



**CONSORZIO DI BONIFICA "VALLE DEL LIRI"**  
*Cassino (FR)*

**BILANCIO DI PREVISIONE**

*Esercizio Finanziario 2017*

CONSORZIO DI BONIFICA "VALLE DEL LIRI"

**CASSINO (FR)**

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2017

**RELAZIONE DEL DIRETTORE**

## PREMESSE

Il bilancio di previsione rappresenta lo strumento che individua la funzione preventiva della gestione che il Consorzio intende svolgere e risponde alla esigenza di preordinare, organizzare e qualificare la gestione stessa per l'assolvimento delle funzioni e dei compiti attribuiti al Consorzio dalla legislazione vigente in materia di bonifica e in particolare dal regio decreto n.215 del 13 febbraio 1933 e dalle leggi n. 4 del 21 gennaio 1984 e n. 53 dell'11 dicembre 1998 della Regione Lazio.

Attraverso il bilancio di previsione il Consorzio inquadra in un organico documento contabile l'attività che si propone di svolgere, gli interventi che intende realizzare sul territorio, sia di manutenzione delle opere di bonifica, sia di interventi infrastrutturali, e nel contempo indica le fonti generiche o specifiche cui attingere per spiegare detta programmata attività e per finanziare i citati interventi.

I dati esposti nel bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2017 possono essere così riassunti:

ENTRATE	€
Per attività ordinaria derivante dai contributi dei consorziati	6.164.000,00
Per attività ordinaria derivante da trasferimenti di fondi da Stato, Regione e altri enti	274.000,00
Altre entrate	18.500,00
Per attività in conto capitale	996.000,00
Contabilità speciali	1.296.000,00
<b>Totale entrate</b>	<b>8.748.500,00</b>
Avanzo di amministrazione presunto	25.000,00
<b>Totale a pareggio</b>	<b>8.773.500,00</b>
USCITE	
Spese di funzionamento	4.289.500,00
Spese per attività istituzionali	2.192.500,00
Spese per investimenti	996.000,00
Spese per operazioni finanziarie	0,00
Contabilità speciali	1.296.000,00
<b>Totale uscite</b>	<b>8.773.500,00</b>

Il bilancio di previsione 2017 prevede entrate e spese complessive per € 8.773.500,00.

Le entrate sono costituite dai contributi dei consorziati per € 6.164.000,00, dai trasferimenti pubblici sui lavori di manutenzione per € 274.000,00, € 18.500,00 di entrate varie, € 996.000,00 per entrate per investimenti e € 1.296.000,00 per contabilità speciali.

Le spese sono ripartite in spese di funzionamento per € 4.289.500,00, spese per attività istituzionali per € 2.192.500,00, spese per investimenti per € 996.000,00 e contabilità speciali per € 1.296.000,00.

E' stato inserito nel bilancio di previsione, altresì, l'avanzo presunto di amministrazione per € 25.000,00 derivante dalle risultanze del rendiconto presunto dell'esercizio finanziario 2016.

## **ENTRATE GENERALI**

Le entrate previste nel bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2017 ammontano a € 8.773.500,00 comprensive dell'avanzo presunto di amministrazione per € 25.000,00 in decremento per € 2.625.524,83 rispetto al 2016 in particolare per la riduzione dei trasferimenti pubblici..

### **ENTRATE CORRENTI**

Le entrate correnti ammontano ad € 6.456.500,00 in incremento per € 16.564,52 rispetto al 2016.

Tale incremento deriva dall'aumento delle entrate per ruoli .

Nell'ambito delle entrate correnti le ripartizioni tra i centri di entrate sono le seguenti:

entrate per attività ordinaria derivanti dai contributi dei consorziati € 6.164.000,00 (circa 95%)

entrate per attività ordinaria derivanti da trasferimenti di fondi da Stato, regione ed altri enti € 274.000,00 (circa 4%)

altre entrate € 18.500,00 (circa 1%)

Si evince chiaramente che oramai, essendo drasticamente diminuiti i trasferimenti pubblici le entrate correnti del consorzio derivano quasi del tutto dai ruoli di contribuenza.

### **RUOLI DI CONTRIBUENZA**

I ruoli di contribuenza costituiscono quindi il centro di entrate preponderante del bilancio di previsione. Complessivamente l'importo previsto in bilancio di previsione per ruoli di contribuenza 2017 ammonta a € 6.164.000,00. L'importo complessivo del ruolo di contribuenza è così suddiviso:

Ruoli di bonifica € 4.482.000,00

Ruoli irrigazione € 1.682.000,00

Relativamente ai ruoli di bonifica, si specifica che detto importo è stato determinato tenendo conto delle spese correnti e finanziarie del Consorzio non attribuite alla gestione degli impianti di irrigazione, al netto delle entrate derivanti dalle convenzioni con la provincia e con Acea ATO ed altre entrate residuali.

L'importo previsto per il ruolo irriguo è determinato dai costi di gestione degli impianti. Per far fronte a tali costi è prevista l'adozione della tariffazione binomia per gli impianti a pressione e della tariffazione monomia per quelli a gravità.

### **TRASFERIMENTI DI FONDI DALLA REGIONE LAZIO E DA ALTRI ENTI**

Nel bilancio di previsione 2017 figurano solamente le entrate derivanti dalle convenzioni di gestione con la Provincia e con l'Acea-Ato 5 ai sensi degli artt. 35 e 36 della Legge Regionale 53/98 per l'importo complessivo di € 274.000,00. Mediante tali convenzioni il consorzio assicura la manutenzione di alcuni corsi d'acqua che interessano aree urbane e/o a forte densità di popolazione.

## **ALTRE ENTRATE**

Le entrate residuali previste nel bilancio di previsione 2017 per € 18.500,00 derivano dalla quota del contributo regionale sui residui mutui contratti con i benefici della Legge Regionale 54/78, e da altre entrate minori riguardanti i canoni che sono versati al consorzio per la telefonia mobile e dalla convenzione stipulata con il comune di Ripi.

## **ENTRATE PER INVESTIMENTI**

L'importo stanziato in bilancio di previsione ammonta a € 996.000,00 derivanti da un finanziamento della Regione Lazio per la ristrutturazione e l'efficientamento di alcuni impianti di irrigazione del comprensorio di Pontecorvo.

I citati importi, che evidenziano gli interventi infrastrutturali che il Consorzio prevede di realizzare sul territorio si compensano ovviamente con i medesimi importi stanziati nelle spese per investimenti.

## **ENTRATE DERIVANTI DA OPERAZIONI FINANZIARIE**

In tale categoria non vi è al momento alcuno stanziamento in quanto non si prevede di contrarre anticipazioni straordinarie.

## **ENTRATE PER CONTABILITA' SPECIALI**

Le entrate per contabilità speciali, previste in bilancio per l'ammontare di € 1.296.000,00 riguardano le trattenute erariali e previdenziali effettuare al personale, a collaboratori esterni che devono naturalmente essere versate per cui si compensano ovviamente con le uscite.

## **USCITE GENERALI**

Le uscite previste nel bilancio di previsione 2017 ammontano a € 8.773.500,00 in decremento per € 2.625.524,83 rispetto al 2016 in particolare per la riduzione dei trasferimenti pubblici e per riduzione delle spese generali di funzionamento e per attività istituzionali, di cui € 6.481.500,00 per spese correnti, € 996.000,00 per spese per investimenti, ed € 1.296.000,00 per contabilità speciali. Nell'ambito delle spese correnti, le ripartizioni per centri di costo sono le seguenti:

- Spese di funzionamento € 4.289.500,00 (circa 66%)
- Spese per attività istituzionali € 2.192.000,00 (circa il 34%)

Tra le spese di funzionamento si hanno le seguenti ripartizioni:

## **SPESE ORGANI ISTITUZIONALI**

L'importo stanziato nel bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2017 ammonta ad € 99.000,00. e riguarda i compensi ed i rimborsi spese per gli amministratori ed il collegio dei revisori.

