

CONSORZIO DI BONIFICA N. 8
«CONCA DI SORA»

Conto Consuntivo
Esercizio finanziario 2015

CATEGORIA	DESCRIZIONE DEL CAPITOLO	RISORSE		RISORSE		RISORSE		RISORSE		RISORSE		RISORSE		RISORSE		ECONOMIE SU SPANZIAMENTI DEFINITIVI
		ATTIVI		PASSIVI		ATTIVI		PASSIVI		ATTIVI		PASSIVI		ATTIVI		
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
I	ATTIVITA' ORD. DERIV. DAI CONSORZIATI															
	Upp 101 - Contribuzione generale	772.961,93		68.474,02	565.915,98	635.390,00	832.637,00	8.935,71	695.552,20	265.721,02	961.273,22					-19.534,09
	Upp 0102 - Contribuzione per specifiche attività istituzionali	733.875,89		104.955,03	307.348,53	412.303,56	345.918,98	10.200,00	618.720,86	38.570,45	657.291,31					-9.081,02
	Totale Titolo I	1.506.837,82		173.429,05	874.264,51	1.047.693,56	1.178.555,98	19.135,71	1.314.273,06	304.291,47	1.618.564,53					-28.615,11
II	ATT. ORD. DERIVANTE DA TRASFERIMENTI															
	Upp 201 - Rimborsi spese generali sui lavori in concessione	165.557,91		15.660,00	0,00	15.000,00	34.961,90	2.096,80	148.461,11	34.961,90	183.423,01					-36.094,79
	Upp 202 - Manutenzione delle opere di bonifica	322.870,29		0,00	0,00	0,00	101.999,82	8.886,90	313.983,39	101.999,82	415.983,21					-25.998,52
	Upp 203 - Gestione attività in concessione	€ 1.484.380,10	€	273.492,34	€ 16.250,00	€ 289.742,34	€ 461.127,77	€ 49.000,00	€ 1.161.887,76	€ 444.877,77	€ 1.606.765,53	€				43.813,34
	Totale Titolo II	1.972.808,30		288.492,34	16.250,00	304.742,34	598.089,49	59.983,70	1.624.332,26	581.839,49	2.206.171,75					-105.906,65
III	ALTRE ENTRATE															
	Upp 301 - Proventi patrimoniali	2.800,00		2.800,00	1.350,10	4.150,10	1.350,10	0,00	0,00	0,00	0,00					7.649,90
	Upp 302 - Partite che si compensano nella spesa	125.505,81		0,00	636,00	636,00	30.294,19	0,00	125.505,81	29.658,19	155.164,00					4.379,81
	Upp 0303 - Somme non attribuibili	776,91		0,00	1.008,64	1.008,64	1.008,64	0,00	776,91	0,00	776,91					-6.191,36
	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
	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
	Totale Titolo III	129.082,72		2.800,00	2.984,74	5.794,74	32.652,93	0,00	126.282,72	29.658,19	165.940,91					-19.021,07
IV	ENTRATE IN CONTO CAPITALE															
	Upp 401 - Trasferimento dalla Regione, Stato, altri enti	1.113.403,12		10.000,00	0,00	10.000,00	242.674,46	12.373,49	1.091.029,63	242.674,46	1.333.704,09					408.138,90
	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
	Totale Titolo IV	1.113.403,12		10.000,00	0,00	10.000,00	242.674,46	12.373,49	1.091.029,63	242.674,46	1.333.704,09					-428.128,39
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
	Upp 502 - Operazioni finanziarie a breve, medio...	0,00		0,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00					625.018,93
	Totale Titolo V	0,00		0,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00					-625.018,93
VI	CONTABILITA' SPECIALI															
	Upp 601 - Partite di giro	1.500,00		1.500,00	308.963,96	310.463,96	311.963,96	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00					80.036,04
	Totale Titolo VI	1.500,00		1.500,00	308.963,96	310.463,96	311.963,96	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00					-80.036,04
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	4.723.631,96		476.221,39	1.702.473,21	2.178.694,60	2.863.936,82	91.492,90	4.155.917,67	1.161.463,61	5.317.381,28					-1.286.726,19

TI 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 RIAACCERTA MENTO	RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE				ECONOMIE SU STATIAMENTI DEFINITIVI						
				IN CONTO RESIDUI	IN CONTO COMPETENZA	T O T A L E			PROVENIENTI DA ESERCIZI PRECEDENTI	ESERCIZIO COMPETENZA	FORMATESE	T O T A L E							
														1	2	3	4	5	6
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ANNO ANNO PRECEDENTE																		
	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	772.961,93	852.171,09	68.474,02	566.915,98	635.390,00	832.637,00	8.935,71	695.552,20	265.721,02	961.273,22							-19.534,09	
	TOTALE Upb1	772.961,93	852.171,09	68.474,02	566.915,98	635.390,00	832.637,00	8.935,71	695.552,20	265.721,02	961.273,22							-19.534,09	
	Upb 2 - Contribuenza per specifiche attività istituzionali																		
10201	Cap.1 Ruoli irrigui	733.875,89	355.000,00	104.955,03	307.348,53	412.303,56	345.918,98	10.200,00	618.720,86	38.570,45	657.291,31							-9.081,02	
10202	Cap.2 Ruoli vari																		
	TOTALE Upb 2	733.875,89	355.000,00	104.955,03	307.348,53	412.303,56	345.918,98	10.200,00	618.720,86	38.570,45	657.291,31							-9.081,02	
	RIEPILOGO TITOLO 1 Entrate per attività ordinaria derivanti dai contributi dei consorziati																		
	Upb 1 - Contribuenza Generale	772.961,93	852.171,09	68.474,02	566.915,98	635.390,00	832.637,00	8.935,71	695.552,20	265.721,02	961.273,22							19.534,09	
	Upb 2 - Contribuenza per specifiche attività istituzionali	733.875,89	355.000,00	104.955,03	307.348,53	412.303,56	345.918,98	10.200,00	618.720,86	38.570,45	657.291,31							-9.081,02	
	TOTALE TITOLO 1	1.506.837,82	1.207.171,09	173.429,05	874.264,51	1.047.693,56	1.178.555,98	19.135,71	1.314.273,06	304.291,47	1.618.564,53							-28.615,11	

