

# Consorzio di Bonifica dell'Agro Pontino

Latina - Corso G. Matteotti n. 101

---

**DELIBERAZIONE N. 1084/C**

**OGGETTO: Bilancio di Previsione esercizio 2021 – Bilancio pluriennale 2021-2023 – adozione.**

**VISTA** la Legge Regionale 21/01/1984, n. 4;

**VISTA** la Legge Regionale 07/10/1994, n.50;

**VISTA** la Legge Regionale 11/12/1998 n. 53;

**VISTO** l'art. 120 della legge regionale 10/05/2001, n. 10;

**VISTA** la Legge Regionale 10 agosto 2016 n. 12;

**VISTI** gli artt. 6 e 7 della Legge Regionale 28/12/2018, n. 13;

**VISTO** il Decreto del Presidente della Giunta Regionale n. T00044 dell'11/03/2019 con il quale è stato nominato il Commissario Straordinario dei Consorzi di Bonifica "dell'Agro Pontino" e "Sud Pontino" Sig.ra Sonia RICCI;

**VISTO** lo Statuto Consortile;

## **PREMESSO CHE:**

- è stato predisposto il bilancio di previsione esercizio 2021 con i dati forniti dall'Area Amministrativa e da quella Tecnica e i relativi allegati;
- nello schema di bilancio esercizio 2021 sono inseriti anche i dati per il bilancio pluriennale esercizi 2022 - 2023 previsti con gli elementi forniti dall'Area Amministrativa e da quella Tecnica;
- il bilancio di previsione esercizio 2021 si sintetizza per le entrate e le uscite nel seguente schema:

## **BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2021**

<b>ENTRATE</b>				
<b>TITOLO</b>	<b>QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO</b>	<b>RESIDUI AL 31/12/2020</b>	<b>COMPET. 2021</b>	<b>CASSA 2021</b>
	<i>Avanzo presunto di amministrazione esercizio precedente € 12.549.000</i>		<b>0,00</b>	
	<i>Fondo iniziale di cassa presunto</i>			<b>0,00</b>
<b>I</b>	<b>TITOLO I - ENTRATE PER ATTIVITA' ORDINARIA DERIVANTI DAI CONTRIBUTI DEI CONSORZIATI</b>			

	UPB 101:Contribuenza generale	13.102.000,00	7.879.000,00	20.981.000,00
	UPB 102:Contribuenza per specifiche attività istituzionali (irrigazione collettiva e di soccorso)	19.083.000,00	4.282.000,00	23.365.000,00
	<b>TOTALE TITOLO I</b>	<b>32.185.000,00</b>	<b>12.161.000,00</b>	<b>44.346.000,00</b>
<b>II</b>	<b>TITOLO II - ENTRATE PER ATTIVITA' ORDINARIA DERIVANTI DA TRASFERIMENTI DI FONDI DALLO STATO, DALLA REGIONE E DA ALTRI ENTI</b>			
	UPB 201:Rimborso spese generali su lavori in concessione	743.000,00	1.460.000,00	2.203.000,00
	UPB 202:Manutenzione delle opere di bonifica	200.000,00	500.000,00	700.000,00
	UPB 203:Gestione attività in convenzione	21.297.000,00	3.574.000,00	24.871.000,00
	<b>TOTALE TITOLO II</b>	<b>22.240.000,00</b>	<b>5.534.000,00</b>	<b>27.774.000,00</b>
<b>III</b>	<b>TITOLO III - ALTRE ENTRATE</b>			
	UPB 301:Proventi patrimoniali	0,00	100.000,00	100.000,00
	UPB 302:Partite che si compensano nella spesa	302.000,00	130.000,00	432.000,00
	UPB 303:Somme non attribuibili	8.000,00	25.000,00	33.000,00
	UPB 304:Alienazione di beni strumentali	0,00	0,00	0,00
	UPB 305:Ammortamento dei beni strumentali	0,00	70.000,00	70.000,00
	<b>TOTALE TITOLO III</b>	<b>310.000,00</b>	<b>325.000,00</b>	<b>635.000,00</b>
<b>IV</b>	<b>TITOLO IV - ENTRATE PER ATTIVITA' IN CONTO CAPITALE</b>			
	UPB 401:Trasferimenti dalla Regione, dallo Stato e da altri Enti	4.104.000,00	3.230.000,00	7.334.000,00
<b>TITOLO</b>		<b>RESIDUI AL 31/12/2020</b>	<b>COMPET. 2021</b>	<b>CASSA 2021</b>
	UPB 402:Quota lavori a carico consorziati	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE TITOLO IV</b>	<b>4.104.000,00</b>	<b>3.230.000,00</b>	<b>7.334.000,00</b>
<b>V</b>	<b>TITOLO V - ENTRATE DA OPERAZIONI FINANZIARIE</b>			
	UPB 501:Riscossione di crediti e recuperi vari	0,00	0,00	0,00
	UPB 502:Operazioni finanziarie a breve, medio e lungo termine	0,00	5.425.000,00	5.425.000,00
	<b>TOTALE TITOLO V</b>	<b>0,00</b>	<b>5.425.000,00</b>	<b>5.425.000,00</b>
<b>VI</b>	<b>TITOLO VI - CONTABILITA' SPECIALE</b>			
	UPB 601:Partite di giro	6.274.000,00	11.172.000,00	17.446.000,00
	<b>TOTALE TITOLO VI</b>	<b>6.274.000,00</b>	<b>11.172.000,00</b>	<b>17.446.000,00</b>
	<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>	<b>65.113.000,00</b>	<b>37.847.000,00</b>	<b>102.960.000,00</b>

- il Revisore Contabile ha reso il relativo parere;

**IL COMMISSARIO STRAORDINARIO  
D E L I B E R A**

**LE** premesse formano parte integrante ed essenziale del presente deliberato;

**DI** adottare il bilancio di previsione per l'esercizio 2021 nello schema riassunto nel prospetto delle entrate e delle uscite di cui in premessa, i relativi allegati ed il bilancio pluriennale anni 2021-2023;

**LA** presente deliberazione sarà trasmessa alla Regione Lazio per quanto di competenza.

Latina, 30.12.2020

**IL COMMISSARIO STRAORDINARIO  
Sonia RICCI**

F.to ai sensi dell'art. 3 co.2 del D.Lgs.39/93

**VISTO: IL DIRETTORE GENERALE  
Ing. Natalino CORBO**

F.to ai sensi dell'art. 3 co.2 del D.Lgs.39/93

**CONSORZIO DI BONIFICA  
DELL'AGRO PONTINO**  
*Latina C.so G. Matteotti n. 101*

***BILANCIO DI PREVISIONE  
ESERCIZIO 2021***

***BILANCIO PLURIENNALE  
2021 - 2023***

# **CONSORZIO DI BONIFICA DELL'AGRO PONTINO**

## **RELAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO**

### **AL BILANCIO DI PREVISIONE 2021**

Questo è il secondo bilancio di previsione presentato dalla sottoscritta quale Commissario Straordinario nominata dalla Regione Lazio nell'ambito del processo di riordino dei Consorzi di Bonifica del Lazio avviato con la legge 10 agosto 2016 n. 12 avente ad oggetto "Disposizioni per la semplificazione, la competitività e lo sviluppo della Regione".

Con il Decreto del Presidente della Giunta Regionale n. T00044 dell'11.03.2019, l'Ente regionale mi ha nominato Commissario Straordinario per i citati due Consorzi e l'insediamento della scrivente nell'incarico è avvenuto con deliberazione n. 625/C. del 13.03.2019.

La mia nomina è avvenuta, ai sensi dell'art. 11, comma 3, della richiamata legge 10 agosto 2016 n. 12 avente ad oggetto "Disposizione transitorie in materia di Consorzi di Bonifica. Modifiche alla legge Regionale 21 gennaio 1984, n. 4 "Norme in materia di bonifica e Consorzi di bonifica e successive modifiche" al fine di proseguire nell'unificazione dei due Consorzi di Bonifica "Agro Pontino" e Sud Pontino che costituiranno il nuovo Ente denominato Consorzio di Bonifica "Lazio Sud Ovest".

L'attività del Consorzio riguarda:

- la tutela e la valorizzazione del territorio,
- il razionale utilizzo delle risorse idriche,
- la riduzione del rischio idraulico,
- l'offerta dei servizi e delle attività istituzionali con minori costi garantendo contemporaneamente una maggiore qualità;
- la razionalizzazione della spesa e la definizione posizioni debitoria rilevanti.

Il Consorzio Agro Pontino è un riferimento per l'utenza consortile, sia essa impresa agricola, industriale, turistica o residenziale in quanto di supporto allo sviluppo economico del territorio.

Per perseguire le sue finalità, l'Ente deve interloquire con le altre istituzioni quali la Regione Lazio, la Provincia di Latina, l'A.T.O. 4 e le Amministrazioni Comunali.

La situazione finanziaria del Consorzio è migliorata progressivamente fino all'anno 2020 come anche dimostrato dal fatto che, negli ultimi due esercizi, non è stato necessario utilizzare l'anticipazione ordinaria messa a disposizione dal tesoriere Banca Intesa Sanpaolo.

Dal 2021 questo Ente ed il Consorzio Sud Pontino, avviati ad unificazione, potrebbero andare incontro a difficoltà finanziarie perché la Regione Lazio ha rideterminato i trasferimenti relativi alla gestione e manutenzione delle opere PIR ed al servizio SPM di pubblica manutenzione per il triennio 2021-2023 **con la riduzione del 58% per l'Agro Pontino da € 4.289.000,00 a € 1.804.000,00 rispetto alle somme riconosciute fino al 2020.**

Con nota n. 1057355 del 03.12.2020, la Regione Lazio ha comunicato che gli importi, a valere sulle annualità del triennio 2021-2023, per la “*remunerazione del contributo*” per le attività di gestione e manutenzione delle opere idrauliche, degli impianti e delle attività inerenti alla difesa del suolo per il Consorzio Agro Pontino saranno:

Consorzio Agro Pontino

Anno 2021 € 1.803.966,67

Anno 2022 € 1.803.966,67

Anno 2023 € 1.443.173,33

I contributi saranno ripartiti secondo i nuovi criteri approvati con la D.G.R. del 24 novembre 2020, n. 890 che tengono conto di quattro parametri: pericolosità idraulica, popolazione residente, impianti idrovori e consistenza dei canali.

Tali ripartizioni e parametri non considerano però quanto stabilito dalla legge regionale n. 53/98 di organizzazione regionale della difesa del suolo in applicazione della legge 18 maggio 1989, n. 183 che, espressamente, prevede che la remunerazione in favore dei Consorzi non può essere qualificata quale “*contributo*”, dato che la manutenzione sia delle opere idrauliche e sia delle opere di bonifica di preminente interesse regionale è a totale carico della Regione.

Infatti l’art. 2 della L.R. 53/98 detta le norme relative alla gestione e manutenzione delle opere idrauliche (comma 1 lettera a) e delle opere ed impianti di bonifica (comma 1 lettera b).

L’art. 3, stabilisce espressamente che, per le opere idrauliche di Preminente Interesse Regionale (PIR) di cui alla lettera a) comma 2, in quanto finalizzate alla difesa degli abitati dalle inondazioni, alla protezione di opere pubbliche di rilevante interesse regionale, alla sistemazione idrogeologica di alvei dissestati ai fini della salvaguardia di rilevanti interessi regionali, alla rinaturazione degli alvei fluviali ed al mantenimento ed ampliamento delle aree di esondazione, **si provvede a totale carico della Regione.**

Analogamente, anche il successivo art. 4, che riguarda le opere e gli impianti di bonifica di cui all'articolo 2, comma 1, lettera b), tra cui i canali delle acque alte e delle acque medie, le principali canalizzazioni delle acque basse, gli impianti idrovori ed i manufatti connessi, i collettori emissari, etc. stabilisce che ad essi si provvede a totale carico della Regione.

Nelle more della stipula della convenzione di cui all’art. 35 della legge regionale 53/98 che dovrà regolare le modalità di realizzazione, gestione e manutenzione delle opere, impianti ed attività di preminente interesse regionale (PIR) e l’organizzazione del servizio pubblico di manutenzione (SPM) ai sensi dell'art. 31, nella predisposizione del bilancio previsionale deve, quindi, necessariamente tenersi conto dei trasferimenti finanziari annunciati dalla Regione Lazio per la gestione e manutenzione delle opere, degli impianti e dei corsi d’acqua di esclusiva competenza regionale.

Ciò comporta un’ovvia riduzione dei lavori sulle opere ed impianti PIR e delle attività di manutenzione del reticolo idrografico classificato PIR o SPM, con un conseguente contenimento dei costi, al fine di garantire l’equilibrio economico finanziario dell’Ente.

Considerati, pertanto, i criteri di “ripartizione del contributo regionale ai Consorzi di bonifica per la remunerazione delle attività relative alla gestione e manutenzione delle opere, degli impianti e delle attività inerenti alla difesa del suolo” di cui alla DGR 890/2020 e delle risorse finanziarie rese

disponibili, il Consorzio, coerentemente con quanto previsto dal vigente quadro normativo regionale, ha previsto, nell'anno 2021, di svolgere il programma di manutenzione in allegato al bilancio previsionale.

Si rileva che l'incasso dei contributi regionali PIR ed SPM fino al 2020 è stata una parte rilevante delle entrate dell'Ente; la convenzione sottoscritta nel dicembre 2015 dall'ultima Amministrazione eletta ha consentito di avere risorse finanziarie per raggiungere una certa stabilità, riducendo fortemente l'esposizione debitoria e consentendo un miglioramento qualitativo e quantitativo dei servizi offerti al territorio.

Dal 2021 il Consorzio dovrà aumentare la contribuzione consortile di bonifica in quanto l'esclusione da tale contributo prevista dall'art. 36 della L. Reg. Lazio 53 del 1998 per gli immobili in area urbana è stata soppressa dalla L. Regione Lazio con la legge 28 del 27.12.2019 art. 7, comma 24°; al comma 25° del richiamato art. 7, della L. 28 del 27.12.2019, è stato anche previsto che *“ai fini di cui al comma 24, i consorzi di bonifica aggiornano i propri piani di classifica entro centottanta giorni dalla data di entrata in vigore della presente legge.....”*; al comma 26° del citato articolo, è stato stabilito che *“ il contributo di bonifica riferito ai servizi di raccolta, collettamento ed allontanamento delle acque meteoriche, a cui sono tenuti i proprietari degli immobili ricadenti in zone urbane, facenti parte dei comprensori di bonifica e soggetti all'obbligo di versamento della tariffa dovuta per il servizio di fognatura, è riscosso a mezzo tariffa degli enti di governo d'ambito del servizio idrico integrato”*.

In ossequio alla normativa richiamata e tenuto conto dei maggiori oneri a carico del Consorzio per la gestione e manutenzione delle opere di bonifica, al fine di mantenere il pareggio di bilancio è stato necessario aumentare la contribuzione di bonifica anno 2021 a € 7.879.000,00.

L'Ente ha proseguito nel 2020 nella verifica delle azioni poste in essere dall'Agente della Riscossione per la riscossione dei crediti contributivi dal 2000 in poi. Nel 2019, a seguito degli accertamenti condotti, il Consorzio ha quindi intrapreso un'azione giudiziaria presso la Corte dei Conti per ottenere il riconoscimento, da parte dell'Agente della Riscossione competente, del risarcimento del danno per il mancato incasso di contributi consortili.

Fatta questa doverosa premessa possiamo ora all'esame nel dettaglio delle voci di entrata e di uscita del bilancio di previsione esercizio 2021.

Il bilancio sarà trasmesso alla Regione Lazio oltre il termine statutario del 31.10.2020 avendo avuto dallo stesso ente di vigilanza una prima proroga al 30.11.2020, nelle more della nuova determinazione dei contributi regionali PIR ed SPM, e avendo successivamente richiesto una ulteriore proroga al 30.12.2020.

Dicembre 2020

**IL COMMISSARIO STRAORDINARIO**

**Sonia RICCI**

F.to ai sensi dell'art. 3 co.2 del D.Lgs.39/93

**BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2021**  
**BILANCIO PLURIENNALE 2021-2023**

**ENTRATE**

<b>TITOLO</b>	<b>QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO</b>	<b>RESIDUI AL 31/12/2020</b>	<b>COMPET. 2020</b>	<b>COMPET. 2021</b>	<b>CASSA 2021</b>	<b>COMPET. 2022</b>	<b>COMPET. 2023</b>
	<i>Avanzo presunto di amministrazione esercizio precedente € 12.549.000</i>		<b>20.703.336,29</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<i>Fondo iniziale di cassa presunto</i>				<b>0,00</b>		
<b>I</b>	<b>TITOLO I - ENTRATE PER ATTIVITA' ORDINARIA DERIVANTI DAI CONTRIBUTI DEI CONSORZIATI</b>						
	UPB 101:Contribuenza generale	13.102.000,00	4.830.000,00	7.879.000,00	20.981.000,00	7.879.000,00	7.879.000,00
	UPB 102:Contribuenza per specifiche attività istituzionali (irrigazione collettiva e di soccorso)	19.083.000,00	4.222.000,00	4.282.000,00	23.365.000,00	4.294.000,00	4.310.000,00
	<b>TOTALE TITOLO I</b>	<b>32.185.000,00</b>	<b>9.052.000,00</b>	<b>12.161.000,00</b>	<b>44.346.000,00</b>	<b>12.173.000,00</b>	<b>12.189.000,00</b>
<b>II</b>	<b>TITOLO II - ENTRATE PER ATTIVITA' ORDINARIA DERIVANTI DA TRASFERIMENTI DI FONDI DALLO STATO, DALLA REGIONE E DA ALTRI ENTI</b>						
	UPB 201:Rimborso spese generali su lavori in concessione	743.000,00	631.000,00	1.460.000,00	2.203.000,00	458.000,00	49.000,00
	UPB 202:Manutenzione delle opere di bonifica	200.000,00	1.756.000,00	500.000,00	700.000,00	500.000,00	500.000,00
	UPB 203:Gestione attività in convenzione	21.297.000,00	6.157.000,00	3.574.000,00	24.871.000,00	3.590.000,00	3.242.000,00
	<b>TOTALE TITOLO II</b>	<b>22.240.000,00</b>	<b>8.544.000,00</b>	<b>5.534.000,00</b>	<b>27.774.000,00</b>	<b>4.548.000,00</b>	<b>3.791.000,00</b>
<b>III</b>	<b>TITOLO III - ALTRE ENTRATE</b>						
	UPB 301:Proventi patrimoniali	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
	UPB 302:Partite che si compensano nella spesa	302.000,00	130.000,00	130.000,00	432.000,00	130.000,00	130.000,00
	UPB 303:Somme non attribuibili	8.000,00	25.000,00	25.000,00	33.000,00	25.000,00	25.000,00
	UPB 304:Alienazione di beni strumentali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	UPB 305:Ammortamento dei beni strumentali	0,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
	<b>TOTALE TITOLO III</b>	<b>310.000,00</b>	<b>325.000,00</b>	<b>325.000,00</b>	<b>635.000,00</b>	<b>325.000,00</b>	<b>325.000,00</b>
<b>IV</b>	<b>TITOLO IV - ENTRATE PER ATTIVITA' IN CONTO CAPITALE</b>						
	UPB 401:Trasferimenti dalla Regione, dallo Stato e da altri Enti	4.104.000,00	8.528.000,00	3.230.000,00	7.334.000,00	5.536.000,00	2.351.000,00



