

# CONSORZIO BONIFICA MUZZA - BASSA LODIGIANA

Codice Fiscale 90502340152

Lodi: Via Nino dall'Oro n. 4 - tel. 0371/420189 fax 0371/50393

Santo Stefano Lodigiano: Via Piave n. 91 - tel. 0377/32354 fax 0377/32354

Mail: cmuzza@muzza.it

## Conto Consuntivo 2015

## Relazione del Comitato Esecutivo



Signori Consiglieri,

Con la presente relazione si intende illustrare i risultati della Gestione Consorziale del 2015, riportati riassuntivamente nel prospetto del Conto Consuntivo, onde presentare un quadro informativo il più completo possibile.

Si ricorda che il Conto Consuntivo per l'esercizio 2015, 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 2015, si riportano in sintesi alcune informazioni complementari.

L'attività del Consiglio di Amministrazione per l'anno 2015 si è tradotta in n 6 sedute per un totale di delibere assunte pari a n. 67.

Riguardo alle risposdenze contabili, si ricorda che la gestione del 2015 viene rendicontata sulla base della previsione autorizzatoria contenuta nel Bilancio annuale, approvato con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione in data 22/12/2014 n. 58/570.

## **ANALISI DEL BILANCIO**

Il Bilancio di Previsione 2015 è stato nel corso dell'esercizio modificato con i seguenti Atti deliberativi del Consiglio di Amministrazione:

- Delibera in data 18 giugno 2015 n. 61/596,
- Delibera in data 27 ottobre 2015 n. 63/616,
- Delibera in data 22 dicembre 2015 n. 64/629.

A seguito delle variazioni di cui sopra, il pareggio finanziario di bilancio è passato da € 15.842.800,00 ad € 9.159.426,46, con uno scostamento sulle previsioni iniziali del - 42,19 %, dovuto soprattutto ad operazioni di storno dei capitoli inseriti nel titolo III dei lavori in concessione, riproposti nell'esercizio successivo in quanto non movimentati nel 2015: se si escludono tali variazioni, nonché quelle effettuate sulle gestioni contabili autonome, considerando pertanto solo le variazioni nella gestione generale, lo scostamento risulta essere pari a + 8,88%, dimostrando in linea di massima una certa attendibilità degli stanziamenti presentati nel preventivo 2015.

L'esercizio 2015 si è chiuso con un Avanzo d'Amministrazione di € **250.910,12.=** a fronte di € 344.643,68.= di inizio anno.

Tale saldo verrà riportato nel Bilancio Preventivo 2016, nel quale già se ne era iscritto il reimpiego per un importo presunto di € 221.471,86, evidenziando quindi un accertamento di maggiore avanzo complessivo pari ad € **29.438,26.**

La diminuzione di € 93.733,56.= rispetto all'Avanzo di Amministrazione di inizio anno (€ 250.910,12 - € 344.643,68) è stata così determinata:

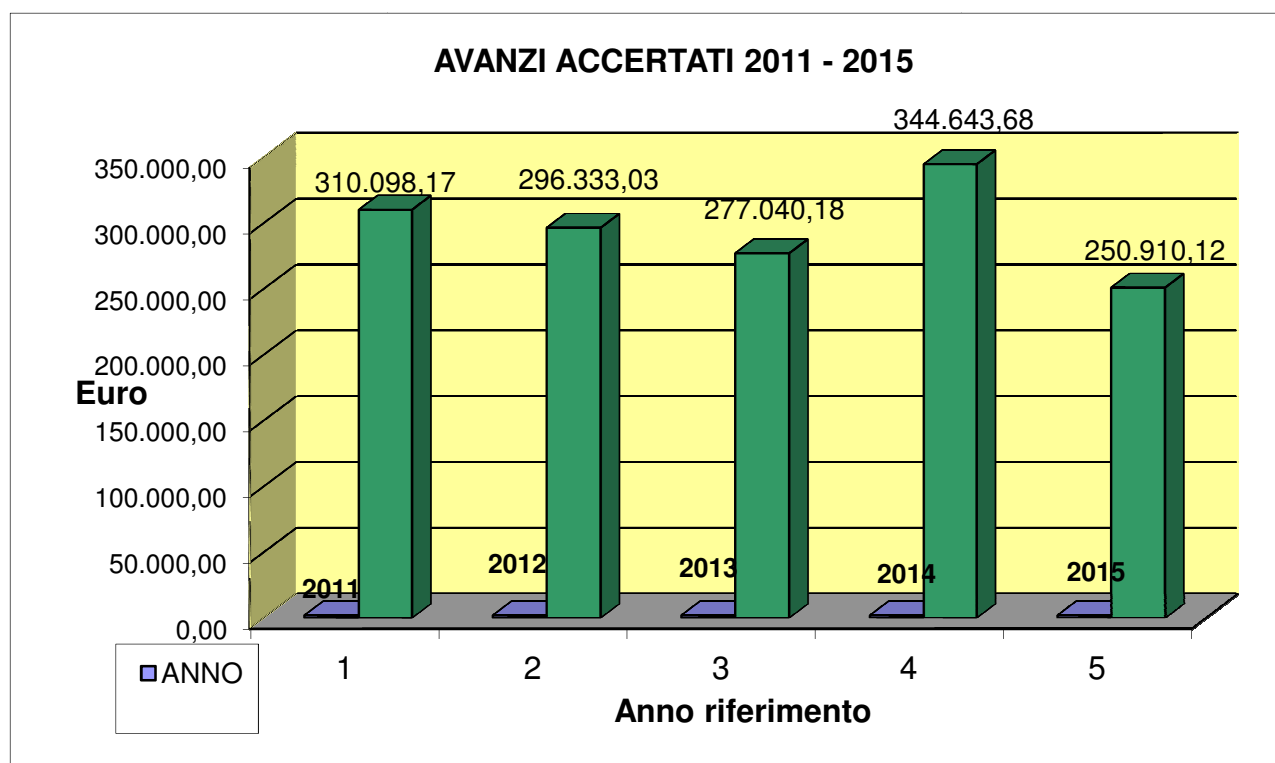
<u>SITUAZIONE AMMINISTRATIVA</u>			
Entrate effettive	€.	12.055.022,67	
Uscite effettive	€.	12.142.573,48	
DISAVANZO	€.	- 87.550,81	€. - 87.550,81 - 87.550,81
<u>SOPRAVVENIENZE ATTIVE</u>			
Diff.residui det.cons.2014 residui cons.2015	€.		
Minori Residui Passivi pagati	€.	1.530.719,56	€. 1.530.719,56
<u>SOPRAVVENIENZE PASSIVE</u>			
Minori Residui Attivi riscossi	€.	1.536.902,31	€. 1.536.902,31 - 6.182,75
			€. - 6.182,75
Disavanzo d'Esercizio Amministrativo	€.		- 93.733,56

La dimostrazione del movimento finanziario al 31/01/2016 si può presentare con il presente prospetto sintetico :

Disavanzo di cassa alla chiusura dell'esercizio 2014	€.	-2.288.113,05
Entrate (Reversali da n.1 a n. 690)	€.	12.805.536,58
Uscite (Mandati da n.1 a n. 1772)	"	12.006.833,85
<b>Disavanzo di cassa alla chiusura dell'esercizio 2015</b>	<b>€.</b>	<b>-1.489.410,32</b>
Residui Attivi	"	6.573.997,09
Attività	€.	5.084.586,77
Residui Passivi	"	4.833.676,65
<b>Avanzo d'Amministrazione alla fine dell'Esercizio 2015</b>	<b>€.</b>	<b>250.910,12</b>

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 €.- 1.489.410,32.= così specificato :

GESTIONE GENERALE	(in negativo)	-	1.046.816,91
GESTIONE ROGGE	(in negativo)	-	1.018.844,12
GESTIONE ROGGE	(in positivo)		389.329,27
GESTIONE IRRIGAZIONE	(in negativo)	-	3.562,69
GESTIONE IRRIGAZIONE	(in positivo)		130.720,22
GESTIONE UTENZE	(in negativo)	-	46.597,33
GESTIONE UTENZE	(in positivo)		25.640,62
GESTIONE BACINI PARTICOLARI	(in negativo)	-	31.531,93
GESTIONE BACINI PARTICOLARI	(in positivo)		112.252,55

