
**RELAZIONE AL
BILANCIO DI PREVISIONE 2023**

Sommario

| | |
|------------------|---|
| 1. PREMESSA..... | 3 |
| 2. ENTRATE | 3 |
| 3. SPESE | 6 |

1. PREMESSA

Il Bilancio di Previsione esprime in termini finanziari le linee di gestione ed i programmi delle attività che si intendono svolgere nell'anno 2023 (come definiti nel Piano Annuale delle Attività) in risposta alle esigenze tecniche, operative ed amministrative del territorio in cui il Consorzio lavora e nell'ambito della normativa regionale vigente.

Le spese per l'esercizio finanziario 2023 sono state quantificate con l'obiettivo di minimizzare l'incremento delle entrate consortili e quindi il carico tributario. La variazione rispetto al precedente esercizio deriva esclusivamente dalla necessità di dare copertura ai costi sostenuti nell'anno 2022 per l'acquisto di energia elettrica, il cui mancato pagamento, ha comportato la disalimentazione della fornitura agli impianti, i quali, per poter essere riattivati nella stagione irrigua 2023, richiedono il pagamento delle fatture insolute. L'obbligatorietà del conguaglio è, inoltre, imposto anche dall'art. 16-ter del vigente Regolamento Irriguo, il cui comma 4, recita *"Il mancato rispetto degli equilibri di bilancio comporta una responsabilità per danno erariale a carico degli amministratori e del Direttore Unico"*.

2. ENTRATE

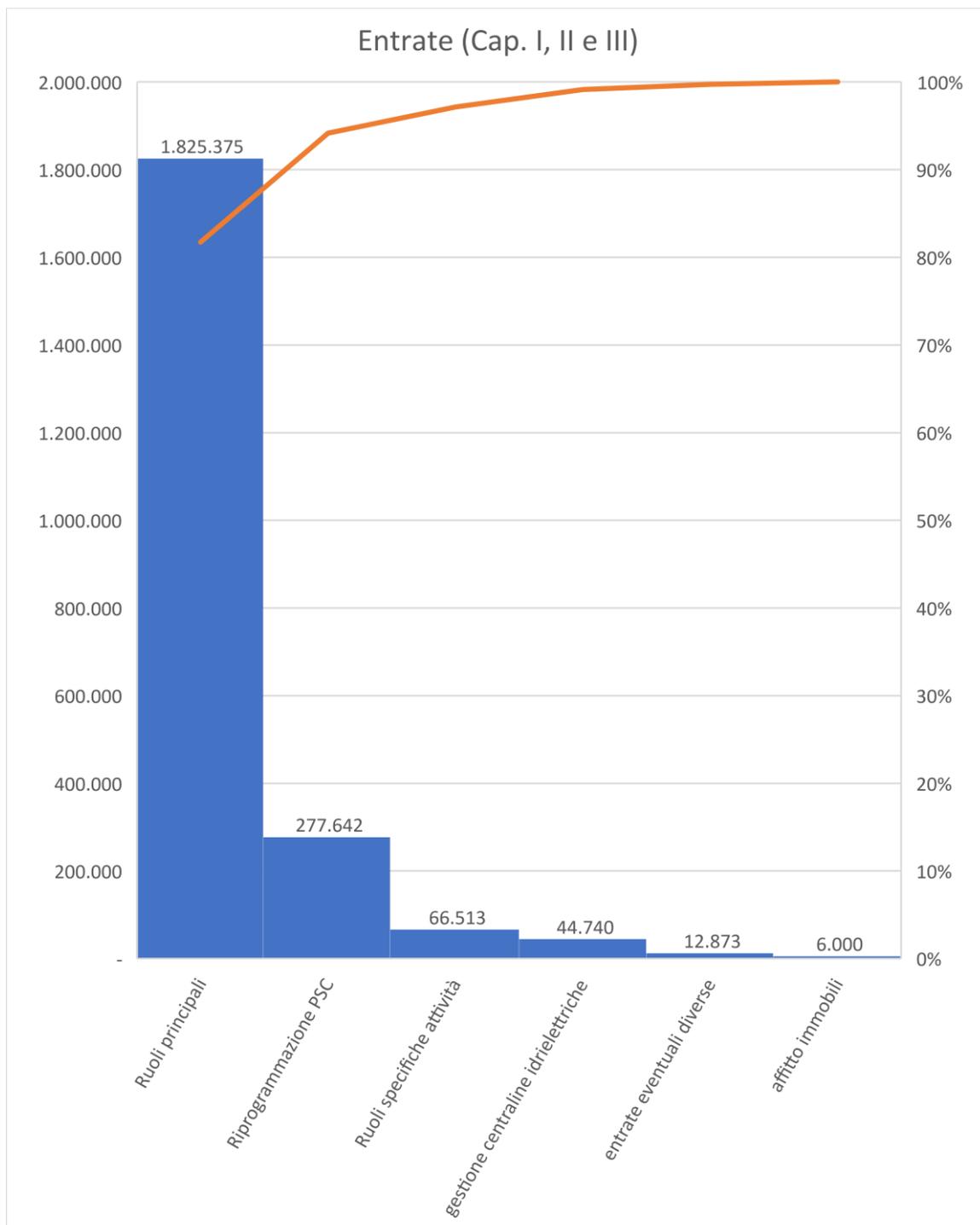
Le entrate per l'esercizio 2023 sono stimate in complessivi € 2.253.143,00.

