

## CONSORZIO SPECIALE PER LA BONIFICA DI ARNEO

via XX Settembre, 69 73048 - NARDO' (LE)

R.D. 1742 DEL 14.04.1927 – D.P.R. 836 DEL 05.03.1971 e Delibera G.R. n.4785 del 30.05.1980

C.F. 82001150752

Al. "B"

### RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023

La proposta di Bilancio di Previsione dell'esercizio 2023 chiude in pareggio per la sola gestione di competenza, in quanto il disavanzo presunto degli esercizi precedenti di € 18.600.000,00 sarà oggetto di definizione come previsto dalla Legge Regionale n. 1/2017.

L'elaborato contabile, impostato nell'ottica del contenimento dei costi di gestione ed assicurando, comunque, condizioni di funzionalità dell'Ente, prevede sette titoli in entrata e cinque titoli in uscita così suddivisi:

#### ENTRATE

- Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa
- Titolo 2: Trasferimenti correnti
- Titolo 3: Entrate extratributarie
- Titolo 4: Entrate in conto capitale
- Titolo 6: Accensione prestiti
- Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro

ENTRATE	COMPETENZA
1. Imposte, tasse e proventi assimilati (Ruoli 630 e 648)	7.610.756,55
1. Contributo Regionale per le spese di funzionamento	1.890.000,00
2. Trasferimenti correnti da Amministrazioni Pubbliche	12.703.000,00
2. Entrate gestioni speciali	300.000,00
3. Entrate di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni (canoni irrigui e introiti diversi)	483.950,00
3. Entrate di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni (proventi per concessioni e introiti diversi)	1.014.793,90
4. Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	13.283,97

6. Entrate derivanti da accensione prestiti a breve termine	3.000.000,00
9. Entrate per partite di giro e per conto terzi	4.289.769,50
<b><u>Totale</u></b>	<b>31.305.533,92</b>

Tra le principali voci di entrata preventivate, si ritiene opportuno analizzare le più significative:

➤ La voce *Entrate correnti, Imposte, tasse e proventi assimilati* (Titolo 1) è determinata dai ruoli ordinari 630 per € 7.295.206,55, emessi per far fronte alle spese per i servizi generali dell'Ente, e dai ruoli per beneficio irriguo 648 per € 315.550,00. Queste voci di ricavo hanno avuto una riduzione previsionale rispetto all'anno precedente di circa € 403.163,00, nonostante la rilevante diminuzione del Contributo Regionale.

➤ La voce di entrata relativa al *Contributo Regionale* (Titolo 1) ha avuto una riduzione, rispetto all'anno precedente, di circa € 369.000,00.

➤ La voce di entrata *Trasferimenti correnti di Amministrazioni Pubbliche ed Entrate Gestioni speciali* (titolo 2), è stanziata per far fronte alle voci di spesa di cui al titolo 2 relative alla manutenzione di opere di competenza su concessione Statale e Regionale (capitolo 25) e alle spese per gestioni speciali (capitolo 29).

➤ La voce di entrata *Vendita di beni e servizi* (titolo 3), è determinata dai canoni irrigui, concessioni e introiti diversi per € 483.950,00 e da proventi per concessioni e affitti di beni demaniali per € 1.014.793,90. La voce di entrata di Vendita di beni e servizi ha avuto un incremento di circa € 81.678,00.

### USCITE

- Titolo 1: Spese correnti
- Titolo 2: Spese in conto capitale
- Titolo 3: Spese per incremento attività finanziarie
- Titolo 4: Rimborso prestiti
- Titolo 7: Uscite per conto terzi e partite di giro

USCITE	COMPETENZA
1. Redditi da lavoro dipendente	3.037.939,99
1. Acquisto di beni e servizi	1.827.646,90
1. Altre spese correnti	895.000,00
2. Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni (spese per la pulizia dei bacini e spese per gli impianti)	3.933.381,53
2. Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni (spese per la manutenzione di opere di competenza su concessione statale e regionale)	12.703.000,00
2. Altri trasferimenti in conto capitale- gestioni speciali	300.000,00
2. Altre spese in conto capitale	1.318.816,00
4. Rimborso prestiti a breve termine	3.000.000,00
7. Uscite per partite di giro e per conto terzi	4.289.769,50
<b><u>Totale</u></b>	<b>31.503.553,92</b>

