



CONSORZIO DI BONIFICA IONIO CROTONESE

CONSORZIO DI BONIFICA IONIO CROTONESE

RELAZIONE

AL CONTO CONSUNTIVO - ANNO 2017

UFFICIO DI RAGIONERIA
Dott. Corrado Maeri

CONSORZIO DI BONIFICA IONIO CROTONESE

CONTO CONSUNTIVO ANNO 2017

RELAZIONE DEL RESPONSABILE U.O. – UFFICIO RAGIONERIA

PREMESSA

Il **conto consuntivo** del Consorzio di Bonifica Ionio Crotonese, per l'anno 2017, posto alla Vostra attenzione è stato elaborato in ossequio a quanto disposto dalla normativa vigente, dai principi contabili e naturalmente dallo Statuto consortile.

Il **conto consuntivo** è composto dal rendiconto finanziario della situazione amministrativa e dalla situazione patrimoniale. Il rendiconto finanziario comprende i risultati della gestione del bilancio per l'entrata e per la spesa distintamente per titoli, categorie, capitoli ed articoli, ripartiti per competenza e per residui.

La **situazione amministrativa** pone in evidenza:

- a) la consistenza dei conti di tesoreria, o di cassa all'inizio dell'esercizio, gli incassi ed i pagamenti complessivi eseguiti nell'anno in conto competenza ed in conto residui ed il saldo della chiusura di esercizio;
- b) il totale complessivo delle somme rimaste da riscuotere e da pagare alla fine dell'esercizio;
- c) l'avanzo o il disavanzo di amministrazione.

La **situazione patrimoniale** indica:

la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio ed al termine di esercizio. Essa mette, altresì, in evidenza le variazioni intervenute nelle poste attive e passive e l'incremento o la diminuzione del patrimonio netto iniziale. Compensazioni fra partite dell'attivo e del passivo non sono ammesse. Il conto consuntivo presentato unitamente alla relazione illustrativa, è sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti che redige apposita relazione, contenente, fra l'altro, l'attestazione circa la corrispondenza dell'attribuzione delle entrate e delle spese alle norme statutarie o regolamentari e al piano di classifica per il riparto delle spese consortili.

La relazione illustrativa dovrà riguardare, l'andamento della gestione dell'Ente, nonché i fatti di rilievo verificatisi anche dopo la chiusura dell'esercizio.

Con il conto del bilancio viene data attestazione, secondo le regole della contabilità finanziaria, della gestione delle risorse di entrata e degli interventi di spesa analizzandoli in accertamenti, riscossioni, impegni e pagamenti.

È quindi grazie al conto del bilancio che vengono espressi i risultati finali della gestione autorizzatoria contenuta nel bilancio annuale rispetto alle previsioni.

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO ANNO 2017

Il bilancio di previsione dell'esercizio 2017 approvato con delibera del Consiglio dei Delegati era stato formulato sulla base dell'esecuzione di € 23.370.476,87 di opere in concessione di cui € 16.278.089,70 finanziati dalla Regione Calabria ed € 7.092.387,17 finanziati dal M.I.P.A.A.F.

A tale volume di opere corrispondeva una previsione di entrate per spese generali pari ad euro 928.667,92.

Le entrate erano costituite da:

Contributi Bonifica	€	1.036.846,00
Contributi Irrigui	€	780.902,00
Contributo Regionale	€	-
Contributo da terzi per fornitura acqua	€	1.449.656,08
Spese generali su lavori in concessione	€	928.667,92
Recupero spese contrattuali	€	18.500,00
Recupero spese Produzione Energia	€	16.000,00
Gestione impianti e dipendenti Ex Arssa	€	226.043,48
Recuperi rimborsi diversi	€	<u>705.747,11</u>