<b>TITOLO</b>		<b>RESIDUI AL 31/12/2020</b>	<b>COMPET. 2020</b>	<b>COMPET. 2021</b>	<b>CASSA 2021</b>	<b>COMPET. 2022</b>	<b>COMPET. 2023</b>
	UPB 402:Quota lavori a carico consorziati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE TITOLO IV</b>	<b>4.104.000,00</b>	<b>8.528.000,00</b>	<b>3.230.000,00</b>	<b>7.334.000,00</b>	<b>5.536.000,00</b>	<b>2.351.000,00</b>
<b>V</b>	<b>TITOLO V - ENTRATE DA OPERAZIONI FINANZIARIE</b>						
	UPB 501:Riscossione di crediti e recuperi vari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	UPB 502:Operazioni finanziarie a breve, medio e lungo termine	0,00	16.423.011,80	5.425.000,00	5.425.000,00	5.425.000,00	5.425.000,00
	<b>TOTALE TITOLO V</b>	<b>0,00</b>	<b>16.423.011,80</b>	<b>5.425.000,00</b>	<b>5.425.000,00</b>	<b>5.425.000,00</b>	<b>5.425.000,00</b>
<b>VI</b>	<b>TITOLO VI - CONTABILITA' SPECIALE</b>						
	UPB 601:Partite di giro	6.274.000,00	10.452.000,00	11.172.000,00	17.446.000,00	11.172.000,00	11.172.000,00
	<b>TOTALE TITOLO VI</b>	<b>6.274.000,00</b>	<b>10.452.000,00</b>	<b>11.172.000,00</b>	<b>17.446.000,00</b>	<b>11.172.000,00</b>	<b>11.172.000,00</b>
	<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>	<b>65.113.000,00</b>	<b>74.027.348,09</b>	<b>37.847.000,00</b>	<b>102.960.000,00</b>	<b>39.179.000,00</b>	<b>35.253.000,00</b>

#### USCITE

<b>AMBITO</b>	<b>QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO</b>	<b>RESIDUI AL 31/12/2020</b>	<b>COMPET. 2020</b>	<b>COMPET. 2021</b>	<b>CASSA 2021</b>	<b>COMPET. 2022</b>	<b>COMPET. 2023</b>
	<i>Disavanzo presunto di amministrazione esercizio precedente</i>	0,00	0,00		0,00		
	<i>Disavanzo di cassa presunto esercizio precedente</i>	0,00	0,00		<b>0,00</b>		
<b>A</b>	<b>AMBITO A:SPESE DI FUNZIONAMENTO</b>						
	UPB A01:Spese di funzionamento	15.000,00	137.000,00	237.000,00	252.000,00	137.000,00	137.000,00
	UPB A02:Spese per il personale	795.000,00	6.866.000,00	7.120.000,00	7.915.000,00	7.185.000,00	7.260.000,00
	UPB A03:Acquisto di beni di consumo e di servizi	2.031.000,00	1.547.000,00	2.386.000,00	4.417.000,00	1.386.000,00	979.000,00
	UPB A04:Partite che si compensano nelle entrate	500.000,00	180.000,00	180.000,00	680.000,00	180.000,00	180.000,00
	UPB A05:Oneri finanziari	55.000,00	390.000,00	140.000,00	195.000,00	140.000,00	140.000,00
	UPB A06:Fondi e accantonamenti	17.271.000,00	20.768.336,29	65.000,00	17.336.000,00	65.000,00	65.000,00
	UPB A07:Ammortamento dei beni strumentali	92.000,00	70.000,00	70.000,00	162.000,00	70.000,00	70.000,00
	<b>TOTALE AMBITO A</b>	<b>20.759.000,00</b>	<b>29.958.336,29</b>	<b>10.198.000,00</b>	<b>30.957.000,00</b>	<b>9.163.000,00</b>	<b>8.831.000,00</b>

<b>B</b>	<b>AMBITO B: SPESE PER ATTIVITA' ISTITUZIONALI</b>	<b>RESIDUI AL 31/12/2020</b>	<b>COMPET. 2020</b>	<b>COMPET. 2021</b>	<b>CASSA 2021</b>	<b>COMPET. 2022</b>	<b>COMPET. 2023</b>
	UPB B01:Manutenzione	874.000,00	2.516.000,00	1.390.000,00	2.264.000,00	1.390.000,00	1.390.000,00
	UPB B02:Gestione impianti idrovori e loro pertinenze	154.000,00	1.906.000,00	1.814.000,00	1.968.000,00	1.814.000,00	1.814.000,00
	UPB B03:Acquisto e manutenzione straordinaria beni strumentali	85.000,00	500.000,00	860.000,00	945.000,00	899.000,00	468.000,00
	UPB B04:Esercizio e manutenzione beni strumentali	379.000,00	1.001.000,00	1.065.000,00	1.444.000,00	1.065.000,00	1.065.000,00
	UPB B05:Impianti irrigui e altri	781.000,00	2.743.000,00	2.693.000,00	3.474.000,00	2.715.000,00	2.737.000,00
	<b>TOTALE AMBITO B</b>	<b>2.273.000,00</b>	<b>8.666.000,00</b>	<b>7.822.000,00</b>	<b>10.095.000,00</b>	<b>7.883.000,00</b>	<b>7.474.000,00</b>
<b>C</b>	<b>AMBITO C: SPESE PER INVESTIMENTI</b>						
	UPB C01:Esecuzione in concessione di opere pubbliche di bonifica	2.094.000,00	8.528.000,00	3.230.000,00	5.324.000,00	5.536.000,00	2.351.000,00
	UPB C02:Esecuzione di opere private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	UPB C03:Quota lavori a carico dei consorziati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE AMBITO C</b>	<b>2.094.000,00</b>	<b>8.528.000,00</b>	<b>3.230.000,00</b>	<b>5.324.000,00</b>	<b>5.536.000,00</b>	<b>2.351.000,00</b>
<b>D</b>	<b>AMBITO D: OPERAZIONI FINANZIARIE</b>						
	UPB D01:Concessione di crediti e prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	UPB D02:Estinzione di debiti finanziari diversi	19.164.000,00	16.423.011,80	5.425.000,00	24.589.000,00	5.425.000,00	5.425.000,00
	<b>TOTALE AMBITO D</b>	<b>19.164.000,00</b>	<b>16.423.011,80</b>	<b>5.425.000,00</b>	<b>24.589.000,00</b>	<b>5.425.000,00</b>	<b>5.425.000,00</b>
<b>E</b>	<b>AMBITO E: CONTABILITA' SPECIALI</b>						
	UPB E01:Partite di giro	8.274.000,00	10.452.000,00	11.172.000,00	19.446.000,00	11.172.000,00	11.172.000,00
	<b>TOTALE AMBITO E</b>	<b>8.274.000,00</b>	<b>10.452.000,00</b>	<b>11.172.000,00</b>	<b>19.446.000,00</b>	<b>11.172.000,00</b>	<b>11.172.000,00</b>
	<b>TOTALE GENERALE DELLE USCITE</b>	<b>52.564.000,00</b>	<b>74.027.348,09</b>	<b>37.847.000,00</b>	<b>90.411.000,00</b>	<b>39.179.000,00</b>	<b>35.253.000,00</b>

**ENTRATE**

CODICE	DENOMINAZIONE	RESIDUI AL 31/12/2020	COMPET. 2020	COMPET. 2021	CASSA 2021	COMPET. 2022	COMPET. 2023
	<b>ENTRATA</b>						
	<i>Avanzo presunto di amministrazione esercizio precedente € 12.549.000</i>	0,00	<b>20.703.336,29</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<i>Fondo iniziale di cassa</i>	0,00			<b>0,00</b>		
<b>1</b>	<b>TITOLO I - ENTRATE PER ATTIVITA' ORDINARIA DERIVANTI DAI CONTRIBUTI DEI CONSORZIATI</b>						
<b>101</b>	<b>Upb 1: Contribuenza generale</b>						
10101	Cap. 1: Ruoli di contribuenza	13.102.000,00	4.830.000,00	7.879.000,00	20.981.000,00	7.879.000,00	7.879.000,00
	<b>Totale Upb 101</b>	<b>13.102.000,00</b>	<b>4.830.000,00</b>	<b>7.879.000,00</b>	<b>20.981.000,00</b>	<b>7.879.000,00</b>	<b>7.879.000,00</b>
<b>102</b>	<b>Upb 2: Contribuenza per specifiche attività istituzionali</b>						
10201	Cap. 1: Ruoli irrigazione impianti collettivi	16.361.000,00	3.517.000,00	3.573.000,00	19.934.000,00	3.580.000,00	3.590.000,00
10202	Cap. 2: Ruoli irrigazione di soccorso	2.722.000,00	705.000,00	709.000,00	3.431.000,00	714.000,00	720.000,00
10203	Cap. 3: Ruoli vari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale Upb 102</b>	<b>19.083.000,00</b>	<b>4.222.000,00</b>	<b>4.282.000,00</b>	<b>23.365.000,00</b>	<b>4.294.000,00</b>	<b>4.310.000,00</b>
	<b>TOTALE TITOLO 1</b>	<b>32.185.000,00</b>	<b>9.052.000,00</b>	<b>12.161.000,00</b>	<b>44.346.000,00</b>	<b>12.173.000,00</b>	<b>12.189.000,00</b>
<b>2</b>	<b>TITOLO II - ENTRATE PER ATTIVITA' ORDINARIA DERIVANTI DA TRASFERIMENTI DI FONDI DALLO STATO, DALLA REGIONE E DA ALTRI ENTI</b>						
<b>201</b>	<b>Upb 1: Rimborso spese generali sui lavori in concessione</b>						
20101	Cap. 1: Sui lavori di manutenzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20102	Cap. 2: Sui lavori di esecuz. di opere pubbliche	743.000,00	631.000,00	1.460.000,00	2.203.000,00	458.000,00	49.000,00
20103	Cap. 3: Sui lavori di esecuzione di opere private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale Upb 201</b>	<b>743.000,00</b>	<b>631.000,00</b>	<b>1.460.000,00</b>	<b>2.203.000,00</b>	<b>458.000,00</b>	<b>49.000,00</b>
<b>202</b>	<b>Upb 2: Manutenzione delle opere di bonifica</b>						
20201	Cap. 1: Lavori in concessione	0,00	1.356.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00

<b>CODICE</b>	<b>DENOMINAZIONE</b>	<b>RESIDUI AL 31/12/2020</b>	<b>COMPET. 2020</b>	<b>COMPET. 2021</b>	<b>CASSA 2021</b>	<b>COMPET. 2022</b>	<b>COMPET. 2023</b>
20202	Cap. 2:Contributi nelle spese per lavori eseguiti direttamente dal Consorzio	200.000,00	400.000,00		200.000,00		
	<b>Totale Upb 202</b>	<b>200.000,00</b>	<b>1.756.000,00</b>	<b>500.000,00</b>	<b>700.000,00</b>	<b>500.000,00</b>	<b>500.000,00</b>
<b>203</b>	<b>Upb 3:Gestione attività in convenzione</b>						
20301	Cap. 1:PIR	752.000,00	3.758.000,00	1.623.000,00	2.375.000,00	1.623.000,00	1.293.000,00
20302	Cap. 2:SPM	265.000,00	631.000,00	181.000,00	446.000,00	181.000,00	151.000,00
20303	Cap. 3:ATO	20.254.000,00	1.758.000,00	1.760.000,00	22.014.000,00	1.776.000,00	1.788.000,00
20304	Cap. 4:Irrigazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20305	Cap. 5:Diverse (gestione fasce frangivento, convenzioni con i Comuni)	26.000,00	10.000,00	10.000,00	36.000,00	10.000,00	10.000,00
	<b>Totale Upb 203</b>	<b>21.297.000,00</b>	<b>6.157.000,00</b>	<b>3.574.000,00</b>	<b>24.871.000,00</b>	<b>3.590.000,00</b>	<b>3.242.000,00</b>
	<b>TOTALI TITOLO 2</b>	<b>22.240.000,00</b>	<b>8.544.000,00</b>	<b>5.534.000,00</b>	<b>27.774.000,00</b>	<b>4.548.000,00</b>	<b>3.791.000,00</b>
<b>3</b>	<b>TITOLO III - ALTRE ENTRATE</b>						
<b>301</b>	<b>Upb 1:Proventi patrimoniali</b>						
30101	Cap. 1:Affitto di beni immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30102	Cap. 2:Interessi attivi su depositi e c/c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30103	Cap. 3:Interessi e dividendi su titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30104	Cap. 4:Introiti diversi	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
	<b>Totale Upb 301</b>	<b>0,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>
<b>302</b>	<b>Upb 2:Partite che si compensano nella spesa</b>						
30201	Cap. 1:Rimborso di spese varie	302.000,00	130.000,00	130.000,00	432.000,00	130.000,00	130.000,00
30202	Cap. 2:Rimborso interessi e rate mutuo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale Upb 302</b>	<b>302.000,00</b>	<b>130.000,00</b>	<b>130.000,00</b>	<b>432.000,00</b>	<b>130.000,00</b>	<b>130.000,00</b>
<b>303</b>	<b>Upb 3:Somme non attribuibili</b>						
30301	Cap. 1:Entrate varie	8.000,00	20.000,00	20.000,00	28.000,00	20.000,00	20.000,00
30302	Cap. 2:Fitti figurativi	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	<b>Totale Upb 303</b>	<b>8.000,00</b>	<b>25.000,00</b>	<b>25.000,00</b>	<b>33.000,00</b>	<b>25.000,00</b>	<b>25.000,00</b>
<b>304</b>	<b>Upb 4:Alienazione di beni strumentali</b>						
30401	Cap. 1:Beni immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30402	Cap. 2:Beni mobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<b>CODICE</b>	<b>DENOMINAZIONE</b>	<b>RESIDUI AL 31/12/2020</b>	<b>COMPET. 2020</b>	<b>COMPET. 2021</b>	<b>CASSA 2021</b>	<b>COMPET. 2022</b>	<b>COMPET. 2023</b>
30403	Cap. 3:Titoli e partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale Upb 304</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>305</b>	<b>Upb 5:Ammortamenti dei beni strumentali</b>						
30501	Cap. 1:Beni immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30502	Cap. 2:Beni mobili	0,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
	<b>Totale Upb 305</b>	<b>0,00</b>	<b>70.000,00</b>	<b>70.000,00</b>	<b>70.000,00</b>	<b>70.000,00</b>	<b>70.000,00</b>
	<b>TOTALE TITOLO 3</b>	<b>310.000,00</b>	<b>325.000,00</b>	<b>325.000,00</b>	<b>635.000,00</b>	<b>325.000,00</b>	<b>325.000,00</b>
<b>4</b>	<b>TITOLO IV - ENTRATE PER ATTIVITA' IN CONTO CAPITALE</b>						
<b>401</b>	<b>Upb 1:Trasferimenti dalla Regione, dallo Stato e da altri Enti</b>						
40101	Cap. 1:Esecuzione in concessione di opere pubbliche dalla Regione	4.073.000,00	1.806.000,00	2.564.000,00	6.637.000,00	300.000,00	300.000,00
40102	Cap. 2:Esecuzione in concessione di opere pubbliche dallo Stato	31.000,00	6.676.000,00	566.000,00	597.000,00	5.136.000,00	1.951.000,00
40103	Cap. 3:Esecuzione in concessione di opere pubbliche da altri Enti	0,00	46.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
	<b>Totale Upb 401</b>	<b>4.104.000,00</b>	<b>8.528.000,00</b>	<b>3.230.000,00</b>	<b>7.334.000,00</b>	<b>5.536.000,00</b>	<b>2.351.000,00</b>
<b>402</b>	<b>Upb 2:Quote lavori a carico consorziati</b>						
40201	Cap. 1:Ruolo su opere pubbliche	0,00			0,00		
40202	Cap. 2:Ruolo su opere private	0,00			0,00		
	<b>Totale Upb 402</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>		
	<b>TOTALE TITOLO 4</b>	<b>4.104.000,00</b>	<b>8.528.000,00</b>	<b>3.230.000,00</b>	<b>7.334.000,00</b>	<b>5.536.000,00</b>	<b>2.351.000,00</b>
<b>5</b>	<b>TITOLO V - ENTRATE DA OPERAZIONI FINANZIARIE</b>						
<b>501</b>	<b>Upb 1:Riscossione di crediti e recuperi vari</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale Upb 501</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>502</b>	<b>Upb 2:Operazioni finanziarie a breve, medio e lungo termine</b>						