TI T O L O	DESCRIZIONE DEL CAPITOLO	RESIDUI ATTIVI	FINANZIAMENTI		R I S C O S I O N I			ENTRATE		ELIMINAZIONE			RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE			ECONOMIE SU STANZIAMENTI UFFICIALI
			DEFINITIVI COMPETENZA	COMPETENZA	IN CONTO RESIDUI	IN CONTO COMPETENZA	T O T A L E	ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	RESIDUI PER INSUSSISTENZA O RILASCIATA MENTO	PROVENIENTI DA ESERCIZI PRECEDENTI	FORMATESI ESERCIZIO COMPETENZA	T O T A L E	SU STANZIAMENTI UFFICIALI			
														1	2	
	TITOLO 2 ENTRATE PER ATTIVITA' ORDINARIE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI DI FONDI DAL BILANCIO DELLO STATO O ALTRI ENTI															
	Upb 1 Rimborso spese generali sui lavori in concessione															
	20101 Sui lavori di manutenzione	21.229,35	12.766,50	0,00	0,00	0,00	0,00	4.770,00	0,00	21.229,35	4.770,00	25.999,35	-7.996,50			
	20102 Sui lavori di esecuzione di opere pubbliche	144.328,56	58.290,19	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	30.191,90	2.096,80	127.231,76	30.191,90	157.423,66	-28.098,29			
	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	0,00			
	Totale Upb 1	165.557,91	71.056,69	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	34.961,90	2.096,80	148.461,11	34.961,90	183.423,01	-36.094,79			
	Upb 2 MANUTENZIONE DELLE OPERE DI BONIFICA															
	20201 Lavori in concessione	310.129,37	121.698,34	€ -	€ -	0,00	0,00	101.999,82	8.886,90	301.242,47	101.999,82	403.242,29	-19.698,52			
	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 Upb 2	322.870,29	127.998,34	0,00	0,00	0,00	0,00	101.999,82	8.886,90	313.983,39	101.999,82	415.983,21	-25.998,52			
	Upb 3 GESTIONE ATTIVITA' IN CONVENZIONE															
	20301 PIR	0,00	-	-	-	-	-	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	20302 SPM	853.379,76	278.591,11	-	-	-	-	235.127,77	46.000,00	807.379,76	235.127,77	1.042.507,53	-43.463,34			
	20303 ATO	581.750,34	166.100,00	254.742,34	-	254.742,34	-	165.750,00	0,00	327.008,00	165.750,00	492.798,00	350,00			
	20304 Irrigazione												0,00			
	20305 Diverse	49.250,00	60.250,00	18.750,00	16.250,00	35.000,00	16.250,00	60.250,00	3.000,00	27.500,00	44.000,00	71.500,00	0,00			
	Totale Upb 3	1.484.380,10	504.941,11	273.492,34	16.250,00	289.742,34	16.250,00	461.127,77	49.000,00	1.161.887,76	444.877,77	1.606.765,53	-43.813,34			
	RIEPILOGO TITOLO 2 ENTRATE PER ATTIVITA' ORDINARIE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI DI FONDI DAL BILANCIO DELLO STATO															
	Upb 1 - Rimborso spese generali sui lavori in concessione	165.557,91	71.056,69	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	34.961,90	2.096,80	148.461,11	34.961,90	183.423,01	-36.094,79			
	Upb 2 - Manutenzione delle opere di Bonifica	322.870,29	127.998,34	0,00	0,00	0,00	0,00	101.999,82	8.886,90	313.983,39	101.999,82	415.983,21	-25.998,52			
	Upb 3 - Gestione attività in convenzioni	1.484.380,10	504.941,11	273.492,34	16.250,00	289.742,34	16.250,00	461.127,77	49.000,00	1.161.887,76	444.877,77	1.606.765,53	-43.813,34			
	TOTALI TITOLO 2	1.972.808,30	703.996,14	288.492,34	16.250,00	304.742,34	16.250,00	598.089,49	59.983,70	1.624.332,26	561.839,49	2.206.171,75	-105.906,65			

TITOLO	DESCRIZIONE DEL CAPITOLO	RESIDUI ATTIVI	FINANZIAMENTI			RISCONTI			ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	ELIMINAZIONE				ECONOMIE SU STANZIAMENTI DEFINITIVI
			DEFINITIVI		IN CONTO RESIDUI	IN CONTO COMPETENZA	T O T A L E	INSUSSISTENZA		PROVENIENTI DA ESERCIZI PRECEDENTI		RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE		
			COMPETENZA	COMPETENZA						COMPETENZA	COMPETENZA	ESERCIZIO	COMPETENZA	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
TITOLO 3 - ALTRI ENTRATI														
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
30102	Interessi attivi su depositi e c.	0,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30103	Interessi e dividendi su titoli	0,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30104	Entrati diversi	2.800,00	9.000,00	2.800,00	1.350,10	4.150,10	1.350,10	1.350,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.649,90
	Rivoluti Area € 2800 RTF 2010/2011													
	Totale Upb 1	2.800,00	9.000,00	2.800,00	1.350,10	4.150,10	1.350,10	1.350,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.649,90
Upb 2 - PARTITE CHE SI COMPENSANO														
NELLA SPESA														
30201	Rimborso di spese varie	0,00	5000,00	0,00	636,00	636,00	636,00	636,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.364,00
30202	Rimborso interessi e rate mutuo rate 2012 € 4/984,42	125.505,81	29674,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.658,19	0,00	125505,81	29658,19	155164,00	155164,00	-15,81
	rate 2013 € 42.199,39													
	rate 2013 € 35.322,00													
	Totale Upb 2	125.505,81	34.674,00	0,00	636,00	636,00	636,00	30.294,19	0,00	125.505,81	29.658,19	155.164,00	155.164,00	-4.379,81
Upb 3 - SOMME NON ATTRIBUIBILI														
30301	Entrate varie	776,91	8000,00	0,00	1008,64	1008,64	1008,64	1.008,64	0,00	776,91	0,00	776,91	776,91	-6.991,36
	Rimb. Quota parte mutuo 2014 € 776,91													
30302	Fitti Figurativi	0,00	-	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Upb 3	776,91	8.000,00	0,00	1.008,64	1.008,64	1.008,64	1.008,64	0,00	776,91	0,00	776,91	776,91	-6.991,36
Upb 4 - ALIENAZIONE DI BENI STRUMENTALI														
30401	Beni immobili	0,00	-	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
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
RIEPILOGO TITOLO 3														
ALTRE ENTRATE														
	Upb 1 - PROVENTI PATRIMONIALI	2.800,00	9.000,00	2.800,00	1.350,10	4.150,10	1.350,10	1.350,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.649,90
NELLA SPESA														
	Upb 3 - SOMME NON ATTRIBUIBILI	125.505,81	34.674,00	0,00	636,00	636,00	636,00	30.294,19	0,00	125.505,81	29.658,19	155.164,00	155.164,00	4.379,81
	Upb 4 - ALIENAZIONE DI BENI STRUMENTALI	776,91	8.000,00	0,00	1.008,64	1.008,64	1.008,64	1.008,64	0,00	776,91	0,00	776,91	776,91	-6.991,36
	Upb 5 - AMMORTAMENTO DI BENI STRUMENTALI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALI TITOLO 3	129.082,72	51.674,00	2.800,00	2.994,74	5.794,74	2.994,74	32.652,93	0,00	126.282,72	29.658,19	165.940,91	165.940,91	-19.031,07

