

SITUAZIONE PATRIMONIALE. Il patrimonio netto dell' Ente nel corso del 1998 è stato accertato in L. 167.636.193, con una riduzione dei residui passivi di L. 31.231.703.

La situazione amministrativa al termine dell' esercizio registra un avanzo di cassa di L. 344.915.112, il quale sommato ai residui attivi e passivi determina un avanzo di amministrazione di L. 212.846.330.

Brescia, 29 aprile 1999

IL PRESIDENTE

(dott. arch. Giusto Alberto Tedeschi)

IL DIRETTORE

(dott. ing. Massimo Buizza)

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI**SUL CONTO CONSUNTIVO 1998**

L'anno millenovecentonovantanove il giorno tredici del mese di aprile, in Brescia e presso i locali del Consorzio dell'Oglio si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone dei signori:

Dott. Angelo Scivoletto, Presidente,

Dott.ssa Gabriella Brancasi, componente,

geom. Marco Ruffini, componente.

Il Collegio

Decide di prendere in esame il Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 1998 redatto dalle strutture amministrative dell'Ente.

Preliminarmente, si accerta che il valore al 31.12.1998 dei cespiti inventariati alla voce immobilizzazioni tecniche, pari all'importo di L. 338.153.702, corrisponde a quello risultante dall'inventario che viene siglato.

Il Collegio prende atto che il Ministero dei Lavori Pubblici con nota del 28 gennaio 1998, n.169, ha comunicato l'approvazione del bilancio di previsione 1998 successivamente sottoposto a variazioni che sono state approvate dal Ministero vigilante con la nota n.6504 del 21 gennaio 1999.

Il conto consuntivo dell'esercizio finanziario 1998 si compone del rendiconto finanziario, del conto economico, dello stato patrimoniale e della situazione amministrativa.

L'elaborato predisposto espone, in particolare, i risultati della gestione di competenza, della gestione dei residui e della

gestione di cassa.

La gestione di competenza, al netto delle entrate e delle spese per partite di giro, ha dato i risultati che vengono di seguito riepilogati:

Entrate correnti	L.	659.515.177
Spese correnti	<u>L.</u>	<u>684.366.526</u>
Disavanzo corrente		- L.24.851.349
Entrate in c/capitale	L.	8.144.484
Spese in c/capitale	<u>L.</u>	<u>32.969.501</u>
Disavanzo in c/capitale		- <u>L.24.825.017</u>
Disavanzo di competenza		- L.49.676.366

Tale risultato, pertanto, è pari alla sommatoria delle eccedenze delle spese rispetto alle entrate, sia di parte corrente che in conto capitale.

L'esame delle entrate correnti porta a considerare che le stesse sono costituite da risorse proprie. Esse derivano, infatti, dal gettito contributivo delle utenze irrigue e industriali per il 90.84 %, dai proventi patrimoniali, da interessi attivi, da prestazione di servizi nonché da poste correttive di spese, per il restante 9.16%.

Le entrate in conto capitale sono riferite alla riscossione, come da piano di ammortamento, delle rate dei prestiti erogati al personale dipendente, nonché alla quota di contributo statale a suo tempo concessa sulle opere di regolazione della diga a Sarnico.

L'analisi delle spese di parte corrente porta a valutare che le stesse sono risultate inferiori di L. 79.837.474 rispetto a quelle preventivate e che le economie hanno interessato quasi tutte le voci,

compreso il fondo di riserva rimasto inutilizzato per l'intera cifra.

Le riduzioni più rilevanti si sono registrate negli oneri di personale, nelle spese per acquisto di beni e servizi, nonché nelle spese per gli organi dell'Ente.

Le spese correnti sono percentualmente rappresentate per il 68.49 % da quelle di personale, per il 14.24 % dalle prestazioni istituzionali, per il 10.89 % dalle spese di acquisto dei beni di consumo e servizi, per il 5.51 % dalle spese per gli organi e per lo 0.87 % da spese diverse.

