



**CONSORZIO
BONIFICA DI PAESTUM**

**ALLEGATO F
RELAZIONE DEL COLLEGIO
DEI REVISORI DEI CONTI
2021**

RELAZIONE COLLEGIO DEI REVISORI
“ BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2021”

I sottoscritti Revisori dei conti del Consorzio di Bonifica Paestum, dott. Fedele D'Arienzo, Dott. Ugo Spinazzola e la dott.ssa Luisa Petrosino, nominati con deliberazione commissariale n. 41 del 14 Novembre.2016, successivamente il componente effettivo Dott. Fedele D'Arienzo, veniva nominato presidente del Collegio dei revisori dei conti del Consorzio, in data 07 dicembre 2016 giusto verbale del Collegio n. 01 comunicato in pari data al Commissario Straordinario dell'Ente.

NOTE INTRODUTTIVE

Il bilancio di previsione dei Consorzi di Bonifica è predisposto dalla Deputazione amministrativa e deliberato dal Consiglio dei Delegati entro il mese di novembre dell'anno che precede quello cui il bilancio stesso si riferisce e sottoposto successivamente alla Giunta Regionale per i controlli di legittimità e di merito ex art. 30 e 31 della L.R. 4/2003.

Il Bilancio oggetto della presente relazione si compone nello specifico dei seguenti tre Budget:

- A- Budget Patrimoniale che ha lo scopo di permettere alla direzione del' Ente di programmare la struttura patrimoniale (mix di attività, passività e capitale netto) che permettera' all'Ente:
- *la realizzazione dei piani di investimento;*
 - *il fronteggiamento di eventi imprevedibili,*



Consorzio Bonifica di Paestum
CDP_065_0019284/2020
PT.G.0019284/2020 - E - 26/11/2020 17:09:03
Smistamento: SETTORE_ORGANI_AMMINISTRAT
Classificazione: II - 3 - -

In definitiva il Budget patrimoniale viene elaborato sia per programmare la struttura patrimoniale dell'impresa coerentemente ai suoi piani di gestione, sia per disporre di obiettivi dei quali servirsi per controllare se i valori patrimoniali ed i rapporti tra gli stessi raggiunti siano in linea o meno con quelli programmati. Affinchè il Budget patrimoniale possa incidere in modo efficiente ed efficace sulla gestione è necessario definire chiaramente quali organi sono responsabili dei valori in esso riportati.

B. Budget Economico *che ha lo scopo di predeterminare il risultato netto di esercizio. Il Budget Economico è redatto in forma scalare permettendo di evidenziare il valore della produzione caratteristica, della gestione finanziaria e l'utile.*

C. Budget Finanziario *che è lo strumento attraverso il quale l'Ente assicura nel tempo la più conveniente posizione finanziaria. L'aspetto operativo del budget finanziario è rappresentato dalla gestione della liquidità. La gestione della liquidità richiede l'individuazione delle miglior opportunità d'impiego e deve essere improntata ai seguenti principi:*

- a) alta redditività;*
- b) possibilità di rapidi smobilizzi;*
- c) disponibilità di riserve di liquidità che rappresentano un'adeguata protezione contro eventuali restrizioni creditizie;*
- d) massima flessibilità, che consenta la copertura di impreviste variazioni del flusso di cassa (investimenti straordinari)*

La gestione finanziaria efficace accompagnata da una positiva gestione economica può generare eccedenze di disponibilità liquide.

Il Budget finanziario predisposto dall'Ente evidenzia diverse disponibilità liquide, in particolare:

- *Disponibilità liquide derivanti dall'attività operativa;*
- *Disponibilità liquide nette impiegate nell'attività d'investimento;*
- *Disponibilità liquidi nette impiegate nell'attività finanziaria;*
- *Disponibilità liquide nette impiegate nelle partite di giro e gestioni speciali;*
- *Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio;*
- *Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio.*

Il collegio dei revisori esamina il Bilancio di Previsione anno 2021, approvato con Delibera della deputazione amministrativa n. 514 del 19.11.2020 composto da "Budget Economico 2021", "Budget Patrimoniale 2021", "Rendiconto Finanziario 2021" con i relativi allegati e così espone.

