



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

BILANCIO DI PREVISIONE

Esercizi Finanziari 2022 2023 2024

CONSORZIO DI BONIFICA "VALLE DEL LIRI"

CASSINO (FR)

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2022 2023 2024

RELAZIONE SETTORE AFFARI FINANZIARI

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2022 del Consorzio di Bonifica Valle del Liri, predisposto a norma dell'art.11 della Legge Regione Lazio n.16 del 23 novembre 2020 secondo i principi contabili previsti dalla Legge 118/2011, può essere così riassunto:

ENTRATE	2022	2023	2024
Titolo 1 – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	4.982.000,00	5.056.000,00	5.131.000,00
Titolo 2 – Trasferimenti correnti	376.000,00	376.000,00	376.000,00
Titolo 3 – Entrate extratributarie	2.639.000,00	2.681.000,00	2.718.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	855.000,00	655.000,00	
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00		
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto/cassiere	0,00		
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di	1.676.000,00	1.676.000,00	1.676.000,00
giro	10 520 000 00	10 444 000 00	9.901.000,00
Totale entrate	10.528.000,00	10.444.000,00	
USCITE	2022	2023	2024
Missione 1 – Servizi istituzionali, generali di gestione	4.113.500,00	3.966.000,00	3.357.000,00
Missione 9 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	658.000,00	663.650,00	669.300,00
Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	2.287.100,00	2.321.000,00	2.355.000,00
Missione 20 – Fondi e accantonamenti	825.900,00	843.850,00	891.700,00
Missione 50 – Debito pubblico	967.500,00	967.500,00	946.000,00
Missione 99 – Servizi per conto terzi	1.676.000,00	1.676.000,00	1.676.000,00
Totale uscite	10.528.000,00	10.444.000,00	9.901.000,00

LE PREVISIONI DI ENTRATA

Le entrate previste nel bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2022 ammontano a €.10.528.000,00 così ripartite

TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA

 In tale titolo, secondo il nuovo schema di bilancio vi sono esclusivamente i ruoli di bonifica per l'importo di €. 4.982.000,00 in aumento rispetto all'esercizio precedente per €. 32.000,00

TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI

 Nel bilancio di previsione 2022 figurano le entrate derivanti dalla convenzione di gestione con la Provincia per l'importo di €. 376.000,00.

TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

- In tale titolo vi sono le entrate per ruoli irrigui ammontanti ad €. 2.475.000 in aumento rispetto all'esercizio precedente per €. 475.000,00. Relativamente alle entrate per ruoli di cui al titolo 1 e 3 si specifica che l'importo del ruolo di bonifica 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. Mentre 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.
- Altre entrate previste in tale titolo per €. 164.000,00, riguardano i canoni che sono versati al
 consorzio per la telefonia mobile (€. 8.000,00), la convenzione stipulata con il comune di
 S.Andrea sul Garigliano (€. 10.000,00), il contributo del GSE sugli impianti fotovoltaici
 (€.15.000,00) e la convenzione di gestione con Acea Ato 5 (€. 131.000,00).

Attraverso le convenzioni di gestione con la Provincia e con l'Acea-Ato 5, stipulate ai sensi degli artt. 35 e 36 della Legge Regionale 53/98 il consorzio assicura la manutenzione di alcuni corsi d'acqua che interessano aree urbane e/o a forte densità di popolazione.

TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

- L'importo stanziato in bilancio di previsione ammonta a € 855.000,00 derivanti da un finanziamento da parte Regione Lazio inerente gli incentivi per la riqualificazione energetica edilizia, la riconversione e rigenerazione energetica della centrale di sollevamento e rilancio San Nicola in Cassino per e. 255.000,00 e da parte del dell'Autorità di Distretto Appennino Meridionale per lavori di sistemazione idraulica del fosso Acqua Candida in agro di Cervaro per e. 600.000,00.

I citati importi si compensano ovviamente con i medesimi importi stanziati nelle spese in conto capitale.

TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

 Le entrate per contabilità speciali, previste in bilancio per l'ammontare di € 1.676.000,00 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.

LE PREVISIONI DI SPESA

Le spese previste nel bilancio di previsione 2022 ammontano a € 11.528.000,00 così suddivise

MISSIONE 1 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

Programma 1 - Organi istituzionali

 L'importo stanziato nel bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2022 ammonta ad €.40.500,00 e riguarda i compensi per il Commissario sub Commissari e per il Revisore Unico dei Conti.

Programma 10 - Risorse Umane

 Lo stanziamento nel bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2022 ammonta a €.2.867.000,00 in aumento rispetto all'esercizio precedente per €. 5.500,00. Nel bilancio di previsione 2022 sono state stanziate le eventuali maggiori somme inerenti la trasformazione dei contratti part-time.

Programma 11 – Altri servizi Generali Titolo 1 - Spese correnti

 Lo stanziamento in tale categoria per l'esercizio finanziario 2022 ammonta ad € 470.000,00, inerente all'ex UPB 3 "Acquisto beni di consumo e di servizi", alla UPB 4 "Partite che si compensano nelle Entrate" ed al capitolo inerente le "competenze bancarie per il servizio di cassa e anticipazioni", in diminuzione rispetto all'esercizio precedente per €. 61.500,00.

Titolo 2 - Spese in conto capitale

 Lo stanziamento in tale titolo è pari ad €. 855.000,00 ed è inerente alla esecuzione di lavori pubblici finanziati dalla Regione Lazio e dall'Autorità di Distretto che si compensano con le entrate.

MISSIONE 9 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE

Lo stanziamento nel bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2022 ammonta ad €.658.000,00, in aumento rispetto al 2021 per €. 3.000,00 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.

MISSIONE 16 - AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARE E PESCA

 Lo stanziamento previsto nel bilancio di previsione 2022 ammonta a €. 2.287.100,00 in aumento per €. 477.600,00 e riguarda le spese per l'energia elettrica per il sollevamento degli impianti irrigui, per la manutenzione e l'esercizio degli stessi.

MISSIONE 20 - FONDI ED ACCANTONAMENTI

 L'importo stanziato ammonta ad € 825.900,00, in aumento rispetto all'esercizio precedente per €. 2.900,00, di cui €. 130.000,00 per Fondo di riserva, €. 500.000,00 per Fondo svalutazione crediti ed €. 195.900,00 per fondo rischi contenziosi.

MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO

 L'importo stanziato in tale Missione è pari ad €. 967.500,00 ed è inerente al rimborso delle rate dei mutui in ammortamento.

MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI

 Lo stanziamento ammonta ad € 1.676.000,00 e si compensa, naturalmente, con il medesimo stanziamento nelle entrate.

Il Responsabile Settore

Affari Finanziari Antonio Parisella

CONSORZIO DI BONIFICA "VALLE DEL LIRI"

CASSINO (FR)

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2022 2023 2024

RELAZIONE COMMISSARIO

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, che di gestione degli impianti irrigui, oltre che per interventi infrastrutturali e nel contempo indica le fonti generiche o specifiche cui attingere per spiegare detta programmata attività e per finanziare i citati interventi.

Sulla scorta di quanto previsto dalla legge della Regione Lazio n. 16 del 23 novembre 2020 art. 11, il Consorzio ha predisposto il proprio bilancio di previsione in armonia con le disposizioni del bilancio armonizzato degli enti locali di cui al dlgs. n. 118/2011 e, dunque, con l'istituzione di un piano di conti che tiene in considerazione l'allegato 9 del dlgs. 118/2011, e della contabilità finanziaria potenziata. Naturalmente sono presenti gli accantonamenti nei fondi crediti di dubbia esigibilità (FCDE) e nel fondo rischi contenziosi, peraltro prudenzialmente già istituiti dal consorzio da tempo.

I dati esposti nel bilancio di previsione per gli esercizi finanziari 2022 - 2023 - 2024

possono essere così riassunti:

possono essere cosi riassunti:	2000	2022	2021
ENTRATE	2022	2023	2024
Titolo 1 – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	4.982.000,00	5.056.000,00	5.131.000,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	376.000,00	376.000,00	376.000,00
Titolo 3 – Entrate extratributarie	2.639.000,00	2.681.000,00	2.718.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	855.000,00	655.000,00	
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00		
Titolo 6 – Accensione di prestiti	0,00		
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto/cassiere	0,00		
Titolo 9 – Entrate per conto terzi e partite di giro	1.676.000,00	1.676.000,00	1.676.000,00
Totale entrate	10.528.000,00	10.444.000,00	9.901.000,00
USCITE	2022	2023	2024
Missione 1 – Servizi istituzionali, generali di gestione	4.113.500,00	3.966.000,00	3.357.000,00
Missione 9 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	658.000,00	663.650,00	669.300,00
Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	2.287.100,00	2.321.000,00	2.355.000,00
Missione 20 – Fondi e accantonamenti	825.900,00	843.850,00	891.700,00
Missione 50 – Debito pubblico	967.500,00	967.500,00	946.000,00
Missione 99 – Servizi per conto terzi	1.676.000,00	1.676.000,00	1.676.000,00
Totale uscite	10.528.000,00	10.444.000,00	9.901.000,00

Il bilancio di previsione 2022 prevede entrate e spese complessive per € 10.528.000,00.