Le spese aventi natura di partite di giro, pari a L.122.276.573, pareggiano con le corrispondenti entrate. Tale tipo di spesa, si riferisce essenzialmente alle ritenute erariali, previdenziali e assistenziali.

La gestione di cassa, rispetto alle previsioni, presenta per le entrate uno scostamento in meno del 6,9 % e per i pagamenti uno scostamento in meno del 13.78 %.

La liquidità di cassa è stata caratterizzata dal maggior volume dei pagamenti rispetto a quello delle riscossioni. La differenza tra pagamenti e riscossioni, tenuto conto della disponibilità di cassa al 1.1.1998 di L. 436.346.079, dà un saldo attivo di L. 344.915.112 depositato presso la Tesoreria dello Stato - sez. di Brescia - come da mod. 56T relativo al mese di dicembre 1998.

Il conto economico espone un disavanzo di L. 71.865.914 determinato dalla sommatoria tra il disavanzo corrente di L. 24.851.349 e l'eccedenza passiva di L. 47.014.565 risultante dal prospetto dei componenti economici che non danno luogo a movimenti finanziari.

La situazione patrimoniale, per effetto del disavanzo economico, presenta una corrispondente diminuzione del patrimonio netto che al 31.12.1998 ammonta a L. 167.636.193, rispetto a quello esistente al 1° gennaio, pari a L. 239.502.107.

La situazione amministrativa al 31.12.1998 espone un avanzo di L.212.846.330. Esso è il risultato del fondo di cassa al 1.1.1998 di L. 436.346.079, diminuito della variazione negativa nei residui di L. 132.068.782, nonché delle variazioni negative tra le riscossioni e i pagamenti pari a L.91.430.967.

In merito all'andamento dell'attività tecnica svolta dal Consorzio nel corso dell'esercizio, la quale riguarda la funzione istituzionale di regolazione delle acque del fiume Oglio e del lago d'Iseo nell'ambito del territorio di bacino, si rinvia all'apposita relazione tecnica del Direttore, dalla quale, peraltro, si possono ricavare ulteriori elementi che hanno caratterizzato la gestione amministrativa dell'Ente.

Per tutto quanto sopra esposto il Collegio dei revisori dei Conti esprime parere favorevole all'approvazione del Conto consuntivo dell'Esercizio finanziario 1998.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. ANGELO SCIVOLETTO

D.ssa GABRIELLA BRANCASI

Geom. MARCO RUFFINI

BILANCIO CONSUNTIVO

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ENTRATE

CODICE e No	CAPITOLO	PREVISIONI PER L'ANNO			GESTIONE DI COMPETENZA			
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE
					RISCOSSE	DA RISCOUTERE	TOTALI	
	Avanzo d'amministrazione all' inizio dell' anno Fondo iniziale di cassa	197 289 062	65 233 634	262 522 696				
	TITOLO I							
	ENTRATE CONTRIBUTIVE							
	CAT.1a: Aliquote contributive a carico degli iscritti							
	CAT.2a: Quote partecipazione degli iscritti per specifiche gestioni							
102010	Contributi ordinari							
2	delle Utenze	599 080 000	0	599 080 000	586 546 000	12 534 000	599 080 000	0
102020	Contributi straordinari							
3	delle Utenze	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE TITOLO I	599 080 000	0	599 080 000	586 546 000	12 534 000	599 080 000	0
	TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI							
	CAT.3a: Trasferimenti da parte dello Stato							
	CAT.4a: Trasferimenti da parte delle Regioni							
	CAT.5a: Trasferimenti da parte dei Comuni e delle Provincie							
	CAT.6a: Trasferimenti da parte di altri Enti del Settore Pubblico							
	TOTALE TITOLO II	0	0	0	0	0	0	0
	TITOLO III - ALTRE ENTRATE							
	CAT.7a: Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi							
307010	Proventi derivanti da							
7	prestaz. servizi e realizzi diversi	6 450 000	0	6 450 000	0	0	0	-6 450 000
	Cat.8a: Redditi, proventi patrimoniali							
308010	Affitti di immobili e							
8	altri proventi patrimoniali	42 700 000	0	42 700 000	39 586 636	0	39 586 636	-3 113 364
308020	Interessi attivi sui							
9	mutui, depositi e conti correnti	20 000 000	0	20 000 000	353 696	11 728 100	12 081 796	-7 918 204
	CAT.9a: Poste correttive e compensative di spese correnti							
309010	Rimborso da fondo							
12	ENPAIA per pensioni	0	0	0	0	0	0	0
309020	Recuperi e rimborsi							
13	diversi	9 000 000	0	9 000 000	6 526 065	200 000	6 726 065	-2 273 935
	CAT.10a: Entrate non classificabili in altre voci							
310010	Entrate							
14	eventuali	6 000 000	0	6 000 000	2 040 680	0	2 040 680	-3 959 320
	TOTALE TITOLO III	84 150 000	0	84 150 000	48 507 077	11 928 100	60 435 177	-23 714 823
	ENTRATE CORRENTI	683 230 000	0	683 230 000	635 053 077	24 462 100	659 515 177	-23 714 823

