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

BILANCIO DI PREVISIONE

Esercizio Finanziario 2016

CONSORZIO DI BONIFICA "VALLE DEL LIRI"

CASSINO (FR)

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2016

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 2016 possono essere così riassunti:

ENTRATE	€
Per attività ordinaria derivante dai contributi dei consorziati	6.090.000,00
Per attività ordinaria derivante da trasferimenti di fondi da Stato, Regione e altri enti	275.000,00
Altre entrate	75.000,00
Per attività in conto capitale	2.536.000,00
Contabilità speciali	1.226.000,00
Totale entrate	10.202.000,00
Avanzo di amministrazione presunto	120.000,00
Totale a pareggio	10.322.000,00
USCITE	
Spese di funzionamento	4.104.000,00
Spese per attività istituzionali	2.456.000,00
Spese per investimenti	2.536.000,00
Spese per operazioni finanziarie	0,00
Contabilità speciali	1.226.000,00
Totale uscite	10.322.000,00

Il bilancio di previsione 2016 prevede entrate e spese complessive per € 10.322.000,00.

Le entrate sono costituite dai contributi dei consorziati per € 6.090.000,00, dai trasferimenti pubblici sui lavori di manutenzione ed interventi infrastrutturali per € 275.000,00, € 75.000,00 di entrate varie, € 2.536.000,00 per entrate per investimenti e € 1.226.000,00 per contabilità speciali.

Le spese sono ripartite in spese di funzionamento per € 4.104.000,00, spese per attività istituzionali per € 2.456.000,00, spese per investimenti per € 2.536.000,00 e contabilità speciali per € 1.226.000,00.

E' stato inserito nel bilancio di previsione, altresì, l'avanzo presunto di amministrazione per € 120.000,00 derivante dalle risultanze del rendiconto presunto dell'esercizio finanziario 2015.

La disamina delle poste del bilancio di previsione 2016 è raffrontata con i dati del bilancio di previsione 2015.

ENTRATE GENERALI

Le entrate previste nel bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2016 ammontano a €. 10.322.000,00 comprensive dell'avanzo presunto di amministrazione per € 120.000,00 in decremento per €. 1.139.000,00 rispetto al 2015.

ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti ammontano ad €. 6.440.000,00 in decremento per €. 318.000,00 rispetto al 2015.

Tale decremento deriva dalla riduzione delle spese generali su lavori in concessione in quanto non sono previsti interventi con finanziamenti pubblici per il 2016 e manca l'entrata straordinaria per la convenzione stipulata con la Società Gasdotti italiana stipulata nel 2015.

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

entrate per attività ordinaria derivanti dai contributi dei consorziati €. 6.090.000,00 (circa 95%)

entrate per attività ordinaria derivanti da trasferimenti di fondi da Stato, regione ed altri enti €. 275.000,00 (circa 4%)

altre entrate €. 75.000,00 (circa 1%)

Si evince chiaramente che oramai le entrate correnti del consorzio derivano quasi del tutto dai ruoli di contribuenza per cui è maggiormente salvaguardata l'autonomia finanziaria e l'autogoverno.

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 2016 ammonta a € 6.090.000,00. L'importo complessivo del ruolo di contribuenza è così suddiviso:

Ruoli di bonifica	€ 4.406.000,00
Ruoli irrigazione	€ 1.684.000,00

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 dei contributi per interventi di manutenzione a carico della Regione e di altri Enti, delle spese generali sui lavori 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 scorrimento.

TRASFERIMENTI DI FONDI DALLA REGIONE LAZIO E DA ALTRI ENTI

Nel bilancio di previsione 2016 figurano solamente le entrate derivanti dalle convenzioni di gestione con la Provincia e con l'Ambito Territoriale Ottimale (A.T.O.) ai sensi degli artt. 35 e 36 della Legge Regionale 53/98 per l'importo complessivo di € 275.000,00. 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 2015 per €. 75.000,00 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 dalle convenzioni stipulate con il comune di Cassino, il comune di Pico, il comune di Ripi ed il comune di S.Andrea sul Garigliano.

ENTRATE PER INVESTIMENTI

L'importo stanziato in bilancio di previsione ammonta a € 2.536.000,00 derivanti da finanziamenti della Regione Lazio per la ristrutturazione e l'efficientamento di alcuni impianti di irrigazione e per sistemazioni idrauliche di canali di bonifica.

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 € 1.226.000,00 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 2016 ammontano a € 10.322.000,00 in decremento per €. 1.139.000,00 rispetto al 2015 di cui € 6.560.000,00 per spese correnti, €.2.536.000,00 per spese per investimenti, ed € 1.226.000,00 per contabilità speciali. Nell'ambito delle spese correnti, le ripartizioni per centri di costo sono le seguenti:

- Spese di funzionamento € 4.104.000,00 (circa 63%)

- Spese per attività istituzionali € 2.456.000,00 (circa il 37%)

Tra le spese di funzionamento si hanno le seguenti ripartizioni:

SPESE ORGANI ISTITUZIONALI

L'importo stanziato nel bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2016 ammonta ad €.99.000.00, medesimo stanziamento del 2015.

