CONSORZIO DI BONIFICA "VALLE DEL LIRI"

Cassino (FR)

BILANCIO DI PREVISIONE

Esercizio Finanziario 2024

CONSORZIO DI BONIFICA "VALLE DEL LIRI"

CASSINO (FR)

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2024

RELAZIONE SETTORE AFFARI FINANZIARI

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2024 del Consorzio di Bonifica Valle del Liri, considerato che dalle verifiche contabili emerge che il Bilancio Consuntivo 2023 non presenterà disavanzo, può essere così riassunto:

ENTRATE	€
Per attività ordinaria derivante dai contributi dei consorziati	8.980.000,00
Per attività ordinaria derivante da trasferimenti di fondi da Stato, Regione e altri enti	527.600,00
Altre entrate	108.000,00
Per attività in conto capitale	9.694.000,00
Entrate da operazioni finanziarie	0,00
Contabilità speciali	1.976.000,00
Totale entrate	**21.285.600,00**
USCITE	
Spese di funzionamento	5.605.000,00
Spese per attività istituzionali	4.010.600,00
Spese per investimenti	9.694.000,00
Operazioni finanziarie	0,00
Contabilità speciali	1.976.000,00
Totale uscite	**21.285.600,00**

LE PREVISIONI DI ENTRATA

Le entrate previste nel bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2024 ammontano a €.21.285.600,00 così ripartite

ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti ammontano ad €. 9.615.600,00.

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

- entrate per attività ordinaria derivanti dai contributi dei consorziati 8.980.000,00 (circa 93%)
- entrate per attività ordinaria derivanti da trasferimenti di fondi da Stato, regione ed altri enti €. 527.600,00 (circa 6%)
- altre entrate €. 108.000,00 (circa 1%)

RUOLI DI CONTRIBUENZA

I ruoli di contribuenza costituiscono quindi il centro di entrate preponderante del bilancio di previsione. Complessivamente l'importo previsto in bilancio di previsione per ruoli di contribuenza 2024 ammonta a € 8.980.000,00 così suddiviso:

- Ruoli di bonifica € 5.273.000,00 (-112.000,00)
- Ruoli irrigazione € 3.707.000,00 (-2.186.000,00)

Relativamente ai ruoli di bonifica, si specifica che detto importo è stato determinato tenendo conto delle spese correnti e finanziarie del Consorzio non attribuite alla gestione degli impianti di irrigazione, al netto delle entrate derivanti dalle convenzioni con la provincia e con Acea ATO ed altre entrate residuali. Mentre l'importo previsto per il ruolo irriguo è determinato dai costi di gestione degli impianti. Per far fronte a tali costi è prevista l'adozione della tariffazione binomia per gli impianti a pressione e della tariffazione monomia per quelli a gravità. La rilevante diminuzione rispetto all'importo stanziato nel 2023 deriva dalla riduzione dei costi energetici per effetto della riduzione del costo/kw già avvenuto, peraltro in maniera consistente nel 2023 che ha registrato minori costi energetici per circa un milione di euro nel corso del 2023 e per una ulteriore ipotesi di ottimizzazione dei costi per effetto di una diversa rimodulazione dell'attribuzione dei costi di gestione agli utenti (messa in funzione dei contatori sugli impianti laddove presenti, applicazione dei parametri agronomici per i consumi delle colture sugli altri)

TRASFERIMENTI DI FONDI DALLA REGIONE LAZIO E DA ALTRI ENTI

Nel bilancio di previsione 2024 figurano le entrate derivanti dalle convenzioni di gestione con la Provincia e con l'Acea-Ato 5 ai sensi degli artt. 35 e 36 della Legge Regionale 53/98 per l'importo complessivo di € 527.600,00. Mediante tali convenzioni il consorzio assicura la manutenzione di alcuni corsi d'acqua che interessano aree urbane e/o a forte densità di popolazione.

ALTRE ENTRATE

Le entrate residuali previste nel bilancio di previsione 2024 per €. 108.000,00 derivano da altre entrate riguardanti i canoni che sono versati al consorzio per la telefonia mobile e per la gestione degli impianti fotovoltaici.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

L'importo stanziato in bilancio di previsione ammonta a € 9.694.000,00 derivanti da finanziamenti da parte Regione Lazio per €. 4.017.000,00 per interventi di sistemazione idraulica e regimentazione ambientale e da parte del Ministero delle Politiche Agricole per €.5.677.000,00 per interventi di efficientamento degli impianti irrigui.

I citati importi si compensano ovviamente con i medesimi importi stanziati nelle spese in conto capitale.

ENTRATE PER CONTABILITA' SPECIALI

Le entrate per contabilità speciali, previste in bilancio per l'ammontare di € 1.976.000,00 riguardano le trattenute erariali e previdenziali effettuare al personale, a collaboratori esterni, all' IVA trattenuta per effetto dello split payment e altre ritenute diverse che devono naturalmente essere versate per cui si compensano ovviamente con le uscite.

LE PREVISIONI DI SPESA

Le uscite previste nel bilancio di previsione 2024 ammontano a € 21.285.600,00 di cui €.9.615.600,00 per spese correnti €. 9.694.000,00 per spese per investimenti ed € 1.976.000,00 per contabilità speciali.

SPESE CORRENTI

Nell'ambito delle spese correnti, in diminuzione rispetto all'esercizio precedente per €.2.206.880,00, le ripartizioni per centri di costo sono le seguenti:

- Spese di funzionamento € 5.605.000,00 (circa 58% in diminuzione per €. 455.080,00)
- Spese per attività istituzionali € 4.010.600,00 (circa il 42% in diminuzione per €.1.751.800,00 dovuta come descritto in precedenza alla riduzione dei costi energetici)

Tra le spese di funzionamento si hanno le seguenti ripartizioni:

SPESE PER GLI ORGANI ISTITUZIONALI

L'importo stanziato nel bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2023 ammonta ad €.27.000,00 e riguarda i compensi per il Commissario Straordinario e per il Revisore Unico dei Conti.

SPESE PER IL PERSONALE

Lo stanziamento nel bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2024 ammonta a €.3.111.080,00 in aumento rispetto all'esercizio precedente per €. 216.580,00 per effetto in particolare dell'incremento di spesa per il personale utilizzato con contratti di somministrazione per la manutenzione dei canali di bonifica e per la gestione degli impianti irrigui e per arretrati da corrispondere a personale per contenziosi per i quali il Consorzio è rimasto soccombente.

ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI

Lo stanziamento in tale categoria per l'esercizio finanziario 2024 ammonta ad € 323.000,00, e riferiti alle spese per il funzionamento degli uffici (€. 135.000,00), alle spese per la partecipazione ad enti ed associazioni (€. 40.000,00), ai Canoni, imposte tasse e tributi vari (€. 8.000,00), a spese legali, notarili e consulenza (€. 50.000,00), a premi di assicurazioni (€.70.000,009, a Studi programmi, progettazioni, direzione lavori e collaudo (€. 20.000,00).

