

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2013

PREMESSA

Le risultanze del Conto Consuntivo 2012, rilevano un disavanzo finanziario di €. 41.307.931,08.

Tale risultato tiene conto di tutti i disavanzi di gestione degli anni precedenti non ripianati, ivi compreso quello del 2012.

Il Bilancio di Previsione dell'esercizio 2013 è stato approvato con deliberazione commissariale n° 68 del 15-04-2013, con le seguenti risultanze:

INDICAZIONE DELLE ENTRATE

| | | |
|---|---|------------------------|
| - Titolo I - Entrate per fini istituzionali | € | 14.870.230,50 |
| - Titolo II - Operazioni di finanziamento | € | 3.000.000,00 |
| - Titolo III - Partite di Giro | € | 4.789.769,50 |
| TOTALE €. | | € 22.660.000,00 |

INDICAZIONE DELLE SPESE

| | | |
|---|---|------------------------|
| - Titolo I - Spese per fini istituzionali | € | 14.426.230,50 |
| - Titolo II - Operazioni di finanziamento | € | 3.444.000,00 |
| - Titolo III - Partite di Giro | € | 4.789.769,50 |
| TOTALE €. | | € 22.660.000,00 |

Alla previsione del Bilancio 2013, non risulta applicato il disavanzo al 31-12-2012 data l'impossibilità di ripianarlo per la persistente sospensione della riscossione dei contributi di bonifica (unica fonte d'entrata certa) e conseguente impossibilità di fornire agli istituti bancari le adeguate garanzie. Tanto in attesa delle concrete e definite determinazioni della Regione Puglia.

CONSIDERAZIONI GENERALI

Per il principio di continuità dei bilanci il disavanzo 2013 tiene conto del disavanzo riveniente dagli esercizi precedenti in quanto non ripianati e così ridotto dalle somme relative ai residui attivi e passivi riaccertati in ragione delle motivazioni di seguito evidenziate. Il disavanzo di amministrazione per la gestione di competenza del 2013 è pari a 683.286,26 di euro e per grandi linee, trova giustificazione nelle minori entrate (accertamenti) e nelle minori spese (impegni) rispetto alla previsione del Bilancio 2013.

ENTRATE

Il Titolo I "Contributi alle spese per i fini istituzionali", presenta complessivamente entrate accertate per €. 7.559.478,82, rispetto ad una previsione complessiva di €. 14.870.230,50, in meno complessivamente di €. 7.310.751,68.

| | | |
|--|----------|---------------------|
| Le <u>minori entrate</u> ammontano complessivamente ad | € | 7.310.751,68 |
| ed in particolare sommariamente per grandi linee, riguardano: | | |
| a) contributi diversi dei consorziati (Cat. 2), per | € | 148.568,67 |
| b) contributi dello Stato, della Regione ed altri Enti Pubblici all'attività corrente (Categ. 4), per | € | 2.751.657,81 |
| c) contributi statali e delle Regioni per l'esecuzione di opere (Cat. 6), | € | 2.178.409,83 |
| d) contributi ordinari dei consorziati (Cat. 3) | € | 2.216.621,90 |
| e) beni mobili ed immobili (Cat. 7) | € | 15.493,47 |
| Totale minori entrate - Tit. I | € | 7.310.751,68 |

Il Titolo II "Operazioni di finanziamento", presenta complessivamente entrate accertate per €. 2.701.084,13, rispetto ad una previsione di €. 3.000.000,00.

Il Consorzio non ha potuto accedere ad alcuna forma di finanziamento per la copertura del disavanzo di amministrazione essendo impossibilitato a fornire garanzie stante la perdurante mancanza d'ogni forma di entrate per la sospesa riscossione dei contributi di bonifica ed in attesa delle determinazioni regionali a seguito dell'adozione della legge sul Riordino dei Consorzi di Bonifica n° 4 del 13-03-2012.

Il Titolo III "Partite di Giro", pareggia con le uscite per €. 1.363.131,69.

Le entrate accertate relative al Tit. I, II e III ammontano a complessivi €. 11.623.694,64.

