



CONSORZIO DI BONIFICA IONIO CROTONESE

CONSORZIO DI BONIFICA IONIO CROTONESE

RELAZIONE

AL CONTO CONSUNTIVO - ANNO 2016

COPIA CONFORME ALL' ORIGINALE
PER USO AMMINISTRATIVO
Il Capo Settore
Dott.ssa Valentina Iannone

UFFICIO DI RAGIONERIA

Via Sergio Ramelli, 10 - 88900 Crotone tel. 0962-661810/13/14 - Fax 0962- 28481 - e-mail:

consorzioioniocrotonese@pec.it - info@ioniocrotonese.it

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO ANNO 2016

Il bilancio di previsione dell'esercizio 2016 approvato con delibera del Consiglio dei Delegati era stato formulato sulla base dell'esecuzione di € 18.661.174,87 di opere in concessione di cui € 14.285.605,80 finanziati dalla Regione Calabria ed € 2.576.085,17 finanziati dal M.I.P.A.A.F.

A tale volume di opere corrispondeva una previsione di entrate per spese generali pari ad € 857.597,92.

Le entrate erano costituite da:

| | | |
|---|---|--------------|
| Contributi Bonifica | € | 936.977,00 |
| Contributi Irrigui | € | 798.638,00 |
| Contributo Regionale | € | - |
| Contributo da terzi per fornitura acqua | € | 1.443.036,08 |
| Spese generali su lavori in concessione | € | 857.597,92 |
| Recupero spese contrattuali | € | 18.500,00 |
| Recupero spese Produzione Energia | € | 9.840,00 |
| Interessi attivi su giacenze Tesoreria | € | 32.000,00 |
| Recuperi rimborsi diversi | € | 732.746,00 |

TOTALE ENTRATE EFFETTIVE € 4.829.335,00

Le uscite di competenza che pareggiavano perfettamente con le entrate erano costituite da:

| | | |
|---|---|--------------|
| Spese organi Consortili | € | 85.156,94 |
| Spese per i servizi particolari del consorzio | € | 702.087,90 |
| Contributi associativi (ANBI-URBI-SNEBI) | € | 65.267,00 |
| Oneri finanziari e interessi | € | 40.000,00 |
| Spese per liti e arbitraggi | € | 70.000,00 |
| Manutenzione e gestione impianti irrigui | € | 701.795,06 |
| Imposte e tasse | € | 18.000,00 |
| Fondo riserva e altre spese | € | 30.000,00 |
| Spese personali impianti irrigui | € | 1.166.582,43 |
| Spes legali | € | 75.000,00 |
| Spese varie | € | 54.454,36 |
| Quota ammortamento mutui | € | - |
| Spese per il personale | € | 1.415.000,00 |
| Spese personale rete scolante | € | 289.491,31 |
| Spese manutenz. Rete scolante | € | 116.500,00 |
| Interessi su mutui | € | - |
| Acquisto mobili e macchine d'ufficio | € | - |

COPIA CONFORME ALL' ORIGINALE
PER USO AMMINISTRATIVO

Il Capo Settore
Dott.ssa Valentina Iannone

TOTALE A PAREGGIO € 4.829.335,00

In sede di consuntivo, relativamente alle entrate di competenza si sono registrate le seguenti variazioni:

ENTRATE

| | | | | |
|---|--------------|---|----|------------|
| Ruoli ordinari di contribuzione | CAP. 1.01.01 | - | € | - |
| Spese generali P.F. OIF Regione Calabria | CAP. 2.01.02 | + | -€ | 181,98 |
| Spese Generali Lavori in Amm. Diretta | CAP. 2.01.04 | - | € | - |
| Spese generali su opere in concessione MIPAAF | CAP. 2.01.01 | - | -€ | 377.215,94 |
| Rimborso spese contrattuali | CAP. 3.01.01 | - | -€ | 18.500,00 |
| Rimborso per produzione Energia | CAP. 3.01.02 | - | € | - |
| Recupero Rimborsi Diversi | CAP. 3.02.03 | | -€ | 601.594,78 |
| Interessi attivi s/serv. Tesoreria | CAP. 3.02.02 | - | -€ | 32.000,00 |
| Contributo da terzi | CAP. 1.02.03 | - | € | - |
| Contributo dei consorziati | CAP. 1.02.01 | - | -€ | 107.865,22 |

