CONSORZIO DI BONIFICA "VALLE DEL LIRI"

Cassino (FR)

RENDICONTO GENERALE

Esercizio Finanziario 2019

Prot. 3923 DEL 24/06/2020

RENDICONTO GENERALE ESERCIZIO 2019

RELAZIONE ILLUSTRATIVA
SETTORE AFFARI FINANZIARI

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 2019 evidenzia le seguenti risultanze

GESTIONE COMPLESSIVA

disavanzo di cassa es. precedente	-1.265.351,82
Riscossioni in c/residui	1.142.052,37
Riscossioni in c/competenza	5.579.381,06
Totale Riscossioni	**5.456.081,61**
Pagamenti in c/residui	1.917.680,25
Pagamenti competenza	4.916.692,19
Totale Pagamenti	**6.834.372,44**
disavanzo di cassa al 31/12	**-1.378.290,83**
Residui attivi	12.256.105,28
PARTE ATTIVA	**10.877.814,45**
Residui Passivi	**11.299.778,02**
Disavanzo d'Amministrazione al 31/12	**-421.963,57**

GESTIONE DI CASSA

Fondo cassa al 31/12	-1.265.351,82
Riscossioni	6.721.433,43
Totale	**5.456.081,61**
Pagamenti	6.834.372,44
Disavanzo di cassa al 31/12	**-1.378.290,83**

GESTIONE DI COMPETENZA

Entrate accertate	7.957.115,82
Uscite impegnate	7.949.147,02
Avanzo di competenza	**7.968,80**

GESTIONE RESIDUI

Residui Attivi	12.256.105,28
Residui Passivi	11.299.778,02
Avanzo gestione residui	**956.327,26**

GESTIONE PATRIMONIALE

RIEPILOGO ATTIVITA'

		2019
A)	AVANZO DI CASSA	-1.378.290,83
B)	RESIDUI ATTIVI	12.256.105,28
C)	BENI MOBILI DELL'ENTE	265.395,20
	TOTALE	**11.143.209,65**

RIEPILOGO PASSIVITA'

A)	RESIDUI PASSIVI	11.299.778,02
B)	MUTUI IN AMMORTAMENTO	2.455.368,01
C)	DEBITI VARI	4.163.224,60
	TOTALE	**17.918.370,63**

SITUAZIONE FINANZIARIA PATRIMONIALE

A)	ATTIVITA'	**11.143.209,65**
B)	PASSIVITA'	**17.918.370,63**
	DISAVANZO	**6.775.160,98**

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

- rispetto all'esercizio 2018 si è avuto un incremento del disavanzo di cassa per €. 112.939,01 passando dal disavanzo 2018 pari ad €. 1.265.351,82 ad €.1.378.290,83 del 2019
- nella gestione di competenza si è avuto un decremento del disavanzo pari ad €. 52.467,12 passando dal disavanzo 2018 di €. -44.498,32 ad un avanzo del 2019 per €. 7.968,80. Le entrate accertate sono ammontate ad € 7,957 milioni (+1,035 milioni rispetto al 2018) come si evince dalla comparazione tra le singole Unità Previsionali di Base

Descrizione	Anno 2019	Anno 2018	Differenza
Titolo 1 Upb 1 Contribuenza generale	4.907.912,05	3.890.972,22	1.016.939,83
titolo 1 Upb 2 Contribuenza per specifiche attività Istituzionali	1.544.187,56	1.593.681,87	- 49.494,31
Titolo 2 Upb 1 Rimborso spese generali sui lavori in concessione	-	-	-
Titolo 2 Upb 3 Gestione attività in concessione	271.673,11	273.500,87	- 1.827,76
Titolo 3 Upb 1 Proventi Patrimoniali	49.654,19		49.654,19
Titolo 3 Upb 2 Partite che si compensano nella spesa	-		
Titolo 3 Upb 3 Somme non attribuibil	33.138,96	52.021,94	- 18.882,98
Titolo 4 Upb 1 Trasferimenti dalla Regione, dallo Stato e da altri Enti	104.682,23	150.338,11	- 45.655,88
Titolo 5 Upb 1 Partite di giro	1.045.867,72	961.102,11	84.765,61
TOTALE GENERALE ENTRATE	7.957.115,82	6.921.617,12	1.035.498,70

Considerevole aumento ha avuto il titolo 1 inerente la contribuenza generale dovuto principalmente all'ampliamento della base impositiva della contribuenza extraagricola.

Le spese accertate sono ammontate ad €. 7,949 (+0,983 milioni rispetto al 2018).

Descrizione	Anno 2019	Anno 2018	Differenza
Ambito A Upb 1 Spese per gli organi Istituzionali	33.039,91	40.490,30	- 7.450,39
Ambito A Upb 2 Spese per il personale	2.804.578,45	2.739.427,55	65.150,90
Ambito A Upb 3 Acquisto di beni di consumo e servizi	244.660,59	249.387,68	- 4.727,09
Ambito A Upb 4 Partite che si compensano nelle entrate	216.146,73	116.522,01	99.624,72
Ambito A Upb 6 Oneri finanziari	496.846,52	499.750,11	- 2.903,59
Ambito A Upb 7 Fondi e accantonamenti	807.420,99		807.420,99
Ambito B Upb 1 Manutenzione	495.710,34	1.009.097,57	- 513.387,23
Ambito B Upb 5 Impianti irrigui e altri	1.700.194,51	1.200.000,00	500.194,51
Ambito C Upb 1 Esecuzione in concessione di opere pubbliche di bonifica	104.682,23	150.338,11	- 45.655,88
Ambito E Upb 1 Partite di giro	1.045.867,75	961.102,11	84.765,64
TOTALE GENERALE SPESE	7.949.148,02	6.966.115,44	983.032,58

Tra le spese vi è un rilevante incremento degli impegni relativamente alla Upb inerente fondi ed accantonamenti. Da riscontrare, altresì, ulteriori incrementi tra le spese del

personale a seguito di sentenze emesse dal Giudice del lavoro che ha ripristinato il rapporto di lavoro di tre unità e tra le partite che si compensano con le entrate per il rimborso ai contribuenti dei contributi relativi agli arretrati 2014.

- la gestione dei residui vede un decremento del disavanzo per €. 1.153.117,95 si è passati infatti da un disavanzo di €. 196.790,69 del 2018 ad un avanzo di €.956.327,26 nel 2019. Tra le entrate residuali si ha una cospicua somma relativa ai ruoli di contribuenza nel titolo I "Entrate per attività ordinaria derivanti dai contributi dei consorziati" per €. 10.463.805,54. Tale importo deriva dai residui accertati con il rendiconto 2018 pari ad €.9.373.088,30 e gli accertamenti effettuati nel corrente anno pari ad €.6.452.099,61 (somma decurtata sia dell'importo inerente l'annullamento del ruolo arretrato 2014 sia degli sgravi per un importo complessivo di €.270.014,37 e comprensiva dell'importo di €. 97.164,64 da rimborsare ai contribuenti ed oggetto di variazione di cui alla deliberazione commissariale n. 105 del 03/10/2019) detratti ovviamente gli incassi dell'anno pari ad €.5.380.114,99. Considerata l'entità di tali residui sarebbe opportuno richiedere all'agente di riscossione una verifica sullo stato di esigibilità degli stessi. Ulteriori residui si hanno nel Titolo II "entrate per attività ordinaria derivanti da trasferimenti di fondi da stato regione ed altri enti" per €.417.051,89 inerenti il rimborso delle spese generali sui lavori in concessione ed la remunerazione delle attività in convenzione con la Provincia e l'ATO, nel Titolo III "Altre entrate" per €.283.202,24 relative al contributo da parte della Regione sugli interessi dei mutui ed alle convenzioni stipulate con i comuni, nel Titolo IV "Entrate per attività in conto capitale" per €. 961.299,62 per l'esecuzione di lavori in concessione e nel Titolo VI "Contabilità Speciali" per partite di giro.

  Per quanto riguarda i residui passivi abbiamo nell' Ambito A "Spese di funzionamento" nell'Upb 1 "Spese per gli organi Istituzionali" la somma di €.31.779,06 inerente le somme impegnate prima della gestione commissariale per lo svolgimento delle elezioni ed i compensi ai Revisori dei Conti, nell'Upb 2 "Spese per il personale" la somma di €. 476.931,21 riguarda i contributi a carico consorzio per INPS, EX SCAU ed IRAP, nell'Upb 3 "acquisto di beni di consumo e di servizi" la somma di €.650.026,86 inerente le spese per funzionamento uffici, le spese legali e le spese tecniche, nell'Upb 4 "Partite che si compensano nelle entrate" la somma di €. 129.359,12 relativa ai rimborsi ai contribuenti di somme non dovute e i compensi di riscossione, nell'Upb 6 "Fondi ed

accantonamenti" la somma di €. 507.420,99 per l'accantonamento fondo rischi contenziosi e svalutazione crediti, nell'ambito B "Spese per attività istituzionali" la somma di €. 7.814.242,41 per spese per interventi di manutenzione e spese di gestione degli impianti irrigui, nell'ambito C "spese per investimenti" €. 918.775,38 relativi all'esecuzione di lavori in concessione da parte della Regione e di altri Enti, nell'Ambito D "Operazioni finanziarie" la somma di €.395.543,00 inerente l'anticipazione straordinaria di cassa da restituire al Tesoriere e nell'ambito E "Contabilità Speciali" la somma di €. 359.717,32 relativa alle partite di giro.

- Per quanto riguarda il conto della gestione si è avuto un decremento del disavanzo per €. 1.040.178,94 passando da un disavanzo di amministrazione del 2018 pari ad €. 1.462.142,51 ad €. 421.963,57 del 2019.

