CONSORZIO DI BONIFICA "VALLE DEL LIRI"

Cassino (FR)

RENDICONTO GENERALE

Esercizio Finanziario 2022

RENDICONTO GENERALE ESERCIZIO 2022

RELAZIONE ILLUSTRATIVA
SETTORE AFFARI FINANZIARI

CONSORZIO BONIFICA VALLE DEL LIRI
Protocollo Arrivo N. 7199/2023 del 14-08-2023
Doc. Principale - Copia Documento

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. Per l'esercizio in esame il rendiconto è stato redatto in armonia con i principi contabili di cui al Dlgs. n. 118/2011.

Il rendiconto generale 2022 evidenzia le seguenti risultanze

		RESIDUO	GETIONE COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al I° gennaio				-172.245,69
Riscossioni	(+)	1.575.840,59	7.193.150,13	8.768.990,72
Pagamenti	(-)	1.582.534,62	7.633.030,09	9.215.564,71
Saldo di cassa al 31 dicembre	(=)			-618.819,68
Fondo di cassa al 31 dicembre	(=)			-618.819,68
	(+)	7.759.149,40	2.185.521,54	9.944.670,94
Residui attivi				*0,00*
Residui passivi	(-)	3.378.212,90	1.602.854,79	4.981.067,69
Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2022 (A)	(=)			**4.344.783,57**

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2022	
Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2022	4.135.563,83
Fondo rischi contenziosi	9.158.190,46
Fondo rischi ed oneri	3.092.228,58
Totale parte accantonata (B)	**16.385.982,87**
Totale parte disponibile (E=A-B)	**-12.041.199,30**

Per quanto riguarda la gestione complessiva si evidenzia un disavanzo di amministrazione pari ad €.12.041.199,30. Tale risultato negativo è dovuto, oltre ai minori accertamenti delle entrate per ruoli irrigui (-500.167,99) e per il Servizio Pubblica Manutenzione (-77.330,02) nell'esercizio corrente, all'attribuzione al corrente esercizio al fondo crediti di dubbia esigibilità oltre all'importo residuale di €. 2.835.563,83, a seguito della compensazione con i residui attivi stralciati, di ulteriori €.1.300.000,00 come suggerito dal Consulente Amministrativo al fine di mitigare i rischi derivanti dalla mancata riscossione dei residui attivi sui ruoli, per complessivi €.4.135.563,83, al fondo rischi contenziosi per €. 9.158.190,46 per effetto di una puntuale ricognizione effettuata dal Settore Affari Legali di tutti i contenziosi in essere stabilendo le percentuali di soccombenza di ciascuno e per accantonamenti nel fondo rischi ed oneri per €.3.092.228,58 (riferiti a debiti vari che non hanno trovato copertura nei vari anni e precisamente le presunte somme dovute ai dipendenti per incentivi

CONSORZIO BONIFICA VALLE DEL LIRI
Protocollo Arrivo N. 7199/2023 del 14-08-2023
Doc. Principale - Copia Documento

sui lavori pubblici per €.206.896,16, i compensi per lavoro straordinario per €.111.900,81, le somme dovute ai fornitori relativamente all'esercizio 2021 per €. 164.659,56 e le somme dovute per energia elettrica relativamente al corrente esercizio per €. 2.608.772,05).

GESTIONE DI CASSA

Fondo cassa al 31/12		-172.245,69
Riscossioni		8.768.990,72
	Totale	**8.596.745,03**
Pagamenti		9.215.564,71
Disavanzo di cassa al 31/12		**-618.819,68**

Rispetto all'esercizio 2021 si è avuto un incremento del disavanzo di cassa per €. 446.573,99 da €. 172.245,69 del 2021 ad €. 618.819,68 del 2022. Anche tale incremento è conseguenza dei mancati introiti per ruoli e contributi del Servizio Pubblico di Manutenzione.

GESTIONE DI COMPETENZA

Entrate accertate	9.378.671,67
Uscite impegnate	9.235.884,88
Avanzo di competenza	**142.786,79**

Nella gestione di competenza si è avuto un decremento dell'avanzo pari ad €. 20.606,29 passando dall'avanzo 2021 per €. 163.393,08 ad un avanzo del 2022 per €. 142.786,79.

GESTIONE RESIDUI

Residui Attivi	9.944.670,94
Residui Passivi	4.981.067,69
Avanzo gestione residui	**4.963.603,25**

CONSORZIO BONIFICA VALLE DEL LIRI
Protocollo Arrivo N. 7199/2023 del 14-08-2023
Doc. Principale - Copia Documento

la gestione dei residui vede un aumento dell'avanzo per €. 4.472.434,86. Si è passati infatti da un avanzo di €.491.168,39 del 2021 ad un avanzo di €. 4.963.603,25 del 2022. Tale incremento è dovuto essenzialmente alla eliminazione tra i residui degli importi inerenti ai fondi descritti in precedenza.

GESTIONE PATRIMONIALE

RIEPILOGO ATTIVITA'

		2022
A)	AVANZO DI CASSA	-618.819,68
B)	RESIDUI ATTIVI	9.944.670,94
C)	BENI MOBILI DELL'ENTE	315.615,30
	TOTALE	**9.641.466,56**

RIEPILOGO PASSIVITA'

A)	RESIDUI PASSIVI	4.981.067,69
B)	MUTUI IN AMMORTAMENTO	9.497.953,54
	TOTALE	**14.479.021,23**

SITUAZIONE FINANZIARIA PATRIMONIALE

A)	ATTIVITA'	**9.641.466,56**
B)	PASSIVITA'	**14.479.021,23**
	DISAVANZO	**4.837.554,67**

La situazione patrimoniale vede un decremento di €. 5.376.580,56 del disavanzo passando da €. 10.214.135,23 del 2021 ad €. 4.837.555,67. Da tener presente che sono stati inseriti nel risultato di amministrazione i residui passivi relativi al fondo crediti di dubbia esigibilità per €.2.835.563,83, al fondo rischi contenziosi per €.2.082.140,72 ed ai debiti vari per €.3.092.228,58.

CONSORZIO BONIFICA VALLE DEL LIRI
Protocollo Arrivo N. 7199/2023 del 14-08-2023
Doc. Principale - Copia Documento

Le entrate accertate comparate con gli stanziamenti di competenza possono essere così riassunte:

Descrizione	Previsione definitiva	Accertamenti in competenza	Differenza	%
Titolo 1 – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	4.982.000,00	4.971.836,12	-10.163,88	- 0,20
Titolo 2 – Trasferimenti correnti	376.000,00	298.669,98	-77.330,02	- 20,57
Titolo 3 – Entrate extratributarie	2.639.000,00	2.136.176,11	-502.823,89	- 19,05
Titolo 4 – Entrate in conto capitale	855.000,00	478.824,46	-376.175,54	- 44,00
Titolo 6 – Accensione di prestiti	0	0	0,00	-
Titolo 9 – Entrate per conto terzi e partite di giro	1.676.000,00	1.493.165,00	-182.835,00	- 10,91
Totale entrate	**10.528.000,00**	**9.378.671,67**	**-1.149.328,33**	**- 10,92**

CONSORZIO BONIFICA VALLE DEL LIRI
Protocollo Arrivo N. 7199/2023 del 14-08-2023

- Con riferimento al Titolo 1, si evidenziano accertamenti in linea con la previsione e riguardano i ruoli di contribuenza agricoli ed extra agricoli.
- Con riferimento al Titolo 2 si ha un minore accertamento rispetto alla previsione per minori entrate sui lavori in convenzione per la manutenzione delle opere di bonifica (SPM).
- Con riferimento al Titolo 3 il minore accertamento è inerente ai ruoli irrigui.
- Con riferimento al Titolo 4 il minore accertamento, che trova corrispondente riduzione lato spese, è inerente alle somme relative all'esecuzione in concessione di opere pubbliche da altri Enti(-€.503.126,44) compensato in parte dal maggiore accertamento sul capitolo inerente l'esecuzione in concessione di opere pubbliche dalla Regione (+€.126.950,90).
- Con riferimento al Titolo 9 la differenza rispetto alle previsioni è data dal minor accertamento di entrate per ritenute su redditi da lavoro dipendente (- €. 226.442,32) e per ritenute su redditi da lavoro autonomo (- €. 57.662,82) compensata da maggiori accertamenti per ritenute IVA (+

€. 63.656,98), per accantonamento TFR (+ €. 9.089,39) e per partite varie (+ €. 28.503,77). Anche per tale Titolo vi è corrispondente riduzione lato spese.

Le spese impegnate comparate con gli stanziamenti di competenza possono essere così riassunte:

Descrizione	Previsione definitiva	Impegni in competenza	Differenza	%
Missione 1 – Servizi istituzionali, generali di gestione	4.113.500,00	3.683.186,05	- 430.313,95	- 10,46
Missione 9 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	658.000,00	650.477,14	- 7.522,86	- 1,14
Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	2.417.100,00	2.417.100,00	-	-
Missione 20 – Fondi e accantonamenti	695.900,00	-	- 695.900,00	- 100,00
Missione 50 – Debito pubblico	967.500,00	964.956,69	- 2.543,31	- 0,26
Missione 99 – Servizi per conto terzi	1.676.000,00	1.493.165,00	- 182.835,00	- 10,91
Totale uscite	10.528.000,00	9.208.884,88	- 1.319.115,12	- 12,53

CONSORZIO BONIFICA VALLE DEL LIRI
Protocollo Arrivo N. 7199/2023 del 14-08-2023
Doc. Principale - Copia Documento

- Per quanto riguarda la Missione 1 si registrano economie riguardanti gli Organi Istituzionali (- €. 6.070,39), altri servizi generali riguardanti l'acquisto di beni e servizi per il funzionamento degli uffici, le spese legali, premi di assicurazione (- €. 48.068,02) ed altre spese in conto capitale (-€.376.175,54) come già evidenziato per il Titolo 4 delle Entrate.
- In merito alla Missione 9 la variazione rispetto agli stanziamenti è dovuta prevalentemente alle economie per lavori di manutenzione con oneri a carico del Consorzio.
- Le variazioni riguardanti la Missione 99 e stata precedentemente commentata lato entrate relativamente al Titolo 9.

Passiamo ad analizzare le entrate ed uscite di competenza comparate con quelle dell'anno precedente.

Analisi Entrate competenza

Le entrate accertate sono ammontate ad € 9.378.671,67 (- €. 1.839.291,40 rispetto al 2021) come si evince dalla comparazione tra i singoli Titoli

Descrizione	Anno 2022	Anno 2021	Differenza
Titolo 1 – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	4.971.836,12	4.931.451,57	40.384,55
Titolo 2 – Trasferimenti correnti	298.669,98	376.600,00	-77.930,02
Titolo 3 – Entrate extratributarie	2.136.176,11	2.095.431,12	40.744,99
Titolo 4 – Entrate in conto capitale	478.824,46	2.312.707,91	-1.833.883,45
Titolo 6 – Accensione di prestiti	0		0,00
Titolo 9 – Entrate per conto terzi e partite di giro	1.493.165,00	1.501.772,47	-8.607,47
Totale entrate	**9.378.671,67**	**11.217.963,07**	**-1.839.291,40**

Nel dettaglio abbiamo:

- nel titolo 1 inerente le "Entrate per attività ordinaria derivanti dai contributi dei consorziati" relativamente ai ruoli di contribuenza sono state accertate maggiori somme per €. 40.384,55 rispetto l'anno precedente.
- Nel Titolo 2 inerente "Trasferimenti correnti" si è avuto un decremento per €. 77.930,02 dovuto essenzialmente al minore accertamento delle entrate inerenti il contributo per il Servizio di Pubblica Manutenzione (SPM).
- Nel Titolo 3 inerente le "Entrate Extratributarie" si è avuto un incremento relativamente ai ruoli irrigui per €. 50.631,13 ed al ruolo ATO per €. 6.185,98 mentre si è avuto una riduzione degli accertamenti nei capitoli delle entrate per la gestione dell'impianto fotovoltaico per €. 2.330,57 e nel capitolo entrate varie per €. 13.741,55.
- nel titolo 4 "entrate in conto capitale" si è avuto un decremento per €. 1.833.883,45 milioni a seguito di minori trasferimenti da parte della Regione Lazio per €. 231.706,14 e dal Ministero per €. 1.602.177,31 per l'esecuzione di opere pubbliche.

CONSORZIO BONIFICA VALLE DEL LIRI
Protocollo Arrivo N. 7199/2023 del 14-08-2023
Doc. Principale - Copia Documento

- Nel titolo 9 "Contabilità Speciali", come per le spese, l'accertamento è rimasto pressoché inalterato.

Analisi Spese competenza

Le spese impegnate sono ammontate ad €. 9.235.884,88 milioni (-€.7.926.154,18 rispetto al 2021) come si evince dalla comparazione tra le singole Missioni.