PARTITE CHE SI COMPENSANO NELLE ENTRATE

Lo stanziamento in tale categoria ammonta ad €. 211.500,00 ed è riferito al Compenso di riscossione per i ruoli di contribuenza e per altre entrate (€.206.500,00) ed ai discarichi e rimborsi di contributi di bonifica e irrigazione (€. 5.000,00)

ONERI FINANZIARI

In tale categoria lo stanziamento è inerente alle competenze bancarie per il servizio di cassa e anticipazioni (€. 20.000,00) e al rimborso delle rate di mutuo (€. 593.500,00)

FONDI E ACCANTONAMENTI

L'importo stanziato ammonta ad € 1.318.920,00, di cui €. 143.000,00 per Fondo di riserva, €.988.000,00 per Fondo svalutazione crediti ed €. 187.920,00 per fondo rischi contenziosi

Le spese per le attività istituzionali sono così specificate:

SPESE PER LA MANUTENZIONE ED ESERCIZIO DELLE OPERE DI BONIFICA

Lo stanziamento nel bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2024 ammonta ad €.1.187.600,00, in aumento rispetto al 2023 per €. 128.700,00 ed è inerente alle spese che si presume di sostenere per la manutenzione delle opere di bonifica con fondi propri del consorzio e delle opere previste nelle convenzioni stipulate con la Provincia e con l'Acea Ato 5. Tale incremento è dovuto alla necessità di implementare gli interventi per la tutela idrogeologica del territorio

SPESE PER LA MANUTENZIONE ED ESERCIZIO DELLE OPERE IRRIGUE

Lo stanziamento previsto nel bilancio di previsione 2024 ammonta a €. 2.823.000,00 in diminuzione per €. 1.880.500,00 e riguarda le spese per l'energia elettrica per il sollevamento degli impianti irrigui, per la manutenzione e l'esercizio degli stessi. Le motivazioni della riduzione delle spese per gli impianti irrigui sono state già specificate allorquando ho analizzato le entrate per i ruoli irrigui

SPESE PER INVESTIMENTI

Lo stanziamento in tale titolo è pari ad €. 9.694.000,00 ed è inerente alla esecuzione di lavori pubblici finanziati dalla Regione Lazio e dal Ministero delle Politiche Agricole che si compensano con le entrate descritti in precedenza.

CONTABILITÀ SPECIALI

Lo stanziamento ammonta ad € 1.676.000,00 e si compensa, naturalmente, con il medesimo stanziamento nelle entrate.

Il Responsabile Settore
Affari Finanziari
Antonio Parisella

CONSORZIO DI BONIFICA "VALLE DEL LIRI"

CASSINO (FR)

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2024

RELAZIONE COMMISSARIO

PREMESSE

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

Attraverso il bilancio di previsione il Consorzio inquadra in un organico documento contabile l'attività che si propone di svolgere, gli interventi che intende realizzare sul territorio, sia di manutenzione delle opere di bonifica, che di gestione degli impianti irrigui, oltre che per interventi infrastrutturali e nel contempo indica le fonti generiche o specifiche cui attingere per spiegare detta programmata attività e per finanziare i citati interventi.

I dati esposti nel bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2024 possono essere così riassunti:

ENTRATE	€
Per attività ordinaria derivante dai contributi dei consorziati	8.980.000,00
Per attività ordinaria derivante da trasferimenti di fondi da Stato, Regione e altri enti	527.600,00
Altre entrate	108.000,00
Per attività in conto capitale	9.694.000,00
Entrate da operazioni finanziarie	0,00
Contabilità speciali	1.976.000,00
Totale entrate	**21.285.600,00**
USCITE	
Spese di funzionamento	5.605.000,00
Spese per attività istituzionali	4.010.600,00
Spese per investimenti	9.694.000,00
Operazioni finanziarie	0,00
Contabilità speciali	1.976.000,00
Totale uscite	**21.285.600,00**

Il bilancio di previsione 2024 prevede entrate e spese complessive per € 21.285.600,00.

La scrivente nella qualità di commissario straordinario, prende atto del bilancio di previsione 2024 predisposto dal responsabile del settore finanziario, unitamente alla relazione e, in collaborazione con il direttore, esprime le seguenti considerazioni.

Nella relazione allegata al bilancio dell'anno in corso la scrivente aveva evidenziato che la principale problematica di cui si era dovuta interessare all'atto dell'insediamento aveva riguardato i costi connessi alla gestione degli impianti irrigui, in particolare quelli energetici che erano lievitati in maniera rilevante per l'incremento del costo/kw ed avevano raggiunto la cifra di circa 4 milioni

di euro quasi raddoppiata rispetto all'anno precedente pur in presenza di consumi in linea. Tale maggior costo rilevato con l'approvazione del consuntivo 2022 al momento non è stato ancora posto a carico degli utenti in quanto con l'ausilio della società incaricata del controllo satellitare si e'proceduto alla rilevazione di quanti non hanno fatto domanda irrigua o l'hanno fatta solo in maniera parziale rispetto alla superficie effettivamente irrigata per poter emettere il ruolo suppletivo.

Anche la stagione irrigua 2023 ha comportato costi energetici elevati per circa 2.800.000,00 euro seppur in diminuzione rispetto all'esercizio precedente per una riduzione dei consumi e del costo/kw e si sta procedendo alla rilevazione già effettuata nel 2022 sulle superfici effettive irrigate per poter emettere il ruolo suppletivo.

Per la previsione 2024 è stata diminuita la previsione per le spese di gestione degli impianti irrigui in particolare per l'energia elettrica. Ciò è reso possibile dalla circostanza che, come già evidenziato nella relazione al bilancio 2023, il Consorzio sta mettendo in atto una serie di iniziative tese alla riduzione dei consumi ed a una diversa ripartizione dei costi tra gli utenti. Con finanziamenti ministeriali già assentiti sono stati appaltati lavori per quasi sei milioni di euro che prevedono in particolare l'installazione di contatori sugli impianti maggiormente energivori denominati dx e sx Gari che dovrebbero permettere una contrazione dei consumi ed una loro ripartizione tra gli utenti più lineare. Sono già stati installati i contatori previsti sull'impianto del sx. Gari mentre sono iniziati da poco i lavori del dx. Gari ed entro l'inizio della stagione irrigua certamente si procederà con la revisione delle saracinesche di intercettazione per consentire le chiusure programmate dei settori per il risparmio dei consumi e saranno posizionati parte dei contatori previsti. Altri progetti sono stati presentati sempre finalizzati alla ottimizzazione dei consumi, in particolare il progetto che prevede tra l'altro l'installazione di contatori sull'impianto irriguo" Aquino, Castrocielo, Piedimonte San Germano", la realizzazione di un impianto idroelettrico che permetterà di produrre energia e il progetto che prevede interventi di rifasamento e sostituzione di motori e pompe sulle centrali del dx Gari e di San Nicola. Di recente è stato presentato al Ministero delle Infrastrutture una proposta per la sistemazione degli impianti irrigui ubicati nel comprensorio di Pontecorvo con installazione generalizzata di contatori e rifacimento delle principali condotte ammalorate. La regione Lazio deve consegnare a breve al Consorzio un altro impianto fotovoltaico ubicato nella frazione di Piumarola in comune di Villa Santa Lucia, che dovrebbe affiancare gli altri già esistenti per poter produrre ulteriore energia e quindi abbassare la bolletta energetica. Nel 2024 si prevede, inoltre, di affidare un audit energetico finalizzato ad un preliminare progetto di fattibilità tecnico economica per efficientare le centrali di sollevamento per una maggiore ottimizzazione dei consumi. Per quanto concerne la ripartizione dei costi sugli utenti è prevista per il 2024 l'introduzione della tariffazione a consumo con l'entrata in funzione di tutti i contatori al momento presenti sui vari impianti mentre sugli altri la tariffazione avverrà sulla scorta dei parametri agronomici e le tariffe saranno in linea con quelle degli altri consorzi del Lazio. A fine stagione, mediante le rilevazioni effettuate dalla società incaricata del controllo satellitare, saranno messi a ruolo, come nel 2022 e nel 2023 gli utenti che non hanno fatto domanda o che l'hanno fatta in maniera parziale dichiarando superfici da irrigare inferiori rispetto a quelle effettivamente irrigate. Infine, si è gia' proceduto all'aggiornamento della banca dati alfanumerica e grafica e ciò sta permettendo alla citata società di poter operare con maggiore puntualità e correttezza nella individuazione degli evasori per l'emissione del ruolo suppletivo.

