CONSORZIO DI BONIFICA "VALLE DEL LIRI"

Cassino (FR)

RENDICONTO FINANZIARIO

Esercizio 2018

Prot. 4079 del 08/07/2019

CONSORZIO DI BONIFICA

"Valle del Liri"

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

RENDICONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 2018

RENDICONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 2018

Premessa

Strumento formale per la rilevazione dei risultati della gestione finanziario-patrimoniale è il rendiconto generale che tende a dimostrare la regolarità contabile della gestione medesima, i mezzi adoperati ed i risultati conseguiti.

Le disposizioni in materia di rendiconto generale dei consorzi di bonifica sono contenute nella legge regionale n.4/1984 e nel regolamento per la gestione contabile finanziaria approvato con deliberazione del consiglio di Amministrazione n. 2 del 10 giugno 2011.

Il rendiconto generale 2018 evidenzia le seguenti risultanze

GESTIONE COMPLESSIVA

disavanzo di cassa es. precedente	-1.422.174,81
Riscossioni in c/residui	1.512.908,37
Riscossioni in c/competenza	4.663.761,56
Totale Riscossioni	**4.754.495,12**
Pagamenti in c/residui	1.670.664,54
Pagamenti competenza	4.349.182,40
Totale Pagamenti	**6.019.846,94**
disavanzo di cassa al 31/12	**-1.265.351,82**
Residui attivi	11.020.429,02
PARTE ATTIVA	**9.755.077,20**
Residui Passivi	**11.217.219,71**
Disavanzo d'Amministrazione al 31/12	**-1.462.142,51**

GESTIONE DI CASSA

Fondo cassa al 31/12	-1.422.174,81
Riscossioni	6.176.669,93
Totale	**4.754.495,12**
Pagamenti	6.019.846,94
Disavanzo di cassa al 31/12	**-1.265.351,82**

GESTIONE DI COMPETENZA

Entrate accertate	6.921.617,12
Uscite impegnate	6.966.115,44
Disavanzo di competenza	**-44.498,32**

GESTIONE RESIDUI

Residui Attivi	11.020.429,02
Residui Passivi	11.217.219,71
Disvanzo gestione residui	**-196.790,69**

GESTIONE PATRIMONIALE

RIEPILOGO ATTIVITA'

		2018
A)	AVANZO DI CASSA	-1.265.351,82
B)	RESIDUI ATTIVI	11.020.429,02
C)	BENI MOBILI DELL'ENTE	167.270,22
	TOTALE	**9.922.347,42**

RIEPILOGO PASSIVITA'

A)	RESIDUI PASSIVI	11.217.219,71
B)	MUTUI IN AMMORTAMENTO	2.796.095,70
C)	DEBITI VARI	15.327.177,11
	TOTALE	**29.340.492,52**

SITUAZIONE FINANZIARIA PATRIMONIALE

A)	ATTIVITA'	**9.922.347,42**
B)	PASSIVITA'	**29.340.492,52**
	DISAVANZO	**19.418.145,10**

Analizzando i dati sopra riportati comparati con quelli dell'esercizio precedente si hanno le seguenti risultanze:

- rispetto all'esercizio 2017 si è avuto un decremento del disavanzo di cassa per €. 156.822,99 passando dal disavanzo 2017 pari ad €. 1.422.174,81 a €. 1.265.351,82 del 2018
- nella gestione di competenza si è avuto un incremento del disavanzo pari ad €. 19.837,84 passando dal disavanzo 2017 di €. -24.660,48 ad un disavanzo del 2018 per €. -44.498,32. Occorre tenere presente che su tale incremento ha influito il pignoramento effettuato presso GEFIL Spa per €. 107.735,72 del dipendente Euriti producendone il mancato accertamento nonché i discarichi effettuati per €.64.000,00. Le entrate accertate sono ammontate

ad € 6,921 milioni (-1,184 milioni rispetto al 2017) come si evince dalla comparazione tra le singole Unità Previsionali di Base

Titolo 1 Upb 1 Contribuenza generale	3.890.972,22	4.190.397,75	- 299.425,53
titolo 1 Upb 2 Contribuenza per specifiche attività Istituzionali	1.593.681,87	1.595.148,36	- 1.466,49
Titolo 2 Upb 1 Rimborso spese generali sui lavori in concessione	-	175.122,82	- 175.122,82
Titolo 2 Upb 3 Gestione attività in concessione	273.500,87	275.600,33	- 2.099,46
Titolo 3 Upb 1 Proventi Patrimoniali		17.843,51	
Titolo 3 Upb 2 Partite che si compensano nella spesa		24.339,34	
Titolo 3 Upb 3 Somme non attribuibili	52.021,94	17.098,81	34.923,13
Titolo 4 Upb 1 Trasferimenti dalla Regione, dallo Stato e da altri Enti	150.338,11	871.561,72	- 721.223,61
Titolo 5 Upb 1 Partite di giro	961.102,11	938.967,32	22.134,79
TOTALE GENERALE ENTRATE	6.921.617,12	8.106.079,96	- 1.184.462,84

Considerevole riduzione ha avuto il titolo 4 inerente l'esecuzione di lavori con finanziamenti da stato Regione ecc. così come il titolo 2 inerente le spese generali sull'esecuzione di lavori, mentre la notevole riduzione della Upb inerente la contribuenza generale è dovuta esclusivamente al mancato accertamento di somme oggetto di pignoramenti e discarichi effettuali al Concessionario.

le spese accertate sono ammontate ad €. 6.966 (-1,164 milioni rispetto al 2017).

Descrizione	Anno 2018	Anno 2017	Differenza
Ambito A Upb 1 Spese per gli organi Istituzionali	40.490,30	29.781,31	10.708,99
Ambito A Upb 2 Spese per il personale	2.739.427,55	2.647.397,06	92.030,49
Ambito A Upb 3 Acquisto di beni di consumo e servizi	249.387,68	284.830,52	- 35.442,84
Ambito A Upb 4 Partite che si compensano nelle entrate	116.522,01	121.726,32	- 5.204,31
Ambito A Upb 6 Oneri finanziari	499.750,11	698.511,03	- 198.760,92
Ambito A Upb 7 Fondi e accantonamenti		100.000,00	- 100.000,00
Ambito B Upb 1 Manutenzione	1.009.097,57	438.965,16	570.132,41
Ambito B Upb 5 Impianti irrigui e altri	1.200.000,00	1.999.000,00	- 799.000,00
Ambito C Upb 1 Esecuzione in concessione di opere pubbliche di bonifica	150.338,11	871.561,72	- 721.223,61
Ambito E Upb 1 Partite di giro	961.102,11	938.967,32	22.134,79
TOTALE GENERALE SPESE	6.966.115,44	8.130.740,44	- 1.164.625,00

Anche tra le spese come per le entrate vi è una riduzione degli impegni relativamente alla Upb inerente i lavori in concessione. Da riscontrare rilevanti riduzioni nella Upb inerenti gli oneri finanziari in quanto vi è stata una riduzione degli interessi sulle anticipazioni di cassa e soprattutto perché nel 2017 è scaduto l'ammortamento di un mutuo. Nella Upb inerente fondi e accantonamenti la differenza rispetto al 2017 è dovuta al fatto che nel 2018 non sono stati effettuati accantonati nella suddetta Upb in virtù dello stanziamento effettuato nel bilancio di previsione 2019, altra considerevole riduzione si è avuta nell'Ambito inerente le Spese per attività Istituzionali.

- la gestione dei residui vede un decremento per €. 237.473,37 si è passati infatti da un avanzo di €. 43.682,68 del 2017 ad un disavanzo di €.196.790,69 nel 2018. È da tener presente che la maggior parte delle entrate residuali sono inerenti i ruoli di contribuenza (€. 9.373.088,30) derivanti dai residui accertati con il rendiconto 2017 pari ad €. 8.797.588,00 e gli accertamenti effettuati nel corrente anno pari ad €. 5.484.654,09 (tale importo è al netto delle somme inerenti pignoramenti effettuati dalla Società Leonardo Srl e dal dipendente Euriti Mario per €. 157.000,00, per discarichi di cui alla delibera 30/2018 per €. 64.000,00 e per fatture compensate e spese esecutive da parte dal Concessionario della Riscossione Gefil Spa per €. 137.000,00) detratti ovviamente gli incassi dell'anno pari ad €. 4.668.199,90 e gli sgravi effettuati pari ad €.240.953,89. Per quanto riguarda i residui passivi le maggiori spese residuali sono inerenti gli oneri previdenziali per €. 629.797,07 relativi ai contributi a carico consorzio per INPS, EX SCAU ed IRAP, per €.759.523,04 nell'ambito A upb 3 "acquisto di beni di consumo e di servizi" inerenti a spese per funzionamento uffici, spese legali e spese tecniche, per €. 7.020.962,08 nell'ambito B "Spese per attività istituzionali" per spese per interventi di manutenzione e spese di gestione degli impianti irrigui.
- Per quanto riguarda il conto della gestione si è avuto un aumento del disavanzo per €. 83.650,38 passando da un disavanzo di amministrazione del 2017 pari ad €. 1.378.492,13 ad €. 1.462.142,51 del 2018.

- La situazione patrimoniale vede una riduzione di €. 819.482,61 del disavanzo passando da €. 20.237.627,71 del 2017 ad €. 19.418.145,10 del 2018. Tale riduzione si è avuta a seguito dell'aggiornamento dei contenziosi e/o dei debiti vari compensati dell'eliminazione della somma di €. 972.161,96 inerente il disavanzo di amministrazione 2016 in quanto nel bilancio di previsione 2019 è stato inserito tra gli oneri vari straordinari l'importo occorrente per la stipula di un mutuo a copertura e l'eliminazione della somma di €. 120.602,35 inerente il contenzioso con il dipendente Euriti in quanto già incassato a seguito di pignoramento presso GEFIL Spa.

Nel dettaglio le partite che compongono le somme iscritte tra i debiti vari risultano essere le seguenti:

- €. 2.205.170,87 per il contenzioso Intercantieri sui lavori di irrigazione Cassino S.Elia da tenere presente che nel 2019 è stato sottoscritto un accordo transattivo con la Società Intercantieri Spa che prevede la corresponsione di €. 800.000,00 in due trance di €. 400.000,00 la prima già corrisposta nel 2019 mentre la seconda verrà corrisposta nel 2020 nella redazione del relativo bilancio di competenza sarà inserito il relativo stanziamento;
- €. 62.488,00 per le spese di lite a favore del Ministero delle Politiche Agricole
- €. 85.490,41 per il risarcimento del danno alla Sig.ra Ferrara Luisa a seguito dei lavori di costruzione strada Badia Colonnette
- €. 6.310.420,58 contenzioso Pizzarotti-Intercantieri sui lavori di irrigazione Dx gari 1°Lotto comprensivo di interessi per ritardato pagamento;
- €. 513.526.76 contenzioso Pizzarotti-Intercantieri sui lavori di irrigazione Dx Gari 1°Lotto per spese anticipate lodo;
- €. 3.548.012,10 spese per consumi di energia elettrica comprensivi di €.58.788,27 inerente le spese del corrente anno che non hanno trovato copertura in bilancio.
- €. 250.906,41 inerente le somme maturate dai dipendenti nell'ambito degli incentivi sui lavori pubblici.
- €. 288.921,03 per arbitrato Icla.
- €. 182.666,90 per compenso lavoro straordinario effettuato dai dipendenti negli anni precedenti.

Per quanto riguarda i seguenti contenziosi si è provveduto lasciare la somma inserita nel conto patrimoniale del 2017 in attesa di ulteriori sviluppi

- €. 790.291,30 contenzioso ministero politiche agricole per lavori Cassino S.Elia (Totale €. 3.951.456,499). All'uopo occorre far presente che è pervenuta una citazione da parte del Ministero per il recupero delle somme ed in sede di bilancio di previsione 2020 verrà accertato l'importo da stanziare nel fondo rischi contenziosi;
- €. 859.566.68 contenzioso Ministero Politiche Agricole contenzioso lavori Dx gari 1°Lotto (Totale €. 4.297.833,42);
- €. 193.237,74 contenzioso Intercantieri Vittadello lavori Dx Gari 2° Lotto (Totale €. 966.188,71). All'uopo occorre evidenziare che nel 2019 è cessato il contendere con l'Impresa soccombente e condannata anche al rimborso delle spese legali.
- €. 25.078,33 contenzioso Forletta Maria ed altri per danni lavori sistemazione idraulica rio Ascensione (Totale €. 125.391,63),

- €. 11.400,00 contenzioso dipendente Miele Giovanni (Totale €. 57.000,00)

Dopo aver esaminato i dati riepilogativi e globali dell'esercizio finanziario 2018 raffrontati con quelli del 2017 è opportuno analizzare il rendiconto generale 2018 mediante l'esame analitico delle uscite e delle entrate comparato con il bilancio di previsione del medesimo anno.

