

Il **BILANCIO CONSUNTIVO** dell'esercizio 2012, si presenta, completo delle parti previste nell'art. 22 del Regolamento interno di contabilità e precisamente **della RELAZIONE ILLUSTRATIVA**, del **CONTO FINANZIARIO** e del **CONTO PATRIMONIALE**.

1. SITUAZIONE FINANZIARIA

LA SITUAZIONE FINANZIARIA espone i risultati della gestione del Bilancio preventivo, è strutturato sulla base di questo e consta:

- del CONTO DEI RESIDUI;
- del CONTO DELLA COMPETENZA;
- della SITUAZIONE AMMINISTRATIVA, in cui devono essere evidenziate anche le risultanze riepilogative del CONTO DI CASSA.

La Gestione Finanziaria al 31/12/2012 si è conclusa con un avanzo di amministrazione di € 3.007.842,99, con un incremento pari ad € 2.916,78, rispetto all'avanzo registrato a consuntivo 2011 di €. 3.004.926,21

Nel prospetto che segue l'importo dell'avanzo di amministrazione del 2012 è posto a diretto confronto con i risultati positivi che si sono registrati negli ultimi tre esercizi:

E S E R C I Z I			
2009	2010	2011	2012
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			
3.172.500,37	3.499.416,31	3.004.926,21	3.007.842,99

1.1 CONTO DEI RESIDUI

Il conto dei residui attivi e Passivi accertati e riaccertati al 31/12/2012 ha portato ad un avanzo di € 201.177,52, motivato dalla ulteriore derubricazione dei residui passivi per riscontrate economie di spesa.

1.2 CONTO DELLA COMPETENZA

Nel Bilancio di Previsione dell'esercizio 2012 è stato destinato una parte dell'avanzo di amministrazione al 31 Dicembre 2011 per un importo pari ad € 400.000,00; in considerazione di ciò, avendo confermato il risultato di esercizio del 2011, è dimostrato come il Consorzio ha provveduto al contenimento delle spese inserite nel Bilancio di Previsione dell'esercizio 2012 per detto importo.

Di seguito si elencano le motivazioni analitiche del risultato di fine esercizio, tratte dall'esame delle Entrate e delle Uscite del Titolo I° ove sono elencate rispettivamente le Entrate e le Uscite che registrano i movimenti finanziari incidenti sul risultato di esercizio.

Si elencano i dati principali relativi alle economie di spesa e minori entrate contabilizzate nell'esercizio 2012, con riferimento ai titoli I° e II°.

TITOLO I° - USCITE

	economie di spesa sul bilancio assestato
- PER GLI ORGANI DEL CONSORZIO (Cat. 1) In questa categoria erano stati stanziati € 70.000,00 per Provvedere alle spese inerenti il rinnovo degli organi del Consorzio Che avverrà invece nel mese di Settembre 2013	€ 87.687,61
- PER IL PERSONALE (Cat. 2 + Cat. 3)	€ 121.000,00
- PER SPESE VARIE AMMINISTRATIVE (Parte Cat. 4) (Risparmi nella spesa del funzionamento degli uffici: spese postali, telegrafiche e telefoniche, energia elettrica, as- sicurazioni e pulizia uffici, spese per la formazione ruoli annua- li, spese per la tenuta del catasto, spese di rappresentanza ecc. da Cap. 040010 a Cap. 040090 e da Cap. 040100 a Cap. 040160) + Cap. 040095 Compenso al Conces- sionario reciproco 010030	€ 267.352,21
- PER IRRIGAZIONE <u>Impianti a pioggia</u> (Cap. 040310+040320+040330+040340+040520+ +040530)	€ 74.712,93
<u>Impianti a scorrimento</u> (Cap. 040420+040430+040440)	€ 23.906,05
<u>Comuni pioggia + scorrimento</u> (Cap. 040710+040720+040730+040770+040780+ +040800)	€ 26.603,02
- SPESE PER MANUTENZIONI A CARICO DELLO STATO E DELLE REGIONI UMBRIA E LAZIO (Cap. da 041001 a 041501 correlati ai Cap. 061001 – 061501 Parte Entrate)	€ <u>0,00</u>
TOTALE CAT. 4°	€ 392.574,21
- QUOTA INTERESSI PASSIVI PER AMMORTAMENTO MUTUI (Cap. 050020)	€ 0
- INTERESSI PASSIVI SUL CONTO DI TESORERIA Cat. 5 (Cap. 050030)	€ 26.398,24
- IMPOSTE TASSE E TRIBUTI VARI Cat. 6 (Cap. 060010)	€ 3.862,08
- CONTRIBUTI AD ENTI ED ASSOCIAZIONI Cat. 7 (Cap.070010)	€ 5.164,05