Altro problema che è stato affrontato nel corso del 2023 e per il quale si è proceduto ad allocare le necessarie somme nel bilancio 2024 riguarda i contenziosi con il personale per i quali il Consorzio è rimasto soccombente, in parte già definiti dalla precedente gestione commissariale, sorti, in particolare a seguito delle delibere della prima gestione commissariale che aveva reso nulli i provvedimenti con i quali la precedente amministrazione in carica aveva trasformato il rapporto di

lavoro di alcuni dipendenti del consorzio, operai e impiegati, da part time in full time oltre che assunto personale che in precedenza aveva già collaborato con il consorzio con contratti d'opera e/o a tempo determinato e nominato un dirigente tecnico. Sono presenti, altresì, contenziosi con il Ministero delle Politiche Agricole per vecchi lavori finanziati dall'Agensud per i quali il Ministero non ha riconosciuto alcune somme rendicontate per presunte inadempienze per i quali il Consorzio è rimasto soccombente nel 2022 ed ha ricorso in appello. Il consorzio ha comunque allocato nel fondo rischi contenziosi cospicue somme che potrà utilizzare in caso di necessità per contenziosi passati in giudicato o oggetto di accordo transattivo. Persiste un importante contenzioso che interessa le imprese che hanno lavorato sui cantieri dell'Alta Velocità Roma Napoli per le interferenze con le opere di bonifica ed irrigue del consorzio, sia per una procedura arbitrale non ammessa per cui il consorzio ha proposto ricorso in cassazione, sia per il giudizio incardinato al Tar Lazio per il quale al momento ancora non è stata fissata l'udienza. Gli altri contenziosi residuali riguardano in particolare ricorsi presso le commissioni tributarie avverso il pagamento di tributi di bonifica e/o per risarcimento di presunti danni occorsi per lavori irrigui o di bonifica e con una società che ha acquisito i crediti per energia elettrica per la gestione degli impianti irrigui.

Mentre il servizio irriguo non crea particolare problemi in ordine alla efficienza del servizio, ma solo in termini economici per i quali sono state assunte le iniziative citate, particolare attenzione questa gestione Commissariale, sin dall'insediamento, ha dedicato all'attività di manutenzione dei canali di bonifica e alla progettazione di interventi di regimentazione e sistemazione idraulica su quelli per i quali ne è stata ravvisata la necessità. Si è proceduto nel corso del 2023 a noleggiare ulteriori mezzi meccanici ed a rimpinguare il personale all'uopo dedicato, tanto che l'attività ha registrato un incremento notevole su tutti i comuni di contribuenza con ampia soddisfazione da parte delle Amministrazioni e dei consorziati e si è proceduto anche a dare ampia informazione in merito al cambio di paradigma. Tale sforzo troverà la massima attuazione nel corso del 2024 con l'allocazione nel bilancio di maggiori risorse che saranno utilizzate per il noleggio di ulteriori mezzi meccanici ed incremento del personale per poter realizzare buona parte degli interventi di manutenzione in house, finalizzati al raggiungimento dell'obiettivo prefissato di manutenere il territorio in condizioni ottimali per la mitigazione del rischio idrogeologico con un'azione ancor più incisiva e capillare stante la forte antropizzazione.

In virtù della grande capacità propositiva del Consorzio e degli ottimi rapporti con le Amministrazioni Pubbliche finanziatrici, diversi finanziamenti sono stati assentiti da parte del Ministero dell'Agricoltura, dell'Autorità di Distretto dell'Appennino Meridionale e della Regione Lazio per interventi sugli impianti irrigui e per la risoluzione di problematiche legate all'assetto idrogeologico in parte in corso di esecuzione mentre per altri si sta concludendo la conferenza di servizi per poter attivare le procedure di appalto. Sono stati presentati altri progetti, in particolare sugli impianti irrigui in attesa di finanziamento. Di seguito si elencano tutti i progetti presentati dal consorzio con indicazione di quelli in corso di esecuzione, quelli già finanziati, quelli in attesa di finanziamento con gli Enti finanziatori.

Titolo	**Importo**	**Note**	**Rif. Finanziamento**
PSR Lazio 2014-2020 5.1.1 - Sistemazione idraulica del Torrente Mollarino in località "Pisciavini" nei comuni di Atina, Villa Latina e Picinisco: Ripristino opere e difese idrauliche danneggiate	€ 999.796,29	Ultimato nel 2022	Regione Lazio Direzione Regionale Agricoltura
Interventi di messa in sicurezza della vasca di carico dell'impianto irriguo "Cassino-Sant'Elia	€ 179.344,07	Ultimato nel 2022	Regione Lazio Direzione Regionale

