CONSORZIO FLUVIALE DELL'OGLIO

ESERCIZIO 2000

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

ORGANI DEL CONSORZIO

PRESIDENTE	Nominato dal Ministero LL.PP.
ON. GIOVANNI GEI	con D.M. N.5333/19.11.1999

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

1. Dott. LUIGI CUCCI	Nominato dal Ministero dei Lavori Pubblici
2. Dr.ssa MARIA FERIALDI	Nominata dal Ministero dei Lavori Pubblici
3. Dott. WALTER FRIGO	Nominato dal Ministero Politiche Agricole
4. Ing. BENEDETTO BUFFOLI	Nominato dal MinisteroLavoro (Confagricoltori)
5. Dott. RENATO POLITO	Nominato dal Ministero delle Finanze
6. Geom. ALDO GORLANI	Nominato dall'Assemblea in rappr.Utenti Irrigui
7. Dott.Ing. GIUSEPPE FALCONI	Nominato dall'Assemblea in rappr.Utenti Irrigui
8. Geom. EMILIO PEDRATTI	Nominato dall'Assemblea in rappr. Utenti Irrigui
9. Dott.Ing.VITTORIO CASTAGNOLI	Nominato dal Ministero Lavoro (Industria)
10. Ing. FRANCO FROSIO	Nominato dall'Assemblea in rappr.Utenti Indust.
11. Ing. EMILIO ANTONIOLI	Nominata dalla Provincia di Brescia
12. Sig. LUCIO LOMBARDI	Nominato dalla Provincia di Mantova
13. Sig. GIAMBATTISTA PIRLETTI	Nominato dalla Provincia di Cremona
14. Sig. SERGIO BOSCHETTI	Nominato dalla Provincia di Bergamo

COMITATO DI PRESIDENZA

1. On. GIOVANNI GEI	Presidente
2. Dott. LUIGI CUCCI	
3. Dott. WALTER FRIGO	
4. Dott. RENATO POLITO	
5. Dott. GIUSEPPE FALCONI	
6. Geom. ALDO GORLANI	
7. Geom. EMILIO PEDRATTI	
8. Ing. FRANCO FROSIO	

COLLEGIO DEI REVISORI

1. Prof. Dott. ANGELO SCIVOLETTO	Presidente - Nominato dal Ministero del Tesoro
2. Dott.ssa GABRIELLA BRANCASI	Nominata dal Ministero dei Lavori Pubblici
3. Geom. MARCO RUFFINI	Nominato dall' Assemblea degli Utenti

DIRETTORE – SEGRETARIO

Dott.Ing. MASSIMO BUIZZA

NOTE AL BILANCIO CONSUNTIVO 2000

ENTRATE.

Nella gestione di competenza, si nota che in alcuni capitoli sono determinate differenze in meno tra le somme in previsione e quelle accertate totali.
In dettaglio, al cap. 7 non si sono verificate prestazioni di servizi alle singole utenze e relative alla gestione e verifica della distribuzione dell' acqua irrigua, come invece accadeva in altri anni.
Al cap. 8 sono iscritte le somme relative all' affitto del canale industriale al servizio della centrale di Castelmontecchio, il cui importo è legato all' andamento del costo dell' energia elettrica a livello nazionale, e agli affitti degli appartamenti in cui risiedono i guardiani.
Al cap. 9 si registra una differenza in meno sulle previsioni che è determinata dalla sensibile diminuzione degli interessi attivi ottenuti sulle somme in deposito presso la Banca d'Italia, sia per la diminuzione delle somme depositate ma soprattutto per la riduzione dei tassi d' interesse.
Al cap. 13 valgono le medesime osservazioni fatte per il cap. 7.
Le partite di giro sono relative alle ritenute erariali e previdenziali del personale e al cap. 31 al fondo per la piccola cassa, ed in totale ammontano a L. 118.221.844, che pareggiano analogo importo iscritto nelle spese.
La gestione dei residui registra incassi per L. 734.876.723 e somme da riscuotere pari a L. 427.243.240, relative ad annualità di un contributo ministeriale relativo alle opere di completamento delle strutture della diga di Sarnico, e ai contributi regionali per le opere di manutenzione straordinaria.
In totale il bilancio registra una diminuzione delle entrate rispetto alle previsioni di L. 39.254.568, di cui L. 18.278.156 sono relative alle partite di giro.