TITOLO	DESCRIZIONE DEL CAPITOLO	RESIDUI ATTIVI	FINANZIAMENTI			RISCHIONI			ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	ELIMINAZIONE			RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE			ECONOMIE SU STANZIAMENTI DEFINITIVI	
			DEFINITIVI	COMPETENZA	IN CONTO RESIDUI	IN CONTO COMPETENZA	TOTALE	RESIDUI PER INSUSSISTENZA O RIACCERTAMENTO		PROVENIENTI DA ESERCIZI PRECEDENTI	FORMATI ESERCIZIO	COMPETENZA	TOTALE	ECONOMIE SU STANZIAMENTI DEFINITIVI			
															1		2
	TITOLO 6 CONTABILITA' SPECIALI																
	Upb 1 - PARTE 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	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	0,00	0,00	0,00
60103	Recupero di fondi anticipati all'economia	1.500,00	6.000,00	1.500,00	3.000,00	4.500,00	3.000,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
60104	Ritenute erariali sulle retribuzioni al personale	0,00	165.000,00	0,00	162.001,66	162.001,66	162.001,66	162.001,66	162.001,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.998,34
60105	Ritenute previdenziali sulle retribuzioni al personale	0,00	110.000,00	0,00	78.031,98	78.031,98	78.031,98	78.031,98	78.031,98	0,00	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	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.000,00
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	0,00	0,00	0,00
60108	Incasso di somme per conto terzi	0,00	25.000,00	0,00	24.706,88	24.706,88	24.706,88	24.706,88	24.706,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-293,12
60109	Ritenute d'acconto	0,00	40.000,00	0,00	24.115,78	24.115,78	24.115,78	24.115,78	24.115,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.884,22
60110	Ritenute previdenziali per collaborazioni	0,00	6.000,00	0,00	5.107,66	5.107,66	5.107,66	5.107,66	5.107,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	892,34
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	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	0,00	0,00	0,00	-20.000,00
60113	Partite varie	0,00	12.000,00	0,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.000,00
	Totale Upb 6	1.500,00	392.000,00	1.500,00	308.963,96	310.463,96	308.963,96	311.963,96	311.963,96	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	-80.036,04
	RIEPILOGO TITOLO 6																
	CONTABILITA' SPECIALI																
	Upb 1 - PARTE DI GIRO	1.500,00	392.000,00	1.500,00	308.963,96	310.463,96	308.963,96	311.963,96	311.963,96	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	-80.036,04
	TOTALI TITOLO 6	1.500,00	392.000,00	1.500,00	308.963,96	310.463,96	308.963,96	311.963,96	311.963,96	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	-80.036,04

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	INSUSSISTENZA O RILASCIATO MENTO		PROVENIENTI DA ESERCIZI PRECEDENTI	FORMATESI ESERCIZIO COMPETENZA	T O T A L E	ECONOMIE DI IMPEGNI SU STANZIAMENTI DEFINITIVI					
													2	3	4		5
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE L'ESERCIZIO PRECEDENTE			693.875,33													
	DISAVANZO DI CASSA																
	AMBITO A SPFSE DI FUNZIONAMENTO																
A0101	Upb 1 - Spese per gli organi istituzionali Competenze e oneri accessori per gli organi di amministrazione	26.888,94	0,00	87.950,00	67.976,01	83.640,24	9.327,60	17.561,34	15.664,23	33.225,57							-4.309,76
A0102	Competenze e oneri accessori per i revisori dei conti	61.780,24	42.653,74	23.346,00	0,00	23.346,00	0,00	19.126,50	23.346,00	42.472,50							0,00
A0103	Spese svolgimento elezioni consorziali	348,27	0,00	6.900,00	6.033,88	6.033,88	0,00	348,27	0,00	348,27							-866,12
A0104	Spese di rappresentanza	968,68	0,00	2.500,00	2.482,40	2.482,40	0,00	968,68	0,00	968,68							-17,60
A0105	Spese diverse																
	Totale Upb 1	89.986,13	42.653,74	120.696,00	119.146,03	115.502,52	9.327,60	38.004,79	39.010,23	77.015,02							-5.193,48
A0201	Upb 2 - Spese per il personale Retribuzioni e altre competenze	41.851,67	30.208,28	691.500,00	691.466,67	691.466,67	0,00	11.643,39	0,00	11.643,39							-33,33
A0202	Oneri sociali, previdenziali e assistenza li a carico del Consorzio	713.356,61	11.362,13	246.000,00	24.791,75	239.699,75	0,00	701.994,48	214.908,00	916.902,48							-6.300,25
A0203	Treatmento di fine rapporto	297.357,05	11.257,30	62.000,00	0,00	45.636,00	0,00	286.099,75	45.636,00	331.735,75							-16.364,00
A0204	Spese varie per il personale	2.574,00	1.440,00	33.950,00	33.920,24	33.920,24	0,00	1.134,00	0,00	1.134,00							-29,76
A0205	Pensioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							0,00
	Totale Upb 2	1.055.139,33	54.267,71	1.033.450,00	750.178,66	1.010.722,66	0,00	1.000.871,62	260.544,00	1.261.415,62							-22.727,34
A0301	Upb 3 - Acquisto di beni di consumo e servizi	10.750,78	2.212,64	35.000,00	24.747,86	33.547,15	648,00	7.890,14	8.799,29	16.689,43							1.452,85
A0302	Spese per il funzionamento degli uffici Spese per la partecipazione ad Enti e associazioni	83.836,39	3.000,00	16.800,00	0,00	16.586,00	5.956,39	74.880,00	16.586,00	91.466,00							214,00
A0303	Spese per gli automezzi di servizio	0,00	0,00	2.900,00	2.581,60	2.581,60	0,00	0,00	0,00	0,00							318,40
A0304	Canoni, imposte, tasse e tributi vari.	26.702,98	4.000,00	15.973,00	4.930,41	15.935,41	0,00	22.702,98	11.005,00	33.707,98							37,59
A0305	Spese legali, notari e di consulenza	26.244,18	26.159,29	55.300,00	37.731,11	55.297,20	84,89	0,00	17.566,09	17.566,09							-2,80
A0306	Premi di assicurazione (Kasco reg. Premio Studi, piani, programmi, progettazioni, direzione lavori e collaudi)	14.796,47	11.279,41	21.500,00	14.142,29	18.792,29	3.517,06	0,00	4.650,00	4.650,00							-2.707,71
A0307	Spese diverse	137.892,27	44.324,95	97.500,00	95.390,65	97.390,65	0,00	93.567,32	2.000,00	95.567,32							-109,35
A0308	Spese diverse	26.087,93	9.315,97	10.000,00	9.178,67	9.922,39	0,00	16.771,96	743,72	17.515,68							-77,61
	Totale Upb 3	326.311,00	100.292,26	254.973,00	188.702,59	250.052,69	10.206,34	215.812,40	61.390,10	277.162,50							-4.920,31

