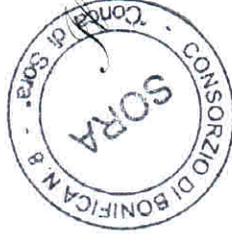


# Consorzio di Bonifica n.8 “Conca di Sora”

## CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2017

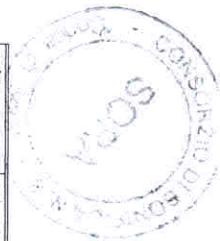


*Commissario Straordinario*  
*Dott. Pizzicardi Pasquale*

T	DESCRIZIONE DEL CAPITOLO	RESIDUI ATTIVI		FINANZIAMENTI		R I S C O S I O N I		ENTRATE		ELIMINAZIONE			RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE				ECONOMIE	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
																		IN CONTO RESIDUI
II	ATTIVITA' ORD. DERIV. DAI CONSORZIATI																	
	Jpb 101 - Contribuzione generale	1.146.265,94	940.000,00	136.869,67	622.710,54	758.580,21	906.861,28	9.951,77	959.444,50	284.150,74	1.283.595,24	-33.188,72						
	Jpb 0102 - Contribuzione per specifiche attività istituzionali	714.686,10	394.000,00	65.389,34	192.494,63	257.863,97	315.385,02	3.298,24	646.018,52	122.890,39	768.908,91	-78.614,98						
	Totale Titolo I	1.860.952,04	1.334.000,00	202.259,01	815.205,17	1.017.444,18	1.222.246,30	13.250,01	1.645.463,02	407.041,13	2.052.504,15	-111.753,70						
III	ATT. ORD. DERIVANTE DA TRASFERIMENTI																	
	Jpb 201 - Rimborso spese generali sui lavori in concessione	113.916,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.622,18	106.294,05	0,00	106.294,05	0,00						
	Jpb 202 - Manutenzione delle opere di servizio	220.832,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.977,85	173.854,90	0,00	173.854,90	0,00						
	Jpb 203 - Gestione attività in concessione	€ 981.815,72	€ 465.803,00	€ 403.598,69	€ 186.038,27	€ 589.636,96	€ 399.625,00	€ -	€ 578.217,03	€ 213.586,73	€ 791.803,76	€ -						
	Totale Titolo II	1.316.564,70	465.803,00	403.598,69	186.038,27	589.636,96	399.625,00	54.600,03	858.365,98	213.586,73	1.071.952,71	-66.178,00						
III	ALTRE ENTRATE																	
	Jpb 301 - Proventi patrimoniali	0,00	8.000,00	0,00	7903,55	7903,55	7.903,55	0,00	0,00	0,00	0,00	-96,45						
	Jpb 302 - Partite che si compensano nella spesa	141.219,43	21.958,00	105.497,52	2434,95	107.932,47	18.687,95	0,00	35.721,91	16.253,00	51.974,91	-3.270,05						
	Jpb 0303 - Somme non attribuibili	776,91	8.000,00	0,00	1.672,42	1672,42	1.672,42	0,00	776,91	0,00	776,91	-6.327,58						
	Jpb 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						
	Jpb 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	141.996,34	37.958,00	105.497,52	12.010,92	117.508,44	28.263,92	0,00	36.498,82	16.253,00	52.751,82	-9.694,08						
IV	ENTRATE IN CONTO CAPITALE																	
	Jpb 401 - Trasferimento della Regione, Stato, altri enti	691.607,12	0,00	335.854,47	0,00	335.854,47	0,00	33.688,17	322.064,48	0,00	322.064,48	0,00						
	Jpb 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	691.607,12	0,00	335.854,47	0,00	335.854,47	0,00	33.688,17	322.064,48	0,00	322.064,48	0,00						
V	OPERAZIONI FINANZIARIE																	
	Jpb 501 - Riscossioni di credito e recupero vari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
	Jpb 502 - Operazioni finanziarie a breve, medio e lungo termine	0,00	1.199.955,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.199.955,18						
	Totale Titolo V	0,00	1.199.955,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
VI	CONTABILITA' SPECIALI																	
	Jpb 601 - Partite di giro	2.500,00	397.000,00	2.500,00	324.117,42	324.117,42	324.117,42	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00	-2.500,00						
	Totale Titolo VI	2.500,00	397.000,00	2.500,00	324.117,42	324.117,42	324.117,42	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00	-2.500,00						
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	4.013.620,20	3.434.716,18	1.049.689,69	1.334.871,78	2.384.561,47	1.974.252,64	101.538,21	2.862.392,30	639.380,86	3.501.773,16	-1.460.463,54						



A M B I T O	DESCRIZIONE DEL CAPITOLO	RESIDUI PASSIVI		FINANZIAMENTI		P A G A M E N T I			USCITE		ELIMINAZIONE		RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE			ECONOMIE	
		1	2	DEFINITIVI COMPETENZA	IN CONTO RESIDUI	IN CONTO COMPETENZA	T O T A L E	IMPEGNATE NELL' ESERCIZIO	7	8	9	10	11	SU STANZIAMENTI DEFINITIVI	RESIDUI PER		
															IN CONTO RESIDUI	IN CONTO COMPETENZA	INSUSSISTENZA O RIACCERTAMENTO
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE ESERCIZIO PRECEDENTE DISAVANZO DI CASSA		899.955,18														
<b>A</b>	<b>SPESA DI FUNZIONAMENTO</b>																
	Ubb. A01 Spese di funzionamento organi istituzionali	111.361,90	52.850,00		43.669,59	37.844,64	81.514,23	43.444,64	831,54	66.860,77	5.600,00	72.460,77	-9.405,36				
	Ubb. A02 Spese per il personale	1.444.727,46	1.099.500,00		51.828,42	912.815,13	964.643,55	1.091.147,45	0,00	1.392.899,04	178.332,32	1.571.231,36	-8.352,55				
	Ubb. A03 Acquisto di beni di consumo o di servizio	241.957,77	182.292,00		39.187,18	129.981,91	169.169,09	174.334,60	7.551,13	195.219,46	44.352,69	239.572,15	-7.957,40				
	Ubb. A04 Partita che si compensano nelle entrate	0,00	49.000,00		0,00	46.304,13	46.304,13	46.304,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	Ubb. A05 Oneri finanziari	5.271,16	183.319,00		1.037,88	137.405,43	138.443,31	142.192,57	4.233,28	0,00	4.787,14	4.787,14	-41.126,43				
	Ubb. A06 Fondi e accantonamenti	0,00	5.300,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.300,00				
	Ubb. 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				
	<b>TOTALE AMBITO A</b>	<b>1.803.318,29</b>	<b>1.572.261,00</b>		<b>135.723,07</b>	<b>1.264.351,24</b>	<b>1.400.074,31</b>	<b>1.497.423,39</b>	<b>12.615,95</b>	<b>1.654.979,27</b>	<b>233.072,15</b>	<b>1.888.051,42</b>	<b>-74.837,61</b>				
<b>B</b>	<b>ATTIVITA' ISTITUZIONALI</b>																
	Ubb. B01 Manutenzione	98.604,76	40.500,00		18.324,35	5.145,75	23.470,10	19.381,12	608,30	79.672,11	14.235,37	93.907,48	-21.118,88				
	Ubb. B02 Gestione impianti idrotermici 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				
	Ubb. B03 Acquisto e manutenzione straordinaria beni strumentali	19.354,92	29.500,00		8.210,73	7.754,68	15.965,41	18.700,91	0,00	11.144,19	10.946,23	22.090,42	-10.799,09				
	Ubb. B04 Esercizio e manutenzioni beni strumentali	10.532,86	21.500,00		8.668,55	15.832,73	24.501,28	18.896,36	18,65	1.845,63	3.063,63	4.909,29	-2.603,64				
	Ubb. B05 Impianti inguri e altri	746.344,34	174.000,00		13.741,56	10.673,09	24.414,65	-174.000,00	0,00	732.602,78	163.326,91	895.929,69	0,00				
	<b>TOTALE AMBITO B</b>	<b>874.836,88</b>	<b>265.500,00</b>		<b>48.945,19</b>	<b>39.406,25</b>	<b>88.351,44</b>	<b>230.978,39</b>	<b>626,95</b>	<b>825.264,74</b>	<b>191.572,14</b>	<b>1.016.836,88</b>	<b>-34.521,61</b>				
<b>C</b>	<b>SPESA PER INVESTIMENTO</b>																
	Ubb. C01 Esecuzione in concessione di opere pubbliche di bonifica	1.096.692,34	0,00		398.191,21	0,00	398.191,21	0,00	0,00	698.501,13	0,00	698.501,13	0,00				
	Ubb. 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				
	Ubb. C03 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				
	<b>TOTALE AMBITO C</b>	<b>1.096.692,34</b>	<b>0,00</b>		<b>398.191,21</b>	<b>0,00</b>	<b>398.191,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>698.501,13</b>	<b>0,00</b>	<b>698.501,13</b>	<b>0,00</b>				
<b>D</b>	<b>OPERAZIONI FINANZIARIE</b>																
	Ubb. D01 Concessioni di crediti e prestiti	0,00	300.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-300.000,00				
	Ubb. D02 Estinzioni di debiti finanziari diversi	0,00	300.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-300.000,00				
	<b>TOTALE AMBITO D</b>																
<b>E</b>	<b>CONTABILITA' SPECIALI</b>																
	Ubb. E01 Partite di giro	685.450,88	397.000,00		41.729,31	183.232,57	224.961,88	324.117,42	0,00	643.721,57	140.884,85	784.606,42	-72.882,58				
	<b>TOTALE AMBITO E</b>	<b>685.450,88</b>	<b>397.000,00</b>		<b>41.729,31</b>	<b>183.232,57</b>	<b>224.961,88</b>	<b>324.117,42</b>	<b>0,00</b>	<b>643.721,57</b>	<b>140.884,85</b>	<b>784.606,42</b>	<b>-72.882,58</b>				
	<b>TOTALE GENERALE DELLE USCITE</b>	<b>4.460.298,39</b>	<b>3.434.716,18</b>		<b>624.588,78</b>	<b>1.486.990,06</b>	<b>2.111.578,84</b>	<b>2.052.519,20</b>	<b>13.242,90</b>	<b>3.822.466,71</b>	<b>565.529,14</b>	<b>4.387.995,85</b>	<b>-482.241,80</b>				



TIPOLOGIA	DESCRIZIONE DEL CAPITOLO	RESIDUI ATTIVI	FINANZIAMENTI DEFINITIVI	RISCONTI			ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	ELIMINAZIONE RESIDUI PER INSUSSISTENZA O RIACCERTAMENTO	RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE			ECONOMIE SU STANZIAMENTI DEFINITIVI						
				IN CONTO RESIDUI	IN CONTO COMPETENZA	TOTALE			PROVENIENTI DA ESERCIZI PRECEDENTI	FORMATESI ESERCIZIO COMPETENZA	TOTALE							
													1	2	3	4	5	6
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ANNO ANNO PRECEDENTE																	
	FONDO INIZIALE DI CASSA																	
	<b>TITOLO 1</b>																	
	<b>ENTRATE PER ATTIVITA' ORDINARIA DERIVANTI DAI CONTRIBUTI DEI CONSORZIATI</b>																	
	<b>Upb 1 - Contribuzione Generale</b>																	
10101	Cap.1 Ruoli di Contribuzione	1.146.265,94	940.000,00	136.869,67	622.710,54	759.580,21	906.861,28	9.951,77	999.444,50	284.150,74	1.283.595,24	-33.138,72						
	<b>TOTALE Upb1</b>	<b>1.146.265,94</b>	<b>940.000,00</b>	<b>136.869,67</b>	<b>622.710,54</b>	<b>759.580,21</b>	<b>906.861,28</b>	<b>9.951,77</b>	<b>999.444,50</b>	<b>284.150,74</b>	<b>1.283.595,24</b>	<b>-33.138,72</b>						
	<b>Upb 2 - Contribuzione per specifiche attività istituzionali</b>																	
10201	Cap.1 Ruoli irrigui	714.686,10	394.000,00	65.369,34	192.494,63	257.863,97	315.385,02	3.298,24	646.018,52	122.890,39	768.908,91	-78.614,98						
10202	Cap.2 Ruoli vari																	
	<b>TOTALE Upb 2</b>	<b>714.686,10</b>	<b>394.000,00</b>	<b>65.369,34</b>	<b>192.494,63</b>	<b>257.863,97</b>	<b>315.385,02</b>	<b>3.298,24</b>	<b>646.018,52</b>	<b>122.890,39</b>	<b>768.908,91</b>	<b>-78.614,98</b>						
	<b>RIEPILOGO TITOLO 1</b>																	
	<b>Entrate per attività ordinaria derivanti dai contributi dei consorziati</b>																	
	<b>Upb 1 - Contribuzione Generale</b>	1.146.265,94	940.000,00	136.869,67	622.710,54	759.580,21	906.861,28	9.951,77	999.444,50	284.150,74	1.283.595,24	-33.138,72						
	<b>Upb 2 - Contribuzione per specifiche attività istituzionali</b>	714.686,10	394.000,00	65.369,34	192.494,63	257.863,97	315.385,02	3.298,24	646.018,52	122.890,39	768.908,91	-78.614,98						
	<b>TOTALE TITOLO 1</b>	<b>1.860.952,04</b>	<b>1.334.000,00</b>	<b>202.239,01</b>	<b>815.205,17</b>	<b>1.017.444,18</b>	<b>1.222.246,30</b>	<b>13.250,01</b>	<b>1.645.463,02</b>	<b>407.041,13</b>	<b>2.052.504,15</b>	<b>-111.763,70</b>						