La principale fonte finanziaria di parte corrente del Consorzio di Bonifica è rappresentata dai contributi consortili per la bonifica e l'irrigazione. Tale voce nel 2023 è pari a € 1.825.375,00 (Tit. I, Cap. 30), cui si aggiungono le entrate per Ruoli specifiche attività per € 66.513,00 (Tit. I, Cap.50) per un totale di entrate proprie consortili di € 1.891.888,00.

Le altre voci di entrata corrente sono costituite da: Contributo Regionale per spese energia elettrica – Riprogrammazione PSC – per € 277.642,00 (Tit. II,Cap. 230), Rimborso somme da sentenze favorevoli per € 11.673,00 (Tit. III, Cap. 335), canoni di locazione immobili consortili (Tit. III, Cap.80 per € 6.000,00), contributi GSE per cessione energia elettrica eccedente l'autoconsumo (Tit. III, Cap. 290), Interessi attivi su conto corrente per € 20.000,00 (Tit. III, Cao. 150) ed entrate diverse per € 1.200,00 (Tit. III, Cap. 300 e 340).

| Cap. | Art. | Tit. | Tipol. | Categ. | Cod. PDC | Descrizione | Previsione Comp. |
|------|------|------|--------|--------|----------------|--|------------------|
| 30 | 1 | 1 | 101 | 99 | 1.01.01.99.001 | RUOLI PRINCIPALI - CONTRIBUENZA ORDINARIA | € 1.825.375,00 |
| 50 | 1 | 1 | 101 | 99 | 1.01.01.99.001 | RUOLI PER SPECIFICHE ATTIVITA' ISTITUZIONALI | € 66.513,00 |
| 80 | 1 | 1 | 102 | 99 | 1.01.02.99.999 | AFFITTO DI BENI IMMOBILI | € 6.000,00 |
| 230 | 0 | 2 | 101 | 02 | 2.01.01.02.001 | CONTRIBUTO REG.LE PER RIPROGRAMMAZIONE PSC | € 277.642,00 |
| 150 | 1 | 3 | 300 | 03 | 3.03.03.04.001 | INTERESSI ATTIVI DA DEPOSITI BANCARI | € 20.000,00 |
| 290 | 1 | 3 | 100 | 02 | 3.01.02.01.999 | GESTIONE CENTRALINE IDROELETTRICHE | € 44.740,00 |
| 300 | 1 | 3 | 100 | 02 | 3.01.02.01.999 | ENTRATE EVENTUALI E DIVERSE | € 200,00 |
| 335 | 0 | 3 | 500 | 99 | 3.05.99.99.999 | RIMBORSO SOMME DERIVANTI DA SENTENZE FAVOREVOLI AL CONSORZIO | € 11.673,00 |
| 340 | 1 | 3 | 100 | 02 | 3.01.02.01.999 | PROVENTI PER CONCORSO E RIMBORSO DI SPESE | € 1.000,00 |

