

RELAZIONE TECNICA AL CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 2020

Il conto consuntivo 2020 chiude con un disavanzo di amministrazione di euro 983.595,99 così composto:

- euro 1.320.259,09 - disavanzo dell'esercizio precedente;
- euro 357.663,76 - avanzo della gestione di competenza dell'esercizio 2020;
- euro 21.000,66 - differenza negativa dovuta al riaccertamento dei residui 2019 e precedenti (minori residui attivi euro 56.761,79 - minori residui passivi euro 35.761,13).

Il risultato di amministrazione riassume l'attività finanziaria svolta dal Consorzio ponendo a confronto le entrate e la spesa e rispetto all'esercizio precedente si registra un decremento del disavanzo di euro 336.663,10.

Il deficit di cassa al 31.12.2020 è pari ad euro 607.821,10 ridotto in maniera considerevole di euro 479.973,48 rispetto a quello al 31.12.2019 che ammontava ad euro 1.087.794,58, come di seguito si mostra:

- Fondo iniziale di cassa 01.01.2020	euro -1.087.794,58
- Riscossioni competenza	euro 2.728.722,21
- Riscossioni residui	euro 158.521,46
Totale riscossioni	euro 2.887.243,67
- Pagamenti c/competenza	euro 2.240.997,75
- Pagamenti c/residui	euro 166.272,44
Totale pagamenti	euro 2.407.270,19
Fondo di cassa finale – deficit di cassa	euro 610.821,10

GESTIONE RESIDUI

I **residui attivi 2019** e precedenti riportati nel conto consuntivo dell'esercizio precedente, ammontavano ad euro 1.676.630,98. Tali residui sono stati riscossi per euro 158.521,46 pari allo 0,94% circa e riportati a nuovo per euro 1.461.347,73.

Il loro riaccertamento ha comportato la eliminazione dell'importo di euro 56.761,79, come di seguito specificato:

- euro 6.380,24 per l'eliminazione delle quote di contribuzione annullate fino a mille euro dalla Soget Spa a seguito del D.L. 118/2020;
- euro 4.029,91 importo corrisposto al Dott. Stefano Tenaglia, Direttore Generale del Consorzio di Bonifica Centro, che dal 13.11.2020 svolge le attività all'interno del Consorzio di Bonifica Interno in qualità di Direttore Unico, a scavalco, fino al 17.5.2022 salvo proroga. Il corrispettivo concordato per tale prestazione è stato quantificato in euro 1.000,00 mensili al netto degli oneri fiscali e contributivi, oltre le spese per il rimborso previste dal CCNL dei Dirigenti dei Consorzi di Bonifica. Tale indennità di funzione è stata liquidata dal Consorzio di Bonifica Centro a compensazione del debito di euro 9.814,60 per saldo rimborso spese forfettarie manutenzione ordinaria anno 2017 eseguite in tenimento di Popoli. Pertanto tale importo è stato eliminato dai residui attivi del capitolo di entrata 2.1.1.328 "Contributi speciali per l'attività ordinaria", come da deliberazione commissariale n° 97/2020;
- euro 3.137,39 per i minori introiti derivanti dalla cessione di energia elettrica prodotta dalla centrale idroelettrica di Capestrano al G.S.E. S.p.A. nell'anno 2019 - capitolo di entrata 3.4.1.290 denominato "Gestione centraline idroelettriche", come da deliberazione commissariale n° 66/2020;
- euro 7.748,88 di cui euro 4.184,97 per congruaggio oneri accessori 2014/2017 derivanti dalla locazione dei locali al piano terra della sede consorziale di Pratola Peligna alla ditta InfoArch in quanto non certi, non liquidi ed inesigibili ed euro 3.563,91 relativi al recupero dell'indennità di malattia OTI in quanto tale somma è stata portata direttamente in detrazione dall'Inps dall'ammontare del debito per contributi previdenziali di cui il Consorzio ha chiesto ed ottenuto la rateazione - capitolo di entrata 3.5.1.340 denominato "Proventi per concorso e rimborso di spese";
- euro 35.428,43 riferiti ai pagamenti effettuati all'avv. Andrea Gerosolimo per gli importi di euro 27.956,74 ed euro 7.471,69 eliminati tra i residui del capitolo delle contabilità speciali 6.0.5.610 "Accantonamento a Fondi diversi" e conservati tra i residui attivi per lo stesso importo su un capitolo di entrata di nuova istituzione 3.5.1.345 "Rimborso spese legali Soc. Saget S.p.A./Adr Sentenza n. 1049/2015" nella U.P.B. 1 "Introiti diversi, rimborsi e recuperi vari", come da delibera commissariale n° 73/2020.