MINORI ENTRATE -€ 1.137.357,92



USCITE

| | | | | |
|--|-----------------|---|----|------------|
| Spese organi consortili | CAP. 1.01.01/05 | - | -€ | 4.400,00 |
| Spese per il Personale dell'Ente | CAP. 1.02.01/03 | - | -€ | 93.814,83 |
| Spese servizi part. del Consorzio | CAP. 1.03.01/22 | - | -€ | 420.808,93 |
| Contributi associativi (ANBI-URBI-SNEBI) | CAP. 1.04.01/03 | - | -€ | 660,00 |
| Spese per il Personale Impianti Irrigui | CAP. 1.05.01 | - | -€ | 20.787,51 |
| Manutenzione e Gestione impianti irrigui | CAP. 1.05.02 | - | -€ | 147.181,19 |
| Imposte e tasse | CAP. 1.07.01 | - | -€ | 18.000,00 |
| Interessi e spese finanziamenti provvisori | CAP. 1.06.03 | - | -€ | 40.000,00 |
| Spese legali, varie e fondi di riserva | CAP. 1.09.01/03 | - | -€ | 81.503,75 |
| Spese Personale Rete Scolante | CAP. 1.08.01 | - | -€ | 113.377,58 |
| Spese manut.rete scolante | CAP. 1.08.02 | - | -€ | 57.219,97 |

MINORI USCITE -€ 997.753,76

DISAVANZO BILANCIO DI COMPETENZA -€ 139.604,16

COPIA CONFORME ALL' ORIGINALE
PER USO AMMINISTRATIVO
Capo Settore
Dott.ssa Valentina Iannone

GESTIONE IN CONTO COMPETENZA

La gestione di competenza chiude con un disavanzo di € 139.604,16, rispetto ai dati del bilancio di previsione l'Ente ha riscontrato minori entrate per un totale di € 1.137.357,92 e minori spese per € 997.753,76.

Si ritiene opportuno specificare che per tale disavanzo nel corso dell'anno 2017, verranno messe in atto tutte le misure atte a ripianare la perdita, in particolare con la diminuzione di spese correnti e di spese per collaborazioni e spese legali, e con l'incremento delle entrate relative ai contributi dei consorziati.

Nel dettaglio:

COPIA CONFORME ALL' ORIGINALE
PER USO AMMINISTRATIVO
Il Capo Settore
Dott.ssa Valentina Iannone

A) GESTIONE DELLE ENTRATE

Per quanto riguarda le entrate, si rilevano **minori entrate o nessuna differenza** in particolare gli importi maggiori come differenze tra previsto e accertato si riscontrano nelle **Spese generali su lavori Ministeriali per -€ 377.215,94 e Recupero rimborsi diversi per -€ 601.594,78.**

- **Ruoli ordinari di contribuenza** (per quanto riguarda i contributi ordinari di bonifica non si registrano minori accertamenti - **differenza** tra le previsioni dei contributi ordinari e quelli mandati effettivamente a ruolo):

| CAPITOLO | PREVISIONE 2016 | CONSUNTIVO 2016 | DIFFERENZA |
|----------|-----------------|-----------------|------------|
| 10101 | € 936.977,00 | € 936.977,00 | € 0,00 |

- **Contributo dei consorziati** pari a €. 107.865,22 (minori accertamenti, rispetto alle previsioni, di entrate per contributi relativi a contratti ad uso agricolo, 1^ e 2^ coltura invernale, contratti irrigui estivi, ruoli superficie sottesa a causa della previsione prudenzialmente potenziata):

| CAPITOLO | PREVISIONE 2016 | CONSUNTIVO 2016 | DIFFERENZA |
|----------|-----------------|-----------------|----------------|
| 10201 | € 798.638,00 | € 665.480,78 | - € 107.865,22 |

- **Contributo e proventi diversi da terzi** pari a €. 1.443.036,08 (non si registrano minori accertamenti rispetto alle previsioni, relative alla vendita dell'acqua a campeggi, villaggi, Comune di Cutro, Comune di Rocca di Neto, Sorical e Soakro):

| CAPITOLO | PREVISIONE 2016 | CONSUNTIVO 2016 | DIFFERENZA |
|----------|-----------------|-----------------|------------|
| 10203 | € 1.443.036,08 | € 1.443.036,08 | -€ 0,00 |