- La situazione patrimoniale vede una riduzione di €. 12.642.984,12 del disavanzo passando da €. 19.418.145,10 del 2018 ad €. 6.775.160,98 del 2019 dovuta dall'aumento delle attività per €. 1.220.862,23 a seguito di un aumento dei residui attivi contro una riduzione delle passività per €.11.422.121,89. Tale riduzione è dovuta principalmente alla eliminazione tra i debiti vari delle somme per contenziosi in quanto, innanzitutto, si è raggiunto un accordo con Società esecutrice di lavori, inserendo nel bilancio di previsione 2020 l'importo inerente la stipula del mutuo, di cui già è stata effettuata apposita gara, per ottemperare allo stesso (-€.6.823.947,34). Poi sono state eliminate le somme inerenti gli accantonamenti dei contenziosi in essere in quanto, sempre nel bilancio previsionale 2020, è stata stanziata la somma di €.2.068.000,00 (-€.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, -€.288.921,03 per arbitrato Icla, -€. 790.291,30 contenzioso ministero politiche agricole per lavori Cassino S.Elia, - €. 859.566,68 contenzioso Ministero Politiche Agricole contenzioso lavori Dx Gari 1°Lotto, -€. 25.078,33 contenzioso Forletta Maria ed altri per danni lavori sistemazione idraulica rio Ascensione, -€. 11.400,00 contenzioso dipendente Miele Giovanni). È stata, altresì, eliminata la somma di €.193.237,74 inerente il contenzioso Intercantieri Vittadello lavori Dx Gari 2° Lotto in quanto nel 2019 è cessato il contendere a seguito di sentenza che ha visto l'Impresa soccombente e condannata anche al rimborso delle spese legali.

A seguito della concessione da parte della Regione Lazio dell'anticipazione per il pagamento dei debiti elettrici, con una riduzione del debito pari a circa il 60%, si sono potute eliminare, altresì, le spese per energia e per forniture che non avevano trovato copertura nei vari anni per l'importo di €. 3.548.012,10.

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

- €. 206.896,98 inerente le somme maturate dai dipendenti nell'ambito degli incentivi sui lavori pubblici.
- €. 143.531,02 per compenso lavoro straordinario effettuato dai dipendenti negli anni precedenti.
- €. 972.161,96 disavanzo anno 2016
- €. 1.378.492,13 disavanzo anno 2017
- €. 1.462.142,51 disavanzo anno 2018

Dopo aver esaminato i dati riepilogativi e globali dell'esercizio finanziario 2019 raffrontati con quelli del 2018 è opportuno analizzare il rendiconto generale 2019 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 € 177.988,59

PREVISTE	IMPEGNATE	DIFFERENZA
6.976.585,63	6.798.597,04	-177.988,59

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

Spese per gli Organi Istituzionali

PREVISTE	IMPEGNATE	Differenza
36.000,00	33.039,91	-2.960,09

Spese per il personale

PREVISTE	IMPEGNATE	Differenza
2.816.000,00	2.804.155,45	-11.421,55

Acquisto di beni di consumo e di servizi

PREVISTE	IMPEGNATE	Differenza
247.000,00	244.660,59	-2.339,41

Partite che si compensano nelle entrate

PREVISTE	IMPEGNATE	Differenza
222.164,64	216.145,73	-6.018,91

Oneri finanziari

PREVISTE	IMPEGNATE	Differenza
503.000,00	496.846,52	-6.153,48

Fondi ed accantonamenti

PREVISTE	IMPEGNATE	Differenza
877.420,99	807.420,99	-70.000,00

Manutenzione opere di bonifica

PREVISTE	IMPEGNATE	Differenza
499.000,00	495.710,34	-3.289,66

Impianti irrigui

PREVISTE	IMPEGNATE	Differenza
1.776.000,00	1.700.194,51	-75.805,49

ENTRATE

Entrate correnti

PREVISTE	ACCERTATE	Differenza
6.976.585,63	6.806.565,87	-170.019,76

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

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

Contribuenza generale ed irrigua

PREVISTE	ACCERTATE	Differenza
6.690.585,63	6.452.099,61	-238.486,02

Rimborso spese generali sui lavori in concessione

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

Manutenzione delle opere di bonifica

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

Gestione attività in convenzione

PREVISTE	ACCERTATE	Differenza
268.000,00	271.673,11	3.673,11

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

Proventi patrimoniali

PREVISTE	ACCERTATE	Differenza
0	49.654,19	49.654,19

Partite che si compensano nella spesa

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

Somme non attribuibili

PREVISTE	ACCERTATE	Differenza
18.000,00	33.138,96	15.138,96

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 increnti 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
230.000,00	104.682,23	-125.317,77

Entrate ed Uscite per contabilità speciali

PREVISTE	ACCERTATE/IMPEGNATE	Differenza
1.326.000,00	1.045.867,72	-280.132,28

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 Pariscila

Prot. 3954 DEL 25/06/2020

Rendiconto generale 2019

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 2019 predisposto dal responsabile del settore affari finanziari e, in collaborazione con il direttore, riporta nel presente documento le seguenti considerazioni.

La relazione al rendiconto generale 2019 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	-1.265.351,82
Riscossioni in c/residui	1.142.052,37
Riscossioni in c/competenza	5.579.381,06
Totale Riscossioni	**5.456.081,61**
Pagamenti in c/residui	1.917.680,25
Pagamenti competenza	4.916.692,19
Totale Pagamenti	**6.834.372,44**
disavanzo di cassa al 31/12	**-1.378.290,83**
Residui attivi	12.256.105,28
PARTE ATTIVA	**10.877.814,45**
Residui Passivi	**11.299.778,02**
Disavanzo d'Amministrazione al 31/12	**-421.963,57**

GESTIONE DI CASSA

Fondo cassa al 31/12	-1.265.351,82
Riscossioni	6.721.433,43
Totale	**5.456.081,61**
Pagamenti	6.834.372,44
Disavanzo di cassa al 31/12	**-1.378.290,83**

GESTIONE DI COMPETENZA

Entrate accertate	7.957.115,82
Uscite impegnate	7.949.147,02
Avanzo di competenza	**7.968,80**

GESTIONE RESIDUI

Residui Attivi	12.256.105,28
Residui Passivi	11.299.778,02
Avanzo gestione residui	**956.327,26**

GESTIONE PATRIMONIALE

RIEPILOGO ATTIVITA'

		2019
A)	AVANZO DI CASSA	-1.378.290,83
B)	RESIDUI ATTIVI	12.256.105,28
C)	BENI MOBILI DELL'ENTE	265.395,20
	TOTALE	**11.143.209,65**

RIEPILOGO PASSIVITA'

A)	RESIDUI PASSIVI	11.299.778,02
B)	MUTUI IN AMMORTAMENTO	2.455.368,01
C)	DEBITI VARI	4.163.224,60
	TOTALE	**17.918.370,63**

SITUAZIONE FINANZIARIA PATRIMONIALE

A)	ATTIVITA'	**11.143.209,65**
B)	PASSIVITA'	**17.918.370,63**
	DISAVANZO	**6.775.160,98**

Il risultato della gestione 2019 nettamente migliorativo rispetto all'anno precedente dà evidenza dello sforzo profuso per abbattere il debito consolidato del consorzio e permettere allo stesso di poter giungere al processo di fusione con un bilancio pressochè risanato che permette di poter svolgere le attività istituzionali con serenità e dunque con la possibilità di essere veramente efficiente ed efficace nel suo ruolo sul territorio a beneficio dell'agricoltura, delle attività produttive e della collettività in generale. In particolare, pur in presenza di un disavanzo di cassa dovuto alle difficoltà nell'incassare i ruoli di contribuenza operando in un territorio fortemente depresso economicamente, si ha una inversione di tendenza nella gestione di competenza con il raggiungimento di un avanzo seppur minimo. Ma il dato che certamente merita di essere approfondito riguarda la gestione patrimoniale che evidenzia un disavanzo fortemente ridotto rispetto al 2018 addirittura di €. 12.642.000,00 (da €. 19.418.145,10 ad €. 6.775.160,98). Sono stati eliminati i debiti vari derivanti dai costi energetici e dai contenziosi con imprese mediante la stipula di accordi transattivi resi possibili da anticipazioni di liquidità da parte della regione Lazio e dalla contrazione di un mutuo bancario. Sono, inoltre stati stralciati accantonamenti fatti in passato, in un caso per la soccombenza dell'impresa nel contenzioso

passato in giudicato, negli altri casi per la creazione di un cospicuo fondo rischi nel bilancio di previsione 2020.

In particolare è stato definito un contenzioso con la soc. Intercantieri già dal precedente commissario, che a fronte di somme dovute per €. 2.205.170,87 (sorte definita dal tribunale con sentenza passata in giudicato ed interessi) ha accettato l'importo di €. 800.000,00 in due rate di cui la prima corrisposta nel 2019 e la seconda nel 2020, anch'essa già saldata. E' in corso di definizione un altro contenzioso con le soc. Pizzarotti Intercantieri che vantano un credito di €. 6.310.420,58 (importo del lodo passato in giudicato comprensivo di interessi) oltre spese anticipate per il collegio arbitrale ed oneri fiscali per €. 513.526,76. L'importo oggetto della transazione ammonta ad €. 1.620.000,00 per il quale sono già state definite le procedure per la contrazione di un mutuo bancario.

Sono stati, altresì eliminati accantonamenti fatti per €. 193.237,74 per un altro contenzioso su lavori effettuati in passato sugli impianti di irrigazione in cui l'impresa Intercantieri Vittadello è rimasta soccombente.