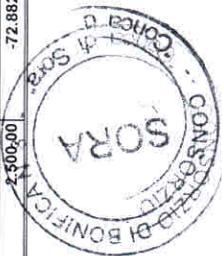
TIPOLOGIA	DESCRIZIONE DEL CAPITOLO	RESIDUI ATTIVI	FINANZIAMENTI		RISCONTI			ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	ELIMINAZIONE			RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE			ECONOMIE SU STANZIAMENTI DEFINITIVI	
			DEFINITIVI	COMPETENZA	IN CONTO RESIDUI	IN CONTO COMPETENZA	TOTALE		RESIDUI PER INSUSSISTENZA O RILACCORTAMENTO	PROVENIENTI DA ESERCIZI PRECEDENTI	FORMATESI ESERCIZIO	COMPETENZA	TOTALE			
														2		3
	<b>TITOLO 2</b>															
	<b>ENTRATE PER ATTIVITA' ORDINARIE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI DI FONDI DAL BILANCIO DELLO STATO O ALTRI ENTI</b>															
	<b>Upb 1</b>															
	Rimborso spese generali sui lavori in concessione															
20101	Sui lavori di manutenzione	12.258,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	149,43	0,00	12.109,51	0,00	0,00	12.109,51	0,00	0,00
20102	Sui lavori di esecuzione di opere pubbliche	101.657,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.472,75	0,00	94.184,54	0,00	0,00	94.184,54	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale Upb 1</b>	<b>113.916,23</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.622,18</b>	<b>0,00</b>	<b>106.294,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>106.294,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Upb 2</b>															
	<b>MANUTENZIONE DELLE OPERE DI BONIFICA</b>															
20201	Lavori in concessione	208.091,83	-	€	-	€	-	0,00	34.236,93	0,00	173.854,90	€	-	173.854,90	€	0,00
20202	Contributi nelle spese per lavori eseguiti direttamente dal Consorzio	12.740,92	-	€	-	€	-	0,00	12.740,92	0,00	0,00	€	-	0,00	€	0,00
	<b>Totale Upb 2</b>	<b>220.832,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>46.977,85</b>	<b>0,00</b>	<b>173.854,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>173.854,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Upb 3</b>															
	<b>GESTIONE ATTIVITA' IN CONVENZIONE</b>															
20301	PIR															
20302	SPM	720.780,81	232.553,00	186.038,27	572.142,12	232.553,00	0,00	232.553,00	0,00	0,00	334.676,96	46.514,73	0,00	381.191,69	0,00	0,00
20303	ATO (DC 12/2017)	165.750,00	173.000,00	-	-	167.072,00	0,00	167.072,00	0,00	0,00	165.750,00	167.072,00	0,00	332.822,00	-5.928,00	0,00
20304	Irrigazione															
20305	Diverse	95.284,91	60.250,00	17.494,84	17.494,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77.790,07	0,00	0,00	77.790,07	-60.250,00	0,00
	<b>Totale Upb 3</b>	<b>981.815,72</b>	<b>465.803,00</b>	<b>403.598,69</b>	<b>589.636,96</b>	<b>399.625,00</b>	<b>0,00</b>	<b>399.625,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>578.217,03</b>	<b>213.586,73</b>	<b>0,00</b>	<b>791.803,76</b>	<b>-66.178,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>RIEPILOGO TITOLO 2</b>															
	<b>ENTRATE PER ATTIVITA' ORDINARIE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI DI FONDI DAL BILANCIO DELLO STATO</b>															
	<b>Upb 1 - Rimborso spese generali sui lavori in concessione</b>	<b>113.916,23</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.622,18</b>	<b>0,00</b>	<b>106.294,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>106.294,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Upb 2 - Manutenzione delle opere di Bonifica</b>	<b>220.832,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>46.977,85</b>	<b>0,00</b>	<b>173.854,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>173.854,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Upb 3 - Gestione attività in convenzione</b>	<b>981.815,72</b>	<b>465.803,00</b>	<b>403.598,69</b>	<b>589.636,96</b>	<b>399.625,00</b>	<b>0,00</b>	<b>399.625,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>578.217,03</b>	<b>213.586,73</b>	<b>0,00</b>	<b>791.803,76</b>	<b>-66.178,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTALI TITOLO 2</b>	<b>1.316.564,70</b>	<b>465.803,00</b>	<b>403.598,69</b>	<b>589.636,96</b>	<b>399.625,00</b>	<b>54.600,03</b>	<b>399.625,00</b>	<b>858.365,98</b>	<b>213.586,73</b>	<b>1.071.952,71</b>	<b>-66.178,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-66.178,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



TIPOLOGIA	DESCRIZIONE DEL CAPITOLO	RESIDUI ATTIVI	FINANZIAMENTI		RISCSIONI			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	FORMATESI ESERCIZIO COMPETENZA	TOTALE	SU STANZIAMENTI DEFINITIVI			
														1		2
	<b>TITOLO 3 ALTRE ENTRATE</b>															
	<b>Upb 1 - PROVENTI PATRIMONIALI</b>															
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	-	-	7.903,55	-	7.903,55	7.903,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-96,45
30103	Interessi e dividendi su titoli	0,00	8.000,00	-	7.903,55	-	7.903,55	7.903,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-96,45
30104	Introiti diversi	0,00	8.000,00	-	7.903,55	-	7.903,55	7.903,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-96,45
	<b>Totale Upb 1</b>	<b>0,00</b>	<b>8.000,00</b>	<b>-</b>	<b>7.903,55</b>	<b>-</b>	<b>7.903,55</b>	<b>7.903,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-96,45</b>
	<b>Upb 2 - PARTITE CHE SI COMPENSANO NELLA SPESA</b>															
30201	Rimborso di spese varie	0,00	5705,00	0,00	2.434,95	0,00	2.434,95	2.434,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.270,05
30202	Rimborso interessi e rate mutuo	141.219,43	16253,00	105.497,52	0,00	105.497,52	0,00	16.253,00	0,00	35721,91	0,00	16253,00	0,00	51974,91	0,00	0,00
	<b>Totale Upb 2</b>	<b>141.219,43</b>	<b>21.958,00</b>	<b>105.497,52</b>	<b>2.434,95</b>	<b>107.932,47</b>	<b>107.932,47</b>	<b>18.687,95</b>	<b>0,00</b>	<b>35.721,91</b>	<b>0,00</b>	<b>16.253,00</b>	<b>0,00</b>	<b>51.974,91</b>	<b>-3.270,05</b>	<b>0,00</b>
	<b>Upb 3 - SOMME NON ATTRIBUIBILI</b>															
30301	Entrate varie	776,91	8000,00	0,00	1672,42	0,00	1672,42	1.672,42	0,00	776,91	0,00	0,00	0,00	776,91	0,00	-6.327,58
	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	0,00	0,00
	<b>Totale Upb 3</b>	<b>776,91</b>	<b>8.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.672,42</b>	<b>0,00</b>	<b>1.672,42</b>	<b>1.672,42</b>	<b>0,00</b>	<b>776,91</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>776,91</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.327,58</b>
	<b>Upb 4 - ALIENAZIONE DI BENI STRUMENTALI</b>															
30401	Beni immobili	0,00	-	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30402	Beni mobili															
30403	Titoli e Partecipazioni															
	<b>Totale Upb 4</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Upb 5 - AMMORTAMENTO DI BENI STRUMENTALI</b>															
30501	Beni immobili															
30502	Beni mobili															
	<b>Totale Upb 5</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>RIEPILOGO TITOLO 3</b>															
	<b>ALTRE ENTRATE</b>															
	<b>Upb 1 - PROVENTI PATRIMONIALI</b>															
	<b>Upb 2 - PARTITE CHE SI COMPENSANO NELLA SPESA</b>															
	<b>Upb 3 - SOMME NON ATTRIBUIBILI</b>															
	<b>Upb 4 - ALIENAZIONE DI BENI STRUMENTALI</b>															
	<b>Upb 5 - AMMORTAMENTO DI BENI STRUMENTALI</b>															
	<b>TOTALI TITOLO 3</b>	<b>141.996,34</b>	<b>37.958,00</b>	<b>105.497,52</b>	<b>12.010,92</b>	<b>117.508,44</b>	<b>117.508,44</b>	<b>28.263,92</b>	<b>0,00</b>	<b>36.498,82</b>	<b>0,00</b>	<b>16.253,00</b>	<b>0,00</b>	<b>52.751,82</b>	<b>-9.694,08</b>	<b>-9.694,08</b>

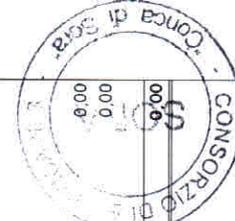
TIPOLOGIA	DESCRIZIONE DEL CAPITOLO	RESIDUI ATTIVI	FINANZIAMENTI		RISORSI			ENTRATE		ELIMINAZIONE			RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE			ECONOMIE SU STANZIAMENTI DEFINITIVI	
			DEFINITIVI		IN CONTO RESIDUI	IN CONTO COMPETENZA	TOTALE	ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	RESIDUI PER INSUSSISTENZA O RIACCERTAMENTO	PROVENIENTI DA ESERCIZI PRECEDENTI	FORMATI	ESERCIZIO	COMPETENZA	TOTALE			
			COMPETENZA	DEFINITIVI											3		4
	<b>TITOLO 4 - ENTRATE PER ATTIVITA' IN CONTO CAPITALE</b>																
	<b>Upb 1 - TRASFERIMENTI DALLA REGIONE, DALLO STATO E DA ALTRI ENTI</b>																
40101	Esecuzione in concessione di opere pubbliche dalla Regione	691.607,12	0,00	0,00	335.854,47	0,00	335.854,47	0,00	0,00	33688,17	322.064,48	0,00	0,00	322.064,48	0,00	0,00	
40102	Esecuzione in concessione di opere pubbliche dallo 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	0,00	0,00	0,00	
40103	Esecuzione in concessione di opere pubbliche da altri Enti																
	<b>Totale Upb 1</b>	<b>691.607,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>335.854,47</b>	<b>0,00</b>	<b>335.854,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33.688,17</b>	<b>322.064,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>322.064,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	<b>Upb 2 - QUOTA LAVORI A CARICO CONSORZIATI</b>																
40201	Ruoli su opere pubbliche																
40202	Ruoli su opere private																
	<b>Totale Upb 2</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	<b>RIEPILOGO TITOLO 4- ENTRATE PER ATTIVITA' IN CONTO CAPITALE</b>																
	<b>Upb 1 - TRASFERIMENTI DALLA REGIONE, DALLO STATO E DA ALTRI ENTI</b>																
	<b>Upb 2 - QUOTA LAVORI A CARICO CONSORZIATI</b>																
	<b>TOTALI TITOLO 4</b>	<b>691.607,12</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>335.854,47</b>	<b>-</b>	<b>335.854,47</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>33.688,17</b>	<b>322.064,48</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>322.064,48</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	
	<b>TITOLO 5</b>																
	<b>ENTRATE DA OPERAZIONI FINANZIARIE</b>																
	<b>Upb 2 - OPERAZIONI FINANZIARIE A BREVE, MEDIO E LUNGO TERMINE</b>																
50201	Assunzione di mutui diversi	0,00	899.955,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	-899.955,18	
50202	Assunzione di mutui diversi (disavanzo esercizi pregressi)																-300.000,00
50203	Prestiti e anticipazioni																-1.199.955,18
	<b>Totale Upb 2</b>	<b>0,00</b>	<b>1.199.955,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.199.955,18</b>	
	<b>RIEPILOGO TITOLO 5 - ENTRATE DA OPERAZIONI FINANZIARIE</b>																
	<b>Upb 2 - OPERAZIONI FINANZIARIE A BREVE, MEDIO E LUNGO TERMINE</b>																
	<b>TOTALI TITOLO 5</b>	<b>0,00</b>	<b>1.199.955,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-1.199.955,18</b>	

