

Consorzio di Bonifica OVEST
bacino Liri - Garigliano

AVEZZANO (AQ)

BILANCIO DI PREVISIONE

per l'esercizio finanziario

2018

(Relazione del Collegio dei Revisori)

CONSORZIO DI BONIFICA OVEST,
BACINO Liri - Garigliano
Avezzano (AQ)

Relazione del collegio dei revisori sulla proposta di

***Bilancio di
previsione
per l'esercizio
finanziario 2018***

Il Collegio dei Revisori

Dott.ssa Domenica Di Iorio - Presidente

Dott.ssa Felicia Mazzocchi - Componente

Dott.ssa Domenica Camaioni - Componente

Sommario

| | |
|---|----------|
| 1.INTRODUZIONE..... | 4 |
| 2.OGGETTO..... | 5 |
| 3. PREVISIONI DELLA GESTIONE FINANZIARIA 2017..... | 5 |
| 3.1LA SITUAZIONE AMMINISTRATIVA GENERALE | 5 |
| 3.2IL CONTO FINANZIARIO ANNO 2018..... | 5 |
| 4.RESIDUI..... | 8 |
| 5.CONCLUSIONI..... | 8 |

1. INTRODUZIONE

I sottoscritti revisori dei conti del Consorzio di Bonifica Ovest con sede in Avezzano (AQ), Domenica Di Iorio, Felicia Mazzocchi e Domenica Camaioni, ivi riunitisi in data odierna,

PREMESSO CHE:

- il Collegio ha ricevuto il Progetto di bilancio di previsione per l'esercizio 2018 trasmesso a mano in data 8 marzo 2018 dopo l'approvazione da parte della Deputazione,

RICEVUTO

lo schema di bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2018 corredato dai seguenti allegati:

- la relazione della Deputazione;
- l'elenco dei residui attivi e passivi al 31.12.2017 presunti;

VISTI

- bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2018 del Consorzio di Bonifica Ovest;
- lo statuto dell'ente con particolare riferimento alle funzioni attribuite all'organo di revisione;

VERIFICATO CHE

- l'ente non è dotato di una specifica contabilità economica;
- le rilevazioni vengono annotate su un giornale cronologico dei mandati e delle reversali e su un partitario dei capitoli;
- il bilancio di previsione è stato compilato secondo i principi fondamentali della contabilità;

RIPORTANO

di seguito i risultati del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2018

2. OGGETTO

Il Consorzio di Bonifica Ovest risulta istituito con deliberazione n° 798 del 07/04/1997 della Giunta Regionale d'Abruzzo.

La presente relazione, relativa alla previsione del periodo finanziario 01/01/2018-31/12/2018, compendia i risultati programmati per l'intero esercizio 2018 in un unico schema, pur tenendo distinta la gestione dei residui per anno.

3. PREVISIONI DELLA GESTIONE FINANZIARIA 2017

3.1 La situazione amministrativa generale

Le entrate e le uscite previste in conto competenza per l'anno 2017 si compendiano nel seguente riepilogo, insieme alla differenza residui.

Il collegio precisa che in assenza di approvazione del rendiconto relativo all'esercizio 2017 non figura l'esatta consistenza dei residui attivi e passivi al 31.12.2017.

| Quadro prospettico della gestione economico anno 2017 del Consorzio di Bonifica Ovest | |
|--|-------------------|
| Fondo cassa all'inizio dell'esercizio (A) | 432.635,16 |
| | |
| Riscossioni conto competenza e residui | 2.576.152,77 |
| Pagamenti conto competenza e residui | 2.493.414,65 |
| Differenza (B) | 82.738,12 |
| | |
| Consistenza di cassa a fine esercizi (C)= (A)+(B) | 515.373,28 |
| RESIDUI Attivi presunti al 31/12/2017 (D) | 2.909.486,68 |
| RESIDUI Passivi presunti al 31/12/2017(E) | 2.555.164,30 |
| Saldo finanziario presunto al 31.12.2017 (C+D+E) | 868.695,66 |

Il risultato globale previsto del Consorzio di Bonifica Ovest evidenzia un saldo finanziario positivo presunto per l'anno 2017 pari ad € 868.695,66.

3.2 Il Conto finanziario anno 2018

Il bilancio di previsione dell'esercizio 2018 del Consorzio di Bonifica Ovest è riepilogabile nel seguente schema:

| Entrate | Competenza |
|---|---------------------|
| Avanzo di amministrazione utilizzato | 400.000,00 |
| Titolo I – Entrate Correnti proprie | 1.520.000,00 |
| Titolo II – Entrate da contributi e traf di parte corrente della Regione Stato ed altro | 1.035.000,00 |
| Titolo III – Proventi ed Entrate diversi | 144.500,00 |
| Titolo IV – Entrate alienazioni di beni e trasferimenti in conto capitale. | 300.000,00 |
| Titolo V – Entrate derivanti da mutui prestati o altre operazioni creditizie. | 0,00 |
| Titolo VI – Entrate per Contabilità speciali | 439.000,00 |
| Totale | 3.838.500,00 |
| Spese | |
| - F.O. 01 Organi Istituzionali; | 87.200,00 |
| - F.O. 02 Amministrazione Generale; | 914.900,00 |
| - F.O. 03 Gestione Opere idrauliche e stradali; | 1.118.000,00 |
| - F.O. 04 Gestione Opere di bonifica e di irrigazione; | 904.400,00 |
| - F.O. 14 Accantonamenti e ammortamenti dei beni strumentali; | 0,00 |
| - F.O. 15 Fondi di Riserva; | 375.000,00 |
| - F.O. 16 Gestione del Debito; | 0,00 |
| - F.O. 99 Contabilità Speciali. | 439.000,00 |
| Totale | 3.838.500,00 |