Per gli accantonamenti fatti per altri contenziosi (€. 790.291,30 per il contenzioso con il ministero delle Politiche agricole per i lavori di ristrutturazione dell'impianto irriguo denominato Cassino Sant'Elia ed €. 859.566,68 per un altro contenzioso sempre con il medesimo ministero per la realizzazione dell'impianto irriguo denominato Dx. Gari 1^ lotto, €. 11.400,00 per il contenzioso con un dipendente, €. 85.490,41 per una risarcimento danni ad un consorziato a seguito della realizzazione di una strada di servizio denominata Badia Colonnette nei comuni di Pontecorvo ed Esperia, €. 25.078,33 per un altro contenzioso a seguito di lavori di sistemazione idraulica del torrente Ascensione nel comune di Cassino, €. 288.921,03 per spese del collegio arbitrale del procedimento intentato dal consorzio nei confronti del consorzio Iricav e conferitaria Icla che nel realizzare i lavori della linea alta velocità Roma Napoli ha danneggiato delle opere ed impianti del consorzio, attualmente pendente presso il Tar Lazio) si è proceduto alla loro eliminazione in quanto nel bilancio di previsione 2020 sono stati fatti accantonamenti nel fondo rischi contenziosi per l'importo di €.2.068.000,00.

Nei debiti vari sono stati mantenuti unicamente gli accantonamenti per straordinari (€. 143.531,02) ed incentivi sui lavori pubblici dei dipendenti (€. 206.896,98) e sono stati inseriti i disavanzi di amministrazione delle annualità 2016 2017 e 2018 per importi rispettivamente di €. 972.161,96 €. 1.378.492,13 ed €.1.462.142,51 che al momento non hanno trovato ancora copertura.

Nel 2018 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, ed 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. Nel fare tale operazione ha emesso anche degli arretrati per il 2014 e erroneamente ha messo a ruolo anche immobili rientranti nel perimetro della convenzione stipulata con il gestore del servizio idrico integrato e pertanto esenti. Si è dovuto, a seguito anche di acquisizione di apposito

parere da parte della regione Lazio che ha interessato la propria avvocatura, provvedere a discaricare l'importo per gli arretrati ammontanti ad €. 233.909,34 oltre alle posizioni contributive errate per €. 121.179,01.

A seguito di sentenze del giudice del lavoro nelle quali il consorzio è rimasto soccombente si è dovuto procedere al reintegro dei lavoratori con una variazione di bilancio per €. 57.000,00.

E' evidente che ciò ha comportato una riduzione delle entrate previste nel bilancio di previsione 2020 in concomitanza con un incremento della spese ed ha generato di conseguenza un disavanzo di amministrazione anche per il 2019 per €. 421.963, 57 seppur in forte diminuzione rispetto al 2018 il cui ammontare era di €. 1.462.142,51.

Nella gestione dei residui che registra un avanzo di €. 956.327,26 è da rimarcare la presenza di rilevanti residui attivi sui ruoli di contribuenza per l'ammontare di €. 10.463.805,54 inerenti le somme ancora da riscuotere dalle varie società di riscossione che si sono succedute (Agenzia delle Entrate riscossione, Gefil e Sorit). Non sono stati stralciati i residui inerenti i ruoli in gestione all'agenzia delle entrate Riscossione per il periodo 2000 2007 di importo inferiore a 1000 euro che la stessa ha discaricato e comunicato con nota del 10 aprile 2019 in forza dell' art. 4 del D.L. 23 ottobre 2018 n. 119 convertito nella legge n. n. 136 del 17 dicembre 2018 (disposizioni urgenti in materia fiscale e finanziaria) che ha testualmente stabilito.."i debiti di importo residuo, alla data, del presente decreto, fino a 1000 euro, comprensivo di capitale, interessi per ritardata iscrizione a ruolo e sanzioni, risultanti dai singoli carichi affidati agli agenti della riscossione dal 1 gennaio 2000 al 31 dicembre 2010.....sono automaticamente annullati. L'annullamento è effettuato alla data del 31 dicembre 2018 per consentire il regolare svolgimento dei necessari adempimenti tecnici e contabili....." Ciò perché il consorzio ha attivato un contenzioso nei confronti della stessa per presunti inadempimenti delle procedure per la riscossione dei tributi ed esiste inoltre giurisprudenza di merito per effetto della quale appare del tutto erroneo ed illeggittimo estendere l'applicazione della citata norma anche ai consorzi di bonifica in quanto differentemente dalle imposte (ossia i tributi "acausali" per definizione che si correlano a servizi pubblici indivisibili per i quali non è possibile identificare l'utilità destinata a ciascun contribuente) gli oneri consortili sono tributi imposti per formare la provvista dei mezzi finanziari per l'espletamento delle proprie attività istituzionali.

Si rende necessario verificare anche con le altre società di riscossione in maniera definitiva per i ruoli ancora in carico e per le quali non è stata fornita comunicazione di inesigibilità la puntuale possibilità della riscossione degli stessi. Nel contempo il consorzio sta costantemente implementando il fondo svalutazione crediti (al momento costituito per €. 1.207.000,00) per fronteggiare eventuali futuri stralci di crediti per ruoli non più esigibili.

Nel 2019 la gestione commissariale ha proceduto ad efficientare ancor di più la spesa, in particolare uniformando i servizi consortili comuni ai consorzi, 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 sono state adottate per l'efficientamento dell'ente.

In particolare si è intervenuto sugli impianti di irrigazione ottimizzando i consumi energetici con interventi sulle condotte e sulle centrali, si è migliorato il servizio di controllo dell'evasione che ha generato un ruolo suppletivo consistente e si è proceduto al riequilibrio dei costi di gestione mediante una riparametrazione delle tariffe. Sono stati presentati al ministero competente e finanziati progetti tesi alla ottimizzazione dei consumi di acqua e quindi ad una ulteriore riduzione dei consumi energetici mediante installazioni di misuratori di portata, interventi di efficientamento delle centrali e ripristino di condotte ammalorate (€. 4.331.425,02 per gli impianti denominati sx. Gari e Cassino Sant'Elia F. Rapido, €. 7.995.264,37 per l'impianto denominato Dx. Gari.

La risoluzione della problematica dei debiti energetici ha creato le condizioni per poter acquistare già dal 2020 l'energia sul mercato libero con consistenti riduzione delle tariffe.

E' stata potenziata l'attività di progettazione anche sulle opere di bonifica al fine di intercettare ancor di più i finanziamenti pubblici necessari per mettere in sicurezza il territorio e gli impianti, tanto che nel 2019 è stato finanziato un intervento di sistemazione idraulica sul torrente Mollarino nei comuni di Villa Latina e Picinisco per l'importo di €. 999.769,29 e l'importo di €. 179.344,07 per interventi di messa in sicurezza della vasca di carico dell'impianto irriguo di Cassino Sant'Elia Fiume Rapido in località Olivella.

E' stata stipulata una convenzione con la soc. Saf di Frosinone per la sistemazione idraulica del rio Proibito in località Ponte del diavolo nei pressi del proprio impianto di smaltimento di rifiuti in comune di Colfelice per l'importo di €. 230.000,00.

Sono stati ridotti al minimo i nuovi contenziosi con evidente drastica riduzione delle relative spese legali mentre si è cercato laddove possibile mediante accordi transattivi chiudere quelli in corso.

In conclusione si ritiene che seppur nel breve lasso di tempo della attuale gestione commissariale insediatasi il primo aprile 2019, sono state messe in cantiere tutte le iniziative necessarie per completare l'azione di risanamento del consorzio, scongiurare quindi la paventata liquidazione dello stesso, 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)

CONSORZIO DI BONIFICA VALLE DEL LIRI

VIA G. B. VICO, 6 - 03043 CASSINO (FR) –

Verbale n° 04 del Revisore Unico dei Conti

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2019

1. PREMESSA

Il giorno 23 del mese di giugno 2020 alle ore 14:00 il Revisore Unico dei Conti, dr. Ugo Marchetti, nominato con Decreto del Presidente della Giunta Regionale n. T00210 del 05 agosto 2019 e insediato con delibera Commissariale numero 95 del 06 agosto 2019, ha proceduto all'esame del bilancio consuntivo del Consorzio di Bonifica Valle del Liri per l'anno 2019.

Il bilancio consuntivo è stato predisposto sulla base dello schema indicato dalla Regione Lazio con delibera di Giunta n° 1355 /2003.

Oltre alla documentazione contabile, è pervenuta a questo Revisore Unico la relazione illustrativa del settore affari finanziari nonché quella del Direttore e del Commissario Straordinario.

2. RISULTANZE CONTABILI

Le voci di bilancio sono state esposte tenendo conto delle evidenze del bilancio preventivo a suo tempo approvato così costituendosi una rappresentazione economico-finanziaria dell'esercizio 2019 compiuta.

Le operazioni di entrata ed uscita e tutti gli altri movimenti relativi agli atti amministrativi e contabili della gestione sono stati effettuati sulla base dei provvedimenti del Commissario Straordinario mediante mandati di riscossione e di pagamento.

a. Gestione complessiva

disavanzo di cassa es. precedente	-1.265.351,82
Riscossioni in c/residui	1.142.052,37
Riscossioni in c/competenza	5.579.381,06
Totale Riscossioni	**5.456.081,61**
Pagamenti in c/residui	1.917.680,25
Pagamenti competenza	4.916.692,19
Totale Pagamenti	**6.834.372,44**
disavanzo di cassa al 31/12	**-1.378.290,83**
Residui attivi	12.256.105,28
PARTE ATTIVA	**10.877.814,45**
Residui Passivi	**11.299.778,02**
Disavanzo d'Amministrazione al 31/12	**-421.963,57**

Le riscossioni nell'esercizio finanziario 2019 ammontano, al netto del disavanzo 2018, a complessivi Euro 6.721.433,43 di cui Euro 1.142.052,37 dai residui attivi ed Euro 5.579.381,06 dalla competenza. Le uscite nell'esercizio finanziario 2019 ammontano a complessivi Euro 6.834.372,44 di cui Euro 1.917.680,25 dai residui passivi ed Euro 4.916.692,19 dalla competenza.