Le entrate per Ruoli principali, pari ad € 1.825.375, prevedono un incremento pari al 19,24% rispetto all'anno precedente. Tale aumento è necessario per la copertura degli extra costi energetici sostenuti nel 2022, esercizio nel quale la spesa per l'energia elettrica ha superato di € 501.319 la somma stanziata sul bilancio di previsione 2022. Di tale eccedenza la Regione Abruzzo ha stanziato un contributo di € 277.642, quale quota spettante al Consorzio di Bonifica Interno, riducendo la somma da coprire ad € 294.587, pari all'aumento del tributo 2023.



Le entrate relative al Titolo IV sono costituite dagli importi dei contributi pubblici in conto capitale per un totale di € 22.250.945,00, e precisamente:

| Cap. | Art. | Tit. | Tipol. | Categ. | Cod. PDC | Descrizione | Previsione Comp. |
|------|------|------|--------|--------|----------------|--|------------------|
| 401 | 0 | 4 | 200 | 01 | 4.02.01.02.001 | PROGETTO 02 - RISTRUT. ED EFFICIENT. TUBAZIONI DI TRASPORTO + ISTALLAZIONE MISURATORI DI II, III E IV LIVELLO IMPIANTO IRRIGUO COMUNI BAGNO E OCRE | € 2.698.222,00 |
| 402 | 0 | 4 | 200 | 01 | 4.02.01.01.001 | PROGETTO 03 - CONTRIBUTO MINISTERO X ISTALLAZIONE MISURATORI DI III E IV LIVELLO NELLA VALLE DEL TIRINO | € 9.504.850,00 |
| 403 | 0 | 4 | 200 | 03 | 4.02.03.03.999 | PROGETTO 04 - CONTRIBUTO DI PRIVATI X SFRUTTAMENTO ENERGETICO ACQUE FLUENTI NELLE CONDOTTE CONSORTILI RICADENTI IN BACINO IDROGRAFICO ATERNO-PESCARA | € 4.370.864,00 |
| 404 | 0 | 4 | 200 | 01 | 4.02.01.02.001 | PROGETTO 05 - CONTRIBUTO REGIONALE X INFITTIMENTO RETE DI DISTRIBUZIONE NEL SUB COMPENSORIO VALLE PELIGNA | € 500.000,00 |
| 405 | 0 | 4 | 200 | 01 | 4.02.01.02.001 | PROGETTO 06 - CONTRIBUTO REGIONALE X DIGITALIZZAZIONE, MONITORAGGIO E DI RISPARMIO E EFFICIENTAMENTO IDRICO ED ENERGETICO DELLE RETI IR | € 5.177.009,00 |