La scrivente nella qualità di commissario straordinario, nominato con decreto del presidente della giunta regionale del lazio n. T00071 del 23 marzo 2019 e rinnovato con decreto T00110 del 25 maggio 2021, prende atto del bilancio di previsione 2022 predisposto dal responsabile del settore finanziario, unitamente alla relazione con lo schema redatto sulla scorta dei principi della contabilità armonizzata e, in collaborazione con il direttore, esprime le seguenti considerazioni.

Si ritiene opportuno anzitutto fare una breve descrizione delle problematiche di cui la scrivente si è dovuta immediatamente interessare al momento dell'insediamento avvenuto il 1 aprile del 2019 con un aggiornamento a quanto accaduto nel corso del 2021.

La prima problematica affrontata con l'insediamento riguardò i ruoli di contribuenza, in particolare quelli di bonifica. Ciò perché, la precedente gestione commissariale, nel procedere all'aggiornamento in forma massiva della banca dati catastale del consorzio, e in rettifica e/o integrazione a quanto in precedenza disposto dalle precedenti amministrazioni, aveva inserito a ruolo numerosi fabbricati ricadenti nel perimetro di operatività ubicati in area urbana, ma fuori dalla cartografia di esenzione allegata alla convenzione stipulata con il gestore del servizio idrico integrato Acea/Ato 5 e i fabbricati di otto comuni del comprensorio di contribuenza, da sempre esclusi dal pagamento del tributo (Arce, Ceprano, San Giovanni Incarico, Belmonte Castello, Vallerotonda, San Biagio Saracinisco, Casalvieri, Villa Latina) eliminando, altresì, tutti i fattori correttivi applicati, con richiesta, inoltre, di arretrati dei cinque anni precedenti, a partire dal 2014, per poi proseguire anche con gli anni successivi e fino al 2018.

Tali operazioni, fatte senza la necessaria concertazione con le amministrazioni locali e senza fornire adeguata informazione ai consorziati, avevano generato nel comprensorio forti polemiche, tanto che si rese necessario coinvolgere la regione Lazio per chiedere un parere pro veritate sulla legittimità della richiesta degli arretrati dal 2014 al 2018.

La regione Lazio, pur convalidando l'attribuzione dei contributi di bonifica ex novo, in quanto obbligatori ed in linea con il principio della giusta uniformità di trattamento, non riconobbe la legittimità della richiesta degli arretrati in base al principio della irretroattività del pagamento del contributo, inteso come tributo dovuto in relazione al beneficio derivato dagli immobili interessati.

Conseguentemente, si dovette procedere allo sgravio/rimborso dei ruoli arretrati oltre che di tutte le posizioni erroneamente messe a ruolo con gli evidenti riflessi negativi sul bilancio.

Nel 2021 si è proceduto ad un ulteriore aggiornamento alfanumerico della banca dati e quindi all'emissione del relativo ruolo di bonifica con un incremento minimale dello stesso, rimborsato per la parte incrementata dalla regione Lazio con un provvedimento a fondo perduto dovuto all'emergenza Covid. Si procederà nel 2022 a compensare l'importo non ancora accreditato con il relativo ruolo.

Per riequilibrare la gestione degli impianti irrigui, mediante concertazione con le organizzazioni di categoria furono rimodulate le tariffe irrigue sia per la quota fissa che per la quota a domanda per il 2020, ed anche per il 2021 è stata prevista una minima rimodulazione della quota fissa che pagano tutti i potenziali beneficiari del servizio irriguo. La regione Lazio nel 2021, anche per il ruolo irriguo, è intervenuta per l'emergenza covid con un proprio contributo a fondo perduto per fronteggiare l'incremento del tributo irriguo quota fissa. Anche detto importo non ancora accreditato sarà compensato con i tributi di bonifica ed irrigui 2022. Nel corso della stagione

irrigua 2021 si è registrato un rilevante incremento delle spese energetiche per la crescita dei consumi, in particolare nel mese di giugno, ma anche per l'aumento vertiginoso delle tariffe energetiche nella componente energia solo parzialmente compensato da interventi del governo sugli oneri di sistema. Per la copertura di tali maggiori spese l'Anbi regionale sta interessando la regione Lazio per un concreto sostegno economico al fine di non penalizzare l'economia agricola già in grosse difficoltà. Comunque, anche nel 2022 è stato messo in previsione un incremento dei costi energetici seppur minore rispetto al consuntivo 2021 con l'auspicio di minori consumi e/o ulteriori interventi governativi tesi a calmierare le tariffe. Il consorzio sta, nel contempo, mettendo in atto varie iniziative aventi l'obiettivo di ottimizzare i consumi ed i relativi costi, ripartire in maniera più equa gli stessi tra gli utenti e contrastare il fenomeno dell'evasione. E' stato di recente finanziato dal ministero delle Politiche agricole un progetto sull'impianto del destra fiume Gari che serve circa 4.000 ha per l'importo di circa €. 7.995.000,00, impianto maggiormente energivoro del consorzio, che prevede tra le altre cose l'installazione generalizzata dei contatori sia agli idranti che ai comizi ed ai settori. Nel momento in cui entrerà in funzione, certamente si registrerà una riduzione dei consumi ed una ripartizione obiettiva dei costi energetici che avviene all'attualità in base alla superficie dichiarata come anche per gli altri impianti attualmente in funzione.

Altro progetto con le medesime finalità, già presentato al Ministero ed in attesa di finanziamento, riguarda due impianti sul comprensorio irriguo di Cassino, il Sinistra fiume Gari e il Cassino Sant'Elia che servono complessivamente 3.000 ha. per un importo di oltre 4 milioni di euro.

A breve sarà presentato al Ministero un ulteriore progetto che riguarda l'impianto irriguo di Aquino Castrocielo Piedimonte San Germano che serve circa 1.000 ha il quale, oltre a prevedere l'installazione di contatori, include anche l'installazione di una centrale idroelettrica per un importo di circa 3 milioni di euro, che permetterà la produzione di energia ed affiancherà gli impianti fotovoltaici già in essere con una previsione di ulteriore riduzione dei costi energetici.

Per poter fronteggiare gli elevati costi di gestione degli impianti irrigui, per un riparto obiettivo dei consumi e per mitigare il fenomeno dell'evasione il consorzio perfezionerà, appena approvato il bilancio di previsione, una convenzione con una società specializzata spin off dell'Università degli studi di Napoli che, con l'ausilio di una piattaforma satellitare, permette di individuare esattamente le superfici che vengono effettivamente irrigate. Al fine di sfruttare in maniera ottimale tale piattaforma si procederà anche all'aggiornamento della banca dati grafica per evitare i disallineamenti dei fogli e particelle e quindi si potrà in maniera puntuale individuare i fruitori del servizio che saranno comparati con le domande di irrigazione presentate. Ciò permetterà di individuare utenti che utilizzano la risorsa idrica senza presentare regolare domanda nonchè coloro che dichiarano superfici inferiori rispetto a quelle effettivamente irrigate.

Nel corso del 2020 fu affrontato ed in parte definito il problema dei contenziosi con il personale, sorti, in particolare a seguito delle delibere della prima gestione commissariale che aveva reso nulli i provvedimenti con i quali la precedente amministrazione in carica aveva trasformato il rapporto di lavoro di alcuni dipendenti del consorzio, operai e amministrativi, da part time in full time oltre che assunto personale che in precedenza aveva già collaborato con il consorzio con contratti d'opera e/o a tempo determinato e nominato un dirigente tecnico. Tali contenziosi furono per la stragrande maggioranza definiti nel corso del 2020; in particolare per il personale che ancora non aveva attivato una iniziativa giudiziaria mediante accordi di conciliazione con il ripristino della situazione ex ante e con il dirigente tecnico, attualmente in quiescenza, che invece aveva proposto ricorso. Nel corso del 2021 sono stati conciliate le vertenze con altri due dipendenti cui il giudice di primo grado aveva riconosciuto le loro ragioni e condannato il consorzio al ripristino del rapporto part- time, con i quali era pendente giudizio in appello, mediante il ripristino del rapporto, mentre per un altro dipendente nella stessa situazione, che ha continuato il giudizio risultando vittoriosa anche in appello, sono in corso trattative per una definizione bonaria della vicenda. Le transazioni

sono state definite senza oneri per il consorzio per il riconoscimento di arretrati. Sono stati definiti positivamente nel 2021 altri due contenziosi, con un dipendente in quiescenza per somme erroneamente vantate e per un altro dipendente in servizio per richiesta di riconoscimento di mansioni superiori, entrambi rigettati dal giudice. Restano altri contenziosi con il personale non più alle dipendenze del consorzio per riconoscimento di incentivi e/o per riconoscimento di mansioni che ci si auspica di definire nel 2022 magari con accordi conciliativi. Il consorzio ha comunque allocato nel fondo rischi contenziosi cospicue somme per € 2.022.140,72 che potrà utilizzare in caso di necessità, in particolare per i contenziosi con il Ministero delle Politiche Agricole per vecchi lavori finanziati per somme non riconosciute al consorzio per presunte inadempienze. Persiste un importante contenzioso che interessa le imprese che hanno lavorato sui cantieri dell'Alta Velocità Roma Napoli per le interferenze con le opere di bonifica ed irrigue del consorzio, sia per una procedura arbitrale non ammessa per cui il consorzio ha proposto ricorso in cassazione, sia per il giudizio incardinato al Tar Lazio la cui prima udienza è fissata all'inizio del 2022. Gli altri contenziosi residuali riguardano in particolare ricorsi presso le commissioni tributarie avverso il pagamento di tributi di bonifica e/o per risarcimento di presunti danni occorsi per lavori irrigui o di bonifica. Quest'anno è stata avviata la collaborazione, non onerosa, con l'ufficio legale che l'ANBI mette a disposizione dei consorzi per quei ricorsi che presentano situazioni più complesse e che richiedono un maggior approfondimento, con ottimi risultati per il consorzio e soddisfazione dei dipendenti dell'ufficio.

