

CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2014

RELAZIONE ILLUSTRATIVA.

Le disposizioni in materia di Conto consuntivo per i Consorzi di Bonifica sono contenute nella Legge Regionale n. 4 del 21/01/1994 e sue successive modificazioni e nel regolamento di contabilità approvato dall'Ente con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 3 del 31/03/2005 e ratificata dalla Regione Lazio con deliberazione della Giunta Regionale n. 568 del 10/06/2005.

La relazione illustrativa, per la sua finalità informativa, ha la funzione di verificare ed analizzare l'esposizione dei dati contenuti nel conto stesso.

Attraverso la predisposizione del rendiconto, l'Ente rende conto della gestione, fornisce quelle informazioni necessarie per analizzare la situazione finanziaria e patrimoniale, l'andamento economico nonché i flussi finanziari. L'obiettivo rimane quello di rendere il maggior numero di informazioni sull'utilizzo dei mezzi finanziari affidati all'amministrazione e sulla loro allocazione, su come l'ente ha finanziato l'attività, ha adempiuto agli impegni ed ha fronteggiato al fabbisogno finanziario, verificato l'andamento dei servizi offerti.

Gli obiettivi dell'amministrazione sono stati fissati nella relazione programmatica e previsionale, approvata insieme al Bilancio di previsione per l'esercizio 2014, con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 4 del 30/10/2013.

L'andamento generale della programmazione finanziaria viene esposto, in maniera sintetica nel seguente prospetto:

RIEPILOGO ENTRATE	Stanzamenti	Accertato/Impegnato
Titolo 1 – attività ordinaria da contributi dei consorziati	€ 1.223.981,84	€ 1.212.060,13
Titolo 2 – attività ordinaria da trasferimenti	€ 650.443,14	€ 606.041,41
Titolo 3 - altre entrate	€ 57.322,00	€ 46.543,32
Titolo 4 – Trasferimenti	€ 681.282,02	€ 468.692,35
Titolo 5 - operazioni finanziarie	€ 993.875,33	€ 160.000,00
Titolo 6 – partite di giro	€ 391.300,00	€ 281.375,78
RIEPILOGO ENTRATE	€ 3.998.204,33	€ 2.774.712,99
RIEPILOGO USCITE		
Disavanzo di amministrazione iniziale	€ 693.875,33	
Ambito A – Spese di funzionamento	€ 1.725.246,98	€ 1.569.659,99
Ambito B – Spese per attività istituzionali	€ 206.500,00	€ 193.494,17
Ambito C – Spese per investimento	€ 681.282,02	€ 468.692,35
Ambito D – Operazioni finanziarie	€ 300.000,00	€ 160.000,00
Ambito E – Partite di giro	€ 391.300,00	€ 281.375,78
RIEPILOGO USCITE	€ 3.998.204,33	€ 2.673.222,29

Dai dati sopra riportati si evince che le previsioni di entrata e di spesa relative alla parte corrente sono state parzialmente rispettate rispetto agli scostamenti rilevati.

Le risultanze al conto del tesoriere riassumono come segue la seguente situazione :

Deficit di cassa al 01/01/2014			- € 225.572,76
Riscossioni		€ 2.617.269,94	
Pagamenti		- € 2.820.919,88	
Disavanzo di cassa al 31/12/2014			- € 429.222,70

L'anno 2014 chiude con un disavanzo di cassa pari a € 429.222,70. Il risultato di amministrazione è pertanto così determinato:

Disavanzo iniziale di cassa			- € 225.572,76
Riscossioni			€ 2.617.269,94
Pagamenti			- € 2.820.919,88
Disavanzo di cassa al 31/12/2013			- € 429.222,70
Residui attivi			€ 4.723.631,96
Residui passivi			- € 4.919.428,19
Disavanzo di Amministrazione al 31/12/2014			- € 625.018,93

Le entrate accertate per ruoli di contribuzione ammontano a € 1.212.060,13 al lordo del compenso riconosciuto al concessionario; le riscossioni sono state di € 816.694,76 di cui 871.866,28 in conto competenza.

L'andamento dei pagamenti spontanei al ricevimento dell'avviso è del 75,63 %.

L'Ente può contare, oltre che su entrate derivanti da contributi dei consorziati, su un ulteriore flusso di entrate certe e ricorrenti quali:

- entrate derivanti dall'affidamento ai Consorzi di bonifica della attività inerenti alla difesa del suolo e degli impianti pubblici di irrigazione (Legge regionale n. 53/98, art. 35 comma secondo);
- trasferimenti dal Servizio idrico integrato ai sensi della Legge regionale n. 53/98 art. 36, comma secondo e terzo,

che producono rispettivamente € 245.014,28 ed € 165.750,00.

Rispetto a queste voci di bilancio appare necessario operare alcune precisazioni.

Per quanto concerne il Servizio pubblico di manutenzione va ricordato che la convenzione che regola i rapporti tra il Consorzio e la Provincia, è stata rinnovata per ulteriori cinque anni (delibera del Comitato esecutivo n. 70 del 16/12/2013). Il Consorzio ha incassato crediti vantati verso la Provincia di Frosinone/Regione per l'esercizio 2014 per € 75.309,45. Restano ancora somme da incassare per le annualità 2011, 2012 e 2013 e quota-parte 2014. La Regione sta provvedendo in tal senso.

Per ciò che concerne la regolazione dei rapporti tra il Consorzio e l'organizzazione del Servizio Idrico Integrato, ad oggi non c'è stato il rinnovo espresso della Convenzione ma la stessa continua, in regime di prorogatio, ad avere effetto tra le parti. Rispetto ai crediti vantati dal Consorzio nei confronti di ACEA ATO 5, ed esposti in bilancio, il gestore ha provveduto a liquidare i canoni 2010 e 2011. Per ciò che concerne le annualità 2012 e 2013 il soggetto gestore ha già preso impegni in tal senso, la liquidazione avverrà nel corso del 2015 nel mese di giugno e di dicembre.

Le entrate relative ai rimborsi delle spese generali sono state di € 96.077,13 di cui € 8.517,91 sui lavori di manutenzione ed € 87.559,22 sui lavori di esecuzione delle opere pubbliche.

Per ciò che concerne le attività eseguite in concessione per conto della Regione Lazio, si riportano di seguito le realizzazioni che hanno caratterizzato l'esercizio 2014:

- Approvazione del verbale di somma urgenza per la messa in sicurezza delle frane sui versanti del fosso Gorga Grande in comune di Broccostella. I lavori sono stati eseguiti dalla IMI Costruzioni Sas . Risulta approvato il certificato di regolare esecuzione;
- Approvazione del verbale di somma urgenza per la messa in sicurezza della zona in frana sul versante destro del fosso Cipollone in comune di Sora(Fr). I lavori sono stati eseguiti dall'Impresa Di Bona Olindo Costruzioni S.r.l. Risulta approvato il certificato di regolare esecuzione.

Va inoltre ricordato che sono state rinnovate tacitamente le Convenzioni sottoscritte con i comuni di Sora e Pescosolido per la manutenzione degli argini e delle aree pertinenti, confinanti con le strade pubbliche. Preme a questa amministrazione evidenziare che anche i Comuni di Isola del Liri e Veroli hanno sottoscritto convenzioni per la manutenzione del territorio comunale per l'anno 2015.

Le entrate accertate per l'esecuzione di lavori eseguiti in amministrazione diretta sono pari a € 75.200,00 e si riferiscono ai seguenti interventi:

- Lavori di rifacimento impianti di protezione catodica;
- Lavori di somma urgenza lungo il fosso Gorga Grande nel comune di Broccostella;
- Lavori di somma urgenza sul versante destro del fosso Cipollone nel comune di Sora;

Le entrate relative ad operazioni finanziarie sono state di € 160.000,00 a fanno riferimento ad un'anticipazione di € 60.000,00 concessa dalla Gefil Spa, concessionaria della riscossione, sul ruolo di contribuenza per l'anno 2015 e di € 100.000,00 della Banca Popolare del Cassinate a valere sui credito vantato verso ACEA ATO 5. Entrambe le anticipazioni sono state rimborsate.

Le partite di giro sono pari a € 281.375,78 sia in entrata che in uscita.

Il totale delle entrate accertate nell'esercizio ammontano a € 2.774.712,99, le spese ad € 2.673.222,29.

La spesa complessiva può essere suddivisa nel seguente modo:

Descrizione	Stanziamento iniziale	Impegni complessivi	% impegnato	pagato
Spesa Corrente	€ 1.931.746,98	€ 1.763.154,16	91,27%	€ 1.220.305,76
Spesa in conto capitale	€ 681.282,02	€ 468.692,35	68,80%	€ 0,00
Operazioni finanziarie	€ 300.000,00	€ 160.000,00	53,33%	€ 50.000,00
Totale programma da bilancio	€ 2.913.029,00	€ 2.391.846,51	82,11%	€ 1.270.305,76

Ma veniamo ad analizzare gli scostamenti che si sono verificati nelle varie gestioni.

	2013	2014
Funz. Organi istituiti.	€ 108.215,28	€ 117.317,07
Personale	€ 955.689,70	€ 979.947,52
Acquisti beni e servizi	€ 216.800,82	€ 219.285,84

Le spese per gli organi istituzionali subiscono un incremento pari a € 9.101,79 così come la spesa per il personale che si incrementa di € 24.257,82.

Gli acquisti di beni e servizi registrano un incremento di € 2.485,02.

Gli oneri finanziari passano da € 216.586,47 del 2013 ad € 209.330,70 del 2014;

Manutenzioni	€	22.342,17	€	35.585,74
Manut. Mezzi mecc.	€	24.322,18	€	33.003,91
Impianti irrigui	€	119.366,87	€	124.904,52

Le spese di manutenzione per attività istituzionali subiscono un incremento di € 13.243,57.

Le uscite impegnate per lavori sono pari a € 468.692,35.