## **SPESE PER IL PERSONALE**

Lo stanziamento nel bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2017 ammonta a € 2.917.000,00.

## **SPESE PER ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI**

Lo stanziamento in tale categoria per l'esercizio finanziario 2017 ammonta ad € 310.000,00.

## **PARTITE CHE SI COMPENSANO NELLE ENTRATE**

Tali spese sono previste per € 150.000,00 e riguardano in particolare quelle per la riscossione.

## **ONERI FINANZIARI**

Lo stanziamento per l'esercizio finanziario 2017 ammonta ad € 713.500,00 ed è inerente alla quota capitale e per interessi dei mutui in ammortamento.

## **FONDI ED ACCANTONAMENTI**

L'importo stanziato nel fondo di riserva ammonta ad € 100.000,00 e servirà, eventualmente, per rimpinguare capitoli di spesa i cui stanziamenti, nel corso della gestione, si siano resi insufficienti.

Le spese per le attività istituzionali sono così specificate:

## **SPESE PER MANUTENZIONE ED ESERCIZIO DELLE OPERE DI BONIFICA**

Lo stanziamento nel bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2017 ammonta ad € 440.000,00, ed è inerente alle spese che si presume di sostenere per la manutenzione delle opere di bonifica con fondi propri del consorzio e delle opere previste nelle convenzioni stipulate con la Provincia e con l'Acea Ato 5.

## **SPESE PER LA MANUTENZIONE ED ESERCIZIO DELLE OPERE IRRIGUE**

Lo stanziamento previsto nel bilancio di previsione 2017 ammonta a € 1.752.000,00 e riguarda le spese per l'energia elettrica per il sollevamento degli impianti, per la manutenzione e l'esercizio degli stessi.

## **SPESE PER INVESTIMENTI**

Le spese per investimenti ammontano ad € 996.000,00 e si compensano naturalmente con le entrate per investimenti.

## **SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI**

Lo stanziamento per le spese per contabilità speciali ammonta ad € 1.296.000,00 e si compensa, naturalmente, con il medesimo stanziamento nelle entrate.

## **CONSIDERAZIONI FINALI**

E' stato certamente molto complesso predisporre il bilancio di previsione 2017 in quanto, come già accaduto nel 2016 non sono previsti finanziamenti pubblici in bilancio per cui sostanzialmente ci si basa quasi esclusivamente sui ruoli di contribuenza per i quali si prevede un leggero incremento dovuto esclusivamente all'aggiornamento della banca dati. Sono però state messe in cantiere già da anni una serie di iniziative che hanno permesso di ottimizzare ulteriormente le spese del consorzio. Sono state ridotte le spese generali per il funzionamento degli uffici, sul personale, in virtù di un piano di incentivi all'esodo e a seguito del collocamento in quiescenza del personale in età pensionabile. Cio' ha permesso altresì, di stabilizzare il personale a tempo indeterminato part time e altre figure professionali che già collaboravano con il consorzio con contratti d'opera e/o con società di somministrazione, nonché di procedere alla nomina del dirigente tecnico agrario ancora vacante.

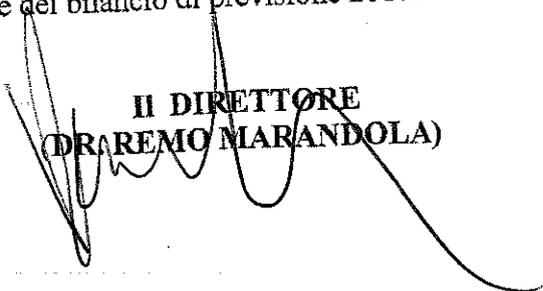
Nel 2016 il consorzio ha continuato il monitoraggio delle aree a rischio idraulico del comprensorio con la redazione di ulteriori documenti preliminari e/o progettazioni per cui ci si auspica nel 2017 di avere i necessari finanziamenti nell'ambito in particolare dei finanziamenti europei.

Il consorzio nel 2017 beneficerà di una ottimizzazione dei costi di gestione degli impianti di irrigazione in quanto saranno conclusi i lavori di ristrutturazione ed efficientamento degli impianti di irrigazione del comprensorio di Pontecorvo ed entreranno in funzione diversi impianti fotovoltaici che consentiranno di produrre energia elettrica. E' stato completato anche l'iter burocratico per l'ottenimento della concessione per la realizzazione della centrale idroelettrica da realizzare nella sede operativa di Cassino alimentata dalla sorgente di Capodacqua. E' in corso anche l'iter per l'ottenimento delle autorizzazioni per altri impianti idroelettrici.

Naturalmente, come già fatto in parte negli anni precedenti si punterà l'attenzione sulla possibilità di accrescere ulteriormente le entrate per ruoli di contribuenza senza naturalmente effettuare nessun incremento, bensì con l'ampliamento della base imponibile mediante l'aggiornamento continuo delle banche dati, il censimento puntuale delle ditte iscritte a ruolo, la ricerca costante di altri immobili che beneficiano degli interventi di manutenzione e del servizio irriguo del consorzio mentre nel contempo saranno potenziate le attività finalizzate alla riscossione dei residui attivi riguardanti i ruoli di contribuenza mediante una puntuale ricerca dei dati anagrafici delle ditte irreperibili, ed una accelerazione delle procedure esecutive da parte delle società di riscossione.

Si ringrazia il consiglio di amministrazione per l'attenzione prestata con l'auspicio di aver fornito i necessari chiarimenti sulla predisposizione del bilancio di previsione 2017.

**II DIRETTORE**  
**(DIREMIO MARANDOLA)**





CONSORZIO DI BONIFICA "VALLE DEL LIRI"

*CASSINO (FR)*

**BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2017**

**RELAZIONE DEL PRESIDENTE**

Colleghi Consiglieri,

questo bilancio di previsione è l'ultimo della nostra legislatura, iniziata nel 2012.

E' quindi naturale che esso, oltre a tracciare le linee previsionali del prossimo futuro, rappresenti l'opportunità per ripercorrere quanto da noi fatto nel corso del mandato amministrativo.

Un mandato che si è caratterizzato per l'impegno profuso a favore del raggiungimento di diversi obiettivi ben precisi:

1. Ottimizzazione dell'attività istituzionale di manutenzione idraulica e servizio di irrigazione;
2. Razionalizzazione della spesa;
3. Qualificazione e motivazione del personale;
4. Recupero dell'evasione tributaria;
5. Monitoraggio della rete idraulica, individuazione delle criticità, progettazione e richiesta dei finanziamenti;
6. Recupero e rilancio dell'immagine dell'Ente sul territorio;
7. Sinergia istituzionale, in particolare con i sindaci ed i comuni

Particolare attenzione è stata rivolta all'ottimizzazione delle spese attraverso:

- Riduzione/eliminazione di spese differibili;
- Lotta all'evasione ed aggiornamento della banca dati catastali, con individuazione di nuove iscrizioni a ruolo;

- Abbassamento delle spese energetiche, attraverso l'ottimizzazione tecnologica degli impianti, la razionalizzazione dei sistemi di approvvigionamento irriguo e la costruzione di impianti di energia elettrica da fonti rinnovabili.

In particolare abbiamo realizzato quattro impianti di produzione energetica di tipo fotovoltaico nei nostri impianti di Olivella (S. Elia Fiumerapido), Fontana Merola e S. Ermete (Pontecorvo) e Piedimonte San Germano, totalmente a carico della Comunità Europea.

Gli impianti sono altamente innovativi, addirittura all'avanguardia mondiale; si tratta, infatti, di impianti i cui pannelli sono galleggianti sulle acque delle nostre vasche di accumulo, quindi non consumano suolo, non determinano impatto ambientale e riducono la produzione delle alghe riducendo i problemi di intasamento delle pompe di sollevamento.

