

## 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
<b>TOTALE €.</b>	<b>€</b>	<b>22.660.000,00</b>

### 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
<b>TOTALE €.</b>	<b>€</b>	<b>22.660.000,00</b>

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
<b>Totale minori entrate - Tit. I</b>	<b>€</b>	<b>7.310.751,68</b>

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
<b>Totale minori uscite - Tit. I</b>		<b>€ 6.493.887,19</b>

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
<b>Totale minori uscite - Tit. II</b>	<b>€</b>	<b>411.401,10</b>

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
<b>TOTALE ENTRATE - RISCOSSIONI</b>	<b>€</b>	<b>9.371.627,88</b>

**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
<b>TOTALE USCITE - PAGAMENTI (Tesoriere)</b>	<b>€</b>	<b>9.345.570,90</b>
A dedurre: Avanzo di Cassa al 31-12-2013	€	157.664,52
- Riscossioni	€	9.371.627,88
<b>Avanzo di Cassa al 31-12-2013</b>	<b>€</b>	<b>183.721,50</b>

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:

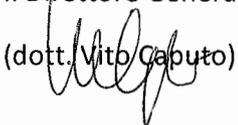
- a) Minori spese di progettazione per circa €. 286.000,00;
- b) Minori impegni per spese legali per circa €. 22.000,00;
- c) Minori uscite per spese di riscossione a seguito della mancata emissione dei ruoli per circa €. 123.000,00;
- d) Minori uscite per spese di manutenzione non effettuata per circa €.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)