Il residuo passivo della spesa per investimento è pari ad € 1.606.627,47.

Il Consorzio ha provveduto ad aggiornare il prospetto di inventario che mostra i seguenti risultati:

Beni mobili dell'Ente € 12.660,00

Beni strumentali € 192.221,10

I beni sono valutati con criteri prudenziali

Il disavanzo di amministrazione per l'anno 2014 è di € 625.018,93.

La situazione economico-finanziaria mostra segnali di miglioramento, in Consorzio sta predisponendo un piano di riqualificazione e razionalizzazione della gestione, al fine di garantire un sempre migliore svolgimento delle funzioni proprie legate alle crescenti esigenze del territorio. Significativo è stato l'incontro avuto a Roma con i dirigenti regionali, in occasione della verifica operata sui bilanci dei consorzi in genere. Le strutture regionali, dopo severi accertamenti, ha riconosciuto la fondatezza delle voci esposte.

In riferimento alla questione legata al pagamento delle imposte e contributi degli anni passati si precisa quanto segue:

- I dati riportati in bilancio vanno rivisti in funzione di pagamenti effettuati agli inizi dell'anno corrente per € 75.000,00;
- Si è presentato ad Equitalia Servizi Spa un piano di rateazione in virtù di un ulteriore pagamento di € 50.000,00;
- La riscossione del coattivo è stata riaffidata ad Equitalia.

Ai sensi dell'art. 27 del vigente "Regolamento per la gestione economica e finanziaria del Consorzio", il Consiglio di Amministrazione intende provvedere al ripianamento del disavanzo accedendo il mutuo di € 250.000,00 già autorizzato dalla Regione Lazio, operando la riscossione anche forzata dei crediti e ponendo in campo le misure necessarie al contenimento della spesa.

Ai sensi e per effetto del D. Lgs 196/2003, in materia di protezione dei dati personali, questo Ente ha provveduto ad aggiornare le misure di sicurezza.

IL PRESIDENTE
(Prof. Angelo Prospero)

TITOLO	DESCRIZIONE DEL CAPITOLO	RESIDUI ATTIVI	FINANZIAMENTI		R I S C O S S I O N I					ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	ELIMINAZIONE		RESIDUI ATTIVI DA REPORTARE			ECONOMIE SU STANZIAMENTI DEFINITIVI	
			DEFINITIVI COMPETENZA	IN CONTO RESIDUI	IN CONTO COMPETENZA	T O T A L E	RESIDUI PER INSUSSISTENZA O RIACCERTA MENTO	PROVENIENTI DA ESERCIZI PRECEDENTI	FORMATESI ESERCIZIO COMPETENZA		T O T A L E						
												5	6	7	8		9
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ANNO ANNO PRECEDENTE	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11					
	FONDO INIZIALE DI CASSA																
	TITOLO 1 ENTRATE PER ATTIVITA' ORDINARIA DERIVANTI DAI CONTRIBUTI DEI CONSORZIATI																
	Upb 1 - Contribuenza Generale																
10101	Cap. 1 Ruoli di Contribuenza	637.841,14	860.985,64	36.715,41	665.561,53	702.276,94	854.264,90	16.987,17	584.258,56	188.703,37	0,00	-6.720,74					
	TOTALE Upb1	637.841,14	860.985,64	36.715,41	665.561,53	702.276,94	854.264,90	16.987,17	584.258,56	188.703,37	0,00	-6.720,74					
	Upb 2 - Contribuenza per specifiche attività istituzionali																
10201	Cap. 1 Ruoli Irregui	604.635,48	362.996,20	8.113,07	206.304,75	214.417,82	357.795,23	14.137,00	582.385,41	151.490,48	733.875,89	-5.200,97					
10202	Cap. 2 Ruoli vari																
	TOTALE Upb 2	604.635,48	362.996,20	8.113,07	206.304,75	214.417,82	357.795,23	14.137,00	582.385,41	151.490,48	733.875,89	-5.200,97					
	RIEPILOGO TITOLO 1 Entrate per attività ordinaria derivanti dei contributi dei consorziati																
	Upb 1 - Contribuenza Generale	637.841,14	860.985,64	36.715,41	665.561,53	702.276,94	854.264,90	16.987,17	584.258,56	188.703,37	772.961,93	-6.720,74					
	Upb 2 - Contribuenza per specifiche attività istituzionali	604.635,48	362.996,20	8.113,07	206.304,75	214.417,82	357.795,23	14.137,00	582.385,41	151.490,48	733.875,89	-5.200,97					
	TOTALE TITOLO 1	1.242.476,62	1.223.981,84	44.828,48	871.866,28	916.694,76	1.212.060,13	31.004,17	1.166.643,97	340.193,85	1.506.837,82	-11.921,71					

TITOLO 2	DESCRIZIONE DEL CAPITOLO	RESIDUI ATTIVI	FINANZIAMENTI DEFINITIVI COMPETENZA	R I S C O S S I O N I					ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	ELIMINAZIONE RESIDUI PER INSUSISTENZA O RACCERTA MENTO	RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE			ECONOMIE SU STANZIAMENTI DEFINITIVI
				IN CONTO RESIDUI	IN CONTO COMPETENZA	T O T A L E	PROVENIENTI DA ESERCIZI PRECEDENTI	FORMATESI ESERCIZIO COMPETENZA			T O T A L E			
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
	ENTRATE PER ATTIVITA' ORDINARIE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI DI FONDI DAL BILANCIO DELLO STATO O ALTRI ENTI													
Upp 1	Rimborso spese generali sui lavori in concessione													
20101	Sui lavori di manutenzione	30.704,31	8.517,91	17.915,87	77,00	17.992,87	8.517,91	0,00	12.788,44	8.440,91	21.229,35	0,00		
20102	Sui lavori di esecuzione di opere pubbliche	218.697,02	87.559,22	118.315,61	42.182,72	160.498,33	87.559,22	1.429,35	98.952,08	45.376,50	144.328,56	0,00		
20103	Sui lavori di esecuzione di opere private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale Upp 1	249.401,33	96.077,13	136.231,48	42.259,72	178.491,20	96.077,13	1.429,35	111.740,50	53.817,41	165.597,91	0,00		
Upp 2	MANUTENZIONE DELLE OPERE DI BONIFICA													
20201	Lavori in concessione	357.081,66	75.200,00	119.519,29	-	119.519,29	75.200,00	2.633,00	234.929,37	75.200,00	310.129,37	0,00		
20202	Contributi nelle spese per lavori eseguiti direttamente dal Consorzio	12.740,92	6.300,00	-	-	-	0,00	0,00	12.740,92	-	12.740,92	-6.300,00		
	Totale Upp 2	369.822,58	81.500,00	119.519,29	0,00	119.519,29	75.200,00	2.633,00	247.670,29	75.200,00	322.870,29	-6.300,00		
Upp 3	GESTIONE ATTIVITA' IN CONVENZIONE													
20301	PER	0,00	-	-	-	-	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
20302	SPM	683.674,93	275.266,01	-	75.309,45	75.309,45	245.014,28	0,00	683.674,93	169.704,83	853.379,76	-30.251,73		
20303	ATO	626.990,00	166.100,00	210.000,00	-	210.000,00	165.750,00	989,66	416.000,34	165.750,00	581.750,34	-350,00		
20304	Irrigazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
20305	Diverse	50.250,00	31.500,00	16.250,00	8.750,00	25.000,00	24.000,00	0,00	34.000,00	15.250,00	49.250,00	-7.500,00		
	Somma € 17.500 + 6.500 Pescosolide													
	Totale Upp 3	1.360.914,93	472.866,01	226.250,00	84.059,45	310.309,45	434.764,28	989,66	1.133.675,27	350.704,83	1.484.380,10	-38.101,73		
	RIPILOGO TITOLO 2													
	ENTRATE PER ATTIVITA' ORDINARIE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI DI FONDI DAL BILANCIO DELLO STATO													
	Upp 1 - Rimborso spese generali sui lav in concessione	249.401,33	96.077,13	136.231,48	42.259,72	178.491,20	96.077,13	1.429,35	111.740,50	53.817,41	165.597,91	0,00		
	Upp 2 - Manutenzione delle opere di Bonifica	369.822,58	81.500,00	119.519,29	0,00	119.519,29	75.200,00	2.633,00	247.670,29	75.200,00	322.870,29	-6.300,00		
	Upp 3 - Gestione attivita' in convenzion	1.360.914,93	472.866,01	226.250,00	84.059,45	310.309,45	434.764,28	989,66	1.133.675,27	350.704,83	1.484.380,10	-38.101,73		
	TOTALI TITOLO 2	1.980.138,84	650.443,14	482.000,77	126.319,17	608.319,94	606.041,41	5.052,01	1.493.086,06	479.722,24	1.972.808,30	-44.401,73		

