



CONSORZIO DI BONIFICA IONIO CROTONESE

CONSORZIO DI BONIFICA IONIO CROTONESE

RELAZIONE

AL CONTO CONSUNTIVO - ANNO 2018

UFFICIO DI RAGIONERIA

Dott. Corrado Macri

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

consorzioioniocrotonese@pec.it – info@ioniocrotonese.it

CONSORZIO DI BONIFICA IONIO CROTONESE

CONTO CONSUNTIVO ANNO 2018

RELAZIONE DEL RESPONSABILE U.O. – UFFICIO RAGIONERIA

PREMESSA

Il **conto consuntivo** del Consorzio di Bonifica Ionio Crotonese, per l'anno 2018, 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.

Si rammenta ai Sig.ri Consiglieri che per l'anno 2018 il Conto Consuntivo è stato elaborato con la struttura storica con conti di previsione appurati negli anni, mentre dall'anno 2019 con i piani di riparto avremo le poste del consuntivo più dettagliate e più precise.

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO ANNO 2018

Il bilancio di previsione dell'esercizio 2018 approvato con delibera del Consiglio dei Delegati era stato formulato sulla base dell'esecuzione di € 23.485.297,80 di opere in concessione di cui € 17.017.976,20 finanziati dalla Regione Calabria ed € 6.467.321,60 finanziati dal M.I.P.A.A.F.

A tale volume di opere corrispondeva una previsione di entrate per spese generali pari ad Euro 1.092.194,45.

Le entrate erano costituite da:

Contributi Bonifica	cap. 1.01.01	€	1.033.505,00
Contributi Irrigui	cap. 1.02.01	€	765.602,00
Contributo Regionale	cap. 1.01.03/02.02	€	136.427,00
Contributo da terzi per fornitura acqua	cap. 1.02.03	€	1.518.914,92
Spese generali su lavori in concessione	cap. 2.01.01/04	€	1.092.194,45
Recupero spese contrattuali	cap. 3.02.01	€	18.500,00
Recupero spese Produzione Energia	cap. 3.01.02	€	16.000,00
Gestione impianti e dipendenti Ex Arssa	cap. 1.02.23	€	226.043,48
Recuperi rimborsi diversi	cap. 3.02.03	€	<u>586.208,61</u>
TOTALE ENTRATE EFFETTIVE		€	5.393.395,46

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

Spese organi Consortili	cap. 1.01.01/05	€	88.656,94
Spese per i servizi particolari del consorzio	cap. 1.03.01/37	€	742.224,42
Contributi associativi (ANBI-URBI-SNEBI)	cap. 1.04.01/03	€	66.517,00
Oneri finanziari e interessi	cap. 1.06.03	€	40.000,00
Spese per liti e arbitraggi		€	-
Manutenzione e gestione impianti irrigui	cap. 1.05.02	€	766.292,39
Imposte e tasse	cap. 1.07.01	€	18.000,00
Fondo riserva e altre spese	cap. 1.09.01/03	€	30.000,00
Spese personali impianti irrigui	cap. 1.05.01	€	1.274.215,87
Spes legali	cap. 1.09.01/03	€	100.000,00
Spese varie	cap. 1.09.01/03	€	54.545,36
Quota ammortamento mutui		€	-
Spese per il personale	cap. 1.02.01/03	€	1.465.000,00
Spese personale rete scolante	cap. 1.08.01	€	291.700,00
Spese manutenz. Rete scolante	cap. 1.08.02	€	230.200,00
Interessi su mutui			
Gestione e Dipendenti Ex Arssa	1.05.22	€	<u>226.043,48</u>
TOTALE A PAREGGIO		€	5.393.395,46

