

Signori Consiglieri,

Con la presente relazione si intende illustrare i risultati della Gestione Consorziale del 2013, riportati riassuntivamente nel prospetto del Conto Consuntivo, onde presentare un quadro informativo il più completo possibile.

Il Conto Consuntivo per l'esercizio 2013, che viene sottoposto alla Vostra approvazione, è stato redatto in conformità con lo “Schema di bilancio ed il regolamento concernente la disciplina della gestione finanziaria, economica e patrimoniale dei Consorzi di Bonifica della Regione Lombardia”, già approvato dalla Giunta Regionale con Deliberazione n. VII / 4041 del 30 marzo 2001, dalla Giunta consorziale con atto n. 84/632 del 5/12/2001 e dal Consiglio dei Delegati con atto n. 36/127 del 21/12/2001.

Prima di relazionare i Consiglieri circa i dati di Bilancio 2013, si riportano in sintesi alcune informazioni complementari.

L'attività del Consiglio di Amministrazione per l'anno 2013 si è tradotta in n 6 sedute per un totale di delibere assunte pari a n. 58.

Riguardo alle risposdenze contabili, si ricorda che la gestione del 2013 viene rendicontata sulla base della previsione autorizzatoria contenuta nel Bilancio annuale, approvato con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione in data 17/12/2012 n. 46/449.

ANALISI DEL BILANCIO

Il Bilancio di Previsione 2013 è stato nel corso dell'esercizio modificato con i seguenti Atti deliberativi del Consiglio di Amministrazione:

- Delibera in data 14/05/2013 n. 49/476;
- Delibera in data 29/10/2013 n. 51/497;
- Delibera in data 20/12/2013 n. 52/511.

A seguito delle variazioni di cui sopra, il pareggio finanziario di bilancio è passato da €15.021.500,00 ad € 9.372.157,14 con uno scostamento sulle previsioni iniziali del - 37.60%; se si escludono le variazioni effettuate nel titolo III delle partite di giro, lo scostamento risulta essere pari a +8,31%, dimostrando in linea di massima una certa attendibilità degli stanziamenti presentati nel preventivo 2013.

L'esercizio 2013 si è chiuso con un Avanzo d'Amministrazione di €277.040,18.= a fronte di € 296.333,03.= dell'inizio anno.

Tale saldo sarà riportato nel Bilancio Preventivo 2014, nel quale già se ne era iscritto il reimpiego per un importo presunto di di € 241.015,01, evidenziando quindi un accertamento di maggiore avanzo pari ad € 36.025,17.

La diminuzione di € 19.292,85.= rispetto all'Avanzo di Amministrazione di inizio anno (€ 277.040,18 - € 296.333,03) è stata così determinata:

<u>SITUAZIONE AMMINISTRATIVA</u>			
Entrate effettive	€.	11.973.007,03	
Uscite effettive	€.	<u>12.013.150,20</u>	