TITOLO	DESCRIZIONE DEL CAPITOLO	RESIDUI ATTIVI	FINANZIAMENTI DEFINITIVI COMPETENZA			RISORSE			ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	ELIMINAZIONE RESIDUI PER INSUSSISTENZA O RIACCERTA MENTO			RESIDUI/ATTIVI DA RIPORTARE			ECONOMIE SU STANZIAMENTI DEFINITIVI
			2	3	4	5	6	7		8	9	10	11			
														IN CONTO RESIDUI	IN CONTO COMPETENZA	
	<b>TITOLO 6 CONTABILITA' SPECIALI</b>															
	<b>Upb 1 - PARTITE DI GIRO</b>															
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
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
60103	Recupero di fondi anticipati all'economia	2.500,00	2.500,00	7.500,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00
60104	Ritenute erariali sulle retribuzioni al personale	0,00	0,00	166.000,00	166.000,00	166.000,00	166.000,00	166.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60105	Ritenute previdenziali sulle retribuzioni al personale	0,00	0,00	81.736,73	81.736,73	81.736,73	81.736,73	81.736,73	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	0,00	269,85	269,85	269,85	269,85	269,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-28.263,27
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
60108	Incasso di somme per conto terzi	0,00	0,00	24.699,60	24.699,60	24.699,60	24.699,60	24.699,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-300,40
60109	Ritenute d'acconto	0,00	0,00	26.818,68	26.818,68	26.818,68	26.818,68	26.818,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-13.181,32
60110	Ritenute previdenziali per collaborazioni	0,00	0,00	2.592,56	2.592,56	2.592,56	2.592,56	2.592,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.407,44
60111	Gestioni speciali contro 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
60112	Accantonamento TFR	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	-20.000,00
60113	Partite varie	0,00	0,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale Upb 6</b>	<b>2.500,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>321.617,42</b>	<b>324.117,42</b>	<b>324.117,42</b>	<b>324.117,42</b>	<b>324.117,42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>-72.882,58</b>
	<b>RIEPILOGO TITOLO 6 CONTABILITA' SPECIALI</b>															
	<b>Upb 1 - PARTITE DI GIRO</b>	<b>2.500,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>321.617,42</b>	<b>324.117,42</b>	<b>324.117,42</b>	<b>324.117,42</b>	<b>324.117,42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>-72.882,58</b>
	<b>TOTALI TITOLO 6</b>	<b>2.500,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>321.617,42</b>	<b>324.117,42</b>	<b>324.117,42</b>	<b>324.117,42</b>	<b>324.117,42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>-72.882,58</b>

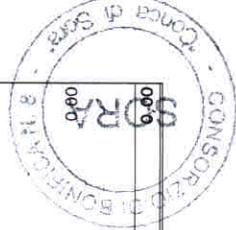




A M B I T O	DESCRIZIONE DEL CAPITOLO	RESIDUI PASSIVI	FINANZIAMENTI		P A G A M E N T I			USCITE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO	ELIMINAZIONE			RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE			ECONOMIE DI IMPEGNI SU STANZIAMENTI DEFINITIVI
			DEFINITIVI COMPETENZA	IN CONTO RESIDUI	IN CONTO COMPETENZA	T O T A L E	6		7	8	9	T O T A L E	10		
														2	
A0401	Upb 4 - Partite che si compensano nelle entrate Discarichi e rimborsi di contributi di bonifica e irrigazione	0,00	2.000,00	260,91	260,91	0,00	260,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.739,09
A0402	Compensi di riscossione per ruoli di contribuzione e per altre entrate	0,00	45.000,00	44.935,92	44.935,92	0,00	44.935,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-64,08
A0403	Altre poste correttive delle entrate	0,00	2.000,00	1.107,30	1.107,30	0,00	1.107,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-892,70
	<b>Totali Upb 4</b>	<b>0,00</b>	<b>49.000,00</b>	<b>46.304,13</b>	<b>46.304,13</b>	<b>0,00</b>	<b>46.304,13</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.695,87</b>
A0501	Upb 5 - Oneri finanziari Competenze bancarie per il servizio di cassa e anticipazioni	4.565,86	22.000,00	9.695,59	10.030,84	335,25	14.482,73	4.230,61	0,00	0,00	0,00	4.787,14	4.787,14	4.787,14	-7.517,27
A0502	Quota capitale rate ammortamento mutui	0,00	126.282,00	107.394,38	107.394,38	0,00	107.394,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-18.887,62
A0503	Quota interessi rate ammortamento mutui.	705,30	35.037,00	20.315,46	21.018,09	702,63	20.315,46	2,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-14.721,54
	<b>Totali Upb 5</b>	<b>5.271,16</b>	<b>183.319,00</b>	<b>137.405,43</b>	<b>138.443,31</b>	<b>1.037,88</b>	<b>142.192,57</b>	<b>4.233,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.787,14</b>	<b>4.787,14</b>	<b>4.787,14</b>	<b>-41.126,43</b>
A0601	Upb 6 - Fondi e accantonamenti Fondo di riserva	0,00	5.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.300,00
A0602	Oneri vari straordinari														
	<b>Totali Upb 6</b>		<b>5.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.300,00</b>
A0701	Upb 7 - Ammortamento di beni strumentali Beni mobili	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
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	0,00	0,00
	<b>Totali Upb 7</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>RIEPILOGO AMBITO A</b>														
	Spese di funzionamento														
	Upb 1 - Spese per gli organi istituzionali	111.361,90	52.850,00	37.844,64	81.514,23	43.669,59	43.444,64	831,54	66.860,77	5.600,00	66.860,77	5.600,00	72.460,77	72.460,77	-9.405,36
	Upb 2 - Spese per il personale	1.444.727,46	1.099.500,00	912.815,13	964.643,55	51.828,42	1.091.147,45	0,00	1.392.899,04	178.332,32	1.571.231,36	178.332,32	1.571.231,36	1.571.231,36	-8.352,55
	Upb 3 - Acquisto di beni di consumo e servizi	241.957,77	182.292,00	129.981,91	169.169,09	39.187,18	174.334,60	7.551,13	195.219,46	44.352,69	239.572,15	44.352,69	239.572,15	239.572,15	-7.957,40
	Upb 4 - Partite che si compensano nelle entrate	0,00	49.000,00	46.304,13	46.304,13	0,00	46.304,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.695,87
	Upb 5 - Oneri finanziari	5.271,16	183.319,00	137.405,43	138.443,31	1.037,88	142.192,57	4.233,28	0,00	0,00	0,00	4.787,14	4.787,14	4.787,14	-41.126,43
	Upb 6 - Fondi e accantonamenti	0,00	5.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.300,00
	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	0,00	0,00
	<b>TOTALI AMBITO A</b>	<b>1.803.318,29</b>	<b>1.572.261,00</b>	<b>1.264.351,24</b>	<b>1.400.074,31</b>	<b>135.723,07</b>	<b>1.497.423,39</b>	<b>12.615,95</b>	<b>1.654.979,27</b>	<b>233.072,15</b>	<b>1.888.051,42</b>	<b>233.072,15</b>	<b>1.888.051,42</b>	<b>1.888.051,42</b>	<b>-74.837,61</b>



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	PROVENIENTI DA ESERCIZI PRECEDENTI	RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE		
										FORMATESI ESERCIZIO	T O T A L E	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
<b>AMBITO B</b>												
<b>SPESE PER ATTIVITA' ISTITUZIONALI</b>												
B0101	Upb 1 - Manutenzione Lavori di manutenzione eseguiti in concessione	59.613,42	15.500,00	0,00	16.850,00	4.511,02	608,30	42.155,12	4.511,02	46.666,14	-10.988,98	
B0102	Lavori di manutenzione con oneri a carico del Consorzio	12.897,84	12.500,00	2.939,71	4.414,06	12.021,37	0,00	11.423,49	9.081,66	20.505,15	-478,63	
B0103	Lavori di manutenzione per attività in convenzione	26.093,50	12.500,00	2.206,04	2.206,04	2.848,73	0,00	26.093,50	642,69	26.736,19	-9.651,27	
	<b>Totali Upb 1</b>	<b>98.604,76</b>	<b>40.500,00</b>	<b>5.145,75</b>	<b>23.470,10</b>	<b>19.381,12</b>	<b>608,30</b>	<b>79.672,11</b>	<b>14.235,37</b>	<b>93.907,48</b>	<b>-21.118,88</b>	
B0201	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	
B0202	Spese di manutenzione Spese di esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	<b>Totali Upb 2</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
B0301	Upb 3 - Acquisto e manutenzione straordinaria beni strumentali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
B0302	Beni immobili Automezzi, macchine operatrici e attrezzature varie.	10.976,34	28.000,00	7.424,68	15.635,41	18.370,91	0,00	2.765,61	10.946,23	13.711,84	-9.629,09	
B0303	Mobili d'arredo e macchine d'ufficio	8.378,58	1.500,00	330,00	330,00	330,00	0,00	8.378,58	0,00	8.378,58	-1.170,00	
B0304	Titoli e partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	<b>Totali Upb 3</b>	<b>19.354,92</b>	<b>29.500,00</b>	<b>7.754,68</b>	<b>15.965,41</b>	<b>18.700,91</b>	<b>0,00</b>	<b>11.144,19</b>	<b>10.946,23</b>	<b>22.090,42</b>	<b>-10.799,09</b>	
B0401	Upb 4 - Esercizio e manutenzioni beni strumentali											
B0402	Beni Immobili Automezzi, macchine operatrici e attrezzature varie.	10.360,28	20.000,00	15.832,73	24.501,28	18.469,26	€ 18,65	1.673,08	2.636,53	4.309,61	-1.530,74	
B0403	Mobili d'arredo e macchine d'ufficio	172,58	1.500,00	0,00	0,00	427,10	0,00	172,58	427,10	599,68	-1.072,90	
	<b>Totali Upb 4</b>	<b>10.532,86</b>	<b>21.500,00</b>	<b>15.832,73</b>	<b>24.501,28</b>	<b>18.896,36</b>	<b>18,65</b>	<b>1.845,66</b>	<b>3.063,63</b>	<b>4.909,29</b>	<b>-2.603,64</b>	
B0501	Upb 5 - Impianti irrigui e altri											
B0502	Impianti irrigui Altri.	746.344,34	174.000,00	10.673,09	24.414,65	174.000,00	0,00	732.602,78	163.326,91	895.929,69	0,00	
	<b>Totali Upb 5</b>	<b>746.344,34</b>	<b>174.000,00</b>	<b>10.673,09</b>	<b>24.414,65</b>	<b>174.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>732.602,78</b>	<b>163.326,91</b>	<b>895.929,69</b>	<b>0,00</b>	