USCITE

Uscite correnti

Sul versante delle uscite correnti derivanti dalle spese di funzionamento e per attività istituzionali è da riscontrare un minor impegno di spesa per € 344.986,67

PREVISTE	IMPEGNATE	DIFFERENZA
6.350.000,00	6.005.013,33	-344.986,67

L'esame analitico delle singole unità previsionali di base evidenzia quanto appresso:

Spese per gli Organi Istituzionali

PREVISTE	IMPEGNATE	Differenza
42.000,00	40.490,,30	-1.509,70

Spese per il personale

PREVISTE	IMPEGNATE	Differenza
2.780.000,00	2.739.427,55	-40.572,45

Acquisto di beni di consumo e di servizi

PREVISTE	IMPEGNATE	Differenza
310.000,00	249.387,68	-60.612,32

Su tale categoria si sono avute economie nei capitoli inerenti i canoni e tributi vari, i premi di assicurazione e per studi, piani, progettazioni.

Partite che si compensano nelle entrate

PREVISTE	IMPEGNATE	Differenza
150.000,00	116.522,01	-33.477,99

In tale categoria si sono avuti minori impegni per compensi per la riscossione dei tributi.

Oneri finanziari

PREVISTE	IMPEGNATE	Differenza
563.000,00	499.750,11	-63.249,89

Per tale categoria il minore impegno è dovuto alla contrazione delle spese per interessi sulle anticipazioni di cassa.

Fondi ed accantonamenti

PREVISTE	IMPEGNATE	Differenza
100.000,00	0,00	-100.000,00

Manutenzione opere di bonifica

PREVISTE	IMPEGNATE	Differenza
1.022.000,00	1.009.097,57	-12.902,43

Impianti irrigui

PREVISTE	IMPEGNATE	Differenza
1.200.000,00	1.200.000,00	0,00

ENTRATE

Entrate correnti

PREVISTE	ACCERTATE	Differenza
6.150.000,00	5.810.176,90	-339.823,10

Sono state accertate minori entrate correnti in particolare per entrate per ruoli di contribuenza.

Nel dettaglio si specificano le variazioni nelle singole unità previsionali di base.

Contribuenza generale ed irrigua

PREVISTE	ACCERTATE	Differenza
5.843.000,00	5.484.654,09	-358.345,91

Tale differenza è dovuta a discarichi ed a pignoramenti effettuati presso il Concessionario come meglio specificato nella su esposta gestione dei residui.

Rimborso spese generali sui lavori in concessione

PREVISTE	ACCERTATE	Differenza
24.000,00	0,00	-24.000,00

Tale minore accertamento è dovuto al mancato inizio dei lavori di sistemazione idraulica del rio Proibito in località Ponte del Diavolo in agro di Colfelice.

Manutenzione delle opere di bonifica

PREVISTE	ACCERTATE	Differenza
0,00	0,00	0,00

Gestione attività in convenzione

PREVISTE	ACCERTATE	Differenza
271.000,00	273.500,87	2.500,87

In tale categoria vi è inserita la remunerazione delle attività in convenzione con ATO e Provincia.

Proventi patrimoniali

PREVISTE	ACCERTATE	Differenza
0	0,00	0,00

Partite che si compensano nella spesa

PREVISTE	ACCERTATE	Differenza
0,00	0,00	0,00

Somme non attribuibili

PREVISTE	ACCERTATE	Differenza
12.000,00	52.021,94	40.021,94

In tale categoria sono inserite le somme derivanti dai canoni di locazione delle società che gestiscono la telefonia mobile, le entrate per la riattivazione degli idranti a seguito di domande irrigue e le entrate inerenti le convenzioni stipulate con i comuni per interventi di manutenzione su viabilità comunale.

Alienazione di beni strumentali

PREVISTE	ACCERTATE	Differenza
0	0	0

Ammortamento di beni strumentali

PREVISTE	ACCERTATE	Differenza
0	0	0

Riscossione di crediti e recuperi vari

PREVISTE	ACCERTATE	Differenza
0	0	0

Entrate ed Uscite per Operazioni finanziarie a breve, medio e lungo termine

PREVISTE	ACCERTATE	Differenza
0	0	0

Entrate ed Uscite per attività in conto capitale

PREVISTE	ACCERTATE/IMPEGNATE	Differenza
183.000,00	0,00	-183.000,00

Tali somme sono inerenti i lavori di sistemazione idraulica del rio Proibito in località Ponte del Diavolo in agro di Colfelice che però non hanno avuto corso nell'anno.

Entrate ed Uscite per contabilità speciali

PREVISTE	ACCERTATE/IMPEGNATE	Differenza
1.296.000,00	961.102,11	-334.897,89

Trattasi di partite di giro inerenti le trattenute effettuate a dipendenti e professionisti da versare all'erario ed agli enti previdenziali.

Il Responsabile Settore
Affari Finanziari
Antonio Parisella

Prot. 2380 DEL 16/07/2019

Rendiconto generale 2018

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

Il rendiconto generale è lo strumento formale per la rilevazione dei risultati della gestione finanziaria e patrimoniale dell'esercizio, necessario per dimostrare la regolarità contabile della gestione medesima, i mezzi adoperati ed i risultati conseguiti, nel rispetto delle legge regionale n. 4 del 1984, e del vigente regolamento del consorzio per la gestione contabile finanziaria.

Lo scrivente nella qualità di commissario straordinario, nominato con decreto del Presidente della Giunta regionale del Lazio n. T00071 del 23 marzo 2019, prende atto del rendiconto generale 2018 predisposto dal responsabile del settore affari finanziari e, in collaborazione con il direttore, riporta nel presente documento le seguenti considerazioni, tenendo conto che questa gestione commissariale ha assunto formalmente l'incarico dal 1^ aprile 2019 mentre il direttore è stato assente dal consorzio, a causa di un contenzioso, per 6 mesi.

La relazione al rendiconto generale 2018 riassume le entrate accertate e le uscite impegnate tenendo conto delle risorse disponibili per assicurare un corretto ed efficiente espletamento delle attività istituzionali (manutenzione della rete idrografica secondaria di competenza del consorzio e gestione impianti di irrigazione). In particolare evidenzia le seguenti risultanze:

disavanzo di cassa es. precedente	-1.422.174,81
Riscossioni in c/residui	1.512.908,37
Riscossioni in c/competenza	4.663.761,56
Totale Riscossioni	**4.754.495,12**
Pagamenti in c/residui	1.670.664,54
Pagamenti competenza	4.349.182,40
Totale Pagamenti	**6.019.846,94**
disavanzo di cassa al 31/12	**-1.265.351,82**
Residui attivi	11.020.429,02
PARTE ATTIVA	**9.755.077,20**
Residui Passivi	**11.217.219,71**
Disavanzo d'Amministrazione al 31/12	**-1.462.142,51**

GESTIONE DI CASSA

Fondo cassa al 31/12	-1.422.174,81
Riscossioni	6.176.669,93
Totale	**4.754.495,12**
Pagamenti	6.019.846,94
Disavanzo di cassa al 31/12	**-1.265.351,82**

GESTIONE DI COMPETENZA

Entrate accertate	6.921.617,12
Uscite impegnate	6.966.115,44
Disavanzo di competenza	**-44.498,32**

GESTIONE RESIDUI

Residui Attivi	11.020.429,02
Residui Passivi	11.217.219,71
Disvanzo gestione residui	**-196.790,69**

GESTIONE PATRIMONIALE

RIEPILOGO ATTIVITA'

		2018
A)	AVANZO DI CASSA	-1.265.351,82
B)	RESIDUI ATTIVI	11.020.429,02
C)	BENI MOBILI DELL'ENTE	167.270,22
	TOTALE	9.922.347,42

RIEPILOGO PASSIVITA'

A)	RESIDUI PASSIVI	11.217.219,71
B)	MUTUI IN AMMORTAMENTO	2.796.095,70
C)	DEBITI VARI	15.327.177,11
	TOTALE	29.340.492,52

SITUAZIONE FINANZIARIA PATRIMONIALE

A)	ATTIVITA'	9.922.347,42
B)	PASSIVITA'	29.340.492,52
	DISAVANZO	19.418.145,10

Nella predisposizione del rendiconto si è cercato per quanto possibile di tener conto delle risultanze del 2017, naturalmente aggiornate con le entrate accertate e/o riscosse e impegnate e/o pagate nel corso del 2018. In particolare nella gestione patrimoniale che presenta un rilevante disavanzo per l'ammontare di €. 19.418.145,10, pur se in diminuzione rispetto a quello accertato nell'anno precedente per l'ammontare di €. 20.237.627,71, sono state mantenute le poste inserite già nel 2017. Si è proceduto solo all'eliminazione del disavanzo di amministrazione del 2016 per avere inserito nel bilancio di previsione 2019, tra gli oneri vari e straordinari, le somme necessarie per far fronte alla contrazione di un mutuo per la copertura del disavanzo medesimo. E' stata inoltre stralciata la somma che era stata inserita per far fronte ad un

contenzioso con un dipendente in quanto definito nel corso del 2018.

Tale disavanzo è destinato a essere ridotto ulteriormente nel 2019 in quanto alcune somme inserite per contenziosi e/o debiti acclarati sono giunti a definizione o comunque verranno con molta probabilità già definiti nel corso dell'anno. In particolare tra le passività sono stati inseriti:

il debito per il contenzioso con la soc. Intercantieri per l'importo di €. 2.205.170,87 definito con accordo transattivo nel corso del 2019 per l'importo di €. 800.000,00, di cui €. 400.000,00 già liquidati nel 2019 mediante le somme accantonate nel bilancio di previsione 2019 e €. 400.000,00 da liquidare nel 2020 con le somme che all'uopo verranno stanziate nel bilancio di previsione 2020;

€. 3.548.012,10 su un importo complessivo di €. 11.219.914,46 per spese energetiche, che per una parte sono in corso di definizione nel 2019; precisamente si sta procedendo, per il tramite della Regione Lazio, a concludere un accordo con la società Enel ed alcuni dei cessionari, che a fronte di un debito consolidato di €. 3.381.361,80 accettano a saldo e stralcio la somma di €. 1471477,28 con fondi messi a disposizione della regione che saranno restituiti nei prossimi anni mediante appositi accantonamenti nei bilanci.

Sono stati accantonati €. 193.237,74 per far fronte ad un altro contenzioso con la soc. Intercantieri, anch'esso giunto a definizione e che ha visto l'impresa soccombere nel giudizio, per cui tale somma deve essere stralciata.

La Regione Lazio ha già avviato una trattativa anche con l'altra società fornitrice di energia elettrica, Heracomm, nei confronti della quale il debito ammonta ad €. 6.436.536,09 e per il quale si auspica la medesima soluzione adottata con la società Enel, che si presume che verrà a definizione nel 2019 con le medesime modalità.

Nel 2018 si è anche quasi del tutto ridotto il disavanzo della gestione di competenza in virtù dell'ottimizzazione dei costi generali tanto che si è passati da un disavanzo complessivo di competenza di €. 1.160.583,95 del 2015 ad un disavanzo nel 2018 per l'ammontare di €. 103.289,59.

Gestione di competenza effettiva			
Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
- 1.160.583,95	- 569.789,61	- 599.764,98	- 103.286,59

Nel 2019 il precedente commissario nell'ottica di armonizzare i ruoli di contribuenza in vista della fusione ha inteso, integrando e aggiornando la banca dati consortile, rettificare quanto approvato dai precedenti organi consortili inserendo a ruolo tutti gli immobili ricadenti in aree urbane all'esterno del perimetro identificato nella cartografia catastale allegata alla convenzione siglata con il gestore del servizio idrico integrato, applicando gli indici di beneficio su tutti gli immobili dei comuni del comprensorio di contribuenza, eliminando fattori correttivi e impostando la formazione del coacervo sui ruoli di contribuenza sul primo intestatario della partita; ciò permetterà a seguito del consolidamento del ruolo di

far fronte alla gestione di competenza a alla definizione dei debiti pregressi.

Nel 2018 la precedente gestione commissariale ha continuato l'opera del suo predecessore in particolare nell'uniformare i servizi consortili comuni ai consorzi efficientando la relativa spesa, tenendo conto dell'accordo tra i tre consorzi della provincia di Frosinone per disciplinare lo svolgimento in collaborazione di attività di interesse comune ivi compreso l'affidamento in forma associata di attività al fine di conseguire risparmi di spesa ed omogeneità di gestione. I servizi ad oggi interessati sono i seguenti: la gestione dei catasti consortili e della riscossione dei tributi, il servizio di tesoreria, la gestione delle procedure sulla sicurezza sul lavoro, la gestione informatica, la gestione della contabilità e del personale.

