	175.000	175.000
<b>7) per servizi</b>	<b>4.385.289</b>	<b>4.389.112</b>
<i>a) Costi per servizi diversi</i>		
1) Spese di trasporto		
2) Premi di assicurazione	26.000	45.000
3) Energia elettrica	3.600.000	3.704.753
4) Forza motrice		
5) Carburanti	100.000	100.000
6) Spese di pubblicita' gare	12.000	12.000
7) Spese postali	50.000	50.000
8) Spese telefoniche	20.000	20.000
9) Consulenze	40.000	40.853
10).0. Manutenzioni e riparazioni	40.000	80.000
10).1.Sistemazione e manutenzione opere di bonifica	70.000	50.000
10).2. Sistemazione e manutenzione opere di irrigazione	40.000	25.000
11) Spese di vigilanza	10.000	10.000
12) Lavorazioni presso terzi	15.000	15.000
13) Costi per servizi diversi	20.000	20.000
14) Spese per il riscaldamento	-	-
15) Spese di pulizia	9.787	7.170
16) Spese per l'aggiornamento e la tenuta del catasto	11.000	11.000
17) Spese legali e notarili	50.000	50.000
18) Spese per servizi informatici	12.000	12.000
19) Compenso servizi esattoriali		
20) Accertamenti sanitari	2.000	2.000
21) Studi, consulenze, progettazione	10.000	10.000
22) Direzione lavori, RUP e collaudo	10.000	-
23) Costi per partecipazioni ad Enti e Associazioni	25.000	25.000
24) Canoni di derivazione e attraversamento	69.336	69.336
<i>b) Spese per commissioni</i>		
1) Componenti perequative	53.166	
2) Commissioni d'incasso		

## BUDGET ECONOMICO 2020

	Previsioni 2020	Previsioni 2019
<i>c) Compensi</i>		
1) Compensi ed indennità di carica al presidente	30.000	-
2) Compensi ed indennità di carica ai membri del consiglio dei delegati		-
3) Compensi ed indennità di carica ai membri della deputazione amministrativa	30.000	-
4) Compensi ed indennità di carica ai membri del collegio dei revisori dei conti	30.000	30.000
5) Compensi per rinnovo cariche consortili		
<i>d) Contributi</i>		
1) Contributi su compensi corrisposti al presidente		
2) Contributi su compensi corrisposti ai membri del consiglio dei delegati		
3) Contributi su compensi corrisposti ai membri della deputazione amministrativa		
4) Contributi su compensi corrisposti ai membri del collegio dei revisori dei conti		
5) Contributi su compensi corrisposti per rinnovo cariche consortili		
<b>8) per godimento beni di terzi</b>	<b>61.488</b>	<b>20.000</b>
<i>a) Fitti passivi</i>		
<i>b) Canoni di leasing e noleggio a lungo termine</i>		
<i>c) Noleggio</i>	61.488	20.000
<b>9) per il personale</b>	<b>2.870.316</b>	<b>2.938.067</b>
<i>a) salari e stipendi</i>		
1) Stipendi e assegni fissi	1.990.445	1.990.467
2) Compensi per lavoro straordinario	90.800	150.000
3) incentivi personale	-	-
<i>b) oneri sociali</i>	574.368	582.072
<i>c) contributi per trattamento di fine rapporto</i>	158.703	160.528
<i>d) trattamento di quiescenza e simili</i>	40.000	40.000
<i>e) altri costi</i>	16.000	15.000

## BUDGET ECONOMICO 2020

	Previsioni 2020	Previsioni 2019
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>1.254.360</b>	<b>1.177.404</b>
<i>a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>		
1) Ammortamento costi di funzionamento	3.720	13.712
2) Ammortamento costi di ricerca, sviluppo e pubblicita'		
3) Ammortamento diritti di brevetto e utilizzazione delle opere dell'ingegno		
4) Ammortamento concessioni		
5) Ammortamento licenze		
6) Ammortamento migliorie beni di terzi	146.084	149.916
7) Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali (software)	3.109	3.469
<i>b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>		
1) Ammortamento fabbricati ad uso ufficio	3.564	3.564
2) Ammortamento fabbricati civili		
3) Ammortamento fabbricati industriali e costruzioni leggere		
4) Ammortamento fabbricati rurali		
5) Ammortamento impianti idraulici	12.749	12.563
6) Ammortamento impianti diversi	90.006	90.006
7) Ammortamento macchinari	-	-
8) Ammortamento attrezzature	19.372	19.796
9) Ammortamento attrezzature commerciali		
10) Ammortamento migliorie beni di terzi		
11) Ammortamento beni gratuitamente devolvibili		
12) Ammortamento mobili e attrezzature d'ufficio	1.606	1.606
13) Ammortamento canalizzazioni di bonifica		
14) Ammortamento opere per la sistemazione del suolo		
15) Ammortamento autoveicoli	5.675	5.675
16) Ammortamento mezzi idraulici		
17) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	3.790	3.790
18) Ammortamento apparecchiature telefoniche		
19) Ammortamento sistemi informatici	3.418	3.305
20) Ammortamento mezzi di esc. e sfalco	111.268	70.002
21) Ammortamento fotocopiatrice		