Grazie a questi impianti siamo in grado di abbassare nettamente la nostra spesa energetica necessaria per alimentare le pompe di sollevamento che forniscono acqua per uso irriguo alle imprese agricole.

Inoltre sono in previsione di realizzazione anche impianti di produzione energetica da fonte idroelettrica per i quali sono in corso gli iter procedurali (Valleluce di S. Elia Fiumerapido, Via Appia di Cassino e Monticelli di Esperia).

Per l'impianto di via Appia, proprio il mese scorso abbiamo ottenuto la necessaria autorizzazione alla derivazione da parte della Regione Lazio.

A regime, l'attivazione di tutti gli impianti programmati, fotovoltaici ed idroelettrici, consentirà una produzione di oltre 4.000.000,00 milioni di KWh annui, con un consistente ricavo economico di circa 825.000,00 euro.

Purtroppo questi ultimissimi anni sono stati caratterizzati dalla totale assenza di finanziamenti regionali per la realizzazione di opere di

consolidamento della rete idraulica e di interventi di mitigazione del rischio idraulico.

Non solo, il ritardo notevole con cui la Regione Lazio ci ha trasferito le somme relative ad alcuni finanziamenti precedentemente concessi, ci ha esposto ad una crisi di liquidità in parte mitigata dall'intervento del nostro tesoriere ed in parte da decreti ingiuntivi emessi nei confronti della Regione Lazio.

Ciò nonostante, il bilancio 2016, pur non contando su fonti di finanziamento pubblico, si è totalmente basato sui ruoli di contribuenza; mentre il bilancio previsionale 2017 è interamente basato sulle entrate tributarie e sulle convenzioni con l'Amministrazione Provinciale di Frosinone, l'ATO e i Comuni.

E comunque il nostro Ufficio Tecnico non è rimasto inerte producendo tutta una serie di progetti indispensabili per la mitigazione del rischio idrogeologico.

E' stato quindi approntato un Programma Triennale delle opere, che prevede progetti per un totale di circa 250 milioni di euro così distribuiti:

- RISORSE IDRICHE 70.763.130,96 euro
- DIFESA DEL SUOLO 159.147.495,04 euro
- PRODUZIONE ENERGIA ELETTRICA 16.161.017,57 euro.

I progetti per la difesa del suolo, sono il frutto di una continua azione di monitoraggio da parte dei nostri tecnici e della concertazione con i comuni interessati, che vanno inquadrati all'interno della nuova politica di dialogo e collaborazione instaurata con i comuni e di sindaci del territorio.

Questa azione di dialogo costante ci ha consentito anche una migliore e più puntuale organizzazione degli interventi di bonifica.

Non a caso non mancano dichiarazioni di consenso nei confronti del nostro Ente espresse pubblicamente sia dagli amministratori che dai consorziati che hanno apprezzato anche la trasparenza nell'esecuzione degli interventi quotidianamente monitorabili in tempo reale sul sito istituzionale.

Con gli ultimi finanziamenti concessi anni fa abbiamo realizzato: la sistemazione degli impianti di irrigazione nel Comprensorio di Pontecorvo (5.000.000,00 di euro) e sono in corso di realizzazione:

- La sistemazione idraulica Rio Valle Difesa S. Giorgio a Liri;
- L'efficientamento degli impianti di irrigazione sul territorio di Cassino.

Dalla Regione Lazio abbiamo ottenuto finanziamenti pari a 280.000,00 che nel corso del 2017 utilizzeremo per la sostituzione di alcune condotte nei pressi di Monte Porchio a Cervaro.

Discorso a parte, purtroppo, meritano i finanziamenti concessi per il rifacimento delle Forme di Aquino (1.500.000,00 euro), e per la riqualificazione ambientale ed ottimizzazione della risorsa idrica del lago di Capodacqua in comune di Castrocielo (3.500.000,00 euro), che la Regione Lazio ha inteso "disimpegnare".

I nostri uffici, però, hanno attivato tutte le necessarie procedure per favorire il reimpegno di queste risorse che potrebbero tornare utili e fruibili per il nostro Ente nel prossimo anno.

In questo periodo abbiamo avviato due progetti del Servizio Civile (Bando 2015 e Bando 2016) grazie al quale 28 giovani sono entrati per un anno nel mondo del lavoro ed il nostro Ente potrà avvalersi della loro opera negli interventi di controllo della rete idraulica e di mitigazione del rischio idrogeologico.

Per rafforzare l'immagine dell'Ente, all'ottimizzazione delle opere di bonifica e del servizio di irrigazione, abbiamo affiancato una intensa attività di promozione didattica nelle scuole del Comprensorio, per

sensibilizzare le future generazioni verso il rispetto della natura e dell'ambiente e per valorizzare l'agricoltura come fonte economica di ricchezza e di occupazione (Settimana della Bonifica, mostre ed iniziative varie).

Dopo tanti anni, finalmente possiamo dire che il Consorzio di Bonifica Valle del Liri di Cassino è un ente più presente sul territorio e percepito positivamente dai consorziati, dai comuni e dalle altre istituzioni.

A questo risultato ha contribuito la comunicazione costante della nostra attività sugli organi di informazione, i continui incontri sul territorio con i consorziati (iniziativa Consorzio tra la gente), i corsi di formazione.

Non è un caso, infatti, che diversi comuni (Cassino, Pico, Ripi, S. Apollinare e S. Andrea del Garigliano) hanno voluto stipulare con noi convenzioni a titolo oneroso per la manutenzione di parti di territorio comunale non inserite nei compiti consortili.

Il nostro ente ha una storia molto importante ed ha avuto un ruolo cardine nella ricostruzione post-bellica del Cassinate; una storia lunga 65 anni che abbiamo ripercorso in un convegno celebrato nell'abbazia di Montecassino il 24 ottobre scorso.

In questi anni abbiamo dato forte impulso alla regolarizzazione del pagamento del tributo da parte dei consorziati e al recupero dell'evasione.

Grazie a questa attività siamo arrivati al recupero di oltre il 91% del tributo evaso e quest'anno, nella sola fase di contribuzione "volontaria" i contribuenti hanno già versato il 72% dell'importo a riscossione.

Un altro grande risultato dell'Ente è stata la definitiva stabilizzazione del personale che da molti anni lavorava nel nostro ente a tempo parziale.

Questo è stato reso finanziariamente possibile anche grazie alla politica di incentivazione al prepensionamento per alcuni dipendenti, al recupero delle entrate tributarie e alla riduzione dei costi.

Infatti per l'anno 2017 i costi del personale addirittura si riducono rispetto agli anni precedenti.

Per quanto riguarda, infine, le previsioni per il 2017, bisogna necessariamente ribadire che nel corso di questi ultimissimi esercizi finanziari siamo passati da una costante riduzione dei trasferimenti di risorse pubbliche (per quanto ci riguarda quasi esclusivamente da parte della Regione Lazio), al totale azzeramento di fondi.

Risorse indispensabili per realizzare le nuove e necessarie opere richieste dai consorziati e per eseguire gli interventi di manutenzione straordinaria, la cui mancata realizzazione rappresenta un pericolo imminente per l'economia agricola comprensoriale ma anche per la pubblica incolumità, sia di cose che di persone.

Purtroppo, nonostante lo si dica sempre in occasione di eventi calamitosi gravi, possiamo dire che il motto "prevenire è meglio curare" ancora una volta è rimasto solo nelle buone intenzioni.

Eppure in questi anni, il nostro Ufficio Tecnico ha prodotto un enorme patrimonio progettuale (oltre 200 milioni di euro di lavori) scaturito dalla verifica dello stato della nostra rete idraulica e dalle segnalazioni e richieste dei consorziati e dei sindaci dei comuni facenti parte del Comprensorio consortile.