<b>CODICE</b>	<b>DENOMINAZIONE</b>	<b>RESIDUI AL 31/12/2020</b>	<b>COMPET. 2020</b>	<b>COMPET. 2021</b>	<b>CASSA 2021</b>	<b>COMPET. 2022</b>	<b>COMPET. 2023</b>
50201	Cap. 1:Assunzione di mutui diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50202	Cap. 2:Assunzione di mutui a pareggio disavanzo esercizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50203	Cap. 3:Prestiti e anticipazioni	0,00	16.423.011,80	5.425.000,00	5.425.000,00	5.425.000,00	5.425.000,00
	<b>Totale Upb 502</b>	<b>0,00</b>	<b>16.423.011,80</b>	<b>5.425.000,00</b>	<b>5.425.000,00</b>	<b>5.425.000,00</b>	<b>5.425.000,00</b>
	<b>TOTALE TITOLO 5</b>	<b>0,00</b>	<b>16.423.011,80</b>	<b>5.425.000,00</b>	<b>5.425.000,00</b>	<b>5.425.000,00</b>	<b>5.425.000,00</b>
<b>6</b>	<b>TITOLO VI - CONTABILITA' SPECIALE</b>						
<b>601</b>	<b>Upb 1:Partite di giro</b>						
60101	Cap. 1:Incasso di depositi cauzionali passivi	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
60102	Cap. 2:Recupero di depositi cauzionali attivi	1.000,00	10.000,00	10.000,00	11.000,00	10.000,00	10.000,00
60103	Cap. 3:Recupero di fondi anticipati all'Economo	14.000,00	52.000,00	52.000,00	66.000,00	52.000,00	52.000,00
60104	Cap. 4:Ritenute erariali sulle retribuzioni al personale	60.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00	1.360.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00
60105	Cap. 5:Ritenute previdenziali sulle retribuzioni al personale	16.000,00	500.000,00	500.000,00	516.000,00	500.000,00	500.000,00
60106	Cap. 6:Ritenute diverse sulle retribuzioni al personale	0,00	210.000,00	210.000,00	210.000,00	210.000,00	210.000,00
60107	Cap. 7:Entrate per anticipazioni su contributi Statali e Regionali	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
60108	Cap. 8:Recupero di somme pagate per conto terzi	671.000,00	2.550.000,00	2.550.000,00	3.221.000,00	2.550.000,00	2.550.000,00
60109	Cap. 9:Ritenute d'acconto (Incasso di somme per conto terzi)	1.000,00	280.000,00	1.000.000,00	1.001.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
60110	Cap. 10:Incasso anticipazioni sui ruoli di contribuenza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60111	Cap. 11:Gestioni speciali conto IVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60112	Cap. 12:Accantonamento TFR	5.511.000,00	500.000,00	500.000,00	6.011.000,00	500.000,00	500.000,00
60113	Cap. 13:Partite varie		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale Upb 601</b>	<b>6.274.000,00</b>	<b>10.452.000,00</b>	<b>11.172.000,00</b>	<b>17.446.000,00</b>	<b>11.172.000,00</b>	<b>11.172.000,00</b>
	<b>TOTALE TITOLO 6</b>	<b>6.274.000,00</b>	<b>10.452.000,00</b>	<b>11.172.000,00</b>	<b>17.446.000,00</b>	<b>11.172.000,00</b>	<b>11.172.000,00</b>
	<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>	<b>65.113.000,00</b>	<b>74.027.348,09</b>	<b>37.847.000,00</b>	<b>102.960.000,00</b>	<b>39.179.000,00</b>	<b>35.253.000,00</b>

**USCITE**



	<b>USCITA</b>						
<b>CODICE</b>	<b>DENOMINAZIONE</b>	<b>RESIDUI AL 31/12/2020</b>	<b>COMPET. 2020</b>	<b>COMPET. 2021</b>	<b>CASSA 2021</b>	<b>COMPET. 2022</b>	<b>COMPET. 2023</b>
	<i>Disavanzo di amministrazione esercizio precedente</i>				0,00		
	<i>Disavanzo di cassa iniziale esercizio precedente</i>				<b>0,00</b>		
<b>A</b>	<b>AMBITO A: SPESE DI FUNZIONAMENTO</b>						
<b>A01</b>	<b>Upb 1: Spese per gli organi istituzionali</b>						
A0101	Cap. 1: Competenze e oneri accessori per gli organi di amministrazione	9.000,00	106.000,00	106.000,00	115.000,00	106.000,00	106.000,00
A0102	Cap. 2: Competenze e oneri accessori per i revisori contabili	5.000,00	20.000,00	20.000,00	25.000,00	20.000,00	20.000,00
A0103	Cap. 3: Spese svolgimento elezioni consortili	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00		
A0104	Cap. 4: Spese di rappresentanza	1.000,00	10.000,00	10.000,00	11.000,00	10.000,00	10.000,00
A0105	Cap. 5: Spese diverse	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	<b>Totale Upb A01</b>	<b>15.000,00</b>	<b>137.000,00</b>	<b>237.000,00</b>	<b>252.000,00</b>	<b>137.000,00</b>	<b>137.000,00</b>
<b>A02</b>	<b>Upb 2: Spese per il personale</b>						
A0201	Cap. 1: Retribuzioni e altre competenze	5.000,00	4.286.000,00	4.480.000,00	4.485.000,00	4.520.000,00	4.570.000,00
A0202	Cap. 2: Compensi per lavoro straordinario	45.000,00	250.000,00	250.000,00	295.000,00	250.000,00	250.000,00
A0203	Cap. 3: Indennità e rimborsi spese trasporto, trasferte e missioni	15.000,00	110.000,00	110.000,00	125.000,00	110.000,00	110.000,00
A0204	Cap. 4: Oneri sociali, previdenziali e assistenziali a carico del Consorzio	670.000,00	1.800.000,00	1.830.000,00	2.500.000,00	1.850.000,00	1.870.000,00
A0205	Cap. 5: Trattamento di fine rapporto	50.000,00	360.000,00	390.000,00	440.000,00	395.000,00	400.000,00
A0206	Cap. 6: Spese varie per il personale	10.000,00	40.000,00	40.000,00	50.000,00	40.000,00	40.000,00
A0207	Cap. 7: Pensioni	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
	<b>Totale Upb A02</b>	<b>795.000,00</b>	<b>6.866.000,00</b>	<b>7.120.000,00</b>	<b>7.915.000,00</b>	<b>7.185.000,00</b>	<b>7.260.000,00</b>
<b>A03</b>	<b>Upb 3: Acquisto di beni di consumo e di servizi</b>						
A0301	Cap. 1: Spese per il funzionamento degli Uffici	241.000,00	190.000,00	200.000,00	441.000,00	200.000,00	200.000,00
A0302	Cap. 2: Spese per la partecipazione a Enti e Associazioni	130.000,00	106.000,00	106.000,00	236.000,00	108.000,00	110.000,00

<b>CODICE</b>	<b>DENOMINAZIONE</b>	<b>RESIDUI AL 31/12/2020</b>	<b>COMPET. 2020</b>	<b>COMPET. 2021</b>	<b>CASSA 2021</b>	<b>COMPET. 2022</b>	<b>COMPET. 2023</b>
A0303	Cap. 3:Spese per gli automezzi di servizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A0304	Cap. 4:Canoni, imposte, tasse e tributi vari	90.000,00	120.000,00	120.000,00	210.000,00	120.000,00	120.000,00
A0305	Cap. 5:Spese legali, notarili e consulenza	670.000,00	230.000,00	230.000,00	900.000,00	230.000,00	230.000,00
A0306	Cap. 6:Premi di assicurazione	65.000,00	250.000,00	250.000,00	315.000,00	250.000,00	250.000,00
A0307	Cap. 7:Studi, piani, programmi, progettazioni, direzione lavori e collaudi	825.000,00	631.000,00	1.460.000,00	2.285.000,00	458.000,00	49.000,00
A0308	Cap. 8:Spese diverse (anche attività culturali)	10.000,00	20.000,00	20.000,00	30.000,00	20.000,00	20.000,00
	<b>Totale Upb A03</b>	<b>2.031.000,00</b>	<b>1.547.000,00</b>	<b>2.386.000,00</b>	<b>4.417.000,00</b>	<b>1.386.000,00</b>	<b>979.000,00</b>
<b>A04</b>	<b>Upb 4:Partite che si compensano nelle Entrate</b>						
A0401	Cap. 1:Discarichi e rimborsi di contributi di bonifica e irrigazione	455.000,00	30.000,00	30.000,00	485.000,00	30.000,00	30.000,00
A0402	Cap. 2:Compensi di riscossione per ruoli di contribuenza e per altre entrate	45.000,00	150.000,00	150.000,00	195.000,00	150.000,00	150.000,00
A0403	Cap. 3:Altre poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale UPB A04</b>	<b>500.000,00</b>	<b>180.000,00</b>	<b>180.000,00</b>	<b>680.000,00</b>	<b>180.000,00</b>	<b>180.000,00</b>
<b>A05</b>	<b>Upb 5:Oneri finanziari</b>						
A0501	Cap. 1:Competenze bancarie per servizio di cassa e anticipazioni (e gli interessi passivi sui debiti v/so fornitori)	55.000,00	390.000,00	140.000,00	195.000,00	140.000,00	140.000,00
A0502	Cap. 2:Quota capitale rate ammortamento mutui e prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A0503	Cap. 3:Quota interessi rate ammortamento mutui e prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale UPB A05</b>	<b>55.000,00</b>	<b>390.000,00</b>	<b>140.000,00</b>	<b>195.000,00</b>	<b>140.000,00</b>	<b>140.000,00</b>
<b>A06</b>	<b>Upb 6:Fondi e accantonamenti</b>						
A0601	Cap. 1:Fondo di riserva	0,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00
A0602	Cap. 2:Oneri vari straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A0603	Cap. 3: Fondo di riserva straordinaria	2.361.000,00	2.000.000,00	0,00	2.361.000,00	0,00	0,00
A0604	Cap. 4: Fondo crediti di dubbia esigibilità		3.794.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A0605	Cap. 5: Fondo per contenzioso dall'esito incerto	14.910.000,00	14.909.336,29	0,00	14.910.000,00	0,00	0,00
	<b>Totale Upb A06</b>	<b>17.271.000,00</b>	<b>20.768.336,29</b>	<b>65.000,00</b>	<b>17.336.000,00</b>	<b>65.000,00</b>	<b>65.000,00</b>

<b>CODICE</b>	<b>DENOMINAZIONE</b>	<b>RESIDUI AL 31/12/2020</b>	<b>COMPET. 2020</b>	<b>COMPET. 2021</b>	<b>CASSA 2021</b>	<b>COMPET. 2022</b>	<b>COMPET. 2023</b>
<b>A07</b>	<b>Upb 7: Ammortamento dei beni strumentali</b>						
A0701	Cap. 1: Beni immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A0702	Cap. 2: Beni mobili	92.000,00	70.000,00	70.000,00	162.000,00	70.000,00	70.000,00
	<b>Totale Upb A07</b>	<b>92.000,00</b>	<b>70.000,00</b>	<b>70.000,00</b>	<b>162.000,00</b>	<b>70.000,00</b>	<b>70.000,00</b>
	<b>TOTALE AMBITO A</b>	<b>20.759.000,00</b>	<b>29.958.336,29</b>	<b>10.198.000,00</b>	<b>30.957.000,00</b>	<b>9.163.000,00</b>	<b>8.831.000,00</b>
<b>B</b>	<b>AMBITO B: SPESE PER ATTIVITA' ISTITUZIONALI</b>						
<b>B01</b>	<b>Upb 1: Manutenzione</b>						
B0101	Cap. 1: Lavori di manutenzione eseguiti in concessione	0,00	1.356.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
B0102	Cap. 2: Lavori di manutenzione con oneri a carico del Consorzio	734.000,00	900.000,00	780.000,00	1.514.000,00	780.000,00	780.000,00
B0103	Cap. 3: Lavori di manutenzione per attività in convenzione (opere PIR, SPM ed a carico ATO)	102.000,00	250.000,00	100.000,00	202.000,00	100.000,00	100.000,00
B0105	Cap. 5: Fasce frangivento - spese per la custodia, la manutenzione e la gestione	38.000,00	10.000,00	10.000,00	48.000,00	10.000,00	10.000,00
	<b>Totale Upb B01</b>	<b>874.000,00</b>	<b>2.516.000,00</b>	<b>1.390.000,00</b>	<b>2.264.000,00</b>	<b>1.390.000,00</b>	<b>1.390.000,00</b>
<b>B02</b>	<b>Upb 2: Gestione impianti idrovori e loro pertinenze</b>						
B0201	Cap. 1: Spese di manutenzione (idrovori classificati PIR, carico Consorzio e carico ATO)	35.000,00	758.000,00	634.000,00	669.000,00	634.000,00	634.000,00
B0202	Cap. 2: Spese di esercizio (idrovori classificati PIR, carico Consorzio e carico ATO)	119.000,00	1.148.000,00	1.180.000,00	1.299.000,00	1.180.000,00	1.180.000,00
	<b>Totale Upb B02</b>	<b>154.000,00</b>	<b>1.906.000,00</b>	<b>1.814.000,00</b>	<b>1.968.000,00</b>	<b>1.814.000,00</b>	<b>1.814.000,00</b>
<b>B03</b>	<b>Upb 3: Acquisto e manutenzione straordinaria beni strumentali</b>						
B0301	Cap. 1: Beni immobili	0,00	190.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
B0302	Cap. 2: Automezzi, macchine operatrici e attrezzature varie - acquisto e manutenzione straordinaria	29.000,00	200.000,00	700.000,00	729.000,00	735.000,00	308.000,00

<b>CODICE</b>	<b>DENOMINAZIONE</b>	<b>RESIDUI AL 31/12/2020</b>	<b>COMPET. 2020</b>	<b>COMPET. 2021</b>	<b>CASSA 2021</b>	<b>COMPET. 2022</b>	<b>COMPET. 2023</b>
B0303	Cap. 3:Mobili d'arredo e macchine per ufficio - acquisto e manutenzione straordinaria	56.000,00	110.000,00	110.000,00	166.000,00	114.000,00	110.000,00
B0304	Cap. 4:Titoli e partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale Upb B03</b>	<b>85.000,00</b>	<b>500.000,00</b>	<b>860.000,00</b>	<b>945.000,00</b>	<b>899.000,00</b>	<b>468.000,00</b>
<b>B04</b>	<b>Upb 4:Esercizio e manutenzione beni strumentali</b>						
B0401	Cap. 1:Beni immobili	25.000,00	80.000,00	80.000,00	105.000,00	80.000,00	80.000,00
B0402	Cap. 2:Automezzi, macchine operatrici e attrezzature varie - esercizio e manutenzione	342.000,00	846.000,00	900.000,00	1.242.000,00	900.000,00	900.000,00
B0403	Cap. 3:Mobili d'arredo e macchine per ufficio - esercizio e manutenzione	12.000,00	75.000,00	85.000,00	97.000,00	85.000,00	85.000,00
	<b>Totale Upb B04</b>	<b>379.000,00</b>	<b>1.001.000,00</b>	<b>1.065.000,00</b>	<b>1.444.000,00</b>	<b>1.065.000,00</b>	<b>1.065.000,00</b>
<b>B05</b>	<b>Upb 5:Impianti irrigui e altri</b>						
B0501	Cap. 1:Impianti irrigui	745.000,00	2.600.000,00	2.550.000,00	3.295.000,00	2.570.000,00	2.590.000,00
B0502	Cap. 2:Altri (irrigazione di soccorso e spese da rimborsare a carico degli utenti)	36.000,00	143.000,00	143.000,00	179.000,00	145.000,00	147.000,00
	<b>Totale Upb B05</b>	<b>781.000,00</b>	<b>2.743.000,00</b>	<b>2.693.000,00</b>	<b>3.474.000,00</b>	<b>2.715.000,00</b>	<b>2.737.000,00</b>
	<b>TOTALE AMBITO B</b>	<b>2.273.000,00</b>	<b>8.666.000,00</b>	<b>7.822.000,00</b>	<b>10.095.000,00</b>	<b>7.883.000,00</b>	<b>7.474.000,00</b>
<b>C</b>	<b>AMBITO C:SPESE PER INVESTIMENTI</b>						
<b>C01</b>	<b>Upb 1:Esecuzione in concessione di opere pubbliche di bonifica</b>						
C0101	Cap. 1:Per conto della Regione	2.020.000,00	1.806.000,00	2.564.000,00	4.584.000,00	300.000,00	300.000,00
C0102	Cap. 2:Per conto dello Stato	74.000,00	6.676.000,00	566.000,00	640.000,00	5.136.000,00	1.951.000,00
C0103	Cap. 3:Per conto di altri Enti	0,00	46.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
	<b>Totale Upb C01</b>	<b>2.094.000,00</b>	<b>8.528.000,00</b>	<b>3.230.000,00</b>	<b>5.324.000,00</b>	<b>5.536.000,00</b>	<b>2.351.000,00</b>
<b>C02</b>	<b>Upb 2:Esecuzione di opere private</b>						
	<b>Totale Upb C02</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>		
<b>C03</b>	<b>Upb 3:Quota lavori a carico dei consorziati</b>						
	<b>Totale Upb C03</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>		

<b>CODICE</b>	<b>DENOMINAZIONE</b>	<b>RESIDUI AL 31/12/2020</b>	<b>COMPET. 2020</b>	<b>COMPET. 2021</b>	<b>CASSA 2021</b>	<b>COMPET. 2022</b>	<b>COMPET. 2023</b>
	<b>TOTALE AMBITO C</b>	<b>2.094.000,00</b>	<b>8.528.000,00</b>	<b>3.230.000,00</b>	<b>5.324.000,00</b>	<b>5.536.000,00</b>	<b>2.351.000,00</b>
<b>D</b>	<b>AMBITO D:OPERAZIONI FINANZIARIE</b>						
<b>D01</b>	<b>Upb 1:Concessione di crediti e prestiti</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale Upb D01</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>D02</b>	<b>Upb 2:Estinzione di debiti finanziari diversi</b>						
D0202	Cap. 2:Prestiti e anticipazioni	19.164.000,00	16.423.011,80	5.425.000,00	24.589.000,00	5.425.000,00	5.425.000,00
	<b>Totale Upb D02</b>	<b>19.164.000,00</b>	<b>16.423.011,80</b>	<b>5.425.000,00</b>	<b>24.589.000,00</b>	<b>5.425.000,00</b>	<b>5.425.000,00</b>
	<b>TOTALE AMBITO D</b>	<b>19.164.000,00</b>	<b>16.423.011,80</b>	<b>5.425.000,00</b>	<b>24.589.000,00</b>	<b>5.425.000,00</b>	<b>5.425.000,00</b>
<b>E</b>	<b>AMBITO E:CONTABILITA' SPECIALI</b>						
<b>E01</b>	<b>Upb 1:Partite di giro</b>						
E0101	Cap. 1:Restituzione di depositi cauzionali passivi	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
E0102	Cap. 2:Costituzione di depositi cauzionali attivi	1.000,00	10.000,00	10.000,00	11.000,00	10.000,00	10.000,00
E0103	Cap. 3:Fondi anticipati all'Economo	0,00	52.000,00	52.000,00	52.000,00	52.000,00	52.000,00
E0104	Cap. 4:Versamento ritenute erariali sulle retribuzioni al personale	172.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00	1.472.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00
E0105	Cap. 5:Versamento ritenute previdenziali sulle retribuzioni	155.000,00	500.000,00	500.000,00	655.000,00	500.000,00	500.000,00
E0106	Cap. 6:Versamento ritenute diverse sulle retribuzioni al personale	27.000,00	210.000,00	210.000,00	237.000,00	210.000,00	210.000,00
E0107	Cap. 7:Uscite per anticipazioni su contributi statali e regionali	2.080.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	7.080.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
E0108	Cap. 8:Pagamento di somme per conto terzi	140.000,00	2.550.000,00	2.550.000,00	2.690.000,00	2.550.000,00	2.550.000,00
E0109	Cap. 9:Versamento ritenute d'acconto (restituzione di somme incassate per conto terzi)	188.000,00	280.000,00	1.000.000,00	1.188.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
E0110	Cap. 10:Restituzione di somme anticipate sui ruoli di contribuenza		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E0111	Cap. 11:Gestioni speciali conto IVA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E0112	Cap. 12:TFR Personale	5.511.000,00	500.000,00	500.000,00	6.011.000,00	500.000,00	500.000,00
E0113	Cap. 13:Partite varie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale Upb E01</b>	<b>8.274.000,00</b>	<b>10.452.000,00</b>	<b>11.172.000,00</b>	<b>19.446.000,00</b>	<b>11.172.000,00</b>	<b>11.172.000,00</b>
	<b>TOTALE AMBITO E</b>	<b>8.274.000,00</b>	<b>10.452.000,00</b>	<b>11.172.000,00</b>	<b>19.446.000,00</b>	<b>11.172.000,00</b>	<b>11.172.000,00</b>
	<b>TOTALE GENERALE USCITE</b>	<b>52.564.000,00</b>	<b>74.027.348,09</b>	<b>37.847.000,00</b>	<b>90.411.000,00</b>	<b>39.179.000,00</b>	<b>35.253.000,00</b>

