



# **CONSORZIO DI BONIFICA IONIO CROTONESE**

**\*\*\*\*\***

## **CONSORZIO DI BONIFICA IONIO CROTONESE**

### **RELAZIONE**

### **AL CONTO CONSUNTIVO - ANNO 2020**

**CAPO SETTORE RAGIONERIA**  
**Dott. Corrado Macri**



## **CONSORZIO DI BONIFICA IONIO CROTONESE**

*CONTO CONSUNTIVO ANNO 2020*

*RELAZIONE DEL RESPONSABILE U.O. – UFFICIO RAGIONERIA*

### **PREMESSA**

Il **conto consuntivo** del Consorzio di Bonifica Ionio Crotonese, per l'anno 2020 posto alla Vostra attenzione è stato elaborato in ossequio a quanto disposto dalla normativa vigente, dai principi contabili e naturalmente dallo Statuto consortile.

Il **conto consuntivo** è composto dal rendiconto finanziario della situazione amministrativa e dalla situazione patrimoniale. Il rendiconto finanziario comprende i risultati della gestione del bilancio per l'entrata e per la spesa distintamente per titoli, categorie, capitoli ed articoli, ripartiti per competenza e per residui.

La **situazione amministrativa** pone in evidenza:

- a) la consistenza dei conti di tesoreria, o di cassa all'inizio dell'esercizio, gli incassi ed i pagamenti complessivi eseguiti nell'anno in conto competenza ed in conto residui ed il saldo della chiusura di esercizio;
- b) il totale complessivo delle somme rimaste da riscuotere e da pagare alla fine dell'esercizio;
- c) l'avanzo o il disavanzo di amministrazione.

La **situazione patrimoniale** indica:

la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio ed al termine di esercizio. Essa mette, altresì, in evidenza le variazioni intervenute nelle poste attive e passive e l'incremento o la diminuzione del patrimonio netto iniziale. Compensazioni fra partite dell'attivo e del passivo non sono ammesse. Il conto consuntivo presentato unitamente alla relazione illustrativa, è sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti che redige apposita relazione, contenente, fra l'altro, l'attestazione circa la corrispondenza dell'attribuzione delle entrate e delle spese alle norme statutarie o regolamentari e al piano di classifica per il riparto delle spese consortili.

La relazione illustrativa dovrà riguardare, l'andamento della gestione dell'Ente, nonché i fatti di rilievo verificatisi anche dopo la chiusura dell'esercizio.

Con il conto del bilancio viene data attestazione, secondo le regole della contabilità finanziaria, della gestione delle risorse di entrata e degli interventi di spesa analizzandoli in accertamenti, riscossioni, impegni e pagamenti.

È quindi grazie al conto del bilancio che vengono espressi i risultati finali della gestione autorizzatoria contenuta nel bilancio annuale rispetto alle previsioni.

## **RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO ANNO 2020**

Si espone il Conto Consuntivo 2020 del Consorzio di Bonifica Ionio Crotonese approvato nei termini, in ossequio a quanto disposto dalla L.R. 11/2003, redatto secondo i principi contabili, dallo Statuto Consortile e dal Regolamento di Contabilità.

Il Conto Consuntivo 2020 pone in evidenza la consistenza dei conti di tesoreria, o di cassa all'inizio dell'esercizio, gli incassi ed i pagamenti complessivi eseguiti nell'anno in conto competenza ed in conto residui ed il saldo della chiusura di esercizio, evidenziando un risultato positivo in Conto Competenza con un avanzo di € **412.222,05** e un disavanzo in Conto Residui di € **11.704.605,91**, con un netto decremento rispetto all'anno 2019 del totale dei residui attivi e passivi.

Il risultato di disavanzo strutturale è dovuto ai disavanzi dei tre Consorzi soppressi nel 2009 e che hanno dato vita al nuovo Consorzio di Bonifica Ionio Crotonese gravandosi di tali disavanzi.