SPESE PER IL PERSONALE

Lo stanziamento nel bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2016 ammonta a € 2.878.000,00.

Lo stanziamento è inferiore per € 341.000,00 in confronto al 2015 per minori spese del personale a seguito del collocamento in quiescenza del personale che ha aderito al piano di incentivi per l'esodo.

SPESE PER ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI

Lo stanziamento in tale categoria per l'esercizio finanziario 2016 ammonta ad € 490.000,00 in diminuzione per € 174.000,00 rispetto al 2015 per minori spese generali di funzionamento.

PARTITE CHE SI COMPENSANO NELLE ENTRATE

Tali spese sono previste per € 135.000,00 medesimo stanziamento del 2015.

ONERI FINANZIARI

Lo stanziamento per l'esercizio finanziario 2016 ammonta ad € 422.000,00 in diminuzione rispetto a quello dell'anno 2015 per €. 32.000,00 in confronto al 2015 a seguito dell'estinzione di un mutuo.

FONDI ED ACCANTONAMENTI

L'importo stanziato nel fondo di riserva ammonta ad € 80.000,00 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 2016 ammonta ad €.936.000,00, 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'Ambito Territoriale Ottimale (ATO). Lo stanziamento è in incremento per € 176.000,00 rispetto allo stanziamento per il 2015 in quanto sono state realizzate economie nelle spese generali di funzionamento che hanno permesso di poter destinare maggiori risorse alle attività di manutenzione ordinaria delle opere di bonifica.

SPESE PER LA MANUTENZIONE ED ESERCIZIO DELLE OPERE IRRIGUE

Lo stanziamento previsto nel bilancio di previsione 2016 ammonta a €. 1.530.000,00 e riguarda le spese per l'energia elettrica per il sollevamento degli impianti, per la manutenzione e l'esercizio degli stessi. Lo stanziamento è il medesimo del 2015.

SPESE PER INVESTIMENTI

Le spese per investimenti ammontano ad € 2.536.000,00 e si compensano naturalmente con le entrate per investimenti.

SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI

Lo stanziamento per le spese per contabilità speciali ammonta ad € 1.226.000,00 e si compensa, naturalmente, con il medesimo stanziamento nelle entrate.

CONSIDERAZIONI FINALI

E' stato certamente molto complesso predisporre il bilancio di previsione 2016 in quanto, come evidenziato, per la prima volta non sono previsti finanziamenti pubblici in bilancio per cui sostanzialmente ci si basa quasi esclusivamente sui ruoli di contribuenza. Sono però nel 2015 state messe in cantiere una serie di iniziative che hanno permesso di ridurre le spese generali di funzionamento per l'importo di €. 467.000,00 destinando maggiori risorse per €. 176.000,00 alle attività di manutenzione sul comprensorio al fine di mitigare il rischio idraulico molto elevato sia per la forte antropizzazione del territorio sia per gli sconvolgimenti climatici in atto.

Nel 2015 il consorzio ha continuato il monitoraggio delle aree a rischio idraulico del comprensorio con la redazione di documenti preliminari e/o progettazioni per cui ci si auspica nel 2016 di avere i necessari finanziamenti nell'ambito in particolare dei finanziamenti europei.

Il consorzio nel 2016 dovrebbe beneficiare 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. Si sta completando anche l'iter burocratico per l'ottenimento delle concessioni per la realizzazione di centrali idroelettiche con l'auspicio dell'entrata in funzione almeno della centrale alimentata dalla sorgente di Capodacqua.

Naturalmente, come già fatto in parte nel 2015, 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 2016.

Il DIRETTORE
(DR. REMO MARANDOLA)

RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2016

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

- esaminato la proposta di Bilancio di Previsione 2016 unitamente alla documentazione prodotta dall'Ente Consortile, comprensiva degli allegati di legge, priva del Bilancio Pluriennale;

- 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;

- verificato che l'elaborato previsionale si compone del preventivo finanziario, come pure del quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria nonché del preventivo economico;

- 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, il Programma triennale delle opere, il Piano di Organizzazione Variabile (POV) del personale, nonché il numero delle unità di personale in servizio al 30.09.2015.

Tanto premesso,

- il Collegio, nella "Relazione al Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2016", 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, all'uopo convocato per il 28.10.2015 alle ore 19:00, con le modalità e nei termini di legge previsti.