- **Spese generali su lavori Ministeriali** pari € 377.215,94 (minori accertamenti, rispetto alle previsioni, per spese generali su lavori finanziati dal Ministero delle Politiche Agricole, Alimentari e Forestali, importo complessivo dei lavori pari ad € 4.000.000,00, riferiti alla "Ristrutturazione ed adeguamento della rete irrigua della Bassa Valle del Neto 1° lotto - 4° stralcio"):

| CAPITOLO | PREVISIONE 2016 | CONSUNTIVO 2016 | DIFFERENZA |
|----------|-----------------|-----------------|---------------|
| 20101 | € 377.215,94 | € 0,00 | -€ 377.215,94 |

- **Rimborso spese contrattuali** pari ad € 18.500,00 (trattasi di minori accertamenti per rimborsi di spese contrattuali):

| CAPITOLO | PREVISIONE 2016 | CONSUNTIVO 2016 | DIFFERENZA |
|----------|-----------------|-----------------|--------------|
| 30101 | € 18.500,00 | € 0,00 | -€ 18.500,00 |

- **Rimborso da imprese per forniture elettriche "Valle Tacina"** pari ad € 9.840,00 (non si registrano minori accertamenti rispetto alle previsioni per rimborsi da Imprese per Fornitura di Energia elettrica):

| CAPITOLO | PREVISIONE 2016 | CONSUNTIVO 2016 | DIFFERENZA |
|----------|-----------------|-----------------|------------|
| 30102 | € 9.840,00 | € 9.840,00 | -€ 0,00 |

- **Recupero rimborsi diversi** € 601.594,78 minori recuperi di rimborsi da terzi (rimborsi assicurativi, penalità etc.)

| CAPITOLO | PREVISIONE 2016 | CONSUNTIVO 2016 | DIFFERENZA |
|----------|-----------------|-----------------|---------------|
| 30203 | € 700.746,00 | € 99.151,22 | -€ 601.594,78 |

- **Interessi attivi servizio di Tesoreria UBI Banca Carime** € 32.000,00 (minori accertamenti per interessi sui conti del tesoriere, questa voce è subordinata all'esito del contenzioso in atto con Banca Carime e definitiva chiusura della posta):

| CAPITOLO | PREVISIONE 2016 | CONSUNTIVO 2016 | DIFFERENZA |
|----------|-----------------|-----------------|--------------|
| 30502 | € 32.000,00 | € 0,00 | -€ 32.000,00 |

- **Spese generali su opere in concessione da parte della Regione Calabria-Forestazione** pari ad € 480.200,00 (non si registrano minori accertamenti rispetto alle previsioni per spese generali forestazione, su quelle previste):

| CAPITOLO | PREVISIONE 2016 | CONSUNTIVO 2016 | DIFFERENZA |
|----------|-----------------|-----------------|------------|
| 20103 | € 480.200,00 | € 480.200,00 | € 0,00 |

B) GESTIONE DELLE SPESE

Per quanto riguarda le uscite, si rilevano tra e altre, **minori uscite** per importi notevoli per : **Spese per i servizi particolari del Consorzio** -€ 420.808,93 e **Manutenzione e gestione impianti irrigui** per -€ 147.181,19.

- **Spese per gli Organi consortili** € 4.400 (minori impegni, rispetto alle previsioni per l'anno 2016, di spese relative alle indennità di carica del Presidente, e degli altri Organi Consortili):

| CAPITOLO | PREVISIONE 2016 | CONSUNTIVO 2016 | DIFFERENZA |
|-------------|-----------------|-----------------|-------------|
| 10101/10105 | € 88.156,94 | € 84.256,94,00 | -€ 4.400,00 |

- **Spese per i servizi particolari del Consorzio** € 420.808,93 (minori impegni, rispetto alle previsioni per l'anno 2016, di spese relative all'acquisto di beni di

consumo e servizi, ossia spese generali dell'Ente, quali cancelleria, spese postali, telefoniche, forniture elettriche, consulenza legale, amministrativa, finanziaria, ecc.):

| CAPITOLO | PREVISIONE 2016 | CONSUNTIVO 2016 | DIFFERENZA |
|-------------|-----------------|-----------------|---------------|
| 10301/10337 | € 686.496,90 | € 265.687,97 | -€ 420.808,93 |