## BUDGET ECONOMICO 2020

	Previsioni 2020	Previsioni 2019
<i>c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>		
1) Svalutazione immobilizzazioni immateriali		
2) Svalutazione immobilizzazioni materiali		
3) Svalutazione immobilizzazioni finanziarie		
4) Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante	850.000	600.000
5) Altre svalutazioni		200.000
<b>11) variazioni delle rimanenze di materie di consumo e componenti</b>		
<i>a) Variazione delle rimanenze delle materie di consumo</i>		
<i>b) Variazione delle rimanenze dei componenti</i>		
<b>12) accantonamenti per rischi</b>	<b>921.426</b>	<b>200.000</b>
<i>a) Accantonamenti per rischi fiscali</i>		
<i>b) Accantonamenti per responsabilita' civile</i>		
<i>c) Altri accantonamenti per spese legali in corso</i>	921.426	200.000
<b>13) altri accantonamenti</b>	-	<b>148.697</b>
<i>a) Accantonamenti per la sicurezza sui posti di lavoro</i>		
<i>b) Accantonamenti per incentivi ai dipendenti</i>		
<i>c) Accantonamenti per oneri diversi</i>		100.000
<i>c) 1 Accantonamenti per elezioni consortili</i>		38.936
<i>c) 2 Accantonamenti art. 26 DGR 540/2018</i>		9.761
<b>14) oneri diversi di gestione</b>	<b>202.000</b>	<b>221.011</b>
<i>a) Trasferimenti passivi</i>		
1) Trasferimenti e contributi relativi all'attività consortile		
2) Contributi per partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali		
<i>b) Tasse e imposte</i>		
1) Tasse automobilistiche	2.000	6.000
2) Tasse sulle concessioni governative		
3) Bolli cambiari		
4) Oneri tributari diversi e irap	200.000	200.000
<i>c) Perdite</i>		
1) Perdite su crediti		
2) Perdite varie		



## BUDGET ECONOMICO 2020

	Previsioni 2020	Previsioni 2019
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
<b>18) Rivalutazioni</b>		
<i>a) di partecipazioni</i>		
<i>b) di immobilizzazioni finanziarie, che non costituiscono partecipazioni</i>		
<i>c) di titoli iscritti nell'attivo circolante, che non costituiscono partecipazioni</i>		
<b>19) Svalutazioni</b>		
<i>a) di partecipazioni</i>		
<i>b) di immobilizzazioni finanziarie, che non costituiscono partecipazioni</i>		
<i>c) di titoli iscritti nell'attivo circolante, che non costituiscono partecipazioni</i>		
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE (18-19)</b>		
<b>RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO (A-B±C±D)</b>	<b>(0)</b>	<b>(0)</b>
<b>22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
<b>23) Utile (perdite) dell'esercizio</b>	<b>(0)</b>	<b>(0)</b>