TITOLO	DESCRIZIONE DEL CAPITOLO	RESIDUI ATTIVI	FINANZIAMENTI DEFINITIVI COMPETENZA	R I S C O S S I O N I					ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	ELIMINAZIONE			RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE			ECONOMICHE SU STANZIAMENTI DEFINITIVI	
				IN CONTO RESIDUI	IN CONTO COMPETENZA	T O T A L E	RESIDUI PER INSUSISTENZA O RIACCERTA MENTO	PROVENIENTI DA ESERCIZI PRECEDENTI		FORMATI ESERCIZIO COMPETENZA	T O T A L E	SU					
													3	4	5		7
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11							
	TITOLO 3 ALTRE ENTRATE																
	Upb 1 - PROVENTI PATRIMONIALI																
30101	Affitto di beni immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
30102	Interessi attivi su depositi e c/c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
30103	Interessi e dividendi su titoli	7.716,36	9.000,00	7.606,54	214,88	7.821,42	109,82	0,00	0,00	2.800,00	2.800,00	2.909,82	-5.985,12				
30104	Intitoli diversi																
	Rivalut. Acea € 2800 RIF 2010/2011																
	Totale Upb 1	7.716,36	9.000,00	7.606,54	214,88	7.821,42	109,82	0,00	0,00	2.800,00	2.800,00	2.909,82	-5.985,12				
	Upb 2 - PARTITE CHE SI COMPENSANO NELLA SPESA																
30201	Rimborso di spese varie	5.470,00	5.000,00	5.470,00	5.000,00	10.470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
30202	Rimborso interessi e rate mutuo rate 2012 € 47980,26 rate 2013 € 42.203,95 rate 2013 € 35.322,00	90.183,81	35322,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.322,00	0,00	90.183,81	35322,00	125505,81	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale Upb 2	95.653,81	40.322,00	5.470,00	5.000,00	10.470,00	0,00	40.322,00	0,00	90.183,81	35.322,00	125.505,81	0,00				
	Upb 3 - SOMME NON ATTRIBUIBILI																
30301	Entrate varie	406,80	8000,00	406,80	2429,53	2836,33	0,00	3.206,44	0,00	0,00	776,91	776,91	-4.793,56				
	Rimb. Quota parte I mutui € 776,91																
30302	Fitti Figurativi	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale Upb 3	406,80	8.000,00	406,80	2.429,53	2.836,33	0,00	3.206,44	0,00	0,00	776,91	776,91	-4.793,56				
	Upb 4 - ALIENAZIONE DI BENI STRUMENTALI																
30401	Beni immobili																
30402	Beni mobili																
30403	Titoli e Partecipazioni																
	Totale Upb 4	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Upb 5 - AMMORTAMENTO DI BENI STRUMENTALI																
30501	Beni immobili																
30502	Beni mobili																
	Totale Upb 5	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RIEPILOGO TITOLO 3																
	ALTRE ENTRATE																
	Upb 1 - PROVENTI PATRIMONIALI																
	Upb 2 - PARTITE CHE SI COMPENSANO																
	NELLA SPESA																
	Upb 3 - SOMME NON ATTRIBUIBILI																
	Upb 4 - ALIENAZIONE DI BENI STRUMENTALI																
	Upb 5 - AMMORTAMENTO DI BENI STRUMENTALI																
	TOTALI TITOLO 3	103.776,97	57.322,00	13.483,34	7.644,41	21.127,75	46.543,32	109,82	90.183,81	38.898,91	129.082,72	-10.778,68					

TITOLO	DESCRIZIONE DEL CAPITOLO	RESIDUI ATTIVI	FINANZIAMENTI DEFINITIVI COMPETENZA	R I S C O S S I O N I					ENTRATE		ELIMINAZIONE				RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE		ECONOMIE SU STANZIAMENTI DEFINITIVI
				IN CONTO RESIDUI	IN CONTO COMPETENZA	T O T A L E	ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	RESIDUI PER INSUSSISTENZA O RIACCERTA MENTO	PROVENIENTI DA ESERCIZI PRECEDENTI	FORMATI ESERCIZIO COMPETENZA	T O T A L E						
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11					
	TITOLO 4 - ENTRATE PER ATTIVITA' IN CONTO CAPITALE																
	Upb 1 - TRASFERIMENTI DALLA REGIONE, DALLO STATO E DA ALTRI ENTI																
40101	Esecuzione in concessione di opere pubbliche dalla Regione	1.285.932,69	681.282,02	601.151,92	21.947,46	623.099,38	468.692,35	190,21	654.610,56	446.744,89	1.101.355,45	-212.589,67					
40102	Esecuzione in concessione di opere pubbliche dallo Stato	18.700,00	0,00	6.652,33	0,00	6.652,33	0,00	0,00	12.047,67	0,00	12.047,67	0,00					
40103	Esecuzione in concessione di opere pubbliche da altri Enti																
	Totale Upb 1	1.274.632,69	681.282,02	607.804,25	21.947,46	629.751,71	468.692,35	190,21	666.658,23	446.744,89	1.113.403,12	-212.589,67					
	Upb 2 - QUOTA LAVORI A CARICO CONSORZIATI																
40201	Ruoli su opere pubbliche																
40202	Ruoli su opere private																
	Totale Upb 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
	RIPILOGO TITOLO 4 - ENTRATE PER ATTIVITA' IN CONTO CAPITALE																
	Upb 1 - TRASFERIMENTI DALLA REGIONE, DALLO STATO E DA ALTRI ENTI	1.274.632,69	681.282,02	607.804,25	21.947,46	629.751,71	468.692,35	190,21	666.658,23	446.744,89	1.113.403,12	-212.589,67					
	Upb 2 - QUOTA LAVORI A CARICO CONSORZIATI																
	TOTALI TITOLO 4	1.274.632,69	681.282,02	607.804,25	21.947,46	629.751,71	468.692,35	190,21	666.658,23	446.744,89	1.113.403,12	-212.589,67					
	TITOLO 5 ENTRATE DA OPERAZIONI FINANZIARIE																
	Upb 2 - OPERAZIONI FINANZIARIE A BREVE, MEDIO E LUNGO TERMINE																
50201	Assunzione di mutui diversi																
50202	Assunzione di mutui diversi disavanzo esercizi pregressi	0,00	693.875,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0					
50203	Prestiti e anticipazioni																
	Totale Upb 2	0,00	993.875,33	0,00	160.000,00	160.000,00	160.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-140.000,00					
	RIPILOGO TITOLO 5 - ENTRATE DA OPERAZIONI FINANZIARIE																
	Upb 2 - OPERAZIONI FINANZIARIE A BREVE, MEDIO E LUNGO TERMINE	0,00	993.875,33	0,00	160.000,00	160.000,00	160.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-833.875,33					
	TOTALI TITOLO 5	0,00	993.875,33	0,00	160.000,00	160.000,00	160.000,00	0	0	-	-	-833.875,33					

TITOLO	DESCRIZIONE DEL CAPITOLO	RESIDUI ATTIVI	FINANZIAMENTI DEFINITIVI COMPETENZA	R I S C O S S I O N I					ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	ELIMINAZIONE RESIDUI PER INSUSSISTENZA O RIACCERTA MENTO	RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE			ECONOMIE SU STANZIAMENTI DEFINITIVI
				IN CONTO RESIDUI	IN CONTO COMPETENZA	T O T A L E	PROVENIENTI DA ESERCIZI PRECEDENTI	FORMATI ESERCIZIO COMPETENZA			T O T A L E			
												3	4	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11				
	TITOLO 6													
	CONTABILITA' SPECIALI													
	Upb 1 - PARTITE DI GIRO													
60101	Incasso di depositi cauzionali passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60102	Incasso di depositi cauzionali attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60103	Recupero di fondi anticipati all'economato	1.500,00	6.000,00	1.500,00	4.500,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00
60104	Ritenute erariali sulle retribuzioni al personale	0,00	164.300,00	0,00	147.961,48	147.961,48	147.961,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-16.338,52
60105	Ritenute previdenziali sulle retribuzioni al personale	0,00	110.000,00	0,00	73.119,10	73.119,10	73.119,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60106	Ritenute diverse sulle retribuzioni al personale	0,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.000,00
60107	Entrate per anticipazioni su contributi statali e regionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60108	Incasso di somme per conto terzi	0,00	25.000,00	0,00	24.936,15	24.936,15	24.936,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-63,85
60109	Ritenute d'acconto	0,00	40.000,00	0,00	24.166,42	24.166,42	24.166,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.833,58
60110	Ritenute previdenziali per collaborazioni	0,00	6.000,00	0,00	5.192,63	5.192,63	5.192,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-807,37
60111	Gestioni speciali conto IVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60112	Accantonamento TFR	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.000,00
60113	Partite varie	0,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-12.000,00
	Totale Upb 6	1.500,00	391.300,00	1.500,00	279.875,78	281.375,78	281.375,78	0,00	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	-109.924,22
	RIEPILOGO TITOLO 6													
	CONTABILITA' SPECIALI													
	Upb 1 - PARTITE DI GIRO													
	TOTALI TITOLO 6	1.500,00	391.300,00	1.500,00	279.875,78	281.375,78	281.375,78	0,00	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	-109.924,22