Come già evidenziato nelle precedenti relazioni, la problematica più complessa che fu immediatamente affrontata con l'insediamento e portata ad un positiva conclusione nel 2020 riguardò la ingente massa debitoria presente nel bilancio. In particolare la stessa era formata dai debiti elettrici contratti con le soc. Enel (e con le società che avevano acquisito il credito, Polluce e Vintage) e Heracom, esposizione debitoria comune a tutti i consorzi di bonifica del lazio che gestiscono impianti di irrigazione, nonché da debiti per contenziosi sorti con imprese che avevano effettuato in precedenza lavori inerenti la realizzazione di impianti di irrigazione.

Con il fondamentale supporto della Regione Lazio che fornì a tutti i consorzi di bonifica del Lazio la necessaria provvista finanziaria, fu possibile stipulare un accordo transattivo per i debiti elettrici mediante una drastica riduzione degli importi dovuti; a fronte di un debito maturato per l'importo di €. 15.595.765,93, fu versato l'importo di €. 6.949.374,69; tale somma sarà restituita alla Regione con un piano di ammortamento ventennale.

Per i debiti derivanti da contenziosi, si procedette a liquidare nel 2020 la rata residua di €. 400.000,00 inerente un contenzioso già definito dalla precedente gestione commissariale (a fronte di un debito maturato di €. 2.205.170,87 era stata concordata una somma di €. 800.000,00 da corrispondere in due rate da €. 400.000,00, una nel 2019 e una nel 2020). Sempre nel corso del 2020, mediante la contrazione di un mutuo di durata ventennale per l'importo di €. 2.020.000,00 fu possibile raggiungere un ulteriore accordo transattivo molto favorevole per il consorzio corrispondendo una somma di €. 1.620.000,00 a fronte di un debito di €. 7.406.163,61.

Mentre per il servizio irriguo, come specificato, l'attenzione è riservata in particolare alla ottimizzazione dei costi energetici al fine di non gravare sulle imprese agricole, considerato che il servizio è già abbastanza efficiente, un diverso approfondimento è stato fatto sull'attività di manutenzione delle opere di bonifica sul quale si è intervenuti in maniera massiccia su tutto il comprensorio mediante una riorganizzazione del settore, l'attribuzione di nuove e diverse professionalità e con investimenti sul personale (anche la trasformazione dei contratti del personale operaio in full time avvenuta nel 2020 è da inquadrarsi in tale direzione) e sui mezzi con l'allocazione di ulteriori risorse. L'antropizzazione del territorio diffusa e i mutamenti climatici in atto hanno reso il territorio molto più esposto al rischio idrogeologico per cui si è resa necessaria una più incisiva e capillare attività di manutenzione del reticolo di propria competenza. Sono stati

stanziati nei capitoli della manutenzione per il 2022 €. 652.000,00 oltre alle risorse allocate nelle spese per il personale dedicato.

A seguito dell'intervenuto risanamento economico finanziario il consorzio è diventato nuovamente attrattivo di investimenti da parte degli Enti preposti tanto che nel corso del 2021 sono stati finanziati dalla regione Lazio diversi interventi per la sistemazione idraulica di alcuni corsi d'acqua mentre altri dovrebbero essere finanziati a breve. Anche l'Autorità Di Distretto dell'Appennino Meridionale ha finanziato un intervento di regimazione di un corso d'acqua strategico nel territorio del comune di Cervaro, il fosso Acqua Candida, che attraversa la Casilina, importante e trafficata infrastruttura viaria. A questi finanziamenti devono essere aggiunti quelli già citati inerenti il comprensorio irriguo. Di seguito si elencano tutti i progetti presentati dal consorzio con indicazione di quelli in corso di esecuzione, quelli già finanziati, quelli in attesa di finanziamento con gli Enti finanziatori.

Titolo	Importo	Note	Rif. Finanziamento
PSR Lazio 2014-2020 5.1.1 - Sistemazione idraulica del Torrente Mollarino in località "Pisciavini" nei comuni di Atina, Villa Latina e Picinisco: Ripristino opere e difese idrauliche danneggiate	€ 999.796,29	In corso di esecuzione	Regione Lazio Direzione Regionale Agricoltura
Interventi di messa in sicurezza della vasca di carico dell'impianto irriguo "Cassino-Sant'Elia Fiumerapido" in località Olivella	€ 179.344,07	In corso di esecuzione	Regione Lazio Direzione Regionale Agricoltura
PSR 2014 - 2020, Misura 4 - Investimenti in immobilizzazioni materiali; Sottomisura 4.3; Tipologia di Operazione 4.3.1.: Investimenti in infrastrutture irrigue; Installazione degli strumenti di misura dei volumi erogati nell'impianto irriguo "Destra Gari"	€ 7.995.264,37	Finanziato	Ministero delle politiche agricole alimentari e forestali
Sistemazione idraulica del fosso Acqua Candida in agro di Cervaro (FR)	€ 1.000.000,00	Finanziato	Autorità Distrettuale dell'Appennino Meridionale
POR FESR Lazio 2014-2020 Incentivi per la riqualificazione energetica edilizia, la riconversione e rigenerazione energetica" - Centrale di sollevamento e rilancio San Nicola in Cassino	€ 511.121,00	Finanziato	Regione Lazio Direzione Regionale Agricoltura
POR FESR Lazio 2014-2020 Incentivi per la riqualificazione energetica edilizia, la riconversione e rigenerazione energetica" - Centrale di sollevamento e rilancio Via Appia in Cassino	€ 54.970,00 €	Finanziato	Regione Lazio Direzione Regionale Agricoltura

Regimazione e sistemazione idraulica del Rio	€ 1.002.328,62	Finanziato	Regione Lazio
Frassi e del Rio Tramonti nel Comune di Arce	1,002.320,08	· minzinco	Soggetto attuatore delegato per la
			mitigazione del rischio idrogeologico
Sistemazione idraulica del Rio Pittoni in agro di Villa Santa Lucia	€ 302.000,00	Finanziato	Regione Lazio Soggetto attuatore delegato per la mitigazione del rischio idrogeologico
Regimazione e sistemazione idraulica bacino del rio Moscosa nei comuni di Roccasecca e Rocca d'Arce	€ 1.100.000,00	Candidato a finanziamento	Regione Lazio Soggetto attuatore delegato per la mitigazione del rischio idrogeologico
Sistemazione idraulica del Rio Pisciariello nel Comune di Cervaro	€ 878.000,00	Candidato a finanziamento	Regione Lazio Soggetto attuatore delegato per la mitigazione del rischio idrogeologico
Sistemazione idraulica del Rio Corvo in agro di Sant'Angelo in Theodice nel Comune di Cassino	€ 591.642,00	Candidato a finanziamento	Regione Lazio Soggetto attuatore delegato per la mitigazione del rischio idrogeologico
Sistemazione idraulica del fosso della Zoppa nel comune di Arce	€ 1.024.221,56	Candidato a finanziamento	Regione Lazio Soggetto attuatore delegato per la mitigazione del rischio idrogeologico
Sistemazione idraulica delle forme di Aquino nei comuni di Castrocielo, Aquino, Pontecorvo e altri	€ 1.536.000,00	Candidato a finanziamento	Regione Lazio Soggetto attuatore delegato per la mitigazione del rischio idrogeologico
Sistemazione idraulica del fosso Capo d'Acqua nel comune di Cassino	€ 327.000,00	Candidato a finanziamento	Regione Lazio Soggetto attuatore delegato per la mitigazione del rischio idrogeologico
Lavori di messa in sicurezza di un tratto spondale e del fondo del Rio Cancello in località Capo di China nel Comune di Atina	€ 200.000,00	Finanziato	Agenzia Regionale di Protezione Civile
Lavori di messa in sicurezza di un tratto della sponda e del fondo alveo del Rio Mandrinello nel Comune di Villa Santa Lucia	€ 118.000,00	Finanziato	Agenzia Regionale di Protezione Civile
Lavori di messa in sicurezza di tratti spondali del Rio Pioppeto nel Comune di Cassino (FR)	€ 160.000,00	Finanziato	Agenzia Regionale di Protezione Civile
Lavori di messa in sicurezza di un tratto del Torrente Mollarino in località Vallegrande nei Comuni di Villa Latina e Picinisco (FR)	€ 120.000,00	Finanziato	Agenzia Regionale di Protezione Civile

Lavori di messa in sicurezza di tratti del rio Pioppeto nel Comune di Pignataro Interamna	€ 170.000,00	Finanziato	Agenzia Regionale di Protezione Civile
PSR 2014 - 2020, Misura 4 - Investimenti in immobilizzazioni materiali; Sottomisura 4.3; Tipologia di Operazione 4.3.1.: Investimenti in infrastrutture irrigue; Installazione degli strumenti di misura dei volumi erogati negli impianti irrigui "Sinistra Gari", "Cassino-Sant'Elia Fiumerapido" e "Q100"		candidato a finanziamento	Ministero delle politiche agricole alimentari e forestali
Interventi di ammodernamento impianto irriguo di Aquino Castrocielo Piedimonte S.Germano Via Appia - Cassino Interventi di ammodernamento infrastrutturale sulla rete, sui nodi idraulici principali dell'impianto irriguo e relativi sistemi di digitalizzazione e monitoraggio, con realizzazione di mini centrale idroelettrica finalizzata	€ 3.036,000,00	Candidato a finanziamento	Ministero delle politiche agricole alimentari e forestali

Il consorzio, inoltre, con il fondamentale contributo congiunto dei settori tecnici, irrigui e manutenzione sta mappando sia il comprensorio di bonifica che irriguo per individuare ulteriori interventi da progettare per riuscire ad accedere a finanziamenti nell'ambito delle risorse stanziate dal Piano nazione di ripresa e resilienza (PNRR). In particolare nell'ambito della prevenzione del dissesto idrogeologico è stata stipulata una convenzione con il dipartimento di ingegneria civile dell'Università di Cassino per uno studio idraulico del torrente Mollarino ed del suo affluente Rava, finalizzato ad una successiva progettazione per poter intervenire sul bacino idrografico di uno tra i più pericolosi corsi d'acqua del comprensorio, già classificati dall'autorità di Distretto dell'Appenino Meridionale a forte rischio idraulico e che interessano i comuni di Atina villa Latina e Picinisco.