Sulla base di quanto segnalato per il Bilancio di Previsione 2016, 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":

ENTRATE	IMPORTI IN EURO
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	6.090.000,00
TITOLO II - ENTRATE DA TRASFERIMENTI	275.000,00
TITOLO III - ALTRE ENTRATE	75.000,00
TITOLO IV - ENTRATE PER ATTIVITÀ IN CONTO CAPITALE	2.536.000,00
TITOLO V - ENTRATE DA OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00
TITOLO VI - CONTABILITÀ SPECIALI	1.226.000,00
TOTALE PARZIALE	**10.202.000,00**
- AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2016 PRESUNTO	120.000,00
TOTALE GENERALE	**10.322.000,00**

SPESE	IMPORTI IN EURO
AMBITO A - SPESE DI FUNZIONAMENTO	4.104.000,00
AMBITO B - SPESE PER ATTIVITA' ISTITUZIONALI	2.456.000,00
AMBITO C - SPESE PER INVESTIMENTI	2.536.000,00
AMBITO D - OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00
AMBITO E - CONTABILITA' SPECIALI	1.226.000,00
TOTALE PARZIALE	**10.322.000,00**
TOTALE GENERALE	**10.322.000,00**

VARIAZIONI RISPETTO ALLE PREVISIONI DEFINITIVE 2016

DESCRIZIONE DEL CAPITOLO	RENDICONTO PRESUNTO ANNO 2015	PREVISIONE BILANCIO ANNO 2016	DIFFERENZA ANNO 2015 ANNO 2016
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI	6.090.000,00	6.090.000,00	00,00
TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	350.000,00	275.000,00	-75.000,00
TITOLO 3 - ALTRE ENTRATE	318.000,00	75.000,00	-243.000,00
TITOLO 4 - ENTRATE PER ATTIVITA' IN CONTO CAPITALE	2.548.000,00	2.536.000,00	-12.000,00
TITOLO 5 - ENTRATE DA OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6 - CONTABILITA' SPECIALI	2.062.000,00	1.226.000,00	-836.000,00
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	93.000,00	120.000,00	27.000,00
TOTALE	**11.461.000,00**	**10.322.000,00**	**-1.139.000,00**
AMBITO A - SPESE DI FUNZIONAMENTO	4.571.000,00	4.104.000,00	-467.000,00
AMBITO B - SPESE PER ATTIVITA' ISTITUZIONALI	2.280.000,00	2.456.000,00	176.000,00
AMBITO C - SPESE PER INVESTIMENTI	2.548.000,00	2.536.000,00	-12.000,00
AMBITO D - OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00
AMBITO E - CONTABILITA' SPECIALI	2.062.000,00	1.226.000,00	-836.000,00
TOTALE	**11.461.000,00**	**10.322.000,00**	**1.139.000,00**

Il Collegio rileva che, dai dati di bilancio analizzati, emerge un presunto Avanzo di Amministrazione e di competenza pari ad €. 120.000,00 (centoventimila/00), pertanto preso atto della destinazione dello stesso, ne condivide le finalità e gli scopi.

Il Collegio nella prosecuzione dei lavori, verifica che il Bilancio di Previsione relativo all'esercizio 2016, 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 2016, oggetto della presente relazione, soffermandosi in particolare su quelle interessate da specifici vincoli di spesa:

AMBITO A – *"Spese di funzionamento"*: tale aggregato comprende gli oneri necessari al mantenimento della struttura del centro di responsabilità amministrativa che, nel caso di specie, sono pari ad €. 4.104.000,00 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 da ultimo 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 €. 2.878.000,00, di cui €. 2.030.000,00 per retribuzioni ed altre competenze, €. 670.000,00 per oneri sociali a carico del Consorzio ed €. 178.000,00 per il Trattamento di fine rapporto;
- **UPB 3** denominata "*Acquisto di beni di consumo e di servizi*" pari a €. 490.000,00, 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, €. 200.000,00 per spese legali, notarili e consulenza, €. 50.000.00 per premi di assicurazione, €. 80.000,00 per studi, piani, programmi, progettazioni, direzioni lavori e collaudo;
- **UPB 4** denominata "*Partite che si compensano nelle Entrate*" ammontante a complessivi €. 135.000,00; 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 €. 130.000,00;
- **UPB 5** denominata "*Oneri finanziari*" indica un importo pari a €. 422.000,00 di cui €. 80.000,00 per competenze bancarie per servizio di cassa e anticipazioni, €. 273.000,00 per quota capitale rate ammortamento mutui, €. 69.000,00 per quota interesse rate ammortamento mutui;
- **UPB 6** denominata "*Fondi e accantonamenti*" indica l'importo di €. 80.000,00, da riferirsi unicamente al Fondo di Riserva;
- **UPB 7** denominata "*Ammortamento dei beni strumentali* ", per l'esercizio di previsione 2016 non è interessata da alcuna movimentazione tale da giustificarne una espressione in termini numerici;

AMBITO B – *"Spese per attività istituzionali"*: €. 926.000,00 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 €. 926.000,00 previsti nel 2016, di cui €. 886.000,00 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 2016;
- **UPB 3** denominata "*Acquisto e manutenzione straordinaria beni strumentali* " per la quale voce non si prevedono movimentazioni per l'anno 2016;
- **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 €. 1.530.000,00, unità previsionale movimentatasi per pari importo soltanto al Capitolo 1, denominato impianti irrigui.

