CONSORZIO DI BONIFICA "VALLE DEL LIRI"

Cassino (FR)

BILANCIO DI PREVISIONE

Esercizio Finanziario 2021

PROT. 1388 DEL 24/11/2020

CONSORZIO DI BONIFICA "VALLE DEL LIRI"

CASSINO (FR)

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

RELAZIONE SETTORE AFFARI FINANZIARI

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2021 del Consorzio di Bonifica Valle del Liri è stato predisposto secondo lo schema indicato dalla Regione Lazio con delibera di Giunta n. 1355/2003 e secondo i principi contabili previsti con la Legge regionale del 21 gennaio 1984 n.4 e del 7 ottobre 1994 n. 50 e successive modifiche ed integrazioni e può essere così riassunto:

ENTRATE	€
Per attività ordinaria derivante dai contributi dei consorziati	6.950.000,00
Per attività ordinaria derivante da trasferimenti di fondi da Stato, Regione e altri enti	504.000,00
Altre entrate	18.000,00
Per attività in conto capitale	909.000,00
Entrate da operazioni finanziarie	0,00
Contabilità speciali	1.276.000,00
Totale entrate	**9.657.000,00**
USCITE	
Spese di funzionamento	5.027.500,00
Spese per attività istituzionali	2.456.500,00
Spese per investimenti	909.000,00
Operazioni finanziarie	0,00
Contabilità speciali	1.276.000,00
Totale uscite	**9.657.000,00**

LE PREVISIONI DI ENTRATA

Le entrate previste nel bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2021 ammontano a €.9.657.000,00.

ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti ammontano ad €. 7.472.000,00 in aumento rispetto all'esercizio precedente per €. 388.500,00.

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

- entrate per attività ordinaria derivanti dai contributi dei consorziati 6.950.000,00 (circa 93%)
- entrate per attività ordinaria derivanti da trasferimenti di fondi da Stato, regione ed altri enti €. 504.000,00 (circa 6,75%)
- altre entrate €. 18.000,00 (circa 0,25%)

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 2021 ammonta a € 6.950.000,00 in aumento rispetto all'esercizio precedente per €. 150.000,00 così suddiviso:

- Ruoli di bonifica € 4.950.000,00 (+ €. 120.000,00)
- Ruoli irrigazione € 2.000.000,00 (+ €. 30.000,00)

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

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

TRASFERIMENTI DI FONDI DALLA REGIONE LAZIO E DA ALTRI ENTI

Nel bilancio di previsione 2021 figurano le entrate derivanti dalle convenzioni di gestione con la Provincia e con l'Acea-Ato 5 ai sensi degli artt. 35 e 36 della Legge Regionale 53/98 per l'importo complessivo di € 504.000,00 (+ €. 238.500,00). 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 2021 per €. 18.000,00, medesimo stanziamento dell'esercizio precedente, derivano da altre entrate minori riguardanti i canoni che sono versati al consorzio per la telefonia mobile e dalla convenzione stipulata con il comune di S.Andrea sul Garigliano.

ENTRATE PER INVESTIMENTI

L'importo stanziato in bilancio di previsione ammonta a € 909.000,00 derivanti da un finanziamento da parte della Società Ambiente Frosinone Spa per gli interventi di sistemazione idraulica del rio Proibito in località Ponte del Diavolo per €. 230.000,00, e dal finanziamento da parte della Regione Lazio inerente gli interventi di sistemazione idraulica del Torrente Mollarino in località Pisciavini per €. 500.000,00 e gli interventi di messa in sicurezza della vasca di carico dell'impianto irriguo Cassino S.Elia Fiumerapido per €. 179.000,00

I citati importi si compensano ovviamente con i medesimi importi stanziati nelle spese per investimenti.

ENTRATE DERIVANTI DA OPERAZIONI FINANZIARIE

In tale categoria per il corrente anno non è stata stanziata alcuna somma per cui si ha una riduzione per €. 8.182.772,84 in quanto l'anno precedente sono state inserite le somme inerenti la anticipazione di liquidità da parte della Regione Lazio per la copertura dei debiti elettrici per €.6.162.772,84 e la contrazione di un mutuo per €. 2.020.000,00 per la risoluzione del contenzioso Intercantieri e l'ATI Pizzarotti Vittadello a seguito di apposito accordo transattivo.

ENTRATE PER CONTABILITA' SPECIALI

Le entrate per contabilità speciali, previste in bilancio per l'ammontare di € 1.276.000,00 riguardano le trattenute erariali e previdenziali effettuare al personale, a collaboratori esterni che devono naturalmente essere versate per cui si compensano ovviamente con le uscite.

LE PREVISIONI DI SPESA

Le uscite previste nel bilancio di previsione 2020 ammontano a € 9.657.000,00 di cui €7.472.000,00 per spese correnti €. 909.000,00 per spese per investimenti ed € 1.276.000,00 per contabilità speciali.

SPESE CORRENTI

Nell'ambito delle spese correnti, in diminuzione rispetto all'esercizio precedente per €.1.631.200,00, le ripartizioni per centri di costo sono le seguenti:

- Spese di funzionamento € 5.015.500,00 (circa 67% in diminuzione per €. 1.938.700,00)
- Spese per attività istituzionali € 2.456.500,00 (circa il 33% in aumento per €.307.500,00)

Tra le spese di funzionamento si hanno le seguenti ripartizioni:

SPESE ORGANI ISTITUZIONALI

L'importo stanziato nel bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2021 ammonta ad €.40.500,00 e riguarda i compensi per il Commissario sub Commissari e per il Revisore Unico dei Conti.

SPESE PER IL PERSONALE

Lo stanziamento nel bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2021 ammonta a €.2.785.000,00 in diminuzione rispetto all'esercizio precedente per €. 288.600,00. Nel bilancio di previsione 2021 sono state stanziate le maggiori somme resesi necessarie nel corso dell'esercizio precedente relativamente alla trasformazione dei contratti part-time in contratti full-time e quelle occorrenti per la definizione di alcuni contenziosi con i dipendenti. Tali maggiori oneri sono stati compensati dalle economie conseguenti dal collocamento in quiescenza di tre collaboratori e dalla prematura scomparsa di un altro collaboratore.

SPESE PER ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI

Lo stanziamento in tale categoria per l'esercizio finanziario 2021 ammonta ad € 245.000,00 in diminuzione rispetto all'esercizio precedente per €. 87.000,00 dovuto alle economie tra le spese inerenti gli acquisti di beni di consumo e servizi della minore somma di di €. 12.000,00 per le spese per il funzionamento degli uffici, di €. 40.000,00 per lo per spese legali e di €. 40.000,00 per i premi di assicurazione, mentre un minimo incremento per €.5.000,00 si è avuto nel capitolo inerente la partecipazione ad enti ed Associazioni.