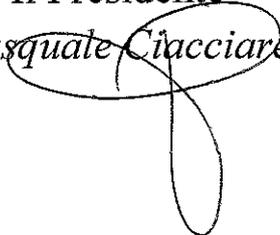
Pertanto, il bilancio di previsione del 2017 non può che limitarsi:

- alla gestione dell'ordinario (opere di bonifica della rete idraulica e fornitura del servizio di irrigazione), facendo leva ancora una volta esclusivamente sulle risorse proprie dell'Ente derivanti dal tributo versato dai consorziati;

- al completamento delle opere finanziate ed in corso di realizzazione (Efficientamento energetico degli impianti dell'area Pontecorvo e Messa in sicurezza Valle della Difesa di S. Giorgio a Liri);
  - all'avvio della realizzazione degli impianti idroelettrici di S. Elia Fiume Rapido e di Cassino via Appia
  - e la sostituzione di alcune condotte nei pressi di Monte Porchio a Cervaro.

Il Presidente

*Dott. Pasquale Ciacciarelli*



Cassino 18 ottobre 2016

# COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

## RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2017

Premesso che l'Organo di revisione nel corso delle precedenti riunioni ha:

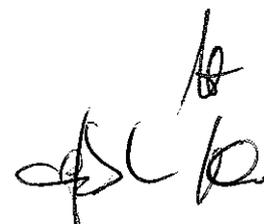
- esaminato la proposta di Bilancio di Previsione 2017 unitamente alla documentazione prodotta dall'Ente Consortile, comprensiva degli allegati di legge;
- rilevato che l'Ente nel suo operato si è uniformato allo statuto ed al regolamento di amministrazione e contabilità, adeguandosi nella redazione del bilancio agli schemi di cui alla delibera della Giunta Regionale del Lazio numero 1355 del 19 dicembre 2003, approvata dai Ministeri vigilanti;
- constatato che risultano allegati al Bilancio di Previsione: la relazione programmatica del Direttore Generale, la tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione al 31.12.2016 e il Programma triennale delle opere;

tanto premesso,

- il Collegio, nella "Relazione al Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2017", prende atto che il documento contabile predisposto dall'Ufficio Amministrativo-Contabile, risulta redatto in termini di competenza e di cassa, con l'osservanza dei principi di continuità, annualità, universalità e del pareggio finanziario tra le Entrate e le Uscite;

- il Collegio, evidenzia altresì che il documento contabile in esame, formerà oggetto di apposito provvedimento di approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione, convocato per il 18.10.2016 alle ore 18:00, con le modalità e nei termini di legge previsti.

Sulla base di quanto segnalato per il Bilancio di Previsione 2017, il Collegio presenta il bilancio medesimo in forma sintetica per totali riepilogativi, affinché il dato numerico, nella sua piena espressione, possa consentire una migliore rappresentazione del criterio dei "totali a pareggio", in riferimento a quanto di seguito descritto:



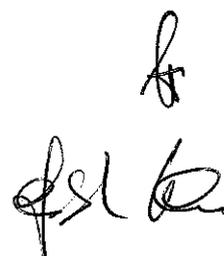
## PREVENTIVO FINANZIARIO DI COMPETENZA

Il Preventivo Decisionale presenta le seguenti risultanze per "competenza":

<b>ENTRATE</b>	<b>IMPORTI IN EURO</b>
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	6.164.000,00
TITOLO II - ENTRATE DA TRASFERIMENTI	274.000,00
TITOLO III - ALTRE ENTRATE	18.500,00
TITOLO IV - ENTRATE PER ATTIVITÀ IN CONTO CAPITALE	996.000,00
TITOLO V - ENTRATE DA OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00
TITOLO VI - CONTABILITÀ SPECIALI	1.296.000,00
<b>TOTALE PARZIALE</b>	<b>8.748.500,00</b>
- AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2016 PRESUNTO	25.000,00
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>8.773.500,00</b>

---

<b>SPESE</b>	<b>IMPORTI IN EURO</b>
AMBITO A - SPESE DI FUNZIONAMENTO	4.289.500,00
AMBITO B - SPESE PER ATTIVITA' ISTITUZIONALI	2.192.000,00
AMBITO C - SPESE PER INVESTIMENTI	996.000,00
AMBITO D - OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00
AMBITO E - CONTABILITA' SPECIALI	1.296.000,00
<b>TOTALE PARZIALE</b>	<b>8.773.500,00</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>8.773.500,00</b>



## VARIAZIONI RISPETTO ALLE PREVISIONI DEFINITIVE 2017

DESCRIZIONE DEL CAPITOLO	RENDICONTO PRESUNTO ANNO 2016	PREVISIONE BILANCIO ANNO 2017	DIFFERENZA ANNO 2016 ANNO 2017
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI	6.090.000,00	6.164.000,00	74.000,00
TITOLO 2 - ENTRATE PER ATTIVITA' ORDINARIA DERIVANTI DAI CONTRIBUTI DEI CONSORZIATI	274.935,48	274.000,00	-935,48
TITOLO 3 - ALTRE ENTRATE	75.000,00	18.500,00	-56.500,00
TITOLO 4 - ENTRATE PER ATTIVITA' IN CONTO CAPITALE	2.536.000,00	996.000,00	-1.540.000,00
TITOLO 5 - ENTRATE DA OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6 - CONTABILITA' SPECIALI	1.296.000,00	1.296.000,00	0
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	1.127.089,35	25.000,00	-1.102.089,35
<b>TOTALE</b>	<b>11.399.024,83</b>	<b>8.773.500,00</b>	<b>-2.625.524,83</b>
AMBITO A - SPESE DI FUNZIONAMENTO	4.429.000,00	4.289.500,00	-139.500,00
AMBITO B - SPESE PER ATTIVITA' ISTITUZIONALI	3.138.024,83	2.192.000,00	-946.024,83
AMBITO C - SPESE PER INVESTIMENTI	2.536.000,00	996.000,00	-1.540.000,00
AMBITO D - OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00
AMBITO E - CONTABILITA' SPECIALI	1.296.000,00	1.296.000,00	0
<b>TOTALE</b>	<b>11.399.024,83</b>	<b>8.773.500,00</b>	<b>-2.625.524,83</b>

Il Collegio rileva dai dati di bilancio analizzati, l'emergere di un presunto Avanzo di Amministrazione e di competenza di presumibili €. 25.000,00 (venticinquemila/00), da destinare successivamente in previsione dalle norme vigenti.

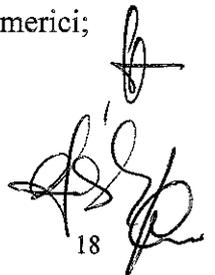
Il Collegio nella prosecuzione dei lavori, verifica che il Bilancio di Previsione relativo all'esercizio 2017, nelle varie poste che lo compongono, è stato elaborato e redatto nel rispetto dei vincoli derivanti dalla Legge Regionale.

Alla luce di quanto sopra evidenziato, il Collegio ritiene quindi ragionevole procedere all'analisi dettagliata delle voci del Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2017, oggetto della presente relazione, soffermandosi in particolare su quelle interessate da specifici vincoli di spesa:

**AMBITO A** – “*Spese di funzionamento*”: tale aggregato relativo agli oneri necessari al mantenimento della struttura del centro di responsabilità amministrativa, nel caso in specie ammonta ad €. 4.289.500.000,00 suddivisi in Spese per organi istituzionali, Spese per il personale, Acquisto di beni di consumo e di servizi, Partite che si compensano nelle Entrate, Oneri finanziari, Fondi e accantonamenti, e Ammortamento dei beni strumentali.