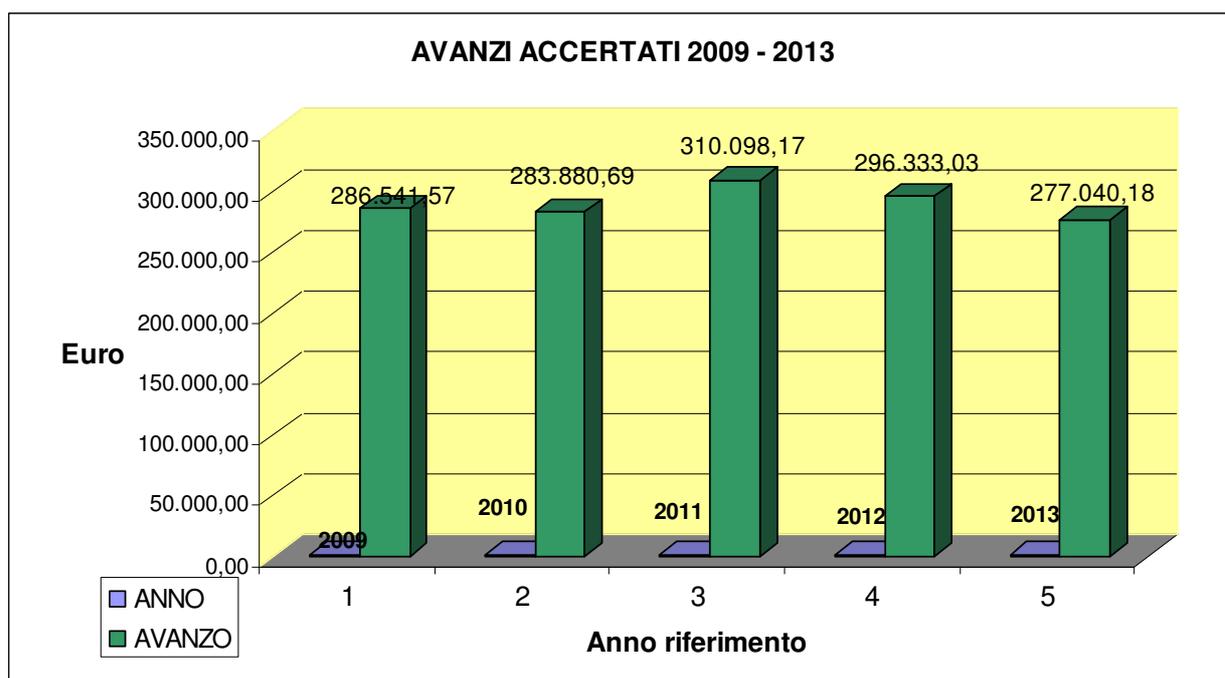
DISAVANZO	€. - 40.143,17 €.		- 40.143,17
<u>SOPRAVVENIENZE ATTIVE</u>			
Maggiori Residui Attivi riscossi	€. 7.767,07		
Minori Residui Passivi pagati	€. 150.645,21 €.	158.412,28	
<u>SOPRAVVENIENZE PASSIVE</u>			
Minori Residui Attivi riscossi	€. 137.561,96 €.	137.561,96	
		€. 20.850,32	20.850,32
Disavanzo d'Esercizio Amministrativo	€.		- 19.292,85

La dimostrazione del movimento finanziario al 31/01/2014 si può presentare con il presente prospetto sintetico :

Disavanzo di cassa alla chiusura dell'esercizio 2012	€.	-1.114.162,58
Entrate (Reversali da n.1 a n. 551)	€.	13.115.274,54
Uscite (Mandati da n.1 a n. 1990)	"	13.269.887,17
Disavanzo di cassa alla chiusura dell'esercizio 2013	€.	-1.268.775,21
Residui Attivi	"	10.090.587,64
Attività	€.	8.821.812,43
Residui Passivi	"	8.544.772,25
Avanzo d'Amministrazione alla fine dell'Esercizio 2013	€.	277.040,18

Il risultato non è determinato esclusivamente dai movimenti dei fatti amministrativi accaduti e rilevati nell'esercizio preso in considerazione ma anche dai risultati di tutti i precedenti esercizi.

Si riporta meramente a titolo indicativo il grafico che rappresenta i risultati ottenuti nell'ultimo quinquennio:



Al termine dell'esercizio considerato, si è riscontrato un disavanzo di cassa pari a €. -1.268.775,21.= così specificato :

GESTIONE GENERALE	(in negativo)	-	814.681,89
GESTIONE ROGGE	(in negativo)	-	1.081.998,14
GESTIONE ROGGE	(in positivo)		367.296,87
GESTIONE IRRIGAZIONE	(in negativo)	-	3.800,14
GESTIONE IRRIGAZIONE	(in positivo)		127.843,42
GESTIONE UTENZE	(in negativo)	-	7.559,35
GESTIONE UTENZE	(in positivo)		51.244,86
GESTIONE BACINI PARTICOLARI	(in negativo)	-	51.165,77
GESTIONE BACINI PARTICOLARI	(in positivo)		144.044,93
TORNA FONDO DI CASSA ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 2013	EURO	-	<u>1.268.775,21</u>

Anche per l'Avanzo d'Amministrazione alla fine dell'esercizio 2013, ammontante a €. 277.040,18.=, è possibile la specifica dei dati disagiati:

Gestione Generale (Avanzo di amministrazione)	€.	152.749,94
Gestione Rogge (Avanzo di amministrazione)	"	0,00
Gestione Rogge (Disavanzo di amministrazione)	"	0,00
Gestione Irrigazione (Avanzo di amministrazione)	"	84.833,57
Gestione Irrigazione (Disavanzo di amministrazione)	"	-1.215,69
Gestione Utenze (Avanzo di amministrazione)	"	35.147,61
Gestione Utenze (Disavanzo di amministrazione)	"	0,00
Gestione Bacini Particolari (Avanzo di amministrazione)	"	16.727,73
Gestione Bacini Particolari (Disavanzo di amministrazione)	"	-11.202,98
		<hr/>
	TOTALE €.	277.040,18
		<hr/>

Per il dettaglio delle singole sottogestioni (rogge – bacini irrigui – ex consorzi soppressi) facenti parte del bilancio consorziale, si rimanda alla tabella di chiusura definitiva allegata al conto consuntivo.

L'entrata nel corso del 2013 ha avuto un andamento soddisfacente, rispettando di massima le previsioni definitive.

Sui Residui Attivi si sono avute riscossioni per circa il 38,21 % dell'ammontare complessivo accertato (Riepilogo Entrate - Colonna totale accertamenti – Gestione residui). Tale dato risente notevolmente dell'importo dei lavori in concessione, relativi al titolo 3°.

Solo per il titolo 1° infatti si sono avute riscossioni per il 56,50 %.

Per quanto riguarda le Entrate Correnti relative alla gestione di competenza propriamente Consorziale gli incassi hanno raggiunto il 71,08 % delle disponibilità accertate, evidenziando un risultato tendenzialmente allineato con il precedente esercizio, dove si era riscontrato il 73,37 %.

Di un certo rilievo, seppur ricorrente, è il residuo determinatosi nel capitolo 073 inerente i "Contributi Esercizio Generale Irrigazione" ammontante a €. 1.049.219,67.= .

Tale somma rappresenta il saldo 2013 dell'ammontare dei contributi irrigui calcolati in relazione alle uscite effettuate od impegnate sui capitoli di manutenzione ed esercizio rete irrigua.

Un'annotazione per il residuo determinatosi al cap. 489, che trova corrispondenza col capitolo in uscita, relativo all'acquisto della trattrice con decespugliatore. Nel corso dell'esercizio 2013 si è proceduti all'imputazione della 3^a quota annuale di ammortamento, iniziato nel 2011.

Per quanto riguarda l'Uscita i Residui Passivi sono stati pagati per circa il 29,73 % dell'ammontare complessivo impegnato; anche in questo caso, come per le entrate, il dato risente dell'importo dei lavori in concessione; escludendone il titolo relativo infatti si registrano pagamenti per il 25,57 % contro il 28,27 % del 2012 ed il 34,21% del 2011.

Quote consistenti rimangono impegnate quali accantonamenti per "Canoni di derivazione" e per "Fondo Accantonamento Rogge".

Circa le Uscite Correnti relative alla gestione di competenza propriamente Consorziale, i pagamenti sono stati pari al 92,08 % degli impegni (nel 2012 il 92,25 % e nel 2011 il 90,78 %).

Significativi sono gli impegni o accantonamenti relativi ai capitoli riguardanti il personale, in quanto si presume di liquidare nel corso del 2014, gli incentivi ed i premi di risultato accumulati negli esercizi precedenti.

Da ricordare inoltre gli impegni o accantonamenti relativi a: “Energia elettrica”, “Manutenzione ed esercizio Canale Muzza”, “Manutenzione reti” e “Manutenzione straordinaria reti”, questi ultimi relativi ad interventi sui bacini irrigui del territorio “basso”.