A M B I T O	DESCRIZIONE DEL CAPITOLO	RESIDUI PASSIVI	FINANZIAMENTI DEFINITIVI COMPETENZA	P A G A M E N T I					USCITE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO	ELIMINAZIONE		RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE			ECONOMIE DI IMPEGNI SU STANZIAMENTI DEFINITIVI
				IN CONTO RESIDUI	IN CONTO COMPETENZA	T O T A L E	RESIDUI PER INSUSISTENZA O RILACCERTA MENTO	PROVENIENTI DA ESERCIZI PRECEDENTI		FORMATESI ESERCIZIO COMPETENZA	T O T A L E				
												COMPETENZA	T O T A L E	COMPETENZA	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11					
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE ESERCIZIO PRECEDENTE		693.875,33												
	DISAVANZO DI CASSA														
	AMBITO A SEPE DI FUNZIONAMENTO														
	Upb 1 - Spese per gli organi istituzionali														
A0101	Competenze e oneri accessori per gli organi di amministrazione	20.066,94	87.765,00	0,00	80.623,31	80.623,31	87.445,31	0,00	20.066,94	6.822,00	26.888,94				-319,69
A0102	Competenze e oneri accessori per i revisori dei conti	75.482,70	23.346,00	37.018,46	0,00	37.018,46	23.346,00	0,00	38.434,24	23.346,00	61.780,24				0,00
A0103	Spese svolgimento elezioni consorziali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
A0104	Spese di rappresentanza	348,27	2.500,00	0,00	2.487,63	2.487,63	2.487,63	0,00	348,27	0,00	348,27				-12,37
A0105	Spese diverse	968,68	4.800,00	0,00	4.038,13	4.038,13	4.038,13	0,00	968,68	0,00	968,68				-761,87
	Totale Upb 1	96.836,59	118.411,00	37.018,46	87.149,07	124.167,53	117.317,07	0,00	59.818,13	30.168,00	89.986,13				-1.093,93
	Upb 2 - Spese per il personale														
A0201	Retribuzioni e altre competenze	57.222,38	660.504,00	45.750,71	630.118,71	675.869,42	660.498,71	0,00	11.471,67	30.380,00	41.851,67				-5,29
A0202	Oneri sociali, previdenziali e assistenza li a carico del Consorzio	542.732,75	242.000,00	21.488,33	49.161,46	70.649,79	241.273,65	0,00	521.244,42	192.112,19	713.356,61				-726,35
A0203	Trattamento di fine rapporto	264.785,12	59.770,00	12.718,07	0,00	12.718,07	45.290,00	0,00	252.067,05	45.290,00	297.357,05				-14.480,00
A0204	Spese varie per il personale	2.574,00	33.000,00	0,00	32.885,16	32.885,16	32.885,16	0,00	2.574,00	0,00	2.574,00				-14,84
A0205	Pensioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
	Totale Upb 2	867.314,25	995.274,00	79.957,11	712.165,33	792.122,44	979.947,52	0,00	787.357,14	267.782,19	1.055.139,33				-15.326,48
	Upb 3 - Acquisto di beni di consumo e servizi														
A0301	Spese per il funzionamento degli uffici	19.651,29	34.000,00	11.843,63	30.181,33	42.024,96	33.747,45	623,00	7.184,66	3.566,12	10.750,78				-252,55
A0302	Spese per la partecipazione ad Enti e associazioni	72.936,39	16.415,58	5.500,00	0,00	5.500,00	16.400,00	0,00	67.436,39	16.400,00	83.836,39				-15,58
A0303	Spese per gli automezzi di servizio	0,00	2.422,50	0,00	2.377,07	2.377,07	2.377,07	0,00	0,00	0,00	0,00				-45,43
A0304	Canoni, imposte, tasse e tributi vari.	20.632,05	16.042,00	4.994,22	4.912,07	9.906,29	15.977,22	0,00	15.637,83	11.065,15	26.702,98				-64,78
A0305	Spese legali, notariali e di consulenza	33.027,10	54.000,00	24.867,92	35.735,42	60.603,34	53.820,42	0,00	8.159,18	18.085,00	26.244,18				-179,58
A0306	Premi di assicurazione	13.845,75	20.575,00	11.063,67	7.498,39	18.562,06	20.536,33	1.023,55	1.758,53	13.037,94	14.796,47				-38,67
	RCA AAPI27 € 795,41														
	Kasco € 179,53														
A0307	Studi, piani, programmi, progettazioni, direzione lavori e collaudi	182.296,64	65.500,00	59.431,37	50.400,35	109.831,72	65.427,35	0,00	122.865,27	15.027,00	137.892,27				-72,65
A0308	Spese diverse	31.660,61	11.000,00	5.975,62	10.587,35	16.562,97	11.000,00	9,71	25.675,28	412,65	26.087,93				0,00
	Totale Upb 3	374.049,83	219.955,08	123.676,43	141.691,98	265.368,41	219.285,84	1.656,26	248.717,14	77.593,86	326.311,00				-669,24

A M B I T O	DESCRIZIONE DEL CAPITOLO	RESIDUI PASSIVI	FINANZIAMENTI DEFINITIVI COMPETENZA	P A G A M E N T I					USCITE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO	ELIMINAZIONE			RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE			ECONOMIE DI IMPEGNI SU STANZIAMENTI DEFINITIVI
				IN CONTO RESIDUI	IN CONTO COMPETENZA	T O T A L E	RESIDUI PER INSUSSISTENZA O RIACCERTA MENTO	PROVENIENTI DA ESERCIZI PRECEDENTI		FORMATESI ESERCIZIO COMPETENZA	T O T A L E	T O T A L E				
													3	4	5	
	Upb 4 - Partite che si compensano nelle entrate	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10					
A0401	Disarcichi e rimborsi di contributi di bonifica e irrigazione	0,00	2.000,00	0,00	441,34	441,34	441,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.558,56			
A0402	Compensi di riscossione per ruoli di contribuzione e per altre entrate	0,00	43.800,00	0,00	43.337,52	43.337,52	43.337,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-462,48			
A0403	Altre poste correttive delle entrate	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00			
	Totale Upb 4	0,00	47.800,00	0,00	43.778,86	43.778,86	43.778,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.021,14			
A0501	Upb 5 - Oneri finanziari															
	Competenze bancarie per il servizio di cassa e anticipazioni	4.041,11	26.000,00	4.041,11	11.984,92	16.026,03	17.061,34	0,00	0,00	5.076,42	5.076,42	5.076,42	-8.938,56			
A0502	Quote capitale rate ammortamento mutui	0,00	219.120,00	0,00	147.145,73	147.145,73	147.145,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-71.974,27			
A0503	Quote interessi rate ammortamento mutui.	0,00	67.151,00	0,00	45.123,63	45.123,63	45.123,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-22.027,37			
	Totale Upb 5	4.041,11	312.271,00	4.041,11	204.254,28	208.295,39	209.330,70	0,00	0,00	5.076,42	5.076,42	5.076,42	-102.940,30			
A0601	Upb 6 - Fondi e accantonamenti															
	Fondo di riserva	0,00	31.535,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-31.535,90			
A0602	Oneri vari straordinari															
	Totale Upb 6	0,00	31.535,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-31.535,90			
A0701	Upb 7 - Ammortamento di beni strumentali															
	Beni modili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
A0702	Beni immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	Totale Upb 7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	RIEPILOGO AMBITO A															
	Spese di funzionamento															
	Upb 1 - Spese per gli organi istituzionali	96.836,59	118.411,00	37.018,46	87.149,07	124.167,53	117.317,07	0,00	59.818,13	30.168,00	89.986,13	89.986,13	-1.093,93			
	Upb 2 - Spese per il personale	867.314,25	995.274,00	79.957,11	712.165,33	792.122,44	979.947,52	0,00	787.357,14	267.782,19	1.055.139,33	1.055.139,33	-15.326,48			
	Upb 3 - Acquisto di beni di consumo e servizi	374.049,83	219.955,08	123.676,43	141.691,98	265.368,41	219.285,84	1.656,26	248.717,14	77.593,86	326.311,00	326.311,00	-669,24			
	Upb 4 - Partite che si compensano nelle entrate	0,00	47.800,00	0,00	43.778,86	43.778,86	43.778,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.021,14			
	Upb 5 - Oneri finanziari	4.041,11	312.271,00	4.041,11	204.254,28	208.295,39	209.330,70	0,00	0,00	5.076,42	5.076,42	5.076,42	-102.940,30			
	Upb 6 - Fondi e accantonamenti	0,00	31.535,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-31.535,90			
	Upb 7 - Ammortamento di beni strumentali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	TOTALI AMBITO A	1.342.241,78	1.725.246,96	244.693,11	1.189.039,52	1.433.732,63	1.569.659,99	1.656,26	1.095.892,41	380.620,47	1.476.512,88	1.476.512,88	-155.586,99			

A M B I T O	DESCRIZIONE DEL CAPITOLO	RESIDUI PASSIVI	FINANZIAMENTI		P A G A M E N T I					USCITE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO	ELIMINAZIONE		RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE				ECONOMIE DI IMPEGNI SU STANZIAMENTI DEFINITIVI
			DEFINITIVI COMPETENZA	IN CONTO RESIDUI	IN CONTO COMPETENZA	T O T A L E	RESIDUI PER INSUSSISTENZA O RACCERTA MENTO	PROVENIENTI DA ESERCIZI PRECEDENTI			FORMATESI ESERCIZIO COMPETENZA	T O T A L E					
								8	9				10				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10								
	AMBITO B																
	SPESA PER ATTIVITA' ISTITUZIONALI																
	Upb 1 - Manutenzione																
B0101	Lavori di manutenzione eseguiti in concessione	85.403,94	14.500,00	19.123,88	1.394,78	20.518,66	14.480,79	1.497,06	64.783,00	13.056,01	77.839,01	-49,21					
B0102	Lavori di manutenzione con oneri a carico del Consorzio	14.228,80	11.500,00	6.309,47	10.710,60	17.020,07	11.098,58	7,45	7.911,88	387,98	8.299,86	-401,42					
B0103	Lavori di manutenzione per attivita' in convenzione	39.016,51	10.500,00	12.000,87	0,00	12.000,87	10.036,37	0,00	27.015,64	10.036,37	37.052,01	-463,63					
	Totale Upb 1	138.649,25	36.500,00	37.434,22	12.105,38	49.539,60	35.585,74	1.504,51	99.710,52	23.480,36	123.190,88	-914,26					
	Upb 2 - Gestione impianti idrovori e loro pertinenze																
B0201	Spese di manutenzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
B0202	Spese di esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
	Totale Upb 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
	Upb 3 - Acquisto e manutenzione straordinaria beni strumentali																
B0301	Beni immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
B0302	Automezzi, macchine operatrici e attrezzature varie.	22.612,39	24.000,00	8.925,77	4.788,00	13.713,77	18.139,38	54,80	13.631,82	13.351,38	26.983,20	-5.860,62					
B0303	Mobili d'arredo e macchine d'ufficio	15.003,60	1.500,00	3.522,30	0,00	3.522,30	0,00	0,00	11.481,30	0,00	11.481,30	-1.500,00					
B0304	Titolli e partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
	Totale Upb 3	37.615,99	25.500,00	12.448,07	4.788,00	17.236,07	18.139,38	54,80	25.113,12	13.351,38	38.464,50	-7.360,62					
	Upb 4 - Esercizio e manutenzioni beni strumentali																
B0401	Beni Immobili	0,00															
B0402	Automezzi, macchine operatrici e attrezzature varie.	4.727,81	18.000,00	2.838,53	11.504,00	14.342,53	13.429,16	€ 7,20	1.882,08	1.925,16	3.807,24	-4.570,84					
B0403	Mobili d'arredo e macchine d'ufficio	1.350,00	1.500,00	1.172,30	0,00	1.172,30	1.435,37	177,70	0,00	1.435,37	1.435,37	-64,63					
	Totale Upb 4	6.077,81	19.500,00	4.010,83	11.504,00	15.514,83	14.864,53	184,90	1.882,08	3.360,53	5.242,61	-4.635,47					
	Upb 5 - Impianti irrigui e altri																
B0501	Impianti irrigui	510.603,87	125.000,00	17.461,88	2.868,86	20.330,74	124.904,52	0,00	493.141,99	122.035,66	615.177,65	-95,48					
B0502	Altri.																
	Totale Upb 5	510.603,87	125.000,00	17.461,88	2.868,86	20.330,74	124.904,52	0,00	493.141,99	122.035,66	615.177,65	-95,48					