Si riportadi seguito ilBudget Economico2021 composto da due colonne, nella prima vengono riportati i valori di previsione anno 2020 assestati mentre nella seconda si indicano i valori previsionali per l' anno 2021.

BUDGET ECONOMICO- PREVISIONALE 2021		
	Previsioni 2021	Previsioni Finali 2020
	€	€
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Proventi derivanti dai contributi consortili	4.353.002,00	4.388.391,00
<i>a) Ruoli ordinari di contribuenza bonifica</i>		
1) Ruoli ordinari di contribuenza bonifica agricola	1.237.200,00	1.254.395,00
2) Ruoli ordinari di contribuenza bonifica extragricola	398.487,00	398.486,00
Contributo bonifica extragricola L.R.1/2008 (ex art. 13, co.3 L.R. 4/2003)	453.575,00	453.575,00
3) Ruoli ordinari per servizi d'irrigazione	2.263.740,00	2.281.935,00
<i>b) Compensi e sanzioni</i>		
1) Compensi esattoriali		
2) Sanzioni connesse al mancato pagamento dei ruoli		

2) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		
a) Comp.d'acquisti c/rimanenze finali		
3) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
a) Incrementi di immobilizzazioni materiali		
1) Costruzioni in economia		
2) Lavori in economia		
b) Capitalizzazione di costi pluriennali		
1) Capitalizzazione di costi pluriennali		
2) Capitalizzazione di costi per manutenzioni straordinarie		
4) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	5.932.738,00	6.397.240,00
a) Fitti attivi		
b) Risarcimenti da assicurazioni		
c) Plusvalenze		
d) Contributi d'esercizio		
1) Contributi per servizi e benefici speciali	3.041.253,00	3.458.947,00
2) Contributo bonifica extragricola L.R.1/2008 (ex art. 13, co.3 L.R. 4/2003)		
3) Altri contributi in conto esercizio		
e) Altri ricavi e proventi		
1) Proventi acquedotto consortile	2.447.095,00	2.447.095,00
2) Produzione energia da fonti alternative	82.500,00	82.500,00
3) Altri ricavi	64.015,00	83.349,00
4) Proventi diversi	297.875,00	325.349,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	10.285.740,00	10.785.631,00
BUDGET ECONOMICO-PREVISIONI 2021		
	Previsioni 2021 €	Previsione Finali 2020 €
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie di consumo e componenti	695.000,00	595.000,00
a) Materie di consumo c/acquisti	20.000,00	20.000,00
b) Componenti c/acquisti	500.000,00	400.000,00
c) Altri acquisti di beni di consumo		
d) Acquisti destinati alla vendita	175.000,00	175.000,00
7) per servizi	4.417.574,00	4.465.853,00
a) Costi per servizi diversi		
1) Spese di trasporto		
2) Premi di assicurazione	40.000,00	40.000,00
3) Energia elettrica	3.600.000,00	3.566.834,00
4) Forza motrice		
5) Carburanti	145.000,00	145.000,00
6) Spese di pubblica' gare	10.000,00	7.000,00

7) Spese postali	50.000,00	50.000,00
8) Spese telefoniche	20.000,00	20.000,00
9) Consulenze	40.000,00	40.000,00
10).0. Manutenzioni e riparazioni	40.000,00	40.000,00
10).1.Sistemazione e manutenzione opere di bonifica	70.000,00	70.000,00
10).2. Sistemazione e manutenzione opere di irrigazione	40.000,00	40.000,00
11) Spese di vigilanza	24.351,00	10.000,00
12) Lavorazioni presso terzi	15.000,00	15.000,00
13) Costi per servizi diversi	20.000,00	20.000,00
14) Demolizione torrino		72.630,00
15) Spese di pulizia	9.787,00	9.787,00
16) Spese per l'aggiornamento e la tenuta del catasto	11.000,00	11.000,00
17) Spese legali e notarili	50.000,00	50.000,00
18) Spese per servizi informatici	15.500,00	15.500,00
19) Compenso servizi esattoriali		
20) Accertamenti sanitari	4.000,00	2.000,00
21) Studi, consulenze, progettazione	20.000,00	25.000,00
22) Direzione lavori, RUP e collaudo	10.000,00	0,00
23) Costi per partecipazioni ad Enti e Associazioni	25.000,00	25.000,00
24) Canoni di derivazione e attraversamento	47.936,00	47.936,00
<i>b) Spese per commissioni</i>		
1) Componenti perequative	20.000,00	53.166,00
BUDGET ECONOMICO-PREVISIONI 2021		
	Previsioni 2021	Previsione Finali 2020
	€	€
c) Compensi		
2) Compensi ed indennità di carica ai membri del consiglio dei delegati		
3) Compensi ed indennità di carica ai membri della deputazione amministrativa	30.000,00	30.000,00
4) Compensi ed indennità di carica ai membri del collegio dei revisori dei conti	30.000,00	30.000,00
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		
8) per godimento beni di terzi	85.000,00	98.000,00
<i>a) Fitti passivi</i>		
<i>b) Canoni di leasing e noleggio a lungo termine</i>		
<i>c) Noleggio</i>	85.000,00	98.000,00