All'interno dell'ambito contrassegnato dalla lettera "A" si rilevano le seguenti Unità Previsionali di Base (UPB):

- **UPB 1** denominata “*Spese per gli organi istituzionali*” che si conferma in €. 99.000,00; due voci sono rilevanti all'interno di detta UPB, quella pari a €. 59.000,00 per le competenze e oneri accessori per gli organi di amministrazione e quella pari a €. 35.000,00 per le competenze e oneri accessori per i revisori contabili;
- **UPB 2** denominata “*Spese per il personale*” risultante pari presuntivamente a €. 2.917.000,00, di cui €. 2.047.000,00 per retribuzioni ed altre competenze, €. 690.000,00 per oneri sociali a carico del Consorzio ed €. 180.000,00 per il Trattamento di fine rapporto;
- **UPB 3** denominata “*Acquisto di beni di consumo e di servizi*” pari a €. 310.000,00, di cui €. 100.000,00 per spese per il funzionamento degli uffici, €. 45.000,00 per spese di partecipazione ad Enti e Associazioni, €. 15.000,00 per canoni, imposte, tasse e tributi vari, €. 80.000,00 per spese legali, notarili e consulenza, €. 50.000,00 per premi di assicurazione, €. 20.000,00 per studi, piani, programmi, progettazioni, direzioni lavori e collaudo;
- **UPB 4** denominata “*Partite che si compensano nelle Entrate*” ammontante a complessivi €. 150.000,00; questa UPB al Cap. 1 "Discarichi e rimborsi di contributi di bonifica e irrigazione" evidenzia un importo di €. 5.000,00, al Cap. 2 "Compensi di riscossione per ruoli di contribuenza e per altre entrate" un importo di €. 145.000,00;
- **UPB 5** denominata “*Oneri finanziari*” indica un importo pari a €. 715.500,00 di cui €. 80.000,00 per competenze bancarie per servizio di cassa e anticipazioni, €. 462.000,00 per quota capitale rate ammortamento mutui, €. 171.500,00 per quota interesse rate ammortamento mutui;
- **UPB 6** denominata “*Fondi e accantonamenti*” indica l'importo di €. 100.000,00, da riferirsi unicamente al Fondo di Riserva;
- **UPB 7** denominata “*Ammortamento dei beni strumentali*”, per l'esercizio di previsione 2017 non è interessata da alcuna movimentazione tale da giustificare una espressione in termini numerici;



18

**AMBITO B** – “*Spese per attività istituzionali*”: €. 2.192.000,00 da intendersi quali spese di Manutenzione, spese per Lavori di manutenzione eseguiti in concessione, spese per Lavori di manutenzione relativi ad attività in convenzione dirette ad impianti irrigui ed altro tipo di lavori. All'interno dell'ambito contrassegnato dalla lettera "B" si rilevano le seguenti Unità Previsionali di Base (UPB):

- **UPB 1** denominata “*Manutenzione*”, pari a €. 440.000,00 previsti nel 2017, di cui €. 400.000,00 per lavori di manutenzione con oneri a carico del consorzio, ed €. 40.000,00 per lavori di manutenzione per attività in convenzione;
- **UPB 2** denominata “*Gestione impianti idrovori e loro pertinenze*” per la quale voce non sono state previste movimentazioni per l'anno 2017;
- **UPB 3** denominata “*Acquisto e manutenzione straordinaria beni strumentali*” per la quale voce non si prevedono movimentazioni per l'anno 2017;
- **UPB 4** denominata “*Esercizio e manutenzione beni strumentali*” nessuna operazione è prevedibile;
- **UPB 5** denominata “*Impianti irrigui ed altri*” per la quale voce di bilancio è stato previsto un importo pari ad €. 1.752.000,00, unità previsionale movimentatasi per pari importo soltanto al Capitolo 1, denominato impianti irrigui.

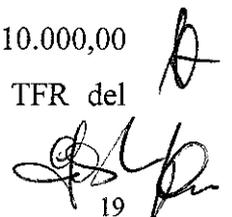
**AMBITO C** – “*Spese per investimenti*”: sono previsti €. 996.000,00, a titolo di spese per esecuzioni in concessione di opere pubbliche di bonifica. In tale ambito si registra per la:

- **UPB 1** denominata “*Esecuzioni in concessione di opere pubbliche di bonifica*”, l'importo di €. 996.000,00, originata unicamente e per l'intero ammontare dal solo Capitolo 1, recante la specifica "per conto della Regione";

**AMBITO D** – “*Operazioni finanziarie*”: la voce non risulta movimentata in quanto non emergono in misura preventiva operazioni che ne potranno giustificare l'eventuale utilizzo.

**AMBITO E** – “*Contabilità speciali*”: prevede l'importo di €. 1.296.000,00, per la sola UPB denominata "partite di giro", da cui è costituito.

- **UPB 1** denominata “*Partite di giro*”, riguardo l'importo previsto di €. 1.296.000,00, si sottolinea che €. 620.000,00 sono stati ipotizzati a titolo di esborsi per ritenute erariali sulle retribuzioni del personale, €. 250.000,00 per ritenute previdenziali sul personale, €. 50.000,00 per ritenute diverse sulle retribuzioni del personale, €. 90.000,00 per versamenti delle ritenute d'acconto, €. 10.000,00 per versamento delle ritenute previdenziali per collaborazioni, €. 150.000,00 per TFR del

  
19

personale, € 6.000,00 per Fondi da anticiparsi all'economista, mentre l'importo di € 120.000,00 è stato collocato in via presuntiva e cautelativa nelle partite varie.

Le ENTRATE, costituite dall'insieme delle risorse che affluiscono all'Ente al fine di fronteggiare il fabbisogno finanziario della gestione, sono state previste per il 2017 nelle seguenti consistenze:

**TITOLO I** - *“Entrate per attività ordinaria derivanti dai contributi dei consorziati”* descritte in bilancio previsionale per complessivi € 6.164.000,00, sono da ricondursi presuntivamente alle seguenti voci:

- **UPB 1** denominata *“Contribuzione generale”* pari a € 4.482.000,00;
- **UPB 2** denominata *“Contribuzione per specifiche attività istituzionali”* pari a € 1.682.000,00.

**TITOLO II** - *“Entrate per attività ordinaria derivanti da trasferimenti di fondi da Stato Regione ed altri Enti”* previste in bilancio per complessivi € 274.000,00, sono costituite dalla:

- **UPB 3** denominata *“Gestione attività in convenzione”* pari a € 274.000,00.

**TITOLO III** - *“Altre Entrate”* previste in bilancio per l'anno 2017 per l'importo di complessivi € 18.500,00, sono costituite da:

- **UPB 2** denominata *“Rimborso interessi e rate di mutuo”* pari a € 6.500,00;
- **UPB 3** denominata *“Entrate varie”* pari a € 12.000,00.

**TITOLO IV** - *“Entrate per attività in conto capitale”* previste in bilancio di previsione 2017 per complessivi € 996.000,00, sono state ipotizzate esclusivamente per:

- **UPB 1** denominata *“Trasferimenti dalla Regione, dallo Stato ed altri Enti”* di importo pari a € 996.000,00.

**TITOLO V** - *“Entrate da operazioni finanziarie”* non risulta in via previsionale movimentato.

**TITOLO VI** - *“Contabilità speciali”*, ovvero partite di giro, previste in bilancio per l'ammontare complessivo di € 1.296.000,00, trovano origine da:

- **UPB 1** denominata *“Partite di giro”* pari a € 1.296.000,00 è destinata per € 620.000,00 ad ipotetici versamenti di ritenute erariali sulle retribuzioni del personale, per € 250.000,00 a presumibili versamenti di ritenute previdenziali sulle retribuzioni del personale, per € 50.000,00



al possibile versamento di ritenute diverse sulle retribuzioni del personale, per €. 90.000,00 ad eventuali versamenti di ritenute d'acconto, per €. 10.000,00 a versamenti di ritenute previdenziali nelle collaborazioni, per €. 150.000,00 al T.F.R. del personale, per €. 120.000,00 a partite varie, ed infine per €. 6.000,00 a fondi da anticipare all'economista.