In conclusione si può affermare che il bilancio di previsione per il 2022, pur tenendo conto degli importanti impegni finanziari assunti per la ristrutturazione dell'Ente, ma dimostrato dai fatti che il consorzio è in grado di sostenere con una gestione "oculata", riesce ad allocare sufficienti risorse, sia umane che economiche, a servizio e a tutela dei territori del comprensorio al fine di assolvere le funzioni istituzionali in maniera ottimale.

Il direttore

Remo Marandola)

Il commissario

(dr. Stefania Ruffo)



VERBALE N. 14 DEL REVISORE UNICO DEI CONTI

Il giorno 7 dicembre 2021, alle ore 10,30, nella sede di Cassino del Consorzio di Bonifica "Valle del Liri" il Revisore Unico dei Conti, Dott. Ugo Marchetti, nominato con Decreto del Presidente della Giunta Regionale del Lazio n. T00210 del 05/08/2019 e insediato con delibera Commissariale n. 95 del 06/08/2019 ha esaminato il bilancio di previsione 2022

1. PREMESSA E INDICAZIONI GENERALI

Il bilancio risulta essere redatto in base all'art.11 della legge Regione Lazio n.16 del 23 novembre 2020 secondo le disposizioni del bilancio armonizzato degli enti locali di cui al Dlgs. n.118/2011 con l'istituzione di un piano dei conti secondo l'allegato 9 del Dlgs 118/2011.

Nella specie si 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 documento contabile formerà oggetto di apposito provvedimento di approvazione da parte del Commissario Straordinario. Risultano allegati al Bilancio di Previsione 2022: la relazione programmatica, firmata dal Commissario Straordinario; il programma triennale delle opere ai sensi dell'art. 21 del d.lgs. 18 aprile 2016, n. 50; il programma biennale degli acquisti (d.lgs. 18 aprile 2016, n. 50); l'elenco dei mutui in ammortamento e dei lavori per conto della Regione Lazio e di altri enti.

I dati relativi alla competenza, esposti nel bilancio di previsione proposto per gli



esercizi finanziari 2022 - 2023 - 2024, possono essere così riassunti:

ENTRATE	2022	2023	2024
Titolo 1 – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	4.982.000,00	5.056.000,00	5.131.000,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	376.000,00	376.000,00	376.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	2.639.000,00	2.681.000,00	2.718.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	855.000,00	655.000,00	
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00		
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto/cassiere	0,00		
Titolo 9 – Entrate per conto terzi e partite di giro	1.676.000,00	1.676.000,00	1.676.000,00
Totale entrate	10.528.000,00	10.444.000,00	9.901.000,00
USCITE	2022	2023	2024
Missione 1 – Servizi istituzionali, generali di gestione	4.113.500,00	3.966.000,00	3.357.000,00
Missione 9 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	658.000,00	663.650,00	669.300,00
Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	2.287.100,00	2.321.000,00	2.355.000,00
Missione 20 - Fondi e accantonamenti	825.900,00	843.850,00	891.700,00
Missione 50 - Debito pubblico	967.500,00	967.500,00	946.000,00
Missione 99 - Servizi per conto terzi	1.676.000,00	1.676.000,00	1.676.000,00
Totale uscite	10.528.000,00	10.444.000,00	9.901.000,00

Il bilancio prevede, per il 2022 dunque, entrate e spese complessive per €.10.528.000,00.

In specie, le entrate di competenza ammontano ad €. 10.528.000,00; esse sono costituite come segue:

- Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa per €
 4.982.000,00;
- trasferimenti correnti per €.376.000,00;
- entrate extratributarie per €. 2.639.000,00;
- entrate in conto capitale per €. 855.000,00;
- entrate da riduzione di attività finanziarie per €. 0,00;
- accensione di prestiti per €. 0,00;



- anticipazioni da istituto/cassiere per €. 0,00;
- entrate per conto terzi e partite di giro per €.1.676.000,00.

Le spese di competenza, che ammontano ad €. 10.528.000,00, sono ripartite come appresso specificato:

- servizi istituzionali, generali e di gestione per €. 4.113.500,00
- sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente per €. 658.000,00
- agricoltura, politiche agroalimentari e pesca per €. 2.287.100,00
- fondi e accantonamenti per €. 825.900,00
- debito pubblico per €. 967.500,00
- servizi per conto terzi per €. 1.676.000,00

2. ENTRATE DI COMPETENZA

Riguardo, in particolare, alle **entrate correnti**, esse ammontano ad €.7.997.000,00 in aumento di €.525.000,00 rispetto al 2021. Detto incremento è riconducibile essenzialmente alla crescita delle entrate per ruoli. Nel dettaglio le ripartizioni tra le diverse voci è la seguente: entrate derivanti dai contributi dei consorziati € 7.457.000,00 (93%); entrate derivanti da trasferimenti pubblici sui lavori di manutenzione € 507.000,00 (6,34%); altre entrate € 33.000,00 (0,41%).

Da quanto sopra emerge come le entrate correnti del Consorzio derivino, prevalentemente, dai ruoli di contribuenza per l'importo di €. 7.457.000,00 così suddiviso:

Ruoli di bonifica: € 4.982.000,00
 Ruoli irrigazione: € 2.475.000,00

La misura dei ruoli di bonifica è stata definita tenendo conto delle prevedibili 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. La cifra prevista per il ruolo irriguo è stata determinata, a sua volta, tenuto conto dei costi di gestione degli impianti; per far fronte a tali costi è attualmente stabilita l'adozione della tariffazione binomia per gli impianti a pressione e della tariffazione monomia per quelli a gravità.

Con riferimento alle entrate per trasferimento di fondi dalla Regione e da altri enti, nel bilancio di previsione 2022 figurano le entrate per il Servizio di Pubblica Manutenzione (SPM) derivanti dalle convenzioni di gestione con la Provincia di Frosinone per €.376.000,00 - a seguito di contributo regionale specifico per l'annualità 2022 - e le somme conferite dall'Acea-Ato 5 nella misura di €.131.000,00, ai sensi degli artt. 35 e 36 della Legge Regionale n. 53/1998, da cui discende l'importo complessivo di € 507.000,00. Mediante tali convenzioni, il Consorzio assicura la manutenzione di alcuni corsi d'acqua che interessano aree urbane o a forte densità di popolazione.

Altre entrate previste, per € 33.000,00, attengono ai canoni versati al Consorzio per la telefonia mobile, alle convenzioni stipulate con i Comuni ed al contributo del GSE sugli impianti fotovoltaici.

Le entrate per investimenti si dimensionano nella misura di € 855.000,00 e derivano da un finanziamento da parte della Regione Lazio inerente gli incentivi per la riqualificazione energetica edilizia, la riconversione e rigenerazione energetica della centrale di sollevamento e rilancio San Nicola in Cassino per €. 255.000,00, e da altro finanziamento facente capo alla dell'Autorità di Distretto Appennino Meridionale per lavori di sistemazione idraulica del fosso Acqua Candida in agro di Cervaro per e. 600.000,00.

Da ultimo, le **entrate per contabilità speciali** previste nel bilancio preventivo 2022 ammontano a € 1.676.000,00 esse riguardano le trattenute erariali e previdenziali effettuate al personale e a collaboratori esterni; tali somme si

W

compensano con le relative uscite.

3. SPESE DI COMPETENZA

Le spese di competenza ammontano per il 2022 a € 10.528.000,00 e risultano così costituite:

- spese correnti per € 7.997.000,00,
- spese per investimenti per € 855.000,00,
- spese per operazioni finanziarie per € 0,00
- contabilità speciali per € 1.676.000,00.

In riferimento alle spese suddette le ripartizioni per centri di costo si articolano come segue:

MISSIONE 1 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

Programma 1 - Organi istituzionali

 L'importo stanziato nel bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2022 ammonta ad €. 40.500,00 e riguarda i compensi per il Commissario sub Commissari e per il Revisore Unico dei Conti.

Programma 10 – Risorse Umane

 Lo stanziamento nel bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2022 ammonta a €.2.748.000,00 in diminuzione rispetto all'esercizio precedente per €.37.000,00.