9) per il personale	3.103.540,00	3.004.851,00
a) Salari e stipendi		
1) Stipendi e assegni fissi	2.138.066,00	2.064.585,00
2) Compensi per lavoro straordinario	120.000,00	130.800,00
3) incentivi personale	-	-
b) oneri sociali	623.764,00	598.763,00
c) contributi per trattamento di fine rapporto	164.910,00	158.703,00
d) trattamento di quiescenza e simili	40.000,00	40.000,00
e) altri costi	16.800,00	12.000,00
10) ammortamenti e svalutazioni	696.381,00	919.610,00
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		
1) Ammortamento costi di funzionamento		3.720,00
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	200.010,00	184.025,00
7) Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali (software)	4.808,00	4.205,00
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		
1) Ammortamento fabbricati ad uso ufficio	3.564,00	3.564,00
2) Ammortamento fabbricati civili		
3) Ammortamento fabbricati industriali e costruzioni leggere		
4) Ammortamento fabbricati rurali		
BUDGET ECONOMICO-PREVISIONI 2021		
	Previsione 2021	Previsione Finali 2020
	€	€
5) ammortamento impianti idraulici	20.749,00	13.249,00
6) Ammortamento impianti diversi	90.006,00	90.006,00
7) Ammortamento macchinari	-	-
8) Ammortamento attrezzature	27.614,00	21.311,00
9) Ammortamento attrezzature commerciali		
10) Ammortamento migliorie beni di terzi		
11) Ammortamento beni gratuitamente devolvibili		
12) Ammortamento mobili e attrezzature d'ufficio	3.883,00	3.245,00
13) Ammortamento canalizzazioni di bonifica		
14) Ammortamento opere per la sistemazione del suolo		
15) Ammortamento autoveicoli	13.063,00	10.375,00
16) Ammortamento mezzi idraulici		
17) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	3.790,00	3.790,00
18) Ammortamento apparecchiature telefoniche		
19) Ammortamento sistemi informatici	5.052,00	4.235,00
20) Ammortamento mezzi di esc. e sfalcio	23.842,00	36.422,00

21) Ammortamento fotocopiatrice		
<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	300.000,00	541.464,00
5) Altre svalutazioni		
11) variazioni delle rimanenze di materie di consumo e componenti		
<i>a) Variazione delle rimanenze delle materie di consumo</i>		
<i>b) Variazione delle rimanenze dei componenti</i>		
12) accantonamenti per rischi	307.408,00	921.426,00
<i>a) Accantonamenti per rischi fiscali</i>		
<i>b) Accantonamenti per responsabilita' civile</i>		
<i>c) Altri accantonamenti per spese legali in corso</i>	307.408,00	921.426,00
13) altri accantonamenti	600.000,00	394.619,00
<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>		394.619,00
<i>c) 1 Accantonamenti manutenzione e ripristino rete acquedotto rurale</i>	100.000,00	
<i>c) 2 Accantonamenti per manutenzione opere di bonifica</i>	100.000,00	
<i>c) 3 Accantonamenti per ristrutturazione immobili consortili</i>	200.000,00	
BUDGET ECONOMICO-PREVISIONI 2021		
	Previsioni 2021 €	Previsione Finali 2020 €
<i>c) 4 Accantonamenti per manutenzione impianti di irrigazione</i>	200.000,00	
14) Oneri diversi di gestione	203.000,00	203.193,00
<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	3.000,00	3.193,00
2) Tasse sulle concessioni governative		
3) Bolli cambiari		
4) Oneri tributari diversi e irap	200.000,00	200.000,00
<i>c) Perdite</i>		
1) Perdite su crediti		
2) Perdite varie		
<i>d) Altri oneri diversi</i>		
1) Spese per atti e contratti vari		