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		INSUSSISTENZA O RILACCER- TAMENTO	PROVENIENTI DA ESERCIZI PRECEDENTI	FORMATESI ESERCIZIO COMPETENZA	T O T A L E	INSUSSISTENZA O RILACCER- TAMENTO	PROVENIENTI DA ESERCIZI PRECEDENTI		FORMATESI ESERCIZIO COMPETENZA	T O T A L E
	AMBITO B SPECIE PER ATTIVITA' ISTITUZIONALI															
B0101	Upb 1 - Manutenzione Lavori di manutenzione eseguiti in concessione	77.839,01	13.500,00	12.228,11	0,00	12.228,11	14.979,17	858,62	64.752,28	14.979,17	14.979,17	79.731,45	-520,83			
B0102	Lavori di manutenzione con oneri a carico del Consorzio	8.299,86	12.500,00	4.696,24	4.215,18	8.911,42	12.838,27	48,78	3.854,84	8.423,09	8.423,09	12.177,93	398,27			
B0103	Lavori di manutenzione per attivita' in convenzione	37.052,01	12.500,00	11.235,65	0,00	11.235,65	9.352,00	0,00	25.816,36	9.352,00	9.352,00	35.168,36	-3.148,00			
	Totali Upb 1	123.190,88	40.500,00	28.160,00	4.215,18	32.375,18	37.169,44	907,40	94.123,48	32.954,26	32.954,26	127.077,74	-3.330,56			
	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	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	0,00			
	Totali Upb 2	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 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	0,00			
B0302	Automezzi, macchine operatrici e attrezzature varie.	26.983,20	28.000,00	15.866,50	19.883,20	35.749,70	27.406,01	0,00	11.116,70	7.522,81	7.522,81	18.639,51	593,99			
B0303	Mobili d'arredo e macchine d'ufficio	11.481,30	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.019,92	0,00	11.481,30	1.019,92	1.019,92	12.501,22	480,08			
B0304	Tirilli e partecipazioni	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 Upb 3	38.464,50	29.500,00	15.866,50	19.883,20	35.749,70	28.425,93	0,00	22.598,00	8.542,73	8.542,73	31.140,73	1.074,07			
	Upb 4 - Esercizio e manutenzioni beni strumentali															
B0401	Beni Immobili															
B0402	Automezzi, macchine operatrici e attrezzature varie.	3.807,24	20.000,00	1.858,16	3.154,96	5.013,12	9.072,03	€ 0,00	1.949,08	5.917,07	5.917,07	7.866,15	-10.927,97			
B0403	Mobili d'arredo e macchine d'ufficio	1.435,37	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.435,37	0,00	0,00	1.435,37	-1.500,00			
	Totali Upb 4	5.242,61	21.500,00	1.858,16	3.154,96	5.013,12	9.072,03	0,00	3.384,45	5.917,07	5.917,07	9.301,52	-12.427,97			
	Upb 5 - Impianti irrigui e altri Impianti irrigui Altri.															
B0501	Impianti irrigui	615.177,65	128.500,00	28.020,92	3.195,96	31.216,88	127.337,88	0,00	587.156,73	124.141,92	124.141,92	711.298,65	-1.162,12			
B0502	Altri.															
	Totali Upb 5	615.177,65	128.500,00	28.020,92	3.195,96	31.216,88	127.337,88	0,00	587.156,73	124.141,92	124.141,92	711.298,65	-1.162,12			

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 DA IMPEGNI SU STANZIAMENTI DEFINITIVI
				IN CONTO RESIDUI	IN CONTO COMPETENZA	T O T A L E		INSUSSISTENZA O RIACCERTIA MENTO	PROVENIENTI DA ESERCIZI PRECEDENTI	FORMATESI ESERCIZIO COMPETENZA	T O T A L E		
												3	
	RIASSUNTO AMBITO B SPESE PER ATTIVITA' ISTITUZIONALI												
	Upb 1 - Manutenzione	123.190,88	40.500,00	32.375,18	37.169,44	907,40	94.123,48	37.934,76	127.077,74			3.310,56	
	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	
	Upb 3 - Acquisto e manutenzione straordinaria beni strumentali	38.464,50	19.883,20	35.749,70	28.425,93	0,00	22.598,00	8.542,73	31.140,73			-1.074,07	
	Upb 4 - Esercizio e manutenzioni beni strumentali	5.242,61	3.154,96	5.013,12	9.072,03	0,00	3.384,45	5.917,07	9.301,52			-12.427,97	
	Upb 5 - Impianti irrigui e altri	615.177,65	128.500,00	31.216,88	127.337,88	0,00	587.156,73	124.141,92	711.298,65			-1.162,12	
	TOTALI AMBITO B	782.075,64	220.000,00	104.354,88	202.005,28	907,40	707.262,66	171.555,98	878.818,64			-17.994,72	

