

Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2014 chiude con un avanzo di € 581,33

La situazione di cassa risulta influenzata positivamente dalle anticipazioni corrisposte dalla Regione Puglia, finalizzate alla riduzione di passività pregresse.

ANALISI DELLA GESTIONE FINANZIARIA

La Gestione finanziaria si è chiusa con i seguenti risultati :

	Conto Residui	Conto Competenza	Totale
Fondo di cassa all' 1/1/2014			1.359.133,43
Riscossioni	470.408,30	7.673.057,43	8.143.465,73
Pagamenti	609.781,29	6.137.405,25	6.747.186,54
Fondo cassa al 31/12/2014			2.755.412,62

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Il risultato di competenza è stato positivo e le giustificazioni vengono espone in dettaglio in sede di esame delle singole voci di entrata e di spesa.

L'avanzo di competenza è stato così determinato :

Totale accertamenti al 31.12.2014	8.440.596,16
Maggiori accertamenti sulla competenza	33.167,03
Minori accertamenti residui attivi	-20.066,31
Totale impegni alla stessa data	-8.398.874,06
Avanzo di competenza	54.822,82

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

Fondo cassa al 31-12-2014	2.755.412,62
Totale residui attivi alla stessa data	2.406.448,30
Totale residui passivi alla stessa data	-5.161.279,59
Avanzo di amministrazione al 31-12-2014	581,33

Il bilancio di previsione del 2014 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 i seguenti accertamenti ed impegni con i conseguenti scostamenti dalle previsioni:

A - ENTRATE	Previsione	Accertamenti	Differenze
1. Entrate patrimoniali-capp.1-3-	12.911,42	43.496,17	+30.584,75
2. Entrate ruoli al netto rate ammort.-cap.5-	2.011.286,10	2.011.286,10	0
3. Spese generali su esecuz.oo.pp.-cap12-	639.779,73	463.376,12	-176.403,61
4. Concorso " una tantum " cap.8-	0	0	0
5. Entrate patrimoniali-capp.9-10-13	65.850,56	18.011,02	-47.839,54
6. Entrate in conto capitale 14-4	151.032,00	74.057,50	-76.974,50
7. Entrate per finanz. – cap.28/1	0	0	0
8. Entrate per estinzione mutui -cap.27	0	0	0
9. Finan. pareg. disav. prec. – cap. 30	0	0	0
10. Entrate per gest. Impianti irrigui- cap21/1-2-3-4-5-6-7	925.619,00	694.239,73	-231.379,27
TOTALE	3.806.478,81	3.304.466,64	-502.012,17

B - SPESE	Previsione	Impegni	Differenze
1. Spese del personale –capp.4-6-17-	1.747.360,11	1.650.416,12	-96.943,99
2. Oneri di finanziamento cap. 24	9.789,93	0,00	-9.789,93
3. Oneri di manutenzione OO.PP. capp. 26-27-28-29	166.795,25	92.149,70	-74.645,55
4. Oneri riscossione ruoli cap. 20	59.721,68	49.211,41	-10.510,27
5. Oneri diversi capp. 1-2-3-5-7-8-9-10- 11-12-13-14-15-16-18-19-21-22-25	582.768,14	399.069,26	-183.698,88
6. Vivaio forestale Borgo Celano 30.4	151.032,00	117.017,01	-34.014,99
7. Oneri conservazione e acquisto beni capp. 23-36-37-38	38.392,70	35.012,85	-3.379,85
8. Oneri per amm.to mutui –capp.40- 41-42	125.000,00	123.353,76	-1.646,24
9. Uscite gest. impianti irrigui – cap 34/1-2-3-4-5-6-7	925.619,00	796.514,43	-129.104,57
10.Uscite per estinzione mutui cap.39	0,00	0,00	0,00
TOTALE	3.806.478,81	3.262.744,54	-543.734,27

Dal confronto tra il totale degli accertamenti e gli impegni registrati alla chiusura dell'esercizio 2014 si ha la riconferma dell'avanzo di competenza; più precisamente:

Totale degli accertamenti	3.304.466,64
Totale degli impegni	- 3.262.744,54
Variazione residui attivi	-20.066,31
Maggiori accertamenti	33.167,03
Avanzo di competenza	54.822,82

A - ENTRATE

A 1 - Entrate patrimoniali (capp. 1 - 3)

L'ammontare degli interessi sui depositi e titoli, previsti in bilancio per € 12.911,42 è stato accertato in € 43.496,17.

A2 - Entrate dei ruoli (cap. 5)

L'ammontare dei ruoli previsti nel bilancio per l'anno 2014 è pari ad € 2.011.286,10, giusta Deliberazione del Consiglio dei Delegati n. 28 del 17 dicembre 2013.