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 € 127.815,54

ENTRATE

Ruoli ordinari di contribuzione	CAP. 1.01.01		€	-
Spese generali P.F. OIF Regione Calabria	CAP. 2.01.02		€	15.285,02
Spese Generali su Concessioni Regionali	CAP. 2.01.03		€	119.641,03
Spese generali su opere in concessione MIPAAF	CAP. 2.01.01	-	€	509.268,40
Rimborso spese contrattuali	CAP. 3.01.01	-	€	18.500,00
Rimborso per produzione Energia	CAP. 3.01.02	-	€	5.871,31
Recupero Rimborsi Diversi	CAP. 3.02.03		€	190.338,61
	CAP. 3.02.02	-		
Contributo da terzi	CAP. 1.02.03	-	€	132.914,92
	,			
Contributo dei consorziati	CAP. 1.02.01	-	€	90.641,75
MINORI ENTRATE				€ 1.082.461,04

USCITE

Spese organi consortili	CAP. 1.01.01/05	-		€ 11.390,00
Spese per il Personale dell'Ente	CAP. 1.02.01/03	+		€ 25.075,35
Spese servizi part. del Consorzio	CAP. 1.03.01/37	-	€	386.386,06
Contributi associativi (ANBI-URBI-SNEBI)	CAP. 1.04.01/03	-	€	20.000,00
Spese per il Personale Impianti Irrigui	CAP. 1.05.01	-	€	65.814,20
Manutenzione e Gestione impianti irrigui	CAP. 1.05.02	-	€	345.555,73
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			€ 1.975,79
Spese legali, varie e fondi di riserva	CAP. 1.09.01/03	-	€	111.060,99
Spese Personale Rete Scolante	CAP. 1.08.01	-	€	69.296,13
Spese manut.rete scolante	CAP. 1.08.02	-	€	115.722,33
MINORI USCITE				€ 1.210.276,58

AVANZO BILANCIO DI COMPETENZA € 127.815,54

A) GESTIONE DELLE ENTRATE

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

- **Contributi di terzi** - pari € 132.914,93 (minori accertamenti, rispetto alle previsioni, per contributi di terzi vendita acqua a Comuni, villaggi, campeggi, consorzi, una minor entrate rispetto alle previsioni per effettiva diminuzione della vendita dell'acqua grezza a terzi. Questa tipologia di clientela ha richiesto minor acqua rispetto alle previsioni”):

CAPITOLO	PREVISIONE 2018	CONSUNTIVO 2018	DIFFERENZA
20101	€ 1.518.914,92	€ 1.386.000,00	- € 132.914,92

- **Contributi dei consorziati** - pari € 90.641,75 (minori accertamenti, rispetto alle previsioni, per contributi dei consorziati per minori entrate derivanti da vendita di acqua per uso irriguo agricolo e ruolo da sottesa. In attesa di emettere il ruolo relativo alla sottesa e valutare esattamente le discrepanze, la riscossione per questa entrate è diminuita”):

CAPITOLO	PREVISIONE 2018	CONSUNTIVO 2018	DIFFERENZA
20101	€ 1.518.914,92	€ 1.386.000,00	- € 132.914,92

- **Spese generali su lavori Ministeriali** pari € 509.268,40 (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 € 6.467.321,60 riferiti in particolare alla “Ristrutturazione ed adeguamento della rete irrigua della Bassa Valle del Neto I° lotto – 4° stralcio, alla riconversione tratto adduttore da canale a tubato, interventi di messa in sicurezza Condotta DN 700, Ristrutturazione e adeguamento Rete irrigua 2° stralcio 2° intervento. In attesa di elaborare gli stati finali dei lavori oggetto di questa entrata, si è ritenuto opportuno non emettere reversali per incassi da spese generali e si è preferito dare precedenza ai pagamenti a favore delle ditte”):

CAPITOLO	PREVISIONE 2018	CONSUNTIVO 2018	DIFFERENZA
20101	€ 509.268,40	€ 0,00	- € 509.268,40

- **Spese generali su Concessioni Regione – Forestazione** pari € 15.285,02 (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 2018	CONSUNTIVO 2018	DIFFERENZA
20102	€ 463.285,02	€ 448.000,00	- € 15.285,02