La parte più consistente dei residui attivi riguarda la contribuzione consorziale ordinaria e straordinaria per euro 1.366.987,75 e rappresenta il 93,14% circa del loro ammontare totale.

I residui passivi 2019 e precedenti riportati nel conto consuntivo dell'esercizio precedente, ammontavano ad euro 2.996.890,07 e sono stati pagati per euro 166.272,44 pari allo 0,06%.

Tali residui sono riportati a nuovo per euro 1.707.061,92

Il loro riaccertamento ha comportato la eliminazione dell'importo di euro 35.761,13.

I principali importi eliminati riguardano:

- euro 15.000,00 per eliminazione della 1^a rata di restituzione del fondo di rotazione alla Regione Abruzzo a seguito della deliberazione direttoriale della Giunta Regionale d'Abruzzo n° DPD/95 del 11.05.2021 con la quale è stato preso atto dell'impegno del Commissario del Consorzio di Bonifica Interno di restituire l'importo complessivo di euro 300.000,00, quale fondo di rotazione erogato dalla Regione Abruzzo con provvedimento dirigenziale DPD028/716 del 19.12.2018 secondo le seguenti scadenze: euro 50.000,00 entro la data del 31.12.2021, euro 50.000,00 entro la data del 31.12.2022 ed euro 200.000,00 entro la data del 31.12.2023;
- euro 14.423,80 di cui euro 1.674,80 per il costo delle copie in bianco/colori non più dovuto alla ditta Fantozzi Ufficio s.r.l. a seguito dell'accordo transattivo con cui i contratti di noleggio sono stati trasformati in contratto di vendita a seguito della deliberazione commissariale n° 54/2021, euro 12.749,00 per la revoca con deliberazione commissariale n° 65/2020 della deliberazione amministrativa n. 199 del 19 novembre 2019 recante "Affidamento lavori di sistemazione delle linee elettriche di alimentazione delle stazioni di pompaggio nei Comune di Capestrano ed Ofena" considerato che i lavori non sono stati eseguiti per difficoltà sui tralicci elettrici e tenuto conto che dall'aggiudicazione della gara sono decorsi oltre 180 giorni senza disporre né la sottoscrizione del contratto tanto meno l'avvio dei lavori con procedura d'urgenza.

I residui riportati a nuovo distinti per esercizio di provenienza sono i seguenti:

Esercizio	Residui attivi		Residui passivi	
	Euro	%	Euro	%
Anno 2016 e precedenti	713.916,64	48,85	694.049,71	40,66
Anno 2017	161.983,71	11,08	75.910,33	4,45
Anno 2018	220.655,30	15,10	342.415,85	20,06
Anno 2019	364.792,08	24,96	594.686,03	34,84
Totali	1.467.727,97	100,00	1.707.061,92	100,00

GESTIONE COMPETENZA

Il risultato della gestione finanziaria di competenza, evidenziato nella tabella sotto riportata, viene calcolato raffrontando il totale degli accertamenti delle entrate di competenza con il totale degli impegni delle spese di competenza:

Entrate	2020
Titolo I - Entrate proprie consortili	1.732.026,36
Titolo II - Entrate da trasferimenti correnti	0,00
Titolo III - Proventi entrate diverse	173.317,03
Titolo IV - Entrate da trasferimenti c/capitale	0,00
Titolo V - Entrate da prestiti	0,00
Entrate totali	1.905.343,39
Spesa	2020
Titolo I - Spese correnti	1.545.251,83
Titolo II - Spese c/capitale	2.427,80
Titolo III - Rimborso di prestiti	0,00
Spese totali	1.547.679,63
Avanzo di competenza	357.663,76

La gestione di competenza, in particolare, dà dimostrazione del risultato di gestione, costituito dalla differenza tra accertamenti ed impegni, che sintetizza la gestione dell'anno concluso senza però tener conto della situazione storica per cui non tiene conto della gestione dei residui.