Fiumerapido" in località Olivella			Agricoltura
Lavori di messa in sicurezza di un tratto spondale e del fondo del Rio Cancello in località Capo di China nel Comune di Atina	€ 200.000,00	Ultimato nel 2022	Regione Lazio Direzione Regionale Agricoltura
Lavori di messa in sicurezza di un tratto della sponda e del fondo alveo del Rio Mandrinello nel Comune di Villa Santa Lucia	€ 118.000,00	Ultimato nel 2022	Regione Lazio Direzione Regionale Agricoltura
Lavori di messa in sicurezza di tratti spondali del Rio Pioppeto nel Comune di Cassino (FR)	€ 160.000,00	Ultimato nel 2022	Regione Lazio Direzione Regionale Agricoltura
Lavori di messa in sicurezza di un tratto del Torrente Mollarino in località Vallegrande nei Comuni di Villa Latina e Picinisco (FR)	€ 120.000,00	Ultimato nel 2022	Regione Lazio Direzione Regionale Agricoltura
Lavori di messa in sicurezza di tratti del rio Pioppeto nel Comune di Pignataro Interamna	€ 170.000,00	Ultimato nel 2022	Regione Lazio Direzione Regionale Agricoltura
PSR 2014 - 2020, Misura 4 - Investimenti in immobilizzazioni materiali; Sottomisura 4.3; Tipologia di Operazione 4.3.1.: Investimenti in infrastrutture irrigue; Installazione degli strumenti di misura dei volumi erogati nell'impianto irriguo "Destra Gari"	€ 7.995.264,37	Appaltato	Ministero delle politiche agricole alimentari e forestali
Sistemazione idraulica del fosso Acqua Candida in agro di Cervaro (FR)	€ 1.000.000,00	Appaltato	Autorità Distrettuale dell'Appennino Meridionale
POR FESR Lazio 2014-2020 Incentivi per la riqualificazione energetica edilizia, la riconversione e rigenerazione energetica" - Centrale di sollevamento e rilancio San Nicola in Cassino	€ 511.121,00	Finanziato	Regione Lazio Direzione Regionale Agricoltura
POR FESR Lazio 2014-2020 Incentivi per la riqualificazione energetica edilizia, la riconversione e rigenerazione energetica" - Centrale di sollevamento e rilancio Via Appia in Cassino	€ 54.970,00 €	Finanziato	Regione Lazio Direzione Regionale Agricoltura
Regimazione e sistemazione idraulica del Rio Frassi e del Rio Tramonti nel Comune di Arce	€ 1.002.328,62	Finanziato	Regione Lazio Soggetto attuatore delegato per la mitigazione del rischio idrogeologico DPCM 18/06/2021
Sistemazione idraulica del Rio Pittoni in agro di	€ 302.000,00	Finanziato	Regione Lazio Soggetto attuatore

Villa Santa Lucia			delegato per la mitigazione del rischio idrogeologico DPCM 18/06/2021
Regimazione e sistemazione idraulica bacino del rio Moscosa nei comuni di Roccasecca e Rocca d'Arce	€ 1.100.000,00	Finanziato	Regione Lazio Soggetto attuatore delegato per la mitigazione del rischio idrogeologico DM n 475 del 24/11/2021
Sistemazione idraulica del Rio Pisciariello nel Comune di Cervaro	€ 878.000,00	Finanziato	Regione Lazio Soggetto attuatore delegato per la mitigazione del rischio idrogeologico DM n 475 del 24/11/2021
Sistemazione idraulica del Rio Corvo in agro di Sant'Angelo in Theodice nel Comune di Cassino	€ 591.642,00	Finanziato	Regione Lazio Soggetto attuatore delegato per la mitigazione del rischio idrogeologico FSC 2021-2027
Sistemazione idraulica del fosso della Zoppa nel comune di Arce	€ 1.024.221,56	Finanziato	Regione Lazio Soggetto attuatore delegato per la mitigazione del rischio idrogeologico FSC 2021-2027
Sistemazione idraulica delle forme di Aquino nei comuni di Castrocielo, Aquino, Pontecorvo e altri	€ 1.536.000,00	Finanziato	Regione Lazio Soggetto attuatore delegato per la mitigazione del rischio idrogeologico FSC 2021-2027
Sistemazione idraulica del fosso Capo d'Acqua nel comune di Cassino	€ 327.000,00	Finanziato	Regione Lazio Soggetto attuatore delegato per la mitigazione del rischio idrogeologico FSC 2021-2027
PSR 2014 - 2020, Misura 4 - Investimenti in immobilizzazioni materiali; Sottomisura 4.3; Tipologia di Operazione 4.3.1.: Investimenti in infrastrutture irrigue; Installazione degli strumenti di misura dei volumi erogati negli impianti irrigui "Sinistra Gari", "Cassino-Sant'Elia Fiumerapido" e "Q100"	€ 4.331.425,02	programmato a finanziamento	Ministero delle politiche agricole alimentari e forestali - PNRR
INTERVENTI DI AMMODERNAMENTO IMPIANTO IRRIGUO DI AQUINO CASTROCIELO PIEDIMONTE S. GERMANO VIA APPIA – CASSINO INTERVENTI DI AMMODERNAMENTO INFRASTRUTTURALE	€ 3.036.000,00	candidato a finanziamento	Ministero delle politiche agricole alimentari e forestali - Agenzia per la Coesione Territoriale

SULLA RETE, SUI NODI IDRAULICI PRINCIPALI DELL'IMPIANTO IRRIGUO E RELATIVI SISTEMI DI DIGITALIZZAZIONE E MONITORAGGIO, CON REALIZZAZIONE DI MINICENTRALE IDROELETTRICA FINALIZZATA			

Il consorzio nel 2024 procederà con gli ulteriori adempimenti finalizzati al completamento del processo di fusione, in particolare verrà predisposto il nuovo piano di classifica che sarà oggetto di concertazione con i Comuni e tutti gli altri stakeholders e metterà in atto tutte le ulteriori iniziative necessarie al riequilibrio economico finanziario. A seguito dell'aggiornamento della banca dati alfanumerica e grafica si sta procedendo anche con il supporto della società di riscossione a potenziare l'attività di riscossione dei residui attivi sui ruoli di contribuenza anche con l'implementazione del personale interno dedicato a tale attività.

In conclusione si può affermare che l'allocazione delle risorse nel bilancio di previsione 2024, pur nella consapevolezza di dover fronteggiare gli impegni finanziari assunti in passato per la ristrutturazione dell'Ente risulta sufficiente per l'espletamento delle proprie attività istituzionali in maniera ottimale.

Il direttore

(dott. Remo Marandola)

Il commissario

(Sig.ra Sonia Ricci)

Consorzio di Bonifica CASSINO Valle del Liri

CONSORZIO DI BONIFICA VALLE DEL LIRI
VIA G. B. VICO, 6 - 03043 CASSINO (FR) –

Verbale n° 07 del Revisore Unico dei Conti

Il giorno 04 Dicembre 2023, alle ore 10,00, nella sede di Anagni del Consorzio di Bonifica "A Sud di Anagni" il Revisore Unico dei Conti, Dott. Ulderico Granata, nominato con Decreto del Presidente della Giunta Regionale del Lazio n. T00071 del 27/05/2022 e insediato con delibera Commissariale n. 84 del 31/05/2022, ha esaminato il Bilancio di Previsione 2024.

1. PREMESSA E INDICAZIONI GENERALI

Si prende atto che il documento contabile predisposto dal Consorzio risulta redatto in termini di competenza e di cassa, con l'osservanza dei principi di continuità, annualità, universalità e del pareggio finanziario tra le Entrate e le Uscite. Il documento contabile formerà oggetto di apposito provvedimento di approvazione da parte del Commissario Straordinario. Risultano allegati al Bilancio di Previsione 2024, la relazione del Settore Affari Finanziari, firmata dal Responsabile Antonio Parisella, la relazione programmatica, firmata dal Commissario Straordinario e dal Direttore del Consorzio; il programma triennale delle opere ai sensi dell'art. 21 del d.lgs. 18 aprile 2016, n. 50; l'elenco dei mutui in ammortamento e dei lavori per conto della Regione Lazio e di altri Enti.