**TORNA DISAVANZO DI CASSA ALLA CHIUSURA**

**DELL'ESERCIZIO 2015** **EURO - 1.489.410,32**

Anche per l'Avanzo d'Amministrazione conseguito alla fine dell'esercizio 2015, ammontante a €. 250.910,12.=, è possibile la specifica dei dati disagregati:

Gestione Generale (Avanzo di amministrazione)	€.	158.916,22
Gestione Rogge (Avanzo di amministrazione)	"	213,39
Gestione Rogge (Disavanzo di amministrazione)	"	-213,39
Gestione Irrigazione (Avanzo di amministrazione)	"	72.490,48
Gestione Irrigazione (Disavanzo di amministrazione)	"	-5.190,71
Gestione Utenze (Avanzo di amministrazione)	"	26.485,27
Gestione Utenze (Disavanzo di amministrazione)	"	-9.890,39
Gestione Bacini Particolari (Avanzo di amministrazione)	"	12.505,11
Gestione Bacini Particolari (Disavanzo di amministrazione)	"	-4.405,86
<b>TOTALE</b>	<b>€.</b>	<b>250.910,12</b>

Il dettaglio delle singole sottogestioni (rogge – bacini irrigui – ex consorzi soppressi) facenti parte del bilancio consorziale, viene riassunto nella tabella di chiusura definitiva allegata al conto consuntivo.

## **ENTRATE**

L'entrata nel corso del 2015 ha avuto un andamento soddisfacente, rispettando di massima le previsioni definitive.

Sui Residui Attivi si sono avute riscossioni per circa il 43,72 % 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°.

La percentuale è maggiore se si considera solo il titolo 1° : le riscossioni infatti, che ammontano ad €. 1.483.723,21, corrispondono al 70,63 % del totale accertato.

Per quanto riguarda le Entrate Correnti relative alla gestione di competenza propriamente Consorziata, gli incassi hanno raggiunto il 79,66 % delle disponibilità accertate, evidenziando un risultato tendenzialmente allineato con il precedente esercizio, dove si era riscontrato il 77,20 %, ed in aumento rispetto al precedente biennio:

2013 = 71,08 %,

2012 = 73,37 %.

Di un certo rilievo, seppur ricorrente, è il residuo determinatosi nel capitolo 073 inerente i "Contributi Esercizio Generale Irrigazione" ammontante a €. 1.075.539,00.= .

Tale somma rappresenta il saldo 2015 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 2015 si è proceduti all'imputazione della 5<sup>a</sup> quota annuale di ammortamento, iniziato nel 2011.

## **USCITE**

Per quanto riguarda l'Uscita i Residui Passivi sono stati pagati per circa il 29,46 % dell'ammontare complessivo impegnato; anche in questo caso, escludendone il titolo relativo ai lavori in concessione, si registrano pagamenti per il 34,58 %, dato allineato con quanto rilevato nei precedenti esercizi, con una percentuale media del quinquennio pari al 31,96 %:

2014 = 37,18 %,

2013 = 25,57 %,

2012 = 28,27 %,

2011 = 34,21%.

Quote consistenti restano impegnate nei consueti accantonamenti per "Fondo Accantonamento Rogge", derivanti da canoni riscossi con concessioni ed autorizzazioni varie, che verranno utilizzati per far fronte alle necessità specifiche di ogni roggia interessata.

Circa le Uscite Correnti relative alla gestione di competenza propriamente Consorziiale, con esclusione pertanto del titolo Terzo, i pagamenti sono stati pari all' 89,03 % degli impegni (93,25% nel 2014, 92,08 % nel 2013, 92,25 % nel 2012 e 90,78 % nel 2011).

Gli impegni o accantonamenti relativi ai capitoli riguardanti il personale, misurano importi di entità rilevante in quanto si presume di liquidare nel corso del 2016, gli incentivi ed i premi di risultato accumulati negli esercizi precedenti.