PARTITE CHE SI COMPENSANO NELLE ENTRATE

Tali spese sono previste per € 135.000,00 e riguardano in particolare quelle per la riscossione.

ONERI FINANZIARI

Lo stanziamento per l'esercizio finanziario 2021 ammonta ad € 987.000,00 in aumento rispetto all'esercizio precedente per €. 263.800,00 dovuto a seguito dell'inserimento tra gli oneri finanziari della maggiore somma di €. 355.000,00 relativa alle rate inerenti la restituzione alla Regione Lazio della anticipazione di liquidità concessa per la copertura dei debiti elettrici compensata in parte dalle economie delle rate, a seguito di esperimento di apposita gara, del mutuo stipulato per la risoluzione del contenzioso con la Società Intercantieri e l'ATI Pizzarotti Vittadello.

FONDI ED ACCANTONAMENTI

L'importo stanziato ammonta ad € 823.000,00, in diminuzione rispetto all'esercizio precedente per €. 1.826.900,00, di cui €. 130.000,00 (+ 130.000,00) per Fondo di riserva ed €.693.000,00 (- 1.956.900,00) per oneri vari straordinari. Per quanto riguarda la notevole riduzione del capitolo inerente gli oneri vari straordinari è da tenere presente che per l'esercizio 2020 è stata stanziata la somma di €.2.020.000,00 per la risoluzione della controversia con la Società Intercantieri e la l'ATI Pizzarotti Vittadello. Nel corrente esercizio tra gli oneri vari straordinari sono stati inseriti i seguenti importi:

- €. 500.000,00 per accantonamento nel fondo svalutazione crediti
- €. 193.000,00 per accantonamento nel fondo rischi contenziosi.

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 2021 ammonta ad €.652.000,00, in aumento rispetto al 2020 per €. 293.000,00 ed è inerente alle spese che si presume di sostenere per la manutenzione delle opere di bonifica con fondi propri del consorzio e delle opere previste nelle convenzioni stipulate con la Provincia e con l'Acea Ato 5.

SPESE PER LA MANUTENZIONE ED ESERCIZIO DELLE OPERE IRRIGUE

Lo stanziamento previsto nel bilancio di previsione 2021 ammonta a €. 1.804.500,00 in aumento per €. 14.500,00 e riguarda le spese per l'energia elettrica per il sollevamento degli impianti, per la manutenzione e l'esercizio degli stessi.

SPESE PER INVESTIMENTI

Le spese per investimenti ammontano ad € 909.000,00 e si compensano naturalmente con le entrate per investimenti.

OPERAZIONI FINANZIARIE

In tale categoria di spesa che non prevede stanziamento abbiamo una riduzione per €.6.162.772,84 in quanto nell'esercizio precedente sono state inserite le somme inerenti la anticipazione di liquidità da parte della Regione Lazio per la copertura dei debiti elettrici.

SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI

Lo stanziamento per le spese per contabilità speciali ammonta ad € 1.276.000,00 e si compensa, naturalmente, con il medesimo stanziamento nelle entrate.

Il Responsabile Settore
Affari Finanziari
Antonio Parisella

PROT. 7390 DEL 24/11/2020

CONSORZIO DI BONIFICA "VALLE DEL LIRI"

CASSINO (FR)

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

RELAZIONE COMMISSARIO

PREMESSE

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

Attraverso il bilancio di previsione il Consorzio inquadra in un organico documento contabile l'attività che si propone di svolgere, gli interventi che intende realizzare sul territorio, sia di manutenzione delle opere di bonifica, 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 2021 possono essere così riassunti:

ENTRATE	€
Per attività ordinaria derivante dai contributi dei consorziati	6.950.000,00
Per attività ordinaria derivante da trasferimenti di fondi da Stato, Regione e altri enti	504.000,00
Altre entrate	18.000,00
Per attività in conto capitale	909.000,00
Entrate da operazioni finanziarie	
Contabilità speciali	1.276.000,00
Totale entrate	**9.657.000,00**
USCITE	
Spese di funzionamento	5.015.500,00
Spese per attività istituzionali	2.456.500,00
Spese per investimenti	909.000,00
Operazioni finanziarie	
Contabilità speciali	1.276.000,00
Totale uscite	**9.657.000,00**

Il bilancio di previsione 2021 prevede entrate e spese complessive per € 9.657.000,00.

Le entrate sono costituite dai contributi dei consorziati per €. 6.950.000,00 dai trasferimenti pubblici sui lavori di manutenzione ed interventi infrastrutturali per €. 504.000,00, €. 18.000,00 di entrate varie €. 909.000,00 per entrate per investimenti e €. 1.276.000,00 per contabilità speciali.

Le spese sono ripartite in spese di funzionamento per €. 5.015.500,00, spese per attività istituzionali per €. 2.456.500,00, spese per investimenti per €. 909.000,00 e contabilità speciali per €. 1.326.000,00.

La scrivente nella qualità di commissario straordinario , nominato con decreto del presidente della giunta regionale del lazio n. T00071 del 23 marzo 2019, prende atto del bilancio di previsione 2021 predisposto dal responsabile del settore finanziario unitamente alla relazione e, in collaborazione con il direttore riporta nel seguente documento le considerazioni appresso specificate.

Si ritiene opportuno anzitutto fare una breve descrizione delle problematiche di cui la scrivente si è dovuta immediatamente interessare al momento dell'insediamento avvenuto il 1 aprile del 2019.

La prima problematica affrontata, anche perché stava generando forti frizioni con i consorziati e con gli amministratori locali, riguardò i ruoli di contribuenza in particolare quelli di bonifica. Ciò perché, la precedente gestione commissariale aveva proceduto all'aggiornamento della banca dati catastale del consorzio in forma massiva e, in rettifica e/o integrazione a quanto in precedenza disposto dalle amministrazioni in carica, aveva inserito a ruolo numerosi immobili ricadenti nel perimetro di operatività ubicati in area urbana ma fuori della cartografia di esenzione allegata alla convenzione stipulata con il gestore del servizio idrico integrato Acea/Ato 5. Tale operazione, non avendo a disposizione cartografie aggiornate, aveva comportato una serie di errori, consistenti, fondamentalmente nella messa a ruolo di consorziati che avrebbero dovuto essere esentati in quanto i propri immobili rientravano nell'ambito della cartografia di esenzione; si rese, pertanto, necessario procedere con un lavoro immane ad un censimento puntuale degli immobili da esentare e poi procedere successivamente allo sgravio/rimborso delle somme non dovute.

