

CONSORZIO DELLA BONIFICAZIONE UMBRA
Spoletto (PG)

Collegio dei Revisori dei Conti

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI SUL BILANCIO DI PREVISIONE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2016 DEL CONSORZIO DELLA BONIFICAZIONE UMBRA.

Il Collegio dei Revisori dei Conti della Bonificazione Umbra, nelle persone di Bocchini Marcello in qualità di Presidente, Locci Marco e Paparelli Maurizio in qualità di membri effettivi, con sede in Spoletto ha esaminato la proposta di bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2016, ed ha espresso il proprio parere, quale risulta dalla seguente relazione redatta in base allo schema proposto e dei documenti contabili e amministrativi allo stesso allegati.

L'art. 41, comma 1, lettera B, dello Statuto e l'art.3, comma 8 del "Regolamento di contabilità e dell'amministrazione del patrimonio del Consorzio della Bonificazione Umbra di Spoletto" prevedono che il Collegio dei Revisori dei Conti presenti al Consiglio di Amministrazione una relazione sul bilancio preventivo da approvare non oltre il mese di novembre dell'anno precedente a quello cui esso si riferisce (art.43, comma 3 St.).

Il Bilancio previsionale per l'anno 2016 è composto:

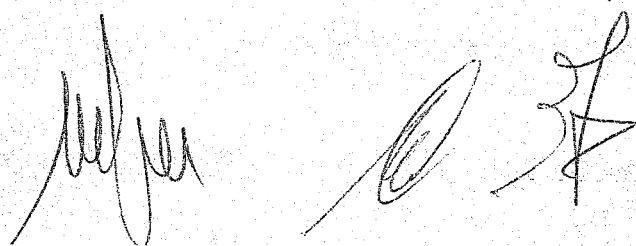
- Dallo stato di previsione delle entrate;
- Dallo stato di previsione delle spese;
- Dal quadro generale riassuntivo;
- Dalle relazioni programmatica e previsionale.

ed è corredato dai seguenti allegati:

1. Ruoli di contribuzione per il 2016 (le aliquote di contribuzione verranno determinate con atto successivo in base alle disposizioni del Presidente del Consorzio);
2. Previsione del costo del personale di ruolo ed a tempo indeterminato anno 2016;
3. Previsione del costo del personale di ruolo suddiviso per aree funzionali e per fasce funzionali;
4. Riepilogo del costo del personale a tempo indeterminato (n.9 unità);
5. Riepilogo del costo del personale a tempo determinato (n.14 unità);
6. Elenco dei residui attivi per ciascun capitolo che verrà accertato alla chiusura dell'esercizio 2015;
7. Elenco dei residui passivi per ciascun capitolo che verrà impegnato alla chiusura dell'esercizio 2015;
8. Dimostrazione della situazione amministrativa presunta al termine dell'esercizio 2015;
9. Ripartizione della contribuzione sui servizi – preventivo 2016.

Dall'esame dei documenti di cui sopra si evidenzia quanto segue:

- Al bilancio di previsione in esame è stato applicato per € 661.888,72 l'avanzo di amministrazione derivante dalla gestione dell'esercizio 2014, accertato in complessivi € 1.256.203,72-.



La quota di € 661.888,72 dell'avanzo di esercizio utilizzata è destinata a norma dell'art.25 del vigente regolamento di contabilità, al finanziamento di spese straordinarie ed a salvaguardare gli equilibri di bilancio come segue:

- quanto a € 180.000,00 ad acquisto di automezzi e mezzi meccanici (cap.451);
- quanto ad € 160.000,00 per progettazioni, studi connessi al piano generale delle opere e cofinanziamento nel compimento di opere (cap.461);
- quanto ad € 100.000,00 per riparazioni straordinarie agli impianti di irrigazione (cap.463);
- quanto ad € 40.000,00 per manutenzione straordinaria del Palazzo Sansi (cap.464);
- quanto ad € 30.000,00 per interventi straordinari da effettuare presso la Sede del Consorzio a Foligno (cap.465);
- quanto ad € 10.000,00 ripristino e riqualificazione funzionale della centrale idroelettrica, attualmente in disuso, sita nel Comune di Nocera Umbra (cap.465.01);
- quanto ad € 131.888,72 per pareggiare la gestione di competenza 2016.