A M B I T O C	DESCRIZIONE DEL CAPITOLO	RESIDUI PASSIVI	FINANZIAMENTI		P A G A M E N T I			USCITE		ELIMINAZIONE				ECONOMIE DI IMPEGNI SU STANZIAMENTI DEFINITIVI					
			DEFINITIVI COMPETENZA	2	IN CONTO RESIDUI COMPETENZA	3	IN CONTO COMPETENZA	4	T O T A L E	IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO	RESIDUI PER INSUSSISTENZA O RIACCERTA MENTO	7	PROVENIENTI DA ESERCIZI PRECEDENTI		8	FORMATESI ESERCIZIO COMPETENZA	9	T O T A L E	10
	AMBITO C SPESE PER INVESTIMENTO																		
	Upb 1 - Esecuzione in concessione di opere pubbliche di bonifica																		
C0101	Per conto della Regione	2.075.319,82	670.802,85	180.140,69	180.140,69	0,00	180.140,69	241.803,68	14.047,67	1.881.131,46	241.803,68	2.122.935,14	-428.999,17						
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	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	0,00	0,00						
	Totali Upb 1	2.075.319,82	670.802,85	180.140,69	180.140,69	0,00	180.140,69	241.803,68	14.047,67	1.881.131,46	241.803,68	2.122.935,14	-428.999,17						
	RIASSUNTO AMBITO C SPESE PER INVESTIMENTO																		
	Upb 1 - Esecuzione in concessione di opere pubbliche di bonifica	2.075.319,82	670.802,85	180.140,69	180.140,69	0,00	180.140,69	241.803,68	14.047,67	1.881.131,46	241.803,68	2.122.935,14	-428.999,17						
	TOTALE AMBITO C	2.075.319,82	670.802,85	180.140,69	180.140,69	0,00	180.140,69	241.803,68	14.047,67	1.881.131,46	241.803,68	2.122.935,14	-428.999,17						
	AMBITO D OPERAZIONI FINANZIARIE																		
	Upb 2 - Estinzione di debiti finanziari diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
D0201	Debiti finanziari diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
D0202	Prestiti e anticipazioni	110.000,00	500.000,00	110.000,00	110.000,00	76.936,50	186.936,50	500.000,00	0,00	0,00	423.063,50	423.063,50	0,00						
	Totali Upb 2	110.000,00	500.000,00	110.000,00	110.000,00	76.936,50	186.936,50	500.000,00	0,00	0,00	423.063,50	423.063,50	0,00						
	RIASSUNTO AMBITO D OPERAZIONI FINANZIARIE																		
	Upb 2 - Estinzione di debiti finanziari diversi	110.000,00	500.000,00	110.000,00	110.000,00	76.936,50	186.936,50	500.000,00	0,00	0,00	423.063,50	423.063,50	0,00						
	TOTALE AMBITO D	110.000,00	500.000,00	110.000,00	110.000,00	76.936,50	186.936,50	500.000,00	0,00	0,00	423.063,50	423.063,50	0,00						

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				RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE			ECONOMIE DI IMPEGNI SU STANZIAMENTI DEFINITIVI	
				IN CONTO RESIDUI	IN CONTO COMPETENZA	T O T A L E		INSUSSISTENZA O RIACCERTATA MENTO	7	8	9	10	PROVENIENTI DA ESERCIZI PRECEDENTI	FORMATESI ESERCIZIO COMPETENZA		T O T A L E
	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	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	0,00	0,00	0,00
E0103	Fondi anticipati all'economia	0,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E0104	Versamento ritenute erariali sulle retribuzioni al personale	278.844,36	16.175,23	91.211,01	16.175,23	91.211,01	162.001,66	162.001,66	0,00	203.808,58	145.826,43	349.635,01	349.635,01	-2.998,34		
E0105	Versamento ritenute previdenziali sulle retribuzioni al personale	106.810,54	33.947,13	44.825,42	33.947,13	44.825,42	78.031,98	78.031,98	0,00	95.932,25	44.084,85	140.017,10	140.017,10	-31.968,02		
E0106	Versamento ritenute diverse sulle retribuzioni al personale	1.168,89	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	1.168,89	0,00	1.168,89	1.168,89	-3.000,00		
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	0,00	0,00	0,00
E0108	Pagamento di somme per conto terzi	45.439,57	18.885,90	18.885,90	18.885,90	18.885,90	24.706,88	24.706,88	1.615,12	43.824,45	5.820,98	49.645,43	49.645,43	-293,12		
E0109	Versamento ritenute d'acconto	35.397,59	2.040,00	2.040,00	2.040,00	2.040,00	24.115,78	24.115,78	0,00	33.357,59	24.115,78	57.473,37	57.473,37	-15.884,22		
E0110	Versamento ritenute previdenziali per collaborazioni	5.569,84	2.832,76	2.832,76	2.832,76	2.832,76	5.107,66	5.107,66	0,00	5.569,84	2.274,90	7.844,74	7.844,74	892,34		
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	0,00	0,00	0,00
E0112	Tfr personale	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
E0113	Partite varie	2.289,06	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	7.000,00	43,26	2.245,80	7.000,00	9.245,80	9.245,80	5.000,00		
	Totale Upb 1	475.519,85	87.954,07	170.795,09	82.841,02	170.795,09	311.963,96	311.963,96	1.658,38	385.907,40	229.122,94	615.030,34	615.030,34	-80.036,04		
	RIASSUNTO AMBITO E 'CONTABILITA' SPECIALI															
	Upb 1 - Partite di giro	475.519,85	87.954,07	170.795,09	82.841,02	170.795,09	311.963,96	311.963,96	1.658,38	385.907,40	229.122,94	615.030,34	615.030,34	-80.036,04		
	TOTALE AMBITO E	475.519,85	87.954,07	170.795,09	82.841,02	170.795,09	311.963,96	311.963,96	1.658,38	385.907,40	229.122,94	615.030,34	615.030,34	-80.036,04		