Complessivamente le minori entrate riferite ai Tit. I, II e III ammontano ad €. 11.036.305,36, rispetto alla previsione di €. 22.660.000,00.

USCITE

Il Titolo I "Spese per il raggiungimento dei fini istituzionali", presenta complessivamente uscite impegnate per €. 7.932.343,31, rispetto ad una previsione di €. 14.426.230,50.

Le minori uscite, ammontano complessivamente ad €. 6.493.887,19 ed, in particolare, sommariamente e per grandi linee, riguardano:

| | | |
|--|---|-----------------------|
| a) oneri afferenti ai beni strumentali (Cat. 1), per | € | 16.724,69 |
| b) oneri per i finanziamenti provvisori (Cat. 2), per | € | 20.000,00 |
| c) spese per i servizi generali (Cat. 3), per | € | 1.190.209,20 |
| d) assistenza ai consorziati (Cat. 4), per | € | 35.000,00 |
| e) manutenzione di opere di competenza statale e regionale (corsi d'acqua e opere diverse) (Cat. 5), per | € | 2.258.964,83 |
| f) manutenzione ed esercizio di spese a servizio generalizzato (Cat. 6), per | € | 764.879,18 |
| g) esecuzione di opere pubbliche (Cat. 8), per | € | 2.178.409,83 |
| h) acquisto di beni strumentali (Cat. 10), per | € | 25.948,51 |
| i) oneri interessi per | € | 3.750,95 |
| Totale minori uscite - Tit. I | | € 6.493.887,19 |

Il Titolo II "Operazioni di finanziamento", presenta complessivamente uscite impegnate per €. 3.032.598,90, rispetto ad una previsione di €.3.444.000,00.

Le uscite impegnate sono costituite in massima parte da somme per l'estinzione di prestiti a breve e medio termine concessi dalla Regione Puglia in contropartita con le entrate ed utilizzate per far fronte alle spese per salari ed oneri riflessi per il personale dipendente del Consorzio e per consumi di energia elettrica, e per la "Restituzione di anticipazioni su concessioni della Regione per l'esecuzione di lavori" per €.2.701.084,13 e per "Quota Capitale compresa nelle rate di

ammortamento mutui pluriennali garantiti" per €. 331.514,77, in totale €. 3.032.598,90.

Le minori uscite ammontano complessivamente ad €.411.401,10 ed, in particolare, sommariamente per grandi linee, riguardano:

| | | |
|--|----------|-------------------|
| a) Restituzione di anticipazioni concesse "Stato- Regione per esecuzione d'opere (Cap.41), per | € | 2.701.084,13 |
| b) Quota capitale rate di ammortamento mutuo | € | 331.514,77 |
| Totale minori uscite - Tit. II | € | 411.401,10 |

Il Titolo III "Partite di Giro", pareggia con le entrate per €. 1.363.131,69.

Le uscite impegnate , relative al Tit. I, II e III ammontano a complessivi €. 12.328.073,90.

Le minori uscite ai Tit.I, II e III, ammontano complessivamente ad €. 10.331.926,10, rispetto alla previsione di €.22.660.000,00.

Va altresì evidenziato che l'Ufficio Finanziario ha effettuato il riaccertamento dei residui a tutto il 31-12-2013, procedendo alla eliminazione per insussistenza di €.21.284,73, nonché alla eliminazione di €. 191,73 per insussistenza dei residui passivi.

Resta ancora privo di copertura il disavanzo accertato al 31-12-2012 per €. 41.307.931,08, determinato con la deliberazione commissariale n°103 del 05-07-2013 di approvazione del Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2012.

Infine occorre evidenziare che lo stato patrimoniale del Consorzio è stato aggiornato al 31-12-2013 nei valori dei Beni mobili, quantificati in €. 815.938,06.