Il Bilancio di Previsione per l'anno 2017, in relazione all'Avanzo di Amministrazione del corrente esercizio 2016, evidenzierà un presumibile ammontante pari ad €. 25.000,00.

Il Collegio, nel prendere atto della corrispondenza dei dati sopra esposti con quanto rappresentato nella "Nota Preliminare", parte integrale e sostanziale della presente relazione, rimanda a quest'ultima per ogni eventuale ulteriore dettaglio in merito.

Il Collegio, durante lo svolgimento delle proprie funzioni di vigilanza sulla regolarità contabile finanziaria ed economica della gestione, non ha rilevato irregolarità o inadempienze, formulando quindi valutazioni positive sui costi, i modi e i tempi dell'azione amministrativa e della sua efficacia.

Il Collegio, sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti, per le ragioni sopra esposte, esprime unanimemente parere favorevole sull'approvazione del Bilancio di Previsione 2017 rimesso al suo esame e da sottoporsi al Consiglio di Amministrazione per l'approvazione.

Fatto, letto e sottoscritto

**IL COLLEGIO DEI REVISORI**

DOTT. SCIPIONE DE MICCO

DOTT.SSA GIOVANNA DE LUCA

RAG. GIUSEPPE VILLANI

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2017

LAVORI PER CONTO DELLA REGIONE  
TIT.IV UPB1 CAP.1 ENTRATE  
AMBITO C UPB1 CAP.1 USCITE

DESCRIZIONE	IMPORTO
Razionalizzazione e risparmio risorse idriche impianti irrigui Forma Quesa, S.Ermete, Melfi e Liri	995.987,94
TOTALE	995.987,94

## BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2017

## ELENCO MUTUI IN AMMORTAMENTO

IMPORTO MUTUO	SCADENZA	ISTITUTO DI CREDITO	QUOTA CAPITALE TIT.3 CATEG.15 CAP.3	QUOTA INTERESSI TIT.1 CATEG.8 CAP.3
250.000,00	31-12-2023	Cassa Depositi e Prestiti	14.184,08	5.184,54
1.500.000,00	31-12-2025	Banca Pop.Cassinate	123.742,46	70.978,54
1.000.000,00	31-12-2025	Banca Pop.Cassinate	82.494,98	47.319,02
1.327.000,00	26-08-2017	Banca Pop.Cassinate	172.338,69	8.119,79
836.136,00	31-07-2025	Banca Pop.Cassinate	68.977,00	39.565,14
TOTALE			461.737,21	171.167,03

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2017

Quota interessi carico della Regione Lazio mutui in ammortamento L.R.54/78  
TITOLO III UPB2 CAPITOLO 2

IMPORTO MUTUO	QUOTA INTERESSI	ISTITUTO DI CREDITO
1.327.000	6.495,83	Banca Pop.Cassinate
	6.495,83	

BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATA - ESERCIZIO 2017

DATA LIQUIDAZIONE 10/10/2018

Codice	Denominazione	Residui	Competenza	Cassa
	Avanzo di amministrazione presunto	0,00	25.000,00	25.000,00
	Fondo iniziale di cassa presunto	0,00	0,00	0,00
1	TITOLO I - ENTRATE PER ATTIVITA' ORDINARIA DERIVANTI DAI CONTRIBUTI DEI CONSORZIATI			
101	Upb 1 - Contribuzione generale	4.694.434,09	4.482.000,00	9.176.434,09
10101	Cap. 1 - Ruoli di contribuzione			
102	Upb 2 - Contribuzione per specifiche attivita' istituzionali	2.268.164,16	1.682.000,00	3.950.164,16
10201	Cap. 1 - Ruoli irrigui	6.962.598,25	6.164.000,00	13.126.598,25
	<b>Totale TITOLO 1</b>			
2	TITOLO II - ENTRATE PER ATTIVITA' ORDINARIA DERIVANTI DA TRASFERIMENTI DI FONDI DA STATO, REGIONE E ALTRI ENT			
201	Upb 1: Rimborsio spese generali sui lavori in concessione			
20101	Cap. 1 - Sui lavori di manutenzione			
20102	Cap. 2 - Sui lavori di esecuzione di opere pubbliche	1.647.928,42		1.647.928,42
20103	Cap. 3 - Sui lavori di esecuzione di opere private			
202	Upb 2 - Manutenzione delle opere di bonifica			
20201	Cap. 1 - Lavori in concessione			
20202	Cap. 2 - Contributi nelle spese per lavori eseguiti direttamente dal Consorzio			
203	Upb 3 - Gestione attivita' in convenzione			
20301	Cap. 1 - PIR			
20302	Cap. 2 - SPM	687.017,71	146.000,00	833.017,71
20303	Cap. 3 - ATO	215.559,07	128.000,00	343.559,07
20304	Cap. 4 - Irrigazione			
20305	Cap. 5 - Diverse			
	<b>Totale TITOLO 2</b>	2.550.505,20	274.000,00	2.824.505,20
3	TITOLO III : ALTRE ENTRATE			
301	Upb 1 - Proventi patrimoniali			
30101	Cap. 1 - Affitto di beni immobili			

BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATA - ESERCIZIO 2017

Data Liquidazione 10/10/2010

Codice	Denominazione	Residui	Competenza	Cassa
30102	Cap. 2 - Interessi attivi su depositi e c/c			
30103	Cap. 3 - Interessi e dividendi su titoli			
30104	Cap. 4 - Introiti diversi			
302	Upb 2 Partite che si compensano nella spesa			
30201	Cap. 1 - Rimborso di spese varie			
30202	Cap. 2 - Rimborso interessi e rate mutuo			
303	Upb 3 - Somme non attribuibili			
30301	Cap. 1 - Entrate varie	211.667,83	6.500,00	218.167,83
30302	Cap. 2 - Fitti figurativi		12.000,00	111.856,85
304	Upb 4 - Alienazione di beni strumentali			
30401	Cap. 1 - Beni immobili			
30402	Cap. 2 Beni mobili			
30403	Cap. 3 - Titoli e partecipazione			
305	Upb 5 - Ammortamento dei beni strumentali			
30501	Cap. 1 - Beni immobili			
30502	Cap. 2 - Beni mobili			
	<b>Totale TITOLO 3</b>	311.524,68	18.500,00	330.024,68
4	<b>TITOLO IV - ENTRATE PER ATTIVITA' IN CONTO CAPITALE</b>			
401	Upb 1 - Trasferimenti dalla Regione, dallo Stato e da altri Enti			
40101	Cap. 1 - Esecuzione in concessione di opere pubbliche dalla Regione	924.987,55	996.000,00	1.920.987,55
40102	Cap. 2 - Esecuzione in concessione di opere pubbliche dallo Stato			
40103	Cap. 3 - Esecuzione in concessione di opere pubbliche da altri Enti	689.140,13		689.140,13
402	Upb 2 - Quota lavori a carico consorziati			
40201	Cap. 1 - Ruolo su opere pubbliche			
40202	Cap. 2 - Ruolo su opere private			
	<b>Totale TITOLO 4</b>	1.614.127,68	996.000,00	2.610.127,68
5	<b>TITOLO V - ENTRATE DA OPERAZIONI FINANZIARIE</b>			
501	Upb 1 - Riscossione di crediti e recuperi vari			
502	Upb 2 - Operazioni finanziarie a breve, medio e lungo termine			
50201	Cap. 1 - Assunzione di mutui diversi			

BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATA - ESERCIZIO 2017

DATA LIQUIDAZIONE 10/10/2019

Codice	Denominazione	Residui	Competenza	Cassa
50202	Cap. 2 - Assunzione di mutui aa pareggio disavanzo esercizi			
50203	Cap. 3 - Prestiti e anticipazioni			
	<b>Totale TITOLO 5</b>	0,00	0,00	0,00
6	<b>TITOLO VI - CONTABILITA' SPECIALI</b>			
601	Upb 1 - Partite di giro			
60101	Cap. 1 - Incasso di depositi cauzionali passivi			
60102	Cap. 2 - Recupero di depositi cauzionali attivi			
60103	Cap. 3 - Recupero di fondi anticipati dall'Economato		6.000,00	6.000,00
60104	Cap. 4 - Ritenute erariali sulle retribuzioni al personale		620.000,00	620.000,00
60105	Cap. 5 - Ritenute previdenziali sulle retribuzioni al personale		250.000,00	250.000,00
60106	Cap. 6 - Ritenute diverse sulle retribuzioni al personale	6.650,93	50.000,00	56.650,93
60107	Cap. 7 - Entrate per anticipazione su contributi statali e regionali			
60108	Cap. 8 - incasso di somme per conto terzi			
60109	Cap. 9 - Ritenute d'acconto	82,50	90.000,00	90.082,50
60110	Cap. 10 - Ritenute previdenziali per collaborazione	0,09	10.000,00	10.000,09
60111	Cap. 11 - Gestioni speciali conto IVA			
60112	Cap. 12 - Accantonamento TFR		150.000,00	150.000,00
60113	Cap. 13 - Partite varie	234.699,56	120.000,00	354.699,56
	<b>Totale TITOLO 6</b>	241.433,08	1.296.000,00	1.537.433,08
	<b>Totale GENERALE</b>	11.680.188,89	8.773.500,00	20.453.688,89

TITOLO		ENTRATA		
		Residui	Competenza	Cassa
Avanzo di amministrazione presunto		0,00	25.000,00	25.000,00
Fondo iniziale di cassa presunto		0,00	0,00	0,00
1	TITOLO I - ENTRATE PER ATTIVITA' ORDINARIA DERIVANTI DAI CONTRIBUITI DEI CONSORZIATI			
101	Upb 1 - Contribuzione generale	4.694.434,09	4.482.000,00	9.176.434,09
102	Upb 2 - Contribuzione per specifiche attività istituzionali	2.268.164,16	1.682.000,00	3.950.164,16
	<b>Totale TITOLO 1</b>	<b>6.962.598,25</b>	<b>6.164.000,00</b>	<b>13.126.598,25</b>
2	TITOLO II - ENTRATE PER ATTIVITA' ORDINARIA DERIVANTI DA TRASFERIMENTI DI FONDI DA STATO, REGIONE E ALTRI ENT			
201	Upb 1 - Rimborso spese generali sui lavori in concessione	1.647.928,42		1.647.928,42
202	Upb 2 - Manutenzione delle opere di bonifica			
203	Upb 3 - Gestione attività in convenzione	902.576,78	274.000,00	1.176.576,78
	<b>Totale TITOLO 2</b>	<b>2.550.505,20</b>	<b>274.000,00</b>	<b>2.824.505,20</b>
3	TITOLO III : ALTRE ENTRATE			
301	Upb 1 - Proventi patrimoniali			
302	Upb 2 Partite che si compensano nella spesa	211.667,83	6.500,00	218.167,83
303	Upb 3 - Somme non attribuibili	99.856,85	12.000,00	111.856,85
304	Upb 4 - Alienazione di beni strumentali			
305	Upb 5 - Ammortamento dei beni strumentali			
	<b>Totale TITOLO 3</b>	<b>311.524,68</b>	<b>18.500,00</b>	<b>330.024,68</b>
4	TITOLO IV - ENTRATE PER ATTIVITA' IN CONTO CAPITALE			
401	Upb 1 - Trasferimenti dalla Regione, dallo Stato e da altri Enti	1.614.127,68	996.000,00	2.610.127,68
402	Upb 2 - Quota lavori a carico consorziati			
	<b>Totale TITOLO 4</b>	<b>1.614.127,68</b>	<b>996.000,00</b>	<b>2.610.127,68</b>
5	TITOLO V - ENTRATE DA OPERAZIONI FINANZIARIE			
502	Upb 2 - Operazioni finanziarie a breve, medio e lungo termine			

BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATA - ESERCIZIO 2017

DATA LIQUIDAZIONE 10/10/2010

Codice	Denominazione	Residui	Competenza	Cassa
6 601	Totale TITOLO 5	0,00	0,00	0,00
	TITOLO VI - CONTABILITA' SPECIALI			
	Upb 1 - Partite di giro	241.433,08	1.296.000,00	1.537.433,08
	Totale TITOLO 6	241.433,08	1.296.000,00	1.537.433,08
	Totale GENERALE	11.680.189,89	8.773.500,00	20.453.689,89

BILANCIO DI PREVISIONE SPESA - ESERCIZIO 2017

DATA LAVORATIVA 10/10/2016

Codice	Denominazione	Residui	Competenza	Cassa
	Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	0,00
1	AMBITO A - SPESE DI FUNZIONAMENTO			
101	UPB 1 - Spese per gli organi istituzionali			
10101	Cap. 1 - Competenze e oneri accessori per gli organi di amministrazione	59.000,00	59.000,00	59.000,00
10102	Cap. 2 - Competenze e oneri accessori per i revisori contabili	22.391,55	35.000,00	57.391,55
10103	Cap. 3 - Spese svolgimento elezioni consorili	20.229,06		20.229,06
10104	Cap. 4 - Spese di rappresentanza	150,00	5.000,00	5.150,00
10105	Cap. 5 - Spese diverse			
102	Upb 2 - Spese per il personale			
10201	Cap. 1 - Retribuzioni e altre competenze	27.033,01	2.047.000,00	2.074.033,01
10202	Cap. 2 - Oneri sociali, previdenziali e assistenziali a carico del Consorzio	911.329,73	690.000,00	1.601.329,73
10203	Cap. 3 - Trattamento di fine rapporto		180.000,00	180.000,00
10204	Cap. 4 - Spese varie per il personale	59.919,93		59.919,93
10205	Cap. 5 - Pensioni			
103	Upb 3 - Acquisto di beni di consumo e di servizi			
10301	Cap. 1 - Spese per il funzionamento degli uffici	27.124,71	100.000,00	127.124,71
10302	Cap. 2 - Spese per la partecipazione a Enti e Associazioni	0,75	45.000,00	45.000,75
10303	Cap. 3 - Spese per gli automezzi di servizio			
10304	Cap. 4 - Canoni, Imposte, tasse e tributi vari		15.000,00	15.000,00
10305	Cap. 5 - Spese legali, notariali e consulenza	348.761,24	80.000,00	428.761,24
10306	Cap. 6 - Premi di assicurazione		50.000,00	50.000,00
10307	Cap. 7 - Studi, piani, programmi, progettazioni, direzione lavori e collaudo	468.968,81	20.000,00	488.968,81
10308	Cap. 8 - Spese diverse			
104	Upb 4 - Partite che si compensano nelle Entrate			
10401	Cap. 1 - Discarichi e rimborsi di contributi di bonifica e irrigazione		5.000,00	5.000,00
10402	Cap. 2 - Compensi di riscossione per ruoli di contribuzione e per altre entrate	320.422,90	145.000,00	465.422,90
10403	Cap. 3 - Altre poste correttive delle entrate			
105	Upb 5 - Oneri finanziari			
10501	Cap. 1 - Competenze bancarie per servizio di cassa e anticipazioni		80.000,00	80.000,00