- **Spese generali lavori su Concessione Regionali** - pari € 119.641,03 (minori accertamenti, rispetto alle previsioni, per spese generali su lavori su concessioni della Regione Calabria, eseguiti in amministrazione diretta, trattasi in particolare dei lavori delle strade interpoderali finanziate dalla Regione con i PSR 2014-2020 e

della perizia sulla diga S. Anna, nel corso dell'anno 2018 non abbiamo accertato spese generali. In sostanza i lavori delle strade interpoderali hanno subito un notevole ritardo dovuto per la rendicontazione e la successiva liquidazione, invece di chiudere al 31/12/2018 almeno con l'anticipazione, a sei mesi di distanza siamo riusciti ad ottenere dalla Regione solo i finanziamenti per il 1° Sal):

CAPITOLO	PREVISIONE 2018	CONSUNTIVO 2018	DIFFERENZA
20103	€ 119.641,03	€ 0,00	-€ 119.641,03

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

CAPITOLO	PREVISIONE 2018	CONSUNTIVO 2018	DIFFERENZA
30101	€ 18.500,00	€ 0,00	-€ 18.500,00

- **Rimborso da imprese per forniture idriche "Valle Tacina"**- minori entrate pari ad € 5.871,31 (trattasi di minori accertamenti per rimborsi per produzione di energia elettrica su Fondo valle Tacina da Società Energ caalbria srl):

CAPITOLO	PREVISIONE 2018	CONSUNTIVO 2018	DIFFERENZA
30102	€ 16.000,00	€ 10.128,69	-€ 5.871,31

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

CAPITOLO	PREVISIONE 2018	CONSUNTIVO 2018	DIFFERENZA
30203	€ 586.208,61	€ 395.870,00	-€ 190.338,61

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 2018, per gli organi dell'ente,):

CAPITOLO	PREVISIONE 2018	CONSUNTIVO 2018	DIFFERENZA
10101/010105	€ 88.656,94	€ 77.266,94	-€ 11.390,00

- **Retribuzioni e Oneri per il personale in attività di servizio** € 25.075,35 (minori impegni, rispetto alle previsioni per l'anno 2018, 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 2018	CONSUNTIVO 2018	DIFFERENZA
10201/10203	€ 1.465.000,00	€ 1.439.924,65	-€ 25.075,35

○

- **Spese per l'acquisto di beni di consumo del Consorzio** - € 386.386,06 (minori impegni, rispetto alle previsioni per l'anno 2018, di spese relative all'acquisto di beni di consumo e servizi, ossia spese di consumo 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: Per quanto riguarda alcune spese, abbia ottenuto un notevole risparmio come: accertamenti sanitari che per i dipendenti dell'Ente non ci costa molto rispetto a quanto preventivato, spese di rappresentanza non adottate, agio esattoria ancora non computata, onorari spese di progettazione non assunte, spese per liti e arbitraggi diminuite di molto, formazione sul piano di prevenzione non impirgate):

CAPITOLO	PREVISIONE 2018	CONSUNTIVO 2018	DIFFERENZA
10301/10337	€ 742.224,42	€ 355.838,36	-€ 386.386,06

- **Contributi associativi (ANBI-URBI-SNEBI)** € 20.000,00 (minori impegni, rispetto alle previsioni per l'anno 2018, di spese relative ai contributi associativi):

CAPITOLO	PREVISIONE 2018	CONSUNTIVO 2018	DIFFERENZA
10401/03	€ 66.517,00	€ 46.517,00	-€ 20.000,00

- **Spese per il personale gestione impianti irrigui** € 65.814,20 (minori impegni, rispetto alle previsioni per l'anno 2018, 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. In aprticolare non si è provveduto a nuove assunzioni così come era previsto e gli O.T.D. non hanno avuto giornate lavorative in più rispetto alle previsioni):