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		7 INSUSSISTENZA O RIACCERTAZIONE	8 PROVENIENTI DA ESERCIZI PRECEDENTI	9 FORMATESI ESERCIZIO COMPETENZA	10 T O T A L E	11		
													3	
	<b>RIASSUNTO AMBITO B SPESE PER ATTIVITA' ISTITUZIONALI</b>													
	Upb 1 - Manutenzione	98.604,76	40.500,00	23.470,10	19.381,12	608,30	79.672,11	14.235,37	93.907,48	-21.118,88				
	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	19.354,92	29.500,00	15.965,41	18.700,91	0,00	11.144,19	10.946,23	22.090,42	-10.799,09				
	Upb 4 - Esercizio e manutenzioni beni strumentali	10.532,86	21.500,00	24.501,28	18.896,36	18,65	1.845,66	3.063,63	4.909,29	-2.603,64				
	Upb 5 - Impianti irrigui e altri	746.344,34	174.000,00	24.414,65	174.000,00	0,00	732.602,78	163.326,91	895.929,69	0,00				
	<b>TOTALI AMBITO B</b>	<b>874.836,88</b>	<b>265.500,00</b>	<b>88.351,44</b>	<b>230.978,39</b>	<b>626,95</b>	<b>825.264,74</b>	<b>191.572,14</b>	<b>1.016.836,88</b>	<b>-34.521,61</b>				



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		7 INSUSSISTENZA O RIACCERTA MENTO	8 PROVENIENTI DA ESERCIZI PRECEDENTI	9 FORMATESI ESERCIZIO COMPETENZA	T O T A L E	10		
													3	
	<b>AMBITO C</b>													
	<b>SPESE PER INVESTIMENTO</b>													
	Upb 1 - Esecuzione in concessione di opere pubbliche di bonifica													
C0101	Per conto della Regione	1.096.692,34	0,00	398.191,21	0,00	398.191,21	0,00	0,00	698.501,13	0,00	0,00	698.501,13	0,00	0,00
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	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	0,00
	<b>Totale Upb 1</b>	<b>1.096.692,34</b>	<b>0,00</b>	<b>398.191,21</b>	<b>0,00</b>	<b>398.191,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>698.501,13</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>698.501,13</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>RIASSUNTO AMBITO C</b>													
	<b>SPESE PER INVESTIMENTO</b>													
	Upb 1 - Esecuzione in concessione di opere pubbliche di bonifica													
	<b>TOTALE AMBITO C</b>	<b>1.096.692,34</b>	<b>0,00</b>	<b>398.191,21</b>	<b>0,00</b>	<b>398.191,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>698.501,13</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>698.501,13</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>AMBITO D</b>													
	<b>OPERAZIONI FINANZIARIE</b>													
	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	0,00	0,00	0,00
D0202	Prestiti e anticipazioni	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-300.000,00
	<b>Totale Upb 2</b>	<b>0,00</b>	<b>300.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-300.000,00</b>
	<b>RIASSUNTO AMBITO D</b>													
	<b>OPERAZIONI FINANZIARIE</b>													
	Upb 2 - Estinzione di debiti finanziari diversi													
	<b>TOTALE AMBITO D</b>	<b>0,00</b>	<b>300.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-300.000,00</b>



A M B I T O	DESCRIZIONE DEL CAPITOLO	RESIDUI PASSIVI		FINANZIAMENTI		P A G A M E N T I			USCITE		ELIMINAZIONE			RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE		ECONOMIE DI IMPEGNI SU STANZIAMENTI DEFINITIVI
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	T O T A L E	10	T O T A L E	T O T A L E		
															DEFINITIVI COMPETENZA	
	<b>AMBITO E CONTABILITA' SPECIALI</b>															
	<b>Upb 1 - Partite di giro</b>															
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	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E0104	Versamento ritenute erariali sulle retribuzioni al personale	391.430,89	166.000,00	29.705,76	69.028,34	98.734,10	166.000,00	0,00	361.725,13	0,00	361.725,13	96.971,66	458.696,79	0,00	0,00	0,00
E0105	Versamento ritenute previdenziali sulle retribuzioni al personale	166.055,42	110.000,00	10.908,55	52.549,40	63.457,95	81.736,73	0,00	155.146,87	0,00	155.146,87	29.187,33	184.334,20	-28.263,27	0,00	0,00
E0106	Versamento ritenute diverse sulle retribuzioni al personale	1.168,89	8.000,00	0,00	0,00	0,00	269,85	0,00	1.168,89	0,00	1.168,89	269,85	1.438,74	-7.730,15	0,00	0,00
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	44.365,27	25.000,00	1.115,00	24.101,60	25.216,60	24.699,60	0,00	43.250,27	0,00	43.250,27	598,00	43.848,27	-300,40	0,00	0,00
E0109	Versamento ritenute d'acconto	58.341,52	40.000,00	0,00	23.155,19	23.155,19	26.818,68	0,00	58.341,52	0,00	58.341,52	3.663,49	62.005,01	-13.181,32	0,00	0,00
E0110	Versamento ritenute previdenziali per collaborazioni	9.843,09	6.000,00	0,00	2.281,04	2.281,04	2.592,56	0,00	9.843,09	0,00	9.843,09	311,52	10.154,61	-3.407,44	0,00	0,00
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	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	0,00	0,00
E0113	Partite varie	14.245,80	12.000,00	0,00	2.117,00	2.117,00	12.000,00	0,00	14.245,80	0,00	14.245,80	9.883,00	24.128,80	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale Upb 1</b>	<b>685.450,88</b>	<b>397.000,00</b>	<b>41.729,31</b>	<b>183.232,57</b>	<b>224.961,88</b>	<b>324.117,42</b>	<b>0,00</b>	<b>643.721,57</b>	<b>0,00</b>	<b>643.721,57</b>	<b>140.884,85</b>	<b>784.606,42</b>	<b>-72.882,58</b>	<b>784.606,42</b>	<b>-72.882,58</b>
	<b>RIASSUNTO AMBITO E CONTABILITA' SPECIALI</b>															
	<b>Upb 1 - Partite di giro</b>	<b>685.450,88</b>	<b>397.000,00</b>	<b>41.729,31</b>	<b>183.232,57</b>	<b>224.961,88</b>	<b>324.117,42</b>	<b>0,00</b>	<b>643.721,57</b>	<b>0,00</b>	<b>643.721,57</b>	<b>140.884,85</b>	<b>784.606,42</b>	<b>-72.882,58</b>	<b>784.606,42</b>	<b>-72.882,58</b>
	<b>TOTALE AMBITO E</b>	<b>685.450,88</b>	<b>397.000,00</b>	<b>41.729,31</b>	<b>183.232,57</b>	<b>224.961,88</b>	<b>324.117,42</b>	<b>0,00</b>	<b>643.721,57</b>	<b>0,00</b>	<b>643.721,57</b>	<b>140.884,85</b>	<b>784.606,42</b>	<b>-72.882,58</b>	<b>784.606,42</b>	<b>-72.882,58</b>



# CONSORZIO DI BONIFICA N. 8 " CONCA DI SORA "

## GESTIONE DI CASSA

FONDO DI CASSA AL 01/01/2017	€	-453.276,99
RISCOSSIONI	€	2.384.561,47
PAGAMENTI	€	<u>-2.111.578,84</u>
DISAVANZO DI CASSA AL 31/12/2017		-180.294,36

## GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATE ACCERTATE	€	1.974.252,64
USCITE IMPEGNATE	€	<u>-2.052.519,20</u>
DISAVANZO DI COMPETENZA AL 31/12/2017	€	<b>-78.266,56</b>

## GESTIONE RESIDUI

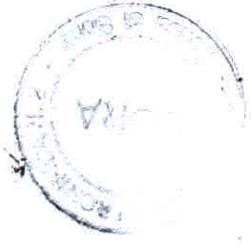
<b><u>ATTIVI</u></b>		
PRECEDENTI	€	2.862.392,30
DELLA COMPETENZA	€	<u>639.380,86</u>
	€	<b>3.501.773,16</b>
<b><u>PASSIVI</u></b>		
PRECEDENTI	€	-3.822.466,71
DELLA COMPETENZA	€	<u>-565.529,14</u>
	€	<b>4.387.995,85</b>



CONSORZIO DI BONIFICA N. 8 " CONCA DI SORA "  
 RENDICONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 2017

DISAVANZO INIZIALE DI CASSA AL 01/01/2017

	DI RESIDUO	DI COMPETENZA	-453.276,99
RISCOSSIONI	1.049.689,69	1.334.871,78	2.384.561,47
	DI RESIDUO	DI COMPETENZA	
PAGAMENTI	-624.588,78	-1.486.990,06	-2.111.578,84
<b>DISAVANZO DI CASSA AL 31/12/2017</b>			<b>-180.294,36</b>
	DI RESIDUO	DI COMPETENZA	
RESIDUI ATTIVI	2.862.392,30	639.380,86	3.501.773,16
	DI RESIDUO	DI COMPETENZA	
RESIDUI PASSIVI	-3.822.466,71	-565.529,14	-4.387.995,85
<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2017</b>			<b>-1.066.517,05</b>



CONSORZIO DI BONIFICA N. 8 " CONCA DI SORA "

CONTO DEL PATRIMONIO

	ANNO 2016	ANNO 2017	DIFFERENZE
<b>ATTIVITA'</b>			
AVANZO DI CASSA AL 31/12/2017	€ -	€ -	€ -
RESIDUI ATTIVI	€ 4.013.620,20	€ 3.501.773,16	€ 511.847,04
CONTRIBUTO REGIONALE SULLE	€ 33.289,77	€ 17.037,39	€ 16.252,38
QUOTE DI AMMORTAMENTI MUTUI			€ -
BENI MOBILI DELL'ENTE	€ 15.459,00	€ 14.474,00	€ 985,00
BENI STRUMENTALI DELL'ENTE	€ 161.738,30	€ 160.359,80	€ 1.378,50
	€ 4.224.107,27	€ 3.693.644,35	€ 530.462,92
<b>PASSIVITA'</b>			
DISAVANZO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	-€ 453.276,99	-€ 180.294,36	-€ 272.982,63
RESIDUI PASSIVI	-€ 4.460.298,39	-€ 4.387.995,85	-€ 72.302,54
MUTUI IN AMMORTAMENTO	-€ 406.655,02	-€ 278.945,18	-€ 127.709,84
Debiti v/Regione Lazio	€ -	€ 263.501,02	€ 263.501,02
Debiti diversi	€ -	€ 1.179.488,97	€ 1.179.488,97
	-€ 5.320.230,40	-€ 6.290.225,38	€ 969.994,98
<b>RIEPILOGO SITUAZIONE FINANZIARIA PATRIMONIALE</b>			
ATTIVITA'	€ 4.224.107,27	€ 3.693.644,35	€ 530.462,92
PASSIVITA'	-€ 5.320.230,40	-€ 6.290.225,38	-€ 969.994,98
<b>DIFFERENZA</b>	-€ 1.096.123,13	-€ 2.596.581,03	€ 1.500.457,90



# **CONSORZIO DI BONIFICA “CONCA DI SORA”**

## **Verbale n. 10 del Revisore Unico dei Conti**

### **BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2017**

Il giorno 26 aprile 2018, alle ore 09.30, il Revisore Unico dei Conti, dr. Piergiorgio Della Ventura, nominato con Decreto del Presidente della Regione Lazio e insediato con delibera Commissariale del 13 marzo 2017, ha preso in esame il conto consuntivo del Consorzio di Bonifica “Conca di Sora” per l’anno 2017.