Il decremento dei Residui Attivi del Conto Consuntivo 2020, è dovuto in modo particolare all'emissione di moltissimi reversali per accertamenti degli anni precedenti e al riaccertamento (trattato con altro punto all'o.d.g. dal Consiglio dei Delegati), da precisare che sono presenti le poste relative ai crediti vantati dal Consorzio nei confronti della Regione Calabria in relazione ai programmi di Forestazione, oggetto della Deliberazione di Giunta Regionale n. 335 26/07/2019 "Disposizioni per le attività di verifica delle posizioni debitorie della Regione Calabria nei confronti dei Consorzi di Bonifica per la realizzazione delle attività di Forestazione periodo 2001 2010-" e materia di contesa del procedimento NRG n. 3293/19 del Tribunale di Catanzaro, (Consorzio di Bonifica Ionio Catanzarese + 2 Vs. Regione Calabria), a conferma della sussistenza e fondatezza dei suddetti crediti. Non vi è dubbio che il Consorzio di Bonifica Ionio Crotonese si attiverà in tempi celeri e concretamente con le dovute rettifiche dei residui attivi se, dalla determinazione dei crediti effettivi a conclusione dell'attività disposta dalla Giunta Regionale, si dovessero registrare differenze nelle poste di Bilancio.

Il decremento dei residui Passivi rispetto all'anno precedente, oltre che al riaccertamento è dovuto anche in questo caso all'emissioni di una mole ingente di mandati riferiti a impegni emessi negli anni precedenti

Andando nello specifico, il bilancio di previsione dell'esercizio 2020 approvato con delibera del Consiglio dei Delegati N. 16 DEL 18/12/2019, era stato formulato sulla base dell'esecuzione di €

23.718.267,20 di opere in concessione di cui € 15.379.257,96 finanziati dalla Regione Calabria ed € 8.339.009,24 finanziati dal M.I.P.A.A.F.

A tale volume di opere corrispondeva una previsione di entrate per spese generali pari ad Euro 791.429,42.

Le entrate erano costituite da:

|                                         |                    |   |              |
|-----------------------------------------|--------------------|---|--------------|
| Ruoli per Contributi Bonifica e ruoli   | cap. 1.03.01/04    | € | 2.177.054,46 |
| Contributi L.R. 26/75 e L.R. 11/03      | cap. 1.01.03/02.02 | € | 136.427,00   |
| Contributo da terzi per fomitura acqua  | cap. 1.02.03       | € | 1.378.870,31 |
| Spese generali su lavori in concessione | cap. 2.01.01/04    | € | 791.429,42   |
| Recupero spese contrattuali             | cap. 3.02.01       | € | 10.000,00    |
| Recupero spese Produzione Energia       | cap. 3.01.02       | € | 16.000,00    |
| Gestione impianti e dipendenti Ex Arssa | cap. 1.02.23       | € | 289.524,45   |
| Recuperi rimborsi diversi               | cap. 3.02.03       | € | 92.996,25    |
| Entrate diverse                         | cap. 3.02.22       | € | 30.000,00    |
| Finanz. Disavanzo anni pregressi        | cap. 02.03.03      | € | 370.553,52   |
| TOTALE ENTRATE EFFETTIVE                |                    | € | 5.292.855,41 |

Le uscite di competenza che pareggiavano perfettamente con le entrate erano costituite da:

|                                                 |                 |   |              |
|-------------------------------------------------|-----------------|---|--------------|
| Spese organi Consortili                         | cap. 1.01.01/05 | € | 76.298,94    |
| Spese per i servizi particolari del consorzio   | cap. 1.03.01/37 | € | 496.280,00   |
| Contributi associativi ( ANBI-URBI-SNEBI )      | cap. 1.04.01/03 | € | 46.517,00    |
| Oneri finanziari e interessi                    | cap. 1.06.03    | € | 10.000,00    |
| Imposte e tasse                                 | cap. 1.07.01    | € | 10.000,00    |
| Fondo riserva e altre spese                     | cap. 1.09.03    | € | 15.000,00    |
| Spese personale e manutenzione impianti irrigui | cap. 1.05.27/30 | € | 1.958.142,53 |
| Spes legali                                     | cap. 1.09.01    | € | 80.000,00    |
| Spese varie                                     | cap. 1.09.02    | € | 15.000,00    |
| Spese per il personale                          | cap. 1.02.01/03 | € | 1.470.000,00 |
| Spese personale rete scolante                   | cap. 1.08.01    | € | 247.538,97   |
| Spese manutenz. Rete scolante                   | cap. 1.08.02    | € | 208.000,00   |
| Gestione e Dipendenti Ex Arssa                  | cap. 1.05.22    | € | 289.524,45   |
| Quota Estinzione passività pregresse            | cap. 2.03.01    | € | 370.553,52   |
| TOTALE A PAREGGIO                               |                 | € | 5.292.855,41 |