Ulteriori iniziative devono essere adottate per l'efficientamento dell'ente.

Occorre intervenire nella gestione degli impianti di irrigazione mediante interventi di sistemazione sulle condotte e sulle centrali, una ulteriore riduzione della spesa energetica ancora possibile mediante il ricorso al mercato libero e con una generalizzata diffusione dell'uso di contatori che permetteranno una maggiore ottimizzazione dei consumi ed una più equa ripartizione delle spese. In particolare, in linea con l'indicazione già contenuta nel bilancio di previsione, è necessario procedere ad un aggiornamento delle tariffe, di molto inferiori alla media delle tariffe quelle praticate dagli altri consorzi.

Deve essere rimodulato ed efficientato il servizio di manutenzione in particolare su quei comuni nei quali più ha inciso l'incremento la rettifica e l'aggiornamento del ruolo di contribuenza, anche mediante acquisizione di altri mezzi operativi.

Deve essere potenziata l'attività di progettazione sulle opere consortili al fine di intercettare ancor di più i finanziamenti pubblici necessari per mettere in sicurezza il territorio, e dunque creare le condizioni per una maggiore consapevolezza del ruolo indispensabile che riveste il consorzio sul territorio al fine di creare i presupposti per un vero sviluppo dello stesso.

In conclusione si ritiene che si stia mettendo in cantiere tutta una serie di iniziative che potranno consolidare l'azione di risanamento del consorzio per poter giungere nella maniera ottimale alla conclusione del processo di fusione in atto.

Il Direttore
(Dott. Remo Marandola)

Il Commissario Straordinario
(Dott.ssa Stefania Ruffo)

PROT. 4381 DEL 16/07/2019

CONSORZIO DI BONIFICA
Valle del Liri

Verbale n. 16 del Revisore Unico dei conti

Il giorno 11 luglio 2019, alle ore 16,30, il Revisore Unico dei Conti, dr. Piergiorgio Della Ventura, nominato con Decreto del Presidente della Regione Lazio e insediato con delibera commissariale del 13 marzo 2017, ha preso in esame il rendiconto generale 2018 del Consorzio di bonifica "Valle del Liri".

Si rammenta, in proposito, che le disposizioni in materia di rendiconto generale dei Consorzi di bonifica sono contenute nella legge regionale n. 4/1984 e nel regolamento per la gestione contabile finanziaria, approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 2 del 10 giugno 2011.

Oltre alla documentazione contabile, è pervenuta a questo Revisore unico la relazione illustrativa del Settore Affari finanziari (nota dell'8 luglio 2019, prot. n. 4079), nonché, in data odierna, quella del Direttore e del Commissario Straordinario. In precedenza, in data 10 giugno 2019 era pervenuta una relazione del Commissario Straordinario uscente, dr. Riccardo Casilli, finalizzata ad apportare "*Contributi al rendiconto generale*" del Consorzio.

= ° =

Le voci di bilancio sono state esposte tenendo conto del preventivo approvato a suo tempo dal precedente Commissario Straordinario, con una rappresentazione dettagliata degli elementi che hanno determinato il risultato d'esercizio.

Ciò posto, non può non essere rilevato, innanzi tutto, il ritardo con cui il

rendiconto e la documentazione contabile di cui innanzi sono stati presentati (ben oltre il termine del 31 marzo); ritardo presumibilmente connesso con l'assunzione della carica, da parte dell'attuale Commissario Straordinario, solo lo scorso aprile, con tutte le connesse difficoltà di predisporre e verificare dati e documenti riguardanti un periodo precedente alla sua gestione. Si raccomanda comunque, per il futuro, il rispetto dei tempi normativamente previsti.

Di seguito si riepilogano, sinteticamente, i dati e le risultanze complessive dell'anno 2018, quali riportati nel Rendiconto generale redatto dalle strutture competenti del Consorzio.

GESTIONE COMPLESSIVA 2018

disavanzo di cassa es. precedente	-1.422.174,81
Riscossioni in c/residui	1.512.908,37
Riscossioni in c/competenza	4.663.761,56
Totale Riscossioni	**4.754.495,12**
Pagamenti in c/residui	1.670.664,54
Pagamenti competenza	4.349.182,40
Totale Pagamenti	**6.019.846,94**
disavanzo di cassa al 31/12	**-1.265.351,82**
Residui attivi	11.020.429,02
PARTE ATTIVA	**9.755.077,20**
Residui Passivi	**11.217.219,71**
Disavanzo d'Amministrazione al 31/12	**-1.462.142,51**

GESTIONE DI CASSA

Fondo cassa al 31/12	-1.422.174,81
Riscossioni	6.176.669,93
Totale	4.754.495,12
Pagamenti	6.019.846,94
Disavanzo di cassa al 31/12	**-1.265.351,82**

GESTIONE DI COMPETENZA

Entrate accertate	6.921.617,12
Uscite impegnate	6.966.115,44
Disavanzo di competenza	**-44.498,32**

GESTIONE DEI RESIDUI

Residui Attivi	11.020.429,02
Residui Passivi	11.217.219,71
Disvanzo gestione residui	**-196.790,69**

GESTIONE PATRIMONIALE:

RIEPILOGO ATTIVITA'

		2018
A)	AVANZO DI CASSA	-1.265.351,82
B)	RESIDUI ATTIVI	11.020.429,02
C)	BENI MOBILI DELL'ENTE	167.270,22
	TOTALE	9.922.347,42

RIEPILOGO PASSIVITA'

A)	RESIDUI PASSIVI	11.217.219,71
B)	MUTUI IN AMMORTAMENTO	2.796.095,70
C)	DEBITI VARI	15.327.177,11
	TOTALE	29.340.492,52

SITUAZIONE FINANZIARIA PATRIMONIALE

A)	ATTIVITA'	9.922.347,42
B)	PASSIVITA'	29.340.492,52
	DISAVANZO	19.418.145,10

= ° =

Dai dati sopra riportati, posti a confronto con quelli dell'esercizio precedente, risulta quanto segue:

- diminuisce, di € 156.822.99, il disavanzo di cassa (che passa da € 1.422.174,81 del 2017 a € 1.265.351,82 nel 2018);
- la gestione di competenza registra invece un incremento del disavanzo per € 19.837,84: nel 2017 era di € -24.660,48 e nel 2018 di € -44.498,32. Su tale maggiore disavanzo, precisa la relazione dell'Ufficio finanziario, ha influito il pignoramento effettuato presso GEFIL Spa per € 107.735,72 da parte di un dipendente;
- Le entrate accertate sono ammontate ad € 6,921 milioni (-1,184 milioni rispetto al 2017), mentre le spese accertate sono state pari a € 6.966 (-1,164 milioni rispetto al 2017);
- nella gestione dei residui vi è stato un decremento per € 237.473,37 (da un avanzo di € 43.682,68 del 2017 si è passati ad un disavanzo di € 196.790,69 nel 2018). Chiarisce in proposito la relazione dell'Ufficio finanziario che la

maggior parte dei residui attivi riguarda i ruoli di contribuenza (€ 9.373.088,30) derivanti dai residui certificati dal settore Catasto del 2017 pari ad € 8.797.588,00 e gli accertamenti effettuati nel corrente anno pari ad € 5.484.654,09, detratti gli incassi realizzati nell'anno medesimo, pari a € 4.668.199,90 e gli sgravi effettuati, pari ad € 240.953,89. Con riferimento invece ai residui passivi, le maggiori spese hanno riguardato gli oneri previdenziali per € 629.797,07 (contributi a carico del Consorzio per INPS, EX SCAU ed IRAP), le spese per funzionamento uffici, spese legali e spese tecniche per € 759.523,04, le spese per interventi di manutenzione e spese di gestione degli impianti irrigui per € 7.020.962,08;

- Per quanto riguarda il conto della gestione, si è avuto un aumento del disavanzo per € 83.650,38 (da un disavanzo di amministrazione del 2017 di € 1.378.492,13 a € 1.462.142,51 del 2018);
- La situazione patrimoniale vede una riduzione di € 819.482,61 del disavanzo, da € 20.237.627,71 del 2017 ad € 19.418.145,10 del 2018. Tale riduzione è dovuta all'aggiornamento dei contenziosi e dei debiti vari, con l'eliminazione di € 972.161,96 (disavanzo di amministrazione 2016) in quanto nel bilancio di previsione 2019 è stato inserito tra gli oneri vari straordinari l'importo di un mutuo a copertura e l'eliminazione della somma di € 120.602,35, relativa al contenzioso con un dipendente, in quanto già incassato a seguito di pignoramento presso GEFIL Spa.

Le partite che compongono le somme iscritte tra i debiti vari risultano dettagliate nella relazione dell'Ufficio finanziario. In particolare:

- € 2.205.170,87 per il contenzioso la Società Intercantieri sui lavori di irrigazione Cassino S. Elia. Va precisato peraltro, in proposito, che nel febbraio 2019 è stato sottoscritto un accordo transattivo con Intercantieri, che prevede la corresponsione, da parte del Consorzio, di € 800.000,00 in due quote di € 400.000,00, la prima già corrisposta e la seconda verrà

versata nel 2020;

- € 62.488,00 per le spese di lite a favore del Ministero delle Politiche Agricole;
- € 85.490,41 per il risarcimento del danno alla Sig.ra Luisa Ferrara a seguito dei lavori di costruzione strada Badia Colonnette;
- € 6.310.420,58 per il contenzioso Pizzarotti-Intercantieri per ritardato pagamento;
- € 513.526.76 contenzioso Pizzarotti-Intercantieri per spese anticipate lodo;
- € 3.548.012,10 relativi a spese per consumi di energia elettrica, compresi € 58.788,27 per le spese del corrente anno che non hanno trovato copertura;
- € 250.906,41, per somme maturate dai dipendenti nell'ambito degli incentivi sui lavori pubblici;
- € 288.921,03 per arbitrato Icla;
- € 182.666,90 relativi a compenso per il lavoro straordinario effettuato dai dipendenti negli anni precedenti.

= ° =

La situazione finanziaria e patrimoniale del Consorzio "Valle del Liri" permane tuttora, da quanto appena esposto, di estrema difficoltà. In proposito, si richiamano ancora una volta le considerazioni e osservazioni di cui al precedente verbale n. 11/2018 del sottoscritto Revisore Unico, oltre a quelle di cui ai successivi verbali nn. 14/2018 e 15/2019: il disavanzo resta ingentissimo (oltre 19,4 ml.), anche se – come sopra evidenziato - inferiore di quasi 820 mila euro a quello di cui al precedente esercizio finanziario 2017. Al momento, peraltro, non si intravedono possibilità di un rientro di tale massa debitoria in tempi ragionevoli.

A fronte di tale situazione, la gestione commissariale – va dato atto - ha posto in essere, nel corso del 2018, varie azioni finalizzate ad un tendenziale riequilibrio finanziario della gestione ordinaria del Consorzio, con il decremento dei costi di

competenza, incluse le spese per consumi energetici, ma, sopra tutto, con interventi profondi sulle anomalie ed eterogeneità riscontrate nei ruoli di contribuenza: v. le note del Commissario *pro-tempore*, n. 3779 del 23.10.2018 e n. 4176 del 27.11.2018, dirette alla Regione, nonché il verbale n. 14/2018, cit., del sottoscritto Revisore, ai quali si rinvia per maggiori dettagli.

A tale ultimo riguardo, si rammenta che il Commissario Straordinario ha provveduto, in estrema sintesi: ad inserire a ruolo numerosi immobili, ricadenti nel perimetro di operatività, che risultavano invece esclusi dal riparto della contribuenza; ad applicare gli indici di beneficio previsti dal Piano di classifica a tutti i terreni ed a tutti i fabbricati interessati, eliminando indebiti fattori correttivi e differenziazioni; ad impostare la formazione del coacervo sui ruoli, in caso di intestatari plurimi, sul primo intestatario della partita iscritta a ruolo ai sensi della normativa vigente in materia (L. n. 202/1991); a verificare numerosissime posizioni che negli anni erano state sospese (e che, da un primo esame effettuato, ammonterebbero a circa 15.000). Ciò al fine di pervenire, a partire dal 2019, all'emissione di ruoli aggiornati e rettificati che - pur mantenendo inalterate le aliquote 2018 per gli intestatari di ruoli correttamente calcolati (bonifica e irriguo) - consentissero comunque un significativo incremento delle entrate consortili. E' stata anche disposta l'emissione degli arretrati, relativamente all'ultimo quinquennio (2014-2018), per gli intestatari dei ruoli oggetto degli aggiornamenti o rettifiche di cui innanzi.