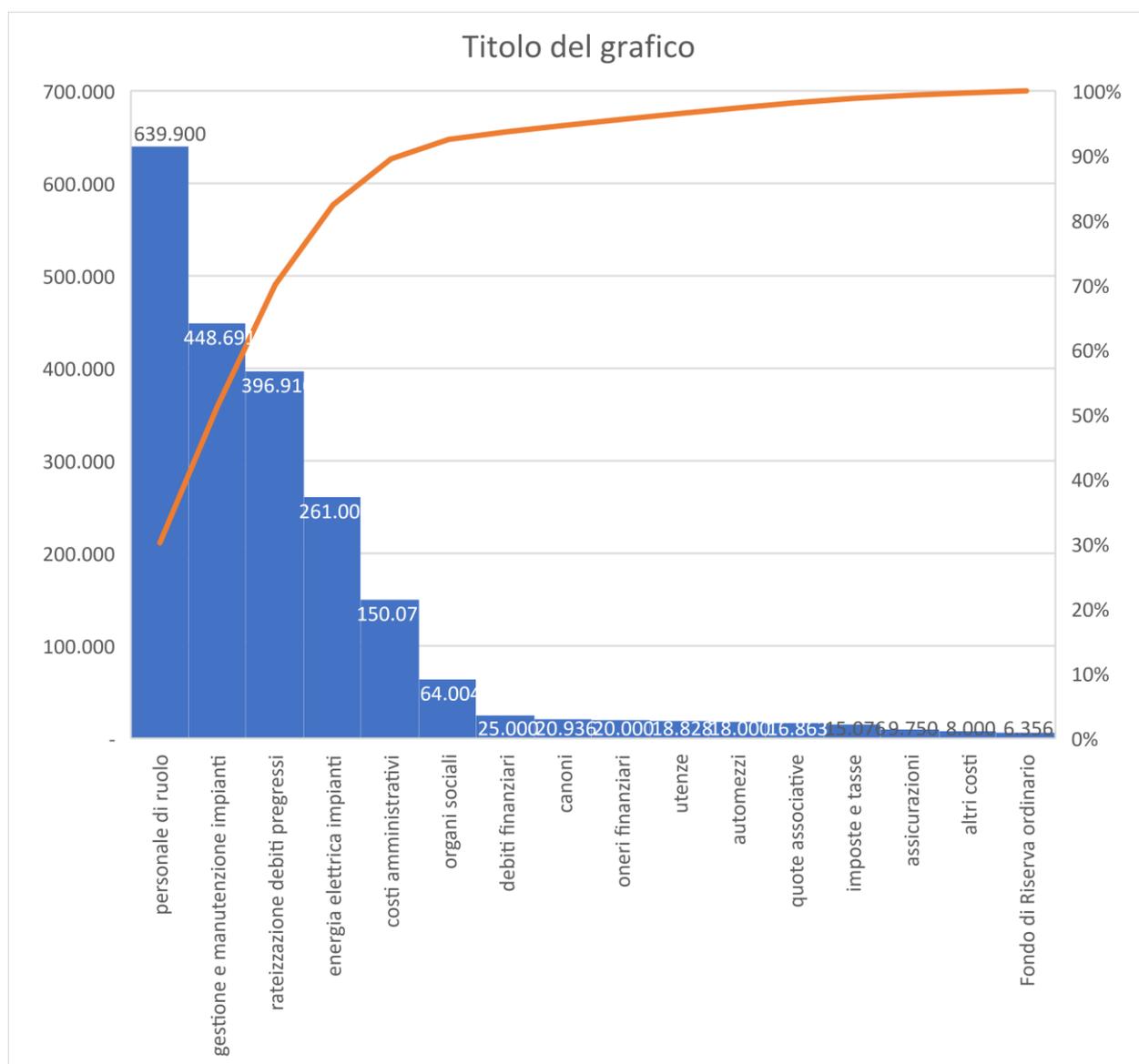
Le entrate del Titolo V esprimono l'anticipazione di cassa e quelle del Titolo VI le partite di giro.

3. SPESE

La spesa corrente (Tit.I) è pari a € 2.119.390,00 ed è costituita dalle seguenti voci:

| Cap. | Art. | Tit. | Cod. PDC | Descrizione | Previsione Comp. |
|------|------|------|----------------|---|------------------|
| 1 | 1 | 0 | | DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | € 108.445,00 |
| 70 | 1 | 1 | 1.01.01.01.004 | INDENNITA' DI CARICA (O GETTONI DI PRESENZA), TRASFERTE E RIMBORSO SPESE DI TRASPORTO AI REVISORI DEI CONTI | € 20.076,00 |
| 80 | 1 | 1 | 1.01.01.02.999 | INDENNITA' DI CARICA, TRASFERTE E RIMBORSO SPESE DI VIAGGIO AL COMMISSARIO | € 23.760,00 |
| 80 | 2 | 1 | 1.02.01.99.999 | IRAP SULL'INDENNITA' DI CARICA AL COMMISSARIO | € 3.343,00 |
| 80 | 3 | 1 | 1.02.01.99.999 | ONERI RIFLESSI SULL'INDENNITA' DI CARICA AL COMMISSARIO | € 4.802,00 |
| 100 | 1 | 1 | 1.01.01.01.002 | RETRIBUZIONE AL PERSONALE IN SERVIZIO O COMANDATO | € 420.241,00 |
| 120 | 1 | 1 | 1.01.01.02.999 | COMPENSO PER LAVORO STRAORDINARIO | € 6.500,00 |
| 130 | 1 | 1 | 1.01.01.01.004 | INDENNITA' E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI | € 10.000,00 |
| 160 | 1 | 1 | 1.10.01.99.999 | FONDO PREVIDENZA | € 9.896,00 |
| 170 | 1 | 1 | 1.02.01.99.999 | QUOTE DI QUIESCENZA | € 35.128,00 |
| 180 | 1 | 1 | 1.02.01.99.999 | CONTRIBUTI I.N.P.D.A.P. | € 200,00 |
| 190 | 1 | 1 | 1.02.01.99.999 | CONTRIBUTI I.N.P.S. | € 122.558,00 |
| 200 | 1 | 1 | 1.02.01.99.999 | IRAP | € 35.377,00 |
| 250 | 1 | 1 | 1.03.02.99.999 | SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE E TELEFONICHE | € 3.328,00 |
| 260 | 1 | 1 | 1.03.02.99.999 | SPESE PER RISCALDAMENTO, L'ILLUMINAZIONE, LA FORNITURA IDRICA E LA PULIZIA DEGLI UFFICI | € 21.855,00 |
| 270 | 1 | 1 | 1.03.02.99.999 | ACQUISTO DI MATERIALE DI CONSUMO E SERVIZI, COMPRESI BENI STRUMENTALI DI MODESTO VALORE (PC - TABLET - NOTEBOOK - ECC.ECC.) | € 5.636,00 |
| 290 | 1 | 1 | 1.03.02.99.999 | MANUTENZIONE, RIPARAZIONE MACCHINE D'UFFICIO, ADATTAMENTO LOCALI E RELATIVI IMPIANTI, MANUTENZIONE STAMPANTI E COMPUTERS | € 3.745,00 |
| 310 | 1 | 1 | 1.03.02.99.999 | IMPOSTE, TASSE E BOLLI DI ATTI AMMINISTRATIVI | € 15.076,00 |
| 314 | 1 | 1 | 1.10.99.99.999 | CANONI PER ATTRAVERSAMENTI | € 20.936,00 |
| 320 | 1 | 1 | 1.03.02.99.999 | SPESE NOTARILI E PER CONSULENZE TECNICO-AMMINISTRATIVE | € 30.540,00 |
| 321 | 0 | 1 | 1.03.02.99.002 | SPESE LEGALI | € 30.000,00 |
| 334 | 1 | 1 | 1.10.99.99.999 | PREMI DI ASSICURAZIONE | € 9.750,00 |
| 380 | 1 | 1 | 1.03.02.99.999 | SPESE PER LA FORMAZIONE E L'AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE | € 1.000,00 |
| 385 | 1 | 1 | 1.03.02.99.999 | RIMBORSO SPESE PER TIROCINI FORMATIVI | € 5.000,00 |
| 390 | 1 | 1 | 1.03.02.99.999 | ONERI CONNESSI ALL'ESPLETAMENTO DELLE PROVE CONCORSUALI | € 2.000,00 |
| 400 | 1 | 1 | 1.01.01.02.999 | SPESE PER ELEZIONI | € 12.023,00 |
| 410 | 1 | 1 | 1.03.02.99.999 | SPESE PER LA PARTECIPAZIONE AD ENTI ED ASSOCIAZIONI | € 16.863,00 |
| 420 | 1 | 1 | 1.03.02.99.999 | SPESE PER LA TENUTA DELLA CONTABILITA', MANUTENZIONE ED AGGIORNAMENTO | € 11.205,00 |
| 430 | 1 | 1 | 1.03.02.99.999 | SPESE PER LA TENUTA DEL CATASTO E PER LA COMPILAZIONE DEI RUOLI DI CONTRIBUENZA | € 46,00 |