2) Minusvalenze		
3) Rimborsi spese organi consortili		
4) Altri oneri		
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	10.107.903,00	10.602.552,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	177.837,00	183.080,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate		
<i>a) Dividendi su partecipazioni</i>		
<i>b) Altri proventi da partecipazioni</i>		
16) Altri proventi finanziari		
<i>a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate</i>		
<i>b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni</i>		
<i>c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</i>		
<i>d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate</i>		
<i>e) interessi attivi bancari</i>		
17) Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate	177.837,00	183.080,00
<i>a) Interessi passivi</i>		
1) Interessi passivi bancari	-	-
2) Interessi passivi v/fornitori	152.932,00	154.337,00
3) Interessi e commissioni passive v/esattoria		
BUDGET ECONOMICO-PREVISIONI 2021		
	Previsione 2021 €	Previsione Finali 2020 €
4) interessi passivi su mutui	24.905,00	28.743,00
5) Interessi passivi su obbligazioni		
<i>b) Perdite</i>		
1) Perdita su titoli		
2) Perdite su partecipazioni		
<i>c) Altri oneri finanziari</i>		
1) Sconti passivi su effetti		
2) Oneri finanziari diversi		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (15+16-17)	-177.837,00	-183.080,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) Rivalutazioni		
<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>		
19) Svalutazioni		

a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie, che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante, che non costituiscono partecipazioni		
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE (18-19)	0,00	0,00
RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO (A-B±C±D)	0,00	0,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
23) Utile (perdite) dell'esercizio	0,00	0,00

Si illustra di seguito il **Budget Patrimoniale 2021** composto da tre colonne: nella prima vengono riportati i dati del bilancio previsionale assestati al 26 novembre 2020, nella seconda le variazioni e nella terza i valori che si prevedono per il 2021

BUDGET PATRIMONIALE-PREVISIONI 2021			
ATTIVITA'	Pre-consuntivo 31/12/2020 €	variazioni €	Previsioni anno 2021 €
A) IMMOBILIZZAZIONI, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria			
I - Immobilizzazioni immateriali			
1) costi di funzionamento			
2) costi di ricerca, sviluppo e pubblicità			
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno			
4) concessioni, licenze e diritti simili			
5) software	8.223,00	-3.308,00	4.915,00
6) migliorie su beni di terzi	671.210,00	-166.301,00	504.908,00
7) immobilizzazioni in corso e acconti			
Totale immobilizzazioni immateriali	679.433,00	-169.609,00	509.823,00
II - Immobilizzazioni materiali			
1) terreni	520.280,00		520.280,00
2) fabbricati	2.460.636,00	-3.564,00	2.457.072,00
3) impianti e macchinari	127.509,00	-12.749,00	114.760,00

4) attrezzatura tecnica	101.520,00	-25.614,00	75.906,00
5) apparecchiature telefoniche	-	-	-
6) sistemi informatici	15.438,00	-5.052,00	10.386,00
7) fotocopiatrici	-	-	-
8) Mobili e arredi	14.260,00	-3.883,00	10.377,00
9) mezzi di escavazione e sfalcio	50.121,00	-23.842,00	26.279,00
10) autoveicoli	39.313,00	-18.313,00	21.000,00
11) imp. produzione da fonti alternative	632.069,00	-90.007,00	542.062,00
12) immobilizzazioni in corso e acconti	331.914	-	331.914,00
13) beni in leasing			
Totale immobilizzazioni materiali	4.293.060,00	-183.024,00	4.110.036,00
III - Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			
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	27.269	-	27.269
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	4.999.762,00	-352.633,00	4.647.128,00
BUDGET PATRIMONIALE 2021			
ATTIVITA'	Pre-consuntivo 31/12/2020 €	variazioni €	Previsioni anno 2021 €
B) ATTIVO CIRCOLANTE			
I - Rimanenze			
1) materie di consumo e componenti		-	-
2) lavori in corso su ordinazione			
3) acconti			
Totale rimanenze		-	-
II - Crediti, 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	7.297.295,00	-1.511.637,00	5.785.658,00
2) Crediti verso lo Stato, la Regione e altri enti pubblici per lavori	6.765.534,00	-284.868,00	6.480.666,00
3) Crediti v/Equitalia Polis (ex Concessionaria E.TR.)	551.874,00	-	551.874,00
4) Crediti v/altre Concessionarie			
5) Crediti v/Equitalia Polis	653.760,00	-	653.760,00
6) Crediti v/Regione campania contr. Esercizio			-