**ESERCIZIO 2021****COSTI PER LE OPERE DI BONIFICA CON ONERE A CARICO DEI CONSORZIATI**

<b>Costi (descrizione)</b>	<b>Totale costi per voce</b>	<b>Totale parziale</b>
<b>MANUTENZIONE CANALI CON ONERI A CARICO CONSORZIO</b>		
Acquisto di materiali e lavori in appalto (cap. B0102)	780.000,00	
Gestione mezzi di servizio e trasporto mezzi meccanici	547.000,00	
Costi del personale operaio, direzione, assistenza e sorveglianza	4.170.000,00	<b>5.497.000,00</b>
<b>IMPIANTI IDROVORI CON ONERI IN TUTTO O IN PARTE A CARICO DEL CONSORZIO</b>		
Acquisto di materiali e servizi (cap. B0201 parte)	190.000,00	
Spese di Energia Elettrica (cap. B0202 parte)	336.000,00	
Costi del personale operaio, direzione, assistenza, sorveglianza	211.000,00	<b>737.000,00</b>
Spese di funzionamento		<b>1.645.000,00</b>
<b>PREVISIONE DI SPESE A CARICO DEI CONSORZIATI</b>		<b><u>7.879.000,00</u></b>



**ESERCIZIO 2021****GESTIONE IRRIGAZIONE CON IMPIANTI COLLETTIVI**

<b>Costi (descrizione)</b>	<b>Totale costi per voce</b>
Acquisto di materiali e servizi (cap. B0501)	350.000,00
Spese di Energia Elettrica (cap. B0501)	2.200.000,00
	<b>2.550.000,00</b>
Gestione mezzi di servizio e trasporto mezzi meccanici	75.000,00
Costi del personale operaio, direzione, assistenza e sorveglianza	821.000,00
Spese di funzionamento (compresa riscossione)	127.000,00
<b>Totale spese previste</b>	<b>3.573.000,00</b>

**GESTIONE IRRIGAZIONE DI SOCCORSO**

Acquisto di materiali e servizi (cap. B0502)	88.000,00
Spese di Energia Elettrica (cap. B0502)	55.000,00
Tot. cap. B0502	<b>143.000,00</b>
Gestione mezzi di servizio e trasporto mezzi meccanici	80.000,00
Costi del personale operaio, direzione, assistenza e sorveglianza	440.000,00
Spese di funzionamento (compresa riscossione)	46.000,00
<b>Totale spese previste</b>	<b>709.000,00</b>
<b>Totale generale spese per gestione irrigua</b>	<b>4.282.000,00</b>



**ESERCIZIO 2021**  
**OPERE DI BONIFICA CON ONERE A CARICO DELLA REGIONE LAZIO**  
**TRASFERIMENTI DETERMINATI CON I CRITERI DI CUI ALLA DELIBERA GIUNTA**  
**REGIONALE 890 DEL 24.11.2020**

<b>Costi (descrizione)</b>	<b>Totale costi per voce</b>	<b>Totale parziale</b>
<b>MANUTENZIONE CANALI</b>		
Manutenzione - gestione mezzi impiegati	90.000,00	
Manutenzione - personale	90.000,00	
		<b>180.000,00</b>
<b>IMPIANTI IDROVORI</b>		
Manutenzione - acquisto di beni e servizi (cap. B0201 parte)	375.000,00	
Gestione - Energia Elettrica (cap. B0202 parte)	800.000,00	
Manutenzione - gestione mezzi impiegati	9.000,00	
Personale	440.000,00	
		<b><u>1.624.000,00</u></b>
<b>TOTALE COSTI</b>		<b><u><u>1.804.000,00</u></u></b>

**ESERCIZIO 2021**  
**OPERE DI BONIFICA CON ONERE A CARICO DEL GESTORE DEL S.I.I.**  
**ART. 36 DELLA L. REGIONE LAZIO N. 53/98**

<b>Costi (descrizione)</b>	<b>Totale costi per voce</b>	<b>Totale parziale</b>
<b>MANUTENZIONE CANALI</b>		
Manutenzione - acquisto di materiali e servizi (cap. B0103 parte)	92.000,00	
Manutenzione - gestione mezzi impiegati	99.000,00	
Manutenzione - personale	783.000,00	
Manutenzione - spese generali	560.000,00	
		<b>1.534.000,00</b>
<b>IMPIANTI IDROVORI</b>		
Manutenzione - acquisto di beni e servizi (cap. B0201 parte)	68.000,00	
Gestione - Energia Elettrica (cap. B0202 parte)	43.000,00	
Personale	89.000,00	
Impianti - spese generali	26.000,00	
		<b>226.000,00</b>
<b>TOTALE GENERALE COSTI DA ADDEBITARE AL GESTORE DEL S.I.I</b>		<b><u>1.760.000,00</u></b>

**RIEPILOGO LAVORI IN CONCESSIONE CHE  
SI PREVEDE DI ESEGUIRE NEL 2021**

Allegato 5)

<b>ENTE CONCEDENTE</b>	<b>SPESA PER LAVORI da impegnare</b>	<b>SPESE GENERALI da impegnare</b>	<b>TOTALE GENERALE SPESE da impegnare</b>
Regione Lazio	2.264.000,00	1.270.000,00	3.534.000,00
Regione Lazio (manutenzione reti irrigue)	300.000,00	0,00	300.000,00
<b>totale parziale</b>	<b>2.564.000,00</b>	<b>1.270.000,00</b>	<b>3.834.000,00</b>
Stato - Ministeri concedenti	1.887.000,00	190.000,00	2.077.000,00
<b>TOTALI GENERALI</b>	<b>4.451.000,00</b>	<b>1.460.000,00</b>	<b>5.911.000,00</b>

**REGIONE LAZIO**

Programma dei lavori che si prevede di eseguire nel 2021  
Importi in Euro

Allegato 5) A

LOTTO n°	DESCRIZIONE LAVORI	IMPORTO LAVORI		Lavori che si presume eseg. nel 2021	imprevisti	IVA su lavori e impr.	Parziale	Espr.	Spese generali	Totale generale
		Totale come da conc.	Parte già eseg. al 31/12/2020							
566	Sistemazione idraulica Rio Sassa comune di Sonnino (delib. R. L. n° 982 del 26/07/02) I stralcio	387.227,09	387.227,09					6.984,99	70.465,95	77.450,94
	<b>TOTALE LAVORI</b>	<b>387.227,09</b>	<b>387.227,09</b>					<b>6.984,99</b>	<b>70.465,95</b>	<b>77.450,94</b>
575	Approvvigionamento idrico integrativo ed opere di completamento impianto irriguo del Campo Dioso (DGR n. 1182 del 09/08/2002)	1.791.728,92	1.791.728,92						91.384,89	91.384,89
	<b>TOTALE LAVORI</b>	<b>1.791.728,92</b>	<b>1.791.728,92</b>						<b>91.384,89</b>	<b>91.384,89</b>
577	Utilizzazione in agricoltura delle acque reflue provenienti dagli impianti di depurazione di Latina Est, Latina Scalo e Sermoneta - I lotto funzionale (DGR n. 325 del 15/03/2002)	2.411.745,85	2.411.745,85						103.188,77	103.188,77
	<b>TOTALE LAVORI</b>	<b>2.411.745,85</b>	<b>2.411.745,85</b>						<b>103.188,77</b>	<b>103.188,77</b>
582	Lavori di verifica e manutenzione straordinaria del Rio Sassa . Il° stralcio (Accordo di programma dell'11/12/2003)	816.181,11	816.181,11					31.922,77	13.463,04	45.385,81
	Lavori in economia	41.666,67	41.666,67							
	<b>TOTALE LAVORI</b>	<b>857.847,78</b>	<b>857.847,78</b>					<b>31.922,77</b>	<b>13.463,04</b>	<b>45.385,81</b>
586	Sistemazione idraulica del fosso Cisterna in Comune di Cisterna di Latina (LT)	1.046.656,65	1.046.656,65						226.379,89	226.379,89
	<b>TOTALE LAVORI</b>	<b>1.046.656,65</b>	<b>1.046.656,65</b>						<b>226.379,89</b>	<b>226.379,89</b>
601	Utilizzazione in agricoltura delle acque reflue impianti di depurazione: Latina Est, Latina Scalo, Carrara, Pontenuovo a servizio macro bacino irrigo "Piegale" - Il lotto funzionale (L.R. 4/2006 art. 33)	2.637.525,35	1.807.382,42	830.142,93		83.014,29	913.157,22	27.145,59	505.884,16	1.446.186,97
	Lavori in economia	8.097,78	2.005,51	6.092,27		609,23	6.701,50			6.701,50
	<b>TOTALE LAVORI</b>	<b>2.645.623,13</b>	<b>1.809.387,93</b>	<b>836.235,20</b>		<b>83.623,52</b>	<b>919.858,72</b>	<b>27.145,59</b>	<b>505.884,16</b>	<b>1.452.888,47</b>
	<b>TOTALE</b>	<b>9.140.829,42</b>	<b>8.304.594,22</b>	<b>836.235,20</b>		<b>83.623,52</b>	<b>919.858,72</b>	<b>66.053,35</b>	<b>1.010.766,70</b>	<b>1.996.678,77</b>

**REGIONE LAZIO**

Programma dei lavori che si prevede di eseguire nel 2021  
Importi in Euro

Allegato 5) A

LOTTO n°	DESCRIZIONE LAVORI	IMPORTO LAVORI		Lavori che si presume eseg. nel 2021	imprevisti	IVA su lavori e impr.	Parziale	Espr.	Spese generali	Totale generale
		Totale come da conc.	Parte già eseg. al 31/12/2020							
	<b>RIPORTO</b>	<b>9.140.829,42</b>	<b>8.304.594,22</b>	<b>836.235,20</b>		<b>83.623,52</b>	<b>919.858,72</b>	<b>66.053,35</b>	<b>1.010.766,70</b>	<b>1.996.678,77</b>
<b>606</b>	Completamento della sistemazione idraulica del Rio Sassa in Comune di Sonnino (l'Accordo integrativo all'APQ5 stipulato in data 22/12/2005)	437.596,28	437.596,28					32.455,19		32.455,19
	<b>TOTALE LAVORI</b>	<b>437.596,28</b>	<b>437.596,28</b>					<b>32.455,19</b>		<b>32.455,19</b>
<b>614</b>	Opere di completamento per la migliore utilizzazione dell'impianto irriguo di Campo Dioso (Convenzione del 29/01/1992 con la Regione Lazio)	1.736.518,73	1.736.518,73					30.000,00	9.870,75	39.870,75
	<b>TOTALE LAVORI</b>	<b>1.736.518,73</b>	<b>1.736.518,73</b>					<b>30.000,00</b>	<b>9.870,75</b>	<b>39.870,75</b>
<b>614/bis</b>	Campo Dioso Completamento	168.959,03	168.959,03		358,63	75,31	433,94	3.500,00	27.262,51	31.196,45
	<b>TOTALE LAVORI</b>	<b>168.959,03</b>	<b>168.959,03</b>		<b>358,63</b>	<b>75,31</b>	<b>433,94</b>	<b>3.500,00</b>	<b>27.262,51</b>	<b>31.196,45</b>
<b>621</b>	Opere complementari per l'utilizzazione in agricoltura delle acque reflue impianti di depurazione Latina Est, Latina Scalo, Carrara, Pontenuovo a servizio impianto irriguo Piegale (D.G.R. n° 264 del 02/05/2006)	485.449,30	485.449,30						57.343,48	57.343,48
	<b>TOTALE LAVORI</b>	<b>485.449,30</b>	<b>485.449,30</b>						<b>57.343,48</b>	<b>57.343,48</b>
	<b>TOTALE</b>	<b>11.969.352,76</b>	<b>11.133.117,56</b>	<b>836.235,20</b>	<b>358,63</b>	<b>83.698,83</b>	<b>920.292,66</b>	<b>132.008,54</b>	<b>1.105.243,44</b>	<b>2.157.544,64</b>

**REGIONE LAZIO**

Programma dei lavori che si prevede di eseguire nel 2021  
Importi in Euro

Allegato 5) A

LOTTO n°	DESCRIZIONE LAVORI	IMPORTO LAVORI		Lavori che si presume eseg. nel 2021	imprevisti	IVA su lavori e impr.	Parziale	Espr.	Spese generali	Totale generale
		Totale come da conc.	Parte già eseg. al 31/12/2020							
	<b>RIPORTO</b>	<b>11.969.352,76</b>	<b>11.133.117,56</b>	<b>836.235,20</b>	<b>358,63</b>	<b>83.698,83</b>	<b>920.292,66</b>	<b>132.008,54</b>	<b>1.105.243,44</b>	<b>2.157.544,64</b>
<b>653</b>	Programma di Sviluppo Rurale (PSR) 2014/2020 - Adeguamento e miglioramento funzionale del bacino imbrifero dell'Impianto Idrovo di Calambra in Comune di Terracina nel comprensorio di Bonifica dell' Agro Pontino	591.769,36	222.090,00	369.679,36	28.516,73	39.819,61	438.015,70		80.671,31	518.687,01
	<b>TOTALE LAVORI</b>	<b>591.769,36</b>	<b>222.090,00</b>	<b>369.679,36</b>	<b>28.516,73</b>	<b>39.819,61</b>	<b>438.015,70</b>		<b>80.671,31</b>	<b>518.687,01</b>
<b>654</b>	Programma di Sviluppo Rurale (PSR) 2014/2020 - Adeguamento e miglioramento funzionale del bacino imbrifero dell'Impianto Idrovo di Tabio in Comune di Pontinia nel comprensorio di Bonifica dell' Agro Pontino	818.495,15	130.550,71	687.944,44	14.000,00	70.194,44	772.138,88		83.781,23	855.920,11
	<b>TOTALE LAVORI</b>	<b>1.410.264,51</b>	<b>352.640,71</b>	<b>1.305.623,80</b>	<b>42.516,73</b>	<b>162.014,05</b>	<b>1.510.154,58</b>		<b>164.452,54</b>	<b>1.155.920,11</b>
	Manutenzione straordinaria reti irrigue			248.000,00		52.000,00	300.000,00			300.000,00
	<b>TOTALE GENERALE ARROTONDATO</b>			<b>2.142.000,00</b>	<b>43.000,00</b>	<b>246.000,00</b>	<b>2.431.000,00</b>	<b>133.000,00</b>	<b>1.270.000,00</b>	<b>3.834.000,00</b>

## MINISTERI CONCEDENTI

Programma dei lavori che si prevede di eseguire nel 2021  
Importi in Euro

Allegato 5) B

LOTTO n.	DESCRIZIONE LAVORI	IMPORTO LAVORI		Lavori che si presume eseg. nel 2021	imprevisti	IVA su lavori e impr.	Parziale	Espr.	Spese generali	Totale generale
		Totale come da conc.	Parte già eseg. al 31/12/2020							
610	Fosso Morillo - intervento di sistemazione idraulica (Decreto Ministeriale n. B3/3073 del 22/03/2006)	1.090.743,36	1.090.743,36					3.500,00		3.500,00
<b>TOTALE LAVORI</b>		<b>1.090.743,36</b>	<b>1.090.743,36</b>					<b>3.500,00</b>		<b>3.500,00</b>
661	PSRN Il Lotto funzionale Distretto irriguo "Sisto Linea - 1/2/3^ Bacino" nei comuni di Latina e Pontinia	5.726.975,79						142.475,83	110.000,00	252.475,83
<b>TOTALE LAVORI</b>		<b>5.726.975,79</b>						<b>142.475,83</b>	<b>110.000,00</b>	<b>252.475,83</b>
664	FSC 2014/2020 Recupero dell'efficienza del distretto irriguo "Sisto Linea" - impianti irrigui collettivi 1/2/3 Bacino, nei Comuni di Latina e Pontinia	343.797,22		343.797,22		75.635,39	419.432,61		79.217,89	498.650,50
<b>TOTALE LAVORI</b>		<b>343.797,22</b>		<b>343.797,22</b>		<b>75.635,39</b>	<b>419.432,61</b>		<b>79.217,89</b>	<b>498.650,50</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>		<b>7.161.516,37</b>	<b>1.090.743,36</b>	<b>343.797,22</b>		<b>75.635,39</b>	<b>419.432,61</b>	<b>145.975,83</b>	<b>189.217,89</b>	<b>754.626,33</b>
<b>TOTALE ARROTONDATO</b>				<b>344.000,00</b>		<b>76.000,00</b>	<b>420.000,00</b>	<b>146.000,00</b>	<b>190.000,00</b>	<b>756.000,00</b>

## PIANO DI RIMBORSO DELLE ANTICIPAZIONI REGIONALI CONCESSE CON DGR 502 E 913 DEL 2019

Data	Num. Rata	Importo Rata	Quota Interessi	Quota Capitale	Interessi Residui	Capitale Residuo
31/12/21	1	€ 963.229,38	€ 9.581,91	€ 953.647,47	€ 91.187,40	€ 18210.170,90
31/12/22	2	€ 963.229,38	€ 9.105,09	€ 954.124,30	€ 82.082,31	€ 17256.046,60
31/12/23	3	€ 963.229,38	€ 8.628,02	€ 954.601,36	€ 73.454,29	€ 16301.445,24
31/12/24	4	€ 963.229,38	€ 8.150,72	€ 955.078,66	€ 65.303,57	€ 15346.366,58
31/12/25	5	€ 963.229,38	€ 7.673,18	€ 955.556,20	€ 57.630,38	€ 14390.810,37
31/12/26	6	€ 963.229,38	€ 7.195,41	€ 956.033,98	€ 50.434,96	€ 13434.776,40
31/12/27	7	€ 963.229,38	€ 6.717,39	€ 956.512,00	€ 43.717,59	€ 12478.264,40
31/12/28	8	€ 963.229,38	€ 6.239,13	€ 956.990,25	€ 37.478,46	€ 11521.274,15
31/12/29	9	€ 963.229,38	€ 5.760,64	€ 957.468,75	€ 31.717,82	€ 10563.805,40
31/12/30	10	€ 963.229,38	€ 5.281,90	€ 957.947,48	€ 26.435,92	€ 9605.857,92
31/12/31	11	€ 963.229,38	€ 4.802,93	€ 958.426,45	€ 21.632,99	€ 8647.431,47
31/12/32	12	€ 963.229,38	€ 4.323,72	€ 958.905,67	€ 17.309,27	€ 7688.525,80
31/12/33	13	€ 963.229,38	€ 3.844,26	€ 959.385,12	€ 13.465,07	€ 6729.140,68
31/12/34	14	€ 963.229,38	€ 3.364,57	€ 959.864,81	€ 10.100,44	€ 5769.275,86
31/12/35	15	€ 963.229,38	€ 2.884,64	€ 960.344,75	€ 7.215,80	€ 4.88.931,12
31/12/36	16	€ 963.229,38	€ 2.404,47	€ 960.824,92	€ 4.811,33	€ 3.88.106,20
31/12/37	17	€ 963.229,38	€ 1.924,05	€ 961.305,33	€ 2.887,28	€ 2.86.800,87
31/12/38	18	€ 963.229,38	€ 1.443,40	€ 961.785,98	€ 1.443,88	€ 1.95.014,89
31/12/39	19	€ 963.229,38	€ 962,51	€ 962.266,88	€ 481,37	€ 962.748,01
31/12/40	20	€ 963.229,38	€ 481,37	€ 962.748,01		
<b>TOTALI</b>		<b>€ 19.264.587,68</b>	<b>€ 100.769,31</b>	<b>€ 19.163.818,37</b>		



# **Consorzio di Bonifica dell'Agro Pontino**

LATINA - C.so Matteotti, 101

## **BILANCIO DI PREVISIONE 2021**

### **RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ALLEGATO TECNICO**

La presente relazione illustrativa all'allegato tecnico al bilancio di previsione esercizio 2021 del Consorzio contiene i necessari chiarimenti per le singole voci di entrata e di uscita.