AMBITO C – ***"Spese per investimenti"***: sono previsti €. 2.536.000,00, 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 €. 2.536.000,00, 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 €. 1.226.000,00, per la sola UPB denominata "partite di giro", da cui è costituito.

- **UPB 1** denominata "*Partite di giro*", riguardo l'importo previsto di €. 1.226.000,00, appare opportuno sottolineare 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 personale, €. 6.000,00 per Fondi da anticiparsi all'economo, mentre l'importo di €. 50.000,00 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 2016 nelle consistenze numeriche di seguito riportate:

TITOLO I - ***"Entrate per attività ordinaria derivanti dai contributi dei consorziati"*** descritte in bilancio previsionale per complessivi €. 6.090.000,00, sono da ricondursi presuntivamente alle seguenti voci:

- **UPB 1** denominata "*Contribuenza generale*" pari a €. 4.406.000,00;
- **UPB 2** denominata "*Contribuenza per specifiche attività istituzionali*" pari a €. 1.684.000,00.

TITOLO II - ***"Entrate per attività ordinaria derivanti da trasferimenti di fondi da Stato Regione ed altri Enti"*** previste in bilancio per complessivi €. 275.000.00, sono costituite da:

- **UPB 1** denominata "*Rimborso spese generali sui lavori in concessione*" pari a 00,00;
- **UPB 2** denominata "*Manutenzione delle opere di bonifica*" pari a €. 00,00;
- **UPB 3** denominata "*Gestione attività in convenzione*" pari a €. 275.000,00.

TITOLO III - ***"Altre Entrate"*** previste in bilancio per l'anno 2016 per l'importo di complessivi €. 75.000.00, sono costituite da:

- **UPB 2** denominata "*Rimborso interessi e rate di mutuo*" pari a €. 15.000,00;
- **UPB 3** denominata "*Entrate varie*" pari a €. 60.000,00.

TITOLO IV - ***"Entrate per attività in conto capitale"*** previste in bilancio di previsione 2016 per complessivi €. 2.536.000,00, sono state ipotizzate esclusivamente per:

- **UPB 1** denominata "*Trasferimenti dalla Regione, dallo Stato ed altri Enti*" di importo pari a €. 2.536.000,00.

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 €. 1.226.000,00, trovano origine da:

- **UPB 1** denominata *"Partite di giro"* pari a €. 1.226.000,00 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 €. 50.000,00 a partite varie, ed infine per €. 6.000,00 a fondi da anticipare all'economo.
-

Il Bilancio di Previsione per l'anno 2016, in relazione all'Avanzo di Amministrazione del corrente esercizio 2015, evidenzierà un presumibile Avanzo d'Amministrazione ammontante ad €. 120.000,00.

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, formalmente ed unanimemente, parere favorevole sull'approvazione del Bilancio di Previsione 2016 preventivamente rimesso al suo esame, 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

CONSORZIO DI BONIFICA "VALLE DEL LIRI"

CASSINO (FR)

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2016

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

Colleghi Consiglieri,

nel corso di quest'ultimo triennio siamo passati progressivamente dalla riduzione al quasi totale abbattimento dei trasferimenti pubblici, che nel nostro caso derivavano quasi esclusivamente dalla Regione Lazio, sia per la realizzazione di nuove opere che per interventi di manutenzione.

Ciò nonostante, non ci siamo fatti trovare impreparati, ed infatti già dagli anni scorsi abbiamo avviato una politica di ottimizzazione delle spese attraverso tre strategie ben precise:

- Ottimizzazione dei costi di gestione;
- Lotta all'evasione ed aggiornamento della banca dati catastali, con individuazione di nuove unità immobiliari da iscrivere a ruolo;
- Abbassamento delle spese energetiche, attraverso l'ottimizzazione tecnologica degli impianti, razionalizzazione dei sistemi di approvvigionamento irriguo e la costruzione di impianti di energia elettrica da fonti rinnovabili.

Queste strategie che stanno dando i loro frutti, sono acclarate dalla nuova predisposizione del bilancio 2016, che pur non contando su fonti di finanziamento pubblico, è quasi totalmente basato sui ruoli di contribuenza, che ha raggiunto il 95% delle entrate.

Mentre nella prossima stagione irrigua entreranno in funzione gli impianti per la produzione energetica da fonte fotovoltaica, che abbiamo in corso di realizzazione sulle vasche di Olivella (S. Elia Fiumerapido), Piumarola (Piedimonte S.G.-Villa S. Lucia), S. Ermete e Fontana Merola (Pontecorvo), che ci consentirà di abbassare notevolmente il costo della nostra bolletta energetica. Una spesa che quest'anno è addirittura cresciuta, rispetto agli anni precedenti, a causa della fortissima siccità estiva.

Per quanto riguarda, invece, i progetti di produzione energetica di tipo idroelettrica si è in attesa del rilascio delle concessioni per gli impianti di Valleluce di S. Elia Fiumerapido, e Via Appia di Cassino e Monticelli di Esperia.