Si ricorda ancora, tra le misure adottate, la transazione con Intercantieri, prima ricordata, che ha ridotto considerevolmente l'importo da versare alla ditta creditrice all'esito di un contenzioso a questa favorevole, da oltre 2 ml. di euro a 800.000 euro, da corrispondere in due quote (nel 2019, già versata e nel 2020).

Lo sforzo posto in essere dagli organi del Consorzio, in altri termini, è stato quello di assicurare almeno la copertura delle spese ordinarie con le entrate correnti ed evitare in tal modo di aggravare il già pesante disavanzo, cercando

nel contempo di assicurare l'erogazione dei servizi essenziali ed una gestione corrente in equilibrio, senza alcun generalizzato aumento tariffario.

Tale scelta, come pure ricordato in precedenti verbali dal sottoscritto Revisore, è stata condivisa dalle Associazioni di categoria, che nel corso di un incontro con il Commissario *pro-tempore* dello scorso 19 novembre, hanno espresso "*la propria soddisfazione per l'operato della Gestione Commissariale (...) il loro consenso per l'attività di aggiornamento delle banche dati catastali e per le conseguenti rettifiche nell'emissione del ruolo di bonifica (...) prendono atto che i sacrifici richiesti, ancora una volta agli operatori del settore agricolo, hanno consentito di evitare l'incremento dei ruoli a copertura della gestione ordinaria dell'Ente (...) concordano con le azioni illustrate*".

L'attività di aggiornamento e rettifica dei dati catastali, nonché di revisione del riparto delle spese tra i consorziati e più in generale di verifica di tutte le posizioni contributive (per non poche delle quali sarebbero emerse irregolarità, a suo tempo segnalate dall'ex Commissario e oggetto anche di sue denunzie: v. le già citate note nn. 3779 e 4176 del 2018), dovrà proseguire ed essere portata a termine nel più breve tempo possibile.

Sempre nell'ottica di un miglioramento della situazione finanziaria, va ricordato che la Regione Lazio sta operando per concludere un accordo con la società Enel ed alcuni dei cessionari del debito energetico, che a fronte di un debito consolidato di € 3.381.361,80 potrebbero accettare a saldo e stralcio la somma di € 1.471.477,28 con fondi messi a disposizione dalla Regione e che saranno restituiti nei prossimi anni; altra importante trattativa la Regione ha avviato con l'altra società fornitrice di energia elettrica, Hera Comm SpA, nei cui confronti il debito ammonta ad € 6.436.536,09: debito per il quale si auspica, nel 2019, la medesima soluzione in via di definizione con Enel.

= ° =

In tale quadro, tuttavia, già si prospettano ulteriori fattori di criticità.

Ci si riferisce, in primo luogo, alle recenti sentenze del tribunale di Cassino nn. 220/2019 e 221/2019, sui contenziosi promossi dalle dipendenti Lucciola e Panarello: il Consorzio è stato condannato al ripristino del rapporto di lavoro a tempo indeterminato delle ricorrenti (a suo tempo risolto); esse dovranno quindi essere reintegrate in servizio, con conseguente necessità di reperire nel bilancio corrente i fondi necessari a far fronte alle spese derivanti dall'esecuzione delle sentenze medesime. Per altri contenziosi analoghi, le cui decisioni sono in corso di pubblicazione, potrebbe sussistere identico rischio di soccombenza.

Problemi non minori sono poi legati al possibile esito dei pignoramenti presso Tesoreria, GEFIL, Regione, Enti locali, se non avessero successo le iniziative, di cui sopra, di definizione bonaria *in itinere* (si pensi solamente ai 4,9 milioni di euro pignorati in Regione dal gestore elettrico Hera Comm SpA). Infine, con la stessa società Intercantieri è in corso un'altra, risalente vicenda contenziosa (anch'essa più volte ricordata dal sottoscritto in precedenti verbali), suscettibile di comportare ulteriori esborsi da parte del Consorzio, per quasi 7 milioni di euro, salvo ulteriori, eventuali accordi transattivi.

= ° =

Il rilevantissimo disavanzo patrimoniale di cui innanzi, dunque, potrebbe aumentare ancora e necessita pertanto, per un suo abbattimento, di misure ancora più incisive di quelle finora approntate: le quali ultime - deve essere ribadito - dovranno comunque essere proseguite e portate avanti con la massima cura e decisione (sopra tutto per quel che riguarda l'aggiornamento, rettifica, verifica catastale e delle singole posizioni e la revisione dei ruoli, nonché le relative riscossioni).

Le ulteriori e successive misure, sopra accennate, non potranno non riguardare anche una seria ed approfondita riflessione, nell'immediato futuro, sull'importo delle tariffe consortili ed un loro eventuale aggiornamento, come già più volte

evidenziato dal sottoscritto Revisore (e come la stessa Relazione del Direttore e del Commissario Straordinario sembra prendere in considerazione).

Occorre, inoltre, potenziare in via generalizzata l'attività di riscossione dei ruoli di contribuenza già accertati, per giungere se possibile ad una percentuale più alta di incasso, superiore all'attuale 73,7%.

Altra operazione, quanto mai necessaria ed urgente, dovrà riguardare i residui attivi, anch'essi di enorme ammontare, oltre 11 ml. di euro. A tale riguardo, occorre procedere quanto prima ad una loro accurata e completa revisione straordinaria, verificando il grado di attendibilità degli stessi, in base ai periodi amministrativi di formazione, con l'eliminazione delle poste inesigibili, allo scopo di pervenire ad una rappresentazione esatta, fedele ed analitica dei crediti effettivamente in essere a favore del Consorzio. Identica operazione di verifica va effettuata anche per i residui passivi, di analoga, rilevante entità.

Inoltre, tenuto conto della difficilissima situazione finanziaria, si invitano ancora una volta gli organi di direzione e di amministrazione ad impegnare le spese correnti nei soli limiti delle correlative entrate correnti. A tale ultimo proposito, è anzi necessario un continuo e attento monitoraggio (almeno mensile, se non quindicinale o addirittura settimanale) circa lo stato delle riscossioni: si richiama, in proposito, la nota GEFIL prot. COINV_Valledelliri_05.docx in data 18 marzo 2019, che rileva a quella data una percentuale di riscossione inferiore agli anni precedenti: tali dati e informazioni dovranno essere, come detto, costantemente aggiornati.

Infine, non si può non concordare con le ulteriori iniziative, di carattere tecnico ed operativo, che la stessa Relazione odierna del Direttore e del Commissario Straordinario indicano come necessarie: intervenire nella gestione degli impianti di irrigazione mediante la sistemazione delle condotte e delle centrali; perseguire un'ulteriore riduzione della spesa energetica mediante il ricorso al mercato libero e una generalizzata diffusione dell'uso di contatori, per

ottimizzare i consumi e suddividere più equamente le spese; rimodulare ed efficientare il servizio di manutenzione; potenziare l'attività di progettazione sulle opere consortili, al fine di intercettare ancor di più i finanziamenti pubblici necessari per mettere in sicurezza il territorio.

Tutto ciò, come pure ricordato nella medesima Relazione su citata, con la finalità di giungere alla conclusione del processo di fusione in atto.

= ° =

Sotto tale ultimo profilo, non si può però non tenere presente la disposizione di cui all'articolo 6, comma 6 della recente Legge regionale 28 dicembre 2018, n. 13, nel frattempo promulgata, che proprio in materia di Consorzi di bonifica prevede testualmente che "*Nei casi in cui la situazione economica, finanziaria e patrimoniale raggiunga un livello di criticità tale da non potere assicurare la sostenibilità e l'assolvimento delle funzioni indispensabili ovvero nei casi di impossibilità di pagamento di debiti liquidi ed esigibili nei confronti di terzi, la Giunta regionale, su proposta dell'Assessore regionale competente in materia di bilancio di concerto con l'Assessore regionale competente in materia di agricoltura, delibera la messa in liquidazione del consorzio, secondo la disciplina e con gli effetti della liquidazione coatta amministrativa di cui alle disposizioni del regio decreto 16 marzo 1942, n. 267 (Disciplina del fallimento, del concordato preventivo, dell'amministrazione controllata e della liquidazione coatta amministrativa) e successive modifiche, determinando lo scioglimento del consorzio medesimo e dei suoi organi. Il personale in servizio presso il consorzio è trasferito presso altro consorzio di bonifica, individuato prioritariamente all'interno del medesimo ambito provinciale. Al personale continuano ad applicarsi tutti gli istituti economici e giuridici propri dei contratti collettivi di lavoro in essere all'atto del trasferimento, conservando la posizione giuridica nonché i trattamenti economici fondamentali ed accessori*

in godimento, compresa l'anzianità maturata. Gli eventuali rapporti di lavoro a termine sono mantenuti fino alla rispettiva scadenza".

La scelta di attivare o meno tali misure, è a tutta evidenza nell'esclusiva disponibilità dei competenti organi regionali, indicati dalla stessa norma.

E proprio in tale prospettiva gli organi consortili, da parte loro, dovranno invece adoperarsi, come e ancor più di quanto fatto finora, per ricondurre ad ordinarietà la gestione del "Valle del Liri" e contribuire in tal modo a scongiurare, se possibile, il ricorso alla liquidazione prevista dalla su riportata normativa regionale.

A tale proposito, i dati contabili che emergono dal preventivo 2019 - e di cui al verbale n. 14/2018, cit., del sottoscritto Revisore - espongono grandezze che appaiono atte a garantire, almeno per quest'anno, una gestione corrente in equilibrio, a condizione però che tutte le misure previste, e di cui s'è già detto innanzi, vengano effettivamente poste in essere (ivi compresa l'integrale e completa riscossione dei ruoli come a suo tempo aggiornati e rettificati, nonché dei relativi arretrati, secondo quanto indicato nel preventivo medesimo).

= ° =

Per quel che riguarda il rendiconto generale 2018 del Consorzio di Bonifica "Valle del Liri", questo organo di revisione amministrativo-contabile, allo stato, non può che prendere atto dei dati che emergono dal documento medesimo, che pertanto può essere approvato nelle sue risultanze contabili.

In conclusione, e riassuntivamente, il sottoscritto Revisore Unico:

- esprime il proprio parere positivo, limitatamente all'aspetto contabile e con le osservazioni e raccomandazioni sopra formulate, all'approvazione del rendiconto generale del Consorzio di Bonifica "Valle del Liri" relativo all'anno 2018;
- richiama nel contempo l'attenzione sull'attuale situazione di gravissimo squilibrio finanziario e patrimoniale dell'ente, quale emerge dalla

documentazione acquisita: situazione – occorre ribadire, non risolvibile con le risorse ordinarie e suscettibile anzi di peggioramento - che rischia di porre il Consorzio nella condizione di non riuscire a garantire, nell'immediato futuro, l'assolvimento delle funzioni e dei servizi indispensabili;

- sollecita nuovamente la concreta ed integrale adozione di tutte le misure necessarie ed indifferibili, come innanzi sommariamente esposto, per garantire la gestione corrente in equilibrio.

= ° =

Alle ore 21.30 termina la seduta, con approvazione e sottoscrizione del presente verbale.