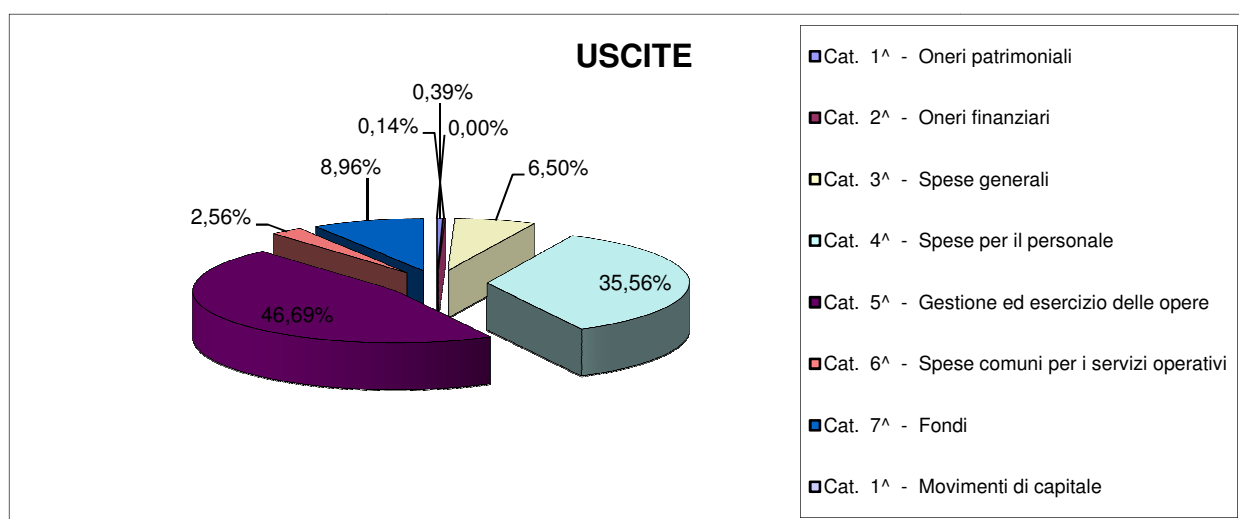
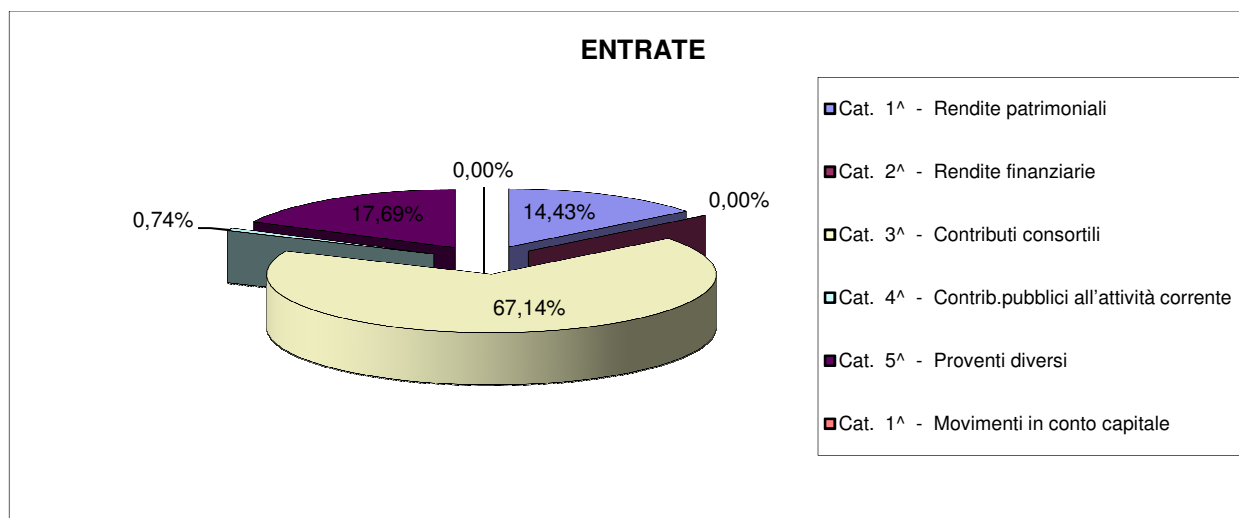
Da ricordare inoltre gli impegni o accantonamenti relativi a: "Energia elettrica", "Manutenzione ed esercizio Canale Muzza", "Manutenzione ed esercizio Scaricatore Addetta", relativi ad interventi commissionati alla fine del 2015 e pagati nel corso dei primi mesi del 2016; per i capitoli "Manutenzione ed esercizio delle reti" e "Manutenzione straordinaria reti", il riferimento è agli interventi ed alle opere straordinarie destinate ai 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 agli accertamenti / impegni delle partite effettive.