SPESE.

I capitoli di spesa, nelle diverse categorie, registrano minori somme accertate per effetto di risparmi dovuti principalmente a spese non effettuate, in quanto è stato possibile attuare interventi a minor costo, oppure si sono registrati mancati rincari dei costi rispetto a quelli previsti.
Per la cat. 4, le somme da pagare corrispondono a fatture o bollette già pervenute al Consorzio e relative a spese impegnate.
Per le prestazioni istituzionali, le somme differite riguardano spese per lavori non

ancora effettuati per problemi meteorologici o, nel caso degli obblighi ittiogenici, perché il Consorzio non ha ancora ricevuto indicazioni sulle quantità e specie da acquistare per il loro assolvimento.
Per il cap. 32, la somma impegnata è relativa al ricorso pendente presso il Consiglio di Stato e per il quale è stata programmata l' udienza con la quale si inizia la fase conclusiva del giudizio.
Per quanto riguarda le partite di giro si rimanda a quanto detto per le entrate.
In totale la gestione per competenza registra una diminuzione delle spese rispetto alle previsioni pari a L. 50.615.937.
La gestione dei residui ha registrato pagamenti effettuati per L. 476.739.965 e da effettuare per L. 745.323.627. Tali pagamenti sono relativi (cap. 22) a lavori di adeguamento delle strutture dell' opera di regolazione, (cap. 24) al completamento degli obblighi ittiogenici, (cap. 38) al pagamento di attrezzature per teletrasmissione dati da Sarnico a Brescia, alle partite di giro relativamente ai lavori finanziati dalla Regione.
In totale, rispetto ai residui previsti dal consuntivo dell' anno precedente, si è registrata una diminuzione dei pagamenti pari a L. 1.959.000.

CONTO ECONOMICO.

Il conto economico registra un disavanzo delle entrate correnti rispetto alle spese correnti pari a L. 32.709.731; infatti le entrate sono diminuite rispetto all' anno precedente nonostante l' aumento dei contributi delle Utenze, in quanto non si è ripetuta l' entrata relativa alla quota consorziale dei lavori di manutenzione con finanziamento regionale (il Consorzio dell'Oglio ha presentato altri progetti per un importo complessivo di L. 900.000.000 circa, e si è ancora in attesa del finanziamento).
Nei capitoli di spesa si sono registrati aumenti degli oneri per il personale, principalmente connessi agli eventi idrologici dell' anno per i quali è risultato necessario un impiego del personale decisamente superiore alla normalità, in parte compensati da riduzioni di spesa per prestazioni istituzionali, determinate da minori costi di realizzazione.
Tra le componenti che non danno luogo a movimenti finanziari, si è operata una revisione dei beni in inventario e una conseguente riduzione del valore totale dei beni in carico per L. 31.058.320.
La quota di adeguamento del fondo indennità di anzianità per il personale del parastato è stata incrementata di L. 25.000.000 a seguito di una più precisa determi-

nazione delle indennità maturate.

A seguito di queste operazioni, il consuntivo registra un disavanzo economico pari a L. 93.791.318.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA.

Il consuntivo registra un avanzo di amministrazione pari a L. 149.517.933, con una riduzione di L. 62.244.698 rispetto all' avanzo dell' anno precedente. Alla fine del 2000 l'avanzo di cassa accertato è stato di L. 536.679.139, in aumento di L. 263.332.946 rispetto all' inizio dell' anno; tale aumento è dovuto principalmente a differenze temporali dei flussi di cassa in entrata ed uscita relativi ai lavori finanziati dalla Regione.

Brescia, 24 aprile 2001

IL PRESIDENTE
(On. Giovanni Gei)

IL DIRETTORE
(Dott.Ing. Massimo Buizza)

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

SUL CONTO CONSUNTIVO 2000

Il conto consuntivo dell'anno 2000 è stato predisposto sulla base delle norme dettate dal DPR 696 del 1979.