Si procedette, altresì, con il mettere a ruolo anche i fabbricati in otto comuni del comprensorio di contribuenza, da sempre esclusi dal pagamento del tributo (Arce, Ceprano, San Giovanni Incarico, Belmonte Castello, Vallerotonda, San Biagio Saracinisco, Casalvieri, Villa Latina) eliminando, altresì, tutti i fattori correttivi applicati; nel contempo si intese procedere anche con l'emissione di richiesta di arretrati dei cinque anni precedenti, a partire dal 2014, per poi proseguire anche con gli anni successivi e fino al 2018.

Queste operazioni furono fatte senza dare adeguata informazione ai consorziati e senza procedere ad alcuna informativa o consultazione degli amministratori locali; è stato necessario attivare molteplici incontri con gli amministratori coinvolgendo anche la regione Lazio, nel frattempo interessata dagli amministratori, all'esito dei quali fu deciso di chiedere un parere pro veritate alla Regione sulla legittimità della richiesta degli arretrati dal 2014 al 2018.

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

Conseguentemente si dovette procedere allo sgravio/rimborso dei ruoli arretrati oltre, come già evidenziato, di tutte le posizioni erroneamente messe a ruolo per un importo di €. 233.909,34 per gli arretrati e di €. 121.179,01 per le erronee emissioni, con gli ovvi conseguenti riflessi negativi sul bilancio a causa della necessaria variazione in diminuzione delle entrate di contribuenza previste nel bilancio di previsione 2020.

Nell'ottica, però, di riequilibrare la gestione degli impianti irrigui, mediante concertazione con le organizzazioni di categoria sono state rimodulate le tariffe irrigue sia per la quota fissa che per la quota a domanda per il 2020, ed anche per il 2021 è in previsione una minima rimodulazione in particolare per fronteggiare i maggiori investimenti necessari sulle centrali di sollevamento a servizio degli impianti, oramai vetuste e quindi bisognose di interventi di manutenzione straordinaria; tutto ciò al fine di assicurare un servizio tempestivo ed efficace, come d'altronde già avvenuto nell'attuale stagione irrigua nel corso della quale non ci sono stati disservizi di sorta. Si procederà anche all'aggiornamento della banca dati che permetterà di generare nuove risorse da destinare ad interventi di manutenzione sulle opere di bonifica.

Altra grossa problematica affrontata nel corso del 2020 ha riguardato i contenziosi con il personale; in particolare a seguito delle delibere della prima gestione commissariale che aveva reso nulli i

provvedimenti con i quali la precedente amministrazione in carica aveva trasformato il rapporto di lavoro di alcuni dipendenti del consorzio, operai e amministrativi, da part time in full time oltre che assunto personale che in precedenza avevano già collaborato con il consorzio con contratti d'opera e/o a tempo determinato oltre alla nomina di un dirigente tecnico. Alcuni di questi collaboratori hanno fatto ricorso al giudice del lavoro ed il consorzio è rimasto soccombente in primo grado in quanto il giudice ha statuito la nullità dei provvedimenti adottati per cui il consorzio è stato costretto a ricorrere in appello; sono in corso trattative con gli stessi per una definizione transattiva del contenzioso. Per gli altri collaboratori che ancora non avevano attivato il contenzioso, ma già inoltrato diffida ad adempiere, mediante accordo di conciliazione con i sindacati e, a seguito della necessaria variazione di bilancio per allocare le relative risorse, si è proceduto alla trasformazione dei contratti part time in full time con decorrenza 1 novembre 2020. Anche per il collaboratore che era stato nominato dirigente, che nel frattempo è stato collocato in quiescenza, e per gli altri dipendenti per i quali si è dovuto dare esecuzione alla sentenza del giudice del lavoro procedendo alla reintegra, nelle more del processo di appello, sono in corso trattative per un componimento bonario delle vertenze. Nel bilancio di previsione 2021 sono state stanziate tra le spese del personale le maggiori somme necessarie per le trasformazioni dei contratti di lavoro da part time in full time a cui si è potuto far fronte con le economie derivanti dal collocamento in quiescenza di tre collaboratori oltre che, purtroppo, anche per il prematuro decesso di un altro collaboratore; le spese del personale per il 2021 ammontano ad €.2.785.000,00sono in diminuzione comunque per €. 288.600,00 rispetto al 2020, anno in cui hanno gravato gli oneri sopportati per i contenziosi del personale in cui il consorzio è rimasto soccombente.

Come già evidenziato nella relazione al bilancio dell'anno scorso, la problematica più complessa riguardava la massa debitoria presente che senza un intervento immediato rischiava di compromettere la capacità di assicurare i servizi istituzionali sul territorio. Tale situazione debitoria, nel dettaglio, riguardava essenzialmente i debiti elettrici contratti con le soc.Enel (e con le società che avevano acquisito il credito, Polluce e Vintage) e Heracom, nonchè i debiti riguardanti contenziosi con imprese che avevano effettuato in precedenza lavori inerenti la realizzazione di impianti di irrigazione.

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

Per i debiti derivanti da contenziosi, si è proceduto a liquidare nel 2021 la rata residua di €. 400.000,00 inerente un contenzioso già definito dalla precedente gestione commissariale (a fronte di un debito maturato di €. 2.205.170,87 era stata concordata una somma di €. 800.000,00 da corrispondere in due rate da €. 400.000,00, una nel 2019 e una nel 2020) mediante la contrazione di un mutuo di durata ventennale per l'importo di €. 2.020.000,00 e con il quale è stato possibile stipulare anche un accordo transattivo per la definitiva conclusione di un altro contenzioso, nel mese di agosto 2020, corrispondendo l'importo di €. 1.620.000,00 a fronte di un debito di €. 7.406.163,61.

Nel bilancio di previsione 2021 sono state allocate le risorse necessarie per fronteggiare le anticipazioni di liquidità da parte della regione e per il mutuo contratto per i contenziosi. In particolare è stata allocata la somma di €. 130.323,26 (€. 78.047,19 per quota capitale ed €. 52.276,07 per quota interessi) per il mutuo e la somma di €. 355.248,25 (€. 340.737,38 per quota capitale ed €. 14.510,77 per quota interessi) per le anticipazioni di liquidità da parte della regione. La somma complessiva stanziata per i rimborsi dei mutui per il 2021 ammonta ad €. 967.000,00 con un incremento rispetto al 2020 per €. 236.800,00.