Descrizione	Anno 2022	Anno 2021	Differenza
Missione 1 – Servizi istituzionali, generali di gestione	3.683.186,05	5.734.567,89	- 2.051.381,84
Missione 9 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	650.477,14	646.016,02	4.461,12
Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	2.417.100,00	1.796.314,51	620.785,49
Missione 20 – Fondi e accantonamenti	27.000,00	6.518.469,07	- 6.491.469,07
Missione 50 – Debito pubblico	964.956,69	964.899,10	57,59
Missione 99 – Servizi per conto terzi	1.493.165,00	1.501.772,47	- 8.607,47
Totale uscite	9.235.884,88	17.162.039,06	- 7.926.154,18

Nel dettaglio abbiamo:

- Nella Missione 1 "Servizi istituzionali, generali di gestione" una riduzione per €.2.051.381,84 dovuta essenzialmente per minori impegni relativamente al Programma 11 Titolo 2 "spese in conto capitale" inerenti i lavori finanziati dalla Regione (-€.231.706,14) e da Ministero (-€. 1.602.177,31), altra riduzione si è avuta nel Programma 10 Titolo 1 Macroaggregato 103 "redditi da lavoro dipendente" (-105.407,43), gli interessi passivi (- €. 15.375,72), le spese legali (-€. 158.385,72) per contro si sono avuti maggiori impegni nel Programma 11 inerente l'acquisto di beni e servizi (+ €. 62.695,73) ed i premi di assicurazione (+€. 2.054,45).
- Nella Missione 9 "Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente" l'aumento degli impegni (+ €. 4.461,12) è dovuta a maggiori spese relativamente al capitolo dei lavori di manutenzione con oneri a carico del Consorzio.
- Nella Missione 16 "Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca" si è avuto un incremento (+620.785,49) delle spese inerenti alla gestione degli impianti irrigui esclusivamente per maggiori oneri dovuti per energia elettrica. Da tenere presente che ulteriori somme pari ad €.2.608.772,05 sono state inserite tra la parte accantonata nella composizione del risultato di

CONSORZIO BONIFICA VALLE DEL LIRI
Protocollo Arrivo N. 7199/2023 del 14-08-2023
Doc. Principale - Copia Documento

amministrazione nel Fondo rischi ed oneri in quanto nel corrente esercizio non hanno trovato copertura.

- Nella Missione 20 "fondi ed accantonamenti" si è avuto, sempre rispetto all'esercizio 2021, una riduzione per €. 6.491.469,07 in quanto come già detto in precedenza il costo relativo sia del fondo crediti di dubbia esigibilità sia il fondo rischi contenzioso è stato attribuito al corrente esercizio.
- Nella Missione 50 "Debito pubblico" abbiamo lo stesso impegno dell'anno precedente in quanto tale missione è riferita al rimborso dei mutui.
- Nella missione 99 "Servizi per conto terzi" è inerente le partite di giro e sono pressoché identiche all'anno precedente.

Residui attivi

Le entrate residuali sono così composte:

- In quanto ai ruoli di contribuenza di cui al titolo I "Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa" ed al Titolo III "entrate extratributarie" nell'esercizio 2022 sono stati eliminati residui per complessivi €.3.347.671,53 mediante l'utilizzo del fondo crediti di dubbia esigibilità di pari importo. Tale riduzione è stata effettuata a seguito di una ricognizione dei contributi consortili inseriti in bilancio e quelli verificati dal Settore Catasto che ha indicato per i ruoli affidati all'Agenzia delle Entrate – Riscossione un residuo pari ad €. 58.998,86, per effetto anche delle rottamazioni intervenute negli anni, rilevando così una riduzione per complessivi €.2.865.681,34, mentre per i ruoli affidati al Concessionario GEFIL Spa ha indicato un residuo pari ad €.8.778.324,18 per cui si è rilevata una riduzione pari ad €. 481.990,19, come si evince anche dalla analisi del Consulente Amministrativo, per cui abbiamo complessivamente entrate residuali inerenti ai ruoli di contribuenza per €. 8.837.323,04. A seguito delle suddette eliminazioni ed aggiornamenti la situazione delle entrate residuali relative ai ruoli è così ripartita:
  - Capitolo 10101 Ruoli di contribuenza €. 5.823.383,86
  - Capitolo 10201 Ruoli irrigui €. 3.013.939,18
- Ulteriori residui si hanno nel Titolo II "trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche" per €.453.656,37 inerenti al rimborso delle spese generali sui lavori in concessione e la remunerazione delle attività in convenzione con la Provincia (SPM),

CONSORZIO BONIFICA VALLE DEL LIRI
Protocollo Arrivo N. 7199/2023 del 14-08-2023
Doc. Principale - Copia Documento

- Sempre nel Titolo III "entrate extratributarie" abbiamo residui nel capitolo 30301 "Entrate varie" per €.141.348,18 relative alle convenzioni stipulate con i comuni ed al recupero di somme dovute dall'Impresa esecutrice di lavori in concessione,
- nel Titolo IV "Entrate in conto capitale" per €. 319.351,48 per l'esecuzione di lavori in concessione;
- nel Titolo IX "Entrate per conto terzi e partite di giro" per €. 192.991,87.

Residui Passivi

Per quanto riguarda i residui passivi abbiamo:

- nella Missione 1 Programma 10 Macroaggregato 101 "Redditi da lavoro dipendente" la somma di €. 308.581,44 che riguarda:
  - le somme accantonate a seguito di sentenze per contenziosi con i dipendenti per €.64.774,92;
  - i contributi a carico consorzio per €. 236.962,35 inerenti INPS, EX SCAU, ENPAIA ed IRAP;
  - €. 6.844,17 per incentivi sui lavori pubblici da corrispondere ai dipendenti,
- Nella Missione 1 Programma 11 Titolo 1 Macroaggregato 103 "Acquisto di beni e servizi" la somma di €.146.225,88 inerente le spese per funzionamento uffici (€.48.375,64), le spese associative ANBI e SNEBI (€. 8.912,47) e le spese tecniche (€.88.937,77),
- Nella Missione 1 Programma 11 Titolo 1 Macroaggregato 107 "Interessi passivi" la somma di €.581,87 per interessi sulle anticipazioni di cassa;
- Nella Missione 1 Programma 11 Titolo 1 Macroaggregato 110 "Altre spese Correnti" la somma di €. 98.198,71 per spese legali notarili e per consulenza;
- Nella Missione 1 Programma 11 Titolo 2 Macroaggregato 205 "Altre spese in conto capitale" la somma di €. 2.556.806,44 per l'esecuzione di lavori in concessione dalla Regione Lazio (€. 494.498,83) e da Altri Enti (€. 2.062.307,61);
- Nella Missione 9 Programma 1 Titolo 1 Macroaggregato 103 "Acquisto beni e servizi" la somma di €. 534.473,50 relativamente al Capitolo 20102 "Lavori di manutenzione con oneri a carico del Consorzio " ed €. 266.000,00 relativamente al Capitolo 20103 "Lavori di manutenzione per attività in convenzione";
- Nella Missione 16 Programma 1 Titolo 1 Macroaggregato 103 la somma di €.318.150,15 relativamente al Capitolo 20501 "Impianti irrigui".

CONSORZIO BONIFICA VALLE DEL LIRI
Protocollo Arrivo N. 7199/2023 del 14-08-2023
Doc. Principale - Copia Documento

- Nella Missione 99 Programma 1 Titolo 7 Macroaggregato 701 "Uscite per partite di giro" la somma di €. 752.049,70 riguarda:
  - Il Capitolo 50104 per ritenute erariali sulle retribuzioni €. 180.698,20
  - Il Capitolo 50105 per ritenute previdenziali sulle retribuzioni €. 52.321,94
  - Il Capitolo 50106 per ritenute diverse sulle retribuzioni €. 52.584,64
  - Il Capitolo 50107 per anticipazioni su contributi regionali €. 3.068,19
  - Il Capitolo 50109 per ritenute d'acconto €. 40.244,09
  - Il capitolo 50110 per ritenute previdenziali per collaborazioni €. 2.057,57
  - Il Capitolo 50111 per IVA €. 307.992,35
  - Il Capitolo 50113 partite varie €. 113.082,72

Considerazioni finali

Il risultato di amministrazione negativo così eclatante è frutto in particolare dell'accantonamento nel relativo fondo rischi delle somme relative ai contenziosi con il Ministero delle Politiche Agricole per i quali il Consorzio è rimasto soccombente in primo grado per l'importo complessivo di €. 8.348.853,19 e si è in attesa della sentenza di appello per un eventuale ipotesi di ripianamento, e dell'accantonamento nel fondo rischi ed oneri delle spese di gestione degli impianti irrigui, in particolare quelle energetiche, per le quali si è in attesa di determinazioni da parte della Regione Lazio per evitare un eventuale ruolo suppletivo.

Il Responsabile Settore
Affari Finanziari
Antonio Parisella

CONSORZIO BONIFICA VALLE DEL LIRI
Protocollo Arrivo N. 7199/2023 del 14-08-2023
Doc. Principale - Copia Documento

Rendiconto generale esercizio 2022

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

CONSORZIO BONIFICA VALLE DEL LIRI
Protocollo Arrivo N. 7200/2023 del 14-08-2023
Doc. Principale - Copia Documento

Il rendiconto generale è lo strumento formale per la rilevazione dei risultati della gestione economico-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. T00106 del 20 luglio 2022 prende atto del rendiconto generale 2022 predisposto dal responsabile del settore affari finanziari con la relativa relazione alla quale si rimanda per il dettaglio delle risultanze e, in collaborazione con il direttore, riporta nel presente documento le seguenti considerazioni.

Il rendiconto generale 2022 riepiloga da punto di vista contabile le modalità di acquisizione e l'utilizzo delle risorse 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 complessive:

RISULTANZE COMPLESSIVE

		RESIDUO	GETIONE COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				-172.245,69
Riscossioni	(+)	1.575.840,59	7.193.150,13	8.768.990,72
Pagamenti	(-)	1.582.534,62	7.633.030,09	9.215.564,71
Saldo di cassa al 31 dicembre	(=)			-618.819,68
Fondo di cassa al 31 dicembre	(=)			-618.819,68
	(+)	7.759.149,40	2.185.521,54	9.944.670,94
Residui attivi				*0,00*
Residui passivi	(-)	3.378.212,90	1.602.854,79	4.981.067,69
Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2022 (A)	(=)			**4.344.783,57**
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2022				
Parte accantonata				
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2022				4.135.563,83
Fondo rischi contenziosi				9.158.190,46
Fondo rischi ed oneri				3.092.228,58
			Totale parte accantonata (B)	**16.385.982,87**
			Totale parte disponibile (E=A-B)	**-12.041.199,30**

CONSORZIO BONIFICA VALLE DEL LIRI
Protocollo Arrivo N. 7200/2023 del 14-09-2023
Doc. Principale - Copia Documento

GESTIONE DI CASSA

Fondo cassa al 31/12		-172.245,69
Riscossioni		8.768.990,72
	Totale	8.596.745,03
Pagamenti		9.215.564,71
Disavanzo di cassa al 31/12		**-618.819,68**

GESTIONE DI COMPETENZA

Entrate accertate	9.378.671,67
Uscite impegnate	9.235.884,88
Avanzo di competenza	**142.786,79**

GESTIONE RESIDUI

Residui Attivi	9.944.670,94
Residui Passivi	4.981.067,69
Avanzo gestione residui	**4.963.603,25**

CONSORZIO BONIFICA VALLE DEL LIRI
Protocollo Arrivo N. 7200/2023 del 14-08-2023
Doc. Principale - Copia Documento

GESTIONE PATRIMONIALE

RIEPILOGO ATTIVITA'

A)	AVANZO DI CASSA	-618.819,68
B)	RESIDUI ATTIVI	9.944.670,94
C)	BENI MOBILI DELL'ENTE	315.615,30
	TOTALE	9.641.466,56

RIEPILOGO PASSIVITA'

A)	RESIDUI PASSIVI	4.981.067,69
B)	MUTUI IN AMMORTAMENTO	9.497.953,54
	TOTALE	14.479.021,23

SITUAZIONE FINANZIARIA PATRIMONIALE

A)	ATTIVITA'	9.641.466,56
B)	PASSIVITA'	14.479.021,23
	DISAVANZO	4.837.554,67

Le risultanze complessive della gestione 2022 risultano essere peggiorate rispetto all'anno precedente essenzialmente a causa delle problematiche economico finanziarie connesse alla gestione degli impianti irrigui, alla rideterminazione dei residui attivi sui ruoli di contribuenza, alla presenza di rilevanti contenziosi ed ai minori accertamenti per il contributo della regione Lazio in merito ai lavori sui canali di bonifica classificati in pubblica manutenzione. Si riscontra un disavanzo di amministrazione per l'importo di €. 12.041.199,30 a fronte di un avanzo relativamente all'anno precedente per €. 198.599,86.

CONSORZIO BONIFICA VALLE DEL LIRI
Protocollo Arrivo N. 7200/2023 del 14-08-2023
Doc. Principale - Copia Documento

Con riferimento alle motivazioni che hanno determinato l'accumulo di un disavanzo di amministrazione così elevato si specifica quanto segue.