7) Crediti v/Regione campania contr. Manutenzione			
8) Crediti v/utenti acquedotto	2.064.729,00	-513.448,00	1.551.281,00
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)	4.767.639,00	453.575,00	5.221.214,00
11) Crediti v/Credito v/Enti diversi	115.000,00	-57.000,00	58.000,00
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	12.141.872,00	10.221.392,00	22.363.264,00
14) Crediti v/Fallimento GENI	281.321,00	-	281.321,00
15) Crediti v/Enpaia per TFR			
16) Crediti per imposte anticipate			
17) Altri crediti e acconti			
Totale residui attivi	34.639.024,00	8.308.014,00	42.947.038,00
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
1) Partecipazioni in imprese controllate			
2) Altre partecipazioni			
3) Obbligazioni			
4) Altri titoli			
Totale attività finanziarie			
IV - Disponibilità liquide			
1) Depositi bancari e postali	-	-	
2) Depositi bancari vincolati per lavori	262.436,00	170.223,00	432.659,00
3) Denaro e valori in cassa	3.878.686,00	-3.878.686,00	
Totale disponibilità liquide	4.141.122,00	-3.708.463,00	432.659,00
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	43.793.210,00	4.246.917,00	43.379.696,00
C) RATEI E RISCONTI			
1) Ratei attivi			
2) Risconti attivi	13.303,00	-	13.303,00
TOTALE RATEI E RISCONTI	13.303,00	-	13.303,00
TOTALE ATTIVO	43.759.262,00	4.280.864,00	48.040.129,00

BUDGET PATRIMONIALE 2021			
PASSIVITA'	Pre-consuntivo 31/12/2020 €	Variazioni €	Previsioni anno 2021 €
A) PATRIMONIO NETTO			

I. Fondo consortile	124.732,00	-	124.732,00
II. Riserve di rivalutazione			
III. Riserve statutarie			
IV. Riserva straordinaria			
V. Contributi per ripiano perdite			
VI. Altre riserve	146.299,00	-	146.299,00
VII. Utili (perdite) portati a nuovo	84.194,00		84.194,00
VIII. Utile (perdita) dell'esercizio	-		
TOTALE PATRIMONIO NETTO	355.225,00		355.225,00
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili			
2) per imposte, anche differite			
3) altri (art.152 C.C.N.L.)	352.620,00	40.000,00	392.620,00
4) svalutazione crediti	1.934.342,00	300.000,00	2.234.342,00
a. Altre svalutazioni	200.000,00		200.000,00
5) cause legali in corso	2.133.495,00	307.408,00	2.440.903,00
6) oneri diversi	1.224.891,00	600.000,00	1.824.891,00
7) fondo per responsabilità civile	200.000	-	200.000,00
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI	6.045.348,00	1.247.408,00	7.292.756,00

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO			
D) DEBITI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			
Debiti esigibili entro l'anno successivo			
1) debiti diversi	150.000,00	-	150.000,00
2) debiti verso banche	142.281,00	3.839,00	146.119,00
3) debiti verso fornitori	10.729.947,00	-6.753.981,00	3.975.966,00
4) debiti verso professionisti	35.000,00	-	35.000,00
5) debiti tributari	32.000,00	3.000,00	35.000,00
6) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	68.000,00	-	68.000,00
7) altri debiti (economie per lavori da impiegare)		-	
8) opere di bonifica da realizzare	7.027.970,00	-114.646,00	6.913.324,00
Debiti esigibili oltre l'anno successivo		-	
9) altri debiti (economie per lavori da impiegare)	351.044,00	-	351.044,00
10) mutui passivi	859.475,00	-296.075,00	563.400,00
11) opere di bonifica da realizzare	12.141.872,00	10.221.392,00	22.363.264,00
12) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	-
13) debiti verso fornitori	5.528.787,00		5.528.787,00
TOTALE RESIDUI PASSIVI	37.066.376,00	3.063.529,00	40.129.905,00
E) RATEI E RISCONTI			
1) Ratei passivi			