Puntuale attenzione è stata riservata nel contenimento dei costi per il servizio irriguo nel 2020 mediante azioni mirate, quali interventi sulle centrali e sulle condotte ammalorate per ottimizzare i consumi. Si è passati, inoltre, dal mese di giugno 2020 dal mercato vincolato al mercato libero per l'acquisto di energia elettrica con un'auspicabile riduzione delle spese energetiche. Nel 2021 sono stati previsti ulteriori investimenti sulle centrali più obsolete, entreranno a regime tutti gli impianti fotovoltaici con consistenti riduzioni sulle acquisizioni di energia ed è in previsione l'adozione di tecnologie per un maggior controllo dell'evasione (controlli satellitari, utilizzo di droni). Sono stati predisposti ed in attesa di finanziamento da parte del ministero due progetti sugli impianti alimentati dal fiume Gari e dal fiume Rapido che prevedono una diffusa installazione di contatori all'utenza, misuratori di portata e di pressione ed un sistema avanzato di telecontrollo finalizzati al risparmio della risorsa idrica e conseguente risparmio energetico per l'importo di circa 12.000.000,00 di euro. Il consorzio sta, altresì, partecipando ad un bando regionale per l'importo di €. 600.000,00 per l'efficientamento energetico delle centrali alimentate sempre dal fiume Gari. Il consorzio ha, infine, presentato nel 2020 un ulteriore progetto per un importo di €. 500.00,00 per completare l'installazione dei contatori all'utenza in aggiunta a quelli previsti nei precedenti progetti citati. I citati interventi sono inseriti nel piano triennale degli investimenti pubblici 2021 2023. Sono stati stanziati €. 1.804.500,00 nel capitolo dedicati alla gestione degli impianti irrigui (+ €. 14.500,00 rispetto all'importo stanziato nel 2020).

Mentre per il servizio irriguo l'attenzione è riservata alla ottimizzazione dei costi essendo lo stesso già abbastanza efficiente e efficace, un diverso approfondimento è stato fatto sull'attività di manutenzione delle opere di bonifica sul quale si è intervenuti, e si interverrà in maniera ancora più eclatante nel 2021 mediante una riorganizzazione del settore, l'attribuzione di nuove e diverse professionalità e con investimenti sul personale (anche la trasformazione dei contratti del personale operaio in full time è da inquadrarsi in tale direzione) e sui mezzi con l'allocazione di ulteriori risorse. Ciò al fine di potenziare il numero e la qualità degli interventi anche per fronteggiare le diverse e nuove esigenze derivanti dai mutamenti climatici in atto e da una diffusa e capillare antropizzazione del territorio diventato tanto più fragile e bisognoso di una maggiore attività di manutenzione anche straordinaria. Sono stati stanziati nei capitoli della manutenzione per il 2021 €. 652.000,00 (+ €. 293.000,00 rispetto all'importo stanziato nel 2020) anche per il maggior contributo riconosciuto dalla regione Lazio sulla manutenzione delle opere di bonifica. Tale contributo per il 2021 ammonta ad €. 376.000,00.

La regione ha finanziato un intervento di sistemazione idraulica sul torrente Mollarino per l'importo di circa € 1.000.000,00 nei comuni di Villa Latina e Picinisco, ed è in corso una convenzione con la soc. Saf per la realizzazione di un intervento di regimazione idraulica sul torrente Proibito nel comune di San Giovanni Incarico per l'importo di circa € 230.000,00. Sono stati presentati diversi progetti per il necessario finanziamento regionale; la sistemazione idraulica del torrente Moscosa in territorio di Roccasecca (€ 1.100.00,00), del rio Pisciariello nel comune di Cervaro (€ 878.107,00), del rio Pittoni nel comune di Villa Santa Lucia (€ 302.397,00), del rio Martinello nel comune di Sant'Andrea (€ 920.000,00), del rio Corvo in comune di Cassino (€ 591.642,00), del torrente Mandrinello nel comune di Villa Santa Lucia (€ 118.000,00), dei fossi Frassi e Tramonti nel comune di Arce (€ 1.002.328,61), del fosso della Zoppa nel comune di Arce (€ 1.024.221,56), del fosso Capo d'Acqua nel comune di Cassino (€ 326.560,00), del fosso Acqua Candida nel comune di Cervaro (€ 1.034.000,00), del rio Palorfi nel comune di Sant'Andrea (€ 74.150,00), del rio Pioppeto nel comune di Pignataro Interamna (€ 114.668,74). Anche tali interventi sono, naturalmente inseriti nel piano triennale degli investimenti pubblici 2021 2023.

Il settore manutenzione è supportato dall'attività progettuale del settore tecnico che elabora studi di fattibilità e progetti monitorando continuamente il territorio con l'ausilio delle nuove tecnologie. A seguito degli eventi alluvionali che hanno colpito la valle dei Santi nel mese di giugno, è stata

predisposta una perizia per la sistemazione delle opere danneggiate nei comuni di San Giorgio a liri, Sant'Apollinare, Sant'Ambrogio sul Garigliano parzialmente finanziata per l'importo di €. 200.000,00 i cui lavori previsti sono ultimati. A seguito degli eventi alluvionali del mese di ottobre che hanno interessato in particolare l'area della Valcomino, si sta procedendo con un censimento dei danni in particolare sul torrente Mollarino e sul suo principale affluente torrente Rava che saranno oggetto di ulteriore perizia da trasmettere alla regione Lazio per i necessari finanziamenti. Nel 2021 si procederà mediante il costante monitoraggio del territorio a progettare nuovi interventi di sistemazione idraulica sui corsi d'acqua a maggior rischio idraulico con l'auspicio di finanziamenti anche nell'ambito delle risorse che dovrebbero essere assegnate dall'Europa nell'ambito del programma del recovery fund.

Il bilancio di previsione 2021 prevede anche un forte contenimento delle spese per acquisto di beni di consumo e servizi per €. 87.000,00 (- 12.000,00 per spese funzionamento uffici, + 5.000,00 per spese per la partecipazione ad enti ed associazioni - 40.000,00 per spese legali notarili e consulenza – 40.000,00 per spese di assicurazione) reso possibile dalla unificazione di alcuni servizi comuni ai tre consorzi oggetto di fusione, la gestione comune del catasto dei consorzi, l' attività di riscossione dei ruoli di contribuenza, la gestione delle assicurazioni, la gestione della contabilità e del personale, del servizio di tesoreria. Una drastica riduzione è prevista anche per le spese legali in virtù di un forte contenimento del contenzioso affrontato in maniera decisa e puntuale, con l'ausilio della direzione, che ha impedito l'inasprirsi di situazioni che sarebbero inevitabilmente sfociate in contenzioso con l'Ente.

Una cospicua somma per €. 823.000,00 è stanziata nei fondi ed accantonamenti di cui €. 130.000,00 nel fondo di riserva e €. 693.00,00 negli oneri vari straordinari (fondo rischi contenziosi €. 193.000,00 e fondo svalutazione crediti svalutazione crediti €. 500.000,00) per far fronte a spese impreviste, spese per contenziosi e per compensare i ruoli di contribuenza di potenziale difficile esazione.

