

**CONSORZIO DI BONIFICA MONTANA DEL GARGANO
SAN MARCO IN LAMIS**

(D.P.R. 27-3-1956, n. 632 – D.P.R. 13-3-57 n. 6907 – Ha 154.796)

**RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI
AMMINISTRAZIONE**

CONTO CONSUNTIVO

ESERCIZIO 2018

Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2018 chiude con un avanzo di € 2.896,13

ANALISI DELLA GESTIONE FINANZIARIA

La Gestione finanziaria si è chiusa con i seguenti risultati :

	Conto Residui	Conto Competenza	Totale
Fondo di cassa all'1/1/2018			849.994,68
Riscossioni	559.384,51	7.846.023,77	8.405.408,28
Pagamenti	1.225.543,75	7.138.765,88	8.364.309,63
Fondo cassa al 31/12/2018			891.093,33

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Il risultato di competenza è stato positivo e l'avanzo di competenza è stato così determinato :

Totale accertamenti al 31.12.2018	8.983.069,67
Totale impegni alla stessa data	-8.982.283,10
Avanzo di competenza	746,57

All'avanzo di amministrazione si perviene prendendo in esame i seguenti dati:

Fondo cassa al 31-12-2018	891.093,33
Totale residui attivi alla stessa data	3.590.175,37
Totale residui passivi alla stessa data	-4.478.372,57
Avanzo di amministrazione al 31-12-2018	2.896,13

Il bilancio consuntivo del 2018 raggiunge il suo equilibrio economico e finanziario pareggiando gli stanziamenti di bilancio dei seguenti capitoli di entrata e di spesa che, a fine esercizio, hanno presentato accertamenti ed impegni, con i conseguenti scostamenti dalle previsioni, come di seguito dettagliatamente esposto

A - ENTRATE	Previsione	Accertamenti	Differenze
1. Entrate extratributarie – capp.1.00-3.00	12.911,42	10.329,14	-2.582,28
2. Entrate ruoli	2.056.640,61	2.056.640,61	0
3. Spese generali su lavori ministero	200.000,00	54.665,98	-145.334,02
4. Spese generali su lavori regione ecc.	543.900,00	493.776,46	-50.123,54
5. Entrate patrimoniali-capp.10.00-13.00	65.850,56	20.701,16	-45.149,40
6. Entrate in gestione vivaio	92.419,20	18.857,50	-73.561,70
7. Entrate per finanziamenti	0	0	0
8. Entrate per estinzione mutui	0	0	0
9. Finan. pareg. disav. precedenti	0	0	0
10. Entrate per gest. Impianti irrigui	105.500,00	32.075,41	-73.424,59
11. Entrate per gest. Impianti idrovori e canali	134.000,00	12.980,00	-121.020,00
12. Entrate per gest. Acquedotti	264.300,00	164.399,45	-99.900,55
13. Entrate regolamento uso beni demaniali	200.000,00	103.473,38	-96.526,62
TOTALE	3.675.521,79	2.967.899,09	-707.622,70

B - SPESE	Previsione	Impegni	Differenze
1. Spese del personale	1.764.263,70	1.761.821,20	-2.442,50
2. Interessi pass. anticipazioni di cassa	9.789,93	0,00	-9.789,93
3. Oneri di manutenzione OO.PP.	145.231,24	134.245,20	-10.986,04
4. Oneri riscossione ruoli	63.721,68	52.444,76	-11.276,92
5. Gestione affari amministrativi, finan – Oneri diversi	605.041,30	284.149,71	320.891,59
6. Vivaio forestale Borgo Celano	132.032,00	62.902,70	-69.129,30
7. Oneri conservazione e acquisto beni	33.133,26	20.810,42	-12.322,84
8. Oneri per amm.to mutui	124.000,00	123.377,76	-622,24
9. Uscite gest. impianti irrigui	178.219,00	95.487,04	-82.731,96
10. Uscite gest. impianti idrovori e canali	188.144,00	141.757,69	-46.386,31
11. Uscite gest. Acquedotti	271.945,68	209.257,34	-62.688,34
12. Uscite regolamento uso beni demaniali	160.000,00	80.898,70	-79.101,30
TOTALE	3.675.521,79	2.967.152,52	-708.369,27

Dal confronto tra il totale degli accertamenti e gli impegni registrati alla chiusura dell'esercizio 2018 si evidenzia un modesto avanzo di competenza; più precisamente:

Totale degli accertamenti	2.967.899,09
Totale degli impegni	2.967.152,52
Avanzo di competenza	746,57

A - ENTRATE

A 1 – Proventi derivanti dalla gestione di beni e interessi su depositi e titoli

L'ammontare degli interessi sui depositi e titoli, previsti in bilancio per € 12.911,42 è stato accertato in € 10.329,14.