#### **ENTRATE**

##### **AVANZO D'AMMINISTRAZIONE ESERCIZIO PRECEDENTE**

Si prevede che l'esercizio 2020 chiuderà con un avanzo d'amministrazione di € 12.549.000,00; a titolo prudenziale, l'avanzo d'amministrazione sarà iscritto nel bilancio 2021 solo dopo l'effettivo accertamento a seguito dell'approvazione del rendiconto.

Tale risultato sarà accantonato al fondo di riserva straordinaria al cap. A0603 "Fondo di riserva straordinaria" per spese relative a contenziosi, al cap. A0604 "Fondo crediti di dubbia esigibilità" e al cap. A0605 "Fondo per il contenzioso dall'esito incerto".

#### **TITOLO I - ENTRATE PER ATTIVITÀ ORDINARIA DERIVANTI DAI CONTRIBUTI DEI CONSORZIATI.**

##### **Upb 101 - Contribuenza generale.**

Previsione di competenza 2020	€ 4.830.000,00
Previsione di competenza 2021	€ 7.879.000,00

Le entrate di questa unità previsionale di base sono costituite dai contributi ordinari di bonifica da riscuotere con l'emissione dei ruoli (cap. 10101).

Per effetto delle disposizioni di cui alla L. R. Lazio n. 53 dell'11/12/98, dall'esercizio 2000 le aree urbane, soggette al pagamento della tariffa al S.I.I., erano state escluse dalla contribuzione di bonifica e, allo stesso tempo, le spese per le suddette aree sono state poste a carico del gestore del Servizio Idrico Integrato in questo caso l'Ambito Territoriale Ottimale – ATO 4 “Latina Meridionale”.

Con la L. 28 del 27.12.2019 art. 7, la Regione Lazio ha stabilito, al comma 24°, di abrogare il comma 1° dell'art. 36 della L. 53 del 1998 che disponeva “I proprietari degli immobili ricadenti in zone urbane, facenti parte dei comprensori di bonifica e soggetti all'obbligo di versamento della tariffa dovuta per il servizio di fognatura, ai sensi dell'art. 14 della L. 05/01/1994 n. 36, sono esentati dal pagamento del contributo di bonifica riferito ai servizi di raccolta, collettamento ed allontanamento delle acque meteoriche”; pertanto è stato reintrodotta il contributo di bonifica per gli immobili in area urbana.

Il comma 25° dell'art. 7 della L. 28 del 27.12.2019, prevede che “ Ai fini di cui al comma 24, i consorzi di bonifica aggiornano i propri piani di classifica entro centottanta giorni dalla data di entrata in vigore della presente legge.....”

Il comma 26° dell'art. 7 della richiamata L. 28, stabilisce anche a che “ il contributo di bonifica riferito ai servizi di raccolta, collettamento ed allontanamento delle acque meteoriche, a cui sono tenuti i proprietari degli immobili ricadenti in zone urbane, facenti parte dei comprensori di bonifica e soggetti all'obbligo di versamento della tariffa dovuta per il servizio di fognatura, è riscosso a mezzo tariffa degli enti di governo d'ambito del servizio idrico integrato”.

Pertanto dall'esercizio 2021, la contribuzione di bonifica prevista al cap. 10101 è determinata in € 7.879.000,00, comprensivo anche del contributo a carico degli immobili in zone urbane (allegato 1).

La previsione delle somme che rimarranno da riscuotere al 31/12/2020, pari a € 13.102.000,00, concerne sia i ruoli emessi negli esercizi precedenti per i quali è in corso la riscossione coattiva sia parte del ruolo 2020 non riscosso in fase volontaria per la quale si procederà alla riscossione coattiva nel 2021.

Si rappresenta che il Consorzio ha avviato, dal 2014, con le deliberazioni nn. 746 del 26.09.2014 e 779 del 21.10.2014, una profonda verifica delle attività svolte dall'Agente delle Riscossione in ordine ai mancati incassi dei contributi consortili anni 2000-2012.

In particolare con deliberazione n. 746/C.E. del 26.09.2014, il Consorzio ha messo in mora l'Agente della riscossione, la Soc. Equitalia, a fornire il prospetto, alla data del 31 agosto 2014, delle azioni intraprese a conseguire piena soddisfazione degli ingenti crediti vantati.

E' stata avviata la verifica dei versamenti effettuati a seguito delle dilazioni concesse dal Consorzio e la revoca delle dilazioni non regolari.

Nel 2019, il Consorzio ha anche avviato un'azione legale contro l'indicato Agente della Riscossione dinanzi la Corte dei Conti per il risarcimento del danno per la mancata riscossione dei contributi di bonifica di cui è stata fissata la prossima udienza al 04.02.2021.

#### **Upb 102 - Contribuenza per specifiche attività istituzionali (irrigazione)**

Previsione di competenza 2020 € 4.222.000,00

Previsione di competenza 2021 € 4.282.000,00

La previsione in competenza del cap. 10201 "Ruoli irrigazione impianti collettivi" ammonta a € 3.573.000,00; riguarda i contributi, corrispondenti ai costi prevedibili per materiali, lavori, manodopera, energia elettrica, spese generali, ecc...(allegato n. 2 al bilancio) degli impianti collettivi d'irrigazione che saranno addebitati agli utenti dei citati servizi come stabilito dal Piano di Classifica vigente per il riparto degli oneri.

La somma prevista al cap. 10202 "Ruoli irrigazione di soccorso" di € 709.000,00 è l'entrata per la gestione dell'irrigazione di soccorso, contributi che saranno addebitati agli utenti del citato servizio in relazione ai criteri previsti dal Piano di Classifica per il riparto degli oneri in vigore fino al 2020.

Per i contributi irrigui non riscossi, si sta procedendo alle verifiche e azioni già riportate nel commento alla UPB 101 al quale si fa rinvio.

Complessivamente le “Entrate per attività ordinaria derivanti dai contributi dei consorziati” ammontano a € 12.161.000,00 in competenza dell’esercizio 2021.

## **TITOLO II - ENTRATE PER ATTIVITÀ ORDINARIA DERIVANTI DA TRASFERIMENTI DI FONDI DALLO STATO, DALLA REGIONE E DA ALTRI ENTI.**

### **Upb 201 - Rimborso spese generali sui lavori in concessione.**

Previsione di competenza 2020 € 631.000,00

Previsione di competenza 2021 € 1.460.000,00

Il “Rimborso delle spese generali” (cap. 20102) è previsto per € 1.460.000,00 in competenza dell’esercizio 2021 in relazione alle spese da rimborsare dagli enti finanziatori per i lavori di esecuzione delle opere pubbliche finanziati, come dettagliato nell’allegato n. **5/A e 5/B.**

Per questa unità previsionale, i residui presunti al 31/12/2020 sono al cap. 20102 € 743.000,00 per il rimborso delle spese generali (somme a disposizione dell’amministrazione) per i lavori di esecuzione delle opere pubbliche eseguiti negli anni precedenti.

### **Upb 202 – Manutenzione delle opere di bonifica.**

Previsione di competenza 2020 € 1.756.000,00

Previsione di competenza 2021 € 500.000,00

Al cap. 20201 delle Entrate è stato previsto il finanziamento a carico della Regione Lazio di interventi di manutenzione straordinaria delle opere di bonifica di proprietà demaniale per il valore complessivo di circa € 500.000,00 al fine di eliminare il pericolo per la pubblica incolumità ed eccessivi disagi o danni agli utenti.

Tra i citati lavori di manutenzione straordinaria sono presenti anche i progetti inseriti nel programma ReNDiS degli interventi trasmessi alla struttura tecnica di missione per la mitigazione del rischio idrogeologico (tra cui gli interventi di efficientamento energetico degli impianti irrigui...).

La spesa per tali interventi è stata prevista tra le uscite al cap. B0102 di pari importo.

**Upb 203 – Gestione attività in convenzione (contributo opere PIR “di Preminente Interesse Regionale”, contributo al servizio SPM “Servizio Pubblico di Manutenzione”, canone a carico della soc. Acqualatina, gestore del SII integrato, contributo per la gestione delle fasce frangivento).**

Previsione di competenza 2020	€ 6.157.000,00
Previsione di competenza 2021	€ 3.574.000,00

La previsione al cap. 20301 “PIR” di € 1.615.000,00 ed al cap. 20302 “SPM” di € 189.000,00 corrisponde alla somma stanziata dalla Regione Lazio a favore di questo Consorzio ai sensi dell’art. 35 della L. Reg. 53 del 1998 per le annualità 2021-2023 risultante dalla ripartizione tra i Consorzi di Bonifica secondo la metodologia prevista nella delibera della Giunta Regionale n. 890 del 24.11.2020 (Allegato 4).

Tali trasferimenti subiscono una drastica riduzione circa il 58% per questo Consorzio rispetto alle somme stanziate per le opere PIR ed il servizio SPM fino al anno 2020 ossia da € 4.289.000,00 a € 1.804.000,00.

Con nota n. 1057355 del 03.12.2020, la Regione Lazio ha comunicato che gli importi, a valere sulle annualità del triennio 2021-2023, per la “remunerazione del contributo” per le attività di gestione e manutenzione delle opere idrauliche, degli impianti e delle attività inerenti alla difesa del suolo per il Consorzio Agro Pontino saranno:

Consorzio Agro Pontino	
Anno 2021	€ 1.803.966,67
Anno 2022	€ 1.803.966,67
Anno 2023	€ 1.443.173,33

I contributi saranno ripartiti secondo i nuovi criteri approvati con la D.G.R. del 24 novembre 2020, n. 890 che tengono conto di quattro parametri: pericolosità idraulica, popolazione residente, impianti idrovori e consistenza dei canali.

Tali ripartizioni e parametri non considerano però quanto stabilito dalla legge regionale n. 53/98 di organizzazione regionale della difesa del suolo in applicazione della legge 18 maggio 1989, n. 183 che,

espressamente, prevede che la remunerazione in favore dei Consorzi non può essere qualificata quale “contributo”, dato che la manutenzione sia delle opere idrauliche e sia delle opere di bonifica di preminente interesse regionale è a totale carico della Regione.

Infatti l’art. 2 della L.R. 53/98 detta le norme relative alla gestione e manutenzione delle opere idrauliche (comma 1 lettera a) e delle opere ed impianti di bonifica (comma 1 lettera b).

L’art. 3, stabilisce espressamente che, per le opere idrauliche di Preminente Interesse Regionale (PIR) di cui alla lettera a) comma 2, in quanto finalizzate alla difesa degli abitati dalle inondazioni, alla protezione di opere pubbliche di rilevante interesse regionale, alla sistemazione idrogeologica di alvei dissestati ai fini della salvaguardia di rilevanti interessi regionali, alla rinaturazione degli alvei fluviali ed al mantenimento ed ampliamento delle aree di esondazione, si provvede a totale carico della Regione.

Analogamente, anche il successivo art. 4, che riguarda le opere e gli impianti di bonifica di cui all'articolo 2, comma 1, lettera b), tra cui i canali delle acque alte e delle acque medie, le principali canalizzazioni delle acque basse, gli impianti idrovori ed i manufatti connessi, i collettori emissari, etc. stabilisce che ad essi si provvede a totale carico della Regione.

Nelle more della stipula della convenzione di cui all’art. 35 della legge regionale 53/98 che dovrà regolare le modalità di realizzazione, gestione e manutenzione delle opere, impianti ed attività di preminente interesse regionale (PIR) e l’organizzazione del servizio pubblico di manutenzione (SPM) ai sensi dell'art. 31, nella predisposizione del bilancio previsionale deve, quindi, necessariamente tenersi conto dei trasferimenti finanziari annunciati dalla Regione Lazio per la gestione e manutenzione delle opere, degli impianti e dei corsi d’acqua di esclusiva competenza regionale.

Ciò comporta un’ovvia riduzione dei lavori sulle opere ed impianti PIR e delle attività di manutenzione del reticolo idrografico classificato PIR o SPM, con un conseguente contenimento dei costi, al fine di garantire l’equilibrio economico finanziario dell’Ente.

Considerati, pertanto, i criteri di “ripartizione del contributo regionale ai Consorzi di bonifica per la remunerazione delle attività relative alla gestione e manutenzione delle opere, degli impianti e delle attività inerenti alla difesa del suolo” di cui alla DGR 890/2020 e delle risorse finanziarie rese disponibili, il Consorzio, coerentemente con quanto previsto dal vigente quadro normativo regionale, ha previsto, nell’anno 2021, di svolgere un programma di manutenzione di contenuto per le opere PIR ed il servizio SPM.

Al cap. 20303 “ATO” la previsione di € 1.760.000,00 è il contributo a carico dell’Ambito Territoriale Ottimale – ATO 4 “Latina Meridionale”, gestore del Servizio Idrico Integrato, in proporzione al beneficio diretto ottenuto dall’utilizzo dei canali e delle strutture di bonifica in relazione alle spese che saranno sostenute

dal Consorzio; tale contribuzione è stata prevista nello stesso importo già indicato nella convenzione sottoscritta il 29/09/2008, rivalutato in base al tasso di inflazione programmato per il 2021 dell'0,80%. La richiamata convenzione è scaduta il 31.12.2010 ma è tacitamente rinnovata fino a quando i soggetti firmatari non provvederanno al relativo rinnovo (allegato).

Avverso l'imposizione del canone in questione, la società Acqualatina ha intrapreso dal 2006 un complesso contenzioso impugnando al TAR del Lazio la delibera regionale n. 106 del 2006 di approvazione dello schema tipo di convenzione per la regolazione del S.I.I. previsto all'art. 36 della L. R. Lazio 53 del 1998, convenzione sottoscritta il 29/09/2008 per la citata società da un commissario ad acta nominato dalla stessa regione.

Dal 2012 la citata società ha impugnato dinanzi al Tribunale di Latina e poi a quello di Roma le cartelle di pagamento emesse dall'Ente per i canoni fino al 2010 e poi dal 2014 contro i decreti ingiuntivi ottenuti dal Consorzio sempre per conseguire l'incasso degli stessi canoni non riscuotibili con cartella.

Dal 2014 la società ha intrapreso una causa dinanzi il Tribunale di Roma per ottenere dal giudice adito la determinazione del canone dovuto ai sensi dell'art. 36 della L. R. Lazio n. 53 del 1998, nonché la nullità della convenzione sottoscritta nel 2008.

Nel 2014 i vari giudizi ancora pendenti dinanzi il Tribunale di Latina sono stati riuniti al giudizio dinanzi al Tribunale di Roma.

Con nota prot. 3839 consegnata il 28.03.2019, il Consorzio ha messo in mora la soc. Acqualatina per il mancato pagamento di tutti i canoni ancora dovuti dal 2006 al primo semestre dell'anno 2019.

Si fa presente che in base all'art. 17, comma 7, della L. Regione Lazio n. 9 del 14.08.2017 è previsto che i gestori del S.I.I. sono tenuti a versare i canoni previsti nelle ultime convenzioni sottoscritte ai sensi dell'art. 36, comma 3, della L.R. Lazio n. 53 del 1998 e successive modifiche, fino all'approvazione dei nuovi piani di classifica delle spese consortili di cui all'art. 36, comma 6, della medesima legge regionale.

Per tale ragione è iscritta in bilancio sia l'entrata in competenza per il canone anno 2021 verso la soc. Acqualatina, quale gestore del S.I.I. ATO 4, sia i residui attivi per i crediti maturati fino al 2020 per i canoni dovuti dal citato gestore.

Al cap. 20305 "Fasce frangivento – finanziamento degli oneri di gestione" la previsione di € 10.000,00 si riferisce solo al recupero a carico della Regione Lazio di eventuali franchigie corrisposte a terzi per il risarcimento di sinistri verificatisi fino ad agosto 2016 causati dalla caduta di piante; successivamente, la Regione Lazio ha avvocato di nuovo a sè la gestione e manutenzione delle fasce frangivento.

Le somme da riscuotere al 31/12/2020, pari a € 21.297.000,00, sono:  
al cap. 20301 € 752.000,00 per i contributi PIR a saldo del 2020 stanziati dalla Regione Lazio;  
al cap. 20302 € 265.000,00 per i contributi SPM a saldo anno 2020 a carico della Regione Lazio;  
al cap. 20303 € 20.254.000,00 per i canoni dal 2006 al 2020 a carico del gestore del S.I.I. soc. Acqualatina; per i contributi in questione è pendente il contenzioso sopradescritto con la soc. Acqualatina sopra descritto.

### **TITOLO III – ALTRE ENTRATE**

#### **Upb 301 – Proventi patrimoniali**

Previsione di competenza 2020	€ 100.000,00
Previsione di competenza 2021	€ 100.000,00

La previsione di quest'unità previsionale è al 30104 "Introiti diversi" di € 100.000,00 costituiti, soprattutto, dagli interessi di mora sulle riscossioni dei contributi a ruolo di anni precedenti.