In sede di consuntivo, relativamente alle entrate di competenza si sono registrate le seguenti variazioni:

## **GESTIONE IN CONTO COMPETENZA**

La gestione di competenza chiude con un avanzo di competenza di € 412.222,05

### **ENTRATE**

|                                                         |              |     |              |
|---------------------------------------------------------|--------------|-----|--------------|
| Ruoli ordinari di contribuenza                          | CAP. 1.01.01 | €   | -            |
| Contributo Regione Calabria L.R. 26/75 rete scolante    | CAP. 1.01.03 | €   | 23.559,09    |
| Contributo Regione Calabria L.R. 11/03 impianti irrigui | CAP. 1.02.02 | €   | 2.272,00     |
| Contributi e proventi diversi di terzi                  | CAP. 1.02.03 | €   | 251.154,56   |
| Spese generali P.F. OIF Regione Calabria                | CAP. 2.01.02 | €   | 1.581,26     |
| Spese Generali su Concessioni Regionali                 | CAP. 2.01.03 | €   | 20.523,00    |
| Spese Generali su Lavori Amministrazione diretta        | CAP. 2.01.04 | €   | 9.572,00     |
| Spese generali su opere in concessione MIPAAF           | CAP. 2.01.01 | - € | 247.816,74   |
| Rimborso spese contrattuali                             | CAP. 3.01.01 | - € | 10.000,00    |
| Rimborso per produzione Energia                         | CAP. 3.01.02 | - € | 8.999,63     |
| Recupero Rimborsi Diversi                               | CAP. 3.02.03 | €   | 92.996,25    |
| Gestione Impianti Irrigui e Dipend. Ex Arssa            | CAP. 2.02.23 | - € | 6.296,64     |
| Entate diverse                                          | CAP. 3.02.22 | - € | 3.495,97     |
| MINORI ENTRATE                                          |              |     | € 678.267,14 |

### **USCITE**

|                                                           |                 |     |                |
|-----------------------------------------------------------|-----------------|-----|----------------|
| Spese organi consortili                                   | CAP. 1.01.01/05 | -   | € 10.567,78    |
| Spese per il Personale dell'Ente                          | CAP. 1.02.01/03 | +   | € 117.492,22   |
| Spese servizi part. del Consorzio                         | CAP. 1.03.01/37 | - € | 231.420,14     |
| Contributi associativi (ANBI-URBI-SNEBI)                  | CAP. 1.04.01/03 | - € | 1.858,34       |
| Spese per il Personale Gestione E Manut. Impianti Irrigui | CAP. 1.05.27/28 | €   | 273.046,62     |
| Spese Gestione Impianti Irrigui                           | CAP. 1.05.30    | - € | 40.113,08      |
| Spese Manutenzione impianti irrigui                       | CAP. 1.05.29    | - € | 147.792,38     |
| Imposte e tasse                                           | CAP. 1.07.01    | - € | 10.000,00      |
| Interessi e spese finanziamenti provvisori                | CAP. 1.06.03    | - € | 10.000,00      |
| Gestione Impianti Irrigui e Dipend. Ex Arssa              | CAP. 1.05.22    | €   | 6.296,64       |
| Spese Personale Rete Scolante                             | CAP. 1.08.01    | - € | 77.854,37      |
| Spese manut.rete scolante                                 | CAP. 1.08.02    | -   | 113.331,07     |
| Spese legali, varie e fondi di riserva                    | CAP. 1.09.01/03 | - € | 50.716,55      |
| MINORI USCITE                                             |                 |     | € 1.090.489,19 |

AVANZO BILANCIO DI COMPETENZA € 412.222,05

## **A) GESTIONE DELLE ENTRATE**

Per le Entrate si registrano variazioni di **minori entrate**, per:

- **Contributo Regione Calabria L.R. 26/75 rete scolante** - pari € 23.559,09 (minori accertamenti, rispetto alle previsioni, per Contributo Regione Calabria L.R. 26/75 rete scolante annualità 2020 , come da Decreto Dirigenziale n. 6457 del 17/06/2020 importo stanziato con impegno di spesa della Regione Calabria inferiore alle previsioni):

| CAPITOLO | PREVISIONE 2020 | CONSUNTIVO 2020 | DIFFERENZA   |
|----------|-----------------|-----------------|--------------|
| 01.01.03 | € 113.700,00    | € 90.140,91     | -€ 23.559,09 |