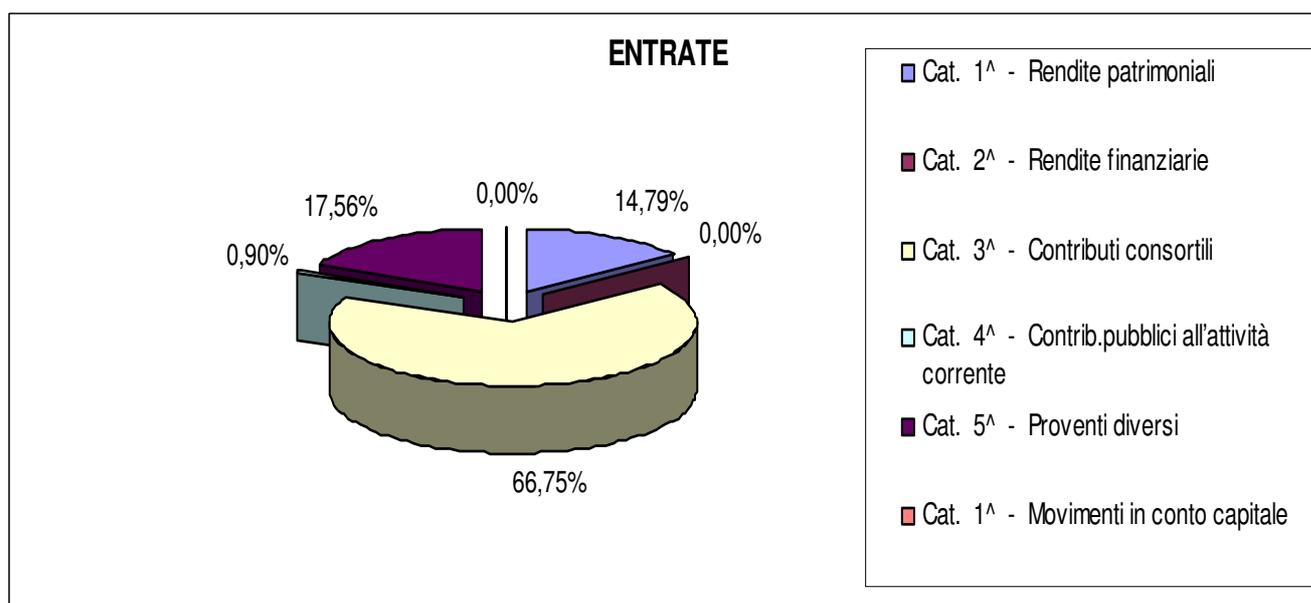
Tutti gli altri Residui Passivi determinati dalla gestione di competenza, misurano valori che rientrano nella norma.

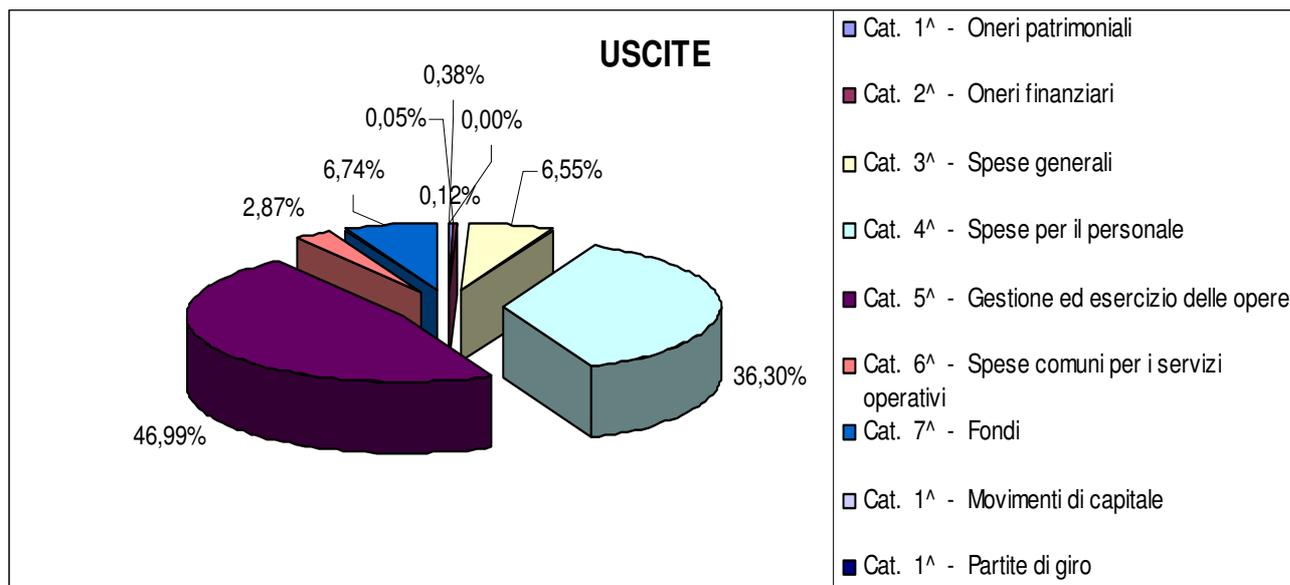
Alcuni chiari significati si traggono dall'osservazione del seguente prospetto di analisi dei valori relativamente alle partite effettive.

