
**RELAZIONE AL
BILANCIO DI PREVISIONE 2024**

Sommario

1. PREMESSA.....	3
2. ENTRATE	3
3. SPESE	5

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 2024 (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 2024 sono state programmate tenendo conto delle serie storiche con il contestuale obiettivo di un generale contenimento al fine di evitare l'incremento del tributo. La previsione delle entrate, infatti, rileva una diminuzione di € 284.428 rispetto al precedente esercizio, pari al 12,6% del totale, rappresentata quasi integralmente dall'assenza di contributi regionali presenti, invece, nel precedente anno.

2. ENTRATE

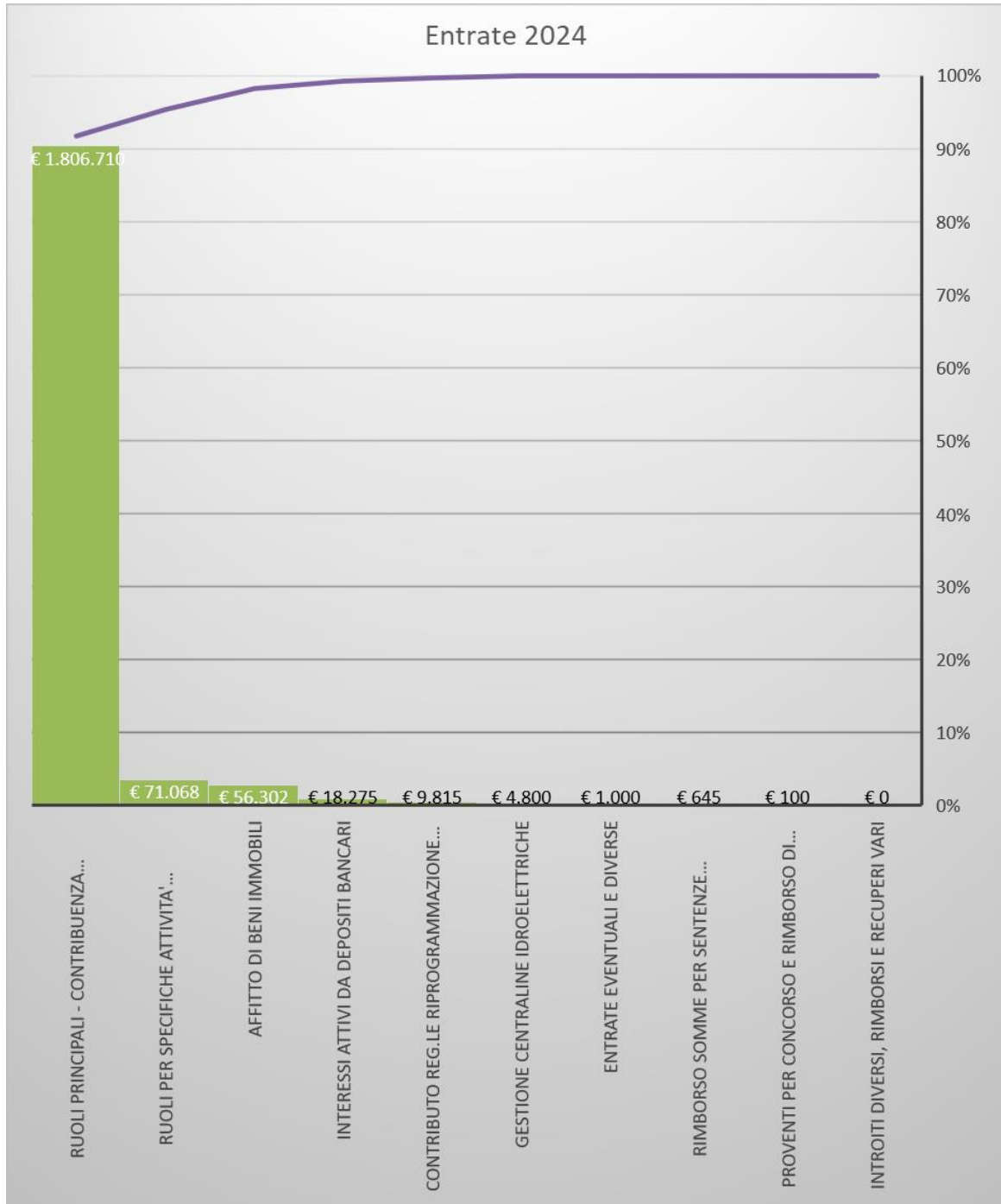
Le entrate per l'esercizio 2024 sono stimate in complessivi € 1.968.715,00.

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 2024 è pari a € 1.806.710,00 (Tit. I, Cap. 30), cui si aggiungono le entrate per Ruoli specifiche attività per € 71.068,00 (Tit. I, Cap.50) per un totale di entrate proprie consortili di € 1.877.778,00.