CAPITOLO	PREVISIONE 2018	CONSUNTIVO 2018	DIFFERENZA
10501	€ 1.274.215,87	€ 1.208.401,67	-€ 65.814,20

- **Spese varie manutenzione e gestione** - € 345.555,73 (minori impegni, rispetto alle previsioni per l'anno 2018, di spese relative alla gestione degli impianti irrigui, dovute a minori uscite per forniture, mezzi, iva e altri risparmi sulla gestione corrente degli impianti. In effetti nei cantieri si è riuscito a risparmiare notevolmente sulla manutenzione dell'impianto irriguo):

CAPITOLO	PREVISIONE 2018	CONSUNTIVO 2018	DIFFERENZA
10502	€ 766.292,39	€ 420.736,66	-€ 345.555,73

- **Gestione impianti irrigui e dipendenti Ex Arssa** - € 1.975,79 (minori impegni, rispetto alle previsioni per l'anno 2018, di spese relative alla gestione degli impianti irrigui e alle spese per i dipendenti degli Impianti Ex Arssa):

CAPITOLO	PREVISIONE 2018	CONSUNTIVO 2018	DIFFERENZA
10522	€ 226.043,48	€ 224.067,69	-€ 1.975,79

- **Interessi e spese per finanziamenti provvisori** € 40.000,00 (minori impegni, rispetto alle previsioni per l'anno 2018, di interessi e spese relative finanziamenti):

CAPITOLO	PREVISIONE 2018	CONSUNTIVO 2018	DIFFERENZA
10603	€40.000,00	€ 0,00	-€ 40.000,00

- **Imposte e tasse** € 18.000,00 (minori impegni, rispetto alle previsioni per l'anno 2018, di spese relative ad imposte e tasse – previste e non impegnate):

CAPITOLO	PREVISIONE 2018	CONSUNTIVO 2018	DIFFERENZA
10701	€ 18.000,00	€ 0,00	-€ 18.000,00

- **Spese per il personale rete scolante** € 69.296,13 (minori impegni, rispetto alle previsioni per l'anno 2018, per oneri fiscali, su stipendi addetti alla rete scolante. La minore spesa è dovuta in particolare ad un dipendente in quiescenza ed un altro defunto):

CAPITOLO	PREVISIONE 2018	CONSUNTIVO 2018	DIFFERENZA
10801	€ 291.700,00	€ 222.403,87	-€ 69.296,13

- **Spese per la manutenzione della rete scolante** € 115.722,33 (minori impegni, rispetto alle previsioni per l'anno 2018, per minori spese sulle forniture della rete scolante. Il risparmio è pari al contributo regionale per la rete scolante che in sede di preventivo non era atteso, e successivamente si è provveduto ad effettuare una variazione di bilancio):

CAPITOLO	PREVISIONE 2018	CONSUNTIVO 2018	DIFFERENZA
10802	€230.200,00	€ 71.058,73	-€ 115.722,33

- **Spese legali, varie e fondi di riserva** € 111.060,99 (minori impegni, rispetto alle previsioni per l'anno 2018, per spese legali, varie e fondo di riserva. Si è risparmiato molto in termini di spese legali, raggiungendo accordi transattivi con i legali e non impiegando spese varie e fondi di riserva.):

CAPITOLO	PREVISIONE 2018	CONSUNTIVO 2018	DIFFERENZA
10901/03	€ 184.545,36	€ 73.484,37	-€ 111.060,99

GESTIONE IN CONTO RESIDUI

La **gestione dei residui attivi** - nel corso dell'esercizio 2018, ha registrato, in sintesi le seguenti operazioni:

- incassi per € 2.498.176,84 su un ammontare di € 76.107.165,16 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 2018, ha registrato, in sintesi le seguenti operazioni:

- pagamenti per € 5.517.854,23 su un ammontare di € 93.058.709,04, 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 2018, sono stati *riaccertati residui attivi e/o passivi*, in allegato le due dettagliate relazioni oggetto dei riaccertamenti che hanno visto interessata la deputazione amministrativa nelle sedute del 11/04/2019 n. 18 e del 13/05/2019 n. 28.