- **Contributo Regione Calabria L.R. 11/03 impianti irrigui** - pari € 2.272,00 (minori accertamenti, rispetto alle previsioni, per Contributo Regione Calabria L.R. 11/03 manutenzione impianti irrigui annualità 2020 , come da Decreto Dirigenziale n. 8271 del 05/08/2020 importo stanziato con impegno di spesa della Regione Calabria inferiore alle previsioni):

| CAPITOLO | PREVISIONE 2020 | CONSUNTIVO 2020 | DIFFERENZA  |
|----------|-----------------|-----------------|-------------|
| 01.02.02 | € 22.727,00     | € 20.455,00     | -€ 2.272,00 |

- **Contributi e proventi diversi da terzi** - pari € 251.154,56 (minori accertamenti, rispetto alle previsioni, per i Contributi diversi da terzi (Giardinaggio, Villaggi e campeggi) , abbiamo fatturato importi inferiori rispetto agli anni precedenti per minori flussi di acqua venduti a soggetti privati. Per i Villaggi e campeggi della provincia di Crotone ai quali vendiamo abbiamo avuto una differenza nelle previsioni di circa € 187. 4512,00 a causa della pandemia non hanno avuto attività aperte regolarmente”):

| CAPITOLO | PREVISIONE 2020 | CONSUNTIVO 2020 | DIFFERENZA     |
|----------|-----------------|-----------------|----------------|
| 01.02.03 | € 1.378.870,31  | € 1.127.715,75  | - € 251.154,56 |

- **Gestione impianti irrigui e dipendenti Ex Arssa** - pari € 6.296,64 (minori accertamenti, rispetto alle previsioni, per la gestione degli impianti e dei dipendenti Ex Arssa, essendo un importo che rendicontiamo per quanto speso effettivamente, di conseguenza abbiamo delle differenze anche per le entrate in base alle stesse rendicontazioni riferite agli anni precedenti”):

| CAPITOLO | PREVISIONE 2020 | CONSUNTIVO 2020 | DIFFERENZA   |
|----------|-----------------|-----------------|--------------|
| 02.01.23 | € 289.524,45    | € 283.227,81    | - € 6.296,64 |

- **Spese generali su Concessioni M.I.P.A.A.F.** pari € 247.816,74 (minori accertamenti, rispetto alle previsioni, per spese generali su lavori finanziati dal Ministero delle Politiche Agricole, Alimentari e Forestali, importo complessivo dei lavori pari ad € 8.555.412,05 riferiti in particolare alla “Ristrutturazione ed adeguamento della rete irrigua della Bassa Valle del Neto I° lotto – 4° stralcio, alla riconversione tratto adduttore da canale a tubato, ristrutturazione e adeguamento Rete irrigua 2° stralcio 2° intervento. In attesa di elaborare gli stati finali dei lavori oggetto di questa entrata,

si è ritenuto opportuno emettere reversali per incassi da spese generali per i lavori come da stato di avanzamento ”):

| CAPITOLO | PREVISIONE 2020 | CONSUNTIVO 2020 | DIFFERENZA     |
|----------|-----------------|-----------------|----------------|
| 02.01.01 | € 461.895,00    | € 214.078,26    | - € 247.816,74 |

- **Spese generali lavori su Concessione Regionali** - pari € 20.523,00 (minori accertamenti, rispetto alle previsioni, per spese generali su lavori su concessioni della Regione Calabria, eseguiti in amministrazione diretta, trattasi in particolare dei lavori delle strade interpoderali finanziate dalla Regione con i PSR 2014-2020 e della perizia sulla diga S. Anna e riqualificazione del torrente Talesi, nel corso dell'anno 2019 abbiamo accertato quasi tutte le spese generali in quanto i lavori sono quasi tutti definiti):

| CAPITOLO | PREVISIONE 2020 | CONSUNTIVO 2020 | DIFFERENZA   |
|----------|-----------------|-----------------|--------------|
| 02.01.03 | € 20.523,00     | € 0,00          | -€ 20.523,00 |

- **Spese generali lavori su Concessione Regionali – Forestazione –** pari a € pari ad € 1.581,26 (trattasi di minori accertamenti per rimborsi di spese contrattuali):

| CAPITOLO | PREVISIONE 2020 | CONSUNTIVO 2020 | DIFFERENZA  |
|----------|-----------------|-----------------|-------------|
| 02.01.02 | € 299.439,42    | € 297.858,16    | -€ 1.581,26 |