A M B I T O	DESCRIZIONE DEL CAPITOLO	RESIDUI PASSIVI	FINANZIAMENTI		P A G A M E N T I					USCITE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO	ELIMINAZIONE RESIDUI PER INSUSSISTENZA O RIACCERTA MENTO	RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE			ECONOMIE DI IMPEGNI SU STANZIAMENTI DEFINITIVI	
			DEFINITIVI COMPETENZA	IN CONTO RESIDUI	IN CONTO COMPETENZA	T O T A L E	6	7	8			9	10			
														11		
	RIASSUNTO AMBITO B SPESA PER ATTIVITA' ISTITUZIONALI															
	Upb 1 - Manutenzione	138.649,25	36.500,00	37.434,22	12.105,38	49.539,60	35.585,74	1.504,51	99.710,52	23.480,36	123.190,88	-914,26				
	Upb 2 - Gestione impianti idrovori e loro pertinenze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	Upb 3 - Acquisto e manutenzione straordinaria beni strumentali	37.615,99	25.500,00	12.448,07	4.788,00	17.236,07	18.139,38	54,80	25.113,12	13.351,38	38.464,50	-7.360,62				
	Upb 4 - Esercizio e manutenzioni beni strumentali	6.077,81	19.500,00	4.010,83	11.504,00	15.514,83	14.864,53	184,90	1.882,08	3.360,53	5.242,61	-4.635,47				
	Upb 5 - Impianti irrigui e altri	510.603,87	125.000,00	17.461,88	2.868,86	20.330,74	124.904,52	0,00	493.141,99	122.035,66	615.177,65	-95,48				
	TOTALI AMBITO B	692.946,92	206.500,00	71.355,00	31.266,24	102.621,24	193.494,17	1.744,21	619.847,71	162.227,93	782.075,64	-13.005,83				

A M B I T O	DESCRIZIONE DEL CAPITOLO	RESIDUI PASSIVI	FINANZIAMENTI DEFINITIVI COMPETENZA	P A G A M E N T I					USCITE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO	ELIMINAZIONE RESIDUI PER INSUSISTENZA O RIACCERTA MENTO	RESIDUI PASSIVI DA REPORTARE			ECONOMICI DI IMPEGNI SU STANZIAMENTI DEFINITIVI
				IN CONTO RESIDUI	IN CONTO COMPETENZA	T O T A L E	PROVENIENTI DA ESERCIZI PRECEDENTI	FORMATESI ESERCIZIO			T O T A L E			
												COMPETENZA	COMPETENZA	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10					
	AMBITO C SPESE PER INVESTIMENTO													
	Upb 1 - Esecuzione in concessione di opere pubbliche di bonifica													
		2.466.964,22	681.282,02	860.017,59	0,00	468.692,35	319,16	1.606.627,47	468.692,35	2.075.319,82	-212.589,67			
C0101	Per conto della Regione	2.466.964,22	681.282,02	860.017,59	0,00	468.692,35	319,16	1.606.627,47	468.692,35	2.075.319,82	-212.589,67			
C0102	Per conto dello Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
C0103	Per conto di altri Enti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	Totale Upb 1	2.466.964,22	681.282,02	860.017,59	0,00	468.692,35	319,16	1.606.627,47	468.692,35	2.075.319,82	-212.589,67			
	RIASSUNTO AMBITO C SPESE PER INVESTIMENTO													
	Upb 1 - Esecuzione in concessione di opere pubbliche di bonifica	2.466.964,22	681.282,02	860.017,59	0,00	468.692,35	319,16	1.606.627,47	468.692,35	2.075.319,82	-212.589,67			
	TOTALE AMBITO C	2.466.964,22	681.282,02	860.017,59	0,00	468.692,35	319,16	1.606.627,47	468.692,35	2.075.319,82	-212.589,67			
	AMBITO D OPERAZIONI FINANZIARIE													
	Upb 2 - Estinzione di debiti finanziari diversi													
D0201	Debiti finanziari diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
D0202	Prestiti e anticipazioni	80.000,00	300.000,00	80.000,00	50.000,00	160.000,00	0,00	0,00	110.000,00	110.000,00	-140.000,00			
	Totale Upb 2	80.000,00	300.000,00	80.000,00	50.000,00	160.000,00	0,00	0,00	110.000,00	110.000,00	-140.000,00			
	RIASSUNTO AMBITO D OPERAZIONI FINANZIARIE													
	Upb 2 - Estinzione di debiti finanziari diversi	80.000,00	300.000,00	80.000,00	50.000,00	160.000,00	0,00	0,00	110.000,00	110.000,00	-140.000,00			
	TOTALE AMBITO D	80.000,00	300.000,00	80.000,00	50.000,00	160.000,00	0,00	0,00	110.000,00	110.000,00	-140.000,00			

A M B I T O	DESCRIZIONE DEL CAPITOLO	RESIDUI PASSIVI	FINANZIAMENTI DEFINITIVI COMPETENZA	P A G A M E N T I					USCITE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO	ELIMINAZIONE			ECONOMIE DI IMPEGNI SU STANZIAMENTI DEFINITIVI
				IN CONTO RESIDUI	IN CONTO COMPETENZA	T O T A L E	RESIDUI PER INSUSSISTENZA O RIACCERTA MENTO	RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE					
								PROVENIENTI DA ESERCIZI PRECEDENTI		FORMATESI ESERCIZIO COMPETENZA	T O T A L E		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10				
	AMBITO E CONTABILITA' SPECIALI												
	Upb 1 - Partite di giro												
E0101	Restituzione depositi cauzionali attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E0102	Costituzione di depositi cauzionali passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E0103	Fondi anticicli all'economia	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E0104	Versamento ritenute erariali sulle retribuzioni di personale	260.339,19	164.300,00	82.042,32	47.413,99	147.961,48	0,00	178.296,87	100.547,49	278.844,36	-16.338,52	-16.338,52	-16.338,52
E0105	Versamento ritenute previdenziali sulle retribuzioni di personale	124.289,01	110.000,00	33.251,52	57.346,05	90.597,57	0,00	73.119,10	15.773,05	106.810,54	-36.880,90	-36.880,90	-36.880,90
E0106	Versamento ritenute diverse sulle retribuzioni di personale	1.168,89	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.168,89	0,00	0,00	0,00	-8.000,00
E0107	Uscite per anticipazione su contributi statali e regionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E0108	Pagamento di somme per conto terzi	43.679,35	25.000,00	268,40	22.907,53	24.936,15	0,00	43.410,95	2.028,62	45.439,57	-63,85	-63,85	-63,85
E0109	Versamento ritenute d'acconto	49.331,82	40.000,00	28.165,00	9.933,37	24.166,42	2,28	21.164,54	14.233,05	35.397,59	-15.833,58	-15.833,58	-15.833,58
E0110	Versamento ritenute previdenziali per collaborazioni	6.164,49	6.000,00	1.034,04	4.753,24	5.787,28	0,00	5.130,45	439,39	5.569,84	-807,37	-807,37	-807,37
E0111	Gestioni speciali conto IVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E0112	Tfr personale	1.432,96	20.000,00	1.432,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00
E0113	Partite varie	2.289,06	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.289,06	0,00	2.289,06	-12.000,00	-12.000,00	-12.000,00
	Totale Upb 1	488.694,77	391.300,00	146.194,24	148.354,18	294.548,42	2,28	342.498,25	133.021,60	475.519,85	-109.924,22	-109.924,22	-109.924,22
	RIASSUNTO AMBITO E CONTABILITA' SPECIALI												
	Upb 1 - Partite di giro	488.694,77	391.300,00	146.194,24	148.354,18	294.548,42	2,28	342.498,25	133.021,60	475.519,85	-109.924,22	-109.924,22	-109.924,22
	TOTALE AMBITO E	488.694,77	391.300,00	146.194,24	148.354,18	294.548,42	2,28	342.498,25	133.021,60	475.519,85	-109.924,22	-109.924,22	-109.924,22