La gestione degli impianti di irrigazione per effetto dell'incremento esponenziale dei costi energetici nel corso del 2022 e per delle manutenzioni straordinarie effettuate sugli impianti ha comportato maggiori spese rispetto al budget previsto in bilancio per l'ammontare di €. 2.608.772,05 che sono state allocate nel fondo rischi ed oneri. Si sono registrati anche minori accertamenti sul versate delle entrate irrigue per €. 500.167,99 per minori superfici oggetto di domanda irrigua rispetto alle previsioni a fronte, come già specificato, di un incremento esponenziale dei costi energetici che da €. 2.637.000,00 circa del 2021 (già in incremento per oltre un milione di euro rispetto al 2020) sono lievitati ad €. 4.057.267,33 essenzialmente per l'incremento del costo/kW a fronte di consumi sostanzialmente invariati. La regione è intervenuta con un contributo complessivo sulle spese energetiche per un importo di €. 2.000.000,00 per tutti i Consorzi di Bonifica della regione Lazio di cui €. 316.000,00 per il Consorzio "Valle Del Liri " di cui la metà erogato nel 2022 ed il saldo nel 2023. Per far fronte a tale disavanzo e per riequilibrare per il futuro i conti della gestione irrigua il Consorzio già dal 2022 ha introdotto un controllo satellitare che permette di individuare le particelle che sono irrigate in assenza di domanda e di sapere se le superfici dichiarate con le domande corrispondono a realtà. Per il 2022 la società incaricata sta elaborando i dati definiti per l'eventuale messa a ruolo delle particelle non dichiarate totalmente o parzialmente. Per il 2023 si sta riscontrando una diminuzione del costo energetico perché è sceso notevolmente il costo/kW e nel contempo il Consorzio ha attivato una serie di iniziative tese alla ottimizzazione dei consumi, in particolare il fermo impianti per alcune ore della giornata o in alcuni giorni della settimana in funzione delle esigenze delle aziende agricole, turnazioni nell'utilizzo degli impianti. E' stato rimodulato nel 2023 il contributo fisso sull'irrigazione, è stato fatto un puntuale censimento sulle domande irrigue, è stata potenziata l'attività di controllo dell'evasione anche con l'utilizzo del sistema satellitare citato che mette a disposizione periodicamente degli allerts in merito a particelle potenzialmente oggetto di evasione sulle quali vengono prioritariamente effettuati i controlli. Per poter produrre energia elettrica, oltre ai tre impianti fotovoltaici già presenti su alcune vasche di accumulo del Consorzio, si stanno monitorando nuove aree sulle quali poterne installare ulteriori oltre a eventuali centraline idroelettriche.

Al fine di avere un quadro chiaro e il più possibile esaustivo dei crediti presenti in bilancio si è proceduto anche ad una puntuale ricognizione dei residui attivi sui ruoli di contribuenza con conseguente riconciliazione tra l'importo iscritto in bilancio ed l'importo potenzialmente ancora riscuotibile. In particolare sono stati tolti i residui attivi stralciati dall' Agenzia delle Entrate Riscossione ex Equitalia con i vari

CONSORZIO BONIFICA VALLE DEL LIRI
Protocollo Arrivo N. 7200/2023 del 14-08-2023
Doc. Principale - Copia Documento

provvedimenti di rottamazione, mentre sono stati rideterminati i residui ancora in essere con la soc. Gefil e non riscossi. Tale riconciliazione è stata operata con l'utilizzo parziale del fondo crediti di dubbia esigibilità in cui era stata prudenzialmente accantonata la somma di €. 5.683.235,36 relativamente agli anni precedenti al 2022 e €. 500.000,00 nel 2022. E' stata, quindi, utilizzata la somma di €. 3.347.671,53 a compensazione per cui residua un fondo crediti di dubbia esigibilità per €. 2.835.563,83 a fronte di residui attivi sui ruoli di contribuenza per €. 8.837.323,04. Prudenzialmente a seguito di una istruttoria fatta dal settore catasto con il consulente amministrativo, si è ritenuto di incrementare ulteriormente tale fondo per un importo di €. 1.300.000,00 al fine di mitigare gli effetti derivanti da potenziali perdite sui residui attivi de quo derivanti dai ruoli. Comunque con la soc. Gefil e con il settore catasto occorrerà fare un meticoloso controllo in merito alla percentuale di effettiva riscuotibilità dei residui attivi sui ruoli per comprendere la congruità dell'accantonamento effettuato nel fondo crediti dubbia esigibilità e nel contempo occorre attivare i supporti informatici necessari per l'aggiornamento della banca dati catastale (alfanumerica e grafica), per la verifica degli indirizzi attraverso la consultazione massiva dell'anagrafica tributaria dell'Agenzia delle Entrate e potenziare il settore per permettere una più incisiva azione tesa al recupero dei ruoli pregressi. Occorre precisare che è stato già, all'uopo, affidato un apposito incarico alla società che cura l'elaborazione dei ruoli di contribuenza per l'aggiornamento della banca dati catastale. Dal 2023 i dati catastali aggiornati saranno acquisiti con cadenza trimestrale e si procederà periodicamente all'aggiornamento con il personale consortile.

Oltre al disavanzo creato dalla gestione degli impianti irrigui e dalla rideterminazione dei residui attivi con il conseguente maggior accantonamento nel fondo crediti di dubbia esigibilità, si è dovuto procedere anche ad effettuare un maggiore accantonamento nel fondo rischi contenziosi per effetto della presenza di due contenziosi di importo rilevante con il Ministero delle Politiche Agricole e precisamente il contenzioso riguardante i lavori di realizzazione dell'impianto irriguo dx Gari per il quale il Consorzio è stato condannato in primo grado al pagamento della somma di €. 4.572.975,04 oltre spese processuali quantificate in €. 41.638,05 ed il contenzioso riguardante i lavori di ristrutturazione dell'impianto irriguo Cassino Sant'Elia F.Rapido per il quale il Consorzio è stato condannato al pagamento della somma di €. 3.775.878,15 oltre spese processuali per l'importo di €. 35.000,00. Si è dovuto, pertanto, procedere ad un adeguamento degli accantonamenti presenti nel fondo rischi contenziosi ad €. 9.158.190,46 in quanto lo stanziamento presente per l'importo di €. 2.082.140,72 a fine 2022 non è risultato, per le considerazioni espresse, essere sufficiente.

Altro elemento che ha inciso sui risultati negativi riscontrati nel consuntivo 2022 riguarda i minori contributi regionali sulla convenzione per il Servizio Pubblico di Manutenzione relativamente al 2021 (€. 110.000,00

CONSORZIO BONIFICA VALLE DEL LIRI
Protocollo Arrivo N. 7200/2023 del 14-08-2023
Doc. Principale - Copia Documento

a fronte di €. 376.000,00 stanziati di cui il 50% incassati) che ha comportato uno stralcio di un residuo attivo di €. 188.300,00 e un minor accertamento nel 2022 per €. 77.330,02.

Si è investito molto sull'attività di manutenzione nel corso del 2022 per effettuare lavori in house che generano economie da poter reinvestire sul territorio sia per gli interventi sui corsi d'acqua del Servizio Pubblico di manutenzione che sull'attività di manutenzione ordinaria sui canali di bonifica mediante noleggio di ulteriori escavatori cingolati e con l'inserimento di nuove unità lavorative per il tramite di una Agenzia per il Lavoro.

Merita certamente un approfondimento l'attività di investimento progettuale sul comprensorio con i relativi finanziamenti che stanno arrivando, frutto evidente di una visione strategica in merito alle problematiche idrauliche ed irrigue del comprensorio e le relative modalità di risoluzione.

Per l'attività di messa in sicurezza del comprensorio è stato ottenuto un finanziamento dall'Autorità di Distretto dell'Appennino Meridionale per lavori di manutenzione straordinaria e sistemazione idraulica di un importante corso d'acqua nel territorio di Cervaro sul Fosso Acqua Candida per €. 1.000.000,00 che attraversa l'importante arteria viaria della Casilina Sud. Altri interventi sono stati finanziati dalla regione Lazio. In particolare nel territorio di Cervaro è stato finanziato un intervento sul torrente Pisciariello, corso d'acqua di estrema importanza che attraversa anch'esso la Casilina Sud per l'importo di €. 878.000,00. Nel comune di Cassino è stato finanziato un intervento di sistemazione idraulica sul fosso Capo D'Acqua per l'importo di €. 327.000,00, sul rio Corvo per l'importo di €. 591.642,00. In territorio di Sant'Andrea del Garigliano un ulteriore finanziamento è stato ottenuto sul rio Martinello adiacente ad una importante arteria stradale che collega il Cassinate con l'area delle terme di Suio per l'importo di €. 920.000,00 e completa un precedente intervento già finanziato dalla Regione diversi anni fa. Sono stati, inoltre, finanziati interventi di sistemazione idraulica e regimazione delle acque sul rio Pittoni in comune di Villa Santa Lucia per l'importo di €. 302.000,00 delle forme di Aquino nell'omonimo Comune per l'importo di €. 1.526.000,00 del rio Moscosa in territorio di Roccasecca per l'importo di €. 1.100.000,00 sul rio Frassi e sul rio Tramonti in comune di Aree per l'importo di €. 1.002.328,62 e sul fosso La Zoppa sempre nel comune di Aree per l'importo di €. 1.024.221,56. Nel corso del 2022, sempre con finanziamento regionale nell'ambito delle somme stanziate dalla protezione civile, sono stati completati interventi di manutenzione straordinaria su diversi tratti del rio Pioppeto nei comuni di Cassino e Pignataro Interamna, sul torrente Mandrinello in comune di Villa Santa Lucia, sul rio Cancello in comune di Atina, sul torrente Mollarino in località Vallegrande. Con i fondi del PSR è stato completato sempre nel corso del 2022 un importante intervento di posa in opera di briglie di

CONSORZIO BONIFICA VALLE DEL LIRI
Protocollo Arrivo N. 7206/2023 del 14-08-2023
Doc. Principale - Copia Documento

contenimento, sistemazioni spondali e rafforzamento della struttura di un ponte sulla strada provinciale Villa Latina Picinisco sempre sul torrente Mollarino. Merita un approfondimento particolare l'attività che è stata messa in campo dal Consorzio su questo corso d'acqua importante e molto pericoloso per il suo regime torrentizio, in un'area classificata ad alto rischio idraulico dall'Autorità di Distretto dell'Appennino Meridionale, che attraversa i comuni di San Biagio Saracinisco Picinisco, Villa Latina ed Atina per poi sfociare nel fiume Melfa. In virtù di un tavolo tecnico con la Regione Lazio e con i Comuni interessati che ha messo in evidenza le particolari criticità presenti, il Consorzio ha predisposto un documento tecnico che ha permesso di ottenere un finanziamento di circa €. 450.000,00 per la progettazione di un intervento stimato in circa 11 milioni di euro e con il contributo determinante del Dipartimento di Ingegneria Idraulica dell'Università di Cassino è stato realizzato uno studio idraulico preliminare. Il progetto, la cui predisposizione è in fase di affidamento sarà poi trasmesso alla regione Lazio ed al Ministero dell'Ambiente per poter intercettare eventuali finanziamenti.

Per ottimizzare i consumi energetici e per una equa ripartizione delle spese tra gli utenti irrigui il Ministero dell' Agricoltura e della Sovranità Alimentare ha finanziato dei progetti presentati dal Consorzio sugli impianti irrigui denominati "dx Gari" e "sx Gari" per l'importo rispettivamente di €. 7.995.264,37 e di €. 500.000,00 riguardanti, tra l'altro, l'installazione di strumenti di misura per il risparmio idrico. Tali interventi hanno un'importanza basilare sul risparmio energetico in quanto interessano impianti che assorbono la parte preponderante dei consumi energetici. Altro progetto che contempla, tra l'altro, l'installazione di strumenti di misura riguarda l'impianto denominato "sx.Gari" e l'impianto denominato "Cassino Sant'Elia F. Rapido" per l'importo di €. 4.331.425,02 è in attesa di finanziamento sempre presso il Ministero dell'Agricoltura e della Sovranità Alimentare. Per l'ottimizzazione dei consumi energetici la regione Lazio nell'ambito del POR FESR ha finanziato due interventi di riconversione e rigenerazione energetica di due centrali a servizio dell'impianto denominato "dx.Gari" la centrale di "San Nicola" e "Appia" per l'importo rispettivamente di €. 511.521,00 e di €. 54.970,00.

Un problema che è stato riscontrato all'atto dell'insediamento riguarda i contenziosi.

Come già evidenziato vi sono due contenziosi di estrema rilevanza con il ministero dell'Agricoltura e della Sovranità Alimentare inerenti la restituzione di somme da parte del Consorzio che si ritengono non dovute per i quali in primo grado il Consorzio è rimasto soccombente rispettivamente nel mese di luglio 2022 con giudizio di appello in corso e nel mese di febbraio 2023 per il quale è stato conferito di recente l'incarico per il ricorso in appello e si è dovuto procedere, come già specificato, con la rimodulazione degli

CONSORZIO BONIFICA VALLE DEL LIRI
Protocollo Arrivo N. 7200/2023 del 14-08-2023
Doc. Principale - Copia Documento

accantonamenti effettuati nel fondo rischi contenziosi.