A2 - Entrate correnti di natura contributiva

L'ammontare dei ruoli previsti nel bilancio per l'anno 2018 è stato pari ad € 2.056.640,61, giusta Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 376 del 19 dicembre 2017.

Si evidenzia che, anche quest'anno, una parte dei ruoli è stata destinata all'ammortamento dei mutui. Le rate di ammortamento sono state così pagate:

	PREVISIONE	PAGAMENTI	DIFFERENZA
Cap. 500200.00	68.800,00	68.362,88	-437,12
Cap. 500100.00	55.200,00	55.014,88	-185,12
	124.000,00	123.377,76	-622,24

ANNO	PREVISIONE	RUOLI LIBERI	IMPORTO RUOLI
2014	125.000,00	1.886.286,10	2.011.286,10
2015	125.000,00	1.891.314,32	2.016.314,32
2016	125.000,00	1.891.314,32	2.016.314,32
2017	124.000,00	1.892.314,32	2.016.314,32
2018	124.000,00	1.932.640,61	2.056.640,61

La contribuzione consortile è stata in parte destinata al pagamento delle rate dei mutui contratti per eliminare i disavanzi di amministrazione di esercizi fino all'anno 2007 e alla gestione delle spese correnti, garantendo così l'equilibrio del bilancio di previsione.

A 3 – 4 Concorso spese generali su esecuzione di opere pubbliche – Trasferimenti correnti

Il concorso degli Enti concedenti, a titolo di spese generali sull'esecuzione di opere pubbliche di bonifica, previsto in € 743.900,00=, è stato accertato per € 548.442,44= con un minor introito di € 195.457,56.

Il minor gettito relativo a spese generali deriva dal prolungamento dei procedimenti amministrativi in essere che non ha consentito la cantierizzazione di interventi già ammessi a finanziamento. L'andamento delle spese generali negli ultimi anni risulta essere il seguente:

ANNO	IMP.TO STANZIATO	IMP. ACCERTATO	%
2014	639.779,73	463.376,12	72,43
2015	681.726,90	633.054,47	92,87
2016	693.784,00	261.418,36	37,68
2017	729.968,00	365.009,16	50,01
2018	743.900,00	548.442,44	73,75

A 5 – Rimborsi ed altre entrate correnti

Previste per € 65.850,56 sono state accertate in € 20.701,16 con una differenza in meno di € 45.149,40.

A 6 - Rimborsi ed altre entrate correnti - Vivaio

Previste per € 92.419,20 sono state accertate per € 18.857,50, con una differenza in meno di € 73.561,70. Il minor gettito scaturisce, anche in questo caso, dal prolungarsi delle procedure relative a interventi di Enti pubblici e/o privati nell'ambito delle misure forestali del PSR 2014/2020, con conseguente mancata assegnazione delle piantine forestali per l'esecuzione di detti interventi.

A 10 - Entrate per gestione impianti irrigui

Come per gli anni passati, il Consorzio ha assicurato comunque, anche in assenza di preventivo contributo regionale, la gestione degli impianti irrigui, la cui spesa complessiva è stata coperta solo parzialmente dal contributo degli utenti.

	PREVISIONE	ACCERTAMENTI	DIFFERENZA
Cap. 300.02	70.000,00	22.484,50	-47.515,50
Cap. 300.03	35.500,00	9.590,91	-25.909,09

A 11 - Entrate per gestione impianti idrovori e canali

Come per gli anni precedenti il Consorzio ha assicurato comunque, anche in assenza di preventivo contributo regionale, la gestione degli impianti idrovori a servizio dei Polder di Muschiatturo in agro del comune di Ischitella e Molinella, in agro del comune di Vieste.