#### **Upb 302 – Partite che si compensano nella spesa**

Previsione di competenza 2020	€ 130.000,00
Previsione di competenza 2021	€ 130.000,00

L'unità previsionale 302 comprende le entrate accertate a compensazione di spese correnti e/o di esercizi precedenti.



Il cap. 30201 “Rimborso di spese varie” per € 130.000,00 riguarda principalmente i seguenti rimborsi: le indennità di infortunio anticipate a norma di contratto al personale dal Consorzio per conto degli Enti previdenziali, le spese addebitate agli utenti irrigui per attività specifiche (ad es. contatori, etc..), rimborsi di spese legali a seguito di sentenze.

**Upb 303 – Somme non attribuibili**

Previsione di competenza 2020 € 25.000,00

Previsione di competenza 2021 € 25.000,00

Questa unità previsionale comprende le entrate varie al cap. 30301 (tra cui le indennità di occupazione senza titolo delle cantoniere da parte di alcuni dipendenti, i contributi per le attività culturali, il rimborso per l’istruttoria dei pareri PAI), al cap. 30302 il fitto figurativo per la sede di C.so Matteotti.

Al cap. 30302 la previsione di € 5.000,00 per fitti figurativi riguarda solo l’edificio di C.so Matteotti adibito a sede del Consorzio; è un fabbricato di proprietà dell’Ente ed è utilizzato direttamente.

Il fitto è stato calcolato applicando al valore catastale ai fini IMU dell’immobile citato l’aliquota del 3% corrispondente a quella prevista dalle norme fiscali per l’ammortamento degli edifici (DM 31/12/1988 art.19).

Il valore è stato previsto tra le entrate al cap. 30302 e tra i costi al cap. A0301 per il funzionamento degli uffici; pertanto non incide sul bilancio, ma sul risultato economico. Infatti, il costo figurativo al cap. A0301 determina un accantonamento della corrispondente spesa per la ricostituzione del capitale dell’immobile.

**Upb 305 – Ammortamento dei beni strumentali**

Previsione di competenza 2020 € 70.000,00

Previsione di competenza 2021 € 70.000,00

La somma prevista raggruppa le quote di ammortamento di competenza dell’anno relative ai beni strumentali sia acquistati fino al 2020 che da acquistare nell’esercizio 2021.

L'ammortamento è la procedura con cui il costo di un bene suscettibile di essere utilizzato in più esercizi è ripartito tra i diversi periodi amministrativi nei quali è impiegato; l'obiettivo primario è di ricostituire il capitale fisso consumato in ogni esercizio finanziario; per questo nel bilancio del Consorzio questa procedura si concretizza nella previsione tra le spese correnti, il cap. A0702, e tra le entrate, il cap. 30502, di somme di eguale importo per le quote di ammortamento dei diversi tipi di beni; in questo modo le quote di ammortamento incidono, effettivamente, non sul pareggio di bilancio ma sul risultato economico d'esercizio determinando un accantonamento che sarà reinvestito in esercizi successivi.

In questo bilancio la previsione dell'ammortamento riguarda sia le attrezzature e mezzi tecnici strumentali che i mobili d'arredamento e le macchine d'ufficio.

#### **TITOLO IV – ENTRATE PER ATTIVITA' IN CONTO CAPITALE**

##### **Upb 401 – - Trasferimenti dalla Regione, dallo Stato e da altri Enti.**

Previsione di competenza 2020 € 8.528.000,00

Previsione di competenza 2021 € 3.230.000,00

Per i lavori che si prevede di impegnare e di eseguire nel 2021 si rinvia agli allegati 5/a e 5/b concernenti, rispettivamente, i lavori in concessione dalla Regione Lazio per € 2.564.000,00, dallo Stato (il Ministero competente) per € 566.000,00 per l'incremento e ampliamento delle opere consortili già finanziati e da finanziarie, € 100.000,00 per i lavori da eseguire nel 2021 in attuazione di protocolli di intesa tra il Consorzio e i Comuni rientranti nel comprensorio consortile.

I residui previsti al 31/12/2020 ammontano a € 4.104.000,00 relativi a crediti per lavori eseguiti fino al 2020 non ancora riscossi o recuperati dalle anticipazioni di cui:

- cap. 40101 dalla Regione € 4.073.000,00;
- cap.40102 dallo Stato € 31.000,00 (a carico del Ministero delle Politiche Agricole).

#### **TITOLO V – ENTRATE DA OPERAZIONI FINANZIARIE**

Previsione di competenza 2020 € 16.423.011,80

Previsione di competenza 2021 € 5.425.000,00

Nell'esercizio 2021 potrebbe ripresentarsi l'esigenza di ricorrere all'anticipazione ordinaria a fronte dei contributi consortili; l'entrata per tale anticipazione è prevista al cap. 50203 e trova corrispondenza come spesa al cap. D0202. L'anticipazione ordinaria ammonta a € 5.425.000,00.

## **TITOLO VI – CONTABILITA' SPECIALE**

### **Upb 601 - Partite di giro.**

Previsione di competenza 2020 € 10.432.000,00

Previsione di competenza 2021 € 11.172.000,00

Tra le entrate previste in competenza esercizio 2021, si commentano quelle di maggiore rilievo:

- il cap. 60107 "Entrate per anticipazioni su contributi Statali e Regionali", pari a € 5.000.000,00 per riscossioni anticipazioni sui lavori in concessione finanziati o che saranno finanziati;
- il cap. 60108 "Recupero di somme pagate per conto terzi" di € 2.550.000,00 concerne le somme anticipate per conto terzi: ad esempio gli assegni familiari, le indennità di malattia e per donazione sangue al personale operaio anticipate per l'INPS, le quote di retribuzione ed oneri per il Direttore Generale anticipate per il Consorzio di Bonifica Sud pontino ed il rimborso di spese dal Consorzio Conca di Sora per la collaborazione del Direttore, gli anticipi prepayment per l'energia elettrica di € 2.360.000,00 pagati mensilmente alla soc. NOVA AEG e da recuperare dal pagamento delle fatture per i consumi di ciascun mese di riferimento;
- il cap.60109 "Ritenute d'acconto (Incasso di somme per conto terzi) pari a € 1.000.000,00 riguarda per circa € 800.000,00 l'IVA trattenuta ai fornitori per il meccanismo dello split payment, le ritenute operate sulle competenze dei professionisti, degli amministratori etc....;
- il cap. 60112 "Accantonamento TFR" pari a € 500.000,00 quale quota del TFR maturato nell'anno accantonato presso l'ENPAIA.

Nella previsione dei residui al 31/12/2020 per questa unità previsionale, pari a € 6.274.000,00, la voce prevalente è costituita da € 5.511.000,00 al cap. 0112 per il TFR accantonato in esercizi precedenti e da accantonare per il 2021 all'Enpaia per tutto il personale dipendente.

**Nel complesso le entrate di competenza ammontano a € 37.847.000,00 mentre i residui attivi presunti al 31/12/2020 sono pari a € 65.113.000,00.**

**La previsione della cassa, data dalla somma dei residui attivi e delle entrate di competenza, ammonta a € 102.960.000,00**

\* \* \* \* \*

## **USCITE**

### **AMBITO A – SPESE DI FUNZIONAMENTO**

#### **Upb A01 – Spese per gli organi istituzionali.**

Previsione di competenza 2020 € 137.000,00

Previsione di competenza 2021 € 237.000,00

In merito, si rammenta che con legge regionale 10 agosto 2016 n. 12 avente ad oggetto “Disposizioni per la semplificazione, la competitività e lo sviluppo della Regione” è stato avviato il processo di riordino dei Consorzi di Bonifica del Lazio; all'art. 11, comma 3, della richiamata legge è prevista la nomina di un Commissario straordinario e di n. 2 sub Commissari per ciascun Consorzio di nuova istituzione per le attività necessarie all'unificazione degli Enti esistenti.

Con Decreto del Presidente della Giunta Regionale n. Regionale n. T00044 dell'11/03/2019 è stato nominato il Commissario Straordinario dei Consorzi di Bonifica “dell'Agro Pontino” e “Sud Pontino” la Sig.ra Sonia RICCI.

Con decreto del Presidente della Giunta Regionale n. T00095 del 10.06.2020 è stato nominato anche un nuovo Sub – Commissario Lecce Claudio per lo svolgimento delle attività previste dall'art. 11 sopra richiamato della l.r. 10 agosto 2016, n. 12.

Pertanto la previsione di spesa di € 106.000,00 alcap. A0101 degli organi di amministrazione comprende il compenso del Commissario e del Sub Commissario nonché eventuali rimborsi chilometrici.

La spesa di competenza del capitolo A0102 “Compenso e oneri accessori per i revisori contabili”, pari a € 20.000,00, concerne il compenso al revisore unico nominato dalla Regione Lazio e gli eventuali rimborsi.

Nel 2021 è stata prevista anche la spesa al cap. A0103 “Spese svolgimento elezioni consortili” di € 100.000,00 per le elezioni qualora fossero indette.

A seguito delle stesse, si insedieranno gli organi dell'Amministrazione ordinaria e, a titolo prudenziale, è stato necessario prevedere i relativi compensi per alcuni mesi del prossimo anno.

La spesa di competenza al capitolo A0104 “Spese di rappresentanza” ammontano a € 10.000,00.

#### **Upb A02 – Spese per il personale**

Previsione di competenza 2020 € 6.866.000,00

Previsione di competenza 2021 € 7.120.000,00

La spesa in competenza per le “Retribuzioni e altre competenze” (cap. A0201) è costituita dagli assegni fissi, indennità di presenza, indennità di turno, di reperibilità e dagli stipendi, questi ultimi calcolati tenendo conto dei diversi fattori che incidono sulla loro determinazione ossia: avanzamenti di carriera, aumenti periodici, aumenti contrattuali presunti essendo l'ultimo CCNL scaduto il 31.12.2018, retribuzioni per il personale a tempo indeterminato e a tempo determinato.....

Il cap. A0202 “Compensi per lavoro straordinario” si riferisce alla spesa per lavoro straordinario prevista per € 250.000,00 da effettuarsi in relazione a esigenze di servizio.

Al cap. A0203 “Indennità e rimborso spese di trasporto, trasferte, missioni” sono previste le spese, pari a € 110.000,00, per rimborsi chilometrici ed eventuali indennità di trasferta dovute al personale destinato a svolgere l’attività lavorativa fuori della sede assegnata e a cui è stato richiesto di mettere a disposizione il proprio mezzo; i rimborsi chilometrici sono conteggiati ai sensi del vigente CCNL.

Gli “Oneri previdenziali e assistenziali a carico del Consorzio” (cap. A0204) di competenza dell’esercizio sono previsti per € 1.830.000,00. Essi sono calcolati sulle retribuzioni e competenze per lavoro straordinario da erogare, al netto della fiscalizzazione degli oneri prevista per il personale operaio adibito al lavoro nelle zone svantaggiate.

La spesa di competenza per l’accantonamento del “Trattamento di fine rapporto” (cap. A0205) è prevista per € 390.000,00.

La previsione del cap. A0206 “Spese varie per il personale” per € 40.000,00, comprende la spesa per corsi di formazione, eventuali competenze per vertenze.

Tra le somme da pagare al 31/12/2020, pari a € 795000,00, si rileva che la voce più consistente è al cap. A0204 € 670.000,00 comprensiva dell’accantonamento del fondo previdenza per il personale operaio, degli oneri previdenziali gestione INPS ex SCAU del 3° e 4° trim. anno 2020 e dei contributi INPS e previdenziali per le competenze del mese di dicembre 2020.

#### **Upb A03 – Acquisto di beni di consumo e di servizi**

Previsione di competenza 2020 € 1.567.000,00

Previsione di competenza 2021 € 2.386.000,00

Questa unità previsionale comprende tutte le spese generali e di funzionamento che rientrano nell’ordinaria attività dell’Ente.

La spesa in competenza prevista al cap. A0301 “Spese per il funzionamento degli uffici”, pari a € 200.000,00, comprende: le spese per la telefonia fissa degli uffici e degli impianti nonché della Ram aziendale, consumi energetici solo degli uffici consortili, le pulizie, la manutenzione di estintori e la derattizzazione degli

uffici, l'acquisto del materiale di cancelleria, di stampati, valori bollati, l'acquisto di libri, riviste e pubblicazioni, il fitto figurativo solo dell'edificio di C.so Matteotti adibito a sede del Consorzio (€5.000,00).

La previsione in competenza 2021 al cap. A0302 "Spese per la partecipazione ad Enti ed associazioni" ammonta a € 106.000,00 per contributi da corrispondere alle associazioni di categoria (Anbi, Snebi e Anbi Lazio), nella misura determinata dalle stesse.

La spesa prevista al cap. A0304 "Canoni, imposte, tasse e tributi vari" ammonta a € 120.000,00 in competenza; quest'ultima previsione riguarda diversi tributi tra cui: i canoni di concessione per derivazione acque ed attraversamenti, le imposte e tasse quali l'IMU, la TARI, l'IRES, ecc.

Al cap. A0305 "Spese legali, notarili e di consulenza", la previsione di competenza, pari a € 230.000,00, riguarda: gli onorari e i rimborsi spese legali relativi alle cause di cui l'Ente è parte in causa, le spese notarili, gli onorari e i rimborsi ai professionisti per incarichi di consulenza (ad es.: in materia di sicurezza del lavoro, etc.).

Al cap. A0306 "Premi di assicurazione" è prevista, in competenza, la spesa di € 250.000,00 per i premi relativi alle assicurazioni dei mezzi strumentali del Consorzio, compresi quelli per le autovetture di proprietà e l'infortunio conducente, per la responsabilità civile verso terzi per rischi diversi, per l'incendio immobili consortili, ecc.

Al cap. A0307 "Studi, piani, programmi, progettazioni, direzione lavori e collaudi" la previsione di competenza, pari € 1.460.000,00, è costituita, in gran parte, dalle spese che gli Uffici Tecnici consortili hanno previsto di impegnare per progetti, rilievi, indagini, direzione lavori, prestazioni dei collaudatori da affidare a professionisti esterni relativi sia ai lavori già finanziati che da finanziare e lavori con onere a carico del Consorzio (allegato 5).

Al cap. A0308 "Spese diverse", la spesa prevista in competenza, pari a € 20.000,00, concerne varie voci tra cui le spese per le attività culturali, ed altre diverse da quelle specificamente previste.

#### **Upb A04 – Partite che si compensano nelle entrate**

Previsione di competenza 2020 € 180.000,00

Previsione di competenza 2021 € 180.000,00

Al cap. A0401 “Discarichi e rimborsi di contributi di bonifica e di irrigazione” la previsione di € 30.000,00 è costituita dalle somme da rimborsare ai consorziati per sgravi relativi a variazioni di proprietà avvenute prima dell’iscrizione a ruolo e per errori materiali. Gli sgravi, se possibile, saranno recuperati anche negli esercizi successivi con l’iscrizione a ruolo dei nuovi proprietari.

Un’altra voce consistente delle spese di questa unità è il cap. A0402 “Compenso di riscossione per i ruoli di contribuenza e per altre entrate”, pari a €150.000,00, sensibilmente inferiore rispetto a quella degli anni fino al 2019, comprende i costi per la riscossione in proprio dei ruoli che l’Ente ha intrapreso dal 2020.

#### **Upb A05 – Oneri finanziari**

Previsione di competenza 2020 € 390.000,00

Previsione di competenza 2021 € 140.000,00

Al cap. A0501 “Competenze bancarie per servizio di cassa e anticipazioni” la spesa prevista di € 140.000,00 riguarda per € 130.000,00 gli interessi passivi che si prevede matureranno per l’anticipazione di cassa ordinaria sui contributi consortili da utilizzare in relazione allo sfasamento temporale tra i pagamenti delle spese e la riscossione delle entrate (la spesa in questione è stata conteggiata prevedendo il perdurare dell’andamento favorevole dell’EURIBOR al quale è collegato il tasso passivo sulle anticipazioni del tesoriere) ed € 10.000,00 per gli interessi compresi nella rata annuale di rimborso dell’anticipazione regionale, di cui al piano di ammortamento allegato 6.

L’anticipazione di tesoreria potrebbe essere utilizzata solo per una parte dell’anno.

Tale voce di spesa è inferiore di circa € 250.000,00 rispetto all’importo dell’anno 2020 in quanto l’anticipazione di tesoreria sarà utilizzato in misura contenuta nell’anno 2021.

#### **Upb A06 – Fondi e accantonamenti**

Previsione di competenza 2020 € 65.000,00

Previsione di competenza 2021 € 65.000,00



Il cap. A0601 “Fondo di riserva” concerne l’accantonamento della somma di € 65.000,00 per fronteggiare nuove o maggiori spese correnti che potrebbero verificarsi durante l’esercizio.

Dal 2013 il fondo di riserva straordinaria, cap. A0603, fu istituito per accantonare l’Avanzo d’amministrazione dell’esercizio precedente. L’accantonamento del risultato d’amministrazione dell’esercizio 2020, a titolo prudenziale, sarà effettuato dopo la rilevazione di tale risultato con il relativo rendiconto.

Dal 2019 sono stati istituiti il “Fondo crediti di dubbia esigibilità” cap. A0604 ed il “Fondo per contenzioso dall’esito incerto” cap. A0605 per l’accantonamento dell’avanzo d’amministrazione dell’esercizio dello stesso anno, rispettivamente, per la difficoltà di esazione di crediti consortili in analogia a quanto previsto dalla normativa contabile degli Enti pubblici in genere e l’altro capitolo per analoga difficoltà di riscossione di crediti con un contenzioso dall’esito incerto.

In particolare l’accantonamento al cap. A0604 è previsto per € 3.794.000,00 pari al 25% dei crediti Titolo I della contribuzione consortile.

#### **Upb A07 – Ammortamento dei beni strumentali**

Previsione di competenza 2020 € 70.000,00

Previsione di competenza 2021 € 70.000,00

Si rinvia per il commento al capitolo delle entrate 30502.

**Complessivamente per l’Ambito A le spese previste in competenza ammontano a € 10.198.000,00 mentre i residui al 31/12/2020 sono previsti per €20.759.000,00.**

### **AMBITO B – SPESE PER ATTIVITA’ ISTITUZIONALI**

#### **Upb B01 – Manutenzione**

Previsione di competenza 2020 € 2.386.000,00

Previsione di competenza 2021 € 1.390.000,00

Al cap. B0101 è prevista la spesa di € 500.000,00 per interventi di manutenzione straordinaria delle opere di bonifica con finanziamento da porre a carico della Regione Lazio.

Per il dettaglio degli interventi si rinvia al capitolo 20201 delle Entrate.