L'annualità registra, un disavanzo di amministrazione pari a € -421.963,57 cui corrispondeva un disavanzo di € -1.378.290,83 nel 2017 e di € -1.462.142,53 nel 2018 con un evidente miglioramento di esiti, pur permanendo una consistente passività.

b. Gestione di cassa

Fondo cassa al 31/12		-1.265.351,82
Riscossioni		6.721.433,43
	Totale	**5.456.081,61**
Pagamenti		6.834.372,44
Disavanzo di cassa al 31/12		**-1.378.290,83**

Si rileva un disavanzo di cassa considerevole, in aumento rispetto al 2018 (€ -1.265,351,82) e in diminuzione in rapporto al 2017 (€ -1.422.174,81).

c. Gestione di competenza

Entrate accertate	7.957.115,82
Uscite impegnate	7.949.147,02
Avanzo di competenza	**7.968,80**

Si rileva un avanzo, seppure contenuto, in controtendenza, rispetto alle annualità precedenti (€ -44.498,32, relativamente al 2018, e € -24.660,48 in rapporto al 2017).

d. Gestione residui

Residui Attivi	12.256.105,28
Residui Passivi	11.299.778,02
Avanzo gestione residui	**956.327,26**

Si registrano incrementi di residui attivi in difformità all'annualità precedente (€ -196.790,69), e in conformità al 2017 (€ + 43.682,68).

e. Gestione patrimoniale

RIEPILOGO ATTIVITA'

		2018
A)	AVANZO DI CASSA	-1.378.290,83
B)	RESIDUI ATTIVI	12.256.105,28
C)	BENI MOBILI DELL'ENTE	265.395,20
	TOTALE	**11.143.209,65**

RIEPILOGO PASSIVITA'

A)	RESIDUI PASSIVI	11.299.778,02
B)	MUTUI IN AMMORTAMENTO	2.455.368,01
C)	DEBITI VARI	4.163.224,60
	TOTALE	**17.918.370,63**

SITUAZIONE FINANZIARIA PATRIMONIALE

A)	ATTIVITA'	**11.143.209,65**
B)	PASSIVITA'	**17.918.370,63**
	DISAVANZO	**6.775.160,98**

Rileva, in particolare, il forte contenimento del disavanzo che passa al valore sopra indicato € -6.775.160,98, rispetto a € -19.418.145,10 del 2018, ed € -20.237.627,71 del 2017.

3. ANALISI CONTABILE

Di seguito, per distinte categorie di analisi, vengono riportati dati specifici accompagnati da immediate considerazioni.

Le **entrate in conto residui** per un totale di € 1.142.052,37 hanno riguardato:

- Tit 1 Upb 1 Cap 1 Ruoli di contribuenza	€	874.478,08
- Tit 1 Upb 2 Cap 1 ruoli irrigui	€	106.789,30
- Tit 2 Upb 3 Cap 2 SPM Pubblica Manutenzione L.R. 53/98	€	28.763,13

- Tit 2 Upb 3 Cap 3 ATO 2-5 (L.R 53/98) € 126.428,40
- Tit 6 Upb 1 Cap 6 Ver. rit. diverse sulle retrib. al personale € 5.593,46

Le **entrate in conto competenza** per un totale di € 5.579.381,06 hanno riguardato:

- **Tit. 1 Entrate per attività ordinaria derivante dai contributi dei consorziati**

Si rilevano entrate in conto competenza per € 4.380.114,99 e si evidenziano residui attivi formatesi nell'esercizio di competenza per € 2.071.984,62;

- **Tit 2 entrate per attività ordinaria derivanti da trasferimenti di fondi dallo Stato dalla Regione e da altri enti**

Si rilevano entrate in conto competenza per € 112.604,61 e si evidenziano residui attivi formatesi nell'esercizio di competenza per € 159.068,50;

- **Tit 3 altre entrate**

Si rilevano entrate in conto competenza per € 82.793,15 e non si evidenziano residui attivi formatesi nell'esercizio di competenza;

- **Tit 4 entrate per attività in conto capitale**

Non si rilevano entrate in conto competenza e si evidenziano residui attivi formatesi nell'esercizio di competenza per € 104.682,23;

- **Tit 5 entrate da operazioni finanziarie a breve, medio e lungo termine;**

Non si rilevano entrate in conto competenza e non si evidenziano residui attivi formatesi nell'esercizio di competenza;

- **Tit 6 contabilità speciali**

Si rilevano entrate in conto competenza per € 1.003.868,31 e si evidenziano residui attivi formatesi nell'esercizio di competenza per € 41.999,41;

Le **uscite in conto residui** ammontano complessivamente ad Euro 1.917.680,25 di cui:

- Ambito A Upb 2 Cap 2 Oneri sociali, prev.li ed ass.li car Con. € 392.402,16
- Ambito A Upb 2 Cap 3 Trattamento di fine rapporto € 21.367,02
- Ambito A Upb 2 Cap 4 Spese varie per il personale € 2.500,00
- Ambito A Upb 3 Cap 1 Spese per il funzionamento degli uffici € 69.416,14
- Ambito A Upb 3 Cap 2 Spese partecipazione Enti e Associazioni € 20.623,60
- Ambito A Upb 3 Cap 5 Spese legali, notarili e consulenza € 124.256,40

- Ambito A Upb 3 Cap 7 Studio, piani, programmi prog dir. lav € 18.969,68
- Ambito A Upb 4 Cap 2 Comp di riscossione per ruoli di contr € 31.035,23
- Ambito A Upb 5 Cap 1 Comp bancarie per serv. di cassa e ant. € 17.610,69
- Ambito A Upb 5 Cap 2 Quota capitale rate amm.nto mutui € 126.805,11
- Ambito A Upb 5 Cap 3 Quota interesse rate amm.nto mutui € 60.016,15
- Ambito B Upb 1 Cap 1 Lav di manut. con oneri Consorzio € 429.915,16
- Ambito B Upb 1 Cap 1 Impianti irrigui € 274.018,19
- Ambito C Upb 1 Cap 1 Esecuz. lav in conc per conto Regione € 23.241,80
- Ambito E Upb 1 Cap 4 Vers rit erariali sulle retrib al personale € 75.476,42
- Ambito E Upb 1 Cap 5 Vers rit prev.li sulle retrib al personale € 225.862.98
- Ambito E Upb 1 Cap 6 Vers rit diverse sulle retr al personale € 1.801,30
- Ambito E Upb 1 Cap 10 Ver rit prev.li per collaborazioni € 773,52
- Ambito E Ubp 1 Cap 13 Partite varie € 1.578,70

Le **uscite in conto competenza** per un totale di **€ 4.916.692,19** hanno riguardato:

- **Ambito A "spese di funzionamento"**

Si rilevano uscite in conto competenza per € 3.703.665,31 e si evidenziano residui passivi formatesi nell'esercizio di competenza per € 899.026,88;

- **Ambito B "spese per attività istituzionali"**

Si rilevano uscite in conto competenza per € 248.631,17 e si evidenziano residui passivi formatesi nell'esercizio di competenza per € 1.947.273,68;

- **Ambito C "spese per investimenti"**

Si rilevano uscite in conto competenza per € 104.682,23 e non si evidenziano residui passivi formatesi nell'esercizio di competenza;

- **Ambito D "operazioni finanziarie"**

Non si rilevano uscite in conto competenza e non si evidenziano residui passivi formatesi nell'esercizio di competenza;

- **Ambito E "contabilità speciali"**

Si rilevano uscite in conto competenza per € 869.713,48 e si evidenziano residui passivi formatesi nell'esercizio di competenza per € 186.154,27;

4. CONSIDERAZIONI

L'esame generale del risultato gestionale evidenzia un netto miglioramento rispetto all'esercizio 2018, effetto reso particolarmente palese dal conseguimento, seppure contenuto, di un avanzo di gestione per € 7.968,80, segnale in significativa controtendenza rispetto ai persistenti disavanzi che hanno caratterizzato le annualità precedenti. Conformemente al positivo andamento appena richiamato, va posto in evidenza come nell'annualità in analisi si registri un abbattimento decisamente considerevole del disavanzo in termini patrimoniali tenuto conto che la misura di € 19.418.145,10 relativa al 2018 si è portata al valore di € 6.775.160,98. Tale risultato, decisamente apprezzabile, è stato conseguito – come emerge, dettagliatamente, dalla Relazione Illustrativa al Rendiconto generale 2019 – in quota prevalente, a seguito degli effetti di accordi transattivi in ordine a pregressi contenziosi con imprese esecutrici di lavori pubblici, nonché, in parte minoritaria, a motivo della eliminazione/contenimento dei debiti e dei costi energetici. Tutte le iniziative appena elencate testimoniano, in maniera evidente, lo sforzo intelligente e concretamente risolutivo, della attuale gestione commissariale, mirante ad operare una bonifica sostanziale del "pregresso" verso una sanificazione generale, in vista di una più corretta e funzionale gestione economico-finanziaria del Consorzio.

In tale positivo contesto ed a parte le criticità strutturali del Consorzio – che tuttavia accumunano l'ente ad istituti similari- devono essere posti in risalto alcuni aspetti abbisognevoli di intervento, in un ottica correttiva e migliorativa.