- **Spese generali Lavori Amministrazione Diretta** pari ad € 9.572,00 (trattasi di minori accertamenti per rimborsi di spese contrattuali):

| CAPITOLO | PREVISIONE 2020 | CONSUNTIVO 2020 | DIFFERENZA  |
|----------|-----------------|-----------------|-------------|
| 02.01.04 | € 9.572,00      | € 0,00          | -€ 9.572,00 |

- **Rimborso spese contrattuali** pari ad € 10.000,00 (trattasi di minori accertamenti per rimborsi di spese contrattuali):

| CAPITOLO | PREVISIONE 2020 | CONSUNTIVO 2020 | DIFFERENZA   |
|----------|-----------------|-----------------|--------------|
| 03.01.01 | € 10.000,00     | € 0,00          | -€ 10.000,00 |

- **Rimborso da imprese per forniture idriche “Valle Tacina”**- minori entrate pari ad € 8.999,63 (trattasi di minori accertamenti per rimborsi per produzione di energia elettrica su Fondo valle Tacina da Società Energ Calabria srl. A riguardo bisogna ricordare che questa entrata è regolata da una convenzione stipulata nell'anno 2004 con la suddetta società, e prevedeva produzione di energia elettrica dalla condotta di alimentazione della vasca di testata dell'impianto “Fondo Valle Tacina”, e verificata ogni anno dall'Ufficio Tecnico di Finanza. In base ai KWh prodotti al Consorzio spetta il 16%. Nel 2019 la potenza massima ritraibile con l'attuale quadro piezometrico, presenta pressioni notevolmente inferiori a quelle indicati nel progetto originario dell'impianto irriguo. Giusto per un confronto nell'anno 2015 il Consorzio ha ottenuto € 14.135,70 nell'anno 2013 € 9.815,85, importi molto variabili in base al flusso di acqua e al funzionamento dell'adduttore).

| CAPITOLO | PREVISIONE 2020 | CONSUNTIVO 2020 | DIFFERENZA  |
|----------|-----------------|-----------------|-------------|
| 03.01.02 | € 16.000,00     | € 7.000,37      | -€ 8.999,63 |

- **Rimborso Recupero Diversi** -- minori entrate pari ad € 92.996,25 (trattasi di minori accertamenti per rimborsi per recuperi diversi. Le entrate inferiori alle previsioni sono

dovute principalmente a rimborsi da ottenere da altri enti quali comuni o province per distacco dipendenti, o da altri Consorzi, per rendite quote parte immobili in proprietà):

| CAPITOLO | PREVISIONE 2020 | CONSUNTIVO 2020 | DIFFERENZA   |
|----------|-----------------|-----------------|--------------|
| 03.02.03 | € 92.996,25     | € 0,00          | -€ 92.996,25 |

- **Entrate Diverse** -- minori entrate pari ad € 3.495,97 (trattasi di minori accertamenti per rimborsi per recuperi diversi):

| CAPITOLO | PREVISIONE 2020 | CONSUNTIVO 2020 | DIFFERENZA  |
|----------|-----------------|-----------------|-------------|
| 03.02.22 | € 30.000,00     | € 26.504,03     | -€ 3.495,97 |

## **B) GESTIONE DELLE SPESE**

Per quanto riguarda le uscite, si rilevano **minori uscite** per:

- **Spese per gli Organi dell'Ente** – pari € 10.567,78 (minori impegni, rispetto alle previsioni per l'anno 2020, per gli organi dell'ente risparmio di € 10.567,78,):

| CAPITOLO          | PREVISIONE 2020 | CONSUNTIVO 2020 | DIFFERENZA   |
|-------------------|-----------------|-----------------|--------------|
| 01.01.01/01.01.05 | € 76.298,94     | € 65.731,16     | -€ 10.567,78 |

- **Retribuzioni e Oneri per il personale in attività di servizio** € 117.492,22 (minori impegni, rispetto alle previsioni per l'anno 2020, di spese per il personale impiegatizio, tecnici e amministrativi, quindi minor uscite per retribuzioni e oneri sulla gestione corrente del personale addetto agli uffici tecnici e amministrativi):

| CAPITOLO          | PREVISIONE 2020 | CONSUNTIVO 2020 | DIFFERENZA    |
|-------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| 01.02.01/01.02.03 | € 1.470.000,00  | € 1.352.507,78  | -€ 117.492,22 |