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 750.000,00 euro.

A questi tre progetti, nel 2016 si aggiungeranno anche quelli di Ravano-Pontecorvo e Picinisco, grazie ai quali potremo produrre energia elettrica utilizzando la forza delle condotte esistenti; questi due impianti saranno realizzati con fondi propri o in concessione.

Per quanto riguarda il nostro Settore Progettazione, pur trovandoci in un periodo di azzeramento delle fonti di finanziamento, derivanti dalla Regione Lazio, è stato approntato un puntuale Programma Triennale delle opere, riguardanti l'intero comprensorio consortile, che prevede progetti per un totale di 247.025.391,49 (3 milioni in più rispetto allo scorso anno) così distribuiti:

- RISORSE IDRICHE 70.763.130,96 euro
- DIFESA DEL SUOLO 160.101.242,96 euro
- PRODUZIONE ENERGIA ELETTRICA 16.161.017,57 euro.

Credo che vada particolarmente sottolineato che i progetti per la difesa del suolo, inseriti nel "Piano di interventi per la mitigazione del rischio idrogeologico" nel nostro Comprensorio, sono il frutto di una concertazione seria e puntuale con i comuni interessati, che vanno inquadrati nella volontà della nostra Amministrazione di avviare una stagione di dialogo e collaborazione diretta con i comuni e i sindaci del territorio.

Questo nostro nuovo modo di fare sta facendo crescere esponenzialmente i consensi nei confronti del nostro Ente e consente al tempo stesso una più efficace razionalizzazione degli interventi di bonifica.

Un consenso unanimemente espresso quotidianamente anche sugli organi di informazione dai sindaci ma anche da privati cittadini che finalmente notano una netta e positiva inversione di tendenza nella gestione operativa degli interventi da parte del Consorzio.

Non a caso il costante lavoro di manutenzione ordinaria dei canali ha evitato allagamenti e inondazioni in concomitanza di eventi di elevata piovosità.

Tali interventi pubblicati in tempo reale sul sito istituzionale e sulla nova ed innovativa App evidenziano la trasparenza con la quale il nostro Ente rendiconta ai consorziati l'utilizzo dei tributi riscossi.

Tali strumenti informativi devono servire oltre che fornire informazioni alle attività del nostro Ente anche per acquisire suggerimenti e/o consigli da parte dei consorziati.

Pur vivendo un periodo di spending review, abbiamo in corso diversi progetti, finanziati a suo tempo dalla Regione Lazio:

- sistemazione idraulica Rio Valle Difesa S. Giorgio a Liri (500.000,00 euro) già affidata in appalto e nei prossimi giorni saranno consegnati i lavori;
- efficientamento impianti irrigazione (378.000,00 euro) con sostituzione tratti di condotte nei comuni di Cervaro, Cassino e S. Vittore del Lazio, che sarà appaltato nel 2016;

Inoltre, sono in corso i lavori finalizzati alla sistemazione di impianti di irrigazione nel Comprensorio di Pontecorvo (5.000.000,00 di euro), che saranno ultimati nel corso del 2016.

Si tratta di un progetto molto importante perche consente:

- l'eliminazione di condotte fatiscenti, che causavano molte perdite idriche;
- l'utilizzo di acqua di sorgente, dalla Forma Quesa, che favorirà la coltivazione di prodotti di qualità ancora più elevata;
- l'opportunità di fornire acqua per uso irriguo anche al di fuori della normale stagione irrigua, favorendo la coltivazione e diversificazione delle produzioni agricole.

Discorso a parte, purtroppo, meritano i finanziamenti concessi per il rifacimento delle Forme di Aquino (1.563.000,00 euro), e per la riqualificazione ambientale ed ottimizzazione della risorsa idrica del lago di Capodacqua in comune di Castrocielo (3.497.559,60 euro), che la Regione Lazio ha inteso "disimpegnare".

I nostri uffici, però, hanno attivato tutte le necessarie procedure per favorire l'impegno di queste risorse che potrebbero tornare utili e fruibili per il nostro territorio.

Non solo, abbiamo partecipato ad un bando della Presidenza del Consigli dei Ministri, grazie al quale potremmo avere la concessione di una parte dei proventi dell'8 per mille destinati alle calamità naturali.