2) <i>Risconti passivi</i>	326.262,00	-64.015,00	262.247,00
TOTALE RATEI E RISCONTI	326.262,00	-64.015,00	262.247,00
TOTALE PASSIVITA'	43.437.986,00	4.246.921	47.684.907,00
TOTALE PASSIVO	43.793.210,00	4.246.921,00	48.040.129,00

Si illustra di seguito il **Rendiconto finanziario** che espone i flussi in entrata e in uscita previsionali per l'esercizio amministrativo 2021.

BUDGET FINANZIARIO 2021		
<i>Budget dell'attività operativa</i>	Previsioni 2021 €	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	2.100.000,00	
Altre entrate connesse all'attività operativa	3.000.000,00	
Uscite per il funzionamento del Consorzio	2.500.000,00	
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	1.150.000,00	
Altre uscite connesse all'attività operativa	600.000,00	
Disponibilità liquide generate dalle attività istituzionali	1.590.000,00	
Uscite per interessi corrisposti	25.000,00	
Uscite per imposte dovute	540.000,00	
<i>Assegni in cassa</i>		
Disponibilità liquide derivanti dall'attività operativa	1.025.000,00	
Budget dell'attività d'investimento		
Uscite per l'esecuzione delle opere di bonifica e di tutela del territorio	6.913.324,00	
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	6.913.324,00	
Altre entrate per finanziamento attività di investimento		

<i>Disponibilità liquide nette impiegate nell'attività d'investimento</i>	0,00	
Budget dell'attività finanziaria		
<i>Uscite estinzione finanziamenti a breve, medio e lungo termine</i>	-	
Incassi da finanziamenti a breve, medio e lungo termine		
Altre entrate e uscite per attività finanziarie	150.000,00	
	150.000,00	
Rendiconto delle partite di giro e delle gestioni speciali		
Uscite per versamenti di ritenute di legge	1.000.000,00	
Incassi di somme per conto di terzi		
Altre entrate o uscite per partite di giro	-175.000,00	
Altre entrate o uscite per partite speciali		
<i>Disponibilità liquide nette impiegate nelle partite di giro e gestioni speciali</i>	-1.175.000,00	
Incremento netto delle disponibilità liquide	- 0,00	
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	-	
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	- 0,00	

Il collegio suggerisce all'Ente :

- di proseguire nelle azioni giudiziarie e stragiudiziarie già rilevate nel verbale consegnato alla Regione Campania volte al recupero dei crediti pregressi, in particolare sugli utenti morosi più datati, in considerazione della riduzione dei termini di prescrizione e decadenza e se possibile con utilizzo delle risorse legali dell'ente;
- di proseguire nelle azioni di recupero dei crediti vantati dagli enti pubblici, anche con eventuali azioni giudiziarie;

Per quanto riguarda l'aumento prudenziale del fondo di svalutazione crediti, dovuto a eventuali perdite su crediti che si potrebbero verificare negli esercizi successivi a seguito delle azioni di recupero dei crediti datati verso gli utenti morosi e verso i comuni, il Collegio ritiene che l'aumento del fondo sia congruo.

CONCLUSIONI

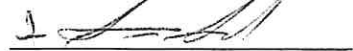
Tutto quanto sopra verificato, indicato e dedotto preso atto del bilancio di previsione al 31.12.2021

ESPRIME

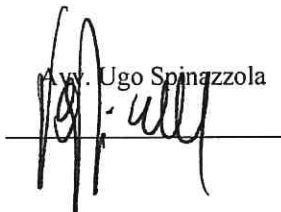
Parere favorevole, fatte salve le osservazioni rilievi e suggerimenti evidenziati nella presenta relazione, ritenendo all'uopo inoltre che il bilancio di previsione al 31.12.2021 sia meritevole di approvazione.

Capaccio, 26 novembre 2020

Dott. Fedele D'Arienzo



Avv. Ugo Spinazzola



Dott.ssa Luisa Petrosino