BILANCIO DI PREVISIONE SPESA - ESERCIZIO 2017

Data Liquidazione 10/10/2019

Codice	Denominazione	Residui	Competenza	Cassa
10502	Cap. 2 - Quota capitale rate ammortamento mutui		462.000,00	462.000,00
10503	Cap. 3 - Quota interesse rate ammortamento mutui		171.500,00	171.500,00
106	Upb 6 - Fondi e accantonamenti			
10601	Cap. 1 - Fondo di riserva		100.000,00	100.000,00
10602	Cap. 2 - Oneri vari straordinari			
107	Upb 7 - Ammortamento dei beni strumentali			
10701	Cap. 1 - Beni immobili			
10702	Cap. 2 - Beni immobili			
	<b>Totale AMBITO 1</b>			
		2.206.331,69	4.289.500,00	6.495.831,69
2	<b>AMBITO B - SPESE PER ATTIVITA' ISTITUZIONALI</b>			
201	Upb 1 - Manutenzione			
20101	Cap. 1 - Lavori di manutenzione eseguiti in concessione			
20102	Cap. 2 - Lavori di Manutenzione con oneri a carico del consorzio	556.425,90	400.000,00	956.425,90
20103	Cap. 3 - Lavori di manutenzione per attività in convenzione	102.347,77	40.000,00	142.347,77
202	Upb 2 - Gestione impianti idrovori e loro pertinenze			
20201	Cap. 1 - Spese di manutenzione			
20202	Cap. 2 - Spese di esercizio			
203	Upb 3 - Acquisto e manutenzione straordinaria beni strumentali			
20301	Cap. 1 - Beni immobili			
20302	Cap. 2 - Automezzi, macchine operatrici e attrezzature varie			
20303	Cap. 3 - Mobili d'arredo e macchine per l'ufficio			
20304	Cap. 4 - Titoli e partecipazioni			
204	Upb 4 - Esercizio e manutenzione beni strumentali			
20401	Cap. 1 - Beni immobili			
20402	Cap. 2 - Automezzi, macchine operatrici e attrezzature varie			
20403	Cap. 3 - Mobili d'arredo e macchine per l'ufficio			
205	Upb 5 - Impianti irrigui e altri			
20501	Cap. 1 - Impianti irrigui	1.532.785,86	1.752.000,00	3.284.785,86
20502	Cap. 2 - Altri			
	<b>Totale AMBITO 2</b>			
		2.191.559,53	2.192.000,00	4.383.559,53

BILANCIO DI PREVISIONE SPESA - ESERCIZIO 2017

DATA LIQUIDAZIONE 10/10/2018

Codice	Denominazione	Residui	Competenza	Cassa
3	AMBITO C - SPESE PER INVESTIMENTI			
301	Upb 1 - Esecuzione in concessione di opere pubbliche di bonifica			
30101	Cap. 1 - per conto della Regione	928.914,14	996.000,00	1.924.914,14
30102	Cap. 2 - per conto dello Stato			
30103	Cap. 3 - per conto di altri Enti	948.864,01		948.864,01
302	Upb 2 - Esecuzione di opere private			
303	Upb 3 - Quota lavoro a carico dei consorziati			
	<b>Totale AMBITO 3</b>	1.877.778,15	996.000,00	2.873.778,15
4	AMBITO D - OPERAZIONI FINANZIARIE			
401	Upb 1 - Concessione di crediti e prestiti			
402	Upb 2 - Estinzione di debiti finanziari diversi			
40201	Cap. 1 - Debiti finanziari deversi	79.386,35		79.386,35
40202	Cap. 2 - Prestiti e anticipazioni	79.386,35	0,00	79.386,35
	<b>Totale AMBITO 4</b>	158.772,70	0,00	158.772,70
5	AMBITO E - CONTABILITA SPECIALI			
501	Upb 1 - Partite di giro			
50101	Cap. 1 - Restituzione di depositi cauzionali passivi			
50102	Cap. 2 - Restituzione di depositi cauzionali attivi			
50103	Cap. 3 - Fondi anticipati all'economia			
50104	Cap. 4 - Versamento ritenute erariali sulle retribuzioni del personale	92.739,01	620.000,00	712.739,01
50105	Cap. 5 - Versamento ritenute previdenziali sulle retribuzioni al personale	46.928,84	250.000,00	296.928,84
50106	Cap. 6 - Versamento ritenute diverse sulle retribuzioni al personale	8.306,71	50.000,00	58.306,71
50107	Cap. 7 - Uscite per anticipazioni su contributi statali e regionali			
50108	Cap. 8 - Pagamento di somme per conto terzi			
50109	Cap. 9 - Versamento ritenute d'acconto	32.227,78	90.000,00	122.227,78
50110	Cap. 10 - Versamento ritenute previdenziali per collaborazioni		10.000,00	10.000,00
50111	Cap. 11 - Gestioni speciali conto IVA			
50112	Cap. 12 - TFR Personale		150.000,00	150.000,00
50113	Cap. 13 - Partite varie	64.935,74	120.000,00	184.935,74

BILANCIO DI PREVISIONE SPESA - ESERCIZIO 2017

DATA LIQUIDAZIONE ESERCIZIO

Codice	Denominazione	Residui	Competenza	Cassa
	Totale AMBITO 5	245.138,08	1.296.000,00	1.541.138,08
	Totale GENERALE	6.600.193,80	8.773.500,00	15.373.693,80

Ambito	SPESA	Residui	Competenza	Cassa
	Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	0,00
1	<b>AMBITO A - SPESE DI FUNZIONAMENTO</b>			
101	UPB 1 - Spese per gli organi istituzionali	42.770,61	99.000,00	141.770,61
102	Upb 2 - Spese per il personale	998.282,67	2.917.000,00	3.915.282,67
103	Upb 3 - Acquisto di beni di consumo e di servizi	844.855,51	310.000,00	1.154.855,51
104	Upb 4 - Partite che si compensano nelle Entrate	320.422,90	150.000,00	470.422,90
105	Upb 5 - Oneri finanziari		713.500,00	713.500,00
106	Upb 6 - Fondi e accantonamenti		100.000,00	100.000,00
107	Upb 7 - Ammortamento dei beni strumentali			
	<b>Totale AMBITO 1</b>	2.206.331,69	4.289.500,00	6.495.831,69
2	<b>AMBITO B - SPESE PER ATTIVITA' ISTITUZIONALI</b>			
201	Upb 1 - Manutenzione	658.773,67	440.000,00	1.098.773,67
202	Upb 2 - Gestione impianti idrovori e loro pertinenze			
203	Upb 3 - Acquisto e manutenzione straordinaria beni strumentali			
204	Upb 4 - Esercizio e manutenzione beni strumentali			
205	Upb 5 - Impianti Irigui e altri			
	<b>Totale AMBITO 2</b>	1.532.785,86	1.752.000,00	3.284.785,86
3	<b>AMBITO C - SPESE PER INVESTIMENTI</b>			
301	Upb 1 - Esecuzione in concessione di opere pubbliche di bonifica	1.877.778,15	996.000,00	2.873.778,15
	<b>Totale AMBITO 3</b>	1.877.778,15	996.000,00	2.873.778,15
4	<b>AMBITO D - OPERAZIONI FINANZIARIE</b>			
402	Upb 2 - Estinzione di debiti finanziari diversi	79.386,35		79.386,35
	<b>Totale AMBITO 4</b>	79.386,35	0,00	79.386,35
5	<b>AMBITO E - CONTABILITA' SPECIALI</b>			

BILANCIO DI PREVISIONE SPESA - ESERCIZIO 2017

Data Liquidazione 10/10/2010

Codice	Denominazione	Residui	Competenza	Cassa
501	Upb 1 - Partite di giro	245.138,08	1.296.000,00	1.541.138,08
		245.138,08	1.296.000,00	1.541.138,08
		Totale AMBITO 5		
	Totale GENERALE	6.600.193,80	8.773.500,00	15.373.693,80