A M B I T O	DESCRIZIONE DEL CAPITOLO	RESIDUI PASSIVI	FINANZIAMENTI DEFINITIVI COMPETENZA	P A G A M E N T I		T O T A L E	USCITE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO	ELIMINAZIONE RESIDUI PER INSUSSISTENZA O RACCERTA AMBITO	RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE			ECONOMICI SU STANZIAMENTI DEFINITIVI										
				IN CONTO RESIDUI	IN CONTO COMPETENZA				DA ESERCIZI PRECEDENTI	FORMATESI ESERCIZIO COMPETENZA	T O T A L E											
													IN CONTO COMPETENZA	T O T A L E	IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11												
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE ESERCIZIO PRECEDENTE DISAVANZO DI CASSA												683.875,33										
A SPESE DI FUNZIONAMENTO																						
Uda. A01	Spese di funzionamento organi istituzionali	96.836,59	118.411,00	37.018,46	87.149,07	124.167,53	117.317,07	0,00	59.818,13	30.168,00	89.886,13	-1.093,93										
Uda. A02	Spese per il personale	867.314,25	995.274,00	79.957,11	712.165,33	792.122,44	979.947,52	0,00	787.357,14	257.782,19	1.055.139,33	-15.326,48										
Uda. A03	Acquisto di beni di consumo e di servizio	374.049,83	219.956,08	123.676,43	141.691,98	266.368,41	219.285,84	1.656,26	248.717,14	77.593,86	326.311,00	-669,24										
Uda. A04	Partita che si compensano nella entrata	0,00	47.800,00	0,00	43.778,96	43.778,86	43.778,96	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.021,14										
Uda. A05	Oneri finanziari	4.041,11	312.271,00	4.041,11	204.254,28	208.295,39	209.330,70	0,00	0,00	5.076,42	5.076,42	-102.940,30										
Uda. A06	Fondi e eccedenze	0,00	31.535,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-31.535,90										
Uda. A07	Ammortamento dei beni strumentali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
TOTALE AMBITO A		1.342.241,78	1.725.246,98	244.693,11	1.189.039,52	1.433.732,63	1.569.659,99	1.656,26	1.095.892,41	380.620,47	1.476.512,88	-155.586,99										
B ATTIVITA' ISTITUZIONALI																						
Uda. B01	Manutenzione	138.649,25	36.500,00	37.434,22	12.105,38	48.539,60	35.585,74	1.504,51	99.740,52	23.480,36	123.190,88	-914,26										
Uda. B02	Gestione impianti idrovori e loro pertinenze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
Uda. B03	Assicurazione e manutenzione assicurazione beni strumentali	37.615,99	25.500,00	12.448,07	4.788,00	17.236,07	18.139,38	54,80	25.113,12	13.351,38	38.464,50	-7.360,62										
Uda. B04	Esercizi e manutenzioni beni strumentali	6.077,81	19.500,00	4.010,83	11.504,00	15.514,83	14.864,55	184,90	1.882,08	3.360,53	5.242,61	-4.635,47										
Uda. B05	Impianti ingui e altri	510.603,87	125.000,00	17.461,88	2.868,96	20.330,74	124.904,52	0,00	493.141,99	122.035,66	615.177,65	-95,48										
TOTALE AMBITO B		692.946,92	206.500,00	71.385,00	31.266,24	102.621,24	193.494,17	1.744,21	619.847,71	162.227,93	782.075,64	-13.005,83										
C SPESE PER INVESTIMENTO																						
Uda. C01	Esecuzioni in concessione di opere pubbliche di beneficenza	2.466.964,22	681.282,02	860.017,59	0,00	860.017,59	468.692,35	319,16	1.605.627,47	468.692,35	2.075.319,82	-212.589,67										
Uda. C02	Esecuzione di opere private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
Uda. C03	Chiusi lavori a carico autorizzati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
TOTALE AMBITO C		2.466.964,22	681.282,02	860.017,59	0,00	860.017,59	468.692,35	319,16	1.605.627,47	468.692,35	2.075.319,82	-212.589,67										
D OPERAZIONI FINANZIARIE																						
Uda. D01	Concessioni di crediti a prestiti	80.000,00	300.000,00	80.000,00	50.000,00	130.000,00	160.000,00	0,00	0,00	110.000,00	110.000,00	-140.000,00										
Uda. D02	Estinzioni di debiti finanziari diversi	80.000,00	300.000,00	80.000,00	50.000,00	130.000,00	160.000,00	0,00	0,00	110.000,00	110.000,00	-140.000,00										
TOTALE AMBITO D		80.000,00	300.000,00	80.000,00	50.000,00	130.000,00	160.000,00	0,00	0,00	110.000,00	110.000,00	-140.000,00										
E CONTABILITA' SPECIALI																						
Uda. E01	Partite di giro	488.694,77	391.300,00	146.194,24	148.354,18	294.548,42	281.375,78	2,28	342.498,25	133.021,60	475.519,85	-109.924,22										
TOTALE AMBITO E		488.694,77	391.300,00	146.194,24	148.354,18	294.548,42	281.375,78	2,28	342.498,25	133.021,60	475.519,85	-109.924,22										
TOTALE GENERALE DELLE USCITE												5.070.847,69	3.998.204,33	1.402.259,94	1.418.659,94	2.820.919,88	2.673.222,29	3.721,91	3.664.865,84	1.254.562,35	4.919.428,19	-631.106,71

I T O L O	DESCRIZIONE DEL CAPITOLO	RESIDUI ATTIVI	FINANZIAMENTI DEFINITIVI COMPETENZA	R I S C O S S I O N I				ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	ELIMINAZIONE RESIDUI PER INSUSSISTENZA O RIACCERTA MENTO	RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE			ECONOMIE SU STANZIAMENTI DEFINITIVI
				IN CONTO RESIDUI	IN CONTO COMPETENZA	T O T A L E	ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO			PROVENIENTI DA ESERCIZI PRECEDENTI	FORMATESI ESERCIZIO COMPETENZA	T O T A L E	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
I	ATTIVITA' ORD. DERIV. DAI CONSORZIATI												
	Upp 101 - Contribuzione generale	637.841,14	860.985,64	36.715,41	665.661,53	702.276,94	854.284,90	16.867,17	584.258,56	188.703,37	772.961,93	-6.720,74	
	Upp 0102 - Contribuzione per specifiche attività istituzionali	604.635,48	362.996,20	8.113,07	206.304,75	214.417,82	357.795,23	14.137,00	582.385,41	151.480,48	733.875,89	-5.200,97	
	Totale Titolo I	1.242.476,62	1.223.981,84	44.828,48	871.866,28	916.694,76	1.212.060,13	31.004,17	1.166.643,97	340.193,85	1.506.837,82	-11.921,71	
II	ATT. ORD. DERIVANTE DA TRASFERIMENTI												
	Upp 201 - Rimborso spese generali sui lavori in concessione	249.401,33	96.077,13	136.291,48	42.259,72	178.491,20	96.077,13	1.429,35	111.740,50	53.817,41	165.557,91	0,00	
	Upp 202 - Manutenzione delle opere di bonifica	369.822,58	81.500,00	119.519,29	0,00	119.519,29	75.200,00	2.633,00	247.670,29	75.200,00	322.870,29	-6.300,00	
	Upp 203 - Gestione attività in concessione	€ 1.360.914,93	€ 472.866,01	€ 226.250,00	€ 84.059,45	€ 310.309,46	€ 434.764,28	€ 989,66	€ 1.133.675,27	€ 350.704,93	€ 1.484.380,10	€ 38.101,73	
	Totale Titolo II	1.980.138,84	650.443,14	482.000,77	126.319,17	608.319,94	606.041,41	5.052,01	1.493.086,06	479.722,24	1.972.808,30	-44.401,73	
III	ALTRE ENTRATE												
	Upp 301 - Proventi patrimoniali	7.716,36	9.000,00	7606,54	214,88	7821,42	3.014,88	109,92	0,00	2.800,00	2.800,00	-5.986,12	
	Upp 302 - Partite che si compensano nella spesa	95.653,81	40.322,00	5470,00	5000,00	10470,00	40.322,00	0,00	90.183,81	35.322,00	125.505,81	0,00	
	Upp 0303 - Somme non attribuibili	406,80	8.000,00	406,80	2.429,53	2836,33	3.206,44	0,00	0,00	776,91	776,91	-4.793,56	
	Upp 0304 - Alienazione di beni strumentali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Upp 0305 - Ammortamento di beni strumentali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale Titolo III	103.778,97	57.322,00	13.483,34	7.644,41	21.127,75	46.543,32	109,82	90.183,81	38.898,91	128.082,72	-10.778,68	
IV	ENTRATE IN CONTO CAPITALE												
	Upp 401 - Trasferimento dalla Regione, Stato, altri enti	1.274.662,69	681.282,02	607.804,25	21.947,46	629.751,71	468.692,35	190,21	666.658,23	446.744,89	1.113.403,12	-272.589,67	
	Upp 0402 - Quota lavori a carico consorziati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale Titolo IV	1.274.662,69	681.282,02	607.804,25	21.947,46	629.751,71	468.692,35	190,21	666.658,23	446.744,89	1.113.403,12	-272.589,67	
V	OPERAZIONE FINANZIARIE												
	Upp 501 - Riscossioni di credito e recuperi vari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Upp 502 - Operazioni finanziarie a breve, medio	0,00	993.875,33	0,00	160.000,00	180.000,00	180.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-833.875,33	
	Totale Titolo V	0,00	993.875,33	0,00	160.000,00	180.000,00	180.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-833.875,33	
VI	CONTABILITA' SPECIALI												
	Upp 601 - Partite di giro	1.500,00	391.300,00	1.500,00	279.875,78	281.375,78	281.375,78	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	-109.924,22	
	Totale Titolo VI	1.500,00	391.300,00	1.500,00	279.875,78	281.375,78	281.375,78	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	-109.924,22	
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	4.602.545,12	3.998.204,33	1.149.616,84	1.467.653,10	2.617.269,94	2.774.712,99	36.356,21	3.416.572,07	1.307.059,89	4.723.631,96	-1.223.491,34	

CONSORZIO DI BONIFICA N. 8 " CONCA DI SORA "

GESTIONE DI CASSA

FONDO DI CASSA AL 01/01/2014	€	-225.572,76
RISCOSSIONI	€	2.617.269,94
PAGAMENTI	€	<u>-2.820.919,88</u>
DISAVANZO DI CASSA AL 31/12/2014		-429.222,70

GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATE ACCERTATE	€	2.774.712,99
USCITE IMPEGNATE	€	<u>-2.673.222,29</u>
AVANZO DI COMPETENZA AL 31/12/2014	€	101.490,70