CONSORZIO DI BONIFICA N. 8 " CONCA DI SORA "
 RENDICONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 2015

DISAVANZO INIZIALE DI CASSA AL 01/01/2015

RISCOSSIONI	DI RESIDUO	DI COMPETENZA	-429.222,70
	476.221,39	1.702.473,21	2.178.694,60
PAGAMENTI	DI RESIDUO	DI COMPETENZA	
	-654.290,47	-1.448.371,42	-2.102.661,89
DISAVANZO DI CASSA AL 31/12/2015			-353.189,99
RESIDUI ATTIVI	DI RESIDUO	DI COMPETENZA	
	4.155.917,67	1.161.463,61	5.317.381,28
RESIDUI PASSIVI	DI RESIDUO	DI COMPETENZA	
	-4.228.990,33	-1.431.379,50	-5.660.369,83
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2015			-696.178,54

CONSORZIO DI BONIFICA N. 8 " CONCA DI SORA "

GESTIONE DI CASSA

FONDO DI CASSA AL 01/01/2015	€	-429.222,70
RISCOSSIONI	€	2.178.694,60
PAGAMENTI	€	<u>-2.102.661,89</u>
DISAVANZO DI CASSA AL 31/12/2015		-353.189,99

GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATE ACCERTATE	€	2.863.936,82
USCITE IMPEGNATE	€	<u>-2.879.750,92</u>
DISAVANZO DI COMPETENZA AL 31/12/2015	€	-15.814,10

GESTIONE RESIDUI

<u>ATTIVI</u>		
PRECEDENTI	€	4.155.917,67
DELLA COMPETENZA	€	<u>1.161.463,61</u>
		5.317.381,28
<u>PASSIVI</u>		
PRECEDENTI	€	-4.228.990,33
DELLA COMPETENZA	€	<u>-1.431.379,50</u>
		-5.660.369,83

CONSORZIO DI BONIFICA N 8 " CONCA DI SORA "

CONTO DEL PATRIMONIO

	ANNO 2014	ANNO 2015	DIFFERENZE
ATTIVITA'			
AVANZO DI CASSA AL 31/12/2014	-	-	-
RESIDUI ATTIVI	4.723.631,96	5.317.381,28	593.749,32
CONTRIBUTO REGIONALE SULLE	85.806,06	56.147,86	-29.658,20
QUOTE DI AMMORTAMENTI MUTUI			-
BENI MOBILI DELL'ENTE	12.660,00	15.779,00	3.119,00
BENI STRUMENTALI DELL'ENTE	192.221,10	162.990,10	-29.231,00
	5.014.319,12	5.552.298,24	537.979,12
PASSIVITA'			
DISAVANZO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	-429.222,70	-353.189,99	76.032,71
RESIDUI PASSIVI	-4.919.428,19	-5.660.369,83	-740.941,64
MUTUI IN AMMORTAMENTO	-791.173,77	-598.914,38	-192.259,39
	-6.139.824,66	-6.612.474,20	-472.649,54
RIPILOGO SITUAZIONE FINANZIARIA PATRIMONIALE			
ATTIVITA'	5.014.319,12	5.552.298,24	537.979,12
PASSIVITA'	-6.139.824,66	-6.612.474,20	-472.649,54
DIFFERENZA	-1.125.505,54	-1.060.175,96	65.329,58

CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2015

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 2015, con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 4 del 30/10/2014.

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	€ 1.207.171,09	€ 1.178.055,98
Titolo 2 – attività ordinaria da trasferimenti	€ 703.996,14	€ 598.089,49
Titolo 3 - altre entrate	€ 51.674,00	€ 32.652,93
Titolo 4 – Trasferimenti	€ 670.802,85	€ 242.674,46
Titolo 5 - operazioni finanziarie	€ 1125.018,93	€ 500.000,00
Titolo 6 – partite di giro	€ 392.000,00	€ 311.963,96
RIEPILOGO ENTRATE	€ 4.150.663,01	€ 2.863.936,82
RIEPILOGO USCITE		
Disavanzo di amministrazione iniziale	€ 625.018,93	
Ambito A – Spese di funzionamento	€ 1.742.841,23	€ 1.623.978,00
Ambito B – Spese per attività istituzionali	€ 220.000,00	€ 202.005,28
Ambito C – Spese per investimento	€ 670.802,85	€ 241.803,68
Ambito D – Operazioni finanziarie	€ 500.000,00	€ 500.000,00
Ambito E – Partite di giro	€ 392.000,00	€ 311.963,96
RIEPILOGO USCITE	€ 3.998.204,33	€ 2.879.750,92

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 01/01/2015			- € 429.222,70
Riscossioni		€ 2.178.694,60	
Pagamenti		- € 2.102.661,89	
Disavanzo di cassa al 31/12/2015			- € 353.189,99

L'anno 2015 chiude con un disavanzo di cassa pari a € 353.189,99. Il risultato di amministrazione è pertanto così determinato:

Disavanzo iniziale di cassa			- € 429.222,70
Riscossioni			€ 2.178.694,60
Pagamenti			- € 2.102.661,89
Disavanzo di cassa al 31/12/2015			- € 353.189,99
Residui attivi			€ 5.317.381,28
Residui passivi			- € 5.660.369,83
Disavanzo di Amministrazione al 31/12/2015			- € 696.178,54

Le entrate accertate per ruoli di contribuzione ammontano a € 1.178.555,98 al lordo del compenso riconosciuto al concessionario; le riscossioni sono state di € 1.047.693,56 di cui 874.264,51 in conto competenza.

L'andamento dei pagamenti spontanei al ricevimento dell'avviso è del 74,18 %.

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 € 235.127,77 ed € 165.750,00.

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

La Regione Lazio con deliberazione della Giunta Regionale n. 626 del 10/11/2015, ha provveduto ad approvare il nuovo schema di convenzione per la regolazione dei rapporti tra Consorzio e Regione in ordine allo svolgimento del servizio pubblico di manutenzione. Il Consorzio ha provveduto tempestivamente all'approvazione della convenzione di cui sopra valevole per il periodo 2016/2020.

Con la stessa deliberazione, la Regione ha altresì rideterminato gli importi dovuti ai consorzi per tale attività svolte dal 2011/2015. Per ciò che concerne, in particolare, il nostro Ente, la Regione ha impegnato la somma di € 1.042.507,53, circa € 89.000,00 in meno di quanto rendicontato. .