Le altre spese di questa unità previsionale sono: € 780.000,00 al cap. B0102 della manutenzione delle opere di bonifica i cui costi sono a carico del Consorzio tra cui piccoli cottimi fiduciari per taglio piante, manutenzione briglie, trasporti di erbe rampinanti, manutenzione di alcuni canali, € 100.000,00 al cap. B0103 per la manutenzione in limitata parte dei canali con onere a carico della Regione Lazio in quanto classificati di preminente interesse regionale PIR e per il servizio SPM e in gran parte dei canali a carico del Gestore del Idrico integrato ATO, € 10.000,00 al cap. B0105 per la gestione delle fasce frangivento.

Le spese in competenza del capitolo B0102, oltre ad alcune spese previste alle unità B02 e B04, e alle altre quote di spese specifiche (personale dedicato, ammortamento, direzione lavori) e alle quote di spese generali (non imputabili direttamente al singolo servizio), si riferiscono all'esercizio e gestione delle opere con onere a carico del Consorzio.

Per le opere il cui onere è a carico dell'Ambito Territoriale Ottimale – ATO 4 “Latina Meridionale”, è riconosciuto il contributo di cui al cap. 20303.

Una parte delle spese in competenza del capitolo B0103, oltre ad alcuni costi previsti alle unità B02 e B04 e alle quote di spese specifiche (personale dedicato, ammortamento, direzione lavori) si riferiscono all'esercizio e alla gestione delle opere dichiarate di preminente interesse regionale (PIR) e alle opere per cui il Consorzio eseguirà il servizio pubblico di manutenzione e/o piena (SPM); per queste attività la Regione Lazio ha riconosciuto i contributi di cui ai cap. 20301 e 20302 delle entrate, con una notevole riduzione rispetto a quelli degli anni 2020 e precedenti. Si rinvia alla lettura del commento ai capitoli 20301 e 20302 delle entrate per le motivazioni della riduzione dei trasferimenti ed, in conseguenza, delle attività che l'Ente svolgerà.

Al cap. B0105 “Fasce frangivento – spese per la custodia, la manutenzione e la gestione” la previsione di spesa di € 10.000,00 si riferisce solo a eventuali rimborsi di franchigie da riconoscere per i danni risarciti dall'assicurazione nell'ambito della copertura per la responsabilità civile a coloro che denunceranno i sinistri

provocati dalla caduta di tali piante accaduti fino ad agosto 2016; infatti da tale mese, la Regione Lazio ha avocato a se questa attività. Tali costi sono a carico della Regione Lazio che erogherà il relativo rimborso la cui entrata è prevista al cap. 20305.

### **Upb B02 – Gestione impianti idrovori e loro pertinenze**

Previsione di competenza 2020	€ 1.906.000,00
Previsione di competenza 2021	€ 1.814.000,00

Le spese del cap. B0201 di € 634.000,00 sono per la manutenzione degli idrovori (riparazioni, manutenzioni ed assistenza tecnica alla gestione e manutenzione programmata del territorio, materiali, oli, derattizzazione, visite di controllo agli impianti, trasporto terra ed erbe, interventi necessari all'adeguamento degli impianti e strutture alla normativa sulla sicurezza del lavoro).

Le spese del cap. B0202 di € 1.180.000,00 si riferiscono all'esercizio (consumi di energia elettrica, lubrificanti) per gli idrovori alcuni classificati opere di preminente interesse regionale i cui costi sono a carico della Regione Lazio ai sensi dell'art. 36 della L.R. Lazio 53 del 1998, altri idrovori a carico del Consorzio, e alcuni a carico del Gestore ATO all'80% e per il 20% carico del Consorzio.

Tra i residui presunti al 31/12/2020 di rilievo sono quelli del cap. B0202 € 874.000,00 relativi, in gran parte, a lavori in appalto affidati nel 2020 ed in corso di esecuzione e, quindi, di pagamento.

### **Upb B03 – Acquisto e manutenzione straordinaria beni strumentali**

Previsione di competenza 2020	€ 500.000,00
Previsione di competenza 2021	€ 860.000,00

La spesa di cui al cap. B0301 "Beni immobili" per € 50.000,00 si riferisce alla manutenzione straordinaria delle cantoniere ed altri immobili di proprietà dell'Ente.

La spesa prevista al cap. B0302 "Automezzi, macchine operatrici e attrezzature varie" per € 700.000,00 si riferisce all'acquisto di attrezzature e mezzi tecnici strumentali richiesti dall'Area Tecnica dell'Ente.

La spesa di cui al cap. B0303 “Mobili d’arredo e macchine d’ufficio” per € 110.000,00 si riferisce all’acquisto di tali beni in relazione all’evoluzione della tecnologia informatica e all’esigenza di completare e migliorare l’automatizzazione dei servizi consorziali.

#### **Upb B04 – Esercizio e manutenzione beni strumentali**

Previsione di competenza 2020 € 1.001.000,00

Previsione di competenza 2021 € 1.065.000,00

La spesa di cui al cap. B0401 “Beni immobili” per €80.000,00 si riferisce agli interventi di manutenzione ordinaria degli immobili di proprietà del Consorzio.

La spesa prevista al cap. B0402 “Automezzi, macchine operatrici e attrezzature varie” per € 900.000,00 si riferisce alle riparazioni, manutenzioni dei mezzi meccanici, agli acquisti di combustibili e lubrificanti, al trasporto, all’acquisto di materiali e spese varie per l’esercizio dei mezzi meccanici e ai canoni di noleggio dei mezzi meccanici e delle macchine per gli spostamenti di servizio per alcuni dipendenti.

La spesa di cui al cap. B0403 “Mobili d’arredo e macchine d’ufficio” per € 85.000,00 si riferisce al noleggio delle fotocopiatrici, stampanti, alla riparazione delle attrezzature in dotazione agli uffici e al rinnovo di piccoli beni; ai canoni di manutenzione e assistenza delle procedure informatiche in dotazione al Consorzio.

#### **Upb B05 – Impianti irrigui ed altri**

Previsione di competenza 2020 € 2.743.000,00

Previsione di competenza 2021 € 2.693.000,00

La spesa di cui al cap. B0501 “Impianti irrigui” di € 2.550.000,00 è così costituita: consumi di energia elettrica € 2.200.000,00, combustibili e lubrificanti, manutenzioni, riparazioni, sostituzioni, altre forniture, lavori in appalto e piccoli cottimi per la manutenzione degli impianti, acquisto di contatori da installare in sostituzione di quelli rotti o mancanti.

Le spese di competenza del cap. B0501 inerente agli impianti collettivi di irrigazione, oltre i costi di manutenzione e di esercizio dei mezzi meccanici a servizio delle opere irrigue (quota parte del cap. B0402), gli oneri per il personale addetto agli impianti e il rimborso di spese generali saranno poste a carico degli utenti irrigui in relazione all'entità dei servizi resi (entrate da accertare al cap. 10201 come da allegato n. 2 al bilancio).

La spesa prevista per nuovi contatori sarà addebitata agli utenti richiedenti o, comunque, interessati all'installazione.

La spesa di cui al cap. B0502 "Altri (Irrigazione di soccorso, Spese da rimborsare) di € 143.000,00 si riferisce alla gestione dell'attività di irrigazione di soccorso (consumi di energia elettrica, da combustibili e lubrificanti, manutenzioni, riparazioni, sostituzioni, altre forniture, lavori in appalto e piccoli cottimi).

I residui presunti al 31/12/2020 di € 781.000,00 sono costituiti, in gran parte, dai debiti per consumi di energia verso la soc. NOVA AEG di novembre/dicembre 2020 da pagare a gennaio e febbraio 2021.

**Complessivamente per l'Ambito B le spese previste in competenza ammontano a € 7.822.000,00 mentre i residui al 31/12/2020 sono previsti per €2.273.000,00.**

### **AMBITO C – SPESE PER INVESTIMENTI**

#### **Upb C01 – Esecuzione in concessione di opere pubbliche di bonifica**

Previsione di competenza 2020 € 8.536.000,00

Previsione di competenza 2020 € 3.230.000,00

Per i lavori che si prevede di eseguire nel 2021 si rinvia agli allegati 5/a, 5/b concernenti, rispettivamente, dei lavori in concessione dalla Regione Lazio, dallo Stato (il Ministero competente) e verso altri Enti.

I residui presunti al 31/12/2020 previsti per € 2.094.000,00 sono costituiti, in gran parte, da impegni di spesa per lavori finanziati negli anni precedenti e da completare.

**Complessivamente per l'Ambito C sono previsti in competenza € 3.230.000,00 e per i residui passivi al 31/12/2020 per € 2.094.000,00.**

#### **AMBITO D - OPERAZIONI FINANZIARIE.**

##### **Upb D02 – Estinzione di debiti finanziari diversi**

Previsione di competenza 2020 € 16.423.011,80

Previsione di competenza 2021 € 5.425.000,00

La spesa in competenza di questa unità previsionale è costituita solo dalla spesa al cap. D0202 per l'impegno alla restituzione dell'anticipazione ordinaria sui contributi consortili che si prevede di richiedere al Tesoriere.

Tali operazioni non incidono sull'equilibrio di bilancio essendo previste per uguale importo anche tra le entrate al cap. 50202.

#### **AMBITO E - CONTABILITÀ SPECIALI.**

##### **Upb E01 – Partite di giro**

Previsione di competenza 2020 € 10.432.000,00

Previsione di competenza 2021 € 11.172.000,00

Per le voci più rilevanti si forniscono i seguenti dettagli.

Il cap. E0101 “Restituzione di depositi cauzionali passivi” riguarda la spesa prevista per rimborsare depositi cauzionali costituiti a favore del Consorzio; la spesa è di € 50.000,00 per depositi attivi che si prevede di costituire nel 2017, da restituire successivamente.

Il cap. E0102 “Costituzione di depositi cauzionali attivi” si riferisce alla spesa per la costituzione di depositi che dovranno essere restituiti all'Ente; la spesa è prevista in competenza per € 11.000,00.

I cap. E0104 e E0105, rispettivamente, di € 1.300.000,00 e € 500.000,00 si riferiscono ai versamenti in competenza da effettuare per le ritenute operate sulle retribuzioni.

La previsione dei residui presunti al 31/12/2020 di questi due capitoli riguarda, in gran parte, le ritenute fiscali e le ritenute previdenziali sugli stipendi di dicembre 2020, che si verseranno entro gennaio 2021 e quelle previdenziali per gli operai con la gestione ex SCAU del 3' e 4' trim. 2020 da versare entro il 1' e 2' trimestre del 2021.

La previsione di competenza al cap. E0106 per € 210000,00 si riferisce ai versamenti da eseguire per altre ritenute operate sulle retribuzioni (quote sindacali, cessioni V, polizze, ecc.),.

Al cap. E0107 “Uscite per anticipazioni su contributi statali e regionali” la spesa prevista in competenza, pari a € 5.000.000,00, corrisponde alle anticipazioni che si prevede di riscuotere nel 2021 e che dovranno essere recuperate dei lavori eseguiti.

Al cap. E0108 “Pagamento di somme per conto terzi” per € 2.550.000,00 le spese per il pagamento di somme da recuperare a carico di terzi compresi gli anticipi stimati in € 2.360.000,00 per l’energia elettrica versati mensilmente alla soc. NOVA AEG che saranno recuperati dai pagamenti delle fatture per i consumi di energia.

Al cap. E0109 “Versamento ritenute d’acconto” (restituzione di somme incassate per conto terzi)“ per € 1.000.000,00 le spese per la restituzione delle somme pagate per conto terzi tra cui le ritenute fiscali ai professionisti e a lavoratori autonomi oltre l’IVA per split payment trattenuta ai fornitori e da versare all’Erario.

Il cap. E0112 “TFR personale” pari a € 500.000,00 è l’accantonamento quota 2021 del T.F.R. maturato dal personale dipendente.

Il residuo previsto al 31.12.2020 del cap. E0112 di € 5.511.000,00 è costituito dal TFR spettante al personale dipendente ed accantonato presso l’Ente previdenziale ENPAIA.

**Complessivamente per l’Ambito E le spese previste in competenza ammontano a € 11.172.000,00 mentre i residui al 31/12/2020 sono previsti per €8.274.000,00.**

**\* \* \* \* \***

**Complessivamente le spese previste ammontano a €. 37.847.000,00 per la competenza 2021 e a €. 52.564.000,00 per i residui passivi presunti al 31/12/2020; la somma di queste spese forma la previsione di cassa che ammonta a €. 90.411.000,00.**



**Consorzio di Bonifica dell'Agro Pontino**  
**Latina - C.so Matteotti, 101**  
**Codice Fiscale 91043800597**

**PARERE AL BILANCIO DI PREVISIONE DELL'ESERCIZIO 2021**  
**VERBALE N. 43/2020**

**Il Revisore unico,**

L'anno 2020, i giorni 28-29 del mese di dicembre, da remoto si è proceduto all'esame del bilancio di previsione 2021 del Consorzio di Bonifica Agro Pontino sulla base dei documenti forniti da parte degli Uffici e di quanto rappresentato da parte del Direttore generale Ing. Natalino Corbo e della Dirigente dell'Ufficio Amministrazione Dott.ssa Cristina Zoccherato riguardo agli elementi su cui si fondano le considerazioni ed i riscontri che hanno condotto alle previsioni, indicando obiettivi e limiti delle operazioni a carattere economico e finanziario previste.

Il bilancio di previsione, in continuità con quanto realizzato in precedenza è stato predisposto sulla base dello schema tipo approvato dalla Giunta Regionale del Lazio con delibera n. 1355 del 19.12.2003 ed è composto dal Bilancio di previsione esercizio 2021.

Premesso che:

- il bilancio deve essere formato e presentato nell'osservanza della legge regionale in materia e dello statuto dell'ente;
- il bilancio deve essere redatto nell'osservanza dei principi di veridicità, universalità, integrità, pareggio finanziario, equilibrio economico, annualità, unità e pubblicità;

**rileva che**

**a) il pareggio finanziario è così previsto per la parte di competenza:**

<b>ENTRATE</b>		<i>in € 1.000,00</i>
Entrate correnti	TITOLI I, II E III	18.020,00
Entrate in conto capitale	TITOLO IV	3.230,00
Operazioni finanziarie	TITOLO V	5.425,00
Partite di giro	TITOLO VI	11.172,00
<b>TOTALE GENERALE</b>		<b>37.847,00</b>

<b>USCITE</b>		<i>in € 1.000,00</i>
Uscite correnti	TITOLI A, B	18.020,00

Uscite in conto capitale	TITOLO C	3.230,00
Operazioni finanziarie	TITOLO D	5.425,00
Partite di giro	TITOLO E	11.172,00
<b>TOTALE GENERALE</b>		<b>37.847,00</b>

**b) che l'equilibrio economico-finanziario è così previsto, escludendo le voci delle partite di giro:**

Entrate titolo I	12.161.000,00	
Entrate titolo II	5.534.000,00	
Entrate titolo III	325.000,00	
<b>Entrate correnti</b>		<b>18.020.000,00</b>
Spese Ambito A	10.198.000,00	
Spese Ambito B (esclusa UPB B03)	6.962.000,00	
<b>Spese correnti</b>		<b>17.160.000,00</b>
<b>Differenza di parte corrente</b>		<b>860.000,00</b>
Entrate derivanti da operazioni finanziarie Titolo V		5.425.000,00
Spese derivanti da operazioni finanziarie Ambito D		5.425.000,00
<b>Differenza delle operazioni finanz.</b>		<b>0,00</b>
<b>Saldo</b>		<b>860.000,00</b>

Le Entrate e le Spese correnti sono in equilibrio.

Si rileva che, secondo quanto indicato dagli Uffici, la gestione corrente dell'Ente consente di effettuare anche investimenti in conto capitale per € 860.000,00 previsti nell'Ambito B alla UPB B03 denominata "Acquisto e manutenzione straordinaria di beni strumentali".

## *Il Revisore unico*

osserva che la manovra di bilancio che l'Ente intende attuare nel 2021 per conseguire l'equilibrio economico-finanziario della parte corrente si caratterizza principalmente come segue:

### **TITOLO I - ENTRATA PER ATTIVITA' ORDINARIA DERIVANTE DAI CONTRIBUTI DEI CONSORZIATI**

UPB 101+ 102 delle Entrate: € 12.161.000

Le entrate previste a carico dei contribuenti per l'esercizio 2021 ammontano a complessivi € 12.161.000. Tale importo deriva dalla somma della contribuzione generale ordinaria (Upb 101) prevista nella misura di € 7.879.000,00 e della contribuzione per specifiche attività istituzionali (Upb 102) previste per complessivi € 4.282.000,00 (relativa ai costi da sostenere per l'erogazione del servizio d'irrigazione con impianti collettivi e di soccorso coperto dalle tariffe applicate all'utenza). In particolare, secondo quanto rappresentato dagli Uffici, il previsto aumento della contribuzione di bonifica a carico dei consorziati, determinato nella misura di € 7.879.000,00, è conseguente alla modifica legislativa introdotta con l'art. 7, comma 24, della l.r. 27.12.2019, n. 28 che ha abrogato l'art. 36, comma 1, della l.r. n. 53/1998 che prevedeva l'esenzione dal contributo di bonifica degli immobili ricadenti in zone urbane, facenti parte dei comprensori di bonifica e soggetti all'obbligo di versamento della tariffa dovuta per il servizio di fognatura. A tal fine, l'art. 7, comma 25, della l.r. n. 28/2019 ha stabilito che i consorzi di bonifica aggiornino i propri piani di classifica e, a tal fine, l'Ente ha iniziato il procedimento volto alla predisposizione e all'adozione di un nuovo Piano di Classifica entro il 2021 per il riparto della contribuzione che comprenderà anche le aree urbane, quindi, con un incremento delle zone di intervento conseguenza dell'aumento delle attività da svolgere. L'incremento delle attività comporterà, inevitabilmente, l'aumento della spesa per mezzi, risorse umane e materiali impiegati dall'Ente e, quindi, della contribuzione di bonifica.

### **TITOLO II - ENTRATE PER ATTIVITA' ORDINARIA DERIVANTI DA TRASFERIMENTI DI FONDI DALLO STATO, DALLA REGIONE ED ALTRI ENTI**

UPB 201 delle Entrate: € 1.460.000,00

La voce si riferisce al rimborso da parte della Regione Lazio e di altri Enti delle spese generali sui lavori di esecuzione delle opere pubbliche in concessione.

UPB 202 delle Entrate: € 500.000,00

La voce si riferisce ai lavori di manutenzione straordinaria delle opere di bonifica di proprietà demaniale a carico della Regione Lazio al fine di eliminare il pericolo per la pubblica incolumità ed eccessivi disagi o danni agli utenti, tra cui sono ricompresi i progetti inseriti nel programma ReNDiS degli interventi trasmessi alla struttura tecnica di missione per la mitigazione del rischio idrogeologico (cap. 20201).

La spesa per tali interventi è stata prevista tra le uscite al cap. B0102 di pari importo.