GESTIONE RESIDUI

<u>ATTIVI</u>		
PRECEDENTI	€	3.416.572,07
DELLA COMPETENZA	€	<u>1.307.059,89</u>
<u>PASSIVI</u>		
PRECEDENTI	€	-3.664.865,84
DELLA COMPETENZA	€	<u>-1.254.562,35</u> -€
		4.919.428,19

CONSORZIO DI BONIFICA N. 8 " CONCA DI SORA "
RENDICONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 2014

DISAVANZO INIZIALE DI CASSA AL 01/01/2014

DI RESIDUO	DI COMPETENZA	-225.572,76
1.149.616,84	1.467.653,10	2.617.269,94

PAGAMENTI	DI RESIDUO	DI COMPETENZA	-2.820.919,88
	-1.402.259,94	-1.418.659,94	

DISAVANZO DI CASSA AL 31/12/2014	DI RESIDUO	DI COMPETENZA	-429.222,70
	3.416.572,07	1.307.059,89	4.723.631,96

RESIDUI ATTIVI	DI RESIDUO	DI COMPETENZA	4.723.631,96
	3.416.572,07	1.307.059,89	

RESIDUI PASSIVI	DI RESIDUO	DI COMPETENZA	-4.919.428,19
	-3.664.865,84	-1.254.562,35	

DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2014			-625.018,93
--	--	--	-------------

CONSORZIO DI BONIFICA N. 8 " CONCA DI SORA "

CONTO DEL PATRIMONIO

ATTIVITA'	ANNO 2013	ANNO 2014	DIFFERENZE
AVANZO DI CASSA AL 31/12/2014	€ -	€ -	€ -
RESIDUI ATTIVI	€ 4.602.545,12	€ 4.723.631,96	€ 121.086,84
CONTRIBUTO REGIONALE SULLE	€ 121.904,97	€ 85.806,06	-€ 36.098,91
QUOTE DI AMMORTAMENTI MUTUI			€ -
BENI MOBILI DELL'ENTE	€ 13.800,00	€ 12.660,00	-€ 1.140,00
BENI STRUMENTALI DELL'ENTE	€ 201.110,10	€ 192.221,10	-€ 8.889,00
PASSIVITA'	€ 4.939.360,19	€ 5.014.319,12	€ 74.958,93
DISAVANZO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2014	€ 225.572,76	€ 429.222,70	€ 203.649,94
RESIDUI PASSIVI	€ 5.070.847,69	€ 4.919.428,19	-€ 151.419,50
MUTUI IN AMMORTAMENTO	€ 983.433,08	€ 791.173,77	-€ 192.259,31
RIPILOGO SITUAZIONE FINANZIARIA PATRIMONIALE	€ 6.279.853,53	€ 6.139.824,66	-€ 140.028,87
ATTIVITA'	€ 4.939.360,19	€ 5.014.319,12	€ 74.958,93
PASSIVITA'	€ 6.279.853,53	€ 6.139.824,66	-€ 140.028,87
DIFFERENZA	-€ 1.340.493,34	-€ 1.125.505,54	€ 214.987,80

CONSORZIO DI BONIFICA N. 8 “ CONCA DI SORA ”

SORA (Frosinone)

COLLEGIO DEI REVISORI CONTABILI

VERBALE N. 276

L'anno 2015 il giorno 24 del mese di marzo alle ore 9,30 presso i locali del **Consorzio di Bonifica della “Conca di Sora”**, in via

Santa Rosalia n. 22, si sono riuniti i sottoindicati revisori

Dott. Massimo D'Ambrosio –Presidente-

Dott. Paolo Di Pucchio –Componente-

Dott.ssa Romina Damianti –Componente-

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Avvia la verifica del Rendiconto Finanziario esercizio 2014, esaminando le voci in entrata e in uscita in Bilancio. Vengono esaminate le entrate per attività ordinarie derivanti dai contributi dei consorziati, le altre entrate per attività in conto capitale, le entrate finanziarie ed altre. Il totale delle entrate accertate ammonta a € 2.774.712,99 e i residui attivi provenienti da esercizi precedenti ammontano a € 3.416.572,07.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

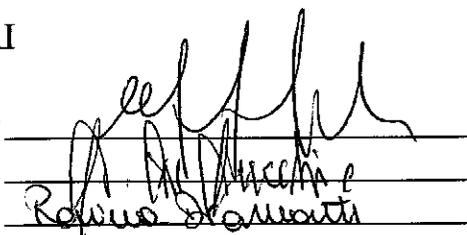
alle ore 12.15 la seduta è sciolta previa redazione lettura e sottoscrizione del presente verbale.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Massimo D'AMBROSIO

Dott. Paolo DI PUCCHIO

Dott.ssa Romina Diamanti



CONSORZIO DI BONIFICA N. 8 “ CONCA DI SORA ”

SORA (Frosinone)

COLLEGIO DEI REVISORI CONTABILI

VERBALE N. 277

L'anno 2015 il giorno 24 del mese di marzo alle ore 15,30 presso i locali del **Consorzio di Bonifica della “Conca di Sora”**, in via Santa Rosalia n. 22, si sono riuniti i sotto indicati revisori

Dott. Massimo D'Ambrosio –Presidente-

Dott. Paolo Di Pucchio –Componente-

Dott.ssa Romina Diamanti –Componente-

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Prosegue l'esame del Rendiconto Finanziario iniziato in data odierna

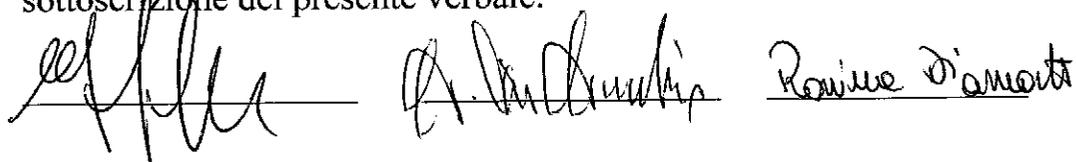
IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Comincia a prendere in esame le voci di uscita partendo dalle voci componenti le spese di funzionamento e le spese per attività istituzionali rispettivamente di € 1.569.659,99 e € 193.494,17.

Verifica le spese per investimento che ammontano a € 468.692,35.

Anche per le uscite si verifica che siano correttamente imputate ai giusti titoli di competenza e si verifica che il mastro di contabilità delle uscite sia conforme alle norme vigenti.

alle ore 18.25 la seduta è sciolta previa redazione lettura e sottoscrizione del presente verbale.

 Three handwritten signatures in black ink, positioned below the text. The first signature is on the left, the second in the middle, and the third on the right. The third signature is clearly legible as 'Romina Diamanti'.

CONSORZIO DI BONIFICA N. 8 “ CONCA DI SORA ”

SORA (Frosinone)

COLLEGIO DEI REVISORI CONTABILI

VERBALE N. 278

L'anno 2015 il giorno 25 del mese di marzo alle ore 9.30 presso la sede del consorzio di bonifica in via S. Rosalia 22, a Sora si è adunato il Collegio dei Revisori dei conti con la presenza dei Sig.ri :

Dott. Massimo D'Ambrosio Presidente

Dott. Paolo Di Pucchio Revisore

Dott.ssa Romina Diamanti Revisore



Il Presidente ,riscontra la presenza dell' intero collegio, dichiara la seduta valida ed atta a deliberare.

Il Collegio

Premesso che nelle sue riunioni ha esaminato il conto consuntivo per l'esercizio 2014 approvato dal Comitato Esecutivo con deliberazione n. 25 del 20/03/2015.

Rilevato che nel suo operato il Collegio si è uniformato allo statuto ed al regolamento di contabilità dell'Ente;

All' unanimità di voti.

Delibera

Di approvare l'allegata relazione sul rendiconto finanziario per l'esercizio 2014, del Consorzio di Bonifica n° 8 "Conca di Sora" che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

alle ore 19,30 la seduta è sciolta previa redazione lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Relazione sul rendiconto per l'esercizio 2014

Il Collegio dei Revisori

Preso in esame lo schema di rendiconto finanziario per l'esercizio 2014, predisposto dal comitato Esecutivo con deliberazione del 20/03/2015 n. 25 e consegnato all'organo di revisione in pari data , e corredato da :

- relazione al rendiconto della gestione dell' organo esecutivo e sull' attività svolta e sui risultati conseguiti;**
- elenco dei residui attivi e passivi distinto per anno di provenienza ;**
- conto del tesoriere;**
- conto del patrimonio**

Verificato e Controllato

- la corrispondenza dei risultati di ciascuna risorsa di entrata e di intervento della spesa con quelli risultanti dalle scritture (previsioni iniziali, previsioni definitive, incassi e pagamenti,determinazione dei residui attivi e passivi);**
- l'equivalenza delle previsioni e degli accertamenti di entrata con le previsioni e gli impegni di spesa dei capitoli relativi ai servizi per conto terzi;**

- la corrispondenza del conto del tesoriere con gli incassi e pagamenti risultanti dal conto del bilancio;
- la regolarità delle procedure di entrata e di spesa,
- il rispetto del principio della competenza finanziaria nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni;
- il rispetto durante l'anno dei limiti imposti dalla Tesoreria unica;
- l'inserimento nel conto del bilancio dei residui attivi e passivi anni 2013 e precedenti;
- la sussistenza e l'esigibilità dei residui attivi;
- la corretta rappresentazione dei riepiloghi e dei risultati di cassa e di competenza;
- la corretta e completa esposizione dei risultati amministrativi nella relazione illustrativa, conformemente alle norme statutarie ed ai regolamenti dell'Ente;
- che sono stati adempiuti gli obblighi relativi alla dichiarazione annuale Irap ed alla dichiarazione dei sostituti di imposta (mod. 770).