Oltre alla documentazione contabile, sono pervenute a questo Revisore unico le relazioni dell’ufficio competente, con note del 27 marzo e del 10 aprile u.s. (prot. n. 410/INT), nonché, in data 17 aprile, la relazione del Commissario straordinario e del Direttore, datata 11 aprile 2018. Le voci di bilancio sono state esposte tenendo conto del bilancio preventivo approvato con delibera del Commissario straordinario, formandovi in tal modo una rappresentazione dettagliata dei vari elementi ed aspetti che hanno influito sulla determinazione del risultato d’esercizio. Si rammenta, a tale ultimo proposito, che le disposizioni in materia di conto consuntivo per il Consorzio sono quelle contenute nella Legge Regionale 21.1.1994 n. 4 e successive modificazioni e nel regolamento di contabilità approvato dall’Ente con deliberazione del Consiglio di amministrazione n. 3 del 31.3.2005, ratificata dalla Regione Lazio con deliberazione della Giunta Regionale n. 568 del 10.6.2005.

Dalle risultanze del Bilancio si rileva un disavanzo di amministrazione al 31 dicembre 2017 di € 1.066.517,05.

Le riscossioni nell’esercizio finanziario 2017 ammontano a complessive Euro 2.384.561,47; i pagamenti sempre nell’esercizio 2017 ammontano a complessivi Euro 2.111.578,84, con un disavanzo finale di cassa pari a € 180.294,36.

Più dettagliatamente, il risultato di amministrazione è così determinato:

<b>ENTRATE:</b>	<b>Stanziamenti iniziali</b>	<b>Accertato/Impegnato</b>
Titolo 1 — attività ordinaria da contributi dei consorziati	€ 1.334.000,00	€ 1.222.246,30
Titolo 2 — attività ordinaria da trasferimenti	€ 465.803,00	€ 399.625,00
Titolo 3 - altre entrate	€ 37.958,00	€ 28.263,92
Titolo 4 — Trasferimenti	€ 0,00	€ 0,00
Titolo 5 - operazioni finanziarie	€ 1.199.955,18	€ 0,00
Titolo 6 — partite di giro	€ 397.000,00	€ 324.117,42
<b>RIEPILOGO ENTRATE</b>	<b>€ 3.434.716,18</b>	<b>€ 1.974.252,64</b>
<b>USCITE:</b>		
Disavanzo di amministrazione iniziale	€ 899.955,18	
Ambito A – Spese di funzionamento	€ 1.572.261,00	€ 1.497.423,39
Ambito B — Spese per attività istituzionali	€ 265.500,00	€ 230.978,39
Ambito C – Spese per investimento	€ 0,00	€ 0,00
Ambito D - Operazioni finanziarie	€ 300.000,00	€ 0,00
Ambito E — Partite di giro	€ 397.000,00	€ 324.117,42
<b>RIEPILOGO USCITE</b>	<b>€ 3.434.716,18</b>	<b>€ 2.052.519,20</b>

Le risultanze al Conto del tesoriere sono le seguenti:

Deficit di cassa al 01.01.2017		- € 453.276,99
Riscossioni	€ 2.384.561,47	
Pagamenti	- € 2.111.578,84	
Disavanzo di cassa al 31.12.2017		- € 180.294,36

L'anno 2017 chiude pertanto con un disavanzo di cassa pari a € 180.294,36. Il risultato di amministrazione è così determinato:

Disavanzo iniziale di cassa	- € 453.276,99
Riscossioni	+ € 2.6384.561,47
Pagamenti	- € 2.111.578,84
Disavanzo di cassa al 31.12.2017	- € 180.294,36
Residui attivi	+ € 3.501.773,16
Residui passivi	- € 4.387.995,85
Disavanzo di amministrazione al 31.12.2017	- € 1.066.517,05

Nella specie, le entrate accertate per ruoli di contribuzione ammontano a € 1.222.246,30 al lordo del compenso al concessionario; le riscossioni sono state pari a € 1.017.444,18, di cui 815.205,17 in conto competenza.

Il fabbisogno finanziario da ruolo per l'esercizio finanziario 2017 era stato stimato in € 1.334.000,00; l'amministrazione ha ritenuto di dover emettere i ruoli sulla base della medesima tariffazione dell'anno 2017.

Risulta, dalla relazione del servizio competente, che la percentuale di effettiva riscossione dei ruoli emessi (pagamenti spontanei al ricevimento dell'avviso) è del 66,70 %. Una percentuale, occorre osservare, non dissimile dalla media generale relativa ai consorzi di bonifica e migliorata rispetto allo scorso anno (era del 64,80 %), ma comunque non ottimale (come del resto testimoniato dall'ammontare, invero rilevante, dei residui attivi): occorrerebbe impegnarsi maggiormente per incrementare la su detta percentuale di riscossione, anche in via coattiva.

L'Ente può contare, oltre che su entrate derivanti da contributi dei consorziati, su un ulteriore flusso di entrate certe e ricorrenti, quali le entrate derivanti dall'affidamento, ai Consorzi di bonifica, delle attività di difesa del suolo e degli impianti pubblici di irrigazione (art. 35, comma 2 della L.R. n. 53/1998), nonché i trasferimenti dal Servizio idrico integrato ai sensi dell'art. 36, commi 2 e 3 della medesima L.R. n. 53/1998; dette entrate producono entrate di competenza pari, rispettivamente a € 232.553,00 e € 167.072,00.

I residui attivi provenienti da esercizi precedenti, relativi al "Rimborso delle spese generali sui lavori in concessione" sono pari ad € 106.294,05 di cui € 12.109,51 sui lavori di manutenzione e € 94.184,54 sui lavori di esecuzione delle opere pubbliche. I residui attivi da esercizi precedenti, riguardanti i lavori in concessione eseguiti in amministrazione diretta, sono pari a € 173.854,90.

Non ci sono stati, nel 2017, trasferimenti di fondi provenienti dal bilancio regionale o di altri enti per attività finanziate *ex novo*.

Per ciò che concerne il titolo 3 ("Altre Entrate") gli importi accertati sono stati di € 18.687,95, di cui € 16.253,00 relativi al rimborso dell'80% della quota interessi su mutui in ammortamento, contratti a copertura dei disavanzi di amministrazione di esercizi pregressi: il Consorzio, allo stato, ha due mutui in ammortamento, accesi entrambi con la Banca Popolare del Cassinate, rispettivamente di € 600.000,00 e € 350.000,00, con scadenze 30.12.2019 e 30.06.2020.

I residui attivi derivanti dalla gestione di entrate in conto capitale, provenienti da esercizi precedenti, ammontano a € 322.064,48 e riguardano varie attività, elencate nella Relazione al rendiconto.

Nel 2017 non ci sono state entrate relative ad operazioni finanziarie a breve, medio e lungo periodo per la gestione di competenza.

Le partite di giro sono pari a € 324.117,42 sia in entrata che in uscita.

Il totale delle entrate accertate nell'esercizio ammonta a € 1.974.252,64; le uscite impegnate nell'esercizio sono pari a € 2.052.519,20.

La spesa complessiva è suddivisa come segue:

Descrizione	Stanziamiento iniziale	Impegni complessivi	% impegnato	pagato
Spesa Corrente	€1.837.761,00	€ 1.728.401,78	94,05%	€ 1.303.757,49
Spesa in conto capitale	€ 0,00	€ 0,00	0,00%	€ 0,00
Operazioni finanziarie	€ 300.000,00	€ 0,00	0,00%	€ 0,00
<b>Totale programma da bilancio</b>	<b>€ 2.137.761,00</b>	<b>€ 1.728.401,78</b>	<b>80,85%</b>	<b>€ 1.303.757,49</b>

Passando ad analizzare gli scostamenti che si sono verificati rispetto all'esercizio 2016, le spese per funzionamento degli organi istituzionali subiscono una notevolissima diminuzione, di quasi 85 mila euro (da € 138.240,47 a 53.410,62); aumentano di 52 mila euro le spese per il personale (da € 1.038.741,23 a 1.091.147,45), mentre si è verificato un decremento di circa 40 mila euro negli acquisti di beni e servizi (da € 214.401,99 a 174.334,60). Gli oneri finanziari, da ultimo, diminuiscono da 220.745 euro del 2016 a 174.335 euro del 2017.

Il residuo passivo delle spese per investimenti proveniente da esercizi precedenti è pari a € 698.501,13.

Occorre poi evidenziare la formazione di un disavanzo di competenza di € 78.266,56 (inferiore di 30.000 euro rispetto a quello del 2016), che incrementa il disavanzo proveniente da esercizi precedenti.

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

Beni mobili dell'Ente	€ 14.474,00
Beni strumentali	€ 160.359,80

I beni sono valutati con criteri prudenziali e i valori si discostano di poco da quelli di cui al consuntivo 2016.

Il disavanzo di amministrazione per l'anno 2017 è, si ribadisce, di € 1.066.517,05, in parte alimentato dal disavanzo di competenza (€ 78.266,56) ed in parte dal riaccertamento dei residui attivi e passivi e da trasferimenti regionali.

La situazione economico-finanziaria non mostra segnali di ripresa.

Il Conto del patrimonio evidenzia, per il 2017, attività per € 3.693.644,35 e passività per 6.290.225,38, con conseguente disavanzo patrimoniale di € 2.596.581,03; disavanzo che nel 2016 era invece di € 1.096.123,13 (con un aumento quindi, nel 2017, di oltre un milione e mezzo di euro). La situazione patrimoniale evidenzia un debito verso la Regione Lazio per € 263.501,02 e altri debiti diversi, derivanti per lo più da contenziosi, per € 1.179.488,97.

Delicata rimane inoltre la posizione del Consorzio nei confronti dell'Erario e degli istituti previdenziali; la relativa esposizione aumenta rispetto all'anno passato (era di € 1.730.610,00) e passa a € 1.879.904,45. In proposito – come evidenzia la stessa Relazione al rendiconto – permane il *trend* negativo degli anni scorsi, che tende anzi ad accrescersi negli anni, e che deriva principalmente da un mancato pareggio, a consuntivo, anno dopo anno, tra entrate e uscite di competenza. A tale riguardo, si fa riferimento alla numerosa corrispondenza intercorsa negli ultimi mesi - richiamata anche nel precedente verbale del sottoscritto Revisore n. 9 del 2 marzo scorso - riguardante le somme in evase, relative a imposte e contributi per gli anni pregressi e le connesse iniziative da intraprendere per risolvere il problema.

Si richiama inoltre, per i profili di carattere più generale, la recente nota n. 410/INT del 10 aprile scorso, già ricordata all'inizio, che puntualizza la complessiva situazione debitoria, aggravatasi in particolare a seguito della recente soccombenza in grado d'appello del Consorzio nel contenzioso CEI (quasi 1 milione di euro), in relazione al quale è stato proposto però ricorso per Cassazione, ad oggi pendente. Detta nota espone comunque le previsioni di entrata per complessivi € 1.858.780,67, a fronte di un quadro di spese

obbligatorie e incompressibili determinate in € 1.842.832,47, con ipotesi dunque di un sostanziale equilibrio finanziario dell'ente.

La relazione del Commissario straordinario e del Direttore evidenzia, a sua volta, una riduzione delle entrate accertate rispetto al 2016, pari a circa € 160.000, nonché una contrazione delle uscite impegnate rispetto al 2016, pari a circa € 188.000, dati dai quali deriva un miglioramento seppur definito minimale: infatti il disavanzo di competenza si riduce del 28% (passando da -€ 108.220,70 a -€ 78.266,56) e il disavanzo di cassa si riduce del 60% (passando da -€ 453.276,99 del 2016 a -€ 180.294,36).

Tutto ciò può indurre ad un certo, cauto ottimismo per il futuro, ma occorre perseverare sulla via di una sana gestione, caratterizzata da efficienza, efficacia ed economicità.

Tenuto presente quanto innanzi evidenziato, questo Revisore unico non può non confermare, allo stato, le proprie preoccupazioni per l'andamento gestionale, già espresse con riferimento al precedente rendiconto 2016 e ribadisce la necessità che vengano adottate tutte le misure necessarie al risanamento della situazione economico-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 degli amministratori, che il sottoscritto sarebbe costretto a segnalare agli organi competenti.