- **Contributi associativi (ANBI-URBI-SNEBI)** € 660,00 (minori impegni, rispetto alle previsioni per l'anno 2016, di spese relative ai contributi associativi):

| CAPITOLO | PREVISIONE 2016 | CONSUNTIVO 2016 | DIFFERENZA |
|----------|-----------------|-----------------|------------|
| 10401/03 | € 65.267,00 | € 64.607,00 | -€ 660,00 |

- **Spese per il personale gestione impianti irrigui** € 20.787,51 (minori impegni, rispetto alle previsioni per l'anno 2016, di spese per il personale, gestione degli impianti irrigui, dovute a minori uscite per stipendi e oneri sulla gestione corrente del personale addetto agli impianti):

| CAPITOLO | PREVISIONE 2016 | CONSUNTIVO 2016 | DIFFERENZA |
|----------|-----------------|-----------------|--------------|
| 10501 | € 1.166.582,43 | € 1.145.794,92 | -€ 20.787,51 |

- **Manutenzione e gestione impianti irrigui** € 147.181,19 (minori impegni, rispetto alle previsioni per l'anno 2016, di spese relative alla gestione degli impianti irrigui, dovute a minori uscite per forniture, mezzi, iva e altri risparmi sulla gestione corrente degli impianti):

| CAPITOLO | PREVISIONE 2016 | CONSUNTIVO 2016 | DIFFERENZA |
|----------|-----------------|-----------------|----------------|
| 10502 | € 701.795,06 | € 554.613,87 | -€ 147.3181,19 |

- **Interessi e spese per finanziamenti provvisori** € 40.000,00 (minori impegni, rispetto alle previsioni per l'anno 2016, di interessi e spese relative finanziamenti):

| CAPITOLO | PREVISIONE 2016 | CONSUNTIVO 2016 | DIFFERENZA |
|----------|-----------------|-----------------|--------------|
| 10603 | €40.000,00 | € 0,00 | -€ 40.000,00 |

- **Imposte e tasse** € 18.000,00 (minori impegni, rispetto alle previsioni per l'anno 2016, di spese relative ad imposte e tasse – previste e non impegnate):

| CAPITOLO | PREVISIONE 2016 | CONSUNTIVO 2016 | DIFFERENZA |
|----------|-----------------|-----------------|--------------|
| 10701 | € 18.000,00 | € 0,00 | -€ 18.000,00 |

- **Spese per il personale rete scolante** € 113.377,58 (minori impegni, rispetto alle previsioni per l'anno 2016, per oneri fiscali, su stipendi addetti alla rete scolante):

| CAPITOLO | PREVISIONE 2016 | CONSUNTIVO 2016 | DIFFERENZA |
|----------|-----------------|-----------------|---------------|
| 10801 | € 289.491,31 | € 176.113,73 | -€ 113.377,58 |

- **Spese per la manutenzione della rete scolante** € 57.219,97 (minori impegni, rispetto alle previsioni per l'anno 2016, per minori spese sulle forniture della rete scolante):

COPIA CONFORME ALL' ORIGINALE
PER USO AMMINISTRATIVO
Il Capo Settore
Dott.ssa Valentina Iannone

| CAPITOLO | PREVISIONE 2016 | CONSUNTIVO 2016 | DIFFERENZA |
|----------|-----------------|-----------------|--------------|
| 10802 | €116.500,00 | € 59.280,03 | -€ 57.219,97 |

- **Spese legali, varie e fondi di riserva** € 81.503,75 (minori impegni, rispetto alle previsioni per l'anno 2016, per spese legali, varie e fondo di riserva):

| CAPITOLO | PREVISIONE 2016 | CONSUNTIVO 2016 | DIFFERENZA |
|----------|-----------------|-----------------|--------------|
| 10901/03 | € 159.545,36 | € 78.041,61 | -€ 81.503,75 |

- **Oneri per il personale in attività di servizio** € 93.814,83 (minori impegni, rispetto alle previsioni per l'anno 2016, di spese per il personale impiegatizio, tecnici e amministrativi, dovute a minore uscite per oneri sulla gestione corrente del personale addetto agli uffici tecnici e amministrativi, per tale voce questo importo):

| CAPITOLO | PREVISIONE 2016 | CONSUNTIVO 2016 | DIFFERENZA |
|-------------|-----------------|-----------------|--------------|
| 10201/10203 | € 1.465.000,00 | € 1.371.185,17 | -€ 93.814,83 |

SITUAZIONE FINANZIARIA DELL'ENTE

La situazione finanziaria presenta al 31/12/2016 un saldo di diritto e di fatto di

+ € 523.208,07

(Differenza tra reversali incassate e mandati emessi (16.602.864,91-16.070.481,13).