Programma 11 – Altri servizi Generali Titolo 1 - Spese correnti

 Lo stanziamento in tale categoria per l'esercizio finanziario 2022 ammonta ad €.470.000,00, inerente all'ex UPB 3 "Acquisto beni di consumo e di servizi", alla UPB 4 "Partite che si compensano nelle Entrate" ed al capitolo inerente le "competenze bancarie per il servizio di cassa e anticipazioni", in aumento rispetto all'esercizio precedente per €. 62.500,00.



Titolo 2 - Spese in conto capitale

 Lo stanziamento in tale titolo è pari ad €. 855.000,00 ed è inerente alla esecuzione di lavori pubblici finanziati dalla Regione Lazio e dall'Autorità di Distretto che si compensano con le entrate.

MISSIONE 9 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE

- Lo stanziamento nel bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2022 ammonta ad €.658.000,00, in aumento rispetto al 2021 per €. 3.000,00 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.

MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARE E PESCA

 Lo stanziamento previsto nel bilancio di previsione 2022 ammonta a €.2.287.100,00 in aumento per €. 477.600,00 e riguarda le spese per l'energia elettrica per il sollevamento degli impianti irrigui, per la manutenzione e l'esercizio degli stessi.

MISSIONE 20 - FONDI ED ACCANTONAMENTI

 L'importo stanziato ammonta ad € 825.900,00, in aumento rispetto all'esercizio precedente per €. 2.900,00, di cui €. 130.000,00 per Fondo di riserva, €. 500.000,00 per Fondo svalutazione crediti ed €. 195.900,00 per fondo rischi contenziosi.

MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO

 L'importo stanziato in tale Missione è pari ad €. 967.500,00 ed è inerente al rimborso delle rate dei mutui in ammortamento.

MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI

 Lo stanziamento ammonta ad € 1.676.000,00 e si compensa, naturalmente, con il medesimo stanziamento nelle entrate.



4. OSSERVAZIONI E RACCOMANDAZIONI

L'analisi del predisposto Bilancio di Previsione evidenzia una continuità tendenziale orientata verso un positivo assetto gestionale, in linea con quanto emergente nella precedente annualità. In sostanza, si registra un andamento prudente e misurato, malgrado alcuni segnali che meritano specifica attenzione. Tra essi la riduzione della spesa del personale per 37.000, cui si affianca, però, l'accentuazione delle spese latamente definibili "correnti" che passano dai 252.500 euro dello scorso esercizio agli attuali 470.000 ricomprendendo, tuttavia, in questo ambito, voci non presenti nella decorsa annualità, quali i compensi di riscossione per ruoli di contribuenza (105.000), i discarichi di contributi di bonifica (5.000) e le competenze bancarie per il servizio di cassa (20.000). Ma, in particolare, rileva porre in risalto la dimensione assunta dalle spese per "Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca" – latamente ricomprese nella precedente formula "spese per manutenzione ed esercizio delle opere irrigue"- area che, ad effetto del rialzo di importo relativamente al consumo della componente elettrica, ha subito un aumento di euro 447.660. Fermo restando che altri mutamenti in diminuzione e/o in aumento non appaiono significativi o determinanti, va posto in risalto il mantenimento in quota 2021 dello stanziamento stabilito in esito al fondo svalutazione crediti ed al fondo rischio contenziosi. Tale scelta, al momento accettabile, va tuttavia rivista verso una crescita in prospettiva futura commisurando la quota annuale di accantonamento per svalutazione crediti ad un valore medio (richiamato dalla consistenza degli ultimi 5 anni) corrispondente al 10% circa, percentuale definita tenuto conto del totale delle riscossioni dei residui in rapporto al totale degli accertamenti dello stesso periodo; parimenti in ordine al fondo rischi contenziosi appare corretto orientarsi in futuro su una percentuale minima del 10% del totale già accantonato. Tali orientamenti appaiono opportuni, in primis per motivare la



dimensione di accantonamento adottata e per rendere, d'altro canto, più consistente e affidabile la potenzialità compensativa delle indicazioni contabili. Tali considerazioni, sempre significative e orientanti, assumono, inoltre, particolare rilievo nella presente consistenza dei residui attivi, pari a €. 13.482.854,49, una consistenza che traccia un assetto strutturale del bilancio consortile, per questa parte, alimentato da risorse incerte che vanno, appunto, corrette contabilmente mediante opportuni sostegni di accantonamento; soluzione da adottare anche a motivo della forte presenza di residui passivi, pari a €. 12.733.297,67, (dei quali però €. 7.655.790 per accantonamento nei fondi) circostanza questa che necessita una verifica di segno opposto, in rapporto ad una realtà diversa, ma che parimenti rende instabile e meno attendibile una valutazione di assetto generale dell'Ente verso una ricercata e condivisa stabilità.

Per queste ragioni, la situazione del Consorzio richiede una permanente, costante attenzione dovuta, appunto, al permanere di consistenti residui passivi cui si affianca, come accennato, una elevata entità di residui attivi, ricorrenza che suggerisce ponderazione; una ponderazione resa necessaria nell'ottica di confermare la testimoniata tendenza di crescita e le scelte strategiche volte ad accentuare le iniziative miranti alla stabilizzazione della progettualità impostata, progettualità che finora ha consentito un tendenziale, progressivo risanamento e che deve favorire un prospettico assestamento nella dinamica futura. In tale ottica, le iniziative adottate e le decisioni assunte dalla attuale gestione commissariale, appaiono corrette e funzionali alle attese, essenziali per il conseguimento degli apprezzabili risultati fin qui acquisiti, e, se ancora non completamente risolutive degli innumerevoli temi di confronto - a motivo delle autentiche, singolari criticità con cui l'attività commissariale si è dovuta, sin dall'inizio, confrontare - hanno costituito, però, passi logici e armonizzati, espressione di un percorso deciso e orientante, sotto molti aspetti innovativo, nei



contenuti, e concreto, negli effetti.

Con le osservazioni, raccomandazioni e indicazioni su esposte, e alla luce di tutto quanto rappresentato, il Revisore unico dei conti esprime parere favorevole, sotto l'aspetto contabile, circa l'ulteriore corso del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2022 del Consorzio di Bonifica "Valle del Liri".

Alle ore 14,00 termina la seduta, con approvazione e sottoscrizione del presente verbale.

IL REVISORE UNICO DEI CONTI

(Dott, Ugo MARCHETTI)

BILANCIO DI PREVISIONE 2022 - ENTRATE

ΠΤΟLO, ΠΡΟLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2021		PREVISIONI DEFINITIVE 2021 (3)	PREVISIONI 2022	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)		prev. di competenza	-	-	-	-
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)		prev. di competenza	-	-	-	-
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		prev. di competenza	-	145.404,72	-	-
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente (2)		prev. di competenza	-	-		
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		prev. di competenza	-	-	-	-
	Fondo di cassa all'1/1/2022		prev. di cassa	-	-		
TITOLO 1:	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQU	ATIVA					
		8.764.900,05	prev. di competenza	4.982.000,00	4.982.000,00	5.056.000,00	5.131.000,00
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati		prev. di cassa	8.822.902,73	13.746.900,05		
10000 Totale TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E	8.764.900,05	prev. di competenza	4.982.000,00	4.982.000,00	5.056.000,00	5.131.000,00
10000 Totale TITOLO T	PEREQUATIVA		prev. di cassa	8.822.902,73	13.746.900,05		
TITOLO 2:	TRASFERIMENTI CORRENTI						
		188.000,00	prev. di competenza	376.000,00	376.000,00	376.000,00	376.000,00
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche		prev. di cassa	376.000,00	564.000,00		
20000 Totale TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	188.000,00	prev. di competenza prev. di cassa	376.000,00 376.000,00	376.000,00 564.000,00	376.000,00	376.000,00
TITOLO 3:	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE		prov. ur oudou	070.000,00	554,555,55		
		4.240.511,20	prev. di competenza	1.919.000,00	2.475.000,00	2.515.000,00	2.550.000,00
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla ges		prev. di cassa	4.283.939,97	6.715.511,20		
	· · ·	-	prev. di competenza	-	-	-	-
30300	Tipologia 300: Interessi attivi		prev. di cassa	-	-		
-		131.348,18	prev. di competenza	6.153.469,07	164.000,00	166.000,00	168.000,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti		prev. di cassa	6.939.582,28	295.348,18		
30000 Totale TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	4.371.859,38	prev. di competenza	8.072.469,07	2.639.000,00	2.681.000,00	2.718.000,00
			prev. di cassa	11.223.522,25	7.010.859,38		
TITOLO 4:	ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
		21.451,89	prev. di competenza	909.000,00	855.000,00	655.000,00	-
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti		prev. di cassa	1.974.637,84	876.451,89		
		-	prev. di competenza	-	-	-	-
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali ed immateriali		prev. di cassa	-	-		
		-	prev. di competenza	-	-	-	-
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale		prev. di cassa	-	-		
40000 Totale TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	21.451,89	•	909.000,00	855.000,00	655.000,00	-
TITOLOGO	ACCENDIANE DI PRECTITI		prev. di cassa	1.974.637,84	876.451,89		
TITOLO 6:	ACCENSIONE DI PRESTITI		Р .				
C0200	Tinalania 200, Assansiana nyaétéi - bassa (samila -	-	prev. di competenza	-	-	-	-
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine		prev. di cassa	-	-		
C0200	Tinalagia 200, Assansiana mutui a akti finanziamanti a see dia luura	-	prev. di competenza	-	-	-	-
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo		prev. di cassa	-	-		
60000 Totale TITOLO 6	ACCENSIONE DI PRESTITI	-	prev. di competenza prev. di cassa	•	-	•	-
			prev. di cassa	-	-		