IL REVISORE UNICO

(Dott. Piergiorgio Della Ventura)

CONSORZIO DI BONIFICA "VALLE DEL LIRI" CASSINO

CONTO FINANZIARIO PRESUNTO ESERCIZIO 2018

ACCERTAMENTI DELL'AMMINISTRAZIONE CONSORTILE

GESTIONE

	dei residui	di competenza	complessiva
RISCOSSIONI	1.512.908,37	4.663.761,56	6.176.669,93
PAGAMENTI *	3.092.839,35	4.349.182,40	7.442.021,75
*Comprensivo del Disavanzo di Cassa al 31/12/2017 pari ad euro 1.422.174,81			
DISAVANZO DI CASSA A FINE ESERCIZIO 2018			-1.265.351,82
RESIDUI ATTIVI	8.762.573,46	2.257.855,56	11.020.429,02
PARTE ATTIVA			9.755.077,20
RESIDUI PASSIVI	8.600.286,67	2.616.933,04	11.217.219,71
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2018			-1.462.142,51

Il Responsabile Settore
Affari Finanziari
Antonio Parisella

CONSORZIO DI BONIFICA "VALLE DEL LIRI" CASSINO

CONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 2018

GESTIONE DI CASSA

Disavanzo di cassa al 31.12.2017	-1.422.174,81	
Riscossioni	6.176.669,93	4.754.495,12
Pagamenti		6.019.846,94
DISAVANZO DI CASSA AL 31.12.2018		-1.265.351,82

GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATE		
accertate		6.921.617,12
USCITE		
Impegnate		6.966.115,44
DISAVANZO DI COMPETENZA	-	44.498,32

GESTIONE RESIDUI

ATTIVI		
Precedenti	8.782.573,45	
Della competenza	2.257.855,56	11.020.429,02
PASSIVI		
Precedenti	8.600.286,67	
Della competenza	2.616.933,04	11.217.219,71
DISAVANZO GESTIONE RESIDUI		- 196.790,69

CONSORZIO DI BONIFICA "VALLE DEL LIRI" CASSINO
Conto Patrimoniale esercizio 2018

RIEPILOGO ATTIVITA'

		2018
A)	AVANZO DI CASSA	-1.265.351,82
B)	RESIDUI ATTIVI	11.020.429,02
C)	BENI MOBILI DELL'ENTE	167.270,22
	TOTALE	9.922.347,42

RIEPILOGO PASSIVITA'

A)	RESIDUI PASSIVI	11.217.219,71
B)	MUTUI IN AMMORTAMENTO	2.796.095,70
C)	DEBITI VARI	15.327.177,11
	TOTALE	29.340.492,52

SITUAZIONE FINANZIARIA PATRIMONIALE

A)	ATTIVITA'	9.922.347,42
B)	PASSIVITA'	29.340.492,52
	DISAVANZO	19.418.145,10

CONSORZIO DI BONIFICA

"VALLE DEL LIRI"

CASSINO

CONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 2018

RESIDUI PASSIVI 2018

E PRECEDENTI

RESIDUI PASSIVI

AMBITO A UPB 1 CAPITOLO 2 Competenze e oneri accessori per i revisori contabili	**5.775,00**
AMBITO A UPB 1 CAPITOLO 3 Spese svolgimento elezioni consortili	**20.229,06**
AMBITO A UPB 2 CAPITOLO 2 Oneri sociali, previdenziali ed assistenziali a carico del Consorzio	**629.797,07**
AMBITO A UPB 2 CAPITOLO 2 Trattamento di fine rapporto	**21.367,02**
AMBITO A UPB 2 CAPITOLO 4 Spese varie per il personale	**9.344,17**
AMBITO A UPB 3 CAPITOLO 1 Spese per il funzionamento degli uffici	**148.644,34**
AMBITO A UPB 3 CAPITOLO 2 Spese per la partecipazione ad enti ed associazioni	**43.372,31**
AMBITO A UPB 3 CAPITOLO 5 Spese legali,notarili e consulenza	**275.195,29**
AMBITO A UPB 3 CAPITOLO 7 Studio,piani, programmi, progettazioni,direzione lavori collaudi	**292.311,10**
AMBITO A UPB 4 CAPITOLO 1 Discarichi e rimborsi di contributi di bonifica e irrigazione	**681,83**
AMBITO A UPB 4 CAPITOLO 2 Compenso di riscossione per ruoli di contribuenza e per altre entrate	**46.336,07**
AMBITO A UPB 5 CAPITOLO 1 Competenze bancarie per servizio di cassa e anticipazioni	**17.610,69**
AMBITO A UPB 5 CAPITOLO 2 Quota capitale rate ammortamento mutui	**126.805,11**
AMBITO A UPB 5 CAPITOLO 2 Quota interessi rate ammortamento mutui	**60.016,15**
AMBITO A UPB 6 CAPITOLO 2 Oneri vari straordinari	**100.000,00**
AMBITO B UPB 1 CAPITOLO 2 Lavori manutenzione con oneri a totale carico del Consorzio	**1.908.475,94**
AMBITO B UPB 1 CAPITOLO 3 Lavori di manutenzione per attività in convenzione	**189.895,83**
AMBITO B UPB 5 CAPITOLO 1 Impianti irrigui	**4.922.530,31**

AMBITO C UPB 1 CAPITOLO 1

Esecuzione in concessione di opere pubbliche di bonifica per conto della Regione

Lavori razionalizzazione e risparmio risorse idriche e tutela ambientale impianti irrigui Forma Quesa, S.Ermete, Melfi e Liri DGRL 836/2009	23.145,73	
Lavori captazione sorgenti capodacqua Det. B2441/2010	130.897,47	
Lavori sistemazione idraulica Forme di Aquino Det. B2956/2010	110.162,22	
Lavori di regimazione e sistemazione idraulica Rio Valle difesa DGRL G03998/2014	11.986,34	
Ristrutturazione idraulica e sistemazione paesistico ambientale alveo vecchio fiume Rapido 1° Stralcio 1° e 3° sottostralcio dgrl 4321/1997	278.121,45	
Messa in sicurezza di alcuni tratti di condotte irrigue a servizio dell'impianto irriguo Dx Gari Det. G01495/2013	15.503,34	
Sistemazione idraulica zona termini in agro di Castrocielo DGRL B0917/2008	23.769,37	**593.585,92**

AMBITO C UPB 1 CAPITOLO 3

Esecuzione in concessione di OO.PP. di bonifica - per conto di altri Enti

PAC 23/878 Estendimento e ristrutturazione impianto Atina-Villa Latina-Picinisco	340.449,26	
PAC 23/854 Irrigazione destra Gari 1 lotto	582.216,27	
Realizzazione impianto idroelettrico dx Gari	7.982,00	**930.647,53**

AMBITO D UPB 2 CAPITOLO 2	
Prestiti e anticipazioni	**395.543,00**
AMBITO E UPB 1 CAPITOLO 4	
Versamento ritenute erariali sulle retribuzioni del personale	**152.676,44**
AMBITO E UPB 1 CAPITOLO 5	
Versamento ritenute previdenziali sulle retribuzioni del personale	**241.679,50**
AMBITO E UPB 1 CAPITOLO 6	
Versamento ritenute diverse sulle retribuzioni del personale	**24.920,31**
AMBITO E UPB 1 CAPITOLO 9	
Versamento ritenute d'acconto	**31.230,19**
AMBITO E UPB 1 CAPITOLO 10	
Versamento ritenute previdenziali per collaborazioni	**1.866,15**
AMBITO E UPB 1 CAPITOLO 11	
Gestioni speciali conto IVA	**5.236,24**
AMBITO E UPB 1 CAPITOLO 13	
Spese figurative per partite varie d'ordine	**21.447,14**
	11.217.219,71

CONSORZIO DI BONIFICA

VALLE DEL LIRI

CASSINO

CONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 2018

RESIDUI ATTIVI 2018

E PRECEDENTI

RESIDUI ATTIVI

TITOLO 1 UPB 1 CAPITOLO 1 ARTICOLO 1		
Ruoli di contribuenza		**6.735.084,23**
TITOLO 1 UPB 2 CAPITOLO 1		
Ruoli irrigui		**2.638.004,07**
TITOLO 2 UPB 1 CAPITOLO 2		
Rimborso delle spese generali sui lavori in concessione - esecuzione delle OO.PP.		
Sistemazione idraulica sx gari DGRL 5075/1993	154.986,39	
Lavori razionalizzazione e risparmio risorse idriche e tutela ambientale impianti irrigui Forma Quesa, S.Ermete, Melfi e Liri DGRL 836/2009	99.740,20	**254.726,59**
TITOLO 2 UPB 3 CAPITOLO 2		
Contributi nelle spese per l'assolvimento dei fini		
Convenzione di gestione con la Provincia artt.35 L.R.53/98		**28.769,26**
TITOLO 2 UPB 3 CAPITOLO 3		
Contributi nelle spese per l'assolvimento dei fini		
Convenzione di gestione con ATO artt.36 L.R.53/98		**129.685,20**
TITOLO 3 UPB 2 CAPITOLO 2		
Rimborso interessi e rate mutuo		**75.230,31**
TITOLO 3 UPB 3 CAPITOLO 1		
Entrate Varie		
lavori sistemazione idraulica rete scolante Piana di Aquino PAC 23/839	131.348,18	
Convenzioni comuni di Cassino, Pico, S. Andrea e Ripi per manutenzione opere di bonifica	76.623,75	**207.971,93**

TITOLO 4 UPB 1 CAPITOLO 1

Esecuzione in concessione di OO.PP. dalla Regione

Interventi razionalizzazione e risparmio risorse idriche e tutela ambientale impianti irrigui Forma Quesa, S.Ermete, Melfi e Liri DGRL 836/2009	856.617,39	
		856.617,39

TITOLO 6 UPB 1 CAPITOLO 4

Versamento ritenute erariali sulle retribuzioni del personale **875,12**

TITOLO 6 UPB 1 CAPITOLO 6

versamento ritenute diverse sulle retriburioni al personale **8.240,90**

TITOLO 6 UPB 1 CAPITOLO 13

Partite varie **85.224,02**

11.020.429,02

CONSORZIO DI BONIFICA "VALLE DEL LIRI" RENDICONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 2018

CODICE	DESCRIZIONE DEL CAPITOLO	RESIDUI ATTIVI	FINANZIAMENTI DEFINITIVI COMPETENZA	RISCOSSIONI			ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	ELIMINAZIONE RESIDUI PER INSUSSISTENZA O RIACCERTAMENTO	RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE			DIFFERENZE SU STANZIAMENTI DEFINITIVI
				IN CONTO RESIDUI	IN CONTO COMPETENZA	TOTALE			PROVENIENTI DA ESERCIZI PRECEDENTI	FORMATESI ESERCIZIO COMPETENZA	TOTALE	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO ALLA FINE DELLO ANNO PRECEDENTE											
1	TITOLO I - ENTRATE PER ATTIVITA' ORDINARIA DERIVANTI DAI CONTRIBUTI DEI CONSORZIATI											
101	Upb 1 - Contribuenza generale											
10101	Cap. 1 - Ruoli di contribuenza	6.068.764,23	4.206.000,00	652.497,36	2.407.860,09	3.060.357,45	3.890.972,22	-164.294,77	5.251.972,10	1.483.112,13	6.735.084,23	-315.027,78
	TOTALE CATEGORIA 1	6.068.764,23	4.206.000,00	652.497,36	2.407.860,09	3.060.357,45	3.890.972,22	-164.294,77	5.251.972,10	1.483.112,13	6.735.084,23	-315.027,78
102	Upb 2 - Contribuenza per specifiche attivita' istituzionali											
10201	Cap. 1 - Ruoli irrigui	2.728.823,77	1.637.000,00	464.577,94	1.143.264,51	1.607.842,45	1.593.681,87	-76.659,12	2.187.586,71	450.417,36	2.638.004,07	-43.318,13
10202	Cap. 2 - Ruoli vari											
	TOTALE UPB 2	2.728.823,77	1.637.000,00	464.577,94	1.143.264,51	1.607.842,45	1.593.681,87	-76.659,12	2.187.586,71	450.417,36	2.638.004,07	-43.318,13
1	**RIEPILOGO TITOLO 1 ENTRATE PER ATTIVITA' ORDINARIA DERIVANTI DAI CONTRIBUTI DEI CONSORZIATI**											
101	**Upb 1 - Contribuenza generale**	**6.068.764,23**	**4.206.000,00**	**652.497,36**	**2.407.860,09**	**3.060.357,45**	**3.890.972,22**	**-164.294,77**	**5.251.972,10**	**1.483.112,13**	**6.735.084,23**	**-315.027,78**
102	**Upb 2 - Contribuenza per specifiche attivita' istituzionali**	**2.728.823,77**	**1.637.000,00**	**464.577,94**	**1.143.264,51**	**1.607.842,45**	**1.593.681,87**	**-76.659,12**	**2.187.586,71**	**450.417,36**	**2.638.004,07**	**-43.318,13**
	TOTALE TITOLO 1	**8.797.588,00**	**5.843.000,00**	**1.117.075,30**	**3.551.124,60**	**4.668.199,90**	**5.484.654,09**	**-240.953,89**	**7.439.558,81**	**1.933.529,49**	**9.373.088,30**	**-358.345,91**