**Disavanzo presunto al 31.12.2022 € 18.600.000,00**

Tra le principali voci di spesa preventivate, si ritiene opportuno analizzare le più significative:

- Le spese del *Personale dipendente* (Titolo 1) sono state determinate sulla base di un organico di n.37 unità a tempo indeterminato ed a tempo determinato, esclusi acquaioli ed operai, tenendo conto delle ore di straordinario, missioni, trasferte strettamente necessarie ad assicurare il funzionamento della struttura.

La spesa presunta del personale subisce un decremento di circa € 328.626,00 poiché nel corso dell'anno andranno in quiescenza tre unità. Si è comunque tenuto conto degli adeguamenti dovuti a seguito del rinnovo del C.C.N.L. di categoria e di alcune possibili nuove assunzioni per far fronte alla nota carenza di organico dell'Ente.

➤ La voce di uscita *Acquisto di beni e servizi* per € 1.827.646,90 e la voce di uscita *Altre spese correnti* per € 895.000,00 (Titolo 1), vengono così classificate, per una chiara e corretta lettura dei dati:

- Spese generali e funzionali dell'Ente	€ 383.096,90
- Organi consortili	€ 80.000,00
- Spese per collaudatori, progettisti e varie	€ 110.000,00
- Spese legali	€ 460.000,00
- Spese tesoreria e concessionari	€ 714.550,00
- Spese per la tenuta del catasto	€ 30.000,00
- Spese assistenza e programmi	€ 50.000,00
- Assicurazioni varie	€ 30.000,00
- Spese impreviste	€ 865.000,00

➤ La voce di uscita di cui al titolo 2, *Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni* è relativa alle spese per la manutenzione, pulizia dei bacini, ed oneri riflessi (capitolo 26) per € 2.868.184,00 e per spese relative agli impianti irrigui (capitolo 27) pari ad € 1.065.197,53.

Il titolo 2 prevede, inoltre, le voci di spesa relative alla manutenzione di opere di competenza su concessione statale e regionale (capitolo 25) e le spese per gestioni speciali (capitolo 29), che trovano copertura nei capitoli 14 e 20 delle entrate.

La voce di uscita per *Altre spese in conto capitale*, titolo 2, prevede ulteriormente:

- Fondo svalutazione crediti	€ 1.000.000,00
- Fondo di riserva	€ 187.000,00
- Gestione attività Pappadai	€ 131.816,00

In base a quanto osservato, l'equilibrio di competenza del bilancio 2023 si può raggiungere con l'iscrizione della posta dell'importo di € 1.890.000,00 quale contributo da parte della Regione Puglia.

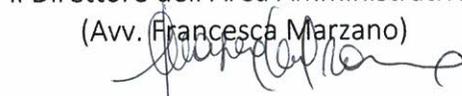
Detto contributo è il frutto di quanto stanziato dalla Regione Puglia con la legge di bilancio 2023 in favore dei 4 Consorzi Commissariati e pari ad € 9.000.000,00. La quota parte dell'Arneo è stimata, per l'appunto in € 1.890.000,00. Si aggiunga che, è auspicabile, in sede di assestamento di bilancio (luglio-agosto 2023) che la Regione Puglia possa concedere un ulteriore contributo a favore dei Consorzi che consenta di ridurre (con apposita variazione di bilancio) il peso del ruolo 630 a carico dei consorziati.

Per concludere la gestione di competenza dell' esercizio 2023 è prevista in pareggio, sebbene sia necessario sottolineare che tale gestione risulta influenzata dal disavanzo presunto al 31.12.2022 pari ad € 18.600.000,00.

Il Capo Settore Amministrativo  
(Rag. Luigi My)



Il Direttore dell'Area Amministrativa  
(Avv. Francesca Marzano)



Il Direttore Generale  
(Dott. Vito Caputo)



Il Commissario Straordinario  
(Dott. Alfredo Borzillo)