In conclusione, si ritiene che sia stato predisposto un bilancio di previsione che consolida l'azione di risanamento messa in atto e mette a disposizione del territorio le necessarie risorse sia umane che economiche per poter assolvere il consorzio le sue funzioni in maniera ottimale.

Il direttore

(dr. Remo Marandola)

Il commissario

(dr. Stefania Ruffo)

Prot. 7651 del 30/11/2020

CONSORZIO DI BONIFICA
Valle del Liri
www.consorziovalledelliri.it

VERBALE N. 08 DEL REVISORE UNICO DEI CONTI

Il giorno 30 novembre 2020, alle ore 10,30, nella sede di Cassino del Consorzio di Bonifica "Valle del Liri" il Revisore Unico dei Conti, Dott. Ugo Marchetti, nominato con Decreto del Presidente della Giunta Regionale del Lazio n. T00210 del 05/08/2019 e insediato con delibera Commissariale n. 95 del 06/08/2019 ha esaminato il bilancio di previsione 2021

1. PREMESSA E INDICAZIONI GENERALI

Il bilancio risulta essere redatto in base al vigente schema tipo predisposto dalla Regione Lazio, approvato con deliberazione della Giunta Regionale n.1355 del 19/12/2003.

Nella specie si prende atto che il documento contabile predisposto dall'ufficio amministrativo-contabile risulta redatto in termini di competenza e di cassa, con l'osservanza dei principi di continuità, annualità, universalità e del pareggio finanziario tra le Entrate e le Uscite. Il documento contabile formerà oggetto di apposito provvedimento di approvazione da parte del Commissario Straordinario. Risultano allegati al Bilancio di Previsione 2021: la relazione programmatica, firmata dal Commissario Straordinario; il programma triennale delle opere ai sensi dell'art. 21 del d.lgs. 18 aprile 2016, n. 50; il programma biennale degli acquisti (d.lgs. 18 aprile 2016, n. 50); l'elenco dei mutui in ammortamento e dei lavori per conto della Regione Lazio e di altri enti.

I dati relativi alla competenza, esposti nel bilancio di previsione proposto per l'esercizio finanziario 2021, possono essere così riassunti:

ENTRATE	€
Per attività ordinaria derivante dai contributi dei consorziati	6.950.000,00
Per attività ordinaria derivante da trasferimenti di fondi da Stato, Regione e altri enti	504.000,00
Altre entrate	18.000,00
Per attività in conto capitale	909.000,00
Entrate da operazioni finanziarie	0,00
Contabilità speciali	1.276.000,00
Totale entrate	**9.657.000,00**
USCITE	
Spese di funzionamento	5.015.500,00
Spese per attività istituzionali	2.456.500,00
Spese per investimenti	909.000,00
Operazioni finanziarie	0,00
Contabilità speciali	1.276.000,00
Totale uscite	**9.657.000,00**

Il bilancio prevede, dunque, entrate e spese complessive per €. 9.657.000,00.

In specie, le entrate di competenza ammontano ad €. 9.657.000,00; esse sono costituite come segue:

- contributi dei consorziati per € 6.950.000,00;
- trasferimenti pubblici sui lavori di manutenzione ed interventi infrastrutturali per €.504.000,00;
- entrate varie per €. 18.000,00;
- entrate per investimenti per €. 909.000,00;
- entrate da operazioni finanziarie per €. 0,00;
- contabilità speciali per €.1.276.000,00.

Le spese di competenza, che ammontano ad €. 9.657.000,00, sono ripartite come appresso specificato:

- spese di funzionamento per €. 5.015.500,00

- spese per attività istituzionali per €. 2.456.500,00
- spese per investimenti per €. 909.000,00
- operazioni finanziarie per €. 0,00
- contabilità Speciali per €. 1.276.000,00

2. ENTRATE DI COMPETENZA

Riguardo, in particolare, alle **entrate correnti**, esse ammontano ad €.7.472.000,00 in aumento di €.388.500,00 rispetto al 2020. Detto incremento è riconducibile essenzialmente alla crescita delle entrate per ruoli. Nel dettaglio le ripartizioni tra le diverse voci è la seguente: entrate per attività ordinaria derivanti dai contributi dei consorziati € 6.950.000,00 (93%); entrate per attività ordinaria derivanti da trasferimenti da Stato, Regione ed altri enti € 504.000,00 (6,75%); altre entrate € 18.000,00 (0,25%).

Da quanto sopra emerge come le entrate correnti del Consorzio derivino, prevalentemente, dai ruoli di contribuenza per l'importo di €. 6.950.000,00 così suddiviso:

- **Ruoli di bonifica:** € 4.950.000,00
- **Ruoli irrigazione:** € 2.000.000,00

La misura dei ruoli di bonifica è stata definita tenendo conto delle prevedibili spese correnti e finanziarie del Consorzio non attribuite alla gestione degli impianti di irrigazione, al netto delle entrate derivanti dalle convenzioni con la Provincia e con Acea - ATO ed altre entrate residuali. La cifra prevista per il ruolo irriguo è stata determinata, a sua volta, tenuto conto dei costi di gestione degli impianti; per far fronte a tali costi è attualmente stabilita l'adozione della tariffazione binomia per gli impianti a pressione e della tariffazione monomia per quelli a gravità.

Con riferimento alle **entrate per trasferimento di fondi** dalla Regione e da altri

enti, nel bilancio di previsione 2021 figurano le entrate per il Servizio di Pubblica Manutenzione (SPM) derivanti dalle convenzioni di gestione con la Provincia di Frosinone per €.376.000,00 - a seguito di contributo regionale specifico per l'annualità 2021 - e le somme conferite dall'Acea-Ato 5 nella misura di €.128.000,00, ai sensi degli artt. 35 e 36 della Legge Regionale n. 53/1998, da cui discende l'importo complessivo di € 504.000,00. Mediante tali convenzioni, il Consorzio assicura la manutenzione di alcuni corsi d'acqua che interessano aree urbane o a forte densità di popolazione.

Altre entrate previste, per € 18.000,00, attengono ai canoni versati al Consorzio per la telefonia mobile ed alle convenzioni stipulate con i Comuni.

Le **entrate per investimenti** si dimensionano nella misura di € 909.000,00 e derivano da un finanziamento della Società Ambiente Frosinone S.p.a., relativo agli interventi di sistemazione idraulica del rio Proibito in località Ponte del Diavolo in agro di Colfelice, per €. 230.000,00, e da altri finanziamenti facenti capo alla Regione Lazio, riguardanti gli interventi di sistemazione idraulica del Torrente Mollarino in località Pisciavini, per €.500.000,00, nonché la messa in sicurezza della vasca di carico dell'impianto irriguo Cassino S.Elia Fiumerapido, per €. 179.000,00.