CONSORZIO DI BONIFICA "VALLE DEL LIRI" RENDICONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 2018

CODICE	DESCRIZIONE DEL CAPITOLO	RESIDUI ATTIVI	FINANZIAMENTI DEFINITIVI COMPETENZA	RISCOSSIONI			ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	ELIMINAZIONE RESIDUI PER INSUSSISTENZA O RIACCERTAMENTO	RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE			DIFFERENZE SU STANZIAMENTI DEFINITIVI
				IN CONTO RESIDUI	IN CONTO COMPETENZA	TOTALE			PROVENIENTI DA ESERCIZI PRECEDENTI	FORMATESI ESERCIZIO COMPETENZA	TOTALE	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
2	**TITOLO II - ENTRATE PER ATTIVITA' ORDINARIA DERIVANTI DA TRASFERIMENTI DI FONDI DA STATO, REGIONE E ALTRI ENTI**											
	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	254.726,59	24.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	254.726,59	0,00	254.726,59	-24.000,00
20103	Cap. 3 - Sui lavori di esecuzione di opere private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE UPB 1	254.726,59	24.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	254.726,59	0,00	254.726,59	-24.000,00
202	Upb 2 - Manutenzione delle opere di bonifica											
20201	Cap. 1 - Lavori in concessione				0,00	0,00						
20202	Cap. 2 - Contributi nelle spese per lavori eseguiti direttamente dal Consorzio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE UPB 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
203	Upb 3 - Gestione attivita' in convenzione											
20301	Cap. 1 - PIR											
20302	Cap. 2 - SPM	240.070,26	143.000,00	240.033,25	115.046,41	355.079,66	143.815,67	-37,04	0,00	28.769,26	28.769,26	815,67
20303	Cap.3 - ATO	257.649,63	128.000,00	128.728,66	0,00	128.728,66	129.685,20	-128.920,97	0,00	129.685,20	129.685,20	1.685,20
20304	Cap. 4 - Irrigazione											
20305	Cap. 5 - Diverse											
	TOTALE UPB 3	497.719,92	271.000,00	368.761,91	115.046,41	483.808,32	273.500,87	-128.958,01	0,00	158.454,46	158.454,46	2.500,87
	TITOLO II - ENTRATE PER ATTIVITA' ORDINARIA DERIVANTI DA TRASFERIMENTI DI FONDI DA STATO, REGIONE E ALTRI ENTI											
201	**Upb 1: Rimborso spese generali sui lavori in concessione**	**254.726,59**	**24.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**254.726,59**	**0,00**	**254.726,59**	**-24.000,00**
202	**Upb 2 - Manutenzione delle opere di bonifica**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
203	**Upb 3 - Gestione attivita' in convenzione**	**497.719,92**	**271.000,00**	**368.761,91**	**115.046,41**	**483.808,32**	**273.500,87**	**-128.958,01**	**0,00**	**158.454,46**	**158.454,46**	**2.500,87**
	TOTALE TITOLO 2	752.446,51	295.000,00	368.761,91	115.046,41	483.808,32	273.500,87	-128.958,01	254.726,59	158.454,46	413.181,05	-21.499,13

CONSORZIO DI BONIFICA "VALLE DEL LIRI" RENDICONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 2018

CODICE	DESCRIZIONE DEL CAPITOLO	RESIDUI ATTIVI	FINANZIAMENTI DEFINITIVI COMPETENZA	RISCOSSIONI			ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	ELIMINAZIONE RESIDUI PER INSUSSISTENZA O RIACCERTAMENTO	RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE			DIFFERENZE SU STANZIAMENTI DEFINITIVI
				IN CONTO RESIDUI	IN CONTO COMPETENZA	TOTALE			PROVENIENTI DA ESERCIZI PRECEDENTI	FORMATESI ESERCIZIO COMPETENZA	TOTALE	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
	TITOLO III : ALTRE ENTRATE											
301	Upb 1 - Proventi patrimoniali											
30101	Cap.1 - Affitto di beni immobili											
30102	Cap.2 - Interessi attivi su depositi e c/c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30103	Cap. 3 - Interessi e dividendi su titoli											
30104	Cap. 4 - Introiti diversi					0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE UPB 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
302	Upb 2 Partite che si compensano nella spesa											
30201	Cap. 1 - Rimborso di spese varie		0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
30202	Cap. 2 - Rimborso interessi e rate mutuo	75.230,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		75.230,31	0,00	75.230,31	0,00
	TOTALE UPB 2	75.230,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.230,31	0,00	75.230,31	0,00
303	Upb 3 - Somme non attribuibili											
30301	Cap. 1 - Entrate varie	258.898,75	12.000,00	10.000,00	42.021,94	52.021,94	52.021,94	-50.926,82	197.971,93	10.000,00	207.971,93	40.021,94
30302	Cap. 2 - Fitti figurativi											
	TOTALE UPB 3	258.898,75	12.000,00	10.000,00	42.021,94	52.021,94	52.021,94	-50.926,82	197.971,93	10.000,00	207.971,93	40.021,94
304	Upb 4 - Alienazione di beni strumentali											
30401	Cap. 1 - Beni immobili		0,00									
30402	Cap. 2 Beni mobili		0,00									
30403	Cap 3 - Titoli e partecipazione		0,00									
	TOTALE UPB 4		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
305	Upb 5 - Ammortamento dei beni strumentali											
30501	Cap. 1 - Beni immobili											
30502	Cap. 2 - Beni mobili											
	TOTALE UPB 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

CONSORZIO DI BONIFICA "VALLE DEL LIRI" RENDICONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 2018

CODICE	DESCRIZIONE DEL CAPITOLO	RESIDUI ATTIVI	FINANZIAMENTI DEFINITIVI COMPETENZA	RISCOSSIONI			ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	ELIMINAZIONE RESIDUI PER INSUSSISTENZA O RIACCERTAMENTO	RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE			DIFFERENZE SU STANZIAMENTI DEFINITIVI
				IN CONTO RESIDUI	IN CONTO COMPETENZA	TOTALE			PROVENIENTI DA ESERCIZI PRECEDENTI	FORMATESI ESERCIZIO COMPETENZA	TOTALE	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
3	TOTALE TITOLO III : ALTRE ENTRATE											
301	Upb 1 - Proventi patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
302	Upb 2 Partite che si compensano nella spesa	75.230,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.230,31	0,00	75.230,31	0,00
303	Upb 3 - Somme non attribuibili	258.898,75	12.000,00	10.000,00	42.021,94	52.021,94	52.021,94	-50.926,82	197.971,93	10.000,00	207.971,93	40.021,94
304	Upb 4 - Alienazione di beni strumentali	0	0									
305	Upb 5 - Ammortamento dei beni strumentali	0	0									
1	TOTALE TITOLO 3	334.129,06	12.000,00	10.000,00	42.021,94	52.021,94	52.021,94	-50.926,82	273.202,24	10.000,00	283.202,24	40.021,94
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	728.875,38	0,00	0,00	0,00	0,00	150.338,11	-22.596,10	706.279,28	150.338,11	856.617,39	150.338,11
40102	Cap. 2 - Esecuzione in concessione di opere pubbliche dallo Stato		0,00									
40103	Cap. 3 - Esecuzione in concessione di opere pubbliche da altri Enti	0,00	183.000,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	-183.000,00
	TOTALE UPB 1	728.875,38	183.000,00	0,00	0,00	0,00	150.338,11	-22.596,10	706.279,28	150.338,11	856.617,39	-32.661,89
402	Upb 2 - Quota lavori a carico consorziati											
40201	Cap. 1 - Ruolo su opere pubbliche											
40202	Cap. 2 - Ruolo su opere private											
	TOTALE UPB 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	RIEPILOGO TITOLO IV - ENTRATE PER ATTIVITA' IN CONTO CAPITALE											
401	Upb 1 - Trasferimenti dalla Regione, dallo Stato e da altri Enti	728.875,38	183.000,00	0,00	0,00	0,00	150.338,11	-22.596,10	706.279,28	150.338,11	856.617,39	-32.661,89
402	Upb 2 - Quota lavori a carico consorziati		0,00									
	TOTALE TITOLO IV	728.875,38	183.000,00	0,00	0,00	0,00	150.338,11	-22.596,10	706.279,28	150.338,11	856.617,39	-32.661,89

CONSORZIO DI BONIFICA "VALLE DEL LIRI" RENDICONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 2018

CODICE	DESCRIZIONE DEL CAPITOLO	RESIDUI ATTIVI	FINANZIAMENTI DEFINITIVI COMPETENZA	RISCOSSIONI			ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	ELIMINAZIONE RESIDUI PER INSUSSISTENZA O RIACCERTAMENTO	RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE			DIFFERENZE SU STANZIAMENTI DEFINITIVI
				IN CONTO RESIDUI	IN CONTO COMPETENZA	TOTALE			PROVENIENTI DA ESERCIZI PRECEDENTI	FORMATESI ESERCIZIO COMPETENZA	TOTALE	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
50202	Cap. 2 - Assunzione di mutui a pareggio disavanzo esercizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
50203	Cap. 3 - Prestiti e anticipazioni				0,00	0,00	-					0,00
	TOTALE UPB 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
5	**RIEPILOGO TITOLO V - ENTRATE DA OPERAZIONI FINANZIARIE**											
501	**Upb 1 - Riscossione di crediti e recuperi vari**		0									
502	**Upb 2 - Operazioni finanziarie a breve, medio e lungo termine**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

CONSORZIO DI BONIFICA "VALLE DEL LIRI" RENDICONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 2018

CODICE	DESCRIZIONE DEL CAPITOLO	RESIDUI ATTIVI	FINANZIAMENTI DEFINITIVI COMPETENZA	RISCOSSIONI			ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	ELIMINAZIONE RESIDUI PER INSUSSISTENZA O RIACCERTAMENTO	RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE			DIFFERENZE SU STANZIAMENTI DEFINITIVI
				IN CONTO RESIDUI	IN CONTO COMPETENZA	TOTALE			PROVENIENTI DA ESERCIZI PRECEDENTI	FORMATESI ESERCIZIO COMPETENZA	TOTALE	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
6	TITOLO VI - CONTABILITA' SPECIALI											
601	Upb 1 - Partite di giro											
60101	Cap.1 - Restituzione di depositi cauzionali passivi		0,00									0,00
60102	Cap.2 - Restituzione di depositi cauzionali attivi	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60103	Cap.3 - Fondi anticipati all'economo	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	12.000,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60104	Cap.4 - Versamento ritenute erariali sulle retribuzioni del personale	875,12	620.000,00		436.484,83	436.484,83	436.484,83	0,00	875,12	0,00	875,12	-183.515,17
60105	Cap.5 - Versamento ritenute previdenziali sulle retribuzioni al personale	0,00	250.000,00		209.150,64	209.150,64	209.150,64	0,00	0,00	0,00	0,00	-40.849,36
60106	Cap.6 - Versamento ritenute diverse sulle retribuzioni al personale	7.302,90	50.000,00	4.595,50	29.289,66	33.885,16	34.823,16	0,00	2.707,40	5.533,50	8.240,90	-15.176,84
60107	Cap.7 - Uscite per anticipazioni su contributi statali e regionali		0,00									
60108	Cap.8 - Pagamento di somme per conto terzi		0,00									
60109	Cap. 9 - Versamento ritenute d'acconto	0,00	90.000,00		44.580,51	44.580,51	44.580,51	0,00	0,00	0,00	0,00	-45.419,49
60110	Cap.10 - Versamento ritenute previdenziali per collaborazioni	0,00	10.000,00		9.601,35	9.601,35	9.601,35	0,00	0,00	0,00	0,00	-398,65
60111	Cap.11 - Gestioni speciali conto IVA		0,00		20.945,18	20.945,18	20.945,18	0,00	0,00	0,00	0,00	20.945,18
60112	Cap.12 - TFR Personale		150.000,00		22.783,70	22.783,70	22.783,70	0,00	0,00	0,00	0,00	-127.216,30
60113	Cap.13 - Partite varie	91.699,68	120.000,00	6.475,66	176.732,74	183.208,40	176.732,74	0,00	85.224,02	0,00	85.224,02	56.732,74
	TOTALE UPB 1	105.877,70	1.296.000,00	17.071,16	955.568,61	972.639,77	961.102,11	0,00	88.806,54	5.533,50	94.340,04	-334.897,89
6	RIEPILOGO TITOLO VI - CONTABILITA' SPECIALI											
601	Upb 1 - Partite di giro	105.877,70	1.296.000,00	17.071,16	955.568,61	972.639,77	961.102,11	0,00	88.806,54	5.533,50	94.340,04	-334.897,89
	TOTALE TITOLO 7	105.877,70	1.296.000,00	17.071,16	955.568,61	972.639,77	961.102,11	0,00	88.806,54	5.533,50	94.340,04	-334.897,89