Per sopperire alla carenza di trasferimenti pubblici abbiamo attivato nuove strategie di "aggressione" dei bandi relativi a fondi europei, coinvolgendo promoter specializzati grazie ai quali già il prossimo anno potremmo avere finanziamenti provenienti dall'Europa

Ma credo sia di particolare soddisfazione, per il nostro Ente, la partecipazione al progetto europeo Horizon 2020, per progetti di risparmio elettrico ed idrico, all'interno della misura agevolativa "Interreg Med", per il buon fine della quale dovremo interagire con altri due partner europei; ed hanno manifestato interesse alla nostra iniziativa:

1. il Politecnico di Torino – Dip. Ingegneria Ambientale;
2. la facoltà di ingegneria meccanica di Sarajevo (Bosnia);
3. il Quadro Europeo regionale per la Cooperazione (Grecia);
4. La Società Aragonese di gestione ambientale (Spagna);

5. Kim Bcn (Spagna);

6. Istituto pe l'acqua della Repubblica di Slovenia.

Da evidenziare anche l'ottenimento dell'accreditamento nel Servizio Civile Nazionale, grazie al quale abbiamo partecipato sia al 2° Bando integrativo 2015 che al bando 2016, per cui potremo beneficiare del supporto di 40 giovani (20 per ciascun bando) da utilizzare per la manutenzione e per la mitigazione del rischio idrogeologico.

Con orgoglio evidenziamo la politica di collaborazione e di raccordo con le istituzioni locali, soprattutto i Comuni, grazie alla quale abbiamo rinforzato la percezione positiva del ruolo essenziale del nostro Consorzio nell'opera di tutela idrogeologica territoriale, nel servizio di irrigazione a favore dell'economia agricola e nelle operazioni di manutenzione.

Per quanto ci riguarda, possiamo dire che il Consorzio è percepito positivamente ed è rispettato sia dai consorziati che dai comuni e dalle altre istituzioni presenti sul territorio.

Non a caso cresce ancora il numero dei comuni che a titolo oneroso stipulano apposite convenzioni per assicurarsi servizi di manutenzione di porzioni di territorio da parte del nostro Ente; a Cassino, Pico Ripi, S. Apollinare, si è recentemente aggiunto anche S. Andrea del Garigliano ed altri hanno manifestato analoga volontà per il prossimo 2016.

Di grande e positivo impatto sul territorio, (come evidenziato anche dal brillante esito delle iniziative legate al 65° anniversario del nostro Ente e dal gremito convegno del 24 ottobre scorso a Montecassino), anche la nostra politica didattica nelle scuole del Comprensorio, con la quale intendiamo accrescere nelle future generazioni il senso di rispetto della natura e dell'ambiente ma anche la validità dell'utilizzo dell'agricoltura come fonte di ricchezza e di occupazione.

Anche il prossimo anno ci rivolgeremo a loro con progetti di educazione didattica e invito allo sviluppo di tematiche legate all'agricoltura, all'ambiente e alla tutela idrogeologica territoriale.

Di tutti questi risultati va dato atto all'impegno e alla presenza costante dei consiglieri sul territorio ed alla struttura consortile.

Ringrazio il CdA per l'attenzione e chiedo l'approvazione del Bilancio di Previsione 2015.

Il Presidente

Dott. Pasquale Ciacciarelli

Cassino 28 ottobre 2015

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

DESCRIZIONE	IMPORTO
Lavori regimazione e sistemazione idraulica rio Valle Difesa	450.000,00
impianti di irrigazione	340.830,00
Razionalizzazione e risparmio risorse idriche impianti irrigui Forma Quesa, S.Ermete, Melfi e Liri	1.745.728,80
TOTALE	2.536.558,80

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	13.544,18	5.824,44
488.000,00	30-04-2016	Banca Pop.Cassinate	31.517,43	905,92
1.327.000,00	26-08-2017	Banca Pop.Cassinate	162.052,17	18.406,31
836.136,00	00-04-5869	Banca Pop.Cassinate	65.493,47	43.048,67
TOTALE			272.607,25	68.185,34

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2016

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
488.000	724,74	Banca Pop.Cassinate
1.327.000	14.725,05	Banca Pop.Cassinate
	15.449,79	

Codice	Denominazione	Residui	Competenza	Cassa
	Avanzo di amministrazione presunto	0,00	120.000,00	120.000,00
	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 - Contribuenza generale			
10101	Cap. 1 - Ruoli di contribuenza	4.795.546,26	4.406.000,00	9.201.546,26
102	Upb 2 - Contribuenza per specifiche attivita' istituzionali			
10201	Cap. 1 - Ruoli irrigui	2.268.164,16	1.684.000,00	3.952.164,16
10202	Cap. 2 - Ruoli vari			
	Totale TITOLO 1	7.063.710,42	6.090.000,00	13.153.710,42
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			
20101	Cap 1 - Sui lavori di manutenzione			
20102	Cap. 2 - Sui lavori di esecuzione di opere pubbliche	1.747.928,42		1.747.928,42
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 attività in convenzione			
20301	Cap. 1 - PIR			
20302	Cap. 2 - SPM	687.017,71	150.000,00	837.017,71
20303	Cap.3 - ATO	617.124,65	125.000,00	742.124,65
20304	Cap. 4 - Irrigazione			
20305	Cap. 5 - Diverse			
	Totale TITOLO 2	3.052.070,78	275.000,00	3.327.070,78
3	TITOLO III : ALTRE ENTRATE			
301	Upb 1 - Proventi patrimoniali			
30101	Cap.1 - Affitto di beni immobili			