Altri contenziosi rilevanti sono inerenti quello con la soc. Banca Sistema che aveva acquisito crediti per forniture di energia elettrica per presunti interessi maturati su somme corrisposte in ritardo per l'importo di €. 473.299,25 e con la soc. Heracomm per fatturazioni per presunti conguagli su consumi 2019 2020 per €. 31.098,14. Il Consorzio ha avviato anche un contenzioso con l'Agenzia delle Entrate Riscossione ex Equitalia presso la Corte dei Conti per presunti inadempimenti sui carichi affidati dal Consorzio per il periodo 2000 2007 e con Iricav Ieia per i danni provocati sugli impianti irrigui e sui canali di bonifica in occasione della costruzione della linea alta velocità Roma Napoli presso il Tar Lazio.

Vi sono ancora contenziosi con il personale per i quali sono in corso approfondimenti per tentare soluzioni conciliative, con diversi consorziati che lamentano danni ai propri immobili per allagamenti in seguito ad eventi meteorici rilevanti per presunte mancate manutenzioni di canali di bonifica e/o per perdite di raccolto o danni a colture per problematiche sulla gestione irrigua.

Riveste particolare importanza anche il contenzioso in corte di giustizia tributaria con i consorziati che non intendono pagare i tributi di bonifica e/o irrigui per presunta mancanza di beneficio.

La gestione commissariale ha proceduto ad efficientare ancor di più la spesa dei consorzi che dovranno essere fusi in particolare continuando ad uniformare i servizi consortili comuni ai consorzi, disciplinando 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 affidato ad un unico Istituto di Credito, la gestione delle procedure sulla sicurezza sul lavoro con una unica società, la gestione della contabilità e del personale con un unico fornitore, una comune gestione delle procedure per l'anticorruzione e la trasparenza con un unico responsabile per i tre Consorzi.

Per poter procedere speditamente al completamento del processo di fusione la società incaricata della redazione del nuovo piano di classifica per il costituendo Consorzio di Bonifica "Lazio Sud Est" sta lavorando alacremente con la collaborazione delle strutture consortili e si prevede la consegna del documento conclusivo nei prossimi mesi.

In conclusione, ci si può ritenere soddisfatti del lavoro che si sta facendo stante i risultati raggiunti sia nell'attività di messa in sicurezza del territorio che nel servizio di erogazione della risorsa idrica alla aziende del comprensorio e ciò è reso ancor di più evidente dalla elevata percentuale di riscossione dei tributi

CONSORZIO BONIFICA VALLE DEL LIRI
Protocollo Arrivo N. 7200/2023 del 14-08-2023
Doc. Principale - Copia Documento

di bonifica ed irrigui emessi già in fase volontaria. Il Consorzio si deve concentrare nel corso del 2023 nel riequilibrare urgentemente i conti della gestione degli impianti irrigui per poter invertire i dati di bilancio con il meticoloso controllo delle iniziative già messe in campo e/o altre da attivare al fine di creare le condizioni ottimali per il completamento del processo di fusione. Restano, però i debiti accumulati sugli impianti di irrigazione per i quali è in corso una interlocuzione con la regione Lazio per ottenere un ulteriore e cospicuo contributo altrimenti il Consorzio sarà costretto a emettere un ruolo suppletivo e i contenziosi con il Ministero dell'Agricoltura e della Sovranità Alimentare per i quali ci si auspica un riesame delle sentenze di primo grado nel giudizio di appello altrimenti occorrerà adottare i relativi provvedimenti per la copertura.

Il Direttore
(Dott. Remo Marandola)

Il Commissario Straordinario
(S.ra Sonia Ricci)

CONSORZIO BONIFICA VALLE DEL LIRI
Protocollo Arrivo N. 7200/2023 del 14-08-2023
Doc. Principale - Copia Documento

CONSORZIO DI BONIFICA VALLE DEL LIRI

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

Verbale n° 06 del Revisore Unico dei Conti

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2022

CONSORZIO BONIFICA VALLE DEL LIRI
Protocollo Arrivo N. 7201/2023 del 14-08-2023
Doc. Principale - Copia Documento

PREMESSA

Il giorno 10 del mese di agosto 2023 alle ore 12.00 il Revisore Unico dei Conti, dr. Ulderico Granata, nominato con Decreto del Presidente della Giunta Regionale n. T00071 del 10 maggio 2022 ha proceduto all'esame del bilancio consuntivo del Consorzio di Bonifica Valle del Liri per l'anno 2022.

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.

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 2022 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 che sono stati controllati e verificati a campione dal sottoscritto Revisore Unico dei Conti.

a. Gestione complessiva

disavanzo di cassa es. precedente	-172.245,69
Riscossioni in c/residui	1.575.840,59
Riscossioni in c/competenza	7.193.150,13
Totale Riscossioni	**8.596.745,03**
Pagamenti in c/residui	1.582.534,62
Pagamenti competenza	7.633.030,09
Totale Pagamenti	**9.215.564,71**
disavanzo di cassa al 31/12	**-618.819,68**
Residui attivi	9.944.670,94
PARTE ATTIVA	**9.325.851,26**
Residui Passivi	**4.981.067,69**
Risultato di amministrazione al 31/12/2021	**4.344.783,57**
Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità	4.135.563,83
Fondo rischi contenziosi	9.158.190,46
Fondo rischi ed oneri	3.092.228,58
TOTALE PARTE ACCANTONATA	**16.385.982,87**
TOTALE PARTE DISPONIBILE	**-12.041.199,30**

Le riscossioni nell'esercizio finanziario 2022 ammontano, al netto del disavanzo di cassa 2021, a complessivi Euro 8.596.745,03 di cui Euro 1.575.840,59 dai residui attivi ed Euro 7.193.150,13 dalla competenza. Le uscite nell'esercizio finanziario 2022 ammontano a complessivi Euro 9.215.564,71 di cui Euro 1.582.534,62 dai residui passivi ed Euro 7.633.030,09 dalla competenza.

L'annualità registra un avanzo di amministrazione pari a € 4.344.783,57.

CONSORZIO BONIFICA VALLE DEL LIRI
Protocollo Arrivo N. 7201/2023 del 14-08-2023
Doc. Principale - Copia Documento

b. Gestione di cassa

Fondo cassa al 31/12		-172.245,69
Riscossioni		8.768.990,72
	Totale	**8.596.745,03**
Pagamenti		9.215.564,71
Disavanzo di cassa al 31/12		**-618.819,68**

Si rileva un disavanzo di cassa ancora considerevole, in aumento rispetto al 2021 (€ +446.573,99).

c. Gestione di competenza

Entrate accertate	9.378.671,67
Uscite impegnate	9.235.884,88
Avanzo di competenza	**142.786,79**

Si rileva la presenza di un avanzo seppur in diminuzione rispetto all'anno precedente (€.-20.606,29).

d. Gestione residui

Residui Attivi	9.944.670,94
Residui Passivi	4.981.067,69
Avanzo gestione residui	**4.963.603,25**

Si registra un incremento dell'avanzo in rapporto all'annualità precedente (€ +4.799.152,54) in quanto tra i residui passivi sono stati eliminati gli accantonamenti nei fondi per crediti di dubbia esigibilità e fondo rischi contenziosi.

CONSORZIO BONIFICA VALLE DEL LIRI
Protocollo Arrivo N. 7201/2023 del 14-08-2023
Doc. Principale - Copia Documento

e. Gestione patrimoniale

RIEPILOGO ATTIVITA'

		2022
A)	AVANZO DI CASSA	-618.819,68
B)	RESIDUI ATTIVI	9.944.670,94
C)	BENI MOBILI DELL'ENTE	315.615,30
	TOTALE	**9.641.466,56**

RIEPILOGO PASSIVITA'

A)	RESIDUI PASSIVI	4.981.067,69
B)	MUTUI IN AMMORTAMENTO	9.497.953,54
	TOTALE	**14.479.021,23**

SITUAZIONE FINANZIARIA PATRIMONIALE

A)	ATTIVITA'	**9.641.466,56**
B)	PASSIVITA'	**14.479.021,23**
	DISAVANZO	**-4.837.554,67**

CONSORZIO BONIFICA VALLE DEL LIRI
Protocollo Arrivo N. 7201/2023 del 14-08-2023
Doc. Principale - Copia Documento

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 € 1.575.840,59 hanno riguardato:

- Cap. 10101 Ruoli di contribuenza	€ 820.508,35
- Cap. 10201 ruoli irrigui	€ 574.520,54
- Cap. 20302 SPM Pubblica Manutenzione	€ 112.980,00
- Cap. 60113 Partite varie	€. 67.831,70

Le **entrate in conto competenza** per un totale di € 7.193.150,13 hanno riguardato:

- **Tit. 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa**

Si rilevano entrate in conto competenza per € 4.054.095,40 e si evidenziano residui attivi formatesi nell'esercizio di competenza per € 917.740,72;

- **Tit. 2 Trasferimenti correnti**

Non si rilevano entrate in conto competenza e si evidenziano residui attivi formatesi nell'esercizio di competenza per € 298.669,98;

- **Tit. 3 Entrate extratributarie**

Si rilevano entrate in conto competenza per € 1.473.479,25 e si evidenziano residui attivi formatesi nell'esercizio di competenza per €. 662.696,86;

- **Tit. 4 entrate in conto capitale**

Si rilevano entrate in conto competenza per €. 262.896,47 e si evidenziano residui attivi formatesi nell'esercizio di competenza per € 216.127,99;

- **Tit. 9 Entrate per conto terzi e partite di giro**

Si rilevano entrate in conto competenza per € 1.402.879,01 e si evidenziano residui attivi formatesi nell'esercizio di competenza per € 90.285,99;

Le **uscite in conto residui** ammontano complessivamente ad Euro 1.582.534,62 di cui:

- Cap. 10202 Oneri sociali, prev.li ed ass.li car Con.	€	127.112,63
- Cap. 10203 Trattamento di fine rapporto	€	23.875,87
- Cap. 10301 Spese per il funzionamento degli uffici	€	28.336,63
- Cap. 10302 Spese partecipazione Enti e Associazioni	€	33.954,53
- Cap. 10305 Spese legali, notarili e consulenza	€	18.491,97
- Cap. 10307 Studio, piani, programmi, prog dir. Lav.	€	27.505,72
- Cap. 10401 Discarichi e rmb. contr. bonifica e irrig.	€	1.204,23
- Cap. 10402 Compensi ri riscossione ruoli contrib.	€.	154.448,10
- Cap. 10501 Compet.bancarie per serv.di cassa	€.	15.957,59
- Cap. 20102 Lav. di manut. con oneri Consorzio	€	444.733,46
- Cap. 20501 Impianti irrigui	€	181.046,41
- Cap 30101 Esecuz. Lav. in conc. per conto Regione	€	73.941,68
- Cap. 30103 per conto di altri Enti	€.	74.066,08
- Cap. 50105 Vers. rit. prev.li sulle retrib. al personale	€	66.806,89
- Cap. 50106 Vers. rit. diverse sulle retrib. al personale	€	6.417,00
- Cap. 50110 Ver rit. prev.li per collaborazioni	€	399,20

CONSORZIO BONIFICA VALLE DEL LIRI
Protocollo Arrivo N. 7201/2023 del 14-08-2023
Doc. Principale - Copia Documento

- Cap. 50111 Gestioni speciali conto IVA € 112.098,70
- Cap. 50113 Partite varie € 192.137,93

Le **uscite in conto competenza** per un totale di **€ 7.633.030,09** hanno riguardato:

- **Missione 1 "servizi istituzionali, generali e di gestione"**

Si rilevano uscite in conto competenza per € 3.287.620,02 e si evidenziano residui passivi formatesi nell'esercizio di competenza per € 395.566,03;

- **Missione 9 "Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente"**

Si rilevano uscite in conto competenza per € 272.170,56 e si evidenziano residui passivi formatesi nell'esercizio di competenza per € 378.306,58;

- **Missione 16 "Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca"**

Si rilevano uscite in conto competenza per € 2.117.193,29 e si evidenziano residui passivi formatesi nell'esercizio di competenza per €. 299.906,71;

- **Missione 20 "fondi ed accantonamenti"**

Si rilevano uscite in conto competenza per €. 27.000,00 e non si evidenziano residui passivi formatesi nell'esercizio di competenza;

- **Missione 50 "debito pubblico"**

Si rilevano uscite in conto competenza per €. 964.956,69 e non si evidenziano residui passivi formatesi nell'esercizio di competenza;

- **Missione 99 "servizi per conto terzi"**

Si rilevano uscite in conto competenza per € 964.089,53 e si evidenziano residui passivi formatesi nell'esercizio di competenza per € 529.075,47;

CONSIDERAZIONI

Dall'analisi del rendiconto 2022 e della relazione illustrativa del Direttore generale e del Commissario Straordinario emergono tre aree di criticità ;

la prima riguarda la gestione tipica del consorzio che evidenzia un disavanzo di cassa per effetto , come si evidenzia nella relazione illustrativa del rendiconto generale esercizio 2022, di un incremento dei costi energetici e delle manutenzioni straordinarie, si evidenzia che i correttivi , per riportare la gestione di cassa in equilibrio, non sono stati prontamente messi in campo nell'esercizio stesso.

CONSORZIO BONIFICA VALLE DEL LIRI
Protocollo Arrivo N. 7201/2023 del 14-08-2023
Doc. Principale - Copia Documento

Il Commissario Straordinario attuale dopo una verifica dello Stato ha attivato delle azioni, come descrive nella sua relazione illustrativa, per riportare la gestione in equilibrio , che sicuramente avranno i relativi effetti nell'esercizio 2023 .