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. 40 1	0,00	0,00	0,00
Cap. 40 2	0,00	0,00	0,00
Cap.41	0,00	0,00	0,00
Cap.42	125.000,00	123.353,76	-1.646,24
	125.000,00	123.353,76	-1.646,24

ANNO	RUOLI VINCOLATI	RUOLI LIBERI	IMPORTO RUOLI
2010	126.060,25	1.699.880,42	1.825.940,67
2011	126.060,25	1.736.399,23	1.862.459,48
2012	125.000,00	1.802.645,56	1.927.645,56
2013	125.000,00	1.860.474,93	1.985.474,93
2014	125.000,00	1.886.286,10	2.011.286,10

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

A 3 - Concorso spese generali su esecuzione di opere pubbliche (cap. 12)

Il concorso degli Enti concedenti, a titolo di spese generali sull'esecuzione di opere pubbliche di bonifica, previsto in € 639.779,73=, è stato accertato per € 463.376,12= con un minor introito di € 176.403,61

L'andamento delle spese generali negli ultimi anni risulta essere il seguente:

ANNO	IMP.TO STANZIATO	IMP. ACCERTATO	%
2010	€ 551.022,07	€ 410.330,60	74,46
2011	€ 491.958,66	€ 362.824,50	73,75
2012	€ 517.709,20	€ 289.769,39	55,97
2013	€ 637.455,37	€ 128.848,05	20,22
2014	€ 639.779,73	€ 463.376,12	72,43

A 4 - Concorso regionale su spese di funzionamento (art. 16 - L. R. 54/80) - (cap 8)

Il concorso regionale non è stato né previsto né accertato in relazione alla mancata erogazione da parte della Regione negli ultimi anni, come verificabile dal prospetto di seguito esposto.

Va evidenziato, inoltre, che la legge regionale 4/2012 ha sostanzialmente modificato il sistema della contribuzione.

Il concorso nell'ultimo quinquennio risulta essere il seguente:

ANNO	PREVISIONE	ACCERTATO	%
2010	0,00	0,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00

A 5 - Entrate patrimoniali (capp. 9-10-13)

Previste per € 65.850,56 sono state accertate in €18.011,02 con una differenza in meno di € 47.839,54

A 9 - Entrate per esecuzione OO.PP di bonifica (cap. 14.4)

Vivaio previste per € 151.032,00, sono state accertate per € 74.057,50 con una differenza in meno di € 76.974,50.

A 10 - Entrate per gestione impianti irrigui (cap.21.1 e cap. 21.6)

Come per gli anni passati, il Consorzio ha assicurato la gestione degli impianti irrigui di Rodi e Vico del Gargano la cui spesa è stata parzialmente coperta dai contributi sul servizio versati degli utenti e da un contributo parziale della Regione Puglia.

Acquedotti rurali previste € 290.000,00 accertate €257.908,65 con una differenza in meno di € 32.091,35

B - S P E S E

B 1 - Spese per il personale (capp. 4-6-17)

La spesa prevista per fronteggiare l'onere del personale era prevista in complessivi €. 1.747.360,11. L'impegno effettivo ammonta a €. 1.650.416,12, con una differenza in meno di € 96.943,99. La spesa, nell'ultimo quinquennio, ha avuto il seguente andamento:

ANNO	PREVISIONE	IMPEGNI	%
2010	€ 1.638.757,41	€ 1.622.040,81	98,98
2011	€ 1.663.389,97	€ 1.653.783,14	99,42
2012	€ 1.741.051,24	€ 1.708.499,06	98,13
2013	€ 1.731.051,24	€ 1.615.375,80	93,32
2014	€ 1.747.360,11	€ 1.650.416,12	94,46

B 2 - Oneri di finanziamento (cap. 24)

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

ANNO	PREVISIONE	IMPEGNI	%
2010	€ 29.789,93	0,00	0,00
2011	€ 9.789,93	0,00	0,00
2012	€ 9.789,93	0,00	0,00
2013	€ 9.789,93	0,00	0,00
2014	€ 9.789,93	0,00	0,00

B 3 - Spese connesse alla esecuzione e manutenzione oo.pp. (capp. 26-27-28-29)

Riguardano, principalmente, gli oneri che il Consorzio sostiene prima e durante l'attività di esecuzione e manutenzione delle opere di bonifica, quali spese di progettazione, direzione dei lavori e collaudo affidate all'esterno, nonché per espropriazioni, vigilanza ecc.

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

La somma stanziata in bilancio, pari a € 166.795,25 è stata impegnata per l'importo di € 92.149,70 relativa al cap. 27 ed è destinata a soddisfare gli impegni assunti con vari progettisti.