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	211.667,83	15.000,00	226.667,83
303	Upb 3 - Somme non attribuibili			
30301	Cap. 1 - Entrate varie	99.856,85	60.000,00	159.856,85
30302	Cap. 2 - Fitti figurativi			
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			
	Totale TITOLO 3	311.524,68	75.000,00	386.524,68
4	TITOLO IV - ENTRATE PER ATTIVITA' IN CONTO CAPITALE			
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	2.536.000,00	3.460.987,55
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			
	Totale TITOLO 4	1.614.127,68	2.536.000,00	4.150.127,68
5	TITOLO V - ENTRATE DA OPERAZIONI FINANZIARIE			
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			

Codice	Denominazione	Residui	Competenza	Cassa
50202	Cap. 2 - Assunzione di mutui aa pareggio disavanzo esercizi			
50203	Cap. 3 - Prestiti e anticipazioni			
	Totale TITOLO 5	0,00	0,00	0,00
6	TITOLO VI - CONTABILITA' SPECIALI			
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'Economo		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	50.000,00	284.699,56
	Totale TITOLO 6	241.433,08	1.226.000,00	1.467.433,08
	Totale GENERALE	12.282.866,64	10.322.000,00	22.604.866,64

Titolo	ENTRATA	Residui	Competenza	Cassa
	Avanzo di amministrazione presunto	0,00	120.000,00	120.000,00
	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 - Contribuenza generale	4.795.546,26	4.406.000,00	9.201.546,26
102	Upb 2 - Contribuenza per specifiche attivita' istituzionali	2.268.164,16	1.684.000,00	3.952.164,16
	Totale TITOLO 1	7.063.710,42	6.090.000,00	13.153.710,42
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	1.747.928,42		1.747.928,42
202	Upb 2 - Manutenzione delle opere di bonifica			
203	Upb 3 - Gestione attività in convenzione	1.304.142,36	275.000,00	1.579.142,36
	Totale TITOLO 2	3.052.070,78	275.000,00	3.327.070,78
3	TITOLO III : ALTRE ENTRATE			
301	Upb 1 - Proventi patrimoniali	211.667,83	15.000,00	226.667,83
302	Upb 2 Partite che si compensano nella spesa	99.856,85	60.000,00	159.856,85
303	Upb 3 - Somme non attribuibili			
304	Upb 4 - Alienazione di beni strumentali			
305	Upb 5 - Ammortamento dei beni strumentali			
	Totale TITOLO 3	311.524,68	75.000,00	386.524,68
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	2.536.000,00	4.150.127,68
402	Upb 2 - Quota lavori a carico consorziati			
	Totale TITOLO 4	1.614.127,68	2.536.000,00	4.150.127,68
5	TITOLO V - ENTRATE DA OPERAZIONI FINANZIARIE			
502	Upb 2 - Operazioni finanziarie a breve, medio e lungo termine			

Codice	Denominazione	Residui	Competenza	Cassa
	Totale TITOLO 5	0,00	0,00	0,00
6	TITOLO VI - CONTABILITA' SPECIALI			
601	Upb 1 - Partite di giro	241.433,08	1.226.000,00	1.467.433,08
	Totale TITOLO 6	241.433,08	1.226.000,00	1.467.433,08
	Totale GENERALE	12.282.866,64	10.322.000,00	22.604.866,64

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
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 consortili			
10104	Cap. 4 - Spese di rappresentanza		5.000,00	5.000,00
10105	Cap. 5 - Spese diverse			
102	Upb 2 - Spese per il personale			
10201	Cap. 1 - Retribuzioni e altre competenze		2.030.000,00	2.030.000,00
10202	Cap. 2 - Oneri sociali, previdenziali e assistenziali a carico del Consorzio	1.139.440,27	670.000,00	1.809.440,27
10203	Cap. 3 - Trattamento di fine rapporto		178.000,00	178.000,00
10204	Cap. 4 - Spese varie per il personale	100.322,81		100.322,81
10205	Cap. 5 - Pensioni			
103	Upb 3 - Acquisto di beni di consumo e di servizi			
10301	Cap. 1 - Spese per il funzionamento degli uffici	32.698,02	100.000,00	132.698,02
10302	Cap. 2 - Spese per la partecipazione a Enti e Associazioni		45.000,00	45.000,00
10303	Cap. 3 - Spese per gli automezzi di servizio			
10304	Cap. 4 - Canoni, Imposte, tasse e tributi vari	4.181,25	15.000,00	19.181,25
10305	Cap. 5 - Spese legali, notarili e consulenza	343.983,03	200.000,00	543.983,03
10306	Cap. 6 - Premi di assicurazione		50.000,00	50.000,00
10307	Cap. 7 - Studi, piani, programmi, progettazioni, direzione lavori e collaudo	498.193,12	80.000,00	578.193,12
10308	Cap. 8 - Spese diverse	4.662,37		4.662,37
104	Upb 4 - Partite che si compensano nelle Entrate			
10401	Cap. 1 - Discarichi e rimborsi di contributi di bonifica e irrigazione	2.415,57	5.000,00	7.415,57
10402	Cap. 2 - Compensi di riscossione per ruoli di contribuenza e per altre entrate	320.422,90	130.000,00	450.422,90
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