A detto riguardo, una particolare attenzione deve essere rivolta al tema dei residui – argomento oggetto, peraltro, di ripetuto richiamo in occasione di rendiconti passati ed analisi gestionali, ma permanentemente ancora vivo - tanto per gli "attivi" quanto in esito ai "passivi" e, nel loro interno, sia in riferimento alla "competenza" che in rapporto al "pregresso", ossia alla componente di residui originata dall'accumulo degli stessi da annualità precedenti.

In esito ai residui attivi e particolarmente alla componente dei "pregressi"- e quindi ai residui costituitesi per accumulo di più annualità - va evidenziata la decisamente esuberante dimensione degli stessi, circostanza che produce un effetto di apparente positività bilancistica e di gestione pur nella obiettiva consapevolezza di una loro consistenza reale certamente diversa ed inferiore rispetto a quella contabilmente emergente, diversità della quale, peraltro, non si conosce la effettiva misura e di cui, in aggiunta, sfugge ogni certezza sui tempi di acquisibilità.

Tale condizione, nel tempo, al diminuire progressivo e sempre più consistente dei residui passivi – anche a motivo delle lodevoli iniziative adottate - può provocare un effetto distorsivo che potrebbe giungere fino alla rappresentazione di avanzi di gestione, e, comunque, a dimensionare una apparente positività di risultati, decisamente solo contabile.

Questo processo va contrastato con decisione.

In merito, il contenzioso intrapreso nei confronti del concessionario per la riscossione (Ex Equitalia) in rapporto alle mancate azioni di recupero del debito, seppure lodevole, non può essere l'unica iniziativa praticabile, necessitando ulteriori impulsi, se del caso attivando imprese specializzate nel settore del recupero crediti, secondo una esigenza, del resto, avvertita e proposta dall'attuale Commissario.

Sempre con riferimento ai residui attivi, e, particolarmente in esito ai residui di "competenza", va posto in risalto come anche per queste forme di accumulo sussista un problema di esuberanza.

In particolare, la valutazione si rivolge ai residui per mancati incassi dalla contribuenza, ammontanti, complessivamente, ad € 2.071.984,62 su una misura complessiva annuale pari a € 2.377.734,76.

In esito a tali ultimi residui, va evidenziato come la loro ricorrenza, specie quando ultra dimensionata, comporti un duplice effetto negativo: il primo, afferente alla liquidità di cassa, liquidità che – già, permanentemente, sofferente e per importi assai elevati- dal formarsi di residui, ricava un ulteriore inaridimento, con l'induzione – secondo negativo effetto - , dovendo far fronte

alle spese, all'attingimento di liquidità dal credito, e, quindi, producendo e/o incrementando interessi passivi.

Anche questo effetto deve essere contrastato adottando ogni idonea iniziativa.

Analoghe considerazioni valgono in materia di residui passivi; in ordine a questo tema, in particolare, mentre si apprezzano le iniziative volte al contenimento dei residui pregressi, si sottolinea la necessità di agire sui residui di competenza verso un contenimento che abbatta la tendenza 2019, tendenza che si distingue per residui passivi di pertinenza pari ad € 3.032.454,84.

Tutto ciò distintivamente premesso, in ordine al tema specifico va sottolineata, in sintesi e in linea generale, la necessità di una ricercata azione verso un abbattimento dei residui anche in vista di un loro dimensionamento reale, perché esprimano consistenze concrete, così contribuendo a favorire una rappresentazione di bilancio riflettente una veritiera immagine consortile, sia dal punto di vista economico-finanziario che in un'ottica istituzionale, e ciò tanto nell'attualità quanto in una visione prospettica.

Lungo questa logica, è necessario evitare la crescita dei residui nel corso dell'esercizio di competenza, anche incrementando la misura contributiva, adeguandola, cioè, alle esigenze economiche di impresa e recuperando, per questa via, lo scarto prodottosi per i mancati assestamenti nel tempo e comunque equilibrando le entrate correnti con le spese correnti, effetto, quest'ultimo, conseguibile ricorrendo ad ogni possibile iniziativa di contenimento di spese, e, congiuntamente, di stimolo alle entrate.

Va detto che lungo tale logica si sono già correttamente orientati molteplici atti posti in essere dal presente commissariamento (abbattimento degli accantonamenti, recupero della contribuzione mediante integrazione e aggiornamento della banca dati, efficientamento della spesa per la via di accordi uniformanti la gestione, ottimizzazione delle entrate attraverso una accentuazione migliorata del contrasto all'evasione, potenziamento delle strutture verso un'accentuazione dei sistemi di

sicurezza, da cui un ritorno di partecipazione attiva della contribuenza), soluzioni che, calibrando l'assetto economico-finanziario, hanno, contestualmente, accresciuto la redditività operativa dell'Ente.

Ma tali proiezioni, ed in specie detti perfezionamenti di gestione, volti al parallelo, reciproco riequilibrio di entrate e di uscite, vanno perseguite particolarmente al presente, tenuto conto che a far tempo dal corrente esercizio 2020 sarà necessario rimborsare la prima quota, di una serie ventennale, dell'anticipazione operata dalla Regione Lazio sui debiti energetici, per un complessivo di €.519.591,31.

5. CONCLUSIONI

a. Generali

Tutto ciò premesso, 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 2019;

- richiama, nel contempo, l'attenzione sull'attuale, permanente squilibrio finanziario e patrimoniale dell'ente, come emerge dalla documentazione acquisita; al riguardo, tuttavia, sottolinea come emerga, dagli atti e dai comportamenti riconducibili alla attuale amministrazione commissariale, una determinata volontà correttiva volta a bonificare la gestione verso una progressiva sanificazione, processo condizionato, comunque, nei tempi e negli esiti, da premesse giuridiche, economiche e di gestione, singolarmente critiche e di superamento autenticamente complesso;

- sollecita la concreta ed integrale adozione di tutte le misure necessarie ed indifferibili per condurre la gestione in equilibrio come innanzi esposto.

b. Specifiche

Per compiutezza di informazione, lo scrivente Revisore ha il dovere di segnalare, tuttavia, come le conclusioni appena sopra riportate tengano conto e siano il frutto di una analisi tradizionale, esperita in condizioni di normalità di contesto; in una situazione, cioè, di riferimento esterno caratterizzato da sollecitazioni economico-finanziarie di comune evidenza, di ordinarietà di sistema; una situazione nella quale si approfondiscono le specificità proprie dell'ente nella ricerca, quando occorra, di possibili rimedi correttivi di gestione rapportando l'istituto in analisi anche a fattori esterni, che tuttavia, sostanzialmente, nell'ordinario, risultano stabilizzati e conoscibili; una situazione, quindi, relativamente gestibile sia in termini di valutazioni presenti e passate sia in chiave programmatoria, essendo le variabili e le difficoltà di conoscenza e di pianificazione sostanzialmente solo interne e, perciò doverosamente conosciute o acquisibili; su queste basi, anche in presenza di speciali complessità, possono essere responsabilmente formulate diagnosi economico-finanziarie e di gestione, nonché tracciate prognosi.

Tutto ciò però, allo stato, è di fatto impedito, residuando, al presente, soltanto la possibilità di previsioni annebbiate, suscettibili di postumi giudizi di erroneità riguardo alle valutazioni espresse.

Nell'attualità infatti si è stati testimoni e soggetti passivi di un evento straordinario; l'emergenza "Coronavirus" – improvvisamente ed imprevedibilmente esplosa si è abbattuta sulla socialità degli Stati e sulle economie dei Paesi, devastando strutture, cancellando pianificazioni, progetti, attese. Un fenomeno storicamente unico, di dimensione universale e di totale invasività settoriale di cui si conoscono ora, sul piano dell'economia, soltanto gli effetti più immediati ed eclatanti; effetti che consentono di misurare e prevedere i ritorni, sebbene soltanto in larga approssimazione, esclusivamente in rapporto alle grandezze economiche più imponenti (PIL, gettito fiscale, pressione fiscale, produttività di massa, ecc..), ma del quale sfuggono ancora le conseguenze sulla minuta realtà quotidiana, in termini di reazioni, ripercussioni, influenze sulle componenti meno costitutive ma più diffuse delle strutture economiche. In altri termini, non è ancora conosciuto l'effetto reale e quali saranno i "risultati minuti", e, in questi contesti e come reagiranno, o meglio, potranno reagire, i soggetti economici di dimensioni più ridotte. In un tale critico e soltanto intuibile ambito, si pone il tema delle attività e delle funzioni consortili – relativamente ad istituti già funzionalmente critici -; quali potranno essere gli effetti sull'operatività dei Consorzi, sull'acquisibilità delle entrate e quindi sulle compensabilità delle spese; come e se sarà

possibile l'esercizio ordinario dei compiti istituzionali e come, nello specifico, e se sarà possibile, un recupero dell'equilibrio di gestione, un equilibrio in condizioni normali, già costantemente sofferente. Quindi, aldilà di quanto previsto alla lettera a. che precede – lettera il cui contenuto riflette una logica di ordinarietà della situazione - non si può non evidenziare come il ricercato progetto di recupero, voluto e perseguito con determinazione assoluta ma anche con ampia possibilità di successo, può, inevitabilmente essere intralciato e comunque rallentato e non per carenze interne, ma per imprevedibili ed ineludibili condizionamenti esterni.