I dati relativi alla competenza, esposti nel bilancio di previsione proposto per l'esercizio finanziario 2024, possono essere così riassunti:

Il Bilancio prevede entrate e spese complessive per €. 21.285.600,00

Le entrate di competenza risultano costituite come segue:

Per attività ordinaria derivante dai contributi dei consorziati	8.980.000,00
Per attività ordinaria derivante da trasferimenti di fondi da Stato, Regione e altri enti	527.600,00
Altre entrate	108.000,00
Per attività in conto capitale	9.694.000,00
Entrate da operazioni finanziarie	0,00
Contabilità speciali	1.976.000,00
Totale entrate	**21.285.600,00**

Le spese di competenza risultano ripartite come appresso specificato:

Spese di funzionamento	5.605.000,00
Spese per attività istituzionali	4.010.600,00
Spese per investimenti	9.694.000,00
Operazioni finanziarie	0,00
Contabilità speciali	1.976.000,00
Totale uscite	**21.285.600,00**

2. ENTRATE

Le principali entrate del Consorzio derivano, prevalentemente, dai ruoli di contribuenza, di seguito si riportano le voci maggiormente significative:

- **Ruoli di bonifica:** €. 5.273.000,00
- **Ruoli irrigazione:** €. 3.707.000,00
- **Ruoli Suppletivi:** €. 0,00
- **L.R. n. 53/1998 SPM** €. 376.600,00
- **Convenzioni Acea Ato** €. 151.000,00
- **Entrate Varie** €. 108.000,00

La misura dei ruoli di bonifica è stata definita tenendo conto delle prevedibili spese correnti e finanziarie del Consorzio non attribuite alla gestione degli impianti di irrigazione, al netto delle entrate derivanti dalle convenzioni con la Provincia e con Acea - ATO ed altre entrate residuali. La cifra prevista per il ruolo irriguo è determinata, a sua volta, tenendo conto dei costi di gestione degli impianti; per far fronte a tali costi è attualmente stabilita l'adozione della tariffazione, c.d. **"binomia"**, - **"quota per irrigazione potenziale"** necessaria alla copertura delle spese riguardanti la funzionalità della rete di adduzione, distribuzione e dei sistemi di accumulo e manutenzione degli impianti (quota assoggettata a contribuenza sulla

superficie delle proprietà ricadenti nel comprensorio irriguo), **"quota irrigazione variabile"** necessaria alla copertura delle spese riguardanti l'esercizio degli impianti e alla distribuzione della risorsa – vigente Piano di Classifica definitivamente approvato con D.R. Lazio n. 911/2001.

Con riferimento alle **entrate per trasferimento di fondi** dalla Regione e da altri enti, nel bilancio di previsione 2024 figurano le entrate per il Servizio di Pubblica Manutenzione (SPM) derivanti dalle convenzioni di gestione con la Provincia di Frosinone per € 376.600,00 - a seguito di contributo regionale specifico per l'annualità 2024 - e le somme conferite dall'Acea- Ato 5 Frosinone nella misura totale di € 151.000,00, ai sensi degli artt. 35 e 36 della Legge Regionale n. 53/1998. Mediante tali convenzioni, il Consorzio assicura la manutenzione di alcuni corsi d'acqua che interessano aree urbane o a forte densità di popolazione.

Le **entrate in conto capitale** per investimenti risultano pari ad € 9.694.000,00 e derivano:

- Finanziamento Regione Lazio - incentivi per la riqualificazione energetica edilizia, la riconversione e rigenerazione energetica" - Centrale di sollevamento e rilancio San Nicola in Cassino €. 511.121,00
- finanziamento Regione Lazio - lavori Regimazione e sistemazione idraulica bacino del rio Moscosa nei comuni di Roccasecca e Rocca d'Arce € 550.000,00
- Finanziamento Regione Lazio - lavori Sistemazione idraulica del Rio Pisciariello nel Comune di Cervaro €. 439.000,00
- Finanziamento Regione Lazio - Sistemazione idraulica del Rio Pittoni in agro di Villa Santa Lucia €. 151.000,00
- Finanziamento Regione Lazio - Sistemazione idraulica del Rio Corvo in agro di Sant'Angelo in Theodice nel Comune di Cassino (FR) €. 177.492,60
- Finanziamento Regione Lazio - Sistemazione idraulica del Rio Martinello nel Comune di Sant'Andrea del Garigliano €. 276.000,00
- Finanziamento Regione Lazio - Sistemazione idraulica del fosso della Zoppa nel Comune di Arce €. 257.266.46
- Finanziamento Regione Lazio - Sistemazione idraulica del fosso di Capo d'Acqua nel Comune di Cassino (FR) €. 98.100,00
- Finanziamento Regione Lazio - Sistemazione idraulica delle Forme d'Aquino nei Comuni di Castrocielo, Aquino, Pontecorvo, Piedimonte San Germano e Pignataro Interamna €. 474.300,00
- Finanziamento Regione Lazio - Regimazione e sistemazione idraulica del rio Frassi e del rio Tramonti nel Comune di Arce €. 501.164,34
- Finanziamento Regione Lazio - Fondo progettazione 2022-2024

progettazione interventi Torrente Mollarino €. 582.000,00

- Finanziamento Autorità Distrettuale dell'Appennino Meridionale – lavori Sistemazione idraulica del Fosso Acqua Candida in agro di Cervaro €. 412.053,52
- Finanziamento Società Ambiente Frosinone Spa - interventi di sistemazione idraulica del rio Proibito in località Ponte del Diavolo €.115.000,00.
- Finanziamento Ministero delle Politiche Agricole - Installazione degli strumenti di misura dei volumi erogati nell'impianto irriguo destra Gari €. 4.748.781,38
- Ministero delle Politiche Agricole - installazione gruppi di consegna aziendali impianto irriguo sx gari nei comuni di Cassino e Cervaro €. 401.949,98

Da ultimo, le **entrate per contabilità speciali** previste nel bilancio preventivo 2023 ammontano a € 1.976.000,00 riguardano le trattenute erariali e previdenziali effettuate al personale e a collaboratori esterni; tali somme si compensano con le relative uscite.

3. SPESE

Le principali voci di spesa del Consorzio vengono riportate a seguire:

❖ Organi istituzionali	€	27.000,00
❖ Spese per il personale	€	3.111.080,00
❖ Beni di consumo e servizi	€	323.000,00
❖ Partite che si compensano nelle entrate	€	211.500,00
❖ Oneri finanziari	€	613.500,00
❖ Fondi e accantonamenti	€	1.318.920,00
❖ Manutenzioni – fondi consortili – L.R. 53/98 art. 36 ATO - L.R. 53/98 art. 35 SPM	€	1.187.600,00
❖ Impianti irrigui ed altri	€	2.823.000 ,00

4. CONCLUSIONI

In conclusione, il Revisore unico prende atto che il bilancio di previsione 2024 è stato improntato al principio di prudenza in particolare è stata prevista l'ottimizzazione delle spese irrigue in virtù delle iniziative assunte e sintetizzate nella relazione del Commissario ed è stato redatto in base alle nuove norme regionali Legge Regione Lazio n. 19/2022 avente ad oggetto " Disposizioni collegate alla legge di stabilità Regionale 2022 – disposizioni varie" – pubblicata sul BUR Lazio n. 97/2022 con la quale è stato modificato l'art. 3 comma 8 lett. c) delle Legge Regionale n. 25/2020. I bilanci dei Consorzi di Bonifica non dovranno fare riferimento ai principi contabili di cui all'allegato 4/2 del dlgs. 118/2011- disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli

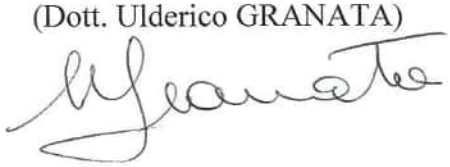
schemi delle Regioni degli Enti Locali e dei loro organismi.