TOTALE ENTRATE EFFETTIVE € 5.162.362,59

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

Spese organi Consortili	€	88.656,94
Spese per i servizi particolari del consorzio	€	702.424,88
Contributi associativi (ANBI-URBI-SNEBI)	€	46.517,00
Oneri finanziari e interessi	€	40.000,00
Spese per liti e arbitraggi	€	-
Manutenzione e gestione impianti irrigui	€	742.690,90
Imposte e tasse	€	18.000,00
Fondo riserva e altre spese	€	30.000,00
Spese personali impianti irrigui	€	1.240.284,03
Spes legali	€	100.000,00
Spese varie	€	54.545,36
Quota ammortamento mutui	€	-
Spese per il personale	€	1.465.000,00
Spese personale rete scolante	€	291.700,00
Spese manutenz. Rete scolante	€	116.500,00
Interessi su mutui	€	-
Gestione e Dipendenti Ex Arssa	€	<u>226.043,48</u>

TOTALE A PAREGGIO € 5.162.362,59

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

GESTIONE IN CONTO COMPETENZA

La gestione di competenza chiude con un avanzo di competenza di € 105.666,56

ENTRATE

Spese generali P.F. OIF Regione Calabria	CAP. 2.01.02	€	28.227,24
Spese Generali su Concessioni Regionali	CAP. 2.01.03	€	181,98
Spese generali su opere in concessione MIPAAF	CAP. 2.01.01	- €	390.127,36
Rimborso spese contrattuali	CAP. 3.01.01	- €	18.500,00
Rimborso per produzione Energia	CAP. 3.01.02	- €	5.720,74
Recupero Rimborsi Diversi	CAP. 3.02.03	€	103.996,91
	CAP. 3.02.02	-	
Contributo da terzi	CAP. 1.02.03	- €	-
	'		
Contributo dei consorziati	CAP. 1.02.01	-	
MINORI ENTRATE			€ 546.754,23

USCITE

Spese organi consortili	CAP. 1.01.01/05	-	€ 11.390,00
Spese per il Personale dell'Ente	CAP. 1.02.01/03	+	€ 16.894,60
Spese servizi part. del Consorzio	CAP. 1.03.01/37	- €	364.382,80
Contributi associativi (ANBI-URBI-SNEBI)	CAP. 1.04.01/03	- €	660,00
Spese per il Personale Impianti Irrigui	CAP. 1.05.01	- €	1.995,36
Manutenzione e Gestione impianti irrigui	CAP. 1.05.02	- €	30.440,73
Imposte e tasse	CAP. 1.07.01	- €	18.000,00
Interessi e spese finanziamenti provvisori	CAP. 1.06.03	- €	40.000,00
Gestione Impianti Irrigui e Dipend. Ex Arssa	CAP 1.05.22		€ 690,00
Spese legali, varie e fondi di riserva	CAP. 1.09.01/03	- €	84.782,69
Spese Personale Rete Scolante	CAP. 1.08.01	- €	56.253,60
Spese manut.rete scolante	CAP. 1.08.02	- €	26.931,01
MINORI USCITE			€ 652.420,79
AVANZO BILANCIO DI COMPETENZA			€ 105.666,56

A) GESTIONE DELLE ENTRATE

Per le Entrate si registrano variazioni di **minori entrate**, per:

- **Spese generali su lavori Ministeriali** pari € 441.530,94 (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 € 7.092.387,17 riferiti in particolare alla "Ristrutturazione ed adeguamento della rete irrigua della Bassa Valle del Neto I° lotto – 4° stralcio, alla riconversione trattato adduttore da canale a tubato, interventi di messa in sicurezza Condotta DN 700, Ristrutturazione e adeguamento Rete irrigua 2° stralcio 2° intervento"):

CAPITOLO	PREVISIONE 2017	CONSUNTIVO 2017	DIFFERENZA
20101	€ 441.530,94	€ 51.403,58	- € 390.127,36

- **Spese generali su Concessioni Regione – Forestazione** pari € 28.227,24 (minori accertamenti, rispetto alle previsioni, per spese generali su Concessione Regione Calabria Forestazione, un minore accertamento effettivo su quanto preventivato sull'importo totale di quanto trasferito dalla Regione per la Forestazione".