IL REVISORE UNICO
(dott. Ugo Matchetti)

CONSORZIO DI BONIFICA "VALLE DEL LIRI" CASSINO

CONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 2019

ACCERTAMENTI DELL'AMMINISTRAZIONE CONSORTILE

G E S T I O N E

	dei residui	di competenza	complessiva
R I S C O S S I O N I	1.142.052,37	5.579.381,06	6.721.433,43
P A G A M E N T I	3.183.032,07	4.916.692,19	8.099.724,26
*Comprensivo del Disavanzo di Cassa al 31/12/2018 pari ad euro 1.265.351,82			
DISAVANZO DI CASSA A FINE ESERCIZIO 2019			-1.378.290,83
R E S I D U I A T T I V I	9.878.370,52	2.377.734,76	12.256.105,28
P A R T E A T T I V A			10.877.814,45
R E S I D U I P A S S I V I	8.267.323,19	3.032.454,83	11.299.778,02
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2019			-421.963,57

Il Responsabile Settore
Affari Finanziari
Antonio Marisella

CONSORZIO DI BONIFICA "VALLE DEL LIRI" CASSINO

CONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 2019

GESTIONE DI CASSA

Disavanzo di cassa al 31.12.2018	-1.265.351,82	
Riscossioni	6.721.433,43	5.456.081,61
Pagamenti		6.834.372,44
DISAVANZO DI CASSA AL 31.12.2019		-1.378.290,83

GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATE	
accertate	7.957.115,82
USCITE	
Impegnate	7.949.147,02
AVANZO DI COMPETENZA	7.968,80

GESTIONE RESIDUI

ATTIVI		
Precedenti	9.878.370,52	
Della competenza	2.377.734,76	12.256.105,28
PASSIVI		
Precedenti	8.267.323,19	
Della competenza	3.032.454,83	11.299.778,02
AVANZO GESTIONE RESIDUI		956.327,26

CONSORZIO DI BONIFICA "VALLE DEL LIRI" CASSINO
Conto Patrimoniale esercizio 2019

RIEPILOGO ATTIVITA'

		2019
A)	AVANZO DI CASSA	-1.378.290,83
B)	RESIDUI ATTIVI	12.256.105,28
C)	BENI MOBILI DELL'ENTE	265.395,20
	TOTALE	**11.143.209,65**

RIEPILOGO PASSIVITA'

A)	RESIDUI PASSIVI	11.299.778,02
B)	MUTUI IN AMMORTAMENTO	2.455.368,01
C)	DEBITI VARI	4.163.224,60
	TOTALE	17.918.370,63

SITUAZIONE FINANZIARIA PATRIMONIALE

A)	ATTIVITA'	11.143.209,65
B)	PASSIVITA'	17.918.370,63
	DISAVANZO	6.775.160,98

CONSORZIO DI BONIFICA

VALLE DEL LIRI

CASSINO

CONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 2019

RESIDUI ATTIVI 2019

E PRECEDENTI

RESIDUI ATTIVI

TITOLO 1 UPB 1 CAPITOLO 1 ARTICOLO 1		
Ruoli di contribuenza		**6.905.710,26**
TITOLO 1 UPB 2 CAPITOLO 1		
Ruoli irrigui		**3.558.095,28**
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		**28.151,15**
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		**134.174,15**
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	961.299,62	
		961.299,62

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 **2.647,44**

TITOLO 6 UPB 1 CAPITOLO 10

versamento ritenute previdenziali per collaborazioni **129,87**

TITOLO 6 UPB 1 CAPITOLO 11

gestioni speciali conto iva **3.715,46**

TITOLO 6 UPB 1 CAPITOLO 13

Partite varie **123.378,10**

12.256.105,28

CONSORZIO DI BONIFICA

"VALLE DEL LIRI"

CASSINO

CONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 2019

RESIDUI PASSIVI 2019

E PRECEDENTI

RESIDUI PASSIVI

AMBITO A UPB 1 CAPITOLO 2	
Competenze e oneri accessori per i revisori contabili	11.550,00
AMBITO A UPB 1 CAPITOLO 3	
Spese svolgimento elezioni consortili	20.229,06
AMBITO A UPB 2 CAPITOLO 2	
Retribuzioni ed altre competenze	57.000,00
AMBITO A UPB 2 CAPITOLO 2	
Oneri sociali, previdenziali ed assistenziali a carico del Consorzio	388.937,74
AMBITO A UPB 2 CAPITOLO 2	
Trattamento di fine rapporto	24.149,30
AMBITO A UPB 2 CAPITOLO 4	
Spese varie per il personale	6.844,17
AMBITO A UPB 3 CAPITOLO 1	
Spese per il funzionamento degli uffici	131.283,62
AMBITO A UPB 3 CAPITOLO 2	
Spese per la partecipazione ad enti ed associazioni	35.849,43
AMBITO A UPB 3 CAPITOLO 5	
Spese legali,notarili e consulenza	209.552,39
AMBITO A UPB 3 CAPITOLO 7	
Studio,piani, programmi, progettazioni,direzione lavori collaudi	273.341,42
AMBITO A UPB 4 CAPITOLO 1	
Discarichi e rimborsi di contributi di bonifica e irrigazione	100.455,39
AMBITO A UPB 4 CAPITOLO 2	
Compenso di riscossione per ruoli di contribuenza e per altre entrate	44.886,40
AMBITO A UPB 6 CAPITOLO 2	
Oneri vari straordinari	507.420,99
AMBITO B UPB 1 CAPITOLO 2	
Lavori manutenzione con oneri a totale carico del Consorzio	1.344.936,63
AMBITO B UPB 1 CAPITOLO 3	
Lavori di manutenzione per attività in convenzione	228.540,40
AMBITO B UPB 5 CAPITOLO 1	
Impianti irrigui	6.240.765,38

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	3.277,07	
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	8.613,20	
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	**570.344,12**

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	
Realizzazione impianto idroelettrico dx Gari	7.982,00	**348.431,26**

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	**144.876,68**
AMBITO E UPB 1 CAPITOLO 5	
Versamento ritenute previdenziali sulle retribuzioni del personale	**103.147,00**
AMBITO E UPB 1 CAPITOLO 6	
Versamento ritenute diverse sulle retribuzioni del personale	**30.933,71**
AMBITO E UPB 1 CAPITOLO 9	
Versamento ritenute d'acconto	**54.562,62**
AMBITO E UPB 1 CAPITOLO 10	
Versamento ritenute previdenziali per collaborazioni	**1.092,63**
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	**19.868,44**
	11.299.778,02

CONSORZIO DI BONIFICA "VALLE DEL LIRI" RENDICONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 2019

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 DELL'ANNO PRECEDENTE											
1	TITOLO 1 - ENTRATE PER ATTIVITA' ORDINARIA DERIVANTI DAI CONTRIBUTI DEI CONSORZIATI											
101	Upb 1 - Contribuenza generale											
10101	Cap. 1 - Ruoli di contribuenza	6.735.084,23	4.825.420,99	874.478,08	3.765.643,30	4.640.121,38	4.810.747,41		5.860.606,15	1.045.104,11	6.905.710,26	-14.673,58
	Cap. 2 - Ruoli suppletivi e/o arretrati		97.164,64		97.164,64	97.164,64	97.164,64		0,00	0,00	0,00	
	TOTALE CATEGORIA 1	6.735.084,23	4.922.585,63	874.478,08	3.862.807,94	4.737.286,02	4.907.912,05	0,00	5.860.606,15	1.045.104,11	6.905.710,26	-14.673,58
102	Upb 2 - Contribuenza per specifiche attivita' istituzionali											
10201	Cap. 1 - Ruoli irrigui	2.638.004,07	1.768.000,00	106.789,30	517.307,05	624.096,35	1.544.187,56		2.531.214,77	1.026.880,51	3.558.095,28	-223.812,44
10202	Cap. 2 - Ruoli vari											
	TOTALE UPB 2	2.638.004,07	1.768.000,00	106.789,30	517.307,05	624.096,35	1.544.187,56	0,00	2.531.214,77	1.026.880,51	3.558.095,28	-223.812,44
1	RIEPILOGO TITOLO 1 ENTRATE PER ATTIVITA' ORDINARIA DERIVANTI DAI CONTRIBUTI DEI CONSORZIATI											
101	Upb 1 - Contribuenza generale	6.735.084,23	4.922.585,63	874.478,08	3.862.807,94	4.737.286,02	4.907.912,05	0,00	5.860.606,15	1.045.104,11	6.905.710,26	-14.673,58
102	Upb 2 - Contribuenza per specifiche attivita' istituzionali	2.638.004,07	1.768.000,00	106.789,30	517.307,05	624.096,35	1.544.187,56	0,00	2.531.214,77	1.026.880,51	3.558.095,28	-223.812,44
	TOTALE TITOLO 1	9.373.088,30	6.690.585,63	981.267,38	4.380.114,99	5.361.382,37	6.452.099,61	0,00	8.391.820,92	2.071.984,62	10.463.805,54	-238.486,02

CONSORZIO DI BONIFICA "VALLE DEL LIRI" RENDICONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 2019

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 su lavori in concessione											
20101	Cap 1 - Sui lavori di manutenzione											
20102	Cap. 2 - Sui lavori di esecuzione di opere pubbliche	254.726,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	254.726,59	0,00	254.726,59	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	254.726,59	0,00	254.726,59	0,00
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	28.769,25	140.000,00	28.763,13	112.604,61	141.367,74	140.755,76	-6,13	0,00	28.151,15	28.151,15	755,76
20303	Cap.3 - ATO	129.685,20	128.000,00	126.428,40	0,00	126.428,40	130.917,35		3.256,80	130.917,35	134.174,15	2.917,35
20304	Cap. 4 - Irrigazione											
20305	Cap. 5 - Diverse											
	TOTALE UPB 3	158.454,46	268.000,00	155.191,53	112.604,61	267.796,14	271.673,11	-6,13	3.256,80	159.068,50	162.325,30	3.673,11
	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	254.726,59	0,00	254.726,59	0,00
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	158.454,46	268.000,00	155.191,53	112.604,61	267.796,14	271.673,11	-6,13	3.256,80	159.068,50	162.325,30	3.673,11
	TOTALE TITOLO 2	413.181,05	268.000,00	155.191,53	112.604,61	267.796,14	271.673,11	-6,13	257.983,39	159.068,50	417.051,89	3.673,11