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2021		PREVISIONI DEFINITIVE 2021 (3)	PREVISIONI 2022	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024
TITOLO 7:	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO/CASSIERE						
		-	prev. di competenza	-	-	-	-
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere		prev. di cassa	-	-		
70000 Totale TITOLO 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO/CASSIERE	-	prev. di competenza	-	-	-	-
70000 Totale TITOLO 7	ACTION ALIGNI DATOTTO TO/CASSIENE		prev. di cassa	-	-		
TITOLO 9:	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
		136.643,17	prev. di competenza	1.276.000,00	1.676.000,00	1.676.000,00	1.676.000,00
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro		prev. di cassa	1.282.800,60	1.812.643,17		
		-	prev. di competenza	-	-	-	-
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi		prev. di cassa	-	-		
90000 Totale TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	136.643,17	prev. di competenza	1.276.000,00	1.676.000,00	1.676.000,00	1.676.000,00
90000 Totale TITOLO 9	ENTRALE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO		prev. di cassa	1.282.800,60	1.812.643,17		
		13.482.854,49	prev. di competenza	15.615.469,07	10.528.000,00	10.444.000,00	9.901.000,00
	Totale TITOLI		prev. di cassa	23.679.863,42	24.010.854,49		
		13.482.854,49	prev. di competenza	15.615.469,07	10.673.404,72	10.444.000,00	9.901.000,00
	Totale GENERALE DELLE ENTRATE		prev. di cassa	23.679.863,42	24.010.854,49		

⁽¹⁾ Se il bilancio di previsione e' predisposto prima del 31 dicembre dell'esercizio precedente, indicare la stima degli impegni al 31 dicembre dell'anno in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sia assunti nell'esercizio in corso che negli esercizi precedenti) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione e' approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo.

⁽²⁾ Indicare l'importo dell'utilizzo della parte v incolata del risultato di amministrazione determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (All a) Ris amm Pres). A seguito dell'approvazione del rendiconto e' possibile utilizzare la quota libera del risultato di amministrazione. In attuazione di quanto previsto dall'art. 187, comma 3, del TUEL e dell'art. 42, comma 8, del DLgs 118/2011, 8. le quote del risultato di amministrazione presunto dell'esercizio precedente costituite da accantonamenti risultanti dall'ultimo consuntivo approvato o derivanti da fondi vincolati possono essere applicate al primo esercizio del bilancio di previsione per il finanziamento delle finalita' cui sono destinate.

BILANCIO DI PREVISIONE 2022 - SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA	TITOL	O DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2021		PREVISIONI DEFINITIVE 2021 (2)	PREVISIONI 2022	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024
		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1)			-	-	-	-
MISSIONE	1	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE						
101 Programma	1	Organi istituzionali						
		-	29.372,81		40.500,00	40.500,00	47.000,00	47.000,00
Titolo 1		SPESE CORRENTI		di cui gia' impegnato*		-	-	-
				di cui fondo plur. vincolato			-	-
			00.070.04	prev. di cassa	103.144,58	69.872,81	47.000.00	47.000.00
			29.372,81	prev. di competenza di cui gia' impegnato*	40.500,00	40.500,00	47.000,00	47.000,00
Totale Programma	1	Organi istituzionali		di cui gia impegnato	_	_	_	-
				prev. di cassa	103.144,58	69.872,81	-	-
110 Programma	10	Risorse Umane		prev. ur cassa	103.144,30	03.072,01		
			378.239,60	prev. di competenza	2.861.500,00	2.748.000,00	2.789.000,00	2.830.000,00
Tit-L- 4		ODEOE OOD DENTI		di cui gia' impegnato*		-	-	-
Titolo 1		SPESE CORRENTI		di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
				prev. di cassa	2.852.255,47	3.126.239,60		
			378.239,60	prev. di competenza	2.861.500,00	2.748.000,00	2.789.000,00	2.830.000,00
Totale Programma	10	Risorse Umane		di cui gia' impegnato*		-	-	-
TotaleTTogramma	10	Nisorse officiale		di cui fondo plur. vincolato		-	-	-
				prev. di cassa	2.852.255,47	3.126.239,60		
111 Programma	11	Altri Servizi Generali						
			404.563,18	prev. di competenza	581.500,00	470.000,00	475.000,00	480.000,00
Titolo 1		SPESE CORRENTI		di cui gia' impegnato*		-	-	-
				di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
			0.000.000.50	prev. di cassa	1.601.536,95	874.563,18	055 000 00	
			2.682.993,52	prev. di competenza di cui gia' impegnato*	909.000,00	855.000,00	655.000,00	-
Titolo 2		SPESE IN CONTO CAPITALE		di cui fondo plur. vincolato		-	-	-
				prev. di cassa	2.858.675,47	3.537.993.52	-	-
-				prev. di competenza	2.030.073,47	3.337.993,32		
				di cui gia' impegnato*		_	_	_
Titolo 4		RIMBORSO DI PRESTITI		di cui fondo plur. vincolato	_	_	-	_
				prev. di cassa	-	-		
			3.087.556,70	<u>'</u>	1.490.500,00	1.325.000,00	1.130.000,00	480.000,00
Totale Programma	11	Altri Servizi Generali		di cui gia' impegnato*			-	
Totale Frogramma	"	AILLI GELVIZI GELELAN		di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
				prev. di cassa	4.460.212,42	4.412.556,70		
			3.495.169,11		4.392.500,00	4.113.500,00	3.966.000,00	3.357.000,00
TOTALE MISSIO	NE 01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE		di cui gia' impegnato*		-	•	-
				di cui fondo pluriennale vi			•	-
				prev. di cassa	7.415.612,47	7.608.669,11		

	NE, PROGRAMMA	A TITOL		RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2021		PREVISIONI DEFINITIVE 2021 (2)	PREVISIONI 2022	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024
901	MISSIONE Programma	9 1	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E I Difesa del suolo	DELL'AMBIENTE					
901	Programma		Diresa dei suoio	699.427,16	prev. di competenza	652.000,00	658.000,00	663.650,00	669.300,00
	Titolo 1		CDECE CORDENT!		di cui gia' impegnato*		-	-	-
	I ITOIO 1		SPESE CORRENTI		di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	2.293.201,85	1.357.427,16		
				-	prev. di competenza	-	-	-	-
	Titolo 2		SPESE IN CONTO CAPITALE		di cui gia' impegnato*		-	-	-
	THOICE		OF EDE IN CONTROL OF WITH THE		di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	-	-		
				-	prev. di competenza	-	-	-	-
	Titolo 7		USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO		di cui gia' impegnato*		-	-	-
					di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	<u> </u>	<u> </u>		
				699.427,16	prev. di competenza	652.000,00	658.000,00	663.650,00	669.300,00
То	tale Programma	1	Difesa del suolo		di cui gia' impegnato*		-	-	-
	ŭ				di cui fondo plur. vincolato	·		•	-
					prev. di cassa	2.293.201,85	1.357.427,16		
			OVELLEDDO COOTENIDE E TUTELA DEL TERRITORIO E	699.427,16	prev. di competenza	652.000,00	658.000,00	663.650,00	669.300,00
	TOTALE MISSI	ONE 09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE		di cui gia' impegnato*		•	•	-
			DELL'AMBIENTE		di cui fondo pluriennale vii			•	•
					prev. di cassa	2.293.201,85	1.357.427,16		
1601	MISSIONE Programma	16 1	AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA						
1001	Programma		Sviluppo del sistema agricolo e del sistema agroalimentare	254.500,00	prev. di competenza	1.809.500,00	2.287.100,00	2.321.000,00	2.355.000,00
				254.500,00	di cui gia' impegnato*	1.609.500,00	2.207.100,00	2.321.000,00	2.333.000,00
	Titolo 1		SPESE CORRENTI		di cui fondo plur. vincolato		-	-	-
					prev. di cassa	4.045.653.46	2.541.600.00	-	-
				254 500 00	prev. di competenza	1.809.500,00	2.341.000,00	2.321.000,00	2.355.000.00
				254.500,00	di cui gia' impegnato*	1.003.300,00	2.207.100,00	2.321.000,00	2.333.000,00
То	tale Programma	1	Sviluppo del sistema agricolo e del sistema agroalimentare	•	di cui fondo plur. vincolate	_	_		_
					prev. di cassa	4.045.653,46	2.541.600.00	-	-
				254.500,00	•	1.809.500,00	2.287.100,00	2.321.000,00	2.355.000,00
				•	di cui gia' impegnato*	1.000.000,00		2.021.000,00	2.000.000,00
	TOTALE MISSI	ONE 16	AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	\	di cui fondo pluriennale vii				_
					prev. di cassa	4.045.653.46	2.541.600.00		
	MISSIONE	20	FONDI E ACCANTONAMENTI		p.ov. a. oacoa	110 101000, 10	210 111000,00		
2001	Programma	1	Fondo di riserva						
	• **			-	prev. di competenza	•	130.000,00	130.000,00	130.000,00
	Tital a		ODECE CODDENT		di cui gia' impegnato*		-	-	-
	Titolo 1		SPESE CORRENTI		di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	122.500,00	130.000,00		
					prev. di competenza	-	130.000,00	130.000,00	130.000,00
то	tale Programma	1	Fondo di riserva		di cui gia' impegnato*		-	-	-
10	tale Frogramma	•	rolluo ul liselva		di cui fondo plur. vincolato		-	-	-
					prev. di cassa	122.500,00	130.000,00		
2002	Programma	2	Fondo crediti di dubbia esigibilità						
				5.742.549,34		-	500.000,00	550.000,00	550.000,00
	Titolo 1		SPESE CORRENTI		di cui gia' impegnato*		-	-	-
	.100		S. ESE SOUREITH		di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	-	-		
							500.000,00	550.000,00	550.000,00
				5.742.549,34	prev. di competenza	<u>-</u>	500.000,00	550.000,00	550.000,00
To	tale Programma	2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	5.742.549,34	di cui gia' impegnato*	•	500.000,00	550.000,00	550.000,00
То	tale Programma	2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	5.742.549,34			500.000,00	-	