Riguardo alle **entrate per operazioni finanziarie** l'importo previsionale è pari a zero, abbattendosi, rispetto all'annualità 2020, per la somma complessiva di €.8.182.772,84. Tale effetto è conseguente al venire meno:

- dell'importo di €.6.162.772,84, costituito da anticipazioni regionali volte a finanziare la contrazione dei debiti con Enel Hera e Vintage, a seguito dell'accordo stipulato con le predette Aziende, anticipazione fronteggiata annualmente con rate di mutuo ventennale già effettivo;
- della somma di €. 2.020.000,00, dovuta per la risoluzione del contenzioso Pizzarotti – Vittadello, e fronteggiata anch'essa, come la precedente, mediante rate di mutuo ventennale appositamente stipulato.

A fattor comune per ambedue le indicazioni che precedono, le relative quote di mutuo, vanno ad integrare l'UPB 5 delle spese, per importi specifici e per complessivi €. 485.571,41.

Da ultimo, le **entrate per contabilità speciali** previste nel bilancio preventivo 2021 ammontano a € 1.276.000,00 con una diminuzione rispetto all'anno precedente di €. 50.000,00; esse riguardano le trattenute erariali e previdenziali effettuate al personale e a collaboratori esterni; tali somme si compensano con le relative uscite.

3. SPESE DI COMPETENZA

Le spese di competenza ammontano per il 2021 a € 9.657.000,00 e risultano così costituite:

- spese correnti per € 7.472.000,00,
- spese per investimenti per € 909.000,00,
- spese per operazioni finanziarie per € 0,00
- contabilità speciali per € 1.276.000,00.

In riferimento alle **spese correnti,** le ripartizioni per centri di costo si articolano come segue:

- spese di funzionamento € 5.015.500,00 (67%)
- spese per attività istituzionali € 2.456.500,00 (33%)

Più in particolare, le **spese di funzionamento** sono così suddivise:

- **Spese per organi istituzionali:** compensi per il Commissario *ad acta,* i sub Commissari ed il Revisore Unico. L'importo stanziato nel bilancio di previsione 2021 ammonta ad € 40.500,00;
- **Spese per il personale:** lo stanziamento ammonta a €.2.785.000,00, in diminuzione di €288.600,00 rispetto al 2020;
- **Spese per acquisto di beni di consumo e servizi:** stanziamento di €.245.000,00;
- **Partite che si compensano nelle entrate:** tali spese previste per €.135.000,00

riguardano in particolare la riscossione;

- **Oneri finanziari:** per € 987.000,00 e riguardanti la quota capitale e gli interessi dei mutui in ammortamento;
- **Fondi e accantonamenti:** per € 823.00,00 di cui €. 130.000,00 per fondo di riserva ed €. 693.000,00 per oneri vari straordinari. Tra gli oneri vari straordinari sono stati inseriti i seguenti importi: €. 500.000,00 per fondo svalutazione crediti, €.193.000,00 per fondo rischi contenziosi;

Le spese per le attività istituzionali sono così specificate:

- **Spese per manutenzione ed esercizio delle opere di bonifica:** ammontano a € 652.000,00 in aumento rispetto al 2020 per €. 293.000,00 e riguardano le spese presunte per la manutenzione delle opere di bonifica con fondi propri del Consorzio (€.368.000,00) e le opere previste nelle convenzioni stipulate con la Provincia e con l'Acea - Ato 5 (€. 284.000,00);
- **Spese per manutenzione ed esercizio delle opere irrigue:** ammontano a €.1.804.500,00, incrementate di €. 14.500,00, e riguardano le spese per la manutenzione e l'esercizio degli impianti e l'energia elettrica per il sollevamento degli stessi;
- **Spese per investimenti: € 909.000,00,** compensano le entrate per investimenti, viste innanzi;
- **Spese da operazioni finanziarie:** lo stanziamento previsto nel bilancio di previsione 2021 ammonta ad € 0,00 in diminuzione per €. 6.162.772,84 diminuzione pari al venir meno della anticipazione di liquidità conferita della Regione Lazio, a fronte dei debiti elettrici, anticipazione cui viene fatto fronte con mutuo ventennale a quota costante per complessivi €. 355.248,15 annuali;
- **Spese per contabilità speciali:** il relativo stanziamento pari a €1.276.000,00; si compensa con il medesimo stanziamento nelle entrate.

4. OSSERVAZIONI E RACCOMANDAZIONI

L'analisi del predisposto Bilancio di Previsione evidenzia un aspetto di particolare rilievo decisamente segnaletico di rinnovato orientamento, evolvente rispetto alla precedente annualità e chiaramente positivo. Si intende fare riferimento al consistente abbattimento complessivo dell'ammontare delle spese che passa dal precedente importo di €. 17.494.972,84 all'attuale dimensione di €. 9.657.000,00 per la via, in particolare, di un deciso contenimento, pari a €.6.162.772,84, dei prestiti e delle anticipazioni. Ma a parte questo profilo – già espressivo di un consistente miglioramento economico/finanziario –, indicazioni apprezzabili si riconducono alla contrazione delle spese di funzionamento per €.1.938.700,00 nonostante il deciso incremento della quota capitale dei mutui in ammortamento conseguente all'assunzione di specifici contratti per il ripianamento degli anticipi regionali e per l'impegno assunto in rapporto al debito cosiddetto "Vittadello"; ma in più l'abbattimento del "Funzionamento" è conseguente alla riduzione delle spese per il personale (€. 288.600,00) ed al contenimento degli interessi passivi per €. 113.600,00, effetti questi che testimoniano concretamente, una determinazione gestionale volta alla progressiva sanificazione del sistema operativo finanziario del Consorzio. Sotto altro aspetto, parimenti segnaletico di un condivisibile indirizzo, merita risalto la sempre più evidente destinazione delle disponibilità economico finanziarie all'incremento delle funzioni istituzionali del Consorzio; al riguardo particolarmente indicativo è il rilievo delle spese destinate alla manutenzione istituzionale, di cui €. 293.000,00, per la manutenzione opere di bonifica, ed €.14.500,00 per gli impianti irrigui, tendenza cui si contrappone la generale riduzione delle spese correnti pari nel suo insieme ad €. 1.631.200,00.