CONSORZIO DI BONIFICA "VALLE DEL LIRI" RENDICONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 2019

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				49.654,19	49.654,19	49.654,19	0,00	0,00	0,00	0,00	49.654,19
	TOTALE UPB 1	0,00	0,00	0,00	49.654,19	49.654,19	49.654,19	0,00	0,00	0,00	0,00	49.654,19
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	207.971,93	18.000,00		33.138,96	33.138,96	33.138,96		207.971,93	0,00	207.971,93	15.138,96
30302	Cap. 2 - Fitti figurativi											
	TOTALE UPB 3	207.971,93	18.000,00	0,00	33.138,96	33.138,96	33.138,96	0,00	207.971,93	0,00	207.971,93	15.138,96
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 2019

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	49.654,19	49.654,19	49.654,19	0,00	0,00	0,00	0,00	49.654,19
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	207.971,93	18.000,00	0,00	33.138,96	33.138,96	33.138,96	0,00	207.971,93	0,00	207.971,93	15.138,96
304	Upb 4 - Alienazione di beni strumentali	0	0									
1 305	Upb 5 - Ammortamento dei beni strumentali	0	0									
1	TOTALE TITOLO 3	283.202,24	18.000,00	0,00	82.793,15	82.793,15	82.793,15	0,00	283.202,24	0,00	283.202,24	64.793,15
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	856.617,39	0,00	0,00	0,00	0,00	104.682,23		856.617,39	104.682,23	961.299,62	104.682,23
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	230.000,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	-230.000,00
	TOTALE UPB 1	856.617,39	230.000,00	0,00	0,00	0,00	104.682,23	0,00	856.617,39	104.682,23	961.299,62	-125.317,77
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	856.617,39	230.000,00	0,00	0,00	0,00	104.682,23	0,00	856.617,39	104.682,23	961.299,62	-125.317,77
402	Upb 2 - Quota lavori a carico consorziati		0,00									
	TOTALE TITOLO IV	856.617,39	230.000,00	0,00	0,00	0,00	104.682,23	0,00	856.617,39	104.682,23	961.299,62	-125.317,77

CONSORZIO DI BONIFICA "VALLE DEL LIRI" RENDICONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 2019

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 2019

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	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		482.616,66	482.616,66	482.616,66	0,00	875,12	0,00	875,12	-137.383,34
60105	Cap.5 - Versamento ritenute previdenziali sulle retribuzioni al personale	0,00	250.000,00		219.125,79	219.125,79	219.125,79	0,00	0,00	0,00	0,00	-30.874,21
60106	Cap.6 - Versamento ritenute diverse sulle retribuzioni al personale	8.240,90	50.000,00	5.593,46	27.296,70	32.890,16	27.296,70	0,00	2.647,44	0,00	2.647,44	-22.703,30
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		41.869,97	41.869,97	41.869,97	0,00	0,00	0,00	0,00	-48.130,03
60110	Cap 10 - Versamento ritenute previdenziali per collaborazioni	0,00	10.000,00		6.116,47	6.116,47	6.246,34	0,00	0,00	129,87	129,87	-3.753,66
60111	Cap.11 - Gestioni speciali conto IVA		0,00		34.040,07	34.040,07	37.755,53	0,00	0,00	3.715,46	3.715,46	37.755,53
60112	Cap.12 - TFR Personale		150.000,00		70.652,07	70.652,07	70.652,07	0,00	0,00	0,00	0,00	-79.347,93
60113	Cap.13 - Partite vane	85.224,02	150.000,00	0,00	116.150,58	116.150,58	154.304,66	0,00	85.224,02	38.154,08	123.378,10	4.304,66
	TOTALE UPB 1	94.340,04	1.326.000,00	5.593,46	1.003.868,31	1.009.461,77	1.045.867,72	0,00	88.746,58	41.999,41	130.745,99	-280.132,28
6	RIEPILOGO TITOLO VI - CONTABILITA' SPECIALI											
601	Upb 1 - Partite di giro	94.340,04	1.326.000,00	5.593,46	1.003.868,31	1.009.461,77	1.045.867,72	0,00	88.746,58	41.999,41	130.745,99	-280.132,28
	TOTALE TITOLO 7	94.340,04	1.326.000,00	5.593,46	1.003.868,31	1.009.461,77	1.045.867,72	0,00	88.746,58	41.999,41	130.745,99	-280.132,28

CONSORZIO DI BONIFICA "VALLE DEL LIRI" RENDICONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 2019

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											0,00
	TITOLO I - ENTRATE PER ATTIVITA' ORDINARIA DERIVANTI DAI CONTRIBUTI DEI CONSORZIATI	9.373.088,30	6.690.585,63	981.267,38	4.380.114,99	5.361.382,37	6.452.099,61	0,00	8.391.820,92	2.071.984,62	10.463.805,54	-238.486,02
	TITOLO II - ENTRATE PER ATTIVITA' ORDINARIA DERIVANTI DA TRASFERIMENTI DI FONDI DA STATO, REGIONE E ALTRI ENTI	413.181,05	268.000,00	155.191,53	112.604,61	267.796,14	271.673,11	-6,13	257.983,39	159.068,50	417.051,89	3.673,11
	TOTALE TITOLO III : ALTRE ENTRATE	283.202,24	18.000,00	0,00	82.793,15	82.793,15	82.793,15	0,00	283.202,24	0,00	283.202,24	64.793,15
	TITOLO IV - ENTRATE PER ATTIVITA' IN CONTO CAPITALE	856.617,39	230.000,00	0,00	0,00	0,00	104.682,23	0,00	856.617,39	104.682,23	961.299,62	-125.317,77
	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	94.340,04	1.326.000,00	5.593,46	1.003.868,31	1.009.461,77	1.045.867,72	0,00	88.746,58	41.999,41	130.745,99	-280.132,28
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	11.020.429,02	8.532.585,63	1.142.052,37	5.579.381,06	6.721.433,43	7.957.115,82	-6,13	9.878.370,52	2.377.734,76	12.256.105,28	-575.469,81

CONSORZIO DI BONIFICA "VALLE DEL LIRI" RENDICONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 2019

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	30.000,00	0,00	27.264,91	27.264,91	27.264,91	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.735,09
A0102	Cap. 2 - Competenze e oneri accessori per i revisori contabili	5.775,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	5.775,00		5.775,00	5.775,00	11.550,00	-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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	26.004,06	36.000,00	0,00	27.264,91	27.264,91	33.039,91	0,00	26.004,06	5.775,00	31.779,06	-2.960,09
A02	Upb 2 - Spese per il personale											
A0201	Cap. 1 - Retribuzioni e altre competenze	0,00	1.980.000,00	0,00	1.918.434,49	1.918.434,49	1.975.434,49	0,00	0,00	57.000,00	57.000,00	-4.565,51
A0202	Cap. 2 - Oneri sociali, previdenziali e assistenziali a carico del Consorzio	629.797,07	660.500,00	392.402,16	508.957,17	901.359,33	660.500,00	0,00	237.394,91	151.542,83	388.937,74	0,00
A0203	Cap. 3 - Trattamento di fine rapporto	21.367,02	175.500,00	21.367,02	144.494,66	165.861,68	168.643,96	0,00	0,00	24.149,30	24.149,30	-6.855,04
A0204	Cap. 4 - Spese varie per il personale	9.344,17	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00		6.844,17	0,00	6.844,17	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	660.508,26	2.816.000,00	416.269,18	2.571.886,32	2.988.155,50	2.804.578,45	0,00	244.239,08	232.692,13	476.931,21	-11.421,55
A03	Upb 3 - Acquisto di beni di consumo e di servizi											
A0301	Cap. 1 - Spese per il funzionamento degli uffici	148.644,34	80.000,00	69.416,14	26.241,00	95.657,14	78.296,42		79.228,20	52.055,42	131.283,62	-1.703,58
A0302	Cap. 2 - Spese per la partecipazione a Enti e Associazioni	43.372,31	40.000,00	20.623,60	26.561,24	47.184,84	39.661,96		22.748,71	13.100,72	35.849,43	-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		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 2019