Codice	Denominazione	Residui	Competenza	Cassa
10502	Cap. 2 - Quota capitale rate ammortamento mutui	285.633,87	273.000,00	558.633,87
10503	Cap. 3 - Quota interesse rate ammortamento mutui	31.589,90	69.000,00	100.589,90
106	Upb 6 - Fondi e accantonamenti			
10601	Cap. 1 - Fondo di riserva		80.000,00	80.000,00
10602	Cap. 2 - Oneri vari straordinari			
107	Upb 7 - Ammortamento dei beni strumentali			
10701	Cap. 1 - Beni immobili			
10702	Cap. 2 - Beni immobili			
	Totale AMBITO 1	2.785.934,66	4.104.000,00	6.889.934,66
2	AMBITO B - SPESE PER ATTIVITA' ISTITUZIONALI			
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	584.872,61	886.000,00	1.470.872,61
20103	Cap. 3 - Lavori di manutenzione per attività in convenzione	86.731,77	40.000,00	126.731,77
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	2.020.737,98	1.530.000,00	3.550.737,98
20502	Cap. 2 - Altri			
	Totale AMBITO 2	2.692.342,36	2.456.000,00	5.148.342,36

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	1.023.324,50	2.536.000,00	3.559.324,50
30102	Cap. 2 - per conto dello Stato			
30103	Cap. 3 - per conto di altri Enti	964.162,01		964.162,01
302	Upb 2 - Esecuzione di opere private			
303	Upb 3 - Quota lavoro a carico dei consorziati			
	Totale AMBITO 3	1.987.486,51	2.536.000,00	4.523.486,51
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			
40202	Cap. 2 - Prestiti e anticipazioni	457.986,35		457.986,35
	Totale AMBITO 4	457.986,35	0,00	457.986,35
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'economo		6.000,00	6.000,00
50104	Cap.4 - Versamento ritenute erariali sulle retribuzioni del personale	1.539.671,09	620.000,00	2.159.671,09
50105	Cap.5 - Versamento ritenute previdenziali sulle retribuzioni al personale	29.189,80	250.000,00	279.189,80
50106	Cap.6 - Versamento ritenute diverse sulle retribuzioni al personale	7.685,71	50.000,00	57.685,71
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	19.696,47	90.000,00	109.696,47
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	31.448,41	50.000,00	81.448,41

Codice	Denominazione	Residui	Competenza	Cassa
	Totale AMBITO 5	1.627.691,48	1.226.000,00	2.853.691,48
	Totale GENERALE	9.551.441,36	10.322.000,00	19.873.441,36

Ambito	SPESA	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	22.391,55	99.000,00	121.391,55
102	Upb 2 - Spese per il personale	1.239.763,08	2.878.000,00	4.117.763,08
103	Upb 3 - Acquisto di beni di consumo e di servizi	883.717,79	490.000,00	1.373.717,79
104	Upb 4 - Partite che si compensano nelle Entrate	322.838,47	135.000,00	457.838,47
105	Upb 5 - Oneri finanziari	317.223,77	422.000,00	739.223,77
106	Upb 6 - Fondi e accantonamenti		80.000,00	80.000,00
107	Upb 7 - Ammortamento dei beni strumentali			
	Totale AMBITO 1	2.785.934,66	4.104.000,00	6.889.934,66
2	AMBITO B - SPESE PER ATTIVITA' ISTITUZIONALI			
201	Upb 1 - Manutenzione	671.604,38	926.000,00	1.597.604,38
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 irrigui e altri	2.020.737,98	1.530.000,00	3.550.737,98
	Totale AMBITO 2	2.692.342,36	2.456.000,00	5.148.342,36
3	AMBITO C - SPESE PER INVESTIMENTI			
301	Upb 1 - Esecuzione in concessione di opere pubbliche di bonifica	1.987.486,51	2.536.000,00	4.523.486,51
	Totale AMBITO 3	1.987.486,51	2.536.000,00	4.523.486,51
4	AMBITO D - OPERAZIONI FINANZIARIE			
402	Upb 2 - Estinzione di debiti finanziari diversi	457.986,35		457.986,35
	Totale AMBITO 4	457.986,35	0,00	457.986,35
5	AMBITO E - CONTABILITA SPECIALI			

Codice	Denominazione	Residui	Competenza	Cassa
501	Upb 1 - Partite di giro			
	Totale AMBITO 5	1.627.691,48	1.226.000,00	2.853.691,48
		1.627.691,48	1.226.000,00	2.853.691,48
	Totale GENERALE	9.551.441,36	10.322.000,00	19.873.441,36