Per ciò che concerne la regolazione dei rapporti tra il Consorzio e l'organizzazione del Servizio Idrico Integrato, l'Acea ha provveduto a liquidare i canoni 2012 e 2013, e provvederà entro la fine dell'esercizio a liquidare le annualità 2014 e 2015.

Le entrate relative ai rimborsi delle spese generali sono state di € 34.961,90 di cui € 4.770,00 sui lavori di manutenzione ed € 30.191,90 sui lavori di esecuzione delle opere pubbliche.

Va inoltre ricordato che sono state rinnovate le convenzioni per la manutenzione delle aree demaniali sottoscritte con i comuni di Sora e Pescosolido. Sono state altresì sottoscritte ex-novo convenzioni con i comuni di Isola del Liri e Veroli rispettivamente per € 20.000,00 ed € 15.000,00.

Le entrate accertate per l'esecuzione di lavori eseguiti in amministrazione diretta sono pari a € 101.999,82 e si riferiscono ai seguenti interventi:

- Lavori di messa in sicurezza della frana sul versante sx in località Forcella in Pescosolido ;
- Lavori di ripristino delle condotte principali dell'impianto in Via Felci e manutenzione delle condotte secondarie.

Le entrate relative ad operazioni finanziarie sono state di € 500.000,00 a fanno riferimento: ad un'anticipazione di € 80.000,00 concessa dalla Gefil Spa a fine anno a valere sul ruolo di contribuenza per l'anno 2016, ad un'anticipazione di € 270.000,00 concessa della Banca Popolare del Cassinate a valere sui crediti riconosciuti dalla Regione Lazio con delibera n. 626/2015 e la restante parte ad un'anticipazione sui canoni dovuti da ACEA ATO 5. Ad eccezione di quanto anticipato dalla Banca sulle somme regionali, le restanti anticipazioni sono state, ad oggi , interamente rimborsate.

Le partite di giro sono pari a € 311.963,96.

Il totale delle entrate accertate nell'esercizio ammontano a € 2.863.936,82. le spese ad € 2.879.750,92.

La spesa complessiva può essere suddivisa nel seguente modo:

Descrizione	Stanziamiento iniziale	Impegni complessivi	% impegnato	pagato
Spesa Corrente	€ 1.962.841,23	€ 1.825.983,28	93,03%	€ 1.288.593,93
Spesa in conto capitale	€ 670.802,85	€ 241.803,68	36,05%	€ 0,00
Operazioni finanziarie	€ 500.000,00	€ 500.000,00	100,00%	€ 76.936,50
Totale programma da bilancio	€ 3.133.644,08	€ 2.567.786,96	81,94%	€ 1.365.530,43

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

	2014	2015
Funz. Organi istitui.	€ 117.317,07	€ 115.502,52
Personale	€ 979.947,52	€ 1.010.722,66
Acquisti beni e servizi	€ 219.285,84	€ 250.052,69

Le spese per gli organi istituzionali subiscono un leggero decremento pari a € 1.814,55 così come la spesa per il personale che si incrementa di € 30.775,14.

Gli acquisti di beni e servizi registrano un incremento di € 30.766,85.

Gli oneri finanziari passano da € 209.330,7 del 2014 ad € 210.179,00 del 2015.

Manutenzioni	€ 35.585,74	€ 37.169,44
Manut. Mezzi mecc.	€ 33.003,91	€ 37.497,96
Impianti irrigui	€ 124.904,52	€ 127.337,88

Le spese di manutenzione per attività istituzionali subiscono un incremento di € 1.583,70.

Le uscite impegnate per lavori sono pari a € 241.803,68.

Il residuo passivo della spese per investimento è pari ad € 1.881.131,46.

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

Beni mobili dell'Ente	€ 15.779,00
Beni strumentali	€ 162.990,10

I beni sono valutati con criteri prudenziali

Il disavanzo di amministrazione per l'anno 2015 è di € 696.178,54.

La situazione economico-finanziaria mostra segnali di ripresa ma la posizione della Regione Lazio in ordine al riconoscimento di debiti per il Servizio pubblico di manutenzione ha compromesso i passi fatti dall'Ente; in effetti se il credito riconosciuto fosse stato quello effettivo il bilancio si sarebbe chiuso con un avanzo di competenza.

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 al 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)

CONSORZIO DI BONIFICA N. 8 "CONCA DI SORA"

SORA (Frosinone)

COLLEGIO DEI REVISORI CONTABILI

VERBALE N. 293

L'anno 2016 il giorno 24 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 Sigg.ri:

Dott. Massimo D'Ambrosio Presidente

Dott. Paolo Di Pucchio Revisore

Dott.ssa Romina Diamanti Revisore

Il Presidente, riscontrata 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 2015 approvato dal Comitato Esecutivo con deliberazione n. 18 del 21/03/2016.
- 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 2015, del Consorzio di Bonifica n° 8 "Conca di Sora" che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Alle ore 13,30 la seduta è sciolta previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

RELAZIONE SUL RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2015

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Preso in esame lo schema di rendiconto finanziario per l'esercizio 2015, predisposto dal Comitato Esecutivo con deliberazione del 21/03/2016 n. 18 e consegnato all'organo di revisione in data 24/3/2016, 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 2015 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.

ATTESTA

A) RENDICONTO FINANZIARIO ANNO 2015

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 2015	euro	- 429.222,70
Riscossioni	euro	2.178.694,60
Pagamenti	euro	2.102.661,89
Differenza	euro	- 353.189,99
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate	euro	0,00
Disavanzo di cassa al 31 dicembre 2015	euro	- 353.189,99

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

Riscossioni	euro	1.702.473,21
Pagamenti	euro	1.448.371,42
Differenza	euro	+ 254.101,79
Residui attivi di competenza	euro	1.161.463,61
Residui passivi della competenza	euro	1.431.379,50
Differenza	euro	- 269.915,89
Disavanzo di competenza al 31 dicembre 2015	euro	- 15.814,10

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

Fondo iniziale di cassa	euro	- 429.222,70
Riscossioni	euro	2.178.694,60
Pagamenti	euro	2.102.661,89
Disavanzo di cassa al 31 dicembre 2015	euro	- 353.189,99
per azioni esecutive non regolarizzate	euro	0,00
Residui attivi	euro	5.317.381,28
Residui passivi	euro	5.660.369,83
Differenza	euro	- 342.988,55