Per quanto concerne i dati contabili le risultanze sono le seguenti:

CONTO FINANZIARIO

ENTRATE - RISCOSSIONI

Somme riscosse dal Consorzio per :

| | | |
|--|----------|---------------------|
| - Residui Attivi | € | 900.861,47 |
| - Entrate - Titolo I (Contributi spese per i fini istituzionali) | € | 5.415.813,09 |
| - Entrate - Titolo II (Operazioni di Finanziamento) | € | 1.705.691,63 |
| - Entrate - Titolo III (Partite di Giro) | € | 1.349.261,69 |
| TOTALE ENTRATE - RISCOSSIONI | € | 9.371.627,88 |

USCITE - PAGAMENTI

Somme pagate dal Consorzio per :

| | | |
|---|----------|---------------------|
| - Residui Passivi | € | 1.378.370,46 |
| - Spese - Titolo I (Spese per il raggiungimento dei fini istituzionali) | € | 4.926.834,97 |
| - Spese - Titolo II (Operazioni di finanziamento) | € | 1.705.691,63 |
| - Spese - Titolo III (Partite di Giro) | € | 1.334.673,84 |
| TOTALE USCITE - PAGAMENTI (Tesoriere) | € | 9.345.570,90 |
| A dedurre: Avanzo di Cassa al 31-12-2013 | € | 157.664,52 |
| - Riscossioni | € | 9.371.627,88 |
| Avanzo di Cassa al 31-12-2013 | € | 183.721,50 |

Sommando a tale avanzo la somma dei residui attivi:

| | | | |
|--|-----------|---------------------|---------------------|
| - Rivenienti dai precedenti esercizi per | €. | 1.209.818,11 | |
| <u>- I Residui Attivi dell'esercizio di competenza</u> | <u>€.</u> | <u>3.152.928,23</u> | <u>€</u> |
| | | | <u>4.362.746,34</u> |
| | | Si Ottiene | € |
| | | | 4.362.746,34 |

e sottraendo a tale importo la somma:

| | | | |
|---|----|---------------|----------------------|
| - i residui passivi rivenienti dai precedenti esercizi per | €. | 42.776.811,72 | |
| - i residui passivi rivenienti dall'esercizio di competenza per | €. | 4.360.873,46 | € |
| | | | <u>46.537.685,18</u> |

per differenza si ottiene, quindi, un

DISAVANZO FINANZIARIO al 31-12-2013 di € 41.991.217,34

Le risultanze contabili hanno determinato un disavanzo di gestione complessivo (che tiene conto dei disavanzi degli anni precedenti in quanto non ripianati) e della eliminazione dei residui attivi e passivi, come innanzi descritto pari a circa €42,0 milioni.

Per quanto concerne gli importi significativi, fermo restando quanto detto nelle considerazioni generali, il disavanzo è da ascrivere essenzialmente ai seguenti motivi:

Per quanto concerne le entrate alla mancata emissione dei ruoli consortili per l'anno di competenza di € 2.500.000,00;

Per quanto concerne le uscite ad economie effettuate in ogni ordine di voce anche per la effettiva mancanza di liquidità:

- a) Minori spese di progettazione per circa €. 286.000,00;
- b) Minori impegni per spese legali per circa €. 22.000,00;
- c) Minori uscite per spese di riscossione a seguito della mancata emissione dei ruoli per circa €. 123.000,00;
- d) Minori uscite per spese di manutenzione non effettuata per circa €.514.000,00;
- e) Minori spese per economia su straordinari ed altre spese per il personale per circa €. 390.000,00.

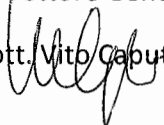
Il tutto determina un disavanzo finanziario di competenza 2013, pari a €.683.286,26.

Detto disavanzo, sommato al disavanzo finanziario al 31-12-2012 non ripianato, determina, quindi, un disavanzo finanziario complessivo al 31-12-2013, pari ad €. 41.991.217,34.

Fatte queste precisazioni si coglie l'occasione per ringraziare tutto il Personale per l'attività svolta; si confida nella nuova normativa già adottata dalla Regione Puglia sul riordino dei Consorzi di Bonifica ed a quella da adottare per quanto concerne la parte economica affinché possa definirsi completata la riforma dei Consorzi e consentita la ripresa dell'attività a pieno regime.

Il Direttore Generale

(dott. Vito Caputo)



Il Capo Settore Ragioneria

(rag. Gregorio Parisi)