SITUAZIONE FINANZIARIA DELL'ENTE

La situazione finanziaria presenta al 31/12/2018 un saldo di diritto e di fatto di

+ € 2.258.424,15

(Differenza tra reversali incassate e mandati emessi (20.831.425,17-18.573.001,02).

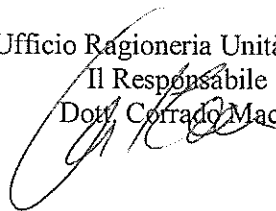
Alla Vs. Attenzione si sottopone un dettaglio di Mandati e Reversali dei Totali indicati per Competenza, Residuo e totale complessivo.

	COMPETENZA	RESIDUO	TOTALE
REVERSALI	€ 18.333.248,33	€ 2.498.176,84	€ 20.831.425,17
MANDATI	€ 13.055.146,79	€ 5.517.854,23	€ 18.573.001,02
DIFF. FLUSSO DI CASSA	€ 5.278.101,54	-€ 3.019.677,39	€ 2.258.424,15

Si vuole mettere in risalto che la gestione finanziaria di competenza quanto incassato e pagato per l'anno 2018 porta un avanzo di € 5.278.101,54, mentre in considerazione dei pagamenti e delle riscossioni dei residui l'importo è notevolmente diminuito.

Crotone 10 Giugno 2019

Ufficio Ragioneria Unità 2A
Il Responsabile
Dott. Corrado Macri



CONSORZIO DI BONIFICA IONIO CROTONESE
SITUAZIONE AMMINISTRATIVA C/CONSUNTIVO 2018

FONDO DI CASSA al 31.12.2017 € 3.448.698,54

ORDINATIVI DI INCASSO E DI PAGAMENTO DELL'ESERCIZIO 2018

REVERSALI EMESSE E RISCOSSE	€ 20.831.425,17	GESTIONE ENTRATE
MANDATI EMESSI E PAGATI	€ 18.573.001,02	GESTIONE SPESE
FONDO CASSA al 31.12.2018	€ 5.707.122,69	

RESIDUI ATTIVI

FONDO CASSA al 31.12.2018 € 5.707.122,69

Crediti diversi € 76.107.165,16

€ 81.814.287,85

RESIDUI PASSIVI

Anticipazione del Tesoriere _____

Debiti Diversi _____

€ 93.058.709,04

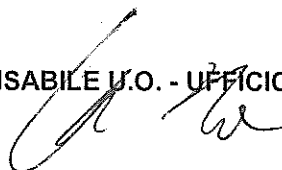
disavanzo d'Amministrazione

-€ 11.244.421,19

Disavanzo d'Amministrazione con Patrimonio

-7.489.400,54

IL RESPONSABILE U.O. - UFFICIO RAGIONERIA



CONSORZIO DI BONIFICA IONIO CROTONESE

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31.12.2018

ATTIVO

Fondo Cassa al 31.12.2018	€ 5.707.122,69	
Residui attivi	€ 76.107.165,16	
Fabbricato Ufficio Crotone	€ 1.144.000,00	
Fabbricato Ufficio Catanzaro(quota parte 3/8)	€ 750.000,00	
Fabbricato e Immobili Rocca di Neto	€ 220.000,00	
Fabbricato e Immobili Isola Capo Rizzuto	€ 900.000,00	
Automezzi e mezzi meccanici	€ 368.500,00	
Mobili, attrezzi e macchine	€ 372.520,65	
TOTALE ATTIVO €uro		€ 85.569.308,50
disavanzo patrimoniale		€ 7.489.400,54
TOTALE A PAREGGIO		€ 93.058.709,04

PASSIVO

Residui passivi	€ 93.058.709,04	
Anticipazione del tesoriere	€ -	
TOTALE PASSIVO €uro		€ 93.058.709,04

IL RESPONSABILE U.O. - UFFICIO RAGIONERIA