	PREVISIONE	ACCERTAMENTI	DIFFERENZA
Cap. 200.03	134.000,00	12.980,00	-121.020,00

A 10 - Entrate per gestione acquedotti

La gestione degli acquedotti rurali ricade, in parte, sugli utenti, che versano per il servizio reso un contributo fisso, in relazione alla tipologia di utenza, e un contributo proporzionato al consumo. Il disavanzo accertato deriva sia da "perdite" dell'acquedotto, le cui cause sono in fase di costante approfondimento, sia dalla rilevante incidenza dei costi fissi di gestione (personale, energia, guardiania, manutenzione) rispetto alla consistenza attuale dell'utenza. La realizzazione dell'ulteriore estendimento, con conseguente incremento degli utenti, non potrà che ridurre l'incidenza dei costi fissi sulla gestione complessiva.

	PREVISIONE	ACCERTAMENTI	DIFFERENZA
Cap. 401.01	71.000,00	41.765,03	29.234,97
Cap. 401.02	105.00,00	86.427,97	18.572,03
Cap. 401.03	18.300,00	18.300,00	0,00
Cap. 402.00	70.000,00	17.906,45	-52.093,55
Totale	264.300,00	164.339,45	-99.900,55

B - S P E S E

B 1 - Spese per il personale

La spesa prevista per fronteggiare l'onere del personale era prevista in €. 1.764.263,70. L'impegno ammonta a €. 1.761.821,20, con una differenza in meno di € 2.442,50. La spesa, nell'ultimo quinquennio, ha avuto il seguente andamento:

ANNO	PREVISIONE	IMPEGNI	%
2014	1.747.360,11	1.650.416,12	94,46
2015	1.747.360,11	1.733.302,57	99,20
2016	1.716.263,70	1.707.300,51	99,47
2017	1.779.263,70	1.753.486,60	98,56
2018	1.764.263,70	1.761.821,20	99,87

B 2 - Interessi passivi per anticipazioni di cassa

La somma stanziata in bilancio risultava essere di € 9.789,93, ma non vi sono impegni assunti. L'andamento di questi oneri negli ultimi cinque anni è stato il seguente:

ANNO	PREVISIONE	IMPEGNI	%
2014	9.789,93	0,00	0,00
2015	9.789,93	0,00	0,00
2016	9.789,93	0,00	0,00
2017	9.789,70	0,00	0,00
2018	9.789,70	0,00	0,00

B 3 - Spese connesse alla esecuzione e manutenzione oo.pp.

Esse riguardano, principalmente, gli oneri che il Consorzio sostiene prima e durante l'attività di esecuzione e manutenzione delle opere di bonifica, quali spese per indagini preliminari, progettazione e direzione dei lavori, consulenze, collaudo, procedure espropriative, sorveglianza ecc., affidate a soggetti esterni al Consorzio.

Questi oneri sono compensati, per la quasi totalità, dalle "spese generali " che alcuni Enti concedenti riconoscono ai Consorzi di bonifica sull'ammontare dei lavori eseguiti.

La somma stanziata in bilancio, pari a € 145.231,24, è stata impegnata per l'importo di € 134.245,20 ed è stata destinata a soddisfare, per la quasi totalità, gli impegni assunti con vari soggetti.

Le previsioni ed i corrispondenti impegni degli ultimi cinque anni risultano essere i seguenti :

ANNO	STANZIAMENTO	IMPEGNI	DIFFERENZA	%
2014	166.795,25	92.149,70	- 74.645,55	55,25
2015	171.959,82	145.801,00	- 26.878,82	84,79
2016	154.871,24	117.567,70	- 37.303,54	75,91
2017	130.231,24	99.315,79	-30.915,45	76,26
2018	145.231,24	134.245,20	-10.986,04	92,44

B 4 - Oneri riscossione ruoli consorziali

Lo stanziamento previsto in bilancio per l'esercizio in esame, pari ad € 63.721,68, è stato impegnato per € 52.444,76 .

La misura di detti oneri è correlata all'ammontare dei ruoli consorziali da riscuotere nel corso dell'anno e sono quelli fissati nella convenzione stipulata con il Tesoriere "Cassa Rurale di Credito Cooperativo di San Giovanni Rotondo" - sede di Foggia e con la Concessionaria Agenzia delle Entrate - Riscossione

Anche per questi oneri si dà la rappresentazione tabellare degli ultimi cinque anni:

ANNO	STANZIAMENTO	IMPEGNI	DIFFERENZA	%
2014	59.721,68	49.211,41	- 10.510,27	82,41
2015	59.721,68	59.721,68	0	100
2016	44.709,09	44.709,09	0	100
2017	44.709,09	44.709,09	0	100
2018	63.721,68	52.444,76	11.276,92	82,31

B 5 - Gestione affari amministrativi, finanziari – Oneri diversi

La somma stanziata in bilancio è pari ad €. 605.041,30 mentre gli impegni ammontano ad € 284.149,71, con un'economia di spesa pari ad € 320.891,59

Sono compresi una serie di capitoli che attengono alle più svariate spese necessarie per il funzionamento degli uffici stessi e degli Organi istituzionali (telefoniche, telegrafiche, catasto, contributi associativi, consulenza legali e notarili ecc.).