- **Spese per l'acquisto di beni di consumo del Consorzio** - € 231.420,14 (minori impegni, rispetto alle previsioni per l'anno 2020, di spese relative all'acquisto di beni di consumo e servizi, ossia spese di consumo dell'Ente, quali cancelleria, spese postali, telefoniche, forniture elettriche, consulenza tecnica amministrativa, finanziaria, manutenzione e adattamento locali 626/94, spese per Formazione Piano Prevenzione Corruzione: Per quanto riguarda alcune spese, abbia ottenuto un notevole risparmio come: accertamento sanitari che per i dipendenti dell'Ente non ci è costato molto rispetto a quanto preventivato, spese di rappresentanza non adottato, agio esattoria ancora non computata, onorari spese di progettazione non assunte, spese per liti e arbitraggi diminuite di molto, formazione sul piano di prevenzione non impiegate):

| CAPITOLO          | PREVISIONE 2020 | CONSUNTIVO 2020 | DIFFERENZA    |
|-------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| 01.03.01/01.03.37 | € 496.280,00    | € 264.859,86    | -€ 231.420,14 |

- **Contributi associativi (ANBI-URBI-SNEBI)** € 1.858,34 (minori impegni, rispetto alle previsioni per l'anno 2020, di spese relative ai contributi associativi):

| CAPITOLO          | PREVISIONE 2020 | CONSUNTIVO 2020 | DIFFERENZA  |
|-------------------|-----------------|-----------------|-------------|
| 01.04.01/01.04.03 | € 46.517,00     | € 44.658,66     | -€ 1.858,34 |

- **Spese varie manutenzione impianto irriguo** - € 147.792,38 (minori impegni, rispetto alle previsioni per l'anno 2020, di spese relative alla manutenzione degli impianti irrigui, in effetti nei cantieri si è riuscito a risparmiare notevolmente sulla manutenzione dell'impianto irriguo.):

| CAPITOLO | PREVISIONE 2020 | CONSUNTIVO 2020 | DIFFERENZA    |
|----------|-----------------|-----------------|---------------|
| 01.05.29 | € 358.811,25    | € 211.018,87    | -€ 147.792,38 |

- **Spese personale impianto irriguo** - € 273.046,62 (minori impegni, rispetto alle previsioni per l'anno 2020, di spese relative al personale degli impianti irrigui:

| CAPITOLO    | PREVISIONE 2020 | CONSUNTIVO 2020 | DIFFERENZA    |
|-------------|-----------------|-----------------|---------------|
| 01.05.27/28 | € 1.215.520,03  | € 942.473,41    | -€ 273.046,62 |

- 
- **Spese varie gestione impianto irriguo** - € 40.113,08 (minori impegni, rispetto alle previsioni per l'anno 2020, di spese relative alla gestione degli impianti irrigui, dovute a minori uscite per forniture, mezzi, iva e altri risparmi sulla gestione corrente degli impianti. Anche per questo tipo di spese più ricorrenti, nei cantieri si è riuscito a risparmiare notevolmente sulla manutenzione dell'impianto irriguo):

| CAPITOLO | PREVISIONE 2020 | CONSUNTIVO 2020 | DIFFERENZA   |
|----------|-----------------|-----------------|--------------|
| 01.05.30 | € 383.811,25    | € 343.698,17    | -€ 40.113,08 |

- **Gestione impianti irrigui e dipendenti Ex Arssa** - € 6.296,64 (minori impegni, rispetto alle previsioni per l'anno 2020, di spese relative alla gestione degli impianti irrigui e alle spese per i dipendenti degli Impianti Ex Arssa):

| CAPITOLO | PREVISIONE 2020 | CONSUNTIVO 2020 | DIFFERENZA  |
|----------|-----------------|-----------------|-------------|
| 01.05.22 | € 289.524,45    | € 283.227,81    | -€ 6.296,64 |

- **Interessi e spese per finanziamenti provvisori** € 10.000,00 (minori impegni, rispetto alle previsioni per l'anno 2019, di interessi e spese relative finanziamenti):

| CAPITOLO | PREVISIONE 2020 | CONSUNTIVO 2020 | DIFFERENZA   |
|----------|-----------------|-----------------|--------------|
| 01.06.03 | €10.000,00      | € 0,00          | -€ 10.000,00 |

- **Imposte e tasse** € 10.000,00 (minori impegni, rispetto alle previsioni per l'anno 2019, di spese relative ad imposte e tasse – previste e non impegnate):

| CAPITOLO | PREVISIONE 2020 | CONSUNTIVO 2020 | DIFFERENZA   |
|----------|-----------------|-----------------|--------------|
| 01.07.01 | € 10.000,00     | € 0,00          | -€ 10.000,00 |