La seconda criticità è la gestione dei residui attivi, in progressivo aumento, si ritiene che la gestione dei residui debba essere migliorata per ridurre il monante residuale da incassare . Infatti anche la relazione del professionista incaricato dalla gestione commissariale del 19.7.2023, Dott. Matteo Del Sette, evidenzia dalle risultanze della ricognizione dei ruoli di bonifica ed irrigui, una eliminazione di residui attivi di € 3.347.671,53, che trova una copertura nel relativo fondo, ma accerta, soprattutto per gli anni passati, una gestione sulla quale concentrare le opportune riflessione ,anche in virtù della ricostruzione dell'anzianità dei residui stessi che allo stato attuale come rappresentata solleva dubbi e perplessità sull'effettivo incasso, si usa il condizionale in quanto ad oggi la società che gestisce la riscossione Ge.Fi.L Spa non ha prodotto nessun dichiarazione di inesigibilità dei crediti.

Si impone a questo punto l'attuazione una politica urgente , come si è ampliamento discusso con il Commissario Straordinario nelle ultime riunioni e come sta approntando, di utilizzare tutti i supporti informatici necessari ad un rapido aggiornamento della banca dati catastale ed una verifica puntuale degli indirizzi dei contribuenti attraverso la consultazione dell'anagrafica tributaria presso l'Agenzia delle Entrate, ed una migliore e dattiva collaborazione con la società di riscossione .

La terza criticità che emerge è relativa ai contenziosi in particolare a due contenziosi con il Ministero delle Politiche Agricole, riguardante i lavori di realizzazione dell'impianto irriguo dx GARI.ed i lavori di ristrutturazione dell'impianto irriguo Cassino Sant'Elia F. Rapido, dove vede il consorzio, soccombente, e di conseguenza è stato doveroso accantonare nel fondo rischi contenzioso un importo pari ad € 9.158.190,46, che attesta un disavanzo pari ad somma pari ad€ -12.041.199,30.

CONSORZIO BONIFICA VALLE DEL LIRI
Protocollo Arrivo N. 7201/2023 del 14-09-2023
Doc. Principale - Copia Documento

CONCLUSIONI

Tutto ciò premesso, il sottoscritto Revisore Unico:

- esprime il proprio parere positivo, limitatamente all'aspetto contabile e con le osservazioni e le raccomandazioni sopra formulate, all'approvazione del Rendiconto generale del Consorzio di Bonifica "Valle del Liri" relativo all'anno 2022 ovviamente condizionandolo al Bilancio di previsione che dovrà contenere le risultanze delle politiche adottate nel corso del 2023 finalizzate ad una equilibrio gestorio del consorzio e che dovrà, essere elaborato e consegnato, al revisore, in breve tempo;
- richiama, nel contempo, l'attenzione sull'attuale, permanente specificità del sofferto equilibrio finanziario e patrimoniale del consorzio, come emerge dalla documentazione acquisita in particolare per la presenza dei rilevanti residui attivi sui ruoli di contribuenza; al riguardo, tuttavia, sottolinea come emerga, dagli atti e dai comportamenti riconducibili all'attuale gestione commissariale, un positivo approccio, alla risoluzione delle problematiche, ed una collaborazione più fattiva con la società incaricata della riscossione , finalizzata anche a fornigli con puntualita' tutta la documentazione e le anagrafiche aggiornate idonee ad rapido incasso dei residui attivi specie quegli degli anni precedenti.
- sollecita la concreta ed integrale adozione di tutte le misure necessarie ed indifferibili per condurre la gestione in equilibrio come innanzi esposto.

IL REVISORE UNICO

Dott. Ulderico Granata

CONSORZIO BONIFICA VALLE DEL LIRI
Protocollo Arrivo N. 7201/2023 del 14-08-2023
Doc. Principale - Copia Documento

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

		GETIONE RESIDUO	GETIONE COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al l° gennaio				-172.245,69
Riscossioni	(+)	1.575.840,59	7.193.150,13	8.768.990,72
Pagamenti	(-)	1.582.534,62	7.633.030,09	9.215.564,71
Saldo di cassa al 31 dicembre	(=)			-618.819,68
Fondo di cassa al 31 dicembre	(=)			-618.819,68
	(+)	7.759.149,40	2.185.521,54	9.944.670,94
Residui attivi				*0,00*
Residui passivi	(-)	3.378.212,90	1.602.854,79	4.981.067,69
Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2022 (A) (2)	**(=)**			**4.344.783,57**

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2022

Parte accantonata

Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2022	4.135.563,83
Fondo rischi contenziosi	9.158.190,46
Fondo rischi ed oneri	3.092.228,58
Totale parte accantonata (B)	**16.385.982,87**
Totale parte disponibile (E=A-B)	**-12.041.199,30**

Il Responsabile Settore Affari Finanziari
Sig. Antonio Parisella

Il Direttore
Dott. Remo Marandola

Il Commissario Straordinario
Sig.ra Sonia Ricci

CONSORZIO DI BONIFICA "VALLE DEL LIRI" CASSINO

CONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 2022

GESTIONE DI CASSA

Disavanzo di cassa al 31.12.2021	-172.245,69	
Riscossioni	8.768.990,72	8.596.745,03
Pagamenti		9.215.564,71
DISAVANZO DI CASSA AL 31.12.2022		-618.819,68

GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATE	
accertate	9.378.671,67
USCITE	
Impegnate	9.235.884,88
DISAVANZO DI COMPETENZA	142.786,79

GESTIONE RESIDUI

ATTIVI		
Precedenti	7.759.149,40	
Della competenza	2.185.521,54	9.944.670,94
PASSIVI		
Precedenti	3.378.212,90	
Della competenza	1.602.854,79	4.981.067,69
AVANZO GESTIONE RESIDUI		4.963.603,25

CONSORZIO DI BONIFICA "VALLE DEL LIRI" CASSINO
Conto Patrimoniale esercizio 2022

RIEPILOGO ATTIVITA'

A)	AVANZO DI CASSA	-618.819,68
B)	RESIDUI ATTIVI	9.944.670,94
C)	BENI MOBILI DELL'ENTE	315.615,30
	TOTALE	**9.641.466,56**

RIEPILOGO PASSIVITA'

A)	RESIDUI PASSIVI	4.981.067,69
B)	MUTUI IN AMMORTAMENTO	9.497.953,54
	TOTALE	**14.479.021,23**

SITUAZIONE FINANZIARIA PATRIMONIALE

A)	ATTIVITA'	**9.641.466,56**
B)	PASSIVITA'	**14.479.021,23**
	DISAVANZO	**4.837.554,67**

CONSORZIO DI BONIFICA

VALLE DEL LIRI

CASSINO

CONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 2022

RESIDUI ATTIVI 2022

E PRECEDENTI

RESIDUI ATTIVI

TITOLO 1 TIPOLOGIA 101 CATEGORIA 199			
Cap. 10101	**Ruoli di contribuenza**		**5.823.383,86**
TITOLO 2 TIPOLOGIA 101 CATEGORIA 101			
	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali		
cap. 20102	Sistemazione idraulica sx gari DGRL 5075/1993		**154.986,39**
TITOLO 2 TIPOLOGIA 101 CATEGORIA 102			
	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		
Cap- 20302	Convenzione di gestione con la Provincia artt.35 L.R.53/98		**298.669,98**
TITOLO 3 TIPOLOGIA 100 CATEGORIA 200			
Cap. 10201	**Ruoli irrigui**		**3.013.939,18**
TITOLO 3 TIPOLOGIA 500 CATEGORIA 9900			
	Altre entrate correnti n.a.c.		
Cap. 30301	Entrate varie		
	lavori sistemazione idraulica rete scolante Piana di Aquino PAC 23/839	131.348,18	
	Convenzioni comune S. Andrea per manutenzione opere di bonifica	10.000,00	**141.348,18**
TITOLO 4 TIPOLOGIA 200 CATEGORIA 100			
	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Pubbliche		
Cap. 40101	Esecuzione in concessione opere pubbliche dalla Regione		
	Sistemazione idraulica Torrente Mollarino in località Pisciavini nei comuni di Atina, Villa Latina e Picinisco ripristino opere a difesa idraulica danneggiate Determinazione Regione Lazio n.5475/2018	169.250,13	
	Interventi di somma urgenza per il ripristino della funzionalità idraulica dei corsi d'acqua e dei canali di bonifica danneggiati dagli eventi alluvionali del	124.504,15	
	Lavori Rio Cancello località Capo di china comune di Atina	10.598,16	
	Intervento messa in sicurezza del Rio pioppeto nel Comine di Pignataro Interamna	3.552,64	
	Intervento messa in sicurezza del Rio Mandrinello nel Comune di Villa Santa Lucia	1.582,32	
	Intervento messa in sicurezza Torrente Mollarino nel Comune di Villa Latina	561,33	
	Intervento messa in sicurezza del Rio pioppeto nel Comune di Cassino	3.435,40	
	Lavori messa in sicurezza della vasca di carico dell'impianto irriguo Cassino-S.Elia Fiumerapido in località Olivella nel comune di S.Elia Fiumerapido Determinazione Regione Lazio n.5475/2018	520,00	**314.004,13**
Cap. 40103	Esecuzione in concessione opere pubbliche da altri Enti		**5.347,35**

TITOLO 9 TIPOLOGIA 100 CATEGORIA 100		
	Altre ritenute	
Cap. 60111	gestioni speciali conto iva	**3.715,46**
TITOLO 9 TIPOLOGIA 100 CATEGORIA 200		
	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	
Cap. 60104	Versamento ritenute erariali sulle retribuzioni del personale	**875,12**
Cap. 60105	versamento ritenute diverse sulle retriburioni al personale	**2.647,44**
TITOLO 9 TIPOLOGIA 100 CATEGORIA 300		
	Ritenute su redditi di lavoro autonomo	
Cap. 60109	ritenute d'acconto	**1.981,36**
Cap. 60110	versamento ritenute previdenziali per collaborazioni	**129,87**
TITOLO 9 TIPOLOGIA 100 CATEGORIA 9900		
	Altre entrate per partite di giro	
Cap. 60113	Partite varie	**183.642,62**
		9.944.670,94

CONSORZIO DI BONIFICA

"VALLE DEL LIRI"

CASSINO

CONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 2022

RESIDUI PASSIVI 2022

E PRECEDENTI

RESIDUI PASSIVI

MISSIONE 1 PROGRAMMA 10 TITOLO 1 MACROAGGREGATO 101

Redditi da lavoro dipendente

Cap. 10201	Retribuzioni ed altre competenze	**64.774,92**
Cap. 10202	Oneri sociali, previdenziali ed assistenziali a carico del Consorzio	**202.060,35**
Cap. 10203	Trattamento di fine rapporto	**34.902,00**
Cap. 10204	Spese varie per il personale	**6.844,17**

MISSIONE 1 PROGRAMMA 11 TITOLO 1 MACROAGGREGATO 103

Acquisto di beni e servizi

Cap. 10301	Spese per il funzionamento degli uffici	**48.375,64**
Cap. 10302	Spese per la partecipazione ad enti ed associazioni	**8.912,47**
Cap. 10307	Studio,piani, programmi, progettazioni,direzione lavori collaudi	**88.937,77**

MISSIONE 1 PROGRAMMA 11 TITOLO 1 MACROAGGREGATO 107

Interessi passivi

Cap. 10501	competenze bancarie per servizio di cassa e anticipazioni	**581,87**

MISSIONE 1 PROGRAMMA 11 TITOLO 1 MACROAGGREGATO 110

Altre spese correnti

Cap. 10305	Spese legali,notarili e consulenza	**98.198,71**

MISSIONE 1 PROGRAMMA 1 TITOLO 2 MACROAGGREGATO 206

Altre spese in conto capitale

Cap. 30101	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	72.653,18	
	Interventi di somma urgenza per il ripristino della funzionalità idraulica dei corsi d'acqua e dei canali di bonifica danneggiati dagli eventi alluvionali del 08/06/2020	38.936,64	
	Lavori di regimazione e sistemazione idraulica Rio Valle difesa DGRL G03998/2014	5.060,56	
	Ristrutturazione idraulica e sistemazione paesistico ambientale alveo vecchio fiume Rapido 1° Stralcio 1° e 3° sottostralcio dgrl 4321/1997	278.121,45	
	Sistemazione idraulica Torrente Mollarino in località Pisciavini nei comuni di Atina, Villa Latina e Picinisco ripristino opere a difesa idraulica danneggiate Determinazione Regione Lazio n.5475/2018	11.254,94	
	Lavori messa in sicurezza della vasca di carico dell'impianto irriguo Cassino-S.Elia Fiumerapido in località Olivella nel comune di S.Elia Fiumerapido Determina Regionale n. G15500/2019	53.156,15	
	Messa in sicurezza di alcuni tratti di condotte irrigue a servizio dell'impianto irriguo Dx Gari Det. G01495/2013	11.546,54	
	Sistemazione idraulica zona termini in agro di Castrocielo DGRL B0917/2008	23.769,37	**494.498,83**
Cap. 30103	per conto di altri Enti		
	PAC 23/878 Estendimento e ristrutturazione impianto Atina-Villa Latina-Picinisco	340.449,26	
	installazione di gruppi di consegna aziendali automatizzati nell'impianto irriguo sinistra Gari nei comuni di Cassino e Cervaro Decreto Autorità di Gestione POA 2014/2020 n. 0274916/2022	96.873,56	
	Sistemazione idraulica fosso Acqua Candida in Agro di Cervaro Autorità di Bacino Appennino Meridionale Prot.n. 1550/2021	187.956,48	
	Installazione degli strumenti di misura dei volumi erogati nell'impianto irriguo dx gari Decreto MIPAF N. 507642/2021	1.437.028,31	**2.062.307,61**