4) il fondo di cassa al 31 dicembre 2015 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	% TOT
Propri titoli I e II da trasferimenti (ruoli, Ato e Regione)	euro	1.639.683,75	90,63
Entrate del titolo III di natura non ricorrente	euro	32.652,93	1,80
Entrate del titolo II di natura non ricorrente (Tit. 2 UPB 1 e UPB 2)	euro	136.961,72	7,57
Totale a)	euro	1.809.298,40	100,00
b) SPESE		ACCERTATE	% TOT
Personale	euro	1.010.722,66	55,35
Beni e servizi	euro	250.052,69	13,69
Spese istituzionali	euro	115.502,52	6,38
Altre spese correnti	euro	229.020,12	12,54
Interessi passivi su mutui	euro	37.072,74	2,05
Acquisti beni strumentali	euro	28.425,93	1,56
Quota capitale mutui	euro	155.186,62	8,50
Totale b)	euro	1.825.983,28	100,00
Differenza a) - b)	euro	- 16.684,88	

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

ENTRATE	ANNO 2014	% TOT	ANNO 2015	% TOT	VAR %
per attività ordinaria	1.212.060,13	48,61	1.178.555,98	46,18	- 2,43
derivanti da trasferimenti	606.041,41	24,31	598.089,49	23,44	- 0,87
diverse	46.543,32	1,87	32.652,93	1,28	- 0,59
in conto capitale	468.692,35	18,80	242.674,46	9,51	- 9,79
Finanziarie	160.000,00	6,41	500.000,00	19,59	+ 13,13
TOTALE ENTRATE	2.493.337,21	100,00	2.551.972,86	100,00	

USCITE	ANNO 2014	% TOT	ANNO 2015	% TOT	VAR %
spese personale	979.947,52	40,97	1.010.722,66	39,36	- 1,61
beni e servizi	219.285,84	9,17	250.052,69	9,74	+ 0,57
funzioni istituzionali	117.317,07	4,90	115.502,52	4,50	- 0,40
altre spese correnti	428.464,35	17,91	421.279,48	16,41	- 1,50
spese in conto capitale	468.692,35	19,60	241.803,68	9,42	- 10,18
acquisto beni strumentali	18.139,38	0,76	28.425,93	1,10	+ 0,34
operazioni finanziarie	160.0000,00	6,69	500.000,00	19,47	+ 12,73
TOTALE USCITE	2.391.846,51	100,00	2.567.786,96	100,00	
DIFFERENZA	+ 101.490,70		- 15.814,10		

Passando all'analisi delle poste del Rendiconto finanziario 2015 che il Comitato Esecutivo sottopone al Consiglio di amministrazione per l'approvazione, si rileva:

per quanto riguarda le entrate correnti passano tra il 2014 e il 2015 da euro 1.864.644,86 a euro 1.809.298,40 registrando un decremento.

Le entrate Regionali derivanti da finanziamenti pubblici per nuovi lavori sono ammontate a euro 242.674,46 con un decremento pari a euro 226.017,89 rispetto all'esercizio precedente, nel quale erano state di euro 468.692,35.

Per quanto riguarda le uscite correnti passano tra il 2014 ed il 2015 da euro 1.763.154,16 a euro 1.825.983,28 con un incremento pari a euro 62.829,12.

Le spese per il personale, costituenti la voce più significativa, incidono nella misura del 55,35% sul totale delle spese correnti, ed ammontano ad euro 1.010.722,66 contro euro 979.947,52 del 2014.

Le spese per acquisto di beni di consumo e di prestazioni di servizio sono di euro 250.052,69 contro euro 219.285,84 dell'anno 2014.

Per quanto riguarda le spese derivanti da oneri finanziari le stesse ammontano a euro 241.803,68 per interessi passivi su depositi 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 242.674,46.

Le contabilità speciali (partite di giro) ammontano a euro 311.963,96 sia in entrata che in uscita.

Passando all'esame della situazione patrimoniale del 2015 del Consorzio, si evidenziano le seguenti risultanze:

RIEPILOGO ATTIVITA'

RESIDUI ATTIVI	euro	5.317.381,28
BENI STRUMENTALI	euro	162.990,10
BENI MOBILI DELL'ENTE	euro	15.779,00
CONTRIB. REG. QUOTE AMM.TO MUTUI	euro	56.147,86
TOTALE ATTIVITA'	euro	5.552.298,24

RIEPILOGO PASSIVITA'

DISAVANZO DI CASSA	euro	353.189,99
RESIDUI PASSIVI	euro	5.660.369,83
MUTUI IN AMMORTAMENTO	euro	598.914,38
TOTALE PASSIVITA'	euro	6.612.474,20

SITUAZIONE FINANZIARIA PATRIMONIALE

ATTIVITA'	euro	5.552.298,24
PASSIVITA'	euro	6.612.474,20
TOTALE	euro	- 1.060.175,96

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

B) RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL COMITATO ESECUTIVO

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 2015 mostra un disavanzo di amministrazione pari a € 696.178,54 mentre l'anno precedente era di € 625.018,93.

L'Ente ha conseguito un risultato negativo in termini di competenza pari ad € 15.814,10, tenuto conto che le spese del personale sono aumentate per € 30.967,96.

Il Collegio deve comunque segnalare che i debiti per gli oneri previdenziali, assistenziali ed erariali risultano pari ad € 1.552.506,87 a cui vanno aggiunti interessi e sanzioni amministrative non risultanti dal rendiconto.

Il Collegio torna nuovamente ad esprimere preoccupazione per l'andamento gestionale e raccomanda che siano adottate con urgenza tutte le misure necessarie al risanamento della situazione economica 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. Il Collegio, ancora una volta, raccomanda all'Ente di adottare le misure volte al pareggio di bilancio e trovare le forme necessarie alla copertura del disavanzo, pari a € 696.78,54.

Considerata, inoltre, l'entità dei residui relativi all'attività ordinaria si raccomanda di verificarne l'esigibilità.

Tali misure, che il Collegio aveva già individuato nei verbali precedenti, devono essere adottate nel corso del 2016.

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 2015.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Massimo D'AMBROSIO

Dott. Paolo DI PUCCHIO

Dott. Romina DIAMANTI