Raccomanda, inoltre, l'adozione, con ogni consentita tempestività, delle necessarie misure volte:

- ad incrementare le entrate correnti, come innanzi evidenziato;
- ad eliminare 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 dell'esatta esigibilità dei crediti, procedendo all'incasso o alla svalutazione degli stessi.

Tali misure, che il sottoscritto aveva già individuato nei verbali precedenti e che – si prende atto – sono già state avviate, come risulta sia dalla nota n. 410 che dalla relazione del Commissario straordinario e del Direttore, devono tuttavia essere implementate nella massima misura possibile nel corso del vigente esercizio, anche in vista della fusione con gli altri consorzi, disposta con legge regionale.

Sempre in tale ottica, all'esito delle misure sopra evidenziate dovrà essere avviata una concreta riflessione in ordine all'ipotesi di un eventuale aumento dei ruoli consortili, qualora l'attuale misura degli stessi risultasse non adeguata alle esigenze e ai reali fabbisogni del Consorzio.

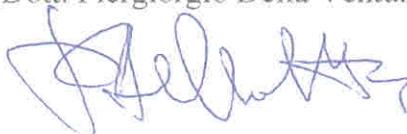
Tutto ciò premesso, con le osservazioni e raccomandazioni innanzi esposte, il sottoscritto Revisore unico dei conti

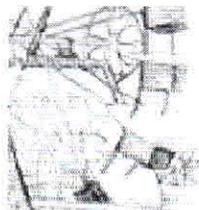
esprime

parere favorevole, riguardo l'aspetto contabile, all'approvazione del conto consuntivo del Consorzio di Bonifica "Conca di Sora" per l'anno 2017.

Il presente verbale è chiuso alle ore 13,00.

IL REVISORE UNICO  
(Dott. Piergiorgio Della Ventura)





*Conca di Sora*  
*Consorzio di Bonifica -*

**RELAZIONE  
DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO E DEL DIRETTORE  
AL RENDICONTO GENERALE ESERCIZIO 2017**

*11 aprile 2018*



*Handwritten initials or signature, possibly 'K' and 'P'.*

## PREMESSE

Il Rendiconto generale è lo strumento formale per la rilevazione dei risultati della gestione finanziario-patrimoniale dell'esercizio concluso, necessario a dimostrare la regolarità contabile della gestione medesima, i mezzi adoperati ed i risultati conseguiti, nel rispetto delle disposizioni contenute nella legge regionale n.4/1984 e nel Regolamento consortile per la gestione contabile-finanziaria (Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n.3 del 31/3/2005, ratificata della Regione Lazio con D.G.R. n.568 del 10/6/2005).

Lo scrivente, in qualità di Commissario Straordinario, nominato con Decreto del Presidente della Giunta Regionale del Lazio n. T00199 del 06.11.2017, prende atto del Rendiconto generale 2017 predisposto dal Responsabile Amministrativo e, in collaborazione con il Direttore, riporta nel presente documento le necessarie premesse ed evidenze.

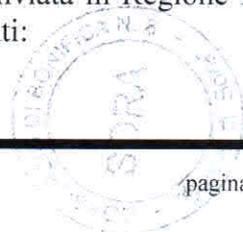
Nel corso dell'esercizio 2017 hanno preso forma le prime azioni derivanti dal riordino dei Consorzi di Bonifica del Lazio, disposto con legge regionale n.12 del 10/8/2016, prevedendone la riduzione dagli attuali 10 a 4 Consorzi, nella fattispecie per la Provincia di Frosinone dai 3 Consorzi di Bonifica "A Sud di Anagni", "Conca di Sora" e "Valle del Liri" ad un unico Consorzio, denominato "Lazio Sud Est" e con il commissariamento degli Organi dei 3 Consorzi interessati.

In tal senso il precedente Commissario Straordinario *dr. Raffaele Maria De Lipsis*, in carica sino al 7/11/2017, ha stipulato un accordo tra i Consorzi (febbraio 2017) per disciplinare lo svolgimento in collaborazione di attività di interesse comune, ivi compreso l'affidamento in forma associata di attività al fine di conseguire risparmi di spesa ed omogeneità di gestione (ai sensi dell'art.15 della L.241/1990).

Tale approccio è stato poi perseguito anche dall'attuale Commissario Straordinario, insediatosi in data 8/11/2017 (in sostituzione del precedente Commissario dimissionario), il quale dopo aver acquisito dai 3 Consorzi i documenti contabili vigenti, la situazione creditoria e debitoria in essere inclusiva dello stato del contenzioso, il riepilogo dei lavori affidati e svolti nell'ultimo quinquennio e in corso d'opera o programmati, nonché lo stato di ottemperanza agli adempimenti in materia di anticorruzione e trasparenza, ha avviato azioni mirate ad impostare il processo di riordino. Fra queste ultime una ricognizione dei principali servizi affidati all'esterno, svolta insieme con i Direttori (dicembre 2017), ha consentito di procedere da subito verso l'integrazione, l'omogeneizzazione e la razionalizzazione degli stessi servizi nell'ottica del futuro consorzio unico, potendo ottenere nel contempo una prima riduzione dei relativi costi.

I servizi interessati ad oggi sono stati i seguenti: la gestione dei catasti consortili e dei tributi, la tesoreria, la sicurezza sul lavoro, la gestione della contabilità - magazzino - inventario - economato - protocollo - presenze, le coperture assicurative, la connessione internet, l'assistenza informatica e amministrativa, la gestione dei siti web.

Chiaramente, vista l'imminente scadenza al 31.12.2017 di parte dei suddetti servizi sui 3 Consorzi, nonché le loro dirette e rilevanti ricadute sulla continuità operativa e sulla principale fonte di entrata consortile, si è reso inevitabile ed urgente dare continuità agli stessi pur attivando prime importanti operazioni per l'avvio del processo di cui sopra (vedasi nota inviata in Regione Lazio prot.n.588 del 15.02.2018), ottenendo comunque da subito i benefici seguenti:



ll

RP

- a. risparmi di gestione con effetto diretto sul 2018 pari a circa il 42% rispetto ai costi complessivamente sostenuti per i medesimi servizi nel 2017 dai 3 Consorzi;
- b. allineamento dei contratti e delle scadenze, laddove possibile individuando da subito un unico fornitore, con economie di scala sul fronte economico ed operativo, altrimenti programmando a scadenza una procedura unica di affidamento sui 3 Consorzi;
- c. vantaggi tecnico-organizzativi per la prima integrazione ed efficientamento dei servizi sui 3 Consorzi, con prima omogeneizzazione dei ruoli, delle responsabilità e delle procedure, anche in vista di una loro possibile parziale internalizzazione.

In via parallela, sono state effettuate ricognizioni sul funzionamento interno, 'in primis' sulla dotazione di personale ed il relativo volume di lavoro, con dati differenziati per le strutture operative dei 3 Consorzi, sulla base dei quali è stata svolta una analisi di efficienza/produttività in forma comparata e da cui si sono potute valutare ed impostare le prime azioni di riordino organizzativo e funzionale, ivi compresa la formulazione di una bozza del Piano di Organizzazione Variabile (di cui alla l.r.n.12/2016) da sottoporre alle organizzazioni sindacali.

Inoltre, nel corso del 2017 sono state accentrate od uniformate alcune procedure tecnico-amministrative sui 3 Consorzi (gestione della sicurezza sul lavoro, gestione del contenzioso, approvvigionamento preferenziale di beni e servizi mediante MEPA etc.), nonché svolte ulteriori ricognizioni su indennità e compensi riconosciute al personale, mezzi meccanici e di trasporto, apparecchi telefonici e dispositivi informatici, modalità di nomina dei 3 Direttori, e quanto altro ritenuto da subito utile per avviare il riordino suddetto.

## **RIEPILOGO DELL'ESERCIZIO 2017**

A valle dell'insediamento, come detto, è stato effettuato l'esame dei documenti contabili vigenti (Rendiconto generale 2016 e Bilancio di Previsione 2018) e dello stato del contenzioso, dal quale sono emerse alcune criticità nel Consorzio di Bonifica "Conca di Sora", da subito affrontate con il Direttore e con le strutture consortili, riconducibili a quanto segue:

- 1) debito nei confronti degli enti previdenziali ed assistenziali e dell'erario per il periodo 2010-2017, per il quale si è proceduto al pagamento integrale delle imposte e contributi per l'esercizio in corso, nonché alla predisposizione ed all'avvio di un piano di rientro graduale, in particolare per i contributi trattenuti a dipendenti e lavoratori;
- 2) debiti verso la Regione Lazio per complessivi € 263.501,02 risultanti dalla chiusura di lavori in concessione in fase di valutazione da parte degli uffici regionali competenti, di cui € 90.787,82 certi, liquidi ed esigibili – per i quali è stata presentata un'istanza di rateizzo su 8 annualità – ed € 172.713,20 tuttora in attesa di accertamento ed inseriti prudenzialmente al 100% nel prospetto patrimoniale;
- 3) debito verso la Compagnia Elettrica Italiana SpA (CEI) di rilevante entità (€ 964.843,21) derivante da un contenzioso di recente maturazione (sentenza del Tribunale Superiore delle Acque Pubbliche di dicembre 2015) e tuttora in attesa di sentenza della Suprema Corte di Cassazione;

- 4) altri debiti patrimoniali da contenziosi verso soggetti privati per i quali sono stati avviati ed in parte conclusi accordi di transazione a saldo e stralcio di particolare convenienza, visto l'abbattimento di interessi e sorte capitale a beneficio del Consorzio;
- 5) maggiori costi sostenuti nell'esercizio 2017 per la siccità straordinaria intervenuta, pari a € 67.342,29 per questo Consorzio, per i quali è stata fatta istanza comune dall'ANBI Lazio alla Regione Lazio con l'auspicio di un ricevere un contributo 'una tantum'.

Comparando i dati derivanti dal precedente esercizio, inoltre, si riscontra nel 2017 una riduzione delle entrate accertate rispetto al 2016 pari a circa € 160.000, nonché una contrazione delle uscite impegnate rispetto al 2016 pari a circa € 188.000, dalle quali deriva un miglioramento seppur minimale: infatti il disavanzo di competenza si riduce del 28% (passando da - € 108.220,70 a - € 78.266,56) e il disavanzo di cassa si riduce del 60% (passando da - € 453.276,99 del 2016 a - € 180.294,36).

In tal senso può riconoscersi, sotto il regime commissariale, l'avvio di una gestione ordinaria più accorta e tesa a migliorare l'equilibrio finanziario dell'Ente, sempre garantendo la continuità dei servizi fondamentali erogati.

Viceversa la crescita rispetto al 2016 del costo del personale, degli impianti irrigui e della manutenzione mezzi meccanici costituisce elemento di riflessione, per cui è stata già avviata con il Direttore un'indagine interna tesa a valutare interventi urgenti di riduzione dei costi di gestione, tenuto conto che l'obsolescenza di mezzi e impianti comporterà comunque spese manutentive o di investimento ineliminabili.

In conclusione, come evidenziato dalla Relazione Illustrativa, la situazione finanziaria e patrimoniale dell'Ente si è ulteriormente aggravata, poiché si registra un disavanzo di amministrazione per l'anno 2017 di € 1.066.517,05 e un disavanzo patrimoniale di € 2.596.581,03.

Quest'ultimo nel corso dell'esercizio è lievitato di € 1.500.457,80 (da € 1.096.123,13 del 2016 ad € 2.596.581,03) essenzialmente per il debito imprevisto intervenuto verso la Regione Lazio e per la scelta di iscrivere somme non precedentemente considerate (poiché in parte non definite giudizialmente nell'ammontare, vedi CEI) e con approccio di estrema prudenza perché inserite al 100% dell'importo individuato come possibile soccombenza e comprensivo di interessi e oneri accessori, dunque indipendentemente dell'effettivo rischio e da possibili accordi a saldo, stralcio e rateizzazione (come detto già in corso ed in parte ottenuti).