MISSIONE 9 PROGRAMMA 2 TITOLO 1 MACROAGGREGATO 103		
Cap. 20102	Lavori manutenzione con oneri a totale carico del Consorzio	**534.473,50**
MISSIONE 9 PROGRAMMA 2 TITOLO 1 MACROAGGREGATO 103		
Cap. 20103	Lavori manutenzione con oneri a totale carico del Consorzio	**266.000,00**
MISSIONE 16 PROGRAMMA 1 TITOLO 1 MACROAGGREGATO 103		
Cap. 20501	Impianti irrigui	**318.150,15**
MISSIONE 99 PROGRAMMA 1 TITOLO 7 MACROAGGREGATO 701		
	Uscite per partite di giro	
Cap. 50104	Versamento ritenute erariali sulle retribuzioni del personale	**180.698,20**
Cap. 50105	Versamento ritenute previdenziali sulle retribuzioni del personale	**52.321,94**
Cap. 50106	Versamento ritenute diverse sulle retribuzioni del personale	**52.584,64**
Cap. 50107	Uscite per anticipazioni su cpontributi statali e regionali	**3.068,19**
Cap. 50109	Versamento ritenute d'acconto	**40.244,09**
Cap. 50110	Versamento ritenute previdenziali per collaborazioni	**2.057,57**
Cap. 50111	Gestioni speciali conto IVA	**307.992,35**
Cap. 50113	Spese figurative per partite varie d'ordine	**113.082,72**
		4.981.067,69

CONSORZIO DI BONIFICA "VALLE DEL LIRI" RENDICONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 2022 - ENTRATE

TIT.	TIP.	CAT.	CAP.	DESCRIZIONE	RESIDUI ATTIVI	FINANZIAMENTI DEFINITIVI COMPETENZA	RISCOSSIONI			ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	ELIMINAZIONE E/O RIACCERTAMENTO RESIDUI	RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE			DIFFERENZE SU STANZIAMENTI DEFINITIVI
							IN CONTO RESIDUI	IN CONTO COMPETENZA	TOTALE			PROVENIENTI DA ESERCIZI PRCEDENTI	FORMATESI ESERCIZIO COMPETENZA	TOTALE	
1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA														
1	101	Imposte, tasse e proventi assimilati													
1	101	*199*		***Altre imposte, tasse e proventi n.a.c.***	8.025.251,94	4.982.000,00	820.508,35	4.054.095,40	4.874.603,75	4.971.836,12	-2.299.100,45	4.905.643,14	917.740,72	5.823.383,86	-10.163,88
1	101	199	*10101.0*	*Ruoli di contribuenza*	8.025.251,94	4.982.000,00	820.508,35	4.054.095,40	4.874.603,75	4.971.836,12	-2.299.100,45	4.905.643,14	917.740,72	5.823.383,86	-10.163,88
				TOTALE TIPOLOGIA 101	8.025.251,94	4.982.000,00	820.508,35	4.054.095,40	4.874.603,75	4.971.836,12	-2.299.100,45	4.905.643,14	917.740,72	5.823.383,86	-10.163,88
				TOTALE TITOLO 1	8.025.251,94	4.982.000,00	820.508,35	4.054.095,40	4.874.603,75	4.971.836,12	-2.299.100,45	4.905.643,14	917.740,72	5.823.383,86	-10.163,88
2	TRASFERIMENTI CORRENTI														
2	101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche													
2	101	*101*		***Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali***	154.986,39	-	-	-	-	-	-	154.986,39	-	154.986,39	0,00
2	101	101	*20102.0*	*Sui lavori di esecuzione di opere pubbliche*	154.986,39	-	-	-	-	-	-	154.986,39	-	154.986,39	0,00
2	101	*102*		***Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali***	301.280,00	376.000,00	112.980,00	-	112.980,00	298.669,98	-188.300,00	-	298.669,98	298.669,98	-77.330,02
2	101	102	*20302.0*	*SPM*	301.280,00	376.000,00	112.980,00	-	112.980,00	298.669,98	-188.300,00	-	298.669,98	298.669,98	-77.330,02
				TOTALE TIPOLOGIA 101	456.266,39	376.000,00	112.980,00	-	112.980,00	298.669,98	-188.300,00	154.986,39	298.669,98	453.656,37	-77.330,02
				TOTALE TITOLO 2	456.266,39	376.000,00	112.980,00	-	112.980,00	298.669,98	-188.300,00	154.986,39	298.669,98	453.656,37	-77.330,02
3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE														
3	100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni													
3	100	*200*		***Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi***	4.116.501,65	2.475.000,00	574.520,54	1.312.135,15	1.886.655,69	1.974.832,01	-1.190.738,79	2.351.242,32	662.696,86	3.013.939,18	-500.167,99
3	100	200	*10201.0*	*Ruoli irrigui*	4.116.501,65	2.475.000,00	574.520,54	1.312.135,15	1.886.655,69	1.974.832,01	-1.190.738,79	2.351.242,32	662.696,86	3.013.939,18	-500.167,99
				TOTALE TIPOLOGIA 100	4.116.501,65	2.475.000,00	574.520,54	1.312.135,15	1.886.655,69	1.974.832,01	-1.190.738,79	2.351.242,32	662.696,86	3.013.939,18	-500.167,99
3	500	Rimborsi e altre entrate correnti													
3	500	*200*		***Rimborsi in entrata***	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	500	200	*60114.0*	*Entrate per rimborso di imposte*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	500	*9900*		***Altre entrate correnti n.a.c.***	272.920,12	164.000,00	-	161.344,10	161.344,10	161.344,10	-131.571,94	141.348,18	-	141.348,18	-2.655,90
3	500	9900	*20303.0*	*ATO*	131.571,94	131.000,00	-	137.757,92	137.757,92	137.757,92	-131.571,94	-	-	-	6.757,92
3	500	9900	*30105.0*	*Entrate per la gestione impianto fotovoltaico*	-	15.000,00	-	8.620,76	8.620,76	8.620,76	-	-	-	-	-6.379,24
3	500	9900	*30202.0*	*Rimborso interessi e rate mutuo*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	500	9900	*30301.0*	*Entrate varie*	141.348,18	18.000,00	-	14.965,42	14.965,42	14.965,42		141.348,18	-	141.348,18	-3.034,58
				TOTALE TIPOLOGIA 500	272.920,12	164.000,00	-	161.344,10	161.344,10	161.344,10	-131.571,94	141.348,18	-	141.348,18	-2.655,90
				TOTALE TITOLO 3	4.389.421,77	2.639.000,00	574.520,54	1.473.479,25	2.047.999,79	2.136.176,11	-1.322.310,73	2.492.590,50	662.696,86	3.155.287,36	-502.823,89

CONSORZIO DI BONIFICA "VALLE DEL LIRI" RENDICONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 2022 - ENTRATE

TIT.	TIP.	CAT.	CAP.	DESCRIZIONE	RESIDUI ATTIVI	FINANZIAMENTI DEFINITIVI COMPETENZA	RISCOSSIONI			ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	ELIMINAZIONE E/O RIACCERTAMENTO RESIDUI	RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE			DIFFERENZE SU STANZIAMENTI DEFINITIVI
							IN CONTO RESIDUI	IN CONTO COMPETENZA	TOTALE			PROVENIENTI DA ESERCIZI PRCEDENTI	FORMATESI ESERCIZIO COMPETENZA	TOTALE	
4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE														
4	200	Contributi agli investimenti													
4	200	*100*		***Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche***	103.223,49	855.000,00	-	262.696,47	262.696,47	478.824,46	0,00	103.223,49	216.127,99	319.351,48	-376.175,54
4	200	100	*40101.0*	*Esecuzione in concessione di opere pubbliche dalla Regione*	97.876,14	255.000,00	-	165.822,91	165.822,91	381.950,90	-	97.876,14	216.127,99	314.004,13	126.950,90
4	200	100	*40103.0*	*Esecuzione in concessione di opere pubbliche da altri Enti*	5.347,35	600.000,00	-	96.873,56	96.873,56	96.873,56	-	5.347,35	-	5.347,35	-503.126,44
				TOTALE TIPOLOGIA 200	103.223,49	855.000,00	-	262.696,47	262.696,47	478.824,46	0,00	103.223,49	216.127,99	319.351,48	-376.175,54
				TOTALE TITOLO 4	103.223,49	855.000,00	-	262.696,47	262.696,47	478.824,46	0,00	103.223,49	216.127,99	319.351,48	-376.175,54
6	ACCENSIONE DI PRESTITI														
6	300	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine													
6	300	*100*		***Finanziamenti a medio lungo termine***	-	-	-	-	-	-	-				
6	300	100	*50201.0*	*Assunzione di mutui diversi*	-	-	-	-	-	-	-				
				TOTALE TIPOLOGIA 300	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
				TOTALE TITOLO 6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO														
9	100	Entrate per partite di giro													
9	100	*100*		***Altre ritenute***	3.715,46	300.000,00	-	363.656,98	363.656,98	363.656,98	-	3.715,46	-	3.715,46	63.656,98
9	100	100	*60111.0*	*Gestioni speciali conto IVA*	3.715,46	300.000,00	-	363.656,98	363.656,98	363.656,98	-	3.715,46	-	3.715,46	63.656,98
9	100	*200*		***Ritenute su redditi da lavoro dipendente***	3.522,56	920.000,00	-	693.577,68	693.577,68	693.577,68	-	3.522,56	-	3.522,56	-226.422,32
9	100	200	*60104.0*	*Ritenute erariali sulle retribuzioni al personale*	875,12	620.000,00	-	462.997,90	462.997,90	462.997,90	-	875,12	-	875,12	-157.002,10
9	100	200	*60105.0*	*Ritenute previdenziali sulle retribuzioni al personale*	-	250.000,00	-	201.277,74	201.277,74	201.277,74	-	-	-	-	-48.722,26
9	100	200	*60106.0*	*Ritenute diverse sulle retribuzioni al personale*	2.647,44	50.000,00	-	29.302,04	29.302,04	29.302,04	-	2.647,44	-	2.647,44	-20.697,96
9	100	*300*		***Ritenute su redditi da lavoro autonomo***	2.111,23	100.000,00	-	42.337,18	42.337,18	42.337,18	-	2.111,23	-	2.111,23	-57.662,82
9	100	300	*60109.0*	*Ritenute d'acconto*	1.981,36	90.000,00	-	36.650,10	36.650,10	36.650,10	-	1.981,36	-	1.981,36	-53.349,90
9	100	300	*60110.0*	*Ritenute previdenziali per collaborazione*	129,87	10.000,00	-	5.687,08	5.687,08	5.687,08	-	129,87	-	129,87	-4.312,92
9	100	*9900*		***Altre entrate per partite di giro***	161.188,33	356.000,00	67.831,70	303.307,17	371.138,87	393.593,16	-	93.356,63	90.285,99	183.642,62	37.593,16
9	100	9900	*60103.0*	*Recupero di fondi anticipati all'economo*	-	6.000,00	-	6.000,00	6.000,00	6.000,00	-	-	-	-	0,00
9	100	9900	*60112.0*	*Accantonamento TFR*	-	150.000,00	-	159.089,39	159.089,39	159.089,39	-	-	-	-	9.089,39
9	100	9900	*60113.0*	*Partite varie*	161.188,33	200.000,00	67.831,70	138.217,78	206.049,48	228.503,77	-	93.356,63	90.285,99	183.642,62	28.503,77
				TOTALE TIPOLOGIA 100	170.537,58	1.676.000,00	67.831,70	1.402.879,01	1.470.710,71	1.493.165,00	-	102.705,88	90.285,99	192.991,87	-182.835,00
				TOTALE TITOLO 9	170.537,58	1.676.000,00	67.831,70	1.402.879,01	1.470.710,71	1.493.165,00	-	102.705,88	90.285,99	192.991,87	-182.835,00