- **Spese per il personale rete scolante** € 77.854,37 (minori impegni, rispetto alle previsioni per l'anno 2020, per oneri fiscali, su stipendi addetti alla rete scolante. La minore spesa è dovuta in particolare ad un dipendente in quiescenza):

| CAPITOLO | PREVISIONE 2020 | CONSUNTIVO 2020 | DIFFERENZA   |
|----------|-----------------|-----------------|--------------|
| 01.08.01 | 247.538,97      | € 169.684,60    | -€ 77.854,37 |

- **Spese per la manutenzione della rete scolante** € 113.331,07 (minori impegni, rispetto alle previsioni per l'anno 2020, per minori spese sulle forniture della rete scolante. Abbiamo impiegato quasi tutte le risorse, un quanto nell'anno 2020, si è provveduto ad una manutenzione completa e ripetuta dei canali ):

| CAPITOLO | PREVISIONE 2020 | CONSUNTIVO 2020 | DIFFERENZA    |
|----------|-----------------|-----------------|---------------|
| 01.08.02 | €208.000,00     | € 94.668,93     | -€ 113.331,07 |

- **Spese legali e risarcimenti, spese varie, fondi riserva** € 50.716,55 (minori impegni, rispetto alle previsioni per l'anno 2020, per spese legali, e risarcimenti, spese varie..):

| CAPITOLO    | PREVISIONE 2020 | CONSUNTIVO 2020 | DIFFERENZA   |
|-------------|-----------------|-----------------|--------------|
| 01.09.01/03 | € 110.000,00    | 59.283,45       | -€ 50.716,55 |

## **GESTIONE IN CONTO RESIDUI**

La **gestione dei residui attivi** - nel corso dell'esercizio 2020, ha registrato, in sintesi le seguenti operazioni:

- incassi per € **7.506.468,99** su un ammontare di € **74.551.594,92** in sostanza, si rileva che il **rapporto residui attivi/incassi** è pari al 9,93%, in altri termini l'Ente è riuscito ad incassare crediti, relativi agli anni precedenti, pari al 9,93% sull'intero ammontare di crediti pregressi (incassi in conto residui).

La **gestione dei residui passivi** – nel corso dell'esercizio 2020, ha registrato, in sintesi le seguenti operazioni:

- pagamenti per € **4.803.119.95** su un ammontare di € **86.256.200,73** , in sostanza si rileva che il rapporto **residui passivi/pagamenti** è pari al 6,00%, il dato evidenzia che l'Ente ha effettuato pagamenti, relativi ai debiti pregressi pari al 6,00% (pagamenti in conto residui).

### **Riaccertamento Residui**

In sede di consuntivo, per l'esercizio 2020, sono stati *riaccertati residui attivi e/o passivi*, in allegato le due dettagliate relazioni oggetto dei riaccertamenti che hanno visto interessata la deputazione amministrativa si è pronunciata con Delibera n. 46 del 14/06/2021 e delibera n. 49 del 24/06/2021.

## **SITUAZIONE FINANZIARIA DELL'ENTE**

La situazione finanziaria presenta al 31/12/2020 un saldo di diritto e di fatto di

**€ 2.340.846,01**

Alla Vs. Attenzione si sottopone un dettaglio di Mandati e Reversali dei Totali indicati per Competenza, Residuo e totale complessivo.

|                       | COMPETENZA             | RESIDUO               | TOTALE                 |
|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| REVERSALI             | <b>€ 13.990.171,95</b> | <b>€ 7.506.468,99</b> | <b>€ 21.496.640,94</b> |
| MANDATI               | <b>€ 14.352.674,98</b> | <b>€ 4.803.119,95</b> | <b>€ 19.155.794,93</b> |
| DIFF. FLUSSO DI CASSA | - € 362.503,03         | € 2.703.349,04        | <b>€ 2.340.846,01</b>  |

**Si vuole mettere in risalto che la gestione finanziaria di competenza quanto incassato e pagato per l'anno 2020 porta un avanzo di € 2.340.846,01.**

Da come si evince dal prospetto sopra, nell'anno 2020 si è proceduto ad emettere una mole di Mandati per un importo elevatissimo € **14.352.674,98**, riducendo notevolmente i residui passivi, ma al contempo si sono ridotti drasticamente anche i residui Attivi, in quanto in modo particolare In effetti la situazione dei residui è notevolmente migliorata e sia i residui passivi che i residui attivi sono ridotti.