Consorzio  
Bonifica  
di Paestum



## BUDGET PATRIMONIALE

ANNO 2020

## BUDGET PATRIMONIALE 2020

ATTIVITA'	pre-consuntivo 31/12/2019	variazioni	Previsioni anno 2020
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria</b>			
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>			
1) costi di funzionamento	3.720	(3.720)	-
2) costi di ricerca, sviluppo e pubblicita'			
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno			
4) concessioni, licenze e diritti simili			
5) software	9.246	(3.109)	6.137
6) migliorie su beni di terzi	604.879	(161.619)	443.260
7) immobilizzazioni in corso e acconti			
Totale immobilizzazioni immateriali	<b>617.845</b>	<b>(168.448)</b>	<b>449.397</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>			
1) terreni	520.280	-	520.280
2) fabbricati	2.464.200	(3.564)	2.460.636
3) impianti e macchinari	140.257	(12.748)	127.509
4) attrezzatura tecnica	54.944	(17.030)	37.914
5) apparecchiature telefoniche	-	-	-
6) sistemi informatici	11.503	(3.418)	8.085
7) fotocopiatrici	-	-	-
8) Mobili e arredi	5.622	(1.606)	4.016
9) mezzi di escavazione e sfalcio	58.002	251.732	309.734
10) autoveicoli	8.513	(5.676)	2.838
11) imp. produzione da fonti alternative	722.075	(90.006)	632.069
12) immobilizzazioni in corso e acconti	331.914		331.914
13) beni in leasing			
Totale immobilizzazioni materiali	<b>4.317.310</b>	<b>117.684</b>	<b>4.434.994</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo</b>			
1) partecipazioni in			
a) imprese controllate			
b) altre imprese	27.269	-	27.269
2) crediti			
a) verso imprese controllate			
b) verso lo Stato, la Regione e altri enti pubblici			
c) verso altri			
3) altri titoli			
Totale immobilizzazioni finanziarie	<b>27.269</b>	<b>-</b>	<b>27.269</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>4.962.424</b>	<b>(50.764)</b>	<b>4.911.660</b>

## BUDGET PATRIMONIALE 2020

ATTIVITA'	pre-consuntivo 31/12/2019	variazioni	Previsioni anno 2020
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>			
<b>I - Rimanenze</b>			
1) materie di consumo e componenti		-	-
2) lavori in corso su ordinazione			
3) acconti			
<b>Totale rimanenze</b>		-	-
<b>II - Crediti</b> , con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			
Crediti esigibili entro l'anno successivo			
1) Crediti verso i consorziati e altri utenti	7.948.537	(5.653.537)	2.295.000
2) Crediti verso lo Stato, la Regione e altri enti pubblici per lavori	7.826.028	(1.060.494)	6.765.534
3) Crediti v/Equitalia Polis (ex Concessionaria E.TR.)	551.874	-	551.874
4) Crediti v/altre Concessionarie			
5) Crediti v/Equitalia Polis	653.760	-	653.760
6) Crediti v/Regione campania contr.Esercizio		1.553.787	1.553.787
7) Crediti v/Regione campania contr. Manutenzione			
8) Crediti v/utenti acquedotto	2.507.406	(1.257.406)	1.250.000
9) Crediti rimborsi art. 13, co.3 L.R. 4/2003			
10) Crediti rimborsi L.R.1/2008 (ex art. 13, co.3 L.R. 4/2003)	4.354.589	413.050	4.767.639
11) Crediti v/Credito v/Enti diversi	292.985	(234.985)	58.000
12) Crediti v/GSE (produzione energia elettrica)	-	-	-
Crediti esigibili oltre l'anno successivo			
13) Crediti verso lo Stato, la Regione e altri enti pubblici per lavori	13.989.581	(6.935.087)	7.054.494
14) Crediti v/Fallimento GENI	281.321	-	281.321
15) Crediti v/Enpaia per TFR			
16) Crediti per imposte anticipate			
17) Altri crediti e acconti			
<b>Totale residui attivi</b>	<b>38.406.081</b>	<b>(13.174.672)</b>	<b>25.231.409</b>
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>			
1) Partecipazioni in imprese controllate			
2) Altre partecipazioni			
3) Obbligazioni			
4) Altri titoli			
<b>Totale attività finanziarie</b>			
<b>IV - Disponibilità liquide</b>			
1) Depositi bancari e postali		-	
2) Depositi bancari vincolati per lavori	157.788	104.648	262.436
3) Denaro e valori in cassa			
<b>Totale disponibilità liquide</b>	157.788	104.648	262.436
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>38.563.869</b>	<b>(13.070.024)</b>	<b>25.493.845</b>
<b>C) RATEI E RISCONTI</b>			
1) Ratei attivi			
2) Risconti attivi	13.303	-	13.303
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>	<b>13.303</b>	<b>-</b>	<b>13.303</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>43.539.596</b>	<b>(13.120.788)</b>	<b>30.418.809</b>