Le altre voci di entrata corrente sono costituite da: Rimborso somme da sentenze favorevoli per € 1.000,00 (Tit. III, Cap. 335), canoni di locazione immobili consortili (Tit. III, Cap.80 per € 4.800,00), contributi GSE per cessione energia elettrica eccedente l'autoconsumo (Tit. III, Cap. 290), per € 18.275, Interessi attivi su conto corrente per € 56.302,00 (Tit. III, Cap. 150), rimborso spese da parte del Consorzio di Bonifica Centro per il couso della concessione di Corfinio per € 9.815,00 (Tit. III, Cap. 345) ed entrate diverse per € 745,00 (Tit. III, Cap. 300 e 340).

Cap.	Art.	Tit.	Descrizione	A.P.	Previsione 2024	%
30	1	1	RUOLI PRINCIPALI - CONTRIBUENZA ORDINARIA	€ 1.825.375	€ 1.806.710	-1,0%
50	1	1	RUOLI PER SPECIFICHE ATTIVITA' ISTITUZIONALI	€ 66.513	€ 71.068	6,8%
80	1	3	AFFITTO DI BENI IMMOBILI	€ 6.000	€ 4.800	-20,0%
150	1	3	INTERESSI ATTIVI DA DEPOSITI BANCARI	€ 20.000	€ 56.302	181,5%
230	0	2	CONTRIBUTO REG.LE RIPROGRAMMAZIONE PSC	€ 277.642		-100,0%
290	1	3	GESTIONE CENTRALINE IDROELETTRICHE	€ 44.740	€ 18.275	-59,2%
300	1	3	ENTRATE EVENTUALI E DIVERSE	€ 200	€ 645	222,5%
335	0	3	RIMBORSO SOMME PER SENTENZE FAVOREVOLI	€ 11.673	€ 1.000	-91,4%
340	1	3	PROVENTI PER CONCORSO E RIMBORSO DI SPESE	€ 1.000	€ 100	-90,0%
345	1	3	INTROITI DIVERSI, RIMBORSI E RECUPERI VARI	€ 0	€ 9.815	
TOTALE ENTRATE				€ 2.253.143	€ 1.968.715	-12,6%

Le entrate per Ruoli principali, pari ad € 1.806.710,00, subiscono una leggera diminuzione rispetto all'esercizio precedente dovuto al riallineamento dell'accertato rispetto ai ruoli effettivamente emessi.



Non sono state accertate entrate nel Titolo IV, relativo ai contributi pubblici in conto capitale, essendo stati gli stessi accertati interamente nell'esercizio 2023 e riportati nel bilancio di previsione 2024 tra i residui attivi.

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 € 1.943.715,00 ed è costituita dalle seguenti voci:

Cap.	Art.	Descrizione	A.P.	Previsione 2024	%
1	1	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	€ 108.445	€ 108.445	0%
42	1	GETTONI DI PRESENZA CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	€ 0	€ 3.850	
42	2	IRAP SU GETTONI DI PRESENZA CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	€ 0	€ 616	
52	1	COMPENSI COMITATO AMMINISTRATIVO	€ 0	€ 29.700	
52	2	ONERI RIFLESSI SU COMPENSI COMITATO AMMINISTRATIVO	€ 0	€ 6.534	
52	3	IRAP SU COMPENSI COMITATO AMMINISTRATIVO	€ 0	€ 2.525	
52	4	RIMBORSO SPESE AL COMITATO AMMINISTRATIVO	€ 0	€ 2.000	
70	1	REVISORI DEI CONTI - COMPENSO, TRASFERTE E RIMBORSO SPESE DI VIAGGIO	€ 20.076	€ 20.076	0%
80	1	INDENNITA' DI CARICA, TRASFERTE E RIMBORSO SPESE DI VIAGGIO AL COMMISSARIO	€ 23.760	€ 3.960	-83%
80	2	IRAP SULL'INDENNITA' DI CARICA AL COMMISSARIO	€ 3.343	€ 634	-81%
80	3	ONERI RIFLESSI SULL'INDENNITA' DI CARICA AL COMMISSARIO	€ 4.802	€ 634	-87%
81	0	RIMBORSO COMPETENZE DIRETTORE A SCAVALCO	€ 0	€ 10.736	
100	1	RETRIBUZIONE AL PERSONALE IN SERVIZIO O COMANDATO	€ 420.241	€ 322.467	-23%
110	1	INDENNITA' DI REPERIBILITA'	€ 0	€ 2.000	
120	1	COMPENSO PER LAVORO STRAORDINARIO	€ 6.500	€ 5.000	-23%
130	1	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI	€ 10.000	€ 7.000	-30%
160	1	FONDO PREVIDENZA FONDAZIONE ENPAIA	€ 9.896	€ 8.335	-16%
160	2	FONDO PREVIDENZA PER OTI - (OPERAI TEMPO INDETERMINATO)	€ 0	€ 1.067	
170	1	QUOTE DI QUIESCENZA	€ 35.128	€ 26.990	-23%
180	1	CONTRIBUTI I.N.P.D.A.P.	€ 200	€ 200	0%
190	1	CONTRIBUTI I.N.P.S.	€ 122.558	€ 93.106	-24%
200	1	IRAP PER IL PERSONALE DIPENDENTE	€ 35.377	€ 27.182	-23%
250	1	SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE E TELEFONICHE	€ 3.328	€ 3.328	0%
260	1	SPESE PER RISCALDAMENTO, L'ILLUMINAZIONE, LA FORNITURA IDRICA E LA PULIZIA DEGLI UFFICI	€ 21.855	€ 21.855	0%
270	1	ACQUISTO DI MATERIALE DI CONSUMO E SERVIZI, COMPRESI BENI STRUMENTALI DI MODESTO VALORE (PC - TABLET - NOTEBOOK - ECC.ECC.)	€ 5.636	€ 1.636	-71%
290	1	MANUTENZIONE, RIPARAZIONE MACCHINE D'UFFICIO, ADATTAMENTO LOCALI E RELATIVI IMPIANTI, MANUTENZIONE STAMPANTI E COMPUTERS	€ 3.745	€ 3.745	0%
310	1	IMPOSTE, TASSE E BOLLI DI ATTI AMMINISTRATIVI	€ 15.076	€ 12.705	-16%
314	1	CANONI PER ATTRAVERSAMENTI	€ 20.936	€ 21.101	1%
320	1	SPESE LEGALI, NOTARILI E PER CONSULENZE TECNICO-AMMINISTRATIVE	€ 30.540	€ 49.040	61%
321	0	SPESE LEGALI	€ 30.000	€ 30.000	0%
334	1	PREMI DI ASSICURAZIONE	€ 9.750	€ 20.000	105%
380	1	SPESE PER LA FORMAZIONE E L'AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	€ 1.000	€ 0	-100%
385	1	RIMBORSO SPESE PER TIROCINI FORMATIVI	€ 5.000	€ 0	-100%
390	1	ONERI CONNESSI ALL'ESPLETAMENTO DELLE PROVE CONCORSUALI	€ 2.000	€ 2.000	0%
400	1	SPESE PER ELEZIONI	€ 12.023	€ 0	-100%
410	1	SPESE PER LA PARTECIPAZIONE AD ENTI ED ASSOCIAZIONI	€ 16.863	€ 16.541	-2%
420	1	SPESE PER LA TENUTA DELLA CONTABILITA', MANUTENZIONE ED AGGIORNAMENTO	€ 11.205	€ 4.500	-60%
430	1	SPESE PER LA TENUTA DEL CATASTO E PER LA COMPILAZIONE DEI RUOLI DI CONTRIBUENZA	€ 46	€ 5.902	12730%
530	1	LAVORI DI MANUTENZIONE E GESTIONE DEGLI IMPIANTI IRRIGUI	€ 161.581	€ 154.880	-4%
530	2	SPESE PER LA GESTIONE ED IL COORDINAMENTO DELLA MANUTENZIONE E DELL'IRRIGAZIONE	€ 18.000	€ 20.000	11%
535	1	SPESE FINANZIATE CON INTERESSI ATTIVI SU CCB VINCOLATI X LAVORI DI MANUTENZIONE E GESTIONE DEGLI IMPIANTI E STRUTTURE CONSORTILI	€ 0	€ 34.302	
540	1	MANODOPERA AVVENTIZIA ED ONERI RIFLESSI	€ 272.063	€ 303.542	12%
541	1	IRAP X IL PERSONALE AVVENTIZIO	€ 15.047	€ 20.516	36%
554	1	FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	€ 261.000	€ 244.000	-7%
560	1	SPESE PER IL SERVIZIO FINANZIARIO	€ 6.000	€ 6.000	0%
570	1	INTERESSI SU APERTURE DI CREDITO E PRESTITI VARI	€ 20.000	€ 17.000	-15%
650	1	AGGIO ESATTORIALE ED ALTRE SPESE PER IL REALIZZO DELLE ENTRATE	€ 56.549	€ 56.127	-1%
720	1	FONDO DI RISERVA ORDINARIO	€ 6.356	€ 8.300	31%
722	0	SPESE PER SOPRAVVVENIENZE PASSIVE	€ 25.000	€ 73.838	195%
723	0	SPESE PER PAGAMENTO RATEIZZAZIONI DEBITI PREGRESSI	€ 396.910	€ 129.800	-67%
TOTALE			€ 2.227.835	€ 1.943.715	-12,8%

Il Bilancio 2024, proseguendo il percorso di rientro dal disavanzo già applicato nel 2020, 2021, 2022 e 2023, prevede il recupero di ulteriori € 108.445 quale quota annuale dell'importo complessivo originario di € 1.320.259,09.

Sono stati previsti € 129.800 per il pagamento delle rateizzazioni dei debiti pregressi ed € 73.838 per pagamenti di sopravvenienze passive che potranno essere destinati, ove non necessari, alla copertura di spese per manutenzione o capitalizzate come avanzo di gestione.

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 pari ad € 25.000 per l'esercizio 2024.

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



Il Commissario Regionale
Consorzio di Bonifica Interno
(Adelina Pietroleonardo)