Titolo 1 Totale Programma TOTALE MISSION	3 3 IE 20 50	Altri Fondi Altri Fondi		di cui gia' impegnato* di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa prev. di competenza di cui gia' impegnato*	6.518.469,07 - 6.700.469,07 6.518.469,07	195.900,00 - - 2.109.140,72	169.850,00 - -	217.70
Totale Programma TOTALE MISSION MISSIONE 9 5001 Programma	IE 20			di cui gia' impegnato* di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa prev. di competenza di cui gia' impegnato*	- 6.700.469,07	- - 2.109.140,72	169.850,00 - -	217.7
Totale Programma TOTALE MISSION MISSIONE 5001 Programma	IE 20		1.913.240,72	di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa prev. di competenza di cui gia' impegnato*	6.700.469,07			
Totale Programma TOTALE MISSION MISSIONE 5001 Programma	IE 20		1.913.240,72	prev. di cassa prev. di competenza di cui gia' impegnato*	6.700.469,07			
TOTALE MISSION MISSIONE 5001 Programma	IE 20	Altri Fondi	1.913.240,72	prev. di competenza di cui gia' impegnato*	•			
TOTALE MISSION MISSIONE 5 5001 Programma	IE 20	Altri Fondi						
TOTALE MISSION MISSIONE 5001 Programma	IE 20	Altri Fondi				133.300,00	169.850,00	217.7
TOTALE MISSION MISSIONE 5001 Programma	IE 20	Autrona				-	-	
MISSIONE 5001 Programma				di cui fondo plur. vincolato		-	-	
MISSIONE 5001 Programma				prev. di cassa	6.700.469,07	2.109.140,72		
MISSIONE 5001 Programma			7.655.790,06	prev. di competenza	6.518.469,07	825.900,00	849.850,00	897.
MISSIONE 5001 Programma		FONDI E ACCANTONAMENTI		di cui gia' impegnato*		-	-	
5001 Programma	50	FONDI E ACCANTONAMENTI		di cui fondo pluriennale vii		-	-	
5001 Programma	50			prev. di cassa	6.822.969,07	8.481.690,06		
Ţ.		DEBITO PUBBLICO						
Titolo 1	1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obblig	azionari					
Titolo 1		-	-	prev. di competenza	171.000,00	140.000,00	115.000,00	90.
l itolo 1		ODEOG O OD DENTI				-	-	
		SPESE CORRENTI			-	_	-	
				•	171 000 00	140 000 00		
					•		115 000 00	90
		Quota interessi ammortamento mutui e prestiti			17 1.000,00		110.000,00	50.
Totale Programma	1	obbligazionari						
				•	171 000 00	1/0 000 00	_	
5002 Programma	2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbliga	zionari	prev. ur cassa	171.000,00	140.000,00		
3002 Frogramma		Quota capitale allinortamento mutui e prestiti obbliga	12 IOTIAIT	providi competenza	706 000 00	927 500 00	952 500 00	OFF
			_		790.000,00	027.300,00	002.000,00	000.
Titolo 4		RIMBORSO DI PRESTITI				-	-	
				•			-	
							050 500 00	055
		Quota capitale ammortamento mutui e prestiti	•		796.000,00	827.500,00	852.500,00	855.
Totale Programma	2	obbligazionari				-	-	
		Obbligazionan		•		-	-	
			•		967.000,00	967.500,00	967.500,00	946.
TOTALE MISSION	IE 50	DEBITO PUBBLICO				•	-	
							-	
				prev. di cassa	967.000,00	967.500,00		
	60	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE						
6001 Programma	1	Restituzione anticipazione tesoreria						
			-		-	-	-	
Titolo 4		RIMBORSO DI PRESTITI				-	-	
1100 4		KIMBORGO BIT KEGITTI		di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	
				prev. di cassa	-	-		
			-	prev. di competenza	-	-	-	
Titolo 5		CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO		di cui gia' impegnato*		-	-	
าเบเบ อ		TESORIERE/CASSIERE		di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	
				prev. di cassa	-	-		
						-	-	
T (1 D		B 35 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1				_	_	
	1	Restituzione anticipazione tesoreria		di cui fondo plur. vincolato				
Totale Programma				prev. di cassa				
i otale Programma				<u>'</u>				
i otale Programma				nrev di competenza				
				prev. di competenza	-			
	IE 60	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE		prev. di competenza di cui gia' impegnato* di cui fondo pluriennale vii	•	-		

				RESIDUI PRESUNTI		PREVISIONI			
MISSION	NE, PROGRAMMA	TITOLO	DENOMINAZIONE	AL 31/12/2021		DEFINITIVE 2021 (2)	PREVISIONI 2022	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024
N	IISSIONE	99	SERVIZI PER CONTO TERZI			.,			
9901	Programma	1	Servizi per conto terzi e partite di Giro						
				628.411,34	prev. di competenza	1.276.000,00	1.676.000,00	1.676.000,00	1.676.000,00
	Titolo 7		USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO		di cui gia' impegnato*		-	-	-
	THOID 7		USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO		di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	1.259.899,74	2.304.411,34		
				628.411,34	prev. di competenza	1.276.000,00	1.676.000,00	1.676.000,00	1.676.000,00
Tot	ale Programma	1	Servizi per conto terzi e partite di Giro		di cui gia' impegnato*		-	-	•
101	ale i rogramma	•	del vizi per conto terzi e partite di dilo		di cui fondo plur. vincolat	-	-	-	•
					prev. di cassa	1.259.899,74	2.304.411,34		
				628.411,34	prev. di competenza	1.276.000,00	1.676.000,00	1.676.000,00	1.676.000,00
	TOTAL F MISSIO	NF 99	SERVIZI PER CONTO TERZI		di cui gia' impegnato*		-	-	-
	TOTALL MIGOR	N4L 33	OLIVIET EN CONTO TENEI		di cui fondo pluriennale vi	i -	-	-	-
					prev. di cassa	1.259.899,74	2.304.411,34		
				12.733.297,67	prev. di competenza	15.615.469,07	10.528.000,00	10.444.000,00	9.901.000,00
			Totale MISSIONI		di cui gia' impegnato*		-	-	-
			Totale IIIIOOONI		di cui fondo plur. vincolat	-	-	-	-
					previsione di cassa	22.804.336,59	23.261.297,67		
				12.733.297,67	prev. di competenza	15.615.469,07	10.528.000,00	10.444.000,00	9.901.000,00
			Totale GENERALE DELLE SPESE		di cui gia' impegnato*		-	-	-
			TOTALE DELLE OF LOL		di cui fondo plur. vincolat	-	-	-	-
					previsione di cassa	22.804.336,59	23.261.297,67		

^{*} Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, gia' impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile appli

BILANCIO DI PREVISIONE 2022 - RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI

П	TOLO DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2021		PREVISIONI DEFINITIVE 2021 (3)	PREVISIONI 2022	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)		prev. di competenza	-	-	-	-
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)		prev. di competenza	-	-	-	-
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		prev. di competenza	-	145.404,72	-	-
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente (2)		prev. di competenza	-	-		
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		prev. di competenza	-	-	-	-
	Fondo di cassa all'1/1/2022		prev. di cassa	-	-		
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E	8.764.900,05	prev. di competenza	4.982.000,00	4.982.000,00	5.056.000,00	5.131.000,00
10000	TITOLO 1 PEREQUATIVA		prev. di cassa	8.822.902,73	13.746.900,05		
		188.000,00	prev. di competenza	376.000,00	376.000,00	376.000,00	376.000,00
20000	TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI		prev. di cassa	376.000,00	564.000,00		
		4.371.859,38	prev. di competenza	8.072.469,07	2.639.000,00	2.681.000,00	2.718.000,00
30000	TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE		prev. di cassa	11.223.522,25	7.010.859,38		
		21.451,89	prev. di competenza	909.000,00	855.000,00	655.000,00	-
40000	TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE		prev. di cassa	1.974.637,84	876.451,89		
		-	prev. di competenza	-	-	-	-
50000	TITOLO 5 ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		prev. di cassa	-	-		
		-	prev. di competenza	-	-	-	-
60000	TITOLO 6 ACCENSIONE DI PRESTITI		prev. di cassa	-	-		
		-	prev. di competenza	-	-	-	-
70000	TITOLO 7 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO/CASSIERE		prev. di cassa	-	-		
		136.643,17	prev. di competenza	1.276.000,00	1.676.000,00	1.676.000,00	1.676.000,00
90000	TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO		prev. di cassa	1.282.800,60	1.812.643,17		
		13.482.854,49	prev. di competenza	15.615.469,07	10.528.000,00	10.444.000,00	9.901.000,00
	Totale TITOLI		prev. di cassa	23.679.863,42	24.010.854,49		
		13.482.854,49	prev. di competenza	15.615.469,07	10.673.404,72	10.444.000,00	9.901.000,00
	Totale GENERALE DELLE ENTRATE		prev. di cassa	23.679.863,42	24.010.854,49		

⁽¹⁾ Se il bilancio di previsione e' predisposto prima del 31 dicembre dell'esercizio precedente, indicare la stima degli impegni al 31 dicembre dell'anno in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sia assunti nell'esercizio in corso che negli esercizi precedenti) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione e' approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo.

