

RELAZIONE CONTABILE

Il **BILANCIO CONSUNTIVO** dell'esercizio 2014, 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 31/12/2014 si è conclusa con un avanzo di amministrazione di € 2.724.593,27, con un aumento pari ad € 145.666,21 rispetto all'avanzo registrato a consuntivo 2013 di €. 2.578.927,06.

Nel prospetto che segue l'importo dell'avanzo di amministrazione del 2014 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			
2011	2012	2013	2014
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			
3.004.926,21	3.007.842,99	2.578.927,96	2.724.593,27

1.1 CONTO DEI RESIDUI

La gestione dei residui presenta un avanzo pari ad € 626.599,76; in parte uscite sono stati derubricati € 690.119,05, principalmente nei titoli 1° spese correnti e in parte entrate sono stati derubricati € 31.000,58 nel titolo 1° entrate proprie correnti.

1.2 CONTO DELLA COMPETENZA

Nel Bilancio di Previsione dell'esercizio 2014 non è stato destinato parte dell'avanzo di amministrazione al 31 Dicembre 2013 così come fatto nell'esercizio 2013 per un importo pari ad € 420.000,00; il Consorzio ha continuato il percorso del contenimento delle spese avviato negli esercizi precedenti.

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 2014, con riferimento ai titoli I° e II°.

TITOLO I° - USCITE

economie di spesa sul bilancio assestato

- PER GLI ORGANI DEL CONSORZIO (Cat. 1)	€ 84.706,53
In questa categoria erano stati stanziati € 70.000,00 per Provvedere alle spese inerenti il rinnovo degli organi del Consorzio che doveva svolgersi a Settembre 2013 rinviato successivamente al mese di Ottobre 2014	
- PER IL PERSONALE (Cat. 2 + Cat. 3)	€ 7.066,33
- PER SPESE VARIE AMMINISTRATIVE (Parte Cat. 4)	
(Risparmi nella spesa del funzionamento degli uffici: spese postali, telegrafiche e telefoniche, energia elettrica, assicurazioni e pulizia uffici, spese per la formazione ruoli annuali, 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 Concessionario reciproco 010030	
	€ 284.559,70
- PER IRRIGAZIONE	
<u>Impianti a pioggia</u>	
(Cap. 040310+040320+040330+040340+040520+040530)	€ 118.551,96
<u>Impianti a scorrimento</u>	
(Cap. 040420+040430+040440)	€ 8.107,33
<u>Comuni pioggia + scorrimento</u>	
(Cap. 040710+040720+040730+040770+040780+040800)	€ 10.578,86
- 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°	€ 421.797,85
- QUOTA INTERESSI PASSIVI PER AMMORTAMENTO MUTUI (Cap. 050020)	€ 0
- INTERESSI PASSIVI SUL CONTO DI TESORERIA Cat. 5 (Cap. 050030)	€ 0

- IMPOSTE TASSE E TRIBUTI VARI Cat. 6 (Cap. 060010)	€ 4.232,23
- CONTRIBUTI AD ENTI ED ASSOCIAZIONI Cat. 7 (Cap.070010)	€ 11.050,62
- SGRAVI E RIMBORSI QUOTE CONTRIBUTIVE (Cap.080010)	€ 53.937,88
- 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)	€ 155.890,78

TOTALE ECONOMIE DI SPESA TITOLO I°	€ 738.682,22

TITOLO II° USCITE

- ACQUISTO BENI MOBILI, MACCHINE, ATTREZZATURE TECNICHE (Cat. 10)	€ 28.781,22
- ACQUISTO IMMOBILI (SEDE) (Cat. 15)	€ 0

TOTALE MINORI USCITE TITOLO II° € 28.781,22

TOTALE MINORI USCITE € 767.463,44

TITOLO I° - ENTRATE

- ENTRATE CONTRIBUTIVE (cat. 1) minori entrate	€ 304.926,18
- RECUPERO SPESE GENERALI (Cat. 2) minori entrate	€ 850.068,15
- ENTRATE DI NATURA PATRIMONIALE (Cat. 3) minori entrate	€ 19.923,06
- INTROITI DIVERSI ED EVENTUALI (Cat. 4) Minori entrate	€ 208.387,56

TOTALE MINORI ENTRATE DEL TITOLO I° -€1.393.304,95

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° -€ 1.393.304,95

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'avanzo di amministrazione al 31/12/2014 ammontante ad € 2.724.593,27, si ritiene sia conservato 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 2014 ammontava a € 969.000,00. Sono state riscosse in conto competenza somme pari a € 116.411,86 e di conseguenza, si è registrato un minore introito rispetto al preventivo di € 860.068,15.

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 € 486.724,97 in CONTO RESIDUI e di € 143.937,48 in CONTO COMPETENZA, per un totale di € 630.662,45 (Cat. 2° + 6° + 8° + 9° + 10°).

Sono andate a RESIDUI ATTIVI € 7.866.643,97 come residui riaccertati e € 5.304.636,34 come RESIDUI ACCERTATI (Cat. 2° + 6° + 8° + 9° + 10°).

IRRIGAZIONE

La stagione irrigua 2014 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	€	152,24
Irrigazione a pioggia	€	228,36
Irrigazione aleatoria	€	114,18

SITUAZIONE PATRIMONIALE

L'esame della situazione patrimoniale finanziaria al 31/12/2014 evidenzia un patrimonio netto di € 1.947.809,30. 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 € 334.734,14.

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 2014. Un particolare ringraziamento al Collegio dei Revisori dei Conti che ha validamente coadiuvato il Commissario Straordinario 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 Direttore
Dott.ssa Carla Pagliari

Il Commissario Straordinario
(Dott. Mauro Andrielli)