DESCRIZIONE VOCI DI BILANCIO	IMPORTO	PERCENTUALE	
	es. 2015	es. 2015	es. 2014
<b><u>ENTRATE</u></b>			
TITOLO I° - ENTRATE CORRENTI			
Cat. 1^ - Rendite patrimoniali	€. 883.017,05	14,43%	11,65%
Cat. 2^ - Rendite finanziarie	" 0,00	0,00%	0,00%
Cat. 3^ - Contributi consortili	" 4.108.410,14	67,14%	65,74%
Cat. 4^ - Contrib.pubblici all'attività corrente	" 45.142,00	0,74%	0,77%
Cat. 5^ - Proventi diversi	" 1.082.504,23	17,69%	21,84%
TITOLO II° - ENTRATE IN CONTO CAPITALE			
Cat. 1^ - Movimenti in conto capitale	" 0,00	0,00%	0,00%
	€. <b>6.119.073,42</b>	<b>100 %</b>	<b>100 %</b>
DESCRIZIONE VOCI DI BILANCIO	IMPORTO	PERCENTUALE	
	Es. 2015	es. 2015	es. 2014
<b><u>USCITE</u></b>			
TITOLO I° - USCITE CORRENTI			
Cat. 1^ - Oneri patrimoniali	€. 24.437,34	0,39%	0,36%
Cat. 2^ - Oneri finanziari	" 8.939,41	0,14%	0,18%
Cat. 3^ - Spese generali	" 347.504,71	5,60%	6,21%
Cat. 4^ - Spese per il personale	" 2.213.116,44	35,66%	35,44%
Cat. 5^ - Gestione ed esercizio delle opere	" 2.897.254,74	46,69%	51,30%
Cat. 6^ - Spese comuni per i servizi operativi	" 159.105,38	2,56%	2,69%
Cat. 7^ - Fondi	" 556.266,21	8,96%	3,82%
TITOLO II° - USCITE IN CONTO COMPETENZA			
Cat. 1^ - Movimenti di capitale	" 0,00	0,00%	0,00%
	€. <b>6.206.624,23</b>	<b>100 %</b>	<b>100 %</b>

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



La differenza che si osserva tra il totale dell'Entrata (€. 6.206.624,23) ed il totale dell'Uscita (€6.119.073,42), equivale al decremento del riscontro di partite proprio del Bilancio di competenza 2015, pari ad €. – 87.550,81, di cui all'allegato D1 del conto consuntivo presentato.

## **CONTO DEL PATRIMONIO**

I dati risultanti dal Conto Consuntivo 2015 di cui agli allegati F e F2, dimostrano un decremento del patrimonio pari ad €. 17.428,88. Ciò è determinato principalmente dalla naturale diminuzione del valore/ammortamento dei beni facenti parte del patrimonio consorziale, così come risultante dall'aggiornamento del Registro Inventario al 31/12/2015.

Il Comitato Esecutivo, dopo aver presentato la situazione finanziaria reale alla chiusura dell'esercizio 2015, non tralasciando di segnalare la fattiva collaborazione del personale, certo di aver assicurato il funzionamento dei servizi istituzionali, si pregia sottoporre a codesto On.le Consiglio di Amministrazione, il rendiconto consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2015, per gli adempimenti di Sua competenza.

Giugno 2016

### **IL PRESIDENTE DEL CONSORZIO**

Geom. Ettore GRECCHI

### **IL VICE PRESIDENTE DEL CONSORZIO**

Dott.ing.Carlo GATTONI

### **IL CONSIGLIERE DEL CONSORZIO**

Dott.Luigi GRUPPI