CAPITOLO	PREVISIONE 2017	CONSUNTIVO 2017	DIFFERENZA
20102	€ 486.955,00	€ 458.727,76	- € 28.227,24

- **Spese generali lavori su Concessione Regionali** - pari € 181,98 (minori accertamenti, rispetto alle previsioni, per spese generali su lavori su concessioni della Regione Calabria, eseguiti in amministrazione diretta, trattasi della perizia sulla diga S. Anna):

CAPITOLO	PREVISIONE 2017	CONSUNTIVO 2017	DIFFERENZA
20103	€ 181,98	€ 0,00	-€ 181,98

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

CAPITOLO	PREVISIONE 2017	CONSUNTIVO 2017	DIFFERENZA
30101	€ 18.500,00	€ 0,00	-€ 18.500,00

- **Rimborso da imprese per forniture idriche "Valle Tacina"**- minori entrate pari ad € 5.720,74 (trattasi di minori accertamenti per rimborsi per produzione di energia elettrica su Fondo valle Tacina da Società Energ caalbria srl):

CAPITOLO	PREVISIONE 2017	CONSUNTIVO 2017	DIFFERENZA
30102	€ 16.000,00	€ 10.279,26	-€ 5.720,74

- **Rimborso Recupero Diversi** -- minori entrate pari ad € 103.996,91 (trattasi di minori accertamenti per rimborsi per recuperi diversi):

CAPITOLO	PREVISIONE 2017	CONSUNTIVO 2017	DIFFERENZA
----------	-----------------	-----------------	------------

30203	€ 705.747,11	€ 601.750,20	-€ 103.996,91
-------	--------------	--------------	---------------

B) GESTIONE DELLE SPESE

Per quanto riguarda le uscite, si rilevano **minori uscite** per:

- **Spese per gli Organi dell'Ente** – pari € 11.390,00 (minori impegni, rispetto alle previsioni per l'anno 2017, per gli organi dell'ente,):

CAPITOLO	PREVISIONE 2017	CONSUNTIVO 2017	DIFFERENZA
10101/010105	€ 88.656,94	€ 7 7.266,94	-€ 11.390,00

- **Oneri per il personale in attività di servizio** € 16.894,60 (minori impegni, rispetto alle previsioni per l'anno 2017, di spese per il personale impiegatizio, tecnici e amministrativi, quindi minor uscite per retribuzioni e oneri sulla gestione corrente del personale addetto agli uffici tecnici e amministrativi):

CAPITOLO	PREVISIONE 2017	CONSUNTIVO 2017	DIFFERENZA
10201/10203	€ 1.465.000,00	€ 1.448.105,40	€ 16.894,60

-
- **Spese per l'acquisto di beni di consumo del Consorzio** - € 364.382,80 (minori impegni, rispetto alle previsioni per l'anno 2017, di spese relative all'acquisto di beni di consumo e servizi, ossia spese generali dell'Ente, quali cancelleria, spese postali, telefoniche, forniture elettriche, consulenza tecnica amministrativa, finanziaria, manutenzione e adattamento locali 626/94, spese per Formazione Piano Prevenzione Corruzione, ecc.):

CAPITOLO	PREVISIONE 2017	CONSUNTIVO 2017	DIFFERENZA
10301/10337	€ 702.424,88	€ 338.790,96	-€ 364.382,80

- **Contributi associativi (ANBI-URBI-SNEBI)** € 660,00 (minori impegni, rispetto alle previsioni per l'anno 2017, di spese relative ai contributi associativi):

CAPITOLO	PREVISIONE 2017	CONSUNTIVO 2017	DIFFERENZA
10401/03	€ 46.517,00	€ 45.857,00	-€ 660,00

- **Spese per il personale gestione impianti irrigui** € 1.995,36 (minori impegni, rispetto alle previsioni per l'anno 2017, 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 2017	CONSUNTIVO 2017	DIFFERENZA
10501	€ 1.240.284,03	€ 1.238.288,67	-€ 1.995,36

- **Spese varie manutenzione e gestione** - € 30.440,73 (minori impegni, rispetto alle previsioni per l'anno 2017, 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 2017	CONSUNTIVO 2017	DIFFERENZA
10502	€ 742.690,90	€ 712.250,17	-€ 30.440,73

- **Gestione impianti irrigui e dipendenti Ex Arssa** - € 690,00 (minori impegni, rispetto alle previsioni per l'anno 2017, di spese relative alla gestione degli impianti irrigui e alle spese per i dipendenti degli Impianti Ex Arssa):