Per quanto concerne la gestione di competenza 2020, le entrate ammontano a complessivi **euro 3.450.651,61** e riguardano:

- Entrate correnti:

- contributi privati euro 1.732.026,36 - 90,90%

- contributi speciali per

l'attività ordinaria euro 0,00

- introiti vari euro 173.317,03 - 9,10%

- **Totale entrate correnti** euro 1.905.343,39 - 55,22%

- **Entrate in conto capitale** euro 0,00

sommano euro 1.905.343,39

- **Contabilità speciali (partite di giro)** euro 1.545.308,22 - 44,78%

Totale euro 3.450.651,61 - 100,00%

I **contributi privati** di euro 1.732.026,36 riguardano per euro 1.690.006,00 i contributi di bonifica a carico dei consorziati e per euro 42.020,36 i canoni per gli usi diversi.

Il ruolo di contribuenza per l'anno 2020 è stato disposto dalla Deputazione Amministrativa con deliberazione n° 10/2020.

Con deliberazione commissariale n° 3 del 09.03.2020 sono state approvate n° 3 liste di carico. Nel corso dell'esercizio sono state emesse n° 3 liste di carico per complessivi euro 1.537.796,00 relative ai contributi idraulici e di bonifica con l'aggiunta del contributo di euro 10,00 per la gestione del catasto consortile di euro 152.210,00 per un importo complessivo di euro 1.690.006,00.

Per quanto concerne le concessioni "usi diversi", risultano rilasciate al 31.12.2020 n° 1216 concessioni.

Tra **gli introiti vari** figurano: euro 93.394,34, pari al 53,88% del totale, riguardanti i proventi derivanti dalla cessione di energia elettrica prodotta in supero dalla centrale idroelettrica di Capestrano, rispetto allo stanziamento di bilancio di euro 85.000,00 si è verificata una maggiore entrata di euro 8.394,34. I proventi per concorso e rimborso di

spese di cui al capitolo 3.5.1.340 di complessivi euro 14.690,40 riguardano per euro 3.995,30 i diritti di istruttoria anno 2020 versati sul conto corrente postale n° 94102647, per euro 9.814,60 il rimborso spese forfettario per il couso delle opere irrigue in tenimento di Popoli e l'importo di euro 61.058,29 per il ripristino del residuo attivo di euro 25.629,86 per il recupero somme relative alle sentenze nn. 76/2012 Tribunale di Sulmona e n. 1049/2015 nei confronti della SAGET S.p.A. con un capitolo di entrata di nuova istituzione 3.5.1.345 "Sorte capitale Soc. Saget S.p.A./Adr Sentenza n. 1049/2015" ed euro 35.428,43 quale residuo eliminato tra quelli conservati sul capitolo delle contabilità speciali 6.0.5.610 "Accantonamento a Fondi diversi" e riferiti ai pagamenti effettuati all'avv. Andrea Gerosolimo per gli importi di euro 27.956,74 ed euro 7.471,69 e riaccertato quale residuo attivo del suddetto capitolo di entrata di nuova istituzione.

I proventi per rimborso IVA ammontano ad euro 2.054,00.

Le spese ammontano complessivamente ad **euro 3.092.987,85** e sono così distinte:

- Spese correnti	euro 1.545.251,83	-	99,84%
- Spese in conto capitale	euro <u>2.427,80</u>	-	<u>0,16%</u>
sommano	euro 1.547.679,63	-	100,00%
- Contabilità speciali (partite di giro)	euro <u>1.545.308,22</u>		
totale	euro 3.092.987,85		

Le **spese correnti** di euro 1.545.251,83 riguardano:

- per euro 50.954,66 (3,3%) gli Organi statutari (Consiglio dei Delegati, Deputazione Amministrativa, Presidente, Collegio dei Revisori dei Conti e Commissario Regionale);
- per euro 579.996,38 (37,53%) la spesa per il personale fisso in diminuzione rispetto al passato di euro 64.724,61. All'inizio del 2020 al Consorzio erano in servizio 13 dipendenti di cui: un direttore unico a tempo determinato, due capi area di cui uno a tempo determinato, un responsabile di settore, un impiegato di concetto, un impiegato d'ordine, due impiegati e n° 5 operai. Nel corso dell'anno e precisamente il 30.04.2020 è cessato dal servizio il responsabile dell'area Tecnica, il 27.10.2020 è cessato dal

servizio la responsabile dell'area Amministrativa per scadenza del contratto, dal 18.05.2020 il direttore unico è assente;

- per euro 3.286,66 (0,21%) la spesa per il personale in quiescenza;
- per euro 148.070,02 (9,58%) gli acquisti di beni e servizi per il funzionamento degli uffici (spese postelegrafoniche, riscaldamento, illuminazione, materiale di consumo, manutenzione apparecchiature, canoni, spese legali, partecipazioni ad Enti ed Associazioni, tenuta del catasto, ecc...);
- per euro 25.794,07 (1,67%) gli interessi passivi maturati sul conto di tesoreria in netta diminuzione rispetto al passato in conseguenza della diminuzione del deficit di cassa;
- per euro 671.541,85 (43,46%) le spese di manutenzione ed esercizio delle opere irrigue di diretta attribuzione tra cui figurano la spesa di euro 125.039,17 per il salario degli operai avventizi e la relativa irap per euro 10.500,00, la spesa di euro 327.858,35 per le provviste ed i noli e quella di euro 144.785,26 per la fornitura di energia elettrica. La differenza di euro 63.359,07 si riferisce per euro 19.829,28 a canoni diversi, per euro 27.139,50 ai premi annuali delle polizze assicurative in essere e per euro 16.390,29 al canone per il noleggio di n° 3 autocarri per l'attività istituzionale dell'Ente ed alle spese di carburante;
- per euro 53.000,00 (3,43%) le spese per la riscossione dei ruoli consorziali;
- per euro 12.608,19 (0,82%) le spese di funzionamento delle centrali idroelettriche per la produzione di energia.

Le **spese in conto capitale** di euro 2.427,80 riguardano l'acquisto alla ditta Inaz s.r.l. Società Unipersonale di un orologio marcatempo elettronico.

Il Consorzio ha proceduto, con delibera del Consiglio dei delegati 2 del 15 gennaio 2020 all'approvazione del Bilancio di previsione per l'esercizio 2020.

Nel corso dell'esercizio 2020, successivamente all'approvazione definitiva del bilancio di previsione sono state apportate le seguenti variazioni al bilancio di previsione dell'esercizio 2020: n° 1, n° 2 e n° 3 approvate dal Commissario regionale con deliberazioni n° 8, n° 28 e n° 84 rispettivamente del 23.3.2020, del 6.5.2020 e del 2.10.2020.

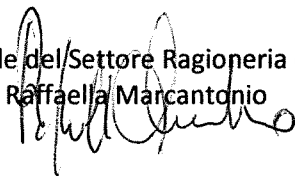
Con deliberazione commissariale n° 108 del 16.12.2020 si è provveduto ad effettuare l'asestamento di bilancio dell'esercizio finanziario 2020.

Il prospetto che segue evidenzia la determinazione del **disavanzo di amministrazione al 31.12.2020**:

• Entrate correnti	euro 1.905.343,39	
• Entrate in conto capitale	euro <u>0,00</u>	euro 1.905.343,39
• Spese correnti	euro 1.545.251,83	
• Spese in conto capitale	euro <u>2.427,80</u>	euro <u>1.547.679,63</u>
• Avanzo di competenza della gestione 2020		euro 357.663,76
• Riaccertamento residui 2016 e precedenti:		
- minori residui attivi	euro 56.761,79	
- minori residui passivi	euro <u>35.761,13</u>	euro - <u>21.000,66</u>
	Differenza positiva	euro 336.663,10
• Disavanzo di Amministrazione della gestione precedente		euro <u>1.320.259,09</u>
• DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2020		euro 983.595,99

Pratola Peligna, li 11.10.2021

Il Responsabile del Settore Ragioneria e Contabilità
Raffaella Marcantonio



Il Direttore Unico
Dott. Stefano Tanaglia