In effetti la situazione dei residui è notevolmente migliorata.

|                 | TOTALE 2019             | TOTALE 2020            |
|-----------------|-------------------------|------------------------|
| RESIDUI ATTIVI  | <b>€ 81.847.745,65</b>  | <b>€ 74.551.594,92</b> |
| RESIDUI PASSIVI | <b>-€ 89.790.922,56</b> | <b>€ 86.256.200,73</b> |
| DIFFERENZA      | <b>- € 7.943.176,91</b> | <b>€ 11.704.605,91</b> |

Per effetto di quanto sopra descritto e illustrato e in considerazione che,

il Consorzio di Bonifica Ionio Crotonese riesce a garantire, la copertura degli squilibri nella gestione dei residui, destinando annualmente i risultati positivi della gestione corrente a tal fine;

la differenza negativa di notevole rilevanza tra residui attivi e passivi, è notoriamente risaputo che è dovuta ai disavanzi dei tre Consorzi presenti fino al 2009 nella provincia di Crotone (Valle del Neto, Lipuda, Colonna-Tacina), soppressi e che hanno dato vita al nuovo Consorzio di Bonifica Ionio Crotonese che si è accollato tali disavanzi

Crotone 20 giugno 2021

**CAPO SETTORE RAGIONERIA**  
**Dott. Corrado Macrì**

**CONSORZIO DI BONIFICA IONIO CROTONESE**  
**SITUAZIONE AMMINISTRATIVA C/CONSUNTIVO 2020**

FONDO DI CASSA al 31.12.2019 -€ 3.525.584,43

**ORDINATIVI DI INCASSO E DI PAGAMENTO DELL'ESERCIZIO 2019**

|                             |                 |                  |
|-----------------------------|-----------------|------------------|
| REVERSALI EMESSE E RISCOSSE | 21.496.640,94   | GESTIONE ENTRATE |
| MANDATI EMESSI E PAGATI     | 19.155.794,93   | GESTIONE SPESE   |
| FONDO CASSA al 31.12.2020   | -€ 1.184.738,42 |                  |

RESIDUI ATTIVI

|                           |                 |                 |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| FONDO CASSA al 31.12.2020 | -€ 1.184.738,42 |                 |
| Crediti diversi           | 74.551.594,92   |                 |
|                           |                 | € 73.366.856,50 |

RESIDUI PASSIVI

|                             |  |               |
|-----------------------------|--|---------------|
| Anticipazione del Tesoriere |  |               |
| Debiti Diversi              |  | 86.256.200,73 |

disavanzo d'Amministrazione

-€ 12.889.344,23

**DISAVANZO TOTALE CON PATRIM**

-€ 9.308.682,00

IL CAPO SETTORE RAGIONERIA



## CONSORZIO DI BONIFICA IONIO CROTONESE

### SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31.12.2020

#### ATTIVO

|                                               |    |               |                 |
|-----------------------------------------------|----|---------------|-----------------|
| Fondo Cassa al 31.12.2020                     | -€ | 1.184.738,42  |                 |
| Residui attivi                                | €  | 74.551.594,92 |                 |
| Fabbricato Ufficio Crotone + Nuovo ufficio    | €  | 1.284.000,00  |                 |
| Fabbricato Ufficio Catanzaro(quota parte 3/8) | €  | 750.000,00    |                 |
| Fabbricato e Immobili Rocca di Neto           | €  | 220.000,00    |                 |
| Fabbricato e Immobili Isola Capo Rizzuto      | €  | 900.000,00    |                 |
| Automezzi e mezzi meccanici                   | €  | 294.800,00    |                 |
| Mobili, attrezzi e macchine                   | €  | 298.016,52    |                 |
| TOTALE ATTIVO €uro                            |    |               | € 77.113.673,02 |
| disavanzo patrimoniale                        |    |               | € 9.308.682,18  |
| TOTALE A PAREGGIO                             |    |               | € 86.422.355,20 |

#### PASSIVO

|                             |               |               |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| Residui passivi             | 86.256.200,73 |               |
| Anticipazione del tesoriere | €             | -             |
| TOTALE PASSIVO €uro         |               | 86.422.355,20 |

IL CAPO SETTORE RAGIONERIA