- SGRAVI E RIMBORSI QUOTE CONTRIBUTIVE (Cap.080010)	€	50.000,00
- SPESE ED IVA PER EMISSIONE E RISCOSSIONE RUOLI (Cap. 080020)	€	0
- SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE CATEGORIE: Cat. 9 (Fondo di riserva non utilizzato e quote IVS a carico Consorzio)	€	79.628,59

TOTALE ECONOMIE DI SPESA TITOLO I°	€	766.314,78

TITOLO II° USCITE

- ACQUISTO BENI MOBILI, MACCHINE, ATTREZZATURE TECNICHE (Cat. 10)	€	46.327,70
- ACQUISTO IMMOBILI (SEDE) (Cat. 15)	€	0

TOTALE MINORI USCITE TITOLO II°	€	46.327,70
TOTALE MINORI USCITE	€	812.642,49
		=====

TITOLO I° - ENTRATE

- ENTRATE CONTRIBUTIVE (cat. 1) maggiori entrate	+ €	73.048,58
- RECUPERO SPESE GENERALI (Cat. 2) minori entrate	- €	275.313,88
- ENTRATE DI NATURA PATRIMONIALE (Cat. 3) minori entrate-	€	9.762,06
- INTROITI DIVERSI ED EVENTUALI (Cat. 4) Minori entrate	- €	488.132,20

TOTALE MINORI ENTRATE DEL TITOLO I°	- €	700.159,56

TITOLO II° - CAT. 6°

- ENTRATE A CARICO DELLO STATO E DELLE REGIONI PER INTERVENTI DI MANUTENZIONE – RECIPROCO Cap. da 061001 a Cap. 061501 Uscite – Maggiori entrate	+ €	0

TOTALE MINORE ENTRATA DEL TITOLO I° + TITOLO II°	€	700.159,56
		=====

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'avanzo di amministrazione al 31/12/2012 ammontante ad € 3.007.842,99, si ritiene debba essere così destinato:

- | | |
|----------------|---|
| € 420.000,00 | Indisponibili per finanziamento bilancio di previsione dell'esercizio 2013 |
| € 2.587.842,99 | A disposizione per l'utilizzo che vorrà disporre il nuovo Consiglio di Amministrazione. |

LE ENTRATE PER RIMBORSO DI SPESE GENERALI

La previsione di entrata per recupero di spese generali, contenuta nel preventivo 2012 ammontava a € 502.000,00. Sono state riscosse in conto competenza somme per recupero di spese generali, pari a € 226.686,12 e di conseguenza, si è registrato un minore introito rispetto al preventivo di € 275.313,88.

I movimenti finanziari che hanno fatto capo all'ESECUZIONE E AL RIPRISTINO DI OO.PP. di bonifica possono così sintetizzarsi: le RISCOSSIONI a tale titolo sono state di €. 831.052,69 in CONTO RESIDUI e di € 662.040,86 in CONTO COMPETENZA, per un totale di € 1.493.093,55 (Cat. 2° + 6° + 8° + 9° + 10°).

Sono andate a RESIDUI ATTIVI € 5.769.951,94 come residui riaccertati e € 2.034.545,82 come RESIDUI ACCERTATI (Cat. 2° + 6° + 8° + 9° + 10°).

IRRIGAZIONE

La stagione irrigua 2012 si è sviluppata con un andamento meteorologico rientrante nella norma sia pure con leggero scostamento in termini di incremento della piovosità.

Come sempre si sono verificate frequenti interruzioni del flusso idrico a causa delle numerose rotture delle tubazioni motivate dalla vetustà dell'impianto.

Le tariffe poste a carico dei consorziati, peraltro non ancora produttive di contribuzione per le vicende descritte in precedenza, sono le seguenti:

Irrigazione a scorrimento	€	153,00
Irrigazione a pioggia	€	229,50
Irrigazione aleatoria	€	114,75

SITUAZIONE PATRIMONIALE

L'esame della situazione patrimoniale finanziaria al 31/12/2012 evidenzia un patrimonio netto di € 3.430.155,56. Concorrono, alla formazione di tale risultato, oltre ai crediti e debiti del Consorzio, il valore dei Beni Strumentali dei mobili e macchine di proprietà, pari a € 323.285,48.

Gli allegati al bilancio costituiscono parte integrante del consuntivo e ad essi è opportuno fare ricorso per dare completezza all'esame del rendiconto consuntivo dell'esercizio 2012. Un particolare ringraziamento agli Amministratori e al Collegio dei Revisori dei Conti che hanno validamente coadiuvato la presidenza nel delicato compito di guida e di indirizzo dell'Ente.

L'attestazione, infine, di una consolidata fiducia ai dirigenti e al personale d'ufficio e di campagna che, pur di fronte ad obiettive difficoltà, hanno contribuito a compiere un passo in avanti nel conseguimento dei compiti di istituto.

Terni, lì

Il Commissario Straordinario

(Vittorio Contessa)