Il documento contabile è stato deliberato dal Comitato di Presidenza il giorno 3 aprile 2001 e trasmesso al Collegio dei revisori per il prescritto parere sulla regolarità contabile, previsto dall'art.32 del predetto DPR 696/79.

Il conto consuntivo dell'anno 2000 può così essere riassunto:

GESTIONE DI COMPETENZA

Entrate			Spese		
Tit.	**Denominazione**	**Importo**	**Tit.**	**Denominazione**	**Importo**
1°	Entrate contributive	647.934.000	1°	Spese correnti	729.017.319
2°	Trasferimenti correnti	-			
3°	altre entrate	48.373.588			
	Totale entrate correnti	**696.307.588**		**Totale spese correnti**	**729.017.319**
4°	alienazione beni e riscossione crediti	12.000.000			
5°	Trasferimenti in conto capitale	906.000	2°	Spese in conto capitale	44.080.900
6°	Accensione di prestiti	-	3°	Rimborso di prestiti	-
	Totale entrate in conto capitale	**12.906.000**		**Totale spese in conto capitale**	**44.080.900**
7°	Partite di giro	118.221.844	4°	Partite di giro	118.221.844
	Totale entrate	**827.435.432**			
	Disavanzo di competenza	63.884.631			
	Totale a pareggio	**891.320.063**		**Totale spese**	**891.320.063**

I dati suesposti evidenziano i seguenti risultati:

a) Disavanzo di parte corrente 32.709.731

b) Disavanzo nelle partite in conto capitale 31.174.900

c) Disavanzo finanziario di competenza 63.884.631

GESTIONE DI CASSA					
Riscossioni			Pagamenti		
Tit.	Denominazione	Importo	Tit.	Denominazione	Importo
	Fondo di cassa iniziale	273.346.193			
1°	Entrate contributive	683.834.000	1°	Spese correnti	725.100.080
2°	Trasferimenti correnti	96.427.478			
3°	altre entrate				
	Totale entrate correnti	**780.261.478**		**Totale spese correnti**	**725.100.080**
4°	alienazione beni e riscossione crediti	915.701			
5°	Trasferimenti in conto capitale	1.810.220	2°	Spese in conto capitale	52.674.900
6°	Accensione di prestiti	-	3°	Rimborso di prestiti	0
	Totale riscossioni in conto capitale	**2.725.921**		**Totale pagamenti in conto capitale**	**52.674.900**
7°	Partite di giro	759.859.904	4°	Partite di giro	501.739.377
	Totale riscossioni	**1.542.847.303**		**Totale pagamenti**	**1.279.514.357**
				Fondo di cassa finale	536.679.139
	Totale a pareggio	**1.816.193.496**		**Totale a pareggio**	**1.816.193.496**

La gestione di cassa 2000 registra un saldo di £. 263.332.946, determinato dalla differenza tra il totale delle riscossioni ed il totale dei pagamenti effettuati nel corso dell'esercizio, senza distinzione fra competenza e residui, secondo il seguente calcolo:

Riscossioni	L.	1.542.847.303
Pagamenti	L.	1.279.514.357
Saldo attivo	L.	263.332.946

Il fondo di cassa al 31 dicembre 2000 viene a quantificarsi come segue:

Fondo di cassa al 1.1.2000	L.	273.346.193
Saldo attivo	L.	263.332.946
Fondo di cassa al 31.12.2000	L.	536.679.139

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa alla chiusura dell'esercizio finanziario 2000 è evidenziata nelle seguenti poste:

Fondo di cassa al 1/1/2000	273.346.193
Riscossioni	1.542.847.303
Totale	**1.816.193.496**
Pagamenti	1.279.514.357
Fondo di cassa al 31/12/2000	**536.679.139**
Residui attivi	446.708.092
Totale	**983.387.231**
Residui passivi	833.869.298
Avanzo di Amm.ne	**149.517.933**

GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATE

Tit.	Denominazione	Previsione definitiva	Accertamenti	differenze
1°	Entrate contributive	647.934.000	647.934.000	0
2°	Trasferimenti correnti	0	0	0
3°	altre entrate	71.150.000	48.373.588	22.776.412
4°	Alienazione beni e riscossione crediti	10.200.000	12.000.000	1.800.000

5°	Trasferimenti in conto capitale	906.000	906.000	0
6°	Accensione di prestiti	0	0	0
7°	Partite di giro	136.500.000	118.221.844	- 18.278.156
	Totale entrate	**866.690.000**	**827.435.432**	**- 39.254.568**

SPESE

Tit.	Denominazione	Previsione definitiva	Impegni	differenze
1°	Spese correnti	760.436.000	729.017.319	- 31.418.681
2°	Spese in conto capitale	45.000.000	44.080.900	- 919.100
3°	Rimborso di prestiti	0	0	0
4°	Partite di giro	136.500.000	118.221.844	- 18.278.156
	Totale spese	**941.936.000**	**891.320.063**	**-50.615.937**

Gli scostamenti tra le previsioni definitive di entrata e di spesa rispetto agli accertamenti ed agli impegni registratati nell'esercizio hanno determinato l'avanzo finanziario di competenza dell'anno 2000 pari a L. 11.361.369 come di seguito dimostrato:

- minori entrate accertate L. 39.254.568
- minori spese impegnate L. 50.615.937
- avanzo L. 11.361.369

Nella relazione allegata al conto consuntivo vengono individuate le cause principali dei vari scostamenti, viene evidenziata l'incidenza dei principali aggregati di spesa dell'esercizio 2000 rispetto alle gestioni decorse ed, infine, vengono quantificate le prestazioni rese agli utenti nel corso dell'esercizio finanziario. Il Collegio fa rinvio a tale documento per una analisi, necessariamente complessiva, dei principali fatti gestionali e dei relativi effetti finanziari.

GESTIONE DEI RESIDUI

Come risulta dalla situazione amministrativa e dalla situazione patrimoniale, al 31 dicembre 2000, i residui attivi e passivi sono formati nel seguente modo:

Residui attivi		
dell'esercizio 1999 e precedenti	L.	427.242.240
dell'esercizio 2000	L.	19.464.852
Totale residui attivi	**L.**	**446.708.092**
Residui passivi		
dell'esercizio 1999 e precedenti	L.	745.323.627
dell'esercizio 2000	L.	88.545.671
Totale residui passivi	**L.**	**833.869.298**

CONCLUSIONI

Il conto consuntivo dell'anno 2000 evidenzia le risultanze gestionali, sotto il profilo finanziario, che trovano attestazione nei seguenti dati riassuntivi:

Disavanzo di parte corrente	L.	32.709.731
Disavanzo nelle partite in conto capitale	L.	31.174.900
Disavanzo finanziario di competenza	L.	63.884.631
Avanzo di cassa 2000	L.	263.332.946
Fondo di cassa al 31.12.2000	L.	536.679.139
Avanzo di Amm.ne	L.	149.517.933

Il Collegio da atto della concordanza delle cifre esposte nel conto consuntivo esaminato con quelle risultanti dalle scritture contabili.

Il fondo iniziale di cassa e quello finale concorda con l'estratto conto reso dal Tesoriere Banco di Brescia e con il modello T56 della Tesoreria Provinciale dello Stato. Documenti che si intendono allegati al presente verbale.

In merito alla revisione cartolare dei titoli di entrata e di spesa, della relativa documentazione, nonchè degli atti amministrativi che ne costituiscono il relativo presupposto giuridico, il Collegio fa rinvio ai verbali redatti in occasione delle verifiche amministrativo-contabili effettuate nel corso dell'esercizio.

Tutto quanto sopra premesso, il Collegio dei Revisori verificata la regolarità contabile delle risultanze della gestione, da il proprio assenso all'ulteriore corso del conto consuntivo del Consorzio dell'Oglio per l'esercizio finanziario 2000.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Angelo Scivoletto

D.ssa Gabriella Brancasi

Geom. Marco Ruffini