| | | | | | |
|-----|---|---|----------------|---|--------------|
| 530 | 1 | 1 | 1.10.99.99.999 | LAVORI DI MANUTENZIONE E GESTIONE DEGLI IMPIANTI IRRIGUI | € 161.581,00 |
| 530 | 2 | 1 | 1.10.99.99.999 | SPESE PER LA GESTIONE ED IL COORDINAMENTO DELLA MANUTENZIONE E DELL'IRRIGAZIONE | € 18.000,00 |
| 540 | 1 | 1 | 1.10.99.99.999 | MANODOPERA AVVENTIZIA ED ONERI RIFLESSI | € 272.063,00 |
| 541 | 1 | 1 | 1.10.99.99.999 | IRAP | € 15.047,00 |
| 554 | 1 | 1 | 1.10.99.99.999 | FORNITURA ENERGIA ELETTRICA | € 261.000,00 |
| 560 | 1 | 1 | 1.07.06.99.999 | SPESE PER IL SERVIZIO FINANZIARIO | € 6.000,00 |
| 570 | 1 | 1 | 1.07.06.99.999 | INTERESSI SU APERTURE DI CREDITO E PRESTITI VARI | € 20.000,00 |
| 650 | 1 | 1 | 1.02.01.99.999 | AGGIO ESATTORIALE ED ALTRE SPESE PER IL REALIZZO DELLE ENTRATE | € 56.549,00 |
| 720 | 1 | 1 | 1.10.01.01.001 | FONDO DI RISERVA ORDINARIO | € 6.356,00 |
| 722 | 0 | 1 | 1.10.99.99.999 | SPESE PER SOPRAVVVENIENZE PASSIVE | € 25.000,00 |
| 723 | 0 | 1 | 1.10.99.99.999 | SPESE PER PAGAMENTO RATEIZZAZIONI DEBITI PREGRESSI | € 396.910,00 |



Il Bilancio 2023, proseguendo il percorso di rientro dal disavanzo già applicato nel 2020, 2021 e 2022, prevede il recupero di ulteriori € 108.445 quale quota annuale dell'importo complessivo di € 1.320.259,09.

Si evidenzia che il 24% della spesa corrente complessiva di € 2.119.390, pari ad € 505.355, è destinato al pagamento di debiti pregressi relativi alle annualità precedenti il 2020, per i quali sono state effettuate rateizzazioni atte a pagare le forniture di energia elettrica, i contributi INPS, le imposte e tasse (Cap. 723, € 396.910) nonché il citato rientro dal disavanzo di amministrazione (Cap. 1, € 108.445).

Al riguardo, si precisa che, la suddetta rateizzazione ha consentito al Consorzio di ottenere il DURC con esito positivo, condizione necessaria per l'erogazione dei contributi pubblici di cui al Titolo IV delle entrate.

Al titolo II sono collocate le spese per investimenti il cui importo è conseguente alle variazioni apportate nella sezione entrate per i capitoli del Titolo IV.

Al Titolo III sono riportati i rimborsi dell'anticipazione di Tesoreria e la quota annuale di restituzione del fondo di rotazione di cui alla L.R. 229/2018 con la rateizzazione disposta con Determinazione direttoriale n. DPD/50 del 14.2.2022.

Al Titolo IV sono collocate le voci delle partite di giro.

Il Commissario Regionale
Consorzio di Bonifica Interno
(*Adelina Pietroleonardo*)