UPB 203 delle Entrate: € 3.574.000,00

L'importo iscritto nella categoria in commento include le seguenti voci:

- le entrate per trasferimenti dalla Regione Lazio per l'attività ordinaria (cap. 20301 e 20302) previste per € 1.804.000,00 sono relative alle opere PIR (Preminente interesse regionale) e al servizio SPM (Servizio pubblico di Piena) di competenza regionale. Si anticipa che questo Revisore ha rilevato che le somme indicate sono state conteggiate per l'anno 2021 secondo i nuovi criteri individuati dall'ente regionale con il decreto della Giunta n. 890 del 2020; la riduzione di queste entrate è pari a circa € 2.585.000 rispetto ai contributi stanziati dalla Regione Lazio negli anni precedenti con la delibera di Giunta n. 626 del 2015. Tali trasferimenti subiscono una drastica riduzione di circa il 58%;
- le entrate di € 1.760.000,00 a carico del Gestore del servizio idrico integrato per l'ambito ATO 4, considerata la proroga tacita della convenzione del 2008.

### **TITOLO III - ALTRE ENTRATE**

Le altre entrate ammontano a € 325.000 e sono così suddivise:

UPB 301 delle Entrate: "Proventi patrimoniali" per € 100.000,00, che comprende gli "Introiti diversi" costituiti, soprattutto, dagli interessi di mora sulle riscossioni dei contributi a ruolo di anni precedenti (cap. 30104).

UPB 302 delle Entrate: "Partite che si compensano nella spesa" per € 130.000,00, che comprende il cap. 30201 "Rimborso di spese varie" relativo principalmente ai seguenti rimborsi: le indennità di infortunio anticipate a norma di contratto al personale dal Consorzio per conto degli Enti previdenziali, le spese addebitate agli utenti irrigui per attività specifiche (ad es. contatori, ecc.), rimborsi di spese legali a seguito di sentenze.

UPB 303 delle Entrate: "Entrate varie" per € 23.000,00 entrate relative a somme non attribuibili riferite alle indennità di occupazione senza titolo delle cantoniere da parte di alcuni dipendenti, i contributi per le attività culturali, il rimborso per l'istruttoria dei pareri PAI (cap. 30301), nonché il fitto figurativo per la sede di Latina al corso Matteotti (cap. 30302).

UPB 305 delle Entrate: "Ammortamenti beni strumentali" per € 70.000,00, che comprende la quota annua di ammortamento dei beni di cui si prevede l'acquisto nell'anno 2021, nonché di quelli in corso di ammortamento per i beni già acquistati negli esercizi precedenti. Sul punto è riportata una contropartita di pari importo nelle uscite (UPB A07).

### **TITOLO IV - ALTRE ENTRATE PER ATTIVITA' IN CONTO CAPITALE**

UPB 401 delle Entrate: "Trasferimenti dalla Regione, dallo Stato e da altri Enti" per € 3.230.000,00

La previsione riguarda contributi in conto capitale per esecuzione di opere di bonifica a totale carico della Regione, dello Stato e di altri Enti (concessioni per realizzazione di impianti di irrigazione, sistemazioni e manutenzioni idrauliche, ecc.) (Titolo IV e cap. 20102). Si tratta dei lavori in concessione dalla Regione Lazio per € 2.564.000,00, dallo Stato per € 566.000,00 per l'incremento e ampliamento delle opere consortili già finanziati e da finanziarie, € 100.000,00 per i lavori da eseguire nel 2021 in attuazione di protocolli di intesa tra il Consorzio e i Comuni rientranti nel comprensorio consortile.

Si noti che la voce in esame trova corrispondenza per pari importo all'UPB C01 delle Uscite.

#### **TITOLO V - ENTRATE DA OPERAZIONI FINANZIARIE**

La previsione dell'UPB 502: Operazioni finanziarie a breve, medio e lungo termine è pari a 5.425.000,00 ed è relativa alla previsione dell'eventuale esigenza di ricorrere all'anticipazione ordinaria a fronte dei contributi consortili; l'entrata per tale anticipazione è prevista al cap. 50203 e trova corrispondenza come spesa al cap. D0202. L'anticipazione ordinaria ammonta a € 5.425.000,00.

#### **TITOLO VI - CONTABILITA' SPECIALI**

UPB 601 delle Entrate: "Partite di giro" per: € 11.172.000,00 riguarda le entrate per partite di giro e trova contropartita nell'UPB E01 delle Uscite.

Tra le entrate di maggiore rilievo si segnalano:

- il cap. 60107 "Entrate per anticipazioni su contributi Statali e Regionali", pari a € 5.000.000,00 per riscossioni anticipazioni sui lavori in concessione finanziati o che saranno finanziati;
- il cap. 60108 "Recupero di somme pagate per conto terzi" di € 2.550.000,00 concerne le somme anticipate per conto terzi, gli anticipi *pre-payment* per l'energia elettrica di € 2.360.000,00 pagati mensilmente alla soc. NOVA AEG e da recuperare dal pagamento delle fatture per i consumi di ciascun mese di riferimento;
- il cap. 60109 "Ritenute d'acconto (Incasso di somme per conto terzi) pari a € 1.000.000,00 riguarda per circa € 800.000,00 l'IVA trattenuta ai fornitori per il meccanismo dello *split payment*, le ritenute operate sulle competenze dei professionisti, degli amministratori ecc.;
- il cap. 60112 "Accantonamento TFR" pari a € 500.000,00 quale quota del TFR maturato nell'anno accantonato presso l'ENPAIA.

#### **AMBITO A - SPESE DI FUNZIONAMENTO**

La previsione delle spese correnti (Titoli I e II) ammonta a € 10.198.000,00.

UPB A01 - Spese per gli organi istituzionali: € 237.000,00.

L'importo di questa categoria è relativa alle spese da sostenere per gli organi istituzionali del Consorzio. Nello specifico, il capitolo 1 si riferisce alle competenze e agli oneri accessori per il Presidente ed i Vice Presidenti da nominarsi a seguito delle prime elezioni conseguenti alla prevista fusione con il Consorzio di Bonifica Sud Pontino; il

capitolo 2 riguarda le competenze e gli oneri accessori del Revisore Unico dei Conti; i capitoli 3, 4 e 5 riguardano spese di rappresentanza e diverse per i suddetti organi.

UPB A02 – Spese per il personale: € 7.120.000,00

Le spese per il personale dipendente sono state stanziare tenendo conto dell'organico del Consorzio, delle assunzioni per sostituire il personale andato in pensione, soprattutto tecnico, tra cui un Capo Settore Manutenzione, diversi operai da adibire alla gestione e manutenzione degli impianti idrovori ed escavatoristi da destinare ai mezzi meccanici per completare i programmi delle attività istituzionali.

Il Revisore rileva l'aumento della "Spesa per il personale (UPB A02) da € 6.866.000 del 2020 a € 7.120.000,00 del 2021 in quanto l'Ente deve svolgere un maggior numero di interventi a beneficio della contribuzione consortile che dal 2021 aumenterà sensibilmente in quanto comprenderà i proprietari di immobili nelle aree urbane con un maggior onere.

UPB A03 – Acquisto di beni di consumo e di servizi: € 2.386.000,00

Questa categoria include le spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi, in particolare per la manutenzione sede consortile, il funzionamento degli uffici, per imposte e tasse, per utenze elettriche e telefoniche, assicurazioni, spese legali e notarili, spese per consulenze, ecc., che ammontano a € 926.000,00, al netto di quelle del cap. A0307 relative ai lavori in concessione (€ 2.386.000,00 – 1.460.000,00).

Upb A04 – Partite che si compensano nelle entrate: € 180.000,00

Questa categoria include al cap. A0401 "Discarichi e rimborsi di contributi di bonifica e di irrigazione" la previsione di € 30.000,00 relativa ai rimborsi ai consorziati per sgravi relativi a variazioni di proprietà avvenute prima dell'iscrizione a ruolo e per errori materiali; al cap. A0402 "Compenso di riscossione per i ruoli di contribuzione e per altre entrate", la previsione di € 150.000,00 per i costi per la riscossione in proprio dei ruoli che l'Ente ha intrapreso dal 2020.

UPB 05 – Oneri finanziari: € 140.000,00

Riguarda le spese per interessi passivi e competenze bancarie nonché quote capitale e interessi.

Tale voce di spesa è inferiore di circa € 250.000,00 rispetto all'importo dell'anno 2020 in quanto l'anticipazione di tesoreria sarà utilizzato in misura contenuta nell'anno 2021.

UPB 06 – Fondi e accantonamenti: € 65.000,00

Questa categoria si riferisce al fondo di riserva.

UPB 07- Ammortamento beni strumentali: € 70.000,00.

Riguarda la quota annua di ammortamento dei Consorzi che si applicano su beni di cui si prevede l'acquisto nell'anno 2021, nonché di quelli in corso di ammortamento per i beni già acquistati negli esercizi precedenti.

**AMBITO B – SPESE PER ATTIVITA' ISTITUZIONALI**

La previsione di tali spese ammonta a € 7.822.000,00.

UPB 01 – Manutenzione : € 1.390.000,00

Al cap. B0101 è prevista la spesa di € 500.000,00 per interventi di manutenzione straordinaria delle opere di bonifica con finanziamento da porre a carico della Regione Lazio. Il dettaglio degli interventi è contenuto al capitolo 20201 delle Entrate.

Le altre spese di questa unità previsionale sono: € 780.000,00 al cap. B0102 relativo alla manutenzione delle opere di bonifica i cui costi sono a carico del Consorzio, € 100.000,00 al cap. B0103 per la manutenzione in limitata parte dei canali con onere a carico della Regione Lazio in quanto classificati di preminente interesse regionale (PIR) e per il servizio SPM e in buona parte dei canali a carico del Gestore del Idrico integrato ATO, € 10.000,00 al cap. B0105 per la gestione delle fasce frangivento.

UPB B02 – Gestione impianti idrovori e loro pertinenze: € 1.814.000,00

Le spese del cap. B0201 di € 634.000,00 sono per la manutenzione degli idrovori; le spese del cap. B0202 di € 1.180.000,00 si riferiscono alle spese di esercizio per gli idrovori, alcuni classificati opere di preminente interesse regionale i cui costi sono a carico della Regione Lazio, altri idrovori a carico del Consorzio, e alcuni a carico del Gestore ATO all'80% e per il 20% carico del Consorzio.

Upb B03 – Acquisto e manutenzione straordinaria beni strumentali: € 860.000,00

La spesa di cui al cap. B0301 "Beni immobili" per € 50.000,00 si riferisce alla manutenzione straordinaria delle cantoniere ed altri immobili di proprietà dell'Ente.

La spesa prevista al cap. B0302 "Automezzi, macchine operatrici e attrezzature varie" per € 700.000,00 si riferisce all'acquisto di attrezzature e mezzi tecnici strumentali richiesti dall'Area Tecnica dell'Ente. La spesa di cui al cap. B0303 "Mobili d'arredo e macchine d'ufficio" per € 110.000,00 si riferisce all'acquisto di tali beni in relazione all'evoluzione della tecnologia informatica e all'esigenza di completare e migliorare l'automatizzazione dei servizi consorziali.

Upb B04 – Esercizio e manutenzione beni strumentali: € 1.065.000,00

La spesa di cui al cap. B0401 "Beni immobili" per € 80.000,00 si riferisce agli interventi di manutenzione ordinaria degli immobili di proprietà del Consorzio. La spesa prevista al cap. B0402 "Automezzi, macchine operatrici e attrezzature varie" per € 900.000,00 si riferisce alle riparazioni, manutenzioni dei mezzi meccanici, agli acquisti di combustibili e lubrificanti, al trasporto, all'acquisto di materiali e spese varie per l'esercizio dei mezzi meccanici e ai canoni di noleggio dei mezzi meccanici e delle macchine per gli spostamenti di servizio per alcuni dipendenti.

La spesa di cui al cap. B0403 "Mobili d'arredo e macchine d'ufficio" per € 85.000,00 si riferisce al noleggio e alla riparazione delle attrezzature; ai canoni di manutenzione e assistenza delle procedure informatiche in dotazione al Consorzio.

Upb B05 – Impianti irrigui ed altri: € 2.693.000,00

La spesa principale di cui al cap. B0501 "Impianti irrigui" di € 2.550.000,00 è così costituita: consumi di energia elettrica € 2.200.000,00, combustibili e lubrificanti, manutenzioni, riparazioni, sostituzioni, altre forniture, lavori in appalto e piccoli cottimi per la manutenzione degli impianti, acquisto di contatori da installare in sostituzione di quelli rotti o mancanti.

La spesa di cui al cap. B0502 "Altri (Irrigazione di soccorso, Spese da rimborsare) di € 143.000,00 si riferisce alla gestione dell'attività di irrigazione di soccorso.

Gli Ambiti **C, D** ed **E** trovano corrispondenza con l'analisi già effettuata nelle Entrate con il titolo **IV UPB 01**, con il titolo **V UPB 02** e con il titolo **VI UPB 01**.

## **RESIDUI**

I residui indicati nel bilancio di previsione 2021 sono formati da valori presunti che non dovrebbero subire ancora variazioni alla data del 31/12/2020 (chiusura dell'esercizio).

\* \* \*

Il Revisore Unico preso atto dei criteri adottati,

preliminarmente rilevato che

- come riportato dagli Uffici e dal Commissario, dal 2021 questo Ente ed il Consorzio Sud Pontino, avviati ad unificazione, hanno dovuto operare una netta riduzione dei lavori sulle opere ed impianti PIR e delle attività di manutenzione del reticolo idrografico classificato PIR o SPM, con un conseguente contenimento dei costi – come da programmazione allegata al bilancio –, al fine di garantire l'equilibrio economico finanziario dell'Ente, a seguito del taglio del finanziamento per le opere idrauliche e le pubbliche manutenzioni da parte della Regione Lazio benché siano *ex lege* interamente a suo carico e, a quanto pare, prescindendo dal rischio idrogeologico che ha storicamente caratterizzato il territorio di competenza dell'Ente (i trasferimenti relativi alla gestione e manutenzione delle opere PIR ed al servizio SPM di pubblica manutenzione per il triennio 2021-2023 sono stati ridotti del 58% per l'Agro Pontino da € 4.289.000,00 a € 1.804.000,00 rispetto alle somme riconosciute fino al 2020);
- dal 2021 il Consorzio ha previsto di aumentare la contribuzione consortile di bonifica in quanto l'esclusione da tale contributo prevista dall'art. 36 della l. Reg. Lazio 53 del 1998 per gli immobili in area urbana è stata soppressa dalla l. Regione Lazio con la legge 28 del 27.12.2019 art. 7, comma 24 e si è, quindi, previsto, in attesa della definizione del piano di classifica in corso d'anno, di tenere conto dei presunti maggiori oneri a carico dell'Ente per la gestione e manutenzione delle opere di bonifica, al fine di mantenere il pareggio di bilancio;
- l'Ente ha proseguito nel 2020 nella verifica delle azioni poste in essere dall'Agente della Riscossione per la riscossione dei crediti contributivi dal 2000 in poi e che nel 2019 il Consorzio aveva intrapreso un'azione giudiziaria dinanzi la Corte dei conti volta a ottenere il riconoscimento, da parte dell'Agente della Riscossione competente, del risarcimento del danno per il mancato incasso di contributi consortili;



- a. ribadita l'importanza degli interventi che l'Ente sta attuando da tempo per perseguire il contenimento della spesa corrente e risollevarsi dalla difficile situazione finanziaria nella quale versava da diversi anni, ad esempio, attuando la riduzione di alcuni costi variabili. Gli effetti degli interventi sono anche dimostrati dal fatto che, negli ultimi due esercizi, l'Ente non ha utilizzato l'anticipazione ordinaria messa a disposizione dal tesoriere;
- b. rilevato il contenimento della spesa conseguente alla obbligata limitata programmazione degli interventi c.d. PIR e SPM a fronte della riduzione dei trasferimenti all'uopo operata da parte della Regione Lazio;
- c. osservato che va onorato l'impegno di restituzione in venti anni delle anticipazioni regionali concesse nel 2019 e nel 2020, complessivamente, di circa € 19.163.818 per il ripianamento dei debiti per l'energia;
- d. invitato l'Ente ad assumere impegni di spesa limitati alle effettive previsioni di entrata al fine di evitare ulteriori indebitamenti, senza avere una ragionevole certezza di essere in grado di pagare, pur rilevando l'importanza delle previsioni di spesa per dotarsi di personale tecnico e di ulteriori mezzi rispetto a quelli in dotazione per l'incremento delle attività da svolgere per la difesa del territorio consortile a seguito della programmata revisione del piano di classifica;
- e. raccomandato per gli incarichi di assistenza e difesa a legali esterni, per le consulenze nonché per gli acquisti di beni e servizi dai fornitori - in particolare per le riparazioni e la manutenzione - di perseguire il contenimento delle spese attraverso scelte concorrenziali e trasparenti, eventualmente attraverso anche la creazione di un albo e mettendo a regime sistemi di contrattazione e riduzione delle tariffe e dei costi;
- f. rimarcato che i residui attivi sono di importo notevole, in particolare, per quanto concerne i contributi consortili da riscuotere. Si raccomanda, quindi, di effettuare e intensificare le attività di verifica e accertamento previste dalla legge (operando una speculare raccomandazione per i residui passivi), motivando la permanenza dei residui e l'affidabilità dei creditori; osservato, comunque, che il Consorzio prevede che dalla gestione del Catasto in proprio, insieme alle attività direttamente svolte per la riscossione dei contributi consortili, derivino una verifica più puntuale dell'anagrafica degli obbligati, dei pagamenti dovuti da parte di questi ultimi e della tempistica dei versamenti dei contributi;
- g. considerato che anche quest'anno si suggerisce di adeguare, a seguito del rendiconto dell'esercizio 2020 e dell'avanzo di amministrazione che effettivamente sarà conseguito, l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità e di quello per il contenzioso dall'esito incerto;
- h. attese le migliorie degli attivi e gli efficientamenti e le razionalizzazioni dei costi dagli stessi conseguenti e la prevista riduzione del ricorso alle anticipazioni e al prospettato contenimento dell'indebitamento necessario per il funzionamento dell'Ente;

- i. confidando in un futuro riequilibrio dell'indebitamento grazie sia alla gestione corrente – con particolare riguardo alla conduzione dei ruoli e al ripianamento dei debiti elettrici attuato nel 2019 e nel 2020 –, anche in vista della fusione con il Consorzio di bonifica Sud Pontino, di cui alla legge regionale 10 agosto 2016, n. 12;

tutto quanto sopra considerato, il Revisore unico, pur con le raccomandazioni sopra espresse, esprime parere FAVOREVOLE al bilancio di previsione esercizio 2021 proposto dal Consorzio.

Il Revisore unico

Dott.ssa Erika GUERRI  
(f.to digitalmente)



ERIKA  
GUERRI  
CORTECONTI  
30.12.2020  
00:24:46  
CET