CONSORZIO DI BONIFICA "VALLE DEL LIRI" RENDICONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 2022 - ENTRATE

TIT.	TIP.	CAT.	CAP.	DESCRIZIONE	RESIDUI ATTIVI	FINANZIAMENTI DEFINITIVI COMPETENZA	RISCOSSIONI			ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	ELIMINAZIONE E/O RIACCERTAMENTO RESIDUI	RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE			DIFFERENZE SU STANZIAMENTI DEFINITIVI
							IN CONTO RESIDUI	IN CONTO COMPETENZA	TOTALE			PROVENIENTI DA ESERCIZI PRCEDENTI	FORMATESI ESERCIZIO COMPETENZA	TOTALE	
RIEPILOGO PER TITOLI															
1				ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	8.025.251,94	4.982.000,00	820.508,35	4.054.095,40	4.874.603,75	4.971.836,12	-2.299.100,45	4.905.643,14	917.740,72	5.823.383,86	-10.163,88
2				TRASFERIMENTI CORRENTI	456.266,39	376.000,00	112.980,00	-	112.980,00	298.669,98	-188.300,00	154.986,39	298.669,98	453.656,37	-77.330,02
3				ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	4.389.421,77	2.639.000,00	574.520,54	1.473.479,25	2.047.999,79	2.136.176,11	-1.322.310,73	2.492.590,50	662.696,86	3.155.287,36	-502.823,89
4				ENTRATE IN CONTO CAPITALE	103.223,49	855.000,00	-	262.696,47	262.696,47	478.824,46	-	103.223,49	216.127,99	319.351,48	-376.175,54
6				ACCENSIONE DI PRESTITI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
9				ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	170.537,58	1.676.000,00	67.831,70	1.402.879,01	1.470.710,71	1.493.165,00	-	102.705,88	90.285,99	192.991,87	-182.835,00
TOTALE TITOLI					13.144.701,17	10.528.000,00	1.575.840,59	7.193.150,13	8.768.990,72	9.378.671,67	-3.809.711,18	7.759.149,40	2.185.521,54	9.944.670,94	-1.149.328,33
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA					13.144.701,17	10.528.000,00	1.575.840,59	7.193.150,13	8.768.990,72	9.378.671,67	-3.809.711,18	7.759.149,40	2.185.521,54	9.944.670,94	-1.149.328,33

CONSORZIO DI BONIFICA "VALLE DEL LIRI" RENDICONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 2022 - USCITE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	RESIDUI PASSIVI	FINANZIAMENTI DEFINITIVI COMPETENZA	PAGAMENTI			USCITE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO	ELIMINAZIONE E/O RIACCERTAMENTO RESIDUI	RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE			DIFFERENZE SU STANZIAMENTI DEFINITIVI
								IN CONTO RESIDUI	IN CONTO COMPETENZA	TOTALE			PROVENIENTI DA ESERCIZI PRCEDENTI	FORMATESI ESERCIZIO COMPETENZA	TOTALE	
1	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE															
1	1	Organi istituzionali														
1	1	1	SPESE CORRENTI													
1	1	1	*103*		***Acquisto di beni e servizi***	13.475,00	40.500,00	-	34.429,61	34.429,61	34.429,61	-13.475,00	-	-	-	-6.070,39
1	1	1	103	*10101.0*	*Competenze ed oneri accessori per gli organi di amministrazione*	-	34.500,00	-	28.654,61	28.654,61	28.654,61	-	-	-	-	-5.845,39
1	1	1	103	*10102.0*	*Competenze ed oneri accessori per i revisori contabili*	13.475,00	6.000,00	-	5.775,00	5.775,00	5.775,00	-13.475,00	-	-	-	-225,00
1	1	1	103	*10103.0*	*Spese svolgimento elezioni consortili*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
					TOTALE TITOLO 1	**13.475,00**	**40.500,00**	**-**	**34.429,61**	**34.429,61**	**34.429,61**	**-13.475,00**	**-**	**-**	**-**	**-6.070,39**
					TOTALE PROGRAMMA 1	**13.475,00**	**40.500,00**	**-**	**34.429,61**	**34.429,61**	**34.429,61**	**-13.475,00**	**-**	**-**	**-**	**-6.070,39**
1	10	Risorse Umane														
1	10	1	SPESE CORRENTI													
1	10	1	*101*		***Redditi da lavoro dipendente***	**267.825,40**	**2.748.000,00**	**150.988,50**	**2.556.255,46**	**2.707.243,96**	**2.748.000,00**	**-**	**116.836,90**	**191.744,54**	**308.581,44**	**0,00**
1	10	1	101	*10201.0*	*Retribuzioni ed altre competenze*	57.000,00	1.946.000,00	-	1.938.225,08	1.938.225,08	1.946.000,00	-	57.000,00	7.774,92	64.774,92	0,00
1	10	1	101	*10202.0*	*Oneri sociali, previdenziali ed assistenziali a carico del consorzio*	180.105,36	628.500,00	127.112,63	479.432,38	606.545,01	628.500,00	-	52.992,73	149.067,62	202.060,35	0,00
1	10	1	101	*10203.0*	*Trattamento di fine rapporto*	23.875,87	173.500,00	23.875,87	138.598,00	162.473,87	173.500,00	-	-	34.902,00	34.902,00	0,00
1	10	1	101	*10204.0*	*Spese varie per il personale*	6.844,17	-	-	-	-	-	-	6.844,17	-	6.844,17	0,00
					TOTALE TITOLO 1	**267.825,40**	**2.748.000,00**	**150.988,50**	**2.556.255,46**	**2.707.243,96**	**2.748.000,00**	**-**	**116.836,90**	**191.744,54**	**308.581,44**	**0,00**
					TOTALE PROGRAMMA 10	**267.825,40**	**2.748.000,00**	**150.988,50**	**2.556.255,46**	**2.707.243,96**	**2.748.000,00**	**-**	**116.836,90**	**191.744,54**	**308.581,44**	**0,00**
1	11	Altri Servizi Generali														
1	11	1	SPESE CORRENTI													
1	11	1	*103*		***Acquisto di beni e servizi***	**442.142,93**	**315.000,00**	**244.244,98**	**229.362,18**	**473.607,16**	**301.406,82**	**-123.716,71**	**74.181,24**	**72.044,64**	**146.225,88**	**-13.593,18**
1	11	1	103	*10301.0*	*Spese per il funzionamento degli uffici*	39.945,36	120.000,00	28.336,63	76.437,10	104.773,73	113.204,01	-	11.608,73	36.766,91	48.375,64	-6.795,99
1	11	1	103	*10302.0*	*Spese per la partecipazione a Enti ed Associazioni*	41.747,41	40.000,00	33.954,53	34.856,44	68.810,97	35.976,03	-	7.792,88	1.119,59	8.912,47	-4.023,97
1	11	1	103	*10307.0*	*Studi, piani, programmi, progettazioni, direzione lavori e collaudo*	82.285,35	50.000,00	27.505,72	13.068,64	40.574,36	47.226,78	-	54.779,63	34.158,14	88.937,77	-2.773,22
1	11	1	103	*10402.0*	*Compensi di riscossione per ruoli di contribuenza e per altre entrate*	278.164,81	105.000,00	154.448,10	105.000,00	259.448,10	105.000,00	-123.716,71	-	-	-	0,00
1	11	1	*107*		***Interessi passivi***	**15.957,59**	**20.000,00**	**15.957,59**	**-**	**15.957,59**	**581,87**	**-**	**-**	**581,87**	**581,87**	**-19.418,13**
1	11	1	107	*10501.0*	*Competenze bancarie per servizio di cassa e anticipazioni*	15.957,59	20.000,00	15.957,59	-	15.957,59	581,87	-	-	581,87	581,87	-19.418,13
1	11	1	*109*		***Rimborsi e poste correttive delle entrate***	**80.644,54**	**5.000,00**	**1.204,23**	**403,82**	**1.608,05**	**403,82**	**-79.440,31**	**-**	**-**	**-**	**-4.596,18**
1	11	1	109	*10401.0*	*Discarichi e rimborsi di contributi di bonifica e irrigazione*	80.644,54	5.000,00	1.204,23	403,82	1.608,05	403,82	-79.440,31	-	-	-	-4.596,18
1	11	1	*110*		***Altre spese correnti***	**82.369,26**	**130.000,00**	**18.491,97**	**85.218,05**	**103.710,02**	**119.539,47**	**-**	**63.877,29**	**34.321,42**	**98.198,71**	**-10.460,53**
1	11	1	110	*10305.0*	*Spese legali notarili e consulenza*	82.369,26	60.000,00	18.491,97	15.974,72	34.466,69	50.296,14	-	63.877,29	34.321,42	98.198,71	-9.703,86
1	11	1	110	*10306.0*	*Premi di assicurazione*	-	70.000,00	-	69.243,33	69.243,33	69.243,33	-	-	-	-	-756,67
					TOTALE TITOLO 1	**621.114,32**	**470.000,00**	**279.898,77**	**314.984,05**	**594.882,82**	**421.931,98**	**-203.157,02**	**138.058,53**	**106.947,93**	**245.006,46**	**-48.068,02**

CONSORZIO DI BONIFICA "VALLE DEL LIRI" RENDICONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 2022 - USCITE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	RESIDUI PASSIVI	FINANZIAMENTI DEFINITIVI COMPETENZA	PAGAMENTI			USCITE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO	ELIMINAZIONE E/O RIACCERTAMENTO RESIDUI	RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE			DIFFERENZE SU STANZIAMENTI DEFINITIVI
								IN CONTO RESIDUI	IN CONTO COMPETENZA	TOTALE			PROVENIENTI DA ESERCIZI PRCEDENTI	FORMATESI ESERCIZIO COMPETENZA	TOTALE	
1	11	2	SPESE IN CONTO CAPITALE													
1	11	2	*205*		*Altre spese in conto capitale*	2.607.940,64	855.000,00	148.007,76	381.950,90	529.958,66	478.824,46	-	2.459.932,88	96.873,56	2.556.806,44	-376.175,54
1	11	2	205	*30101.0*	*per conto della Regione*	568.440,51	255.000,00	73.941,68	381.950,90	455.892,58	381.950,90	-	494.498,83	-	494.498,83	126.950,90
1	11	2	205	*30103.0*	*per conto di altri Enti*	2.039.500,13	600.000,00	74.066,08	-	74.066,08	96.873,56	-	1.965.434,05	96.873,56	2.062.307,61	-503.126,44
					TOTALE TITOLO 2	2.607.940,64	855.000,00	148.007,76	381.950,90	529.958,66	478.824,46	-	2.459.932,88	96.873,56	2.556.806,44	-376.175,54
1	11	4	RIMBORSO DI PRESTITI													
1	11	4	*403*		*Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
1	11	4	403	*40202.0*	*Prestiti e anticipazioni*	-	-	-		-	-	-	-	-	-	0,00
					TOTALE TITOLO 4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
					TOTALE PROGRAMMA 11	3.229.054,96	1.325.000,00	427.906,53	696.934,95	1.124.841,48	900.756,44	- 203.157,02	2.597.991,41	203.821,49	2.801.812,90	-424.243,56
					TOTALE MISSIONE 1 per programmi											
					Totale programma 1	13.475,00	40.500,00	-	34.429,61	34.429,61	34.429,61	-13.475,00	-	-	-	-6.070,39
					Totale programma 10	267.825,40	2.748.000,00	150.988,50	2.556.255,46	2.707.243,96	2.748.000,00	-	116.836,90	191.744,54	308.581,44	0,00
					Totale programma 11	3.229.054,96	1.325.000,00	427.906,53	696.934,95	1.124.841,48	900.756,44	- 203.157,02	2.597.991,41	203.821,49	2.801.812,90	-424.243,56
					TOTALE MISSIONE 1	3.510.355,36	4.113.500,00	578.895,03	3.287.620,02	3.866.515,05	3.683.186,05	-216.632,02	2.714.828,31	395.566,03	3.110.394,34	-430.313,95
9	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE															
9	1	Difesa del suolo														
9	1	1	SPESE CORRENTI													
9	1	1	*103*		*Acquisto di beni e servizi*	866.900,38	658.000,00	444.733,46	272.170,56	716.904,02	650.477,14	-	422.166,92	378.306,58	800.473,50	-7.522,86
9	1	1	103	*20102.0*	*Lavori di manutenzione con oneri a carico del consorzio*	866.900,38	371.000,00	444.733,46	254.170,56	698.904,02	366.477,14	-	422.166,92	112.306,58	534.473,50	-4.522,86
9	1	1	103	*20103.0*	*Lavori di manutenzione per attività in convenzione*	-	284.000,00	-	18.000,00	18.000,00	284.000,00	-	-	266.000,00	266.000,00	0,00
9	1	1	103	*20201.0*	*Spese di manutenzione impianti idrovori*	-	2.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-2.000,00
9	1	1	103	*20203.0*	*Spese di esercizio impianti idrovori - utenze e canoni*	-	1.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-1.000,00
					TOTALE TITOLO 1	866.900,38	658.000,00	444.733,46	272.170,56	716.904,02	650.477,14	-	422.166,92	378.306,58	800.473,50	-7.522,86
					TOTALE PROGRAMMA 1	866.900,38	658.000,00	444.733,46	272.170,56	716.904,02	650.477,14	-	422.166,92	378.306,58	800.473,50	-7.522,86
					TOTALE MISSIONE 9 per programmi											
					Totale programma 1	866.900,38	658.000,00	444.733,46	272.170,56	716.904,02	650.477,14	-	422.166,92	378.306,58	800.473,50	-7.522,86
					TOTALE MISSIONE 9	866.900,38	658.000,00	444.733,46	272.170,56	716.904,02	650.477,14	-	422.166,92	378.306,58	800.473,50	-7.522,86