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

ANNO	STANZIAMENTO	IMPEGNI	DIFFERENZA	%
2010	€ 154.795,25	€ 97.746,07	€ 57.049,18	63,14
2011	€ 154.795,25	€ 148.827,34	€ 5.967,91	96,14
2012	€ 166.795,25	€ 52.550,17	€ 114.245,08	31,50
2013	€ 166.795,25	€ 63.723,51	€ 103.071,14	38,20
2014	€ 166.795,25	€ 92.149,70	€ 74.645,55	55,25

B 4 - Oneri riscossione ruoli consorziali (cap. 20)

Lo stanziamento previsto in bilancio per l'esercizio in esame, pari a € 59.721,68, è stato impegnato per € 49.211,41 con una differenza in meno di € 10.510,27.

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 EQUITALIA S.p.A.

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

ANNO	STANZIAMENTO	IMPEGNI	DIFFERENZA	%
2010	€ 59.721,68	€ 59.721,68	0	100
2011	€ 59.721,68	€ 59.721,68	0	100
2012	€ 59.721,68	€ 36.229,34	€ 23.492,34	60,67
2013	€ 59.721,68	€ 39.482,80	€ 20.238,88	66,11
2014	€ 59.721,68	€ 49.211,41	€ 10.510,27	82,41

B 5 - Oneri diversi (capp. 1-2-3-5-7-8-9-10-11-12-13-14-15-16-18-19-21-22-25)

La somma stanziata in bilancio è pari in €. 582.768,14 mentre gli impegni ammontano ad € 399.069,26, con un'economia di spesa pari ad € 83.698,88.

Negli "Oneri diversi" 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 - Oneri conservazione beni ed acquisto mobili (capp. 23-36-37-38)

La previsione è stata di € 38.392,70 mentre gli impegni assunti ammontano a € 35.012,85 con un'economia di € 3.379,85. 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	%
2010	€ 23.240,55	€ 3.690,28	€ 9.550,35	15,87
2011	€ 23.240,55	€ 6.539,29	€ 16.701,26	28,13
2012	€ 23.240,55	€ 12.832,16	€ 10.408,39	55,21
2013	€ 38.392,70	€ 30.488,22	€ 7.904,48	79,41
2014	€ 38.392,70	€ 35.012,85	€ 3.379,85	91,20

B 7 - Oneri per ammortamento mutui (capp. 40-41-42)

L'importo previsto in € 125.000,00 è stato impegnato per € 123.353,76

ATTIVITÀ DI ESECUZIONE E MANUTENZIONE OPERE PUBBLICHE

Il programma di attività di esecuzione delle opere pubbliche era così previsto e si è così realizzato:

	STANZIAMENTO	IMPEGNI	DIFFERENZA	%
Esecuzione opere pubbliche	5.986.682,88	1.465.974,27	-4.520.708,61	24,49
Manutenzione opere pubbliche	3.026.058,00	2.972.957,51	-53.100,49	98,25
Totale	9.012.740,88	4.438.931,78	-4.573.809,10	49,26

Il Consorzio ha garantito, anche per il 2014, l'esercizio degli impianti irrigui e di quelli idrovori, registrando la seguente situazione:

	STANZIAMENTI	IMPEGNI	DIFFERENZA
Esercizio distretto irriguo di Rodi e Vico	261.974,00	261.974,00	0,00
Esercizio impianti idrovori di Molinella e Muschiatturo	77.000,00	76.938,77	- 61,23
Esercizio distretto irriguo Cagnano, Carpino e Ischitella	131.645,00	121.992,22	- 9.652,78
Esercizio distretto irriguo Vieste	50.000,00	32.115,15	- 17.884,85
Esercizio acquedotto rurale San Salvatore	70.000,00	14.926,27	- 55.073,73
Esercizio acquedotti rurali – Schema Sud	290.000,00	288.168,02	- 1.831,98
Esercizio e gestione canali di bonifica	45.000,00	400,00	- 44.600,00
Totale	925.619,00	796.514,43	- 129.104,57

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, indipendentemente dai rientri di gestione.

Nel 2014, a fronte di una spesa di € 796.514,43 sono state riscossi € 634.513,46

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Il conto del patrimonio si chiude al 31-12-2014 con i seguenti risultati :

ATTIVITA'	2.361.397,23
PASSIVITA'	1.169.849,20
ATTIVO NETTO PATRIMONIALE	1.191.548,03

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 contratto dal Consorzio per il ripiano delle passività di gestione registrate nel corso degli anni (€ 1.169.849,20).

Questi valori rappresentano il residuo debito capitale alla fine dell'esercizio 2014 nei confronti dell'Istituto mutuante.

Conclusioni

Non è mancata, anche quest'anno, l'azione di costante controllo dell'Amministrazione dell'Ente volta principalmente alla riduzione delle spese e all'ottenimento di finanziamenti a livello nazionale e regionale senza escludere convenzioni e collaborazioni con i Comuni per interventi sul comprensorio.

Sede, lì 26 giugno 2015

PER LA DEPUTAZIONE AMMINISTRATIVA

IL PRESIDENTE

F.to Giancarlo Frattarolo