I conti dell'Ente risultano in linea per quanto all'integrità degli equilibri di bilancio, sono state messe in atto le iniziative per il ripianamento del disavanzo di amministrazione degli anni precedenti derivante dalla gestione degli impianti irrigui e a seguito della rivisitazione dei residui attivi, in particolare dei ruoli di contribuenza, è stata potenziata l'attività di riscossione degli stessi con il supporto anche dell'Agente di riscossione.

Si raccomanda, pertanto, il costante monitoraggio di tale attività tesa alla riscossione dei residui nonchè alla riduzione delle spese irrigue.

Per quanto sopra, il Revisore dei Conti esprime parere favorevole sul bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2024.

IL REVISORE UNICO DEI CONTI
(Dott. Ulderico GRANATA)



BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2024

Codice	Denominazione			
	ENTRATA	Residui	Competenza	Cassa
	Avanzo di amministrazione presunto			
	Fondo iniziale di cassa presunto			
1	**TITOLO I -ENTRATE PER ATTIVITA' ORDINARIA DERIVANTI DAI CONTRIBUTI DEI CONSORZIATI**			
101	**Upb 1: Contribuenza generale**	**6.222.707,10**	**5.273.000,00**	**11.495.707,10**
10101	Cap. 1: Ruoli di contribuenza	6.222.707,10	5.273.000,00	11.495.707,10
102	**Upb 2: Contribuenza per specifiche attività istituzionali**	**3.711.091,97**	**3.707.000,00**	**7.418.091,97**
10201	Cap. 1: Ruoli irrigui	3.711.091,97	3.707.000,00	7.418.091,97
10202	Cap. 2: Ruoli vari -suppletivo-		0,00	0,00
	TOTALI TITOLO 1	**9.933.799,07**	**8.980.000,00**	**18.913.799,07**
2	**TITOLO II -ENTRATE PER ATTIVITA' ORDINARIA DERIVANTI DA TRASFERIMENTI DI FONDI DALLO STATO, DALLA REGIONE E DA ALTRI ENTI**			
201	**Upb 1: Rimborso spese generali sui lavori in concessione**	**154.986,39**	**0,00**	**154.986,39**
20101	Cap. 1: Sui lavori di manutenzione		0,00	0,00
20102	Cap. 2: Sui lavori di esecuzione di opere pubbliche	154.986,39	0,00	154.986,39
20103	Cap. 3: Sui lavori di esecuzione di opere private		0,00	0,00
202	**Upb 2: Manutenzione delle opere di bonifica**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
20201	Cap. 1: Lavori in concessione	0,00	0,00	0,00
20202	Cap. 2: Contributi nelle spese per lavori eseguiti direttamente dal Consorzio		0,00	0,00
203	**Upb 3: Gestione attività in convenzione**	**75.320,00**	**527.600,00**	**602.920,00**
20301	Cap. 1: PIR		0,00	0,00
20302	Cap. 2: SPM (Pubblica manutenzione L.R. 53/98)	75.320,00	376.600,00	451.920,00
20303	Cap. 3: ATO (ATO 2-5 L.R. 53/98)	0,00	151.000,00	151.000,00
20304	Cap. 4: Irrigazione		0,00	0,00
20305	Cap. 5: Diverse		0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 2	**230.306,39**	**527.600,00**	**757.906,39**
3	**TITOLO III: ALTRE ENTRATE**			
301	**Upb 1: Proventi patrimoniali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30101	Cap. 1: Affitto di beni immobili		0,00	0,00
30102	Cap. 2: Interessi attivi su depositi e c/c		0,00	0,00
30103	Cap. 3: Interessi e dividendi su titoli		0,00	0,00
30104	Cap. 4: Introiti diversi		0,00	0,00
302	**Upb 2: Partite che si compensano nella spesa**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30201	Cap. 1: Rimborso di spese varie		0,00	0,00
30202	Cap. 2: Rimborso interessi e rate mutuo		0,00	0,00
30203	Cap. 3: Contributo per avviamento impianto irriguo		0,00	0,00
303	**Upb 3: Somme non attribuibili**	**141.348,18**	**108.000,00**	**249.348,18**
30301	Cap. 1: Entrate varie	141.348,18	108.000,00	249.348,18
30302	Cap. 2: Fitti figurativi		0,00	0,00

304	**Upb 4: Alienazione di beni strumentali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30401	Cap. 1: Beni immobili		0,00	0,00
30402	Cap. 2: Beni mobili		0,00	0,00
30403	Cap. 3: Titoli e partecipazioni		0,00	0,00
305	**Upb 5: Ammortamento dei beni strumentali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30501	Cap. 1: Beni immobili		0,00	0,00
30502	Cap. 2: Beni mobili		0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 3	**141.348,18**	**108.000,00**	**249.348,18**
4	**TITOLO IV -ENTRATE PER ATTIVITA' IN CONTO CAPITALE**			
401	**Upb 1: Trasferimenti dalla Regione, dallo Stato e da altri Enti**	**324.698,83**	**9.694.000,00**	**10.018.698,83**
40101	Cap. 1: Esecuzione in concessione di opere pubbliche dalla Regione	319.351,48	4.017.000,00	4.336.351,48
40102	Cap. 2: Esecuzione in concessione di opere pubbliche dallo Stato		0,00	0,00
40103	Cap. 2: Esecuzione in concessione di opere pubbliche da altri Enti	5.347,35	5.677.000,00	5.682.347,35
402	**Upb 2: Quota lavori a carico dei consorziati**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
40201	Cap. 1: Ruolo su opere pubbliche			0,00
40202	Cap. 2: Ruolo su opere private			0,00
	TOTALE TITOLO 4	**324.698,83**	**9.694.000,00**	**10.018.698,83**
5	**TITOLO V -ENTRATE DA OPERAZIONI FINANZIARIE**			
501	**Upb 1: Riscossione di crediti e recuperi vari**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
502	**Upb 2: Operazioni finanziarie a breve, medio e lungo termine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
50201	Cap. 1: Assunzione di mutui diversi		0,00	0,00
50202	Cap. 2: Assunzione di mutui a pareggio disavanzo esercizi		0,00	0,00
50203	Cap. 3: Prestiti e anticipazioni a breve		0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 5	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6	TITOLO VI - CONTABILITA' SPECIALI			
601	**Upb 1: Partite di giro**	**206.096,91**	**1.976.000,00**	**2.182.096,91**
60101	Cap. 1: Incasso di depositi cauzionali passivi		0,00	0,00
60102	Cap. 2: Recupero di depositi cauzionali attivi		0,00	0,00
60103	Cap. 3: Recupero di fondi anticipati all'Economo		6.000,00	6.000,00
60104	Cap. 4: Ritenute erariali sulle retribuzioni al personale		620.000,00	620.000,00
60105	Cap. 5: Ritenute previdenziali sulle retribuzioni al personale		250.000,00	250.000,00
60106	Cap. 6: Ritenute diverse sulle retribuzioni al personale		50.000,00	50.000,00
60107	Cap. 7: Entrate per anticipazioni su contributi statali e regionali		0,00	0,00
60108	Cap. 8: Incasso di somme per conto terzi		0,00	0,00
60109	Cap. 9: Ritenute d'acconto		90.000,00	90.000,00
60110	Cap. 10: Ritenute previdenziali per collaborazioni		10.000,00	10.000,00
60111	Cap. 11: Gestioni speciali conto IVA		600.000,00	600.000,00
60112	Cap. 12: Accantonamento TFR		150.000,00	150.000,00
60113	Cap. 13: Partite varie	206.096,91	200.000,00	406.096,91
	TOTALE TITOLO 6	**206.096,91**	**1.976.000,00**	**2.182.096,91**
	TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	**10.836.249,38**	**21.285.600,00**	**32.121.849,38**