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	275.195,29	75.000,00	124.266,40	16.112,90	140.379,30	74.736,40	0,00	150.928,89	58.623,50	209.552,39	-263,60
A0305	Cap. 6 - Premi di assicurazione	0,00	52.000,00	0,00	51.965,81	51.965,81	51.965,81	0,00	0,00	0,00	0,00	-34,19
A0307	Cap. 7 - Studi, piani, programmi, progettazioni, direzione lavori e collaudo	292.311,10	0,00	18.969,68	0,00	18.969,68	0,00	0,00	273.341,42	0,00	273.341,42	0,00
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	759.523,04	247.000,00	233.275,82	120.880,95	354.156,77	244.660,59	0,00	526.247,22	123.779,64	650.026,86	-2.339,41
A04	Upb 4 - Partite che si compensano nelle Entrate											
A0401	Cap. 1 - Discarichi e rimborsi di contributi di bonifica e irrigazione	681,83	102.164,64	0,00	0,00	0,00	99.773,56	0,00	681,83	99.773,56	100.455,39	-2.391,08
A0402	Cap. 2 - Compensi di riscossione per ruoli di contribuenza e per altre entrate	46.336,07	120.000,00	31.035,23	86.786,61	117.821,84	116.372,17	0,00	15.300,84	29.585,56	44.886,40	-3.627,83
A0403	Cap. 3 - Altre poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
	TOTALE UPB 4	47.017,90	222.164,64	31.035,23	86.786,61	117.821,84	216.145,73	0,00	15.982,67	129.359,12	145.341,79	-6.018,91
A05	Upb 5 - Oneri finanziari											
A0501	Cap. 1 - Competenze bancarie per servizio di cassa e anticipazioni	17.610,69	20.000,00	17.610,69	19.442,87	37.053,56	19.442,87	0,00	0,00	0,00	0,00	-557,13
A0502	Cap. 2 - Quota capitale rate ammortamento mutui	126.805,11	342.000,00	126.805,11	338.214,87	465.019,98	338.214,87	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.785,13
A0503	Cap. 3 - Quota interesse rate ammortamento mutui	60.016,15	141.000,00	60.016,15	139.188,78	199.204,93	139.188,78	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.811,22
	TOTALE UPB 5	204.431,95	503.000,00	204.431,95	496.846,52	701.278,47	496.846,52	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.153,48
A06	Upb 6 - Fondi e accantonamenti											
A0601	Cap. 1 - Fondo di riserva	0,00	63.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-63.000,00
A0602	Cap. 2 - Oneri vari straordinari	100.000,00	814.420,99		400.000,00	0,00	807.420,99	0,00	100.000,00	407.420,99	507.420,99	-7.000,00
	TOTALE UPB 6	100.000,00	877.420,99	0,00	400.000,00	0,00	807.420,99	0,00	100.000,00	407.420,99	507.420,99	-70.000,00

CONSORZIO DI BONIFICA "VALLE DEL LIRI" RENDICONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 2019

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	26.004,06	36.000,00	0,00	27.264,91	27.264,91	33.039,91	0,00	26.004,06	5.775,00	31.779,06	-2.960,09
A02	Upb 2 - Spese per il personale	660.508,26	2.816.000,00	416.269,18	2.571.886,32	2.988.155,50	2.804.578,45	0,00	244.239,08	232.692,13	476.931,21	-11.421,55
A03	Upb 3 - Acquisto di beni di consumo e di servizi	759.523,04	247.000,00	233.275,82	120.880,95	354.156,77	244.660,59	0,00	525.247,22	123.779,64	650.026,86	-2.339,41
A04	Upb 4 - Partite che si compensano nelle Entrate	47.017,90	222.164,64	31.035,23	86.786,61	117.821,84	216.145,73	0,00	15.982,67	129.359,12	145.341,79	-6.018,91
A05	Upb 5 - Oneri finanziari	204.431,95	503.000,00	204.431,95	496.846,52	701.278,47	496.846,52	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.153,48
A06	Upb 6 - Fondi e accantonamenti	100.000,00	877.420,99	0,00	400.000,00	0,00	807.420,99	0,00	100.000,00	407.420,99	507.420,99	-70.000,00
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	1.797.485,21	4.701.585,63	885.012,18	3.703.665,31	4.188.677,49	4.602.692,19	0,00	912.473,03	899.026,88	1.811.499,91	-98.893,44

CONSORZIO DI BONIFICA "VALLE DEL LIRI" RENDICONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 2019

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	1.908.475,94	459.000,00	429.915,16	140.689,92	570.605,08	457.065,77	-450.000,00	1.028.560,78	316.375,85	1.344.936,63	-1.934,23
B0103	Cap. 3 - Lavori di manutenzione per attività in convenzione	189.895,83	40.000,00	0,00	0,00	0,00	38.644,57	0,00	189.895,83	38.644,57	228.540,40	-1.355,43
	TOTALE UPB 1	2.098.371,77	499.000,00	429.915,16	140.689,92	570.605,08	495.710,34	-450.000,00	1.218.456,61	355.020,42	1.573.477,03	-3.289,66
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	4.922.530,31	1.776.000,00	274.018,19	107.941,25	381.959,44	1.700.194,51	0,00	4.648.512,12	1.592.253,26	6.240.765,38	-75.805,49
B0502	Cap. 2 - Altri	0,00	0,00									
	TOTALE UPB 5	4.922.530,31	1.776.000,00	274.018,19	107.941,25	381.959,44	1.700.194,51	0,00	4.648.512,12	1.592.253,26	6.240.765,38	-75.805,49

CONSORZIO DI BONIFICA "VALLE DEL LIRI" RENDICONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 2019

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	2.098.371,77	495.000,00	429.915,16	140.689,92	570.605,08	495.710,34	-450.000,00	1.218.456,61	355.020,42	1.573.477,03	-3.289,66
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	4.922.530,31	1.776.000,00	274.018,19	107.941,25	381.959,44	1.700.194,51	0,00	4.648.512,12	1.592.253,26	6.240.765,38	-75.805,49
		7.020.902,08	2.275.000,00	703.933,35	248.631,17	952.564,52	2.195.904,85	-450.000,00	5.866.968,73	1.947.273,68	7.814.242,41	-79.095,15

CONSORZIO DI BONIFICA "VALLE DEL LIRI" RENDICONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 2019

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	593.585,92	0,00	23.241,80	104.682,23	127.924,03	104.682,23		570.344,12	0,00	570.344,12	104.682,23
C0102	Cap. 2 - per conto dello Stato											
C0103	Cap. 3 - per conto di altri Enti	930.647,53	230.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-582.216,27	348.431,26	0,00	348.431,26	-230.000,00
	TOTALE UBP 1	1.524.233,45	230.000,00	23.241,80	104.682,23	127.924,03	104.682,23	-582.216,27	918.775,38	0,00	918.775,38	-125.317,77
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	1.524.233,45	230.000,00	23.241,80	104.682,23	127.924,03	104.682,23	-582.216,27	918.775,38	0,00	918.775,38	-125.317,77
C02	Upb 2 - Esecuzione di opere private											
C03	Upb 3 - Quota lavoro a carico dei consorziati											
	TOTALE AMBITO C	1.524.233,45	230.000,00	23.241,80	104.682,23	127.924,03	104.682,23	-582.216,27	918.775,38	0,00	918.775,38	-125.317,77

CONSORZIO DI BONIFICA "VALLE DEL LIRI" RENDICONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 2019

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 2019

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	152.676,44	620.000,00	75.476,42	414.940,03	490.416,45	482.616,69	0,00	77.200,02	67.676,66	144.876,68	-137.383,31
E0105	Cap.5 - Versamento ritenute previdenziali sulle retribuzioni al personale	241.679,50	250.000,00	225.862,98	131.795,31	357.658,29	219.125,79		15.816,52	87.330,48	103.147,00	-30.874,21
E0106	Cap.6 - Versamento ritenute diverse sulle retribuzioni al personale	24.920,31	50.000,00	1.801,30	19.482,00	21.283,30	27.296,70		23.119,01	7.814,70	30.933,71	-22.703,30
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	31.230,19	90.000,00	0,00	18.537,54	18.537,54	41.869,97		31.230,19	23.332,43	54.562,62	-48.130,03
E0110	Cap.10 - Versamento ritenute previdenziali per collaborazioni	1.866,15	10.000,00	773,52	6.246,34	7.019,86	6.246,34		1.092,63	0,00	1.092,63	-3.753,66
E0111	Cap.11 - Gestioni speciali conto IVA	5.236,24	0,00		37.755,53	37.755,53	37.755,53		5.236,24	0,00	5.236,24	
E0112	Cap.12 - TFR Personale	0,00	150.000,00	0,00	70.652,07	70.652,07	70.652,07	0,00	0,00	0,00	0,00	-79.347,93
E0113	Cap.13 - Partite varie	21.447,14	150.000,00	1.576,70	154.304,66	155.883,36	154.304,66		19.868,44	0,00	19.868,44	4.304,66
	TOTALE AMBITO E UPB 1	479.055,97	1.326.000,00	305.492,92	859.713,48	1.165.206,40	1.045.867,75	0,00	173.563,05	186.154,27	359.717,32	-317.887,78
	RIEPILOGO AMBITO E - CONTABILITA' SPECIALI											
E01	Upb 1 - Partite di giro	479.055,97	1.326.000,00	305.492,92	859.713,48	1.165.206,40	1.045.867,75	0,00	173.563,05	186.154,27	359.717,32	-317.887,78
	TOTALE AMBITO E	479.055,97	1.326.000,00	305.492,92	859.713,48	1.165.206,40	1.045.867,75	0,00	173.563,05	186.154,27	359.717,32	-317.887,78

CONSORZIO DI BONIFICA "VALLE DEL LIRI" RENDICONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 2019

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	1.797.485,21	4.701.585,63	885.012,18	3.703.665,31	4.188.677,49	4.602.692,19	0,00	912.473,03	899.026,88	1.811.499,91	-98.893,44
B	AMBITO B - SPESE PER ATTIVITA' ISTITUZIONALI	7.020.902,06	2.275.000,00	703.933,35	248.631,17	952.564,52	2.195.904,85	-450.000,00	5.866.968,73	1.947.273,68	7.814.242,41	-79.095,15
C	AMBITO C - SPESE PER INVESTIMENTI	1.524.233,45	230.000,00	23.241,80	104.682,23	127.924,03	104.682,23	-582.216,27	918.775,38	0,00	918.775,38	-125.317,77
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	479.055,97	1.326.000,00	305.492,92	859.713,48	1.165.206,40	1.045.867,75	0,00	173.563,05	186.154,27	359.717,32	-317.887,78
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	11.217.219,71	8.532.585,63	1.917.680,25	4.916.692,19	6.834.372,44	7.949.147,02	-1.032.216,27	8.267.323,19	3.032.454,83	11.299.778,02	-621.194,14