CONSORZIO DI BONIFICA "VALLE DEL LIRI" RENDICONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 2018

CODICE	DESCRIZIONE DEL CAPITOLO	RESIDUI ATTIVI	FINANZIAMENTI DEFINITIVI COMPETENZA	RISCOSSIONI			ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	ELIMINAZIONE RESIDUI PER INSUSSISTENZA O RIACCERTAMENTO	RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE			DIFFERENZE SU STANZIAMENTI DEFINITIVI
				IN CONTO RESIDUI	IN CONTO COMPETENZA	TOTALE			PROVENIENTI DA ESERCIZI PRECEDENTI	FORMATESI ESERCIZIO COMPETENZA	TOTALE	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
	RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE											
	AVANZO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE		17.000,00									-17.000,00
	TITOLO I - ENTRATE PER ATTIVITA' ORDINARIA DERIVANTI DAI CONTRIBUTI DEI CONSORZIATI	8.797.588,00	5.843.000,00	1.117.075,30	3.551.124,60	4.668.199,90	5.484.654,09	-240.953,89	7.439.558,81	1.933.529,49	9.373.088,30	-358.345,91
	TITOLO II - ENTRATE PER ATTIVITA' ORDINARIA DERIVANTI DA TRASFERIMENTI DI FONDI DA STATO, REGIONE E ALTRI ENTI	752.446,51	295.000,00	368.761,91	115.046,41	483.808,32	273.500,87	-128.958,01	254.726,59	158.454,46	413.181,05	-21.499,13
	TOTALE TITOLO III : ALTRE ENTRATE	334.129,06	12.000,00	10.000,00	42.021,94	52.021,94	52.021,94	-50.926,82	273.202,24	10.000,00	283.202,24	40.021,94
	TITOLO IV - ENTRATE PER ATTIVITA' IN CONTO CAPITALE	728.875,38	183.000,00	0,00	0,00	0,00	150.338,11	-22.596,10	706.279,28	150.338,11	856.617,39	-32.661,89
	TITOLO V - ENTRATE DA OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TITOLO VI - CONTABILITA' SPECIALI	105.877,70	1.296.000,00	17.071,16	955.568,61	972.639,77	961.102,11	0,00	88.806,54	5.533,50	94.340,04	-334.897,89
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	10.718.916,65	7.646.000,00	1.512.908,37	4.663.761,56	6.176.669,93	6.921.617,12	-443.434,82	8.762.573,46	2.257.855,56	11.020.429,02	-724.382,88

CONSORZIO DI BONIFICA "VALLE DEL LIRI" RENDICONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 2018

CODICE	DESCRIZIONE DEL CAPITOLO	RESIDUI PASSIVI	FINANZIAMENTI DEFINITIVI COMPETENZA	PAGAMENTI			USCITE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO	ELIMINAZIONE RESIDUI PER INSUSSISTENZA O RIACCERTAMENTO	RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE			DIFFERENZE SU STANZIAMENTI DEFINITIVI
				IN CONTO RESIDUI	IN CONTO COMPETENZA	TOTALE			PROVENIENTI DA ESERCIZI PRECEDENTI	FORMATESI ESERCIZIO COMPETENZA	TOTALE	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO ALLA FINE DELL'ANNO PRECEDENTE											
A	**AMBITO A - SPESE DI FUNZIONAMENTO**											
A01	UPB 1 - Spese per gli organi istituzionali											
A0101	Cap.1 Competenze e oneri accessori per gli organi di amministrazione	0,00	35.000,00	0,00	34.715,30	34.715,30	34.715,30	0,00	0,00	0,00	0,00	-284,70
A0102	Cap. 2 - Competenze e oneri accessori per i revisori contabili	39.859,27	6.000,00	0,00	0,00	0,00	5.775,00	-39.859,27	0,00	5.775,00	5.775,00	-225,00
A0103	Cap. 3 - Spese svolgimento elezioni consortili	20.229,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.229,06	0,00	20.229,06	0,00
A0104	Cap. 4 - Spese di rappresentanza	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00
A0105	Cap. 5 - Spese diverse		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE UPB 1	60.088,33	42.000,00	0,00	34.715,30	34.715,30	40.490,30	-39.859,27	20.229,06	5.775,00	26.004,06	-1.509,70
A02	Upb 2 - Spese per il personale											
A0201	Cap. 1 - Retribuzioni e altre competenze	0,00	1.958.000,00	0,00	1.952.356,77	1.952.356,77	1.952.356,77	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.643,23
A0202	Cap. 2 - Oneri sociali, previdenziali e assistenziali a carico del Consorzio	649.332,08	650.000,00	235.186,24	403.536,85	638.723,09	619.188,08	0,00	414.145,84	215.651,23	629.797,07	-30.811,92
A0203	Cap. 3 - Trattamento di fine rapporto	0,00	172.000,00	0,00	146.515,68	146.515,68	167.882,70	0,00	0,00	21.367,02	21.367,02	-4.117,30
A0204	Cap. 4 - Spese varie per il personale	9.344,17	0,00		0,00	0,00	0,00		9.344,17	0,00	9.344,17	0,00
A0205	Cap. 5 - Pensioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE UPB 2	658.676,25	2.780.000,00	235.186,24	2.502.409,30	2.737.595,54	2.739.427,55	0,00	423.490,01	237.018,25	660.508,26	-40.572,45
A03	Upb 3 - Acquisto di beni di consumo e di servizi											
A0301	Cap. 1 - Spese per il funzionamento degli uffici	105.848,53	100.000,00	33.177,95	23.600,92	56.778,87	99.574,68		72.670,58	75.973,76	148.644,34	-425,32
A0302	Cap. 2 - Spese per la partecipazione a Enti e Associazioni	27.917,09	45.000,00	0,00	24.206,74	24.206,74	39.661,96		27.917,09	15.455,22	43.372,31	-5.338,04
A0303	Cap. 3 - Spese per gli automezzi di servizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
A0304	Cap. 4 - Canoni, imposte, tasse e tributi vari		15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	-15.000,00

CONSORZIO DI BONIFICA "VALLE DEL LIRI" RENDICONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 2018

CODICE	DESCRIZIONE DEL CAPITOLO	RESIDUI PASSIVI	FINANZIAMENTI DEFINITIVI COMPETENZA	PAGAMENTI			USCITE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO	ELIMINAZIONE RESIDUI PER INSUSSISTENZA O RIACCERTAMENTO	RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE			DIFFERENZE SU STANZIAMENTI DEFINITIVI
				IN CONTO RESIDUI	IN CONTO COMPETENZA	TOTALE			PROVENIENTI DA ESERCIZI PRECEDENTI	FORMATESI ESERCIZIO COMPETENZA	TOTALE	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
A0305	Cap. 5 - Spese legali, notarili e consulenza	312.126,79	80.000,00	79.248,00	37.422,72	116.670,72	79.737,22	0,00	232.880,79	42.314,50	275.195,29	-262,78
A0306	Cap. 6 - Premi di assicurazione	0,00	50.000,00	0,00	30.413,82	30.413,82	30.413,82	0,00	0,00	0,00	0,00	-19.586,18
A0307	Cap. 7 - Studi, piani, programmi, progettazioni, direzione lavori e collaudo	529.548,48	20.000,00	1.750,00	0,00	1.750,00	0,00	-235.487,38	292.311,10	0,00	292.311,10	-20.000,00
A0308	Cap. 8 - Spese diverse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE UPB 3	975.442,89	310.000,00	114.175,95	115.544,20	229.820,15	249.387,68	-235.487,38	625.779,56	133.743,46	759.523,04	-60.612,32
A04	Upb 4 - Partite che si compensano nelle Entrate											
A0401	Cap. 1 - Discarichi e rimborsi di contributi di bonifica e irrigazione	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	681,83	0,00	0,00	681,83	681,83	-4.318,17
A0402	Cap. 2 - Compensi di riscossione per ruoli di contribuenza e per altre entrate	256.605,04	145.000,00	128.839,83	69.504,11	198.343,94	115.840,18	-127.765,21	0,00	46.336,07	46.336,07	-29.159,82
A0403	Cap. 3 - Altre poste correttive delle entrata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
	TOTALE UPB 4	256.605,04	150.000,00	128.839,83	69.504,11	198.343,94	116.522,01	-127.765,21	0,00	47.017,90	47.017,90	-33.477,99
A05	Upb 5 - Oneri finanziari											
A0501	Cap. 1 - Competenze bancarie per servizio di cassa e anticipazioni	32.196,71	80.000,00	32.196,71	0,00	32.196,71	17.610,69	0,00	0,00	17.610,69	17.610,69	-62.389,31
A0502	Cap. 2 - Quota capitale rate ammortamento mutui	0,00	324.000,00	0,00	197.187,20	197.187,20	323.992,31	0,00	0,00	126.805,11	126.805,11	-7,69
A0503	Cap. 3 - Quota interesse rate ammortamento mutui	0,00	159.000,00	0,00	98.130,96	98.130,96	158.147,11	0,00	0,00	60.016,15	60.016,15	-852,89
	TOTALE UPB 5	32.196,71	563.000,00	32.196,71	295.318,16	327.514,87	499.750,11	0,00	0,00	204.431,95	204.431,95	-63.249,89
A06	Upb 6 - Fondi e accantonamenti											
A0601	Cap. 1 - Fondo di riserva	0,00	100.000,00			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	-100.000,00
A0602	Cap. 2 - Oneri vari straordinari	100.000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
	TOTALE UPB 6	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	-100.000,00

CONSORZIO DI BONIFICA "VALLE DEL LIRI" RENDICONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 2018

CODICE	DESCRIZIONE DEL CAPITOLO	RESIDUI PASSIVI	FINANZIAMENTI DEFINITIVI COMPETENZA	PAGAMENTI			USCITE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO	ELIMINAZIONE RESIDUI PER INSUSSISTENZA O RIACCERTAMENTO	RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE			DIFFERENZE SU STANZIAMENTI DEFINITIVI
				IN CONTO RESIDUI	IN CONTO COMPETENZA	TOTALE			PROVENIENTI DA ESERCIZI PRECEDENTI	FORMATESI ESERCIZIO COMPETENZA	TOTALE	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
A07	Upb 7 - Ammortamento dei beni strumentali											
A0701	Cap. 1 - Beni immobili	0,00	0,00									
A0702	Cap. 2 - Beni immobili	0,00	0,00									
	TOTALE UPB 7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RIEPILOGO AMBITO A -SPESE DI FUNZIONAMENTO											
A01	UPB 1 - Spese per gli organi istituzionali	60.088,33	42.000,00	0,00	34.715,30	34.715,30	40.490,30	-39.859,27	20.229,06	5.775,00	26.004,06	-1.509,70
A02	Upb 2 - Spese per il personale	658.676,25	2.780.000,00	235.186,24	2.502.409,30	2.737.595,54	2.739.427,55	0,00	423.490,01	237.018,25	660.508,26	-40.572,45
A03	Upb 3 - Acquisto di beni di consumo e di servizi	976.442,89	310.000,00	114.175,95	115.644,20	229.820,15	249.387,68	-235.487,38	625.779,56	133.743,48	759.523,04	-60.612,32
A04	Upb 4 - Partite che si compensano nelle Entrate	256.605,04	150.000,00	128.839,83	69.504,11	198.343,94	116.522,01	-127.765,21	0,00	47.017,90	47.017,90	-33.477,99
A05	Upb 5 - Oneri finanziari	32.196,71	563.000,00	32.196,71	295.318,16	327.514,87	499.750,11	0,00	0,00	204.431,95	204.431,95	-63.249,89
A06	Upb 6 - Fondi e accantonamenti	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	-100.000,00
A07	Upb 7 - Ammortamento dei beni strumentali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE AMBITO A	2.083.009,22	3.945.000,00	510.398,73	3.017.591,07	3.527.989,80	3.645.577,65	-403.111,86	1.169.498,63	627.986,58	1.797.485,21	-299.422,35

CONSORZIO DI BONIFICA "VALLE DEL LIRI" RENDICONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 2018

CODICE	DESCRIZIONE DEL CAPITOLO	RESIDUI PASSIVI	FINANZIAMENTI DEFINITIVI COMPETENZA	PAGAMENTI			USCITE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO	ELIMINAZIONE RESIDUI PER INSUSSISTENZA O RIACCERTAMENTO	RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE			DIFFERENZE SU STANZIAMENTI DEFINITIVI
				IN CONTO RESIDUI	IN CONTO COMPETENZA	TOTALE			PROVENIENTI DA ESERCIZI PRECEDENTI	FORMATESI ESERCIZIO COMPETENZA	TOTALE	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
B	AMBITO B - SPESE PER ATTIVITA' ISTITUZIONALI											
B01	Upb 1 - Manutenzione											
B0101	Cap. 1 - Lavori di manutenzione eseguiti in concessione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
B0102	Cap. 2 - Lavori di Manutenzione con oneri a carico del consorzio	1.222.997,62	982.000,00	120.914,15	175.607,53	296.521,68	982.000,00	0,00	1.102.083,47	806.392,47	1.908.475,94	0,00
B0103	Cap. 3 - Lavori di manutenzione per attività in convenzione	174.963,25	40.000,00	0,00	12.164,99	12.164,99	27.097,57	0,00	174.963,25	14.932,58	189.895,83	-12.902,43
	TOTALE UPB 1	1.397.960,87	1.022.000,00	120.914,15	187.772,52	308.686,67	1.009.097,57	0,00	1.277.046,72	821.325,05	2.098.371,77	-12.902,43
B02	Upb 2 - Gestione impianti idrovori e loro pertinenze											
B0201	Cap. 1 - Spese di manutenzione											0
B0202	Cap. 2 - Spese di esercizio		0									0
	TOTALE UPB 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B03	Upb 3 - Acquisto e manutenzione straordinaria beni strumentali											
B0301	Cap. 1 - Beni immobili	0,00	0,00									
B0302	Cap. 2 - Automezzi, macchine operatrici e attrezzature varie	0,00	0,00									
B0303	Cap. 3 - Mobili d'arredo e macchine per l'ufficio											
B0304	Cap. 4 - Titoli e partecipazioni	0,00	0,00									
	TOTALE UPB 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B04	Upb 4 - Esercizio e manutenzione beni strumentali											
B0401	Cap. 1 - Beni immobili											
B0402	Cap. 2 - Automezzi, macchine operatrici e attrezzature varie											
B0403	Cap. 3 - Mobili d'arredo e macchine per l'ufficio		0,00									0,00
	TOTALE UPB 4		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B05	Upb 5 - Impianti irrigui e altri											
B0501	Cap. 1 - Impianti irrigui	4.825.106,66	1.200.000,00	852.723,19	249.853,16	1.102.576,35	1.200.000,00		3.972.383,47	950.146,84	4.922.530,31	0,00
B0502	Cap. 2 - Altri	0,00	0,00									
	TOTALE UPB 5	4.825.106,66	1.200.000,00	852.723,19	249.853,16	1.102.576,35	1.200.000,00	0,00	3.972.383,47	950.146,84	4.922.530,31	0,00