L'economia realizzata su questi capitoli deriva dall'oramai consolidata politica di contenimento della spesa perseguita efficacemente da questa Amministrazione.

B 6 - Vivaio forestale

La somma stanziata in bilancio, pari ad € 132.032,00, è risultata impegnata per un importo di € 62.902,70, con un'economia di € 69.129,30

B 7 - Oneri conservazione beni ed acquisto mobili

La previsione è stata di € 33.133,26 mentre gli impegni assunti ammontano a € 20.810,42, con un'economia di € 12.322,84. Le spese riguardano esclusivamente l'acquisto di beni strumentali necessari al funzionamento degli uffici.

La previsione dell'ultimo quinquennio è stata la seguente :

ANNO	STANZIAMENTO	IMPEGNI	DIFFERENZA	%
2014	38.392,70	35.012,85	- 3.379,85	91,20
2015	38.392,70	27.805,88	-10.586,82	72,43
2016	38.392,70	10.910,22	-27.482,48	28,41
2017	33.038,38	13.841,98	-19.196,40	41,89
2018	33.133,26	20.810,42	-12.322,84	62,90

B 8 - Oneri per ammortamento mutui

L'importo previsto in € 124.000,00 è stato impegnato per € 123.377,76

ATTIVITÀ DI ESECUZIONE E MANUTENZIONE OPERE PUBBLICHE

Il programma di attività di esecuzione delle opere pubbliche era così previsto ed è stato così realizzato:

	STANZIAMENTO	IMPEGNI	DIFFERENZA	%
Esecuzione opere pubbliche	5.034.180,67	38.895,79	-4.995.284,88	0,40
Manutenzione opere pubbliche	6.185.845,00	4.821.859,22	-1.363.985,78	78,00
Totale	11.220.025,67	4.860.755,01	-6.359.270,66	43,33

Il Consorzio ha garantito, anche per il 2018, l'esercizio degli impianti irrigui e di quelli idrovori, registrando la seguente situazione:

	STANZIAMENTI	IMPEGNI	DIFFERENZA
Esercizio distretti irrigui	178.219,00	95.487,04	-82.731,96
Esercizio impianti idrovori	188.440,00	141.757,69	-46.386,31
Esercizio acquedotti rurali	271.945,68	209.257,34	-62.688,34
Totale	638.604,68	446.502,07	-192.102,61

Per l'esercizio di queste attività il Consorzio è costretto ad anticipare tutte le somme necessarie ritenendo le medesime attività un servizio comunque da svolgere in favore dei consorziati, e tanto indipendentemente dall'erogazione, o meno, di contributi da parte della Regione proprietaria delle opere.

Nel 2018, a fronte di una spesa di € 638.604,68 sono state riscossi € 446.502,07

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Il conto del patrimonio si chiude al 31-12-2018 con i seguenti risultati :

ATTIVITA'	2.153.275,90
PASSIVITA'	918.620,83
ATTIVO NETTO PATRIMONIALE	1.234.655,07

Sia nell'attivo e sia nel passivo sono evidenziate due partite: di credito nei confronti dei Consorziati e di debito nei confronti dell' Istituto bancario per il mutuo a suo tempo contratto dal Consorzio per il ripiano delle passività di gestione registrate nel corso degli esercizi fino al 2007, avente un residuo debito al 31.12.2018 pari a € 918.620,83.

Conclusioni

Non è mancata, anche quest'anno, l'azione di costante controllo dell'Amministrazione dell'Ente volta principalmente alla ottimizzazione delle spese e all'ottenimento di finanziamenti a

livello nazionale e regionale, senza escludere convenzioni e collaborazioni con i Comuni per interventi sul comprensorio ed iniziative con fondi di bilancio in favore del territorio di competenza.

Sede, 27 giugno 2019

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

IL PRESIDENTE

F.to dott. Eligio Giovan Battista Terrenzio