## BUDGET PATRIMONIALE 2020

PASSIVITA'	pre-consuntivo 31/12/2019	variazioni	Previsioni anno 2020
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>			
I. Fondo consortile	124.732	-	124.732
II. Riserve di rivalutazione			
III. Riserve statutarie			
IV. Riserva straordinaria			
V. Contributi per ripiano perdite			
VI. Altre riserve	146.299	-	146.299
VII. Utili (perdite) portati a nuovo	57.913	-	57.913
VIII. Utile (perdita) dell'esercizio	-	-	-
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>328.944</b>	<b>-</b>	<b>328.944</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>			
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili			
2) per imposte, anche differite			
3) altri (art.152 C.C.N.L.)	381.493	40.000	421.493
4) svalutazione crediti	1.457.738	850.000	2.307.738
a. altre svalutazione	200.000	-	200.000
5) cause legali in corso	868.057	921.426	1.789.483
6) oneri diversi	812.155	-	812.155
7) fondo per responsabilità civile	200.000	-	200.000
<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI</b>	<b>3.919.443</b>	<b>1.811.426</b>	<b>5.730.869</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>			
<b>D) DEBITI</b> , con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			
Debiti esigibili entro l'anno successivo			
1) debiti diversi	150.000	-	150.000
2) debiti verso banche	138.540	3.741	142.281
3) debiti verso fornitori	14.362.271	(11.721.135)	2.641.136
4) debiti verso professionisti	58.000	(23.000)	35.000
5) debiti tributari	85.200	-	85.200
6) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	68.000	-	68.000
7) altri debiti (economie per lavori da impiegare)		-	
8) opere di bonifica da realizzare	8.667.453	(1.639.483)	7.027.970
Debiti esigibili oltre l'anno successivo		-	
9) altri debiti (economie per lavori da impiegare)	351.044	-	351.044
10) mutui passivi	1.005.507	(146.032)	859.475
11) opere di bonifica da realizzare	13.989.581	(6.935.087)	7.054.494
12) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	-
13) debiti verso fornitori	-	5.528.787	5.528.787
<b>TOTALE RESIDUI PASSIVI</b>	<b>38.875.596</b>	<b>(14.932.209)</b>	<b>23.943.387</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>			
1) Ratei passivi	415.611	0	415.611
2) Risconti passivi			
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>	<b>415.611</b>	<b>0</b>	<b>415.611</b>
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>	<b>43.210.650</b>	<b>(13.120.782)</b>	<b>30.089.868</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>43.539.596</b>	<b>(13.120.782)</b>	<b>30.418.809</b>



Consorzio  
Bonifica  
di Paestum



## BUDGET FINANZIARIO

ANNO 2020

## RENDICONTO FINANZIARIO 2020

<i>Attività operativa</i>	Previsioni	Variazioni Previsioni
Entrate derivanti dall'emissione dei ruoli per l'attività di bonifica e di irrigazione	2.990.000,00	
Entrate derivanti dall'emissione dei ruoli per l'attività di acquedotto	1.850.000,00	
Altre entrate connesse all'attività operativa	3.100.000,00	
Uscite per il funzionamento del Consorzio	2.300.000,00	
Uscite per la manutenzione delle opere di bonifica e di tutela del territorio	250.000,00	
Uscite per l'esecuzione delle attività irrigue	2.000.000,00	
Uscite per la gestione dell'acquedotto	1.350.000,00	
Altre uscite connesse all'attività operativa	500.000,00	
<i>Disponibilità liquide generate dalle attività istituzionali</i>	1.540.000,00	-
Uscite per interessi corrisposti	70.000,00	
Uscite per imposte dovute	540.000,00	
<i>Disponibilità liquide derivanti dall'attività operativa</i>	930.000,00	-
<b><i>Attività d'investimento</i></b>		
Uscite per l'esecuzione delle opere di bonifica e di tutela del territorio	7.027.969,96	
Uscite per l'acquisto di immobili strumentali, impianti e macchinari		
Altre uscite per l'attività di investimento		
Entrate derivanti dalla vendita di immobilizzazioni		
Entrate derivanti da finanziamenti per l'esecuzione di opere di bonifica e di tutela del territorio	7.027.969,96	
Altre entrate per finanziamento attività di investimento		
<i>Disponibilità liquide nette impiegate nell'attività d'investimento</i>	-	-
<b><i>Attività finanziaria</i></b>		
Uscite estinzione finanziamenti a breve, medio e lungo termine	-	
Incassi da finanziamenti a breve, medio e lungo termine		
Altre entrate e uscite per attività finanziarie	150.000,00	
	150.000,00	-
<b><i>Rendiconto delle partite di giro e delle gestioni speciali</i></b>		
Uscite per versamenti di ritenute di legge	950.000,00	
Incassi di somme per conto di terzi		
Altre entrate o uscite per partite di giro	- 130.000,00	
Altre entrate o uscite per partite speciali	-	
	<b>- 1.080.000,00</b>	<b>-</b>
<b>Incremento netto delle disponibilità liquide</b>	<b>-</b>	
<b>Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio</b>		
<b>Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio</b>	<b>-</b>	<b>-</b>