CONSORZIO DI BONIFICA "VALLE DEL LIRI" RENDICONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 2018

CODICE	DESCRIZIONE DEL CAPITOLO	RESIDUI PASSIVI	FINANZIAMENTI DEFINITIVI COMPETENZA	PAGAMENTI			USCITE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO	ELIMINAZIONE RESIDUI PER INSUSSISTENZA O RIACCERTAMENTO	RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE			DIFFERENZE SU STANZIAMENTI DEFINITIVI
				IN CONTO RESIDUI	IN CONTO COMPETENZA	TOTALE			PROVENIENTI DA ESERCIZI PRECEDENTI	FORMATESI ESERCIZIO COMPETENZA	TOTALE	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
	RIEPILOGO AMBITO B -SPESE PER ATTIVITA' ISTITUZIONALI											
B01	Upb 1 - Manutenzione	1.397.960,87	1.022.000,00	120.914,15	187.772,52	308.686,67	1.009.097,57	0,00	1.277.046,72	821.325,05	2.098.371,77	-12.902,43
B02	Upb 2 - Gestione impianti idrovori e loro pertinenze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B03	Upb 3 - Acquisto e manutenzione straordinaria beni strumentali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B04	Upb 4 - Esercizio e manutenzione beni strumentali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B05	Upb 5 - Impianti irrigui e altri	4.825.106,66	1.200.000,00	852.723,19	249.853,16	1.102.576,35	1.200.000,00	0,00	3.972.383,47	950.146,84	4.922.530,31	0,00
		6.223.067,53	2.222.000,00	973.637,34	437.625,68	1.411.263,02	2.209.097,57	0,00	5.249.430,19	1.771.471,89	7.020.902,08	-12.902,43

CONSORZIO DI BONIFICA "VALLE DEL LIRI" RENDICONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 2018

CODICE	DESCRIZIONE DEL CAPITOLO	RESIDUI PASSIVI	FINANZIAMENTI DEFINITIVI COMPETENZA	PAGAMENTI			USCITE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO	ELIMINAZIONE RESIDUI PER INSUSSISTENZA O RIACCERTAMENTO	RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE			DIFFERENZE SU STANZIAMENTI DEFINITIVI
				IN CONTO RESIDUI	IN CONTO COMPETENZA	TOTALE			PROVENIENTI DA ESERCIZI PRECEDENTI	FORMATESI ESERCIZIO COMPETENZA	TOTALE	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
C	**AMBITO C - SPESE PER INVESTIMENTI**											
C01	Upb 1 - Esecuzione in concessione di opere pubbliche di bonifica											
C0101	Cap. 1 - per conto della Regione	664.074,58	0,00	70.488,66	150.338,11	220.826,77	150.338,11		593.585,92	0,00	593.585,92	150.338,11
C0102	Cap. 2 - per conto dello Stato											
C0103	Cap. 3 - per conto di altri Enti	930.647,53	183.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	930.647,53	0,00	930.647,53	-183.000,00
	TOTALE UBP 1	1.594.722,11	183.000,00	70.488,66	150.338,11	220.826,77	150.338,11	0,00	1.524.233,45	0,00	1.524.233,45	-32.661,89
C02	Upb 2 - Esecuzione di opere private											
C03	Upb 3 - Quota lavoro a carico dei consorziati											
	RIEPILOGO AMBITO C -SPESE PER INVESTIMENTI											
C01	**Upb 1 - Esecuzione in concessione di opere pubbliche di bonifica**	**1.594.722,11**	**183.000,00**	**70.488,66**	**150.338,11**	**220.826,77**	**150.338,11**	**0,00**	**1.524.233,45**	**0,00**	**1.524.233,45**	**-32.661,89**
C02	**Upb 2 - Esecuzione di opere private**											
C03	**Upb 3 - Quota lavoro a carico dei consorziati**											
	TOTALE AMBITO C	**1.594.722,11**	**183.000,00**	**70.488,66**	**150.338,11**	**220.826,77**	**150.338,11**	**0,00**	**1.524.233,45**	**0,00**	**1.524.233,45**	**-32.661,89**

CONSORZIO DI BONIFICA "VALLE DEL LIRI" RENDICONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 2018

CODICE	DESCRIZIONE DEL CAPITOLO	RESIDUI PASSIVI	FINANZIAMENTI DEFINITIVI COMPETENZA	PAGAMENTI			USCITE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO	ELIMINAZIONE RESIDUI PER INSUSSISTENZA O RIACCERTAMENTO	RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE			DIFFERENZE SU STANZIAMENTI DEFINITIVI
				IN CONTO RESIDUI	IN CONTO COMPETENZA	TOTALE			PROVENIENTI DA ESERCIZI PRECEDENTI	FORMATESI ESERCIZIO COMPETENZA	TOTALE	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
D	AMBITO D - OPERAZIONI FINANZIARIE											
D01	Upb 1 - Concessione di crediti e prestiti											
D02	Upb 2 - Estinzione di debiti finanziari diversi											
D0201	Cap. 1 - Debiti finanziari diversi											
D0202	Cap. 2 - Prestiti e anticipazioni	395.543,00				-			395.543,00	-	395.543,00	-
	TOTALE UPB 1	395.543,00		0,00	-	-	-	-	395.543,00	-	395.543,00	-
D	RIEPILOGO AMBITO D - OPERAZIONI FINANZIARIE											
D01	Upb 1 - Concessione di crediti e prestiti											
D02	Upb 2 - Estinzione di debiti finanziari diversi	395.543,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	395.543,00	0,00	395.543,00	0,00
		395.543,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	395.543,00	0,00	395.543,00	0,00

CONSORZIO DI BONIFICA "VALLE DEL LIRI" RENDICONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 2018

CODICE	DESCRIZIONE DEL CAPITOLO	RESIDUI PASSIVI	FINANZIAMENTI DEFINITIVI COMPETENZA	PAGAMENTI			USCITE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO	ELIMINAZIONE RESIDUI PER INSUSSISTENZA O RIACCERTAMENTO	RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE			DIFFERENZE SU STANZIAMENTI DEFINITIVI
				IN CONTO RESIDUI	IN CONTO COMPETENZA	TOTALE			PROVENIENTI DA ESERCIZI PRECEDENTI	FORMATESI ESERCIZIO COMPETENZA	TOTALE	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
E	AMBITO E - CONTABILITA SPECIALI											
E01	Upb 1 - Partite di giro											
E0101	Cap.1 - Restituzione di depositi cauzionali passivi		0,00									0,00
E0102	Cap.2 - Restituzione di depositi cauzionali attivi		0,00		0,00	0,00	0,00					0,00
E0103	Cap.3 - Fondi anticipati all'economo		6.000,00	0,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00
E0104	Cap.4 - Versamento ritenute erariali sulle retribuzioni del personale	140.374,15	620.000,00	59.351,64	364.830,90	424.182,54	436.484,83	0,00	81.022,51	71.653,93	152.676,44	-183.515,17
E0105	Cap.5 - Versamento ritenute previdenziali sulle retribuzioni al personale	152.537,68	250.000,00	17.329,46	102.679,36	120.008,82	209.150,64		135.208,22	106.471,28	241.679,50	-40.849,36
E0106	Cap.6 - Versamento ritenute diverse sulle retribuzioni al personale	37.766,28	50.000,00	21.939,33	25.729,80	47.669,13	34.823,16		15.826,95	9.093,36	24.920,31	-15.176,84
E0107	Cap.7 - Uscite per anticipazioni su contributi statali e regionali		0,00									
E0108	Cap.8 - Pagamento di somme per conto terzi		0,00									
E0109	Cap. 9 - Versamento ritenute d'acconto	30.194,72	90.000,00	17.167,30	26.377,74	43.545,04	44.580,51		13.027,42	18.202,77	31.230,19	-45.419,49
E0110	Cap.10 - Versamento ritenute previdenziali per collaborazioni	504,83	10.000,00	352,08	7.735,20	8.087,28	9.601,35	-152,75	0,00	1.865,15	1.865,15	-398,65
E0111	Cap.11 - Gestioni speciali conto IVA	0,00	0,00		15.708,94	15.708,94	20.945,18		0,00	5.236,24	5.236,24	
E0112	Cap.12 - TFR Personale	1.018,15	150.000,00	0,00	22.783,70	22.783,70	22.783,70	-1.018,15	0,00	0,00	0,00	-127.216,30
E0113	Cap.13 - Partite varie	16.496,30	120.000,00	0,00	171.781,90	171.781,90	176.732,74		16.496,30	4.950,84	21.447,14	56.732,74
	TOTALE AMBITO E UPB 1	378.892,11	1.296.000,00	116.139,81	743.627,54	859.767,35	961.102,11	-1.170,90	261.581,40	217.474,57	479.055,97	-355.843,07
	RIEPILOGO AMBITO E - CONTABILITA' SPECIALI											
E01	Upb 1 - Partite di giro	378.892,11	1.296.000,00	116.139,81	743.627,54	859.767,35	961.102,11	-1.170,90	261.581,40	217.474,57	479.055,97	-355.843,07
	TOTALE AMBITO E	378.892,11	1.296.000,00	116.139,81	743.627,54	859.767,35	961.102,11	-1.170,90	261.581,40	217.474,57	479.055,97	-355.843,07

CONSORZIO DI BONIFICA "VALLE DEL LIRI" RENDICONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 2018

CODICE	DESCRIZIONE DEL CAPITOLO	RESIDUI PASSIVI	FINANZIAMENTI DEFINITIVI COMPETENZA	PAGAMENTI			USCITE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO	ELIMINAZIONE RESIDUI PER INSUSSISTENZA O RIACCERTAMENTO	RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE			DIFFERENZE SU STANZIAMENTI DEFINITIVI
				IN CONTO RESIDUI	IN CONTO COMPETENZA	TOTALE			PROVENIENTI DA ESERCIZI PRECEDENTI	FORMATESI ESERCIZIO COMPETENZA	TOTALE	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
	DISAVANZO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE											0,00
	RIEPILOGO GENERALE DELLE USCITE											
A	AMBITO A - SPESE DI FUNZIONAMENTO	2.083.009,22	3.945.000,00	510.398,73	3.017.591,07	3.527.989,80	3.645.577,65	-403.111,86	1.169.498,63	627.986,58	1.797.485,21	-299.422,35
B	AMBITO B - SPESE PER ATTIVITA' ISTITUZIONALI	6.223.067,53	2.222.000,00	973.637,34	437.625,68	1.411.263,02	2.209.097,57	0,00	5.249.430,19	1.771.471,89	7.020.902,08	-12.902,43
C	AMBITO C - SPESE PER INVESTIMENTI	1.594.722,11	183.000,00	70.488,66	150.338,11	220.826,77	150.338,11	0,00	1.524.233,45	0,00	1.524.233,45	-32.661,89
D	AMBITO D - OPERAZIONI FINANZIARIE	395.543,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	395.543,00	0,00	395.543,00	0,00
E	AMBITO E - CONTABILITA SPECIALI	378.892,11	1.296.000,00	116.139,81	743.627,54	859.767,35	961.102,11	-1.170,90	261.581,40	217.474,57	479.055,97	-355.843,07
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	10.675.233,97	7.646.000,00	1.670.664,54	4.349.182,40	6.019.846,94	6.966.115,44	-404.282,76	8.600.286,67	2.616.933,04	11.217.219,71	-700.829,74