Analisi ed Equilibri di parte corrente (gestione caratteristica) e parte capitale (investimenti) e pareggio complessivo di bilancio.

| Entrate di parte corrente (A) | |
|--|---------------------|
| Titolo I – entrate proprie | 1.520.000,00 |
| Titolo II- entrate derivanti da contributi e trasferimenti | 1.035.000,00 |
| Titolo III – Proventi ed entrate diverse | 144.500,00 |
| (A) Totale Titoli I+II+III | 2.699.500,00 |
| Spese correnti (B) | |
| F.O. 01 – Organi Istituzionali | 87.200,00 |
| F.O. 02 Amministrazione generale | 914.900,00 |
| F.O. 03- Gestione opere idrauliche e stradali | 1.118.000,00 |
| F.O. 04 – Gestione opere di bonifica e di irrigazione | 904.400,00 |
| (B) Totale F.O 01-02-03-04 | 3.024.500,00 |
| Differenza (A) –(B) | -325.000,00 |
| F.O. 05 – Fondi di riserva | -375.000,00 |
| Titolo IV – entrate derivanti da alienazioni e trasferimenti in conto capitale | 300.000,00 |
| Avanzo applicato | 400.000,00 |
| Pareggio totale | 0,00 |

Dall'analisi del prospetto si evidenzia un disequilibrio di parte corrente colmato con l'applicazione dell'avanzo dei periodi precedenti e con entrate in conto capitale, il collegio esorta un monitoraggio costante delle spese e un continuo controllo sulle entrate.

Le maggiori spese riguardano il personale per € 682.874,33 che risultano aumentate rispetto alle previsioni del 2017(€ 659.800,00); le manutenzioni ordinarie delle opere idrauliche e stradali per € 1.118.000,00 aumentate di circa € 300.000,00.

Tra i fondi di riserva sono presenti i seguenti accantonamenti:

| | |
|---------------------------------------|------------|
| Fondo di riserva ordinario | 200.000,00 |
| Fondo di riserva per spese impreviste | 150.000,00 |
| Fondi di riserva di cassa | 25.000,00 |

L'avanzo di amministrazione utilizzato, come da prospetto che precede, risulta congruo e capiente anche con l'attuale determinazione dei residui attivi e passivi al 31.12.2017 che saranno allegati con esatta computazione in sede di approvazione del rendiconto 2017.

4. RESIDUI

L'Ente ha provveduto alla presentazione dell'elenco presunto dei residui attivi e passivi al 31/12/2017.

5. CONCLUSIONI

L'attività tipica del Consorzio è ipotizzata, come sempre, e come istituzionalmente previsto, con il criterio costi / benefici ai consorziati.-

Il Collegio precisa che il presente bilancio è redatto con osservanza della scadenza temporale prevista dal Ministero dell'Interno per le Amministrazioni comunali.

Resta viva l'ipotesi dell'assimilazione alla pubblica amministrazione del funzionamento complessivo dell'Ente. Ciò andrà inevitabilmente ad incidere sulla formazione del bilancio concepito come strumento autorizzatorio e tendente alla sana gestione nell'ottica della massima riduzione delle spese e del miglior impiego delle risorse provenienti dai consorziati. È ancora più stringente la necessità di dotarsi di contabilità economica viste le maggiori attività che si accinge a svolgere il consorzio anche in tema di master plan della regione Abruzzo e, comunque, per la migliore gestione di ogni settore, affinché possano essere monitorati i programmi di lavoro dettati dalla deputazione e dal consiglio dei delegati. A proposito di opere di irrigazione della piana del Fucino come da master plan, al momento non è ben delineato l'impegno del consorzio nella realizzazione del progetto che non è ancora definitivo; tanto si precisa perchè il programma triennale delle opere potrà subire concomitanti variazioni nel corso dell'esercizio finanziario.

Nel ribadire la necessità di completare la riforma del piano di classifica al fine di stabilire il più corretto principio di equità tra i consorziati, il collegio ritiene tassativo fare ricorso a questo strumento aggiornato vista anche l'ultima stagione di grave siccità che ha imposto maggiori oneri di consumo di energia riversati sull'emissione di un ruolo suppletivo. Si ricorda pure che tra le Entrate del Consorzio è prevista quella dell'immissione delle acque reflue per la quale è necessario determinare con precisione la relativa mappa, anche attraverso dati che si potranno recuperare presso gli enti preposti a rilasciare le autorizzazioni allo scarico, onde computare un congruo contributo.

Il Collegio dei Revisori, pertanto, alla luce delle considerazioni esposte, esprime parere favorevole alla proposta di bilancio previsione per l'esercizio 2018 del Consorzio di Bonifica Ovest.

Avezzano 12/03/2018

Il Collegio dei Revisori

Dott. ssa Domenica Di Iorio

Dott. ssa Domenica Camaioni

Dott. ssa Felicia Mazzocchi

Domenica Camaioni

Felicia Mazzocchi