DESCRIZIONE VOCI DI BILANCIO	IMPORTO		PERCENTUALE	
	es. 2013	es. 2013	es. 2013	es. 2012
E N T R A T E				
TITOLO I° - ENTRATE CORRENTI				
Cat. 1^ - Rendite patrimoniali	€.	863.688,65	14,79%	13,51%
Cat. 2^ - Rendite finanziarie	"	0,00	0,00%	0,00%
Cat. 3^ - Contributi consortili	"	3.903.501,18	66,75%	65,00%
Cat. 4^ - Contrib.pubblici all'attività corrente	"	53.062,00	0,90%	0,90%
Cat. 5^ - Proventi diversi	"	1.027.129,89	17,56%	19,64%
TITOLO II° - ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
Cat. 1^ - Movimenti in conto capitale	"	0,00	0,00%	0,95%
	€.	5.847.381,72	100 %	100 %

DESCRIZIONE VOCI DI BILANCIO	IMPORTO		PERCENTUALE	
	Es. 2013	es. 2013	es. 2013	es. 2012
U S C I T E				
TITOLO I° - USCITE CORRENTI				
Cat. 1^ - Oneri patrimoniali	€.	22.560,70	0,38%	0,44%
Cat. 2^ - Oneri finanziari	"	2.994,43	0,05%	0,02%
Cat. 3^ - Spese generali	"	385.694,81	6,55%	6,48%
Cat. 4^ - Spese per il personale	"	2.135.638,77	36,30%	36,59%
Cat. 5^ - Gestione ed esercizio delle opere	"	2.766.990,09	46,99%	46,59%
Cat. 6^ - Spese comuni per i servizi operativi	"	169.190,85	2,87%	3,14%
Cat. 7^ - Fondi	"	397.300,03	6,74%	5,82%
TITOLO II° - USCITE IN CONTO COMPETENZA				
Cat. 1^ - Movimenti di capitale	"	0,00	0,00%	0,92%
TITOLO III° - CONTABILITA' SPECIALI				
Cat. 1^ - Partite di giro	"	7.155,18	0,12%	0,00%
	€.	5.887.524,86	100 %	100 %

Si riportano in grafico i dati delle tabelle di cui sopra:





La differenza che si osserva tra il totale dell'Entrata (€. 5.847.381,72) ed il totale dell'Uscita (€. 5.887.524,86), equivale al decremento del riscontro di partite proprio del Bilancio di competenza 2013, pari ad €. – 40.143,17, di cui all'allegato D1 del conto consuntivo presentato.

CONTO DEL PATRIMONIO

I dati risultanti dal Conto Consuntivo 2013 di cui agli allegati F e F2, dimostrano un decremento del patrimonio pari ad €. 15.644,23. Ciò è determinato dalla naturale diminuzione del valore/ammortamento dei beni facenti parte del patrimonio consorziale, così come risultante dall'aggiornamento del Registro Inventario al 31/12/2013.

Il Comitato Esecutivo, dopo aver presentato la situazione finanziaria reale alla chiusura dell'esercizio 2013, non tralasciando di segnalare la fattiva collaborazione del personale, certo di aver assicurato il funzionamento dei servizi istituzionali, si prega sottoporre a codesto On.le Consiglio di Amministrazione, il rendiconto consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2013, per gli adempimenti di Sua competenza.

Giugno 2014

IL PRESIDENTE DEL CONSORZIO

Geom. Ettore GRECCHI

IL VICE PRESIDENTE DEL CONSORZIO

Dott.ing.Carlo GATTONI

IL CONSIGLIERE DEL CONSORZIO

Dott.Luigi GRUPPI