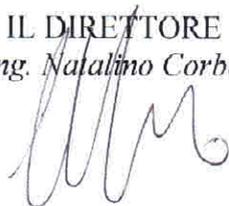
A fronte di tale situazione contabile-patrimoniale, oltre a quanto già esposto, si è inteso giungere ad una prima quantificazione delle spese obbligatorie e incompressibili per il Consorzio su base annua, al fine di valutare economie di spesa e dunque capacità del Consorzio di procedere autonomamente al ripianamento di tale disavanzo (di amministrazione), potendone proporre i mezzi ed i tempi utili.

L'analisi congiunta di tali spese essenziali e della previsione di cassa 2018, delle spese transattive sin qui ipotizzate e definite a ripianamento dei debiti accertati, consente di prevedere un equilibrio finanziario dell'Ente, per il quale resta unicamente da coprire l'eventuale soccombenza del contenzioso con CEI poiché l'importo di circa 1 milione di euro incide gravemente sull'equilibrio patrimoniale (anche viste le entrate ordinarie annue per circa 1,6 milioni di euro). A tal proposito, nel caso si confermi con ulteriore sentenza la certezza di tale debito, occorrerà procedere probabilmente con l'accensione di un mutuo, previo assenso del Revisore unico dei conti e della Regione Lazio, possibilmente a seguito di chiusura di uno o più mutui preesistenti.

La quantificazione delle spese ritenute obbligatorie ed incompressibili consente pure di definire analiticamente i costi di gestione sostenuti dal Consorzio, quale passaggio essenziale ed ineliminabile al fine di valutare l'incremento dei ruoli di contribuzione con modalità congrue e trasparenti rispetto alle reali esigenze del Consorzio, una volta fornite tutte le dovute rassicurazioni in merito alla propria capacità di una gestione effettivamente allineata ai principi di economicità, efficacia ed efficienza dovuti da ogni ente pubblico.

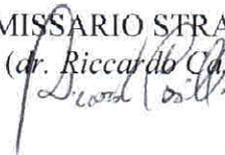
Visto quanto sopra argomentato, si rimette la presente relazione all'esame del Revisore Unico dei Conti, a corredo dei documenti contabili già trasmessi dalle strutture del Consorzio, per l'esame di competenza finalizzato all'approvazione del Rendiconto generale 2017.

IL DIRETTORE  
(ing. *Natalino Corbo*)



IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

(dr. *Riccardo Casilli*)



## CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2017

### 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 2017, con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 8 del 29/10/2016.

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

RIEPILOGO ENTRATE	Stanzamenti iniziali +/- variazioni	Accertato/Impegnato
Titolo 1 - attività ordinaria da contributi dei consorziati	€ 1.334.000,00	€ 1.222.246,30
Titolo 2 - attività ordinaria da trasferimenti	€ 465.803,00	€ 399.625,00
Titolo 3 - altre entrate	€ 37.958,00	€ 28.263,92
Titolo 4 - Trasferimenti	€ 0,00	€ 0,00
Titolo 5 - operazioni finanziarie	€ 1.199.955,18	€ 0,00
Titolo 6 - partite di giro	€ 397.000,00	€ 324.117,42
<b>RIEPILOGO ENTRATE</b>	<b>€ 3.434.716,18</b>	<b>€ 1.974.252,64</b>
<b>RIEPILOGO USCITE</b>		
Disavanzo di amministrazione iniziale	€ 899.955,18	
Ambito A - Spese di funzionamento	€ 1.572.261,00	€ 1.497.423,39
Ambito B - Spese per attività istituzionali	€ 265.500,00	€ 230.978,39
Ambito C - Spese per investimento	€ 0,00	€ 0,00
Ambito D - Operazioni finanziarie	€ 300.000,00	€ 0,00
Ambito E - Partite di giro	€ 397.000,00	€ 324.117,42
<b>RIEPILOGO USCITE</b>	<b>€ 3.434.716,18</b>	<b>€ 2.052.519,20</b>



Le risultanze al Conto del Tesoriere riassumono come segue la seguente situazione :

Deficit di cassa al 01/01/2017			- € 453.276,99
Riscossioni		€ 2.384.561,47	
Pagamenti		- € 2.111.578,84	
Disavanzo di cassa al 31/12/2017			- € 180.294,36

L'anno 2017 chiude con un disavanzo di cassa pari a € 180.294,36. Il risultato di amministrazione è pertanto così determinato:

Disavanzo iniziale di cassa			- € 453.276,99
Riscossioni		€ 2.6384.561,47	
Pagamenti		- € 2.111.578,84	
Disavanzo di cassa al 31/12/2017			- € 180.294,36
Residui attivi		€ 3.501.773,16	
Residui passivi		- € 4.387.995,85	
Disavanzo di Amministrazione al 31/12/2017			- € 1.066.517,05

Le entrate accertate per ruoli di contribuzione ammontano a € 1.222.246,30 al lordo del compenso al concessionario; le riscossioni sono state di € 1.017.444,18 di cui 815.205,17 in conto competenza.

Il fabbisogno finanziario da ruolo per l'esercizio finanziario 2017 era stato stimato in € 1.334.000,00 tuttavia l'amministrazione uscente ha ritenuto dover rimettere il ruolo sulla base della tariffazione utilizzata per l'anno 2017.

L'andamento dei pagamenti spontanei al ricevimento dell'avviso è del 66,70 %.

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 entrate di competenza rispettivamente di € 232.553,00 ed € 167.072,00.

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 approvato il nuovo schema di convenzione per la regolazione dei rapporti tra Consorzio e Regione in ordine allo svolgimento del servizio pubblico di manutenzione per il periodo 2016/2020.

Per ciò che concerne la regolazione dei rapporti tra il Consorzio e l'organizzazione del Servizio Idrico Integrato, la convenzione è scaduta il 31/12/2010 ma continua a produrre effetti tra le parti, così come previsto dall'art. 4.

Con deliberazione del Commissario Straordinario n. 21/ 2018 è stato approvato il certificato di regolare esecuzione per l'esercizio 2017 pari ad € 167.072,00.





I residui attivi provenienti da esercizi precedenti, relativi al "Rimborso delle spese generali sui lavori in concessione" sono pari ad € 106.294,05 di cui € 12.109,51 sui lavori di manutenzione ed € 94.184,54 sui lavori di esecuzione delle opere pubbliche.

I residui attivi da esercizi precedenti inerenti i lavori in concessione eseguiti in amministrazione diretta sono determinati in € 173.854,90.

Non ci sono stati nel 2017 trasferimenti di fondi provenienti dal bilancio regionale o di altri enti per attività finanziate ex-novo.

Per ciò che concerne il titolo 3 "Altre Entrate" gli importi accertati sono stati di € 18.687,95 di cui € 16.253,00 afferenti il rimborso dell'80% della quota interessi su mutui in ammortamento, contratti a copertura dei disavanzi di amministrazione esercizi pregressi. Preme ricordare che il Consorzio ha in ammortamento n. 2 mutui accesi entrambi con la Banca Popolare del Cassinate rispettivamente di € 600.000,00 ed € 350.000,00 con scadenza 30/12/2019 e 30/06/2020.

I Residui attivi derivanti dalla gestione di entrate in conto capitale, provenienti da esercizi precedenti, ammontano ad € 322.064,48:

- Lavori di messa a norma delle cabine elettriche ed impianti di pompaggio - determinazione regionale n. B. 3334 del 23/08/2007;
- Lavori di manutenzione straordinaria del fosso Canale nel comune di Pescosolido - determinazione regionale n. A6403 del 24/11/2010;
- Lavori di ripristino delle condotte principali in Via Felci e manutenzione condotte secondarie - Determinazione Regionale A09107/2012;
- Lavori di manutenzione straordinaria dei fossi Poggio, Tremoletto e Sammucito nel comune di Isola del Liri e del fosso Pantano nel comune di Sora - determinazione regionale A7789 del 29/07/2011;
- Lavori di sistemazione idraulica del bacino in dx del fosso San Giorgio nel comune di Sora - determinazione regionale n. B2955 del 15/06/2010;
- Lavori di sistemazione del Casello di bonifica e delle relative pertinenze in comune di Sora - determinazione regionale n. B2981 del 15/06/2010;
- Lavori di rifacimento degli impianti di protezione catodica e manutenzione straordinaria degli impianti irrigui di Sora, Isola del Liri e Castelliri - determinazione regionale n. G05025 del 16/12/2013;
- Lavori di somma urgenza per la messa in sicurezza delle frane sui versanti del fosso Gorga Grande in comune di Broccostella - DGR 626/2015;
- Lavori di somma urgenza per la messa in sicurezza del fosso Cipollone in Sora - DGR 626/2015.

Non ci sono entrate relative ad operazioni finanziarie a breve , medio e lungo periodo per la gestione di competenza.

Le partite di giro sono pari a € 324.117,42 sia in entrata che in uscita.

Il totale delle entrate accertate nell'esercizio ammontano a € 1.974.252,64.

Le uscite impegnate nell'esercizio ammontano ad € 2.052.519,20.

La spesa complessiva può essere suddivisa nel seguente modo:

Descrizione	Stanziamiento iniziale	Impegni complessivi	% impegnato	pagato
Spesa Corrente	€1.837.761,00	€ 1.728.401,78	94,05%	€ 1.303.757,49
Spesa in conto capitale	€ 0,00	€ 0,00	0,00%	€ 0,00



Operazioni finanziarie	€ 300.000,00	€ 0,00	0,00%	€ 0,00
Totale programma da bilancio	€ 2.137.761,00	€ 1.728.401,78	80,85%	€ 1.303.757,49

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

	2016		2017	
Funz. Organi istitui.	€	138.240,47	€	53.410,62
Personale	€	1.038.741,23	€	1.091.147,45
Acquisti beni e servizi	€	214.401,99	€	174.334,60

Le spese per gli organi istituzionali subiscono un decremento di € 84.829,85 mentre la spesa per il personale che si incrementa di € 52.406,22.

Gli acquisti di beni e servizi registrano un decremento di € 40.067,39.

Gli oneri finanziari passano da € 220.745,13 del 2016 ad € 142.192,57 del 2017.

Manutenzioni	€	28.272,15	€	19.381,12
Manut. Mezzi mecc.	€	28.957,83	€	37.597,27
Impianti irrigui	€	151.500,00	€	174.000,00

Il residuo passivo della spese per investimento proveniente da esercizi precedenti è pari ad € 698.501,13.

Si evidenzia la formazione di un disavanzo di competenza di € 78.266,56 che incrementa il disavanzo proveniente da esercizi precedenti.

Delicata rimane la posizione del Consorzio nei confronti dell'erario e degli istituti previdenziali, l'esposizione viene determinata in € 1.879.904,45.

In sintesi, si evidenzia un trend negativo, che tende a crescere nel tempo, derivante principalmente da uno sbilancio, a consuntivo, tra entrate e uscite di competenza; la causa va ricercata nel mancato adeguamento dei ruoli di contribuzione agli effettivi fabbisogni consortili.

La determinazione dell'esatto fabbisogno, è sicuramente un obiettivo fondamentale che deve riguardare sia l'attività di bonifica sia l'attività di irrigazione.

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

Beni mobili dell'Ente	€	14.474,00
Beni strumentali	€	160.359,80

I beni sono valutati con criteri prudenziali.

Il disavanzo di amministrazione per l'anno 2017 è di € 1.066.517,05 in parte alimentato dal disavanzo di competenza (€ 78.266,56) ed in parte dal riaccertamento dei residui attivi e passivi da ruolo e da trasferimenti regionali.

La situazione economico-finanziaria non mostra segnali di ripresa.

Il Conto del Patrimonio per il 2017 evidenzia attività per € 3.693.644,35, passività per € 6.290.225,38 con una differenza di € 2.596.581,03; nel 2016 era pari ad € 1.096.123,13.

La situazione patrimoniale evidenzia un debito verso la Regione Lazio per € 263.501,02 e debiti diversi, derivanti essenzialmente da contenziosi, per € 1.179.488,97.

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.