⁽²⁾ Indicare l'importo dell'utilizzo della parte vincolata del risultato di amministrazione determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (All a) Ris amm Pres). A seguito dell'approvazione del rendiconto e' possibile utilizzare la quota libera del risultato di amministrazione. In attuazione di quanto previsto dall'art. 187, comma 3, del TUEL e dell'art. 42, comma 8, del DLgs 118/2011, 8. le quote del risultato di amministrazione presunto dell'esercizio precedente costituite da accantonamenti risultanti dall'ultimo consuntivo approvato o derivanti da fondi vincolati possono essere applicate al primo esercizio del bilancio di previsione per il finanziamento delle finalita' cui sono destinate.

BILANCIO DI PREVISIONE 2022 - RIEPILOGO GENERALE SPESE PER TITOLI

		RESIDUI PRESUNTI AL		PREVISIONI DEFINITIVE			
TITOLO	DENOMINAZIONE	31/12/2021		2021	PREVISIONI 2022	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1)					-	-
		9.421.892,81	prev. di competenza	12.634.469,07	7.169.500,00	7.260.500,00	7.369.500,00
	SPESE CORRENTI		di cui gia' impegnato*		· -	· -	- -
Titolo 1			di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
			prev. di cassa	17.889.761,38	16.591.392,81		
	SPESE IN CONTO CAPITALE	2.682.993,52	prev. di competenza	909.000,00	855.000,00	655.000,00	-
T+-1- 0			di cui gia' impegnato*		-	-	-
Titolo 2			di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
			prev. di cassa	2.858.675,47	3.537.993,52		
	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	-	prev. di competenza	-	-	-	-
Titolo 3			di cui gia' impegnato*		-	-	-
111010 3			di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	=		
	RIMBORSO DI PRESTITI	=	prev. di competenza	796.000,00	827.500,00	852.500,00	855.500,00
Titolo 4			di cui gia' impegnato*		-	-	-
111010 4			di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
			prev. di cassa	796.000,00	827.500,00		
	CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	-	prev. di competenza	-	-	-	-
Titolo 5			di cui gia' impegnato*		-	-	-
111010 3			di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	628.411,34	prev. di competenza	1.276.000,00	1.676.000,00	1.676.000,00	1.676.000,00
Titolo 7			di cui gia' impegnato*		-	-	-
molo i			di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
			prev. di cassa	1.259.899,74	2.304.411,34		
		12.733.297,67	prev. di competenza	15.615.469,07	10.528.000,00	10.444.000,00	9.901.000,00
	Totale TITOLI		di cui gia' impegnato*		-	-	-
iotale in 62.			di cui fondo plur. vincola	-	-	-	-
			previsione di cassa	22.804.336,59	23.261.297,67		
		12.733.297,67	prev. di competenza	15.615.469,07	10.528.000,00	10.444.000,00	9.901.000,00
	Totale GENERALE DELLE SPESE		di cui gia' impegnato*		-	-	-
	Totale GENERALE DELLE SPESE		di cui fondo plur. vincola		-	-	-
			previsione di cassa	22.804.336,59	23.261.297,67		

^{*} Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, gia' impegnate negli esercizi precedenti sulla base delle autorizzazioni dei precedenti bilanci pluriennali.

BILANCIO DI PREVISIONE RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI 2022, 2023, 2024

RIEPILOGO DELLE MISSION	I DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2021		PREVISIONI DEFINITIVE 2021	PREVISIONI 2022	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1)			-	-	-	-
		3.495.169,11	prev. di competenza	4.392.500,00	4.113.500,00	3.966.000,00	3.357.000,00
TOTALE MISSIONE 01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE		di cui gia' impegnato*		-	-	-
			di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
			prev. di cassa	7.415.612,47	7.608.669,11		
		699.427,16	prev. di competenza	652.000,00	658.000,00	663.650,00	669.300,00
TOTALE MISSIONE 09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL		di cui gia' impegnato*		-	-	-
	TERRITORIO E DELL'AMBIENTE		di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
			prev. di cassa	2.293.201,85	1.357.427,16		
	AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E	254.500,00	prev. di competenza	1.809.500,00	2.287.100,00	2.321.000,00	2.355.000,00
TOTALE MISSIONE 16			di cui gia' impegnato*		-	-	-
101722 11110010112 10	PESCA		di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
			prev. di cassa	4.045.653,46	2.541.600,00		
		7.655.790,06	prev. di competenza	6.518.469,07	825.900,00	849.850,00	897.700,00
TOTALE MISSIONE 20	FONDI E ACCANTONAMENTI		di cui gia' impegnato*		-	-	-
TOTALL MISSIONE 20			di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
			prev. di cassa	6.822.969,07	8.481.690,06		
		-	prev. di competenza	967.000,00	967.500,00	967.500,00	946.000,00
TOTALE MISSIONE 50	DEBITO PUBBLICO		di cui gia' impegnato*		-	-	-
TOTALE WISSIONE SU	DEBITO FORBLICO		di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
			prev. di cassa	967.000,00	967.500,00		
	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	•	prev. di competenza	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 60			di cui gia' impegnato*		-	-	-
TOTALE WISSIONE 60			di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
	SERVIZI PER CONTO TERZI	628.411,34	prev. di competenza	1.276.000,00	1.676.000,00	1.676.000,00	1.676.000,00
TOTALE MISSIONE 99			di cui gia' impegnato*		-	-	-
TOTALE MISSIONE 99	SERVIZI PER CONTO TERZI		di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
			prev. di cassa	1.259.899,74	2.304.411,34		
		12.733.297,67	prev. di competenza	15.615.469,07	10.528.000,00	10.444.000,00	9.901.000,00
	Totala MISSIANI		di cui gia' impegnato*		-	-	
	Totale MISSIONI		di cui fondo plur. vincolato	-			
			prev. di cassa	22.804.336,59	23.261.297,67		
		12.733.297,67	prev. di competenza	15.615.469,07	10.528.000,00	10.444.000,00	9.901.000,00
	In OFNED ALE DELLE ODECE		di cui gia' impegnato*		-	-	-
Tota	Ie GENERALE DELLE SPESE		di cui fondo plur. vincolato			-	
			prev. di cassa	22.804.336,59	23.261.297,67		

^{*} Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, gia' impegnate negli esercizi precedenti sulla base delle autorizzazioni dei precedenti bilanci pluriennali.

CONSORZIO DI BONIFICA VALLE DEL LIRI

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2022, 2023, 2024

			COMPETENZA					COMPETENZA	
ENTRATE	CASSA 2022	2022	2023	2024	SPESE	CASSA 2022	2022	2023	2024
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	-								
Utilizzo av anzo presunto di amministrazione		145.404,72	-	-	Disav anzo di amministrazione	-	-	-	-
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		-	-	-					
Fondo pluriennale vincolato		-	-	-					
Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA	13.746.900,05	4.982.000,00	5.056.000,00	5.131.000,00		16.591.392,81	7.169.500,00	7.260.500,00	7.369.500,00
TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E					Titolo 1 - SPESE CORRENTI - di				
PEREQUATIVA					cui fondo plur. vincolato		-	-	-
Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	564.000,00	376.000,00	376.000,00	376.000,00	_				
Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	7.010.859,38	2.639.000,00	2.681.000,00	2.718.000,00					
					CAPITALE - di cui fondo plur.	3.537.993,52	855.000,00	655.000,00	-
Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	876.451,89	855.000,00	655.000,00	-	vincolato		-	-	-
Titolo 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI					INCREMENTO ATTIVITA'	-	-	-	-
ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-	FINANZIARIE - di cui fondo plur.		-	-	-
Totale entrate finali	22.198.211,32	8.852.000,00	8.768.000,00	8.225.000,00	Totale spese finali	20.129.386,33	8.024.500,00	7.915.500,00	7.369.500,00
Titolo 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI	-	-		-	di cui Fondo anticipazioni di liquidita'	827.500,00	827.500,00	852.500,00	855.500,00
Titolo 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO/CASSIERE	-	-	-	-	Titolo 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	F	-	-	-
Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.812.643,17	1.676.000,00	1.676.000,00	1.676.000,00	Titolo 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	2.304.411,34	1.676.000,00	1.676.000,00	1.676.000,00
Totale titoli	24.010.854,49	10.528.000,00	10.444.000,00	9.901.000,00	Totale titoli	23.261.297,67	10.528.000,00	10.444.000,00	9.901.000,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	24.010.854,49	10.673.404,72	10.444.000,00	9.901.000,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	23.261.297,67	10.528.000,00	10.444.000,00	9.901.000,00

Fondo di cassa finale presunto

749.556,82