Naturalmente, la situazione del Consorzio richiede comunque una permanente, costante attenzione dovuta al permanere di consistenti residui passivi cui si affianca una elevata entità di residui attivi circostanza che suggerisce

ponderazione congiunta alla necessità di confermare la tendenza di crescita e le scelte strategiche volte ad accentuare le iniziative miranti alla stabilizzazione della progettualità impostata, progettualità che finora ha consentito un tendenziale, progressivo risanamento e che deve favorire un prospettico assestamento nella dinamica futura.

Con le osservazioni, raccomandazioni e indicazioni su esposte, e alla luce di tutto quanto rappresentato, il Revisore unico dei conti esprime parere favorevole, sotto l'aspetto contabile, circa l'ulteriore corso del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2024 del Consorzio di Bonifica "Valle del Liri".

Alle ore 19,30 termina la seduta, con approvazione e sottoscrizione del presente verbale.

IL REVISORE UNICO DEI CONTI

(Dott. Ugo MARCHETTI)

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

DESCRIZIONE	IMPORTO
Sistemazione idraulica del torrente Mollarino in Località "Pisciavini" nei comuni di Atina, Villa Latina e Picinisco	499.898,15
interventi di messa in sicurezza della vasca di carico dell'impianto irriguo "Cassino-S.Elia Fiumerapido" in località Olivella	173.254,65
TOTALE	673.152,80

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2021

LAVORI PER CONTO DI ALTRI ENTI
TIT.IV UPB1 CAP.3 ENTRATE
AMBITO C UPB1 CAP.3 USCITE

DESCRIZIONE	IMPORTO
Sistemazione idraulica del rio Proibito in località Ponte del Diavolo in agro di Colfelice	230.000,00
TOTALE	230.000,00

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2021

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	17.060,62	2.308,00
1.500.000,00	31-12-2025	Banca Pop.Cassinate	152.271,82	42.449,18
1.000.000,00	31-12-2025	Banca Pop.Cassinate	101.514,55	27.759,45
836.136,00	31-07-2025	Banca Pop.Cassinate	84.865,23	23.676,93
231.000,00	31-01-2027	Banca Pop.Cassinate	22.315,13	7.320,85
2.020.000,00		transazione pizzarotti	78.047,19	52.276,07
		interessi anticipazione debiti eletterici Regione Lazio	340.737,38	14.510,77
TOTALE			796.811,92	170.301,25

SERVIZIO PUBBLICO DI MANUTENZIONE
ANNO 2021

PERSONALE	ADDETTI	MESI	COSTO	TOTALE	
OPERAI	8	3	3.490,00	83.760,00	
ASSISTENTI	2	3	2.900,00	17.400,00	
RESPONSABILI	1	3	5.584,00	16.752,00	
TOTALE COSTO PERSONALE					**117.912,00**
LAVORI MANUTENZIONE STRAORDINARIA					**125.088,00**
SERVIZI NOLI E FORNITURE					
MANUTENZIONE E GESTIONE MEZZI				23.000,00	
NOLI				90.000,00	
CARBURANTE				15.000,00	
DPI E VESTIARIO				5.000,00	
TOTALE SERVIZI E FORNITURE					**133.000,00**
TOTALE COSTI SERVIZIO PUBBLICO MANUTENZIONE					**376.000,00**

BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATA - ESERCIZIO 2021

Codice	Denominazione	Residui	Competenza	Cassa
	Avanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	0,00
	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	8.822.902,73	4.950.000,00	13.772.902,73
10102	Cap. 2 - Ruoli suppletivi e/o arretrati			
102	Upb 2 - Contribuenza per specifiche attivita' istituzionali			
10201	Cap. 1 - Ruoli irrigui	4.283.939,97	2.000.000,00	6.283.939,97
	Totale TITOLO 1	13.106.842,70	6.950.000,00	20.056.842,70
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			
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		376.000,00	376.000,00
20303	Cap.3 - ATO		128.000,00	128.000,00
20304	Cap. 4 - Irrigazione			
20305	Cap. 5 - Diverse			
	Totale TITOLO 2	0,00	504.000,00	504.000,00
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			
303	Upb 3 - Somme non attribuibili			
30301	Cap. 1 - Entrate varie		18.000,00	18.000,00
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	0,00	18.000,00	18.000,00
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	382.497,71	679.000,00	1.061.497,71
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	230.000,00	919.140,13
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	1.071.637,84	909.000,00	1.980.637,84
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			

BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATA - ESERCIZIO 2021

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	1.398,71	620.000,00	621.398,71
60105	Cap. 5 - Ritenute previdenziali sulle retribuzioni al personale		250.000,00	250.000,00
60106	Cap. 6 - Ritenute diverse sulle retribuzioni al personale	5.750,50	50.000,00	55.750,50
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		40.000,00	40.000,00
60110	Cap.10 - Ritenute previdenziali per collaborazione		10.000,00	10.000,00
60111	Cap. 11 - Gestioni speciali conto IVA	3.961,65		3.961,65
60112	Cap. 12 - Accantonamento TFR		100.000,00	100.000,00
60113	Cap. 13 - Partite varie		200.000,00	200.000,00
	Totale TITOLO 6	11.110,86	1.276.000,00	1.287.110,86
	Totale GENERALE	14.189.591,40	9.657.000,00	23.846.591,40

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO - ESERCIZIO 2021

Titolo	ENTRATA	Residui	Competenza	Cassa
	Avanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	0,00
	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	8.822.902,73	4.950.000,00	13.772.902,73
102	Upb 2 - Contribuenza per specifiche attivita' istituzionali	4.283.939,97	2.000.000,00	6.283.939,97
	Totale TITOLO 1	13.106.842,70	6.950.000,00	20.056.842,70
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			
202	Upb 2 - Manutenzione delle opere di bonifica			
203	Upb 3 - Gestione attività in convenzione		504.000,00	504.000,00
	Totale TITOLO 2	0,00	504.000,00	504.000,00
3	TITOLO III : ALTRE ENTRATE			
301	Upb 1 - Proventi patrimoniali			
302	Upb 2 Partite che si compensano nella spesa			
303	Upb 3 - Somme non attribuibili		18.000,00	18.000,00
304	Upb 4 - Alienazione di beni strumentali			
305	Upb 5 - Ammortamento dei beni strumentali			
	Totale TITOLO 3	0,00	18.000,00	18.000,00
4	TITOLO IV - ENTRATE PER ATTIVITA' IN CONTO CAPITALE			
401	Upb 1 - Trasferimenti dalla Regione, dallo Stato e da altri Enti	1.071.637,84	909.000,00	1.980.637,84
402	Upb 2 - Quota lavori a carico consorziati			
	Totale TITOLO 4	1.071.637,84	909.000,00	1.980.637,84
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	11.110,86	1.276.000,00	1.287.110,86
	Totale TITOLO 6	11.110,86	1.276.000,00	1.287.110,86
	Totale GENERALE	14.189.591,40	9.657.000,00	23.846.591,40