	USCITA	Residui	Competenza	Cassa
	Disavanzo di amministrazione presunto			
A	**AMBITO A: SPESE DI FUNZIONAMENTO**			
A01	**Upb 1: Spese per gli organi istituzionali**	**0,00**	**27.000,00**	**27.000,00**
A0101	Cap. 1: Competenze e oneri accessori per gli organi di amministrazione	0,00	21.000,00	21.000,00
A0102	Cap. 2: Competenze e oneri accessori per i revisori contabili		6.000,00	6.000,00
A0103	Cap. 3: Spese svolgimento elezioni consortili		0,00	0,00
A0104	Cap. 4: Spese di rappresentanza		0,00	0,00
A0105	Cap. 5: Spese diverse		0,00	0,00
A02	**Upb 2: Spese per il personale**	**258.761,51**	**3.111.080,00**	**3.369.841,51**
A0201	Cap. 1: Retribuzioni e altre competenze		1.737.500,00	1.737.500,00
A0202	Cap. 2: Oneri sociali, previdenziali e assistenziali a carico del Consorzio	220.515,34	557.500,00	778.015,34
A0203	Cap. 3: Trattamento di fine rapporto	31.402,00	159.000,00	190.402,00
A0204	Cap. 4: Spese varie per il personale	6.844,17	657.080,00	663.924,17
A0205	Cap. 5: Pensioni		0,00	0,00
A03	**Upb 3: Acquisto di beni di consumo e di servizi**	**225.971,13**	**323.000,00**	**548.971,13**
A0301	Cap. 1: Spese per il funzionamento degli uffici	22.120,99	135.000,00	157.120,99
A0302	Cap. 2: Spese per la partecipazine a Enti e Associazioni	5.143,56	40.000,00	45.143,56
A0303	Cap. 3: Spese per gli automezzi di servizio		0,00	0,00
A0304	Cap. 4: Canoni, imposte, tasse e tributi vari		8.000,00	8.000,00
A0305	Cap. 5: Spese legali, notarili e consulenza	118.050,78	50.000,00	168.050,78
A0306	Cap. 6: Premi di assicurazione		70.000,00	70.000,00
A0307	Cap. 7: Studi, piani, programmi, progettazioni, direzione lavori e collaud	80.655,80	20.000,00	100.655,80
A0308	Cap. 8: Spese diverse		0,00	0,00
A0309	Cap. 9: Tenuta del Catasto		0,00	0,00
A04	**Upb 4: Partite che si compensano nelle Entrate**	**0,00**	**211.500,00**	**211.500,00**
A0401	Cap. 1: Discarichi e rimborsi di contributi di bonifica e irrigazione		5.000,00	5.000,00
A0402	Cap. 2: Compensi di riscossione per ruoli di contribuenza e per altre entrate		206.500,00	206.500,00
A0403	Cap. 3: Altre poste correttive delle entrate		0,00	0,00
A05	**Upb 5: Oneri finanziari**	**1.000,00**	**613.500,00**	**614.500,00**
A0501	Cap. 1: Competenze bancarie per servizio di cassa e anticipazioni a brev	1.000,00	20.000,00	21.000,00
A0502	Cap. 2: Quota capitale rate ammortamento mutui		506.000,00	506.000,00
A0503	Cap. 3: Quota interessi rate ammortamento mutui		87.500,00	87.500,00
A06	**Upb 6: Fondi e accantonamenti**	**1.568.080,00**	**1.318.920,00**	**2.887.000,00**
A0601	Cap. 1: Fondi di riserva		143.000,00	143.000,00
A0602	Cap. 2: Oneri vari straordinari	1.568.080,00	1.175.920,00	2.744.000,00
A07	**Upb 7: Ammortamento dei beni strumentali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
A0701	Cap. 1: Beni immobili		0,00	0,00
A0702	Cap. 2: Beni mobili		0,00	0,00
	TOTALE AMBITO A	**2.053.812,64**	**5.605.000,00**	**7.658.812,64**
B	**AMBITO B: SPESE PER ATTIVITA' ISTITUZIONALI**			
B01	**Upb 1: Manutenzione**	**1.161.221,99**	**1.187.600,00**	**2.348.821,99**
B0101	Cap. 1: Lavori di manutenzione eseguiti in concessione		0,00	0,00
B0102	Cap. 2: Lavori di manutenzione con oneri a carico del Consorzio	553.781,62	660.000,00	1.213.781,62
B0103	Cap. 3: Lavori di manut. per attività in convenzione (L.R. 53/98 art. 36 A	18.292,95	151.000,00	169.292,95
B0104	Cap. 4: Lavori di manut. per attività in convenzione (S.P.M.)	589.147,42	376.600,00	965.747,42
B02	**Upb 2: Gestione impianti idrovori e loro pertinenze**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
B0201	Cap. 1: Spese di manutenzione		0,00	0,00
B0202	Cap. 2: Spese di esercizio		0,00	0,00