CAPITOLO	PREVISIONE 2017	CONSUNTIVO 2017	DIFFERENZA
10522	€ 226.043,48	€ 225.353,48	-€ 690,00

- **Interessi e spese per finanziamenti provvisori** € 40.000,00 (minori impegni, rispetto alle previsioni per l'anno 2017, di interessi e spese relative finanziamenti):

CAPITOLO	PREVISIONE 2017	CONSUNTIVO 2017	DIFFERENZA
10603	€40.000,00	€ 0,00	-€ 40.000,00

- **Imposte e tasse** € 18.000,00 (minori impegni, rispetto alle previsioni per l'anno 2017, di spese relative ad imposte e tasse – previste e non impegnate):

CAPITOLO	PREVISIONE 2015	CONSUNTIVO 2015	DIFFERENZA
10701	€ 18.000,00	€ 0,00	-€ 18.000,00

- **Spese per il personale rete scolante** € 56.253,60 (minori impegni, rispetto alle previsioni per l'anno 2017, per oneri fiscali, su stipendi addetti alla rete scolante):

CAPITOLO	PREVISIONE 2017	CONSUNTIVO 2017	DIFFERENZA
10801	€ 291.700,00	€ 235.446,40	-€ 56.253,60

- **Spese per la manutenzione della rete scolante** € 29.931,01 (minori impegni, rispetto alle previsioni per l'anno 2017, per minori spese sulle forniture della rete scolante):

CAPITOLO	PREVISIONE 2017	CONSUNTIVO 2017	DIFFERENZA
10802	€116.500,00	€ 89.569,08	-€ 29.931,01

- **Spese legali, varie e fondi di riserva** € 84.782,69 (minori impegni, rispetto alle previsioni per l'anno 2015, per spese legali, varie e fondo di riserva):

CAPITOLO	PREVISIONE 2017	CONSUNTIVO 2017	DIFFERENZA
10901/03	€ 184.545,36	€ 99.762,67	-€ 84.782,69

GESTIONE IN CONTO RESIDUI

La gestione dei residui attivi - nel corso dell'esercizio 2017, ha registrato, in sintesi le seguenti operazioni:

- incassi per € 1.922.503,20 su un ammontare di € 73.045.610,37 in sostanza, si rileva che il **rapporto residui attivi/incassi** è pari al 2,60%, in altri termini l'Ente è riuscito ad incassare crediti, relativi agli anni precedenti, pari al 2,60% sull'intero ammontare di crediti pregressi (incassi in conto residui).

La gestione dei residui passivi – nel corso dell'esercizio 2017, ha registrato, in sintesi le seguenti operazioni:

- pagamenti per € 4.547.825,76 su un ammontare di € 87.300.868,34, in sostanza si rileva che il rapporto **residui passivi/pagamenti** è pari al 5,20%, il dato evidenzia che l'Ente ha effettuato pagamenti, relativi ai debiti pregressi pari all'5,20% (pagamenti in conto residui).

Riaccertamento Residui

In sede di consuntivo, per l'esercizio 2017, sono stati *riaccertati residui attivi e/o passivi*, in allegato la dettagliata relazione.

SITUAZIONE FINANZIARIA DELL'ENTE

La situazione finanziaria presenta al 31/12/2017 un saldo di diritto e di fatto di

+ € 3.465.689,64

(Differenza tra reversali incassate e mandati emessi (19.626.774,62-16.701.055,27).

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

	COMPETENZA	RESIDUO	TOTALE
REVERSALI	€ 18.244.241,71	€ 1.922.503,20	€ 20.166.744,91
MANDATI	€ 12.153.229,51	€ 4.547.825,76	€ 16.701.055,27
DIFF. FLUSSO DI CASSA	€ 6.091.012,20	-€ 2.625.322,56	€ 3.465.689,64

Si vuole mettere in risalto che la gestione finanziaria di competenza quanto incassato e pagato per l'anno 2017 porta un avanzo di € **6.091.012,20**, mentre in considerazione dei pagamenti e delle riscossioni dei residui l'importo è notevolmente diminuito.

Crotone 15 Giugno 2018

Ufficio Ragioneria Unità 2A
Il Responsabile
Dott. Corrado Macri