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	2.339,19	34.500,00	36.839,19
10102	Cap. 2 - Competenze e oneri accessori per i revisori contabili	39.859,27	6.000,00	45.859,27
10103	Cap. 3 - Spese svolgimento elezioni consortili	20.229,06		20.229,06
10104	Cap. 4 - Spese di rappresentanza	150,00		150,00
10105	Cap. 5 - Spese diverse			
102	Upb 2 - Spese per il personale			
10201	Cap. 1 - Retribuzioni e altre competenze	17.322,70	1.972.000,00	1.989.322,70
10202	Cap. 2 - Oneri sociali, previdenziali e assistenziali a carico del Consorzio		639.500,00	639.500,00
10203	Cap. 3 - Trattamento di fine rapporto		173.500,00	173.500,00
10204	Cap. 4 - Spese varie per il personale	6.844,17		6.844,17
10205	Cap. 5 - Pensioni			
103	Upb 3 - Acquisto di beni di consumo e di servizi			
10301	Cap. 1 - Spese per il funzionamento degli uffici	78.556,58	80.000,00	158.556,58
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			
10305	Cap. 5 - Spese legali, notarili e consulenza	342.918,33	50.000,00	392.918,33
10306	Cap. 6 - Premi di assicurazione	4.300,00	60.000,00	64.300,00
10307	Cap. 7 - Studi, piani, programmi, progettazioni, direzione lavori e collaudo	359.321,58	10.000,00	369.321,58
10308	Cap. 8 - Spese diverse			
104	Upb 4 - Partite che si compensano nelle Entrate			
10401	Cap. 1 - Discarichi e rimborsi di contributi di bonifica e irrigazione	78.553,67	5.000,00	83.553,67
10402	Cap. 2 - Compensi di riscossione per ruoli di contribuenza e per altre entrate	330.386,79	130.000,00	460.386,79
10403	Cap. 3 - Altre poste correttive delle entrate			
105	Upb 5 - Oneri finanziari			
10501	Cap. 1 - Competenze bancarie per servizio di cassa e anticipazioni		20.000,00	20.000,00

Codice	Denominazione	Residui	Competenza	Cassa
10502	Cap. 2 - Quota capitale rate ammortamento mutui		796.000,00	796.000,00
10503	Cap. 3 - Quota interesse rate ammortamento mutui		171.000,00	171.000,00
106	Upb 6 - Fondi e accantonamenti			
10601	Cap. 1 - Fondo di riserva		130.000,00	130.000,00
10602	Cap. 2 - Oneri vari straordinari		693.000,00	693.000,00
107	Upb 7 - Ammortamento dei beni strumentali			
10701	Cap. 1 - Beni immobili			
10702	Cap. 2 - Beni immobili			
	Totale AMBITO 1	1.280.781,34	5.015.500,00	6.296.281,34
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	1.479.174,08	368.000,00	1.847.174,08
20103	Cap. 3 - Lavori di manutenzione per attività in convenzione	130.206,67	284.000,00	414.206,67
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	2.162.419,59	1.804.500,00	3.966.919,59
20502	Cap. 2 - Altri			
	Totale AMBITO 2	3.771.800,34	2.456.500,00	6.228.300,34

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	1.129.364,91	679.000,00	1.808.364,91
30102	Cap. 2 - per conto dello Stato			
30103	Cap. 3 - per conto di altri Enti	948.864,01	230.000,00	1.178.864,01
302	Upb 2 - Esecuzione di opere private			
303	Upb 3 - Quota lavoro a carico dei consorziati			
	Totale AMBITO 3	2.078.228,92	909.000,00	2.987.228,92
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			
	Totale AMBITO 4	0,00	0,00	0,00
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	15.599,44	620.000,00	635.599,44
50105	Cap.5 - Versamento ritenute previdenziali sulle retribuzioni al personale	839,97	250.000,00	250.839,97
50106	Cap.6 - Versamento ritenute diverse sulle retribuzioni al personale		50.000,00	50.000,00
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		40.000,00	40.000,00
50110	Cap.10 - Versamento ritenute previdenziali per collaborazioni	5.472,85	10.000,00	15.472,85
50111	Cap.11 - Gestioni speciali conto IVA			
50112	Cap.12 - TFR Personale		100.000,00	100.000,00
50113	Cap.13 - Partite varie	17.323,07	200.000,00	217.323,07

Codice	Denominazione	Residui	Competenza	Cassa
	Totale AMBITO 5	39.235,33	1.276.000,00	1.315.235,33
	Totale GENERALE	7.170.045,93	9.657.000,00	16.827.045,93

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO - ESERCIZIO 2021

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	62.577,52	40.500,00	103.077,52
102	Upb 2 - Spese per il personale	24.166,87	2.785.000,00	2.809.166,87
103	Upb 3 - Acquisto di beni di consumo e di servizi	785.096,49	245.000,00	1.030.096,49
104	Upb 4 - Partite che si compensano nelle Entrate	408.940,46	135.000,00	543.940,46
105	Upb 5 - Oneri finanziari		987.000,00	987.000,00
106	Upb 6 - Fondi e accantonamenti		823.000,00	823.000,00
107	Upb 7 - Ammortamento dei beni strumentali			
	Totale AMBITO 1	1.280.781,34	5.015.500,00	6.296.281,34
2	AMBITO B - SPESE PER ATTIVITA' ISTITUZIONALI			
201	Upb 1 - Manutenzione	1.609.380,75	652.000,00	2.261.380,75
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	2.162.419,59	1.804.500,00	3.966.919,59
	Totale AMBITO 2	3.771.800,34	2.456.500,00	6.228.300,34
3	AMBITO C - SPESE PER INVESTIMENTI			
301	Upb 1 - Esecuzione in concessione di opere pubbliche di bonifica	2.078.228,92	909.000,00	2.987.228,92
	Totale AMBITO 3	2.078.228,92	909.000,00	2.987.228,92
4	AMBITO D - OPERAZIONI FINANZIARIE			
402	Upb 2 - Estinzione di debiti finanziari diversi			
	Totale AMBITO 4	0,00	0,00	0,00
5	AMBITO E - CONTABILITA SPECIALI			

Codice	Denominazione	Residui	Competenza	Cassa
501	Upb 1 - Partite di giro	39.235,33	1.276.000,00	1.315.235,33
	Totale AMBITO 5	39.235,33	1.276.000,00	1.315.235,33
	Totale GENERALE	7.170.045,93	9.657.000,00	16.827.045,93