B03	**Upb 3: Acquisto e manutenzione straordinaria beni strumentali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
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 ufficio		0,00	0,00
B0304	Cap. 4: Titoli e partecipazioni		0,00	0,00
B04	**Upb 4: Esertcizio e manutenzione beni strumentali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
B0401	Cap. 1: Beni immobili		0,00	0,00
B0402	Cap. 2: Automezzi, macchine operatrici e attrezzature varie		0,00	0,00
B0403	Cap. 3: Mobili d'arredo e macchine d'ufficio		0,00	0,00
B05	**Upb 5: Impianti irrigui e altri**	**2.513.200,68**	**2.823.000,00**	**5.336.200,68**
B0501	Cap. 1: Impianti irrigui	2.513.200,68	2.803.000,00	5.316.200,68
B0502	Cap. 2: Altri		20.000,00	20.000,00
	TOTALE AMBITO B	**3.674.422,67**	**4.010.600,00**	**7.685.022,67**
C	**AMBITO C: SPESE PER INVESTIMENTI**			
C01	**Upb 1: Esecuzione in concessione di opere pubbliche di bonifica**	**3.601.241,63**	**9.694.000,00**	**13.295.241,63**
C0101	Cap. 1: Per conto della Regione	1.243.571,91	4.017.000,00	5.260.571,91
C0102	Cap. 2: Per conto dello Stato		0,00	0,00
C0103	Cap. 3: Per conto di altri Enti	2.357.669,72	5.677.000,00	8.034.669,72
C02	**Upb 2: Esecuzione di opere private**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
C03	**Upb 3: Quota lavori a carico dei consorziati**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE AMBITO C	**3.601.241,63**	**9.694.000,00**	**13.295.241,63**
D	**AMBITO D: OPERAZIONI FINANZIARIE**			
D01	**Upb 1: Concessione di crediti e prestiti**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
D02	**Upb 2: Estinzione di debiti finanziari diversi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
D0201	Cap. 1: Debiti finanziari diversi		0,00	0,00
D0202	Cap. 2: Prestiti e anticipazioni a breve	0,00	0,00	0,00
	TOTALE AMBITO D	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E	**AMBITO E: CONTABILITA' SPECIALI**			
E01	**Upb 1: Partite di giro**	**399.549,96**	**1.976.000,00**	**2.375.549,96**
E0101	Cap. 1: Restituzione di depositi cauzionali passivi		0,00	0,00
E0102	Cap. 2: Costituzione di depositi cauzionali attivi		0,00	0,00
E0103	Cap. 3: Fondi anticipati all'Economo		6.000,00	6.000,00
E0104	Cap. 4: Versamento ritenute erariali sulle retribuzioni al personale	145.747,79	620.000,00	765.747,79
E0105	Cap. 5: Versamento ritenute previdenziali sulle retribuzioni al personale	54.068,47	250.000,00	304.068,47
E0106	Cap. 6: Versamento ritenute diverse sulle retribuzioni al personale	57.622,28	50.000,00	107.622,28
E0107	Cap. 7: Uscite per anticipazioni su contributi statali e regionali	3.068,19	0,00	3.068,19
E0108	Cap. 8: Pagamento di somme per conto terzi		0,00	0,00
E0109	Cap. 9: Versamento Ritenute d'acconto	40.244,09	90.000,00	130.244,09
E0110	Cap. 10: Versamento ritenute previdenziali per collaborazioni	491,62	10.000,00	10.491,62
E0111	Cap. 11: Gestioni speciali conto IVA		600.000,00	600.000,00
E0112	Cap. 12: TFR personale		150.000,00	150.000,00
E0113	Cap. 13: Partite varie	98.307,52	200.000,00	298.307,52
	TOTALE AMBITO E	**399.549,96**	**1.976.000,00**	**2.375.549,96**
	TOTALE GENERALE USCITA	**9.729.026,90**	**21.285.600,00**	**31.014.626,90**

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2024

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

Titolo	ENTRATE	Residui	Competenza	Cassa
	Avanzo di amministrazione presunto			
	Fondo iniziale di cassa presunto			
I	UPB 101: Contribuenza generale	6.222.707,10	5.273.000,00	11.495.707,10
	UPB 102: Contribuenza per specifiche attività istituzionali	3.711.091,97	3.707.000,00	7.418.091,97
	TOTALI TITOLO I	**9.933.799,07**	**8.980.000,00**	**18.913.799,07**
II	UPB 201: Rimborso spese generali sui lavori in concessione	154.986,39	0,00	154.986,39
	UPB 202: Manutenzione delle opere di bonifica	0,00	0,00	0,00
	UPB 203: Gestione attività in convenzione	75.320,00	527.600,00	602.920,00
	TOTALE TITOLO II	**230.306,39**	**527.600,00**	**757.906,39**
III	UPB 301: Proventi patrimoniali	0,00	0,00	0,00
	UPB 302: Partite che si compensano nella spesa	0,00	0,00	0,00
	UPB 303: Somme non attribuibili	141.348,18	108.000,00	249.348,18
	UPB 304 : Alienazione di beni strumentali	0,00	0,00	0,00
	UPB 305: Ammortamento dei beni strumentali	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 3	**141.348,18**	**108.000,00**	**249.348,18**
IV	UPB 401: Trasferimenti dalla Regione, dallo Stato e da altri Enti	324.698,83	9.694.000,00	10.018.698,83
	UPB 402: Quota lavori a carico dei consorziati	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 4	**324.698,83**	**9.694.000,00**	**10.018.698,83**
V	UPB 501: Riscossione di crediti e recuperi vari	0,00	0,00	0,00
	UPB 502: Operazioni finanziarie a breve, medio e lungo termine	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 5	**0,00**	**0,00**	**0,00**
VI	UPB 601: Partite di giro	206.096,91	1.976.000,00	2.182.096,91
	TOTALE TITOLO 6	**206.096,91**	**1.976.000,00**	**2.182.096,91**
	TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	**10.836.249,38**	**21.285.600,00**	**32.121.849,38**

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2024

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

Ambito	USCITE	Residui	Competenza	Cassa
	Disavanzo di amministrazione presunto			
A	UPB A01: Spese per gli organi istituzionali	0,00	27.000,00	27.000,00
	UPB A02: Spese per il personale	258.761,51	3.111.080,00	3.369.841,51
	UPB A03: Acquisto di beni di consumo e di servizi	225.971,13	323.000,00	548.971,13
	UPB A04: Partite che si compensano nelle Entrate	0,00	211.500,00	211.500,00
	UPB A05: Oneri finanziari	1.000,00	613.500,00	614.500,00
	UPB A06: Fondi e accantonamenti	1.568.080,00	1.318.920,00	2.887.000,00
	UPB A07: Ammortamento dei beni strumentali	0,00	0,00	0,00
	TOTALE AMBITO A	2.053.812,64	5.605.000,00	7.658.812,64
B	UPB B01: Manutenzione	1.161.221,99	1.187.600,00	2.348.821,99
	UPB B02: Gestione impianti idrovori e loro pertinenze	0,00	0,00	0,00
	UPB B03: Acquisto e manutenzione straordinaria beni strumentali	0,00	0,00	0,00
	UPB B04: Esercizio e manutenzione beni strumentali	0,00	0,00	0,00
	UPB B05: Impianti irrigui e altri	2.513.200,68	2.823.000,00	5.336.200,68
	TOTALE AMBITO B	3.674.422,67	4.010.600,00	7.685.022,67
C	UPB C01: Esecuzione in concessione di opere pubbliche di bonifica	3.601.241,63	9.694.000,00	13.295.241,63
	UPB C02: Esecuzione di opere private	0,00	0,00	0,00
	UPB C03: Quota lavori a carico dei consorziati	0,00	0,00	0,00
	TOTALE AMBITO C	3.601.241,63	9.694.000,00	13.295.241,63
D	UPB D01: Concessione di crediti e prestiti	0,00	0,00	0,00
	UPB D02: Estinzione di debiti finanziari diversi	0,00	0,00	0,00
	TOTALE AMBITO D	0,00	0,00	0,00
E	UPB E01: Partite di giro	399.549,96	1.976.000,00	2.375.549,96
	TOTALE AMBITO E	399.549,96	1.976.000,00	2.375.549,96
	TOTALE GENERALE USCITE	**9.729.026,90**	**21.285.600,00**	**31.014.626,90**