In allegato alla Vs. Attenzione si sottopone un dettaglio di Mandati e Reversali dei Totali indicati per Competenza, Residuo e totale complessivo.

| | COMPETENZA | RESIDUO | TOTALE |
|-----------------------|-----------------|-----------------|---------------------|
| REVERSALI | € 14.363.625,22 | € 2.239.239,69 | € 16.602.864,91 |
| MANDATI | € 12.392.390,06 | € 3.687.266,78 | € 16.079.656,84 |
| DIFF. FLUSSO DI CASSA | € 1.971.235,16 | -€ 1.448.027,09 | € 523.208,07 |

Si vuole mettere in risalto che la gestione finanziaria di competenza quanto incassato e pagato per l'anno 2016 porta un avanzo di € 1.971.235,16, mentre in considerazione dei repagamenti e delle riscossioni dei residui l'importo è notevolmente diminuito.

Ufficio Ragioneria

COPIA CONFORME ALL' ORIGINALE
PER USO AMMINISTRATIVO
Il Capo Settore
Dot. ssa Valentina Iannone

CONSORZIO DI BONIFICA IONIO CROTONESE

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31.12.2016

ATTIVO

| | | | |
|---|----|---------------|------------------------|
| Fondo Cassa al 31.12.2016 | -€ | 16.991,10 | |
| Residui attivi | € | 68.633.149,77 | |
| Fabbricato Ufficio Crotone | € | 1.774.502,00 | |
| Fabbricato Ufficio Catanzaro(quota parte 3/8) | € | 901.904,25 | |
| Fabbricato e Immobili Rocca di Neto | € | 196.737,16 | |
| Fabbricato e Immobili Isola Capo Rizzuto | € | 407.744,92 | |
| Automezzi e mezzi meccanici | € | 316.900,00 | |
| Mobili, attrezzi e macchine | € | 372.520,65 | |
| TOTALE ATTIVO €uro | | | € 72.586.467,65 |
| disavanzo patrimoniale | | | € 10.792.464,98 |
| TOTALE A PAREGGIO | | | € 83.378.932,63 |

PASSIVO

| | | | |
|-----------------------------|---|---------------|------------------------|
| Residui passivi | € | 83.378.932,63 | |
| Anticipazione del tesoriere | € | - | |
| TOTALE PASSIVO €uro | | | € 83.378.932,63 |

IL RESPONSABILE U.O. - UFFICIO RAGIONERIA

COPIA CONFORME ALL' ORIGINALE
PER USO AMMINISTRATIVO
V. Capo Settore
Dott.ssa Valentina Iannone

CONSORZIO DI BONIFICA IONIO CROTONESE
SITUAZIONE AMMINISTRATIVA C/CONSUNTIVO 2016

FONDO DI CASSA al 31.12.2015 -€ 540.199,17

ORDINATIVI DI INCASSO E DI PAGAMENTO DELL'ESERCIZIO 2016

| | | |
|-----------------------------|-----------------|------------------|
| REVERSALI EMESSE E RISCOSSE | € 16.602.864,91 | GESTIONE ENTRATE |
| MANDATI EMESSI E PAGATI | € 16.079.656,84 | GESTIONE SPESE |
| FONDO CASSA al 31.12.2015 | -€ 16.991,10 | |

RESIDUI ATTIVI

FONDO CASSA al 31.12.2016 -€ 16.991,10

Crediti diversi € 68.633.149,77

€ 68.616.158,67

RESIDUI PASSIVI

Anticipazione del Tesoriere

Debiti Diversi

€ 83.378.932,63

disavanzo d'Amministrazione

-€ 14.762.773,96

COPIA CONFORME ALL' ORIGINALE
 PER USO AMMINISTRATIVO
 Il Capo Settore
 Dott.ssa Valentina Iannone

IL RESPONSABILE U.O. - UFFICIO RAGIONERIA