Attesta

A) RENDICONTO FINANZIARIO ANNO 2014

L'esatta corrispondenza del conto e delle risultanze della gestione alle scritture contabili ed al conto del tesoriere e che:

1) le risultanze del conto del tesoriere si riassumono come segue:

Disavanzo iniziale al 1° gennaio 2014	euro - 225.572,76
Riscossioni	euro 2.617.269,94
Pagamenti	euro 2.820.919,88
Differenza	euro - 203.649,94
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate	euro 0,00
disavanzo di cassa al 31 dicembre 2014	euro 429.222,70

2) il risultato di gestione (gestione finanziaria di competenza) è così determinato

Riscossioni	euro 1.467.653,10
Pagamenti	euro 1.418.659,94
Differenza	euro 48.993,16
Residui attivi di competenza	euro 1.307.059,89

Residui passivi della competenza	euro	1.254.562,35
Differenza	euro	52.497,54

Disavanzo di competenza al 31 dicembre 2014 euro 101.490,70

3) il risultato di amministrazione (gestione finanziaria competenza + residui) è così determinato:

Fondo iniziale di cassa	euro -	225.572,76
Riscossioni	euro	2.617.269,94
Pagamenti	euro	2.820.919,88
Disavanzo di cassa al 31 dicembre 2014	- euro	429.222,70
per azioni esecutive non regolarizzate	euro	0,00
Residui attivi	euro	4.723.631,96
Residui passivi	euro	4.919.428,19
Differenza	euro -	195.796,23
Disavanzo al 31 dicembre 2014	euro -	625.018,93

4) il fondo di cassa al 31 dicembre 2014 corrisponde al saldo del conto presso la Tesoreria

Bilancio corrente: riclassificazione e comparazione

5) dalla riclassificazione delle risorse e delle spese di natura corrente accertate ed impegnate nell'esercizio, depurate delle rilevazioni straordinarie e non ricorrenti, al fine di dimostrare l'effettivo equilibrio finanziario si ottiene:

a) entrate	Accertate	%
Propri titoli I e II da trasferimenti(ruoli, Ato e Regione)	euro 1.646.824,41	88,31
Entrate del titolo III di natura non ricorrente	euro 46.543,32	2,50
Entrate del titolo II di natura Non ricorrente(Tit. 2 UPB 1 e UPB 2)	euro 171.277,13	9,19
Totale a)	euro 1.864.644,86	100,00
b) spese		
Personale	euro 979.947,52	55,58
Beni e servizi	euro 219.285,84	12,44
Spese istituzionali	euro 117.317,07	6,65
Altre spese correnti	euro 236.194,99	13,39
Interessi passivi	euro 45.123,63	2,56
Acquisti beni strumentali	euro 18.139,38	1,03
Quota capitale mutui	euro 147.145,73	8,35
Totale b)	euro 1.763.154,16	100,00
differenza (a-b)	euro 101.490,70	

6)le risorse e la loro destinazione nella parte corrente hanno subito la seguente evoluzione negli ultimi due esercizi:

ENTRATE	anno 2013	%	anno 2014	%	diff. %
per attività ordinaria	1.053.665,29	48,50	1.212.060,13	48,61	+ 0,11
derivanti da trasferimenti	546.498,79	25,16	606.041,41	24,31	- 0,85
diverse	63.849,38	2,94	46.543,32	1,87	- 1,07

in conto capitale	428.692,80	19,73	468.692,35	18,80	- 0,93
Finanziarie	80.000,00	3,67	160.000,00	6,41	+ 2,74
TOTALE ENTRATE	2.172.706,26	100,00	2.493.337,21	100,00	
USCITE	anno 2013	%	anno 2014	%	diff. %
spese personale	955.689,70	43,09	979.947,52	40,97	- 2,12
beni e servizi	216.800,82	9,77	219.285,84	9,17	- 0,60
funzioni istituzionali	108.215,28	4,88	117.317,07	4,90	+ 0,02
altre spese correnti	394.258,79	17,78	428.464,35	17,91	+ 0,13
spese in conto capitale	438.692,80	19,78	468.692,35	19,60	- 0,18
acquisto beni strumentali	24.322,18	1,10	18.139,38	0,76	- 0,34
operazioni finanziarie	80.000,00	3,60	160.000,00	6,69	+ 3,09
TOTALE USCITE	2.217.979,57	100,00	2.391.846,51	100,00	
DIFFERENZA	- 45.273,31		101.490,70		

Passando all' analisi delle poste del Rendiconto finanziario 2014 che il Comitato Esecutivo sottopone al Consiglio di amministrazione per l'approvazione, si rileva :

per quanto riguarda le entrate correnti passano tra il 2013 e il 2014 da euro 1.664.013,46 a euro 1.864.644,86 registrando un incremento.

Le entrate per ruoli ammontanti a complessivi euro 1.212.060,13 costituiscono una voce significativa ed evidenziano un incremento rispetto all'anno precedente.

Le entrate Regionali derivanti da finanziamenti pubblici per nuovi lavori sono ammontate a euro 468.692,35 con un incremento pari a euro 39.999,55 rispetto all'esercizio precedente , nel quale erano state di euro 428.692,80.

Per quanto riguarda le uscite correnti passano tra il 2013 ed il 2014 da euro 1.699.286,77 a euro 1.763.154,16 con un incremento pari a euro 63.867,39.

Le spese per il personale, costituenti la voce più significativa, incidono nella misura del 55,58 % sul totale delle spese correnti, ed ammontano ad euro 979.947,52 contro euro 955.689,70 del 2013.

Le spese per acquisto di beni di consumo e di prestazioni di servizio sono di euro 219.285,84 contro euro 216.800,82 dell'anno 2013.

Per quanto riguarda le spese derivanti da oneri finanziarie le stesse ammontano a euro 209.330,70 per interessi passivi di c/c e su mutui, nonché quote capitali di mutui in ammortamento.

Per quanto riguarda le entrate in conto capitale , le stesse ammontano a euro 468.692,35, così come le uscite.

Le contabilità speciali (partite di giro) ammontano a euro 281.375,78 sia in entrata che in uscita .

Passando all'esame della situazione patrimoniale del 2014 del Consorzio, si evidenziano le seguenti risultanze:

RIEPILOGO ATTIVITA'

AVANZO DI CASSA	euro	0,00
RESIDUI ATTIVI	euro	4.723.631,96
BENI STRUMENTALI	euro	192.221,10
BENI MOBILI DELL'ENTE	euro	12.660,00
CONTRIBUTI REG. QUOTE DI AMMORTAMENTO MUTUI	euro	85.806,06
TOTALE ATTIVITA'	euro	5.014.319,12

RIEPILOGO PASSIVITA'

DISAVANZO DI CASSA	euro	429.222,70
RESIDUI PASSIVI	euro	4.919.428,19
MUTUI IN AMMORTAMENTO	euro	791.173,77
TOTALE PASSIVITA'	euro	6.139.824,66

SITUAZIONE FINANZIARIA PATRIMONIALE

ATTIVITA'	euro	5.014.319,12
PASSIVITA'	euro	6.139.824,66
TOTALE	euro	- 1.125.505,54

Il Consorzio ha predisposto un inventario analitico dei beni di proprietà dell'Ente.

B) PER LA RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL Comitato Esecutivo

1)che è stata formulata conformemente alla L.R. n.25/2001, allo Statuto ed al regolamento di contabilità dell'Ente ed in particolare:

- esprime valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti;

- **analizza i principali scostamenti rispetto alle previsioni, motivandone le cause;**

Considerazioni, rilievi e proposte

La gestione economica e finanziaria per l'esercizio 2014 mostra un disavanzo di amministrazione pari a € 625.018,93 l'anno precedente era di € 693.875,33.

Considerato che l'Ente ha conseguito un risultato positivo in termini di competenza pari ad € 101.490,70 , tenuto conto che le spese del personale sono si aumentate per € 24.257,82 ma le stesse sono diminuite in termini percentuali rispetto al totale delle spese per il 2,12%, il Collegio deve comunque segnalare che i debiti per gli oneri previdenziali e assistenziali ed erariali risultano pari ad € 1.213.644,62 a cui vanno aggiunti interessi e sanzioni amministrative non risultanti dal rendiconto.

Il Collegio esprime preoccupazione per l'andamento gestionale e raccomanda che siano adottate, con urgenza tutte le misure necessarie al risanamento della situazione economico e finanziaria con particolare riguardo al pagamento degli oneri previdenziali, assistenziali e delle ritenute fiscali a carico dei dipendenti al fine di non incorrere in responsabilità penale degli amministratori che il Collegio sarebbe costretto a segnalare agli organi competenti. Inoltre il Collegio raccomanda all'Ente di adottare le misure volte:

- **ad incrementare le entrate correnti;**
- **ad eliminare e/o ridurre le spese di gestione come quelle attinenti il personale avventizio ed altre ;**
- **alla riduzione di costi per consumi, utenze e consulenze ;**
- **alla riscossione dei residui attivi pendenti ed all'individuazione della esatta esigibilità dei crediti procedendo all'incasso o alla svalutazione degli stessi.**

Tali misure, che il Collegio aveva già individuato nei verbali precedenti, devono essere adottate nel corso del 2015.

Tutto ciò premesso

Il Collegio

Certifica

La conformità dei dati del rendiconto con quelli delle scritture contabili dell'ente ed in via generale la regolarità contabile e finanziaria sulle operazioni di gestione svolte.

Esprime

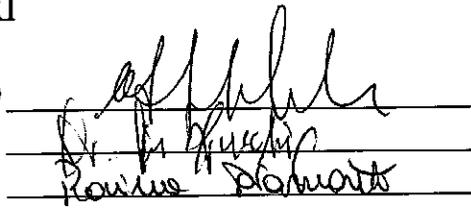
Parere favorevole, riguardo l'aspetto contabile, all'approvazione del Rendiconto per l'esercizio finanziario 2014.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Massimo D'AMBROSIO

Dott. Paolo DI PUCCHIO

Dott.ssa Romina DIAMANTI



Handwritten signatures of Massimo D'Ambrosio, Paolo Di Puccio, and Romina Diamanti, each written over a horizontal line.