SORA, 27/03/2018



Responsabile Amministrativo  
Dott. ssa Angela Musilli

# CONSORZIO DI BONIFICA n. 8 “ CONCA DI SORA “

( Costituito con Deliberazione del Consiglio Regionale del Lazio n. 1112 del 31.1.1990 )

SORA ( Frosinone )

Via S. Rosalia - ☎ ( 0776 ) 813529 - 813530 - Telefax 813530

Codice Fiscale 82004450605

Prot. 410/INT

del 10/04/2018

Alla Cortese Attenzione del Commissario Straordinario  
Dott. Riccardo Casilli  
SEDE

Al Direttore Ing. Natalino Corbo  
SEDE

Al Revisore Unico Dott. Piergiorgio Della Ventura  
SEDE

## **OGGETTO: CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2017. INTEGRAZIONE ALLA NOTA ILLUSTRATIVA DEL 27/03/2018.**

Gentile Commissario e Direttore,

ad integrazione della nota in oggetto richiamata, si precisa quanto segue.

Dallo schema di rendiconto predisposto, sottoposto alla Vs. attenzione in data 27/03/2018, emerge che la situazione finanziaria e patrimoniale dell'Ente si è alquanto aggravata; il Conto del Patrimonio, che costituisce parte integrante del Conto Consuntivo, evidenzia una lievitazione del disavanzo patrimoniale pari ad € 1.500.457,80 in quanto sono state iscritte somme non precedentemente considerate poiché non definite giudizialmente nell'ammontare.

Nello specifico, si evidenziano debiti v/Regione Lazio per € 263.501,02 di cui € 90.787,82 certi, liquidi ed esigibili ed € 172.713,20 risultanti dalla chiusura di lavori in concessione in fase di valutazione da parte degli uffici regionali competenti, inseriti prudenzialmente nel prospetto patrimoniale. Nel Conto del Patrimonio sono stati, altresì, iscritti debiti diversi per € 1.179.488,97 così determinati:

- € 49.452,71 per interessi e spese su procedure esecutive attivate dalla Banca Sistema nei confronti del Consorzio; rapporto sottostante: cessione credito Enel a seguito di fornitura energia elettrica;
- € 51.491,92 per interessi e spese derivanti dall'esecuzione dei lavori di recupero del manufatto di archeologia industriale nell'Area Verde Viscogliosi nel Comune di Isola del Liri, contenzioso Consorzio/SEGI SPA, sentenza notificata il 20/10/2017;
- € 964.843,21 contenzioso Consorzio/ Compagnia Elettrica Italiana;
- € 113.701,13 per competenze professionali Studio Legale Associato di Roma nel contenzioso Consorzio/CEI.

Ma passiamo all'analisi dettagliata delle singole poste.

Il debito patrimoniale vantato dalla Banca Sistemi nei confronti del Consorzio è determinato in € 181.617,13 di cui € 132.164,42 per sorte capitale, regolarmente iscritto in bilancio, tra i residui, al cap. 05.01 "Irrigazione", la restante parte - pari ad € 49.452,71 - viene riportata tra i debiti patrimoniali.

# CONSORZIO DI BONIFICA n. 8 “ CONCA DI SORA “

( Costituito con Deliberazione del Consiglio Regionale del Lazio n. 1112 del 31.1.1990 )

SORA ( Frosinone )

Via S. Rosalia - ☎ ( 0776 ) 813529 - 813530 - Telefax 813530

Codice Fiscale 82004450605

Rispetto a tale pendenza, il Commissario Straordinario, Dott. Casilli, ha sottoposto all'attenzione del ricorrente una proposta transattiva a saldo e stralcio, quantificata in € 90.000,00 che potrebbe, entro la fine di maggio, generare un'economia di spesa non solo per ciò che concerne interessi e spese (€ 49.452,17) ma anche per sorte capitale per € 42.164,42.

Analogamente per il contenzioso Consorzio/AGSM iscritto tra i residui per € 58.548,61; sono stati presi contatti con i legali della controparte che si sarebbero resi disponibili a chiudere il contenzioso per € 33.000,00 con una economia di spesa, rispetto a quanto riportato nel conto residui, di € 25.548,61.

Le soluzioni transattive sopra prospettate, se andranno a buon fine, potrebbero determinare un abbattimento del disavanzo di amministrazione di € 67,713,03 oltre allo stralcio del debito patrimoniale di € 49.452,71.

Il disavanzo di amministrazione verrebbe ricondotto sotto la soglia di 1 milione d'euro.

Rispetto al contenzioso Consorzio/C.E.I., che incide sul disavanzo patrimoniale per € 964.843,21, appare doveroso formulare alcune precisazioni.

Con sentenza emessa dal Tribunale Superiore delle Acque Pubbliche, nel giudizio del 5 ottobre 2011, venne rigettata la domanda risarcitoria della C.E.I. in quanto l'appellante non aveva fornito prova dei danni subiti a causa della presunta sottrazione di acqua da parte del consorzio.

Successivamente la CEI proponeva appello e il TRAP, con sentenza n. 278/2015, accoglieva la richiesta, condannando il Consorzio al pagamento di € 964.843,21.

Il Consorzio procedeva al deposito del ricorso dinanzi alla Suprema Corte di Cassazione SS. UU. contro la CEI per l'annullamento della sentenza n. 278/2015, eccependo l'erronea quantificazione del danno.

La discussione in pubblica udienza si è tenuta il 18 luglio 2017 e non è nota, ad oggi la decisione della Suprema Corte; considerata la complessità del giudizio, la pronuncia è attesa entro fine anno.

Rispetto al debito patrimoniale verso lo Studio Legale Associato Guzzo /Martino, quantificato in € 89.613,12 oltre cassa ed IVA, la formulazione di una proposta transattiva appare la giusta soluzione. Su indicazione del Commissario e del Direttore, si prevedono azioni volte a spalmare su più esercizi i costi summenzionati.

Rispetto alla situazione debitoria già rappresentata verso la Regione Lazio, in data 5 marzo scorso è stata presentata alla struttura competente un'istanza di rateizzo debiti extratributari per € 90.787,82 ai sensi dell'art. 3, commi 53-55, della Legge Regionale 31/12/2016, n. 17 e della Delibera della Giunta Regionale n. 208/2017. Qualora l'istanza venisse valutata positivamente, si potrà procedere al rimborso del debito in 8 annualità, con rate semestrali ( giugno e dicembre) per un importo di € 11.493,71 annuo. Tale formula potrà essere adottata anche in caso di successivi accertamenti.

Per ciò che concerne il contenzioso Consorzio/CEI, nel caso in cui la Suprema Corte confermi la sentenza di condanna emessa dal TRAP, si procederà ad accendere un mutuo decennale di € 1.000.000,00. Il Consorzio ha in essere n. 2 mutui che scadranno rispettivamente nel 2019 e giugno 2020.

Rispetto al contenzioso Consorzio /SEGI Spa, si delinea l'ipotesi di un accordo transattivo con il pagamento, a saldo e stralcio, di € 160.000,00 di cui € 130.000,00 a carico dell'esercizio 2018 ed € 30.000,00 a valere sull'esercizio finanziario 2019; il risparmio di spesa è di oltre 20.000,00 euro rispetto alla sentenza.

Passando all'analisi del Conto finanziario 2017, occorre porre in essere un'attività di verifica dei residui attivi e passivi; per ciò che concerne i residui attivi da ruolo è intenzione della scrivente organizzare un gruppo di lavoro che individuerà, in sinergia con l'agente della riscossione, eventuali azioni finalizzate alla riscossione.

# CONSORZIO DI BONIFICA n. 8 “ CONCA DI SORA “

( Costituito con Deliberazione del Consiglio Regionale del Lazio n. 1112 del 31.1.1990 )

SORA ( Frosinone )

Via S. Rosalia - ☎ ( 0776 ) 813529 - 813530 - Telefax 813530

Codice Fiscale 82004450605

Per ciò che concerne le spese, particolare attenzione si sta prestando al problema del mancato versamento delle imposte e contributi.

Gli uffici, su indicazione del Commissario e del Direttore, stanno operando in una duplice direzione:

- pagamento integrale delle imposte e tasse per l'esercizio in corso;
- predisposizione di un piano di rientro graduale, in particolare per i contributi trattenuti a dipendenti e collaboratori

Rispetto a quanto evidenziato nella nota del 06/02/2018, prot. 160/int, i contributi non versati a carico dei dipendenti sono passati da € 80.932,13 ad € 29.476,48; analogamente, la contribuzione non versata a carico della gestione separata ( azienda + collaboratore ) è passata da € 29.619,77 ad € 11.051,93.

Con i prossimi incassi si procederà al versamento delle somme restanti per INPS, SCAU e gestione separata.

Entro il mese di ottobre – termine ultimo per la presentazione della dichiarazione dei sostituti di imposta - si procederà al ravvedimento e versamento delle ritenute IRPEF sulle retribuzioni per € 74.397,20; ed ancora, entro il 15 maggio si procederà alla presentazione dell'istanza di Rottamazione Bis per le imposte 2010,2011 e 2012.

Particolare attenzione dovrà essere posta alla situazione di cassa che dovrà comunque garantire il regolare svolgimento delle attività istituzionali.

L'ente può contare su entrate da ruolo che in fase volontaria toccano circa il 70% dell'emesso, con una previsione di entrata pari ad € 855.000,00.

Le entrate accertate e non incassate dal servizio idrico integrato per le annualità 2016 e 2017 sono rispettivamente di € 165.750,00 ed € 167.072,00. Qualora l'ATO non provveda in tempi brevi al suo pagamento, si valuterà l'opportunità di richiedere un'anticipazione straordinaria di tesoreria.

Sono inoltre previsti i seguenti incassi:

- 1) € 334.676,96 a titolo di saldo SPM per le annualità 2010-2015, DGR n. 626/2015;
- 2) € 46.516,73 a saldo SPM esercizio 2017;
- 3) € 160.000,00 acconto 80% sul SPM per l'anno 2018;
- 4) € 77.790,07 saldo attività in convenzione con i comuni;
- 5) € 51.974,91 rimborso 80% interessi sui mutui;

Per un totale di € 1.858.780,67.

Si riporta di seguito un quadro di sintesi delle spese obbligatorie e incompressibili:

- 1) Spese obbligatorie inerenti le retribuzioni al personale e le indennità per gli organi istituzionali, con i relativi contributi previdenziali e assistenziali ed erario per € 852.034,00.
- 2) Spese incompressibili per la gestione dell'Ente per un totale di € 183.750,82 ( mutui, telefonia, assicurazione, sicurezza, etc.).
- 3) Spese incompressibili per la gestione dei servizi essenziali quali irrigazione, manutenzione impianti irrigui, manutenzione opere di bonifica per un totale di € 185.000,00.
- 4) Spese incompressibili per debiti privilegiati connessi al rispetto di accordi giudiziali e extra-giudiziali per € 291.064,00.
- 5) Spese incompressibili per debiti essenziali alla continuità del servizio erogato dall'Ente, riferiti a fatture da fornitori per beni e servizi per un totale di € 150.000,00.
- 6) Spese incompressibili per la regolarizzazione dei debiti erariali, previdenziali e assistenziali per un totale di € 180.983,65.

Totale spese obbligatorie e incompressibili € 1.842.832,47.



# CONSORZIO DI BONIFICA n. 8 " CONCA DI SORA "

( Costituito con Deliberazione del Consiglio Regionale del Lazio n. 1112 del 31.1.1990 )

SORA ( Frosinone )

Via S. Rosalia - ☎ ( 0776 ) 813529 - 813530 - Telefax 813530

Codice Fiscale 82004450605

Dal raffronto delle spese incompressibili sopra individuate per l'esercizio 2018, della previsione di cassa 2018 e delle spese transattive per il ripianamento dei debiti fin qui accertati, si può prevedere un equilibrio finanziario dell'Ente.

Potrà tuttavia rendersi necessario procedere, nel prossimo esercizio, ad un incremento dei ruoli di contribuenti in relazione ai fabbisogni consortili.

Distinti saluti.

Il Responsabile Amministrativo  
( Dott.ssa Angela Musilli )