- I totali di previsione delle entrate e delle spese corrispondenti tra di loro per effetto della quota di avanzo della gestione 2014 e delle partite di giro, ammontano ad € 11.668.783,55;
- Le previsioni sia delle entrate che delle spese sono poste a raffronto con quelle del bilancio di previsione precedente e ne sono evidenziate le differenze per capitolo, come da regolamento, e per livello dei vari riepiloghi;
- Le entrate presunte sono riferite a:
 - Entrate proprie correnti (Tit. I) € 3.229.765,79, che comprendono quelle di natura contributiva pari ad € 2.535.189,45, quelle derivanti dal recupero di spese generali per la realizzazione di opere in concessione dalla Regione e dai Comuni per complessivi € 480.576,34, quelle patrimoniali ammontanti ad € 84.000,00 e gli introiti diversi ed eventuali per € 130.000,00; ad esse vanno aggiunti € 490.769,34 relativi ai trasferimenti correnti dalla Regione per interventi di manutenzione delle opere di bonifica (Tit. II);
 - Sono previste entrate derivanti dal trasferimento dalla Regione, dai Comuni e dalla Comunità Montane, ammontanti ad € 5.437.776,70, finalizzati alla realizzazione di opere attraverso l'istituto della concessione (Tit. III); tali previsioni di entrata trovano perfetta corrispondenza con quelle della spesa, in modo da risultare immediatamente verificabile il rispetto del vincolo di destinazione;
 - E' prevista un'anticipazione di cassa dal Tesoriere, in quanto il Consorzio, per gestire direttamente i ruoli di contribuzione, dall'emissione alla riscossione, è in ritardo con la loro riscossione; l'importo previsto è di € 1.0000.000,00 (Tit. V).
 - Le entrate per partite di giro (Tit. VI) sono esattamente corrispondenti, sia a livello di capitolo che di totale complessivo, alle analoghe uscite, per un ammontare di € 848.583,00.
- Le spese presunte sono riferite a:
 - Le spese correnti (Tit. I^A) ammontano ad € 3.793.979,87, correlate per € 490.769,34 (rubrica 5^A) ad entrate con vincolo di destinazione (cfr. Tit. II - entrata), disaggregate in categorie secondo l'analisi economica;
 - Le spese in conto capitale o di investimento (Tit. II) ugualmente distinte in categorie, ammontano ad € 6.007.776,70 e sono relative a: quanto ad € 5.437.776,70 a stanziamenti di spese correlati ad entrate con vincolo di destinazione; quanto ad € 530.000,00 a manutenzioni ed acquisto di attrezzature, a manutenzione straordinaria di immobili di proprietà del Consorzio ed alla riparazione straordinaria degli impianti irrigui, con ricorso all'utilizzo di quota dell'avanzo di amministrazione come sopra specificato e quanto ad € 40.000,00 all'acquisto di beni mobili;
 - La quota capitale del finanziamento concesso dalla Banca Popolare di Spoleto per la realizzazione dell'impianto fotovoltaico e la prevista anticipazione di cassa da richiedere al Tesoriere, per un ammontare di € 1.018.443,98 (Tit. III);

- o Le spese per partite di giro (Tit. IV), come specificato per le entrate, sono esattamente corrispondenti, sia a livello di capitolo che di totale complessivo, alle analoghe entrate, per un ammontare di € 848.583,00
- Ponendo a raffronto l'ammontare delle entrate proprie correnti (€ 3.229.765,79) con quello delle spese correnti (€ 3.361.654,51) al netto degli interventi di manutenzione sulle opere di bonifica a carico della Regione, pari ad € 490.769,34, finanziate con specifici trasferimenti Regionali e comprensivi della quota capitale del mutuo che il Consorzio ha stipulato con la Banca Popolare di Spoleto (Cap.890) di € 18.443,98, e del capitolo 450 ("beni mobili") di € 40.000,00, si ottiene il risultato differenziale pari ad € 131.888,72, al cui finanziamento viene fatto fronte come sopra specificato, mediante utilizzo di quota parte dell'avanzo di amministrazione, per contenere l'aumento di contribuzione previsto. Tale importo garantisce il pareggio di Bilancio.

Considerazioni conclusive:

1. Il Bilancio di previsione proposto è deliberato nel rispetto sostanziale del principio contabile dell'equilibrio finanziario, poiché il pareggio finanziario complessivo è assicurato dall'utilizzo dell'Avanzo di Amministrazione accertato con il rendiconto generale dell'anno 2014 di € 1.256.203,72, poiché dello stesso è stato previsto, nel Preventivo 2015, l'utilizzo di una quota parte di € 725.961,77 – di cui, effettivamente impegnata nel 2015, € 137.813,23 - e pertanto con una disponibilità residua pari ad € 1.118.390,49;
2. Si prende atto che per l'anno 2016 non sono previsti aumenti di contribuzione, per sopperire alla diminuzione delle spese generali;
3. Alla quota, di € 661.888,72 (di cui € 530.000,00 per finanziare spese straordinarie ed € 131.888,72 per garantire il pareggio di Bilancio), verrà fatto fronte con l'Avanzo di Amministrazione, come sopra indicato;
4. Il bilancio è stato predisposto con scrupolo e professionalità da parte della competente Ragioneria, alla cui relazione si rinvia per la lettura del dettaglio dei vari dati contabili previsionali.

Quanto sopra premesso e considerato il Collegio dei Revisori dei Conti, concordemente esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio di previsione del Consorzio per l'esercizio finanziario 2016 e relativi allegati ed al conseguente utilizzo di quota dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2014.

Spoleto, 24/11/2015

Il Presidente Bocchini dott. Marcello
Membro effettivo Locci dott. Marco
Membro effettivo Paparelli dott. Maurizio