CONSORZIO DI BONIFICA "VALLE DEL LIRI" RENDICONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 2022 - USCITE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	RESIDUI PASSIVI	FINANZIAMENTI DEFINITIVI COMPETENZA	PAGAMENTI			USCITE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO	ELIMINAZIONE E/O RIACCERTAMENTO RESIDUI	RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE			DIFFERENZE SU STANZIAMENTI DEFINITIVI
								IN CONTO RESIDUI	IN CONTO COMPETENZA	TOTALE			PROVENIENTI DA ESERCIZI PRCEDENTI	FORMATESI ESERCIZIO COMPETENZA	TOTALE	
16	AGRICOLTURA , POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA															
16	1	Sviluppo del sistema agricolo e del sistema agroalimentare														
16	1	1	SPESE CORRENTI													
16	1	1	*103*		***Acquisto di beni e servizi***	199.289,85	2.417.100,00	181.046,41	2.117.193,29	2.298.239,70	2.417.100,00	-	18.243,44	299.906,71	318.150,15	0,00
16	1	1	103	*20501.0*	*Impianti irrigui*	199.289,85	2.417.100,00	181.046,41	2.117.193,29	2.298.239,70	2.417.100,00	-	18.243,44	299.906,71	318.150,15	0,00
					TOTALE TITOLO 1	199.289,85	2.417.100,00	181.046,41	2.117.193,29	2.298.239,70	2.417.100,00	-	18.243,44	299.906,71	318.150,15	0,00
					TOTALE PROGRAMMA 1	199.289,85	2.417.100,00	181.046,41	2.117.193,29	2.298.239,70	2.417.100,00	-	18.243,44	299.906,71	318.150,15	0,00
					TOTALE MISSIONE 16 per programmi											
					Totale programma 1	199.289,85	2.417.100,00	181.046,41	2.117.193,29	2.298.239,70	2.417.100,00	-	18.243,44	299.906,71	318.150,15	0,00
					TOTALE MISSIONE 16	199.289,85	2.417.100,00	181.046,41	2.117.193,29	2.298.239,70	2.417.100,00	-	18.243,44	299.906,71	318.150,15	0,00
20	FONDI E ACCANTONAMENTI															
20	1	Fondo di riserva														
20	1	1	SPESE CORRENTI													
20	1	1	*110*		***Altre spese correnti***	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
20	1	1	110	*10601.0*	*Fondo di riserva*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
					TOTALE TITOLO 1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
					TOTALE PROGRAMMA 1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
20	2	Fondo crediti di dubbia esigibilità														
20	2	1	SPESE CORRENTI													
20	2	1	*110*		***Altre spese correnti***	5.683.235,36	500.000,00	-	-	-	-	-5.683.235,36	-	-	-	-500.000,00
20	2	1	110	*10603.0*	*Fondo crediti di dubbia esigibilità*	5.683.235,36	500.000,00	-	-	-	-	-5.683.235,36	-	-	-	-500.000,00
					TOTALE TITOLO 1	5.683.235,36	500.000,00	-	-	-	-	-5.683.235,36	-	-	-	-500.000,00
					TOTALE PROGRAMMA 2	5.683.235,36	500.000,00	-	-	-	-	-5.683.235,36	-	-	-	-500.000,00
20	3	Altri Fondi														
20	3	1	SPESE CORRENTI													
20	3	1	*110*		***Altre spese correnti***	1.913.240,72	195.900,00	-	27.000,00	27.000,00	27.000,00	-1.913.240,72	-	-	-	-168.900,00
20	3	1	110	*10602.0*	*Oneri vari straodinari*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20	3	1	110	*10604.0*	*Fondo per contenzioso all'esito*	1.913.240,72	195.900,00	-	27.000,00	27.000,00	27.000,00	-1.913.240,72	-	-	-	-168.900,00
					TOTALE TITOLO 1	1.913.240,72	195.900,00	-	27.000,00	27.000,00	27.000,00	-1.913.240,72	-	-	-	-168.900,00
					TOTALE PROGRAMMA 3	1.913.240,72	195.900,00	-	27.000,00	27.000,00	27.000,00	-1.913.240,72	-	-	-	-168.900,00
					TOTALE MISSIONE 20 per programmi											
					Totale programma 1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
					Totale programma 2	5.683.235,36	500.000,00	-	-	-	-	-5.683.235,36	-	-	-	-500.000,00
					Totale programma 3	1.913.240,72	195.900,00	-	27.000,00	27.000,00	27.000,00	-1.913.240,72	-	-	-	-168.900,00
					TOTALE MISSIONE 20	7.596.476,08	695.900,00	-	27.000,00	27.000,00	27.000,00	-7.596.476,08	-	-	-	-668.900,00

CONSORZIO DI BONIFICA "VALLE DEL LIRI" RENDICONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 2022 - USCITE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	RESIDUI PASSIVI	FINANZIAMENTI DEFINITIVI COMPETENZA	PAGAMENTI			USCITE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO	ELIMINAZIONE E/O RIACCERTAMENTO RESIDUI	RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE			DIFFERENZE SU STANZIAMENTI DEFINITIVI
								IN CONTO RESIDUI	IN CONTO COMPETENZA	TOTALE			PROVENIENTI DA ESERCIZI PRCEDENTI	FORMATESI ESERCIZIO COMPETENZA	TOTALE	
50	DEBITO PUBBLICO															
50	1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari														
50	1	1	SPESE CORRENTI													
50	1	1	*107*		*Interessi passivi*	-	140.000,00	-	139.350,00	139.350,00	139.350,00	-	-	-	-	-650,00
50	1	1	107	*10503.0*	*Quota interessi rate ammortamento mutui*	-	140.000,00	-	139.350,00	139.350,00	139.350,00	-	-	-	-	-650,00
					TOTALE TITOLO 1	-	140.000,00	-	139.350,00	139.350,00	139.350,00	-	-	-	-	-650,00
					TOTALE PROGRAMMA 1	-	140.000,00	-	139.350,00	139.350,00	139.350,00	-	-	-	-	-650,00
50	2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari														
50	2	4	RIMBORSO DI PRESTITI													
50	2	4	*403*		*Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine*	-	827.500,00	-	825.606,69	825.606,69	825.606,69	-	-	-	-	-1.893,31
50	2	4	403	*10502.0*	*Quota capitale rate ammortamento mutui*	-	827.500,00	-	825.606,69	825.606,69	825.606,69	-	-	-	-	-1.893,31
					TOTALE TITOLO 4	-	827.500,00	-	825.606,69	825.606,69	825.606,69	-	-	-	-	-1.893,31
					TOTALE PROGRAMMA 2	-	827.500,00	-	825.606,69	825.606,69	825.606,69	-	-	-	-	-1.893,31
					TOTALE MISSIONE 50 per programmi											
					Totale programma 1	-	140.000,00	-	139.350,00	139.350,00	139.350,00	-	-	-	-	-650,00
					Totale programma 2	-	827.500,00	-	825.606,69	825.606,69	825.606,69	-	-	-	-	-1.893,31
					TOTALE MISSIONE 50	-	967.500,00	-	964.956,69	964.956,69	964.956,69	-	-	-	-	-2.543,31
99	SERVIZI PER CONTO TERZI															
99	1	Servizi per conto terzi e partite di Giro														
99	1	7	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO													
99	1	7	*701*		*Uscite per partite di giro*	600.833,95	1.676.000,00	377.859,72	964.089,53	1.341.949,25	1.493.165,00	0,00	222.974,23	529.075,47	752.049,70	-182.835,00
99	1	7	701	*50103.0*	*Fondi anticipati all'economo*	-	6.000,00	-	6.000,00	6.000,00	6.000,00	-	-	-	-	0,00
99	1	7	701	*50104.0*	*Versamento ritenute erariali sulle retribuzioni del personale*	124.967,09	620.000,00	-	407.266,79	407.266,79	462.997,90	-	124.967,09	55.731,11	180.698,20	-157.002,10
99	1	7	701	*50105.0*	*Versamento ritenute previdenziali sulle retribuzioni al personale*	70.701,62	250.000,00	66.806,89	152.850,53	219.657,42	201.277,74	-	3.894,73	48.427,21	52.321,94	-48.722,26
99	1	7	701	*50106.0*	*Versamento ritenute diverse sulle retribuzioni al personale*	47.547,00	50.000,00	6.417,00	17.847,40	24.264,40	29.302,04	-	41.130,00	11.454,64	52.584,64	-20.697,96
99	1	7	701	*50107.0*	*Uscite per anticipazioni su contributi statali e regionali*	3.068,19	-	-	-	-	-	-	3.068,19	-	3.068,19	0,00
99	1	7	701	*50109.0*	*Versamento ritenute d'acconto*	33.573,07	90.000,00	-	29.979,08	29.979,08	36.650,10	-	33.573,07	6.671,02	40.244,09	-53.349,90
99	1	7	701	*50110.0*	*Versamento ritenute previdenziali per collaborazioni*	1.965,15	10.000,00	399,20	5.195,46	5.594,66	5.687,08	-	1.565,95	491,62	2.057,57	-4.312,92
99	1	7	701	*50111.0*	*Gestioni speciali conto IVA*	112.098,70	300.000,00	112.098,70	55.664,63	167.763,33	363.656,98	-	-	307.992,35	307.992,35	63.656,98
99	1	7	701	*50112.0*	*TFR Personale*	-	150.000,00	-	159.089,39	159.089,39	159.089,39	-	-	-	-	9.089,39
99	1	7	701	*50113.0*	*Partite varie*	206.913,13	200.000,00	192.137,93	130.196,25	322.334,18	228.503,77	0,00	14.775,20	98.307,52	113.082,72	28.503,77
					TOTALE TITOLO 7	600.833,95	1.676.000,00	377.859,72	964.089,53	1.341.949,25	1.493.165,00	0,00	222.974,23	529.075,47	752.049,70	-182.835,00
					TOTALE PROGRAMMA 1	600.833,95	1.676.000,00	377.859,72	964.089,53	1.341.949,25	1.493.165,00	0,00	222.974,23	529.075,47	752.049,70	-182.835,00
					TOTALE MISSIONE 99 per programmi											
					Totale programma 1	600.833,95	1.676.000,00	377.859,72	964.089,53	1.341.949,25	1.493.165,00	0,00	222.974,23	529.075,47	752.049,70	-182.835,00
					TOTALE MISSIONE 99	600.833,95	1.676.000,00	377.859,72	964.089,53	1.341.949,25	1.493.165,00	0,00	222.974,23	529.075,47	752.049,70	-182.835,00

CONSORZIO DI BONIFICA "VALLE DEL LIRI" RENDICONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 2022 - USCITE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	RESIDUI PASSIVI	FINANZIAMENTI DEFINITIVI COMPETENZA	PAGAMENTI			USCITE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO	ELIMINAZIONE E/O RIACCERTAMENTO RESIDUI	RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE			DIFFERENZE SU STANZIAMENTI DEFINITIVI
								IN CONTO RESIDUI	IN CONTO COMPETENZA	TOTALE			PROVENIENTI DA ESERCIZI PRCEDENTI	FORMATESI ESERCIZIO COMPETENZA	TOTALE	
					RIEPILOGO PER TITOLI											
					Totale titolo 1	9.565.081,03	7.169.500,00	1.056.667,14	5.461.382,97	6.518.050,11	6.438.288,73	-7.813.108,10	695.305,79	976.905,76	1.672.211,55	-731.211,27
					Totale titolo 2	2.607.940,64	855.000,00	148.007,76	381.950,90	529.958,66	478.824,46	-	2.459.932,88	96.873,56	2.556.806,44	-376.175,54
					Totale titolo 4	-	827.500,00	-	825.606,69	825.606,69	825.606,69	-	-	-	-	-1.893,31
					Totale titolo 7	600.833,95	1.676.000,00	377.859,72	964.089,53	1.341.949,25	1.493.165,00	0,00	222.974,23	529.075,47	752.049,70	-182.835,00
					RIEPILOGO PER MISSIONI											
					Totale missione 1	3.510.355,36	4.113.500,00	578.895,03	3.287.620,02	3.866.515,05	3.683.186,05	-216.632,02	2.714.828,31	395.566,03	3.110.394,34	-430.313,95
					Totale missione 9	866.900,38	658.000,00	444.733,46	272.170,56	716.904,02	650.477,14	-	422.166,92	378.306,58	800.473,50	-7.522,86
					Totale missione 16	199.289,85	2.417.100,00	181.046,41	2.117.193,29	2.298.239,70	2.417.100,00	-	18.243,44	299.906,71	318.150,15	0,00
					Totale missione 20	7.596.476,08	695.900,00	-	27.000,00	27.000,00	27.000,00	-7.596.476,08	-	-	-	-668.900,00
					Totale missione 50	-	967.500,00	-	964.956,69	964.956,69	964.956,69	-	-	-	-	-2.543,31
					Totale missione 99	600.833,95	1.676.000,00	377.859,72	964.089,53	1.341.949,25	1.493.165,00	0,00	222.974,23	529.075,47	752.049,70	-182.835,00
					TOTALE GENERALE DELLA SPESA	**12.773.855,62**	**10.528.000,00**	**1.582.534,62**	**7.633.030,09**	**9.215.564,71**	**9.235.884,88**	**-7.813.108,10**	**3.378.212,90**	**1.602.854,79**	**4.981.067,69**	**-1.292.115,12**