ENTRATE

CODICE e No	RESIDUI ATTIVI ALL'INIZIO DELL' ESERCIZIO	GESTIONE RESIDUI				GESTIONE DI CASSA			RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL' ESERCIZIO
		SOMME			DIFFERENZE	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE	
		RISCOSE	DA RISCOUTERE	TOTALI					
102010 2 102020 3						436 346 079			
	0	0	0	0	0	599 080 000	586 546 000	-12 534 000	12 534 000
	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	599 080 000	586 546 000	-12 534 000	12 534 000
	0	0	0	0	0	0	0	0	0
307010 7 308010 8 308020 9 309010 12 309020 13 310010 14									
	0	0	0	0	0	6 450 000	0	-6 450 000	0
	0	0	0	0	0	42 700 000	39 586 636	-3 113 364	0
	16 033 441	16 033 441	0	16 033 441	0	20 000 000	16 387 137	-3 612 863	11 728 100
	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	9 000 000	6 526 065	-2 473 935	200 000
	0	0	0	0	0	6 000 000	2 040 680	-3 959 320	0
	16 033 441	16 033 441	0	16 033 441	0	84 150 000	64 540 518	-19 609 482	11 928 100
	16 033 441	16 033 441	0	16 033 441	0	683 230 000	651 086 518	-32 143 482	24 462 100

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ENTRATE

CODICE e No	CAPITOLO	PREVISIONI PER L'ANNO			GESTIONE DI COMPETENZA			
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE
					RISCOSSE	DA RISCOUTERE	TOTALI	
	TITOLO IV							
	ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI							
411010	CAT.11a : Alienazione di immobili e diritti reali							
15	Vendita immobili	0	0	0	0	0	0	0
	CAT.13a : Realizzo di valori mobiliari							
413010	Riscossioni di							
18	titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0
	CAT.14a : Riscossioni di credito							
414010	Riscossione prestiti							
19	a breve termine	10 200 000	0	10 200 000	4 518 084	2 720 400	7 238 484	-2 961 516
414020	Riscossioni crediti							
20	diversi	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE TITOLO IV	10 200 000	0	10 200 000	4 518 084	2 720 400	7 238 484	-2 961 516
	TITOLO V							
	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE							
	CAT.15a : Trasferimenti dallo Stato							
515010	Contributo statale							
	su opere regolazione							
21	revers. allo Stato	906 000	0	906 000	0	906 000	906 000	0
	CAT.16a Trasferimenti dalle Regioni							
	CAT.17a Trasferimenti da Comuni e Provincie							
	CAT.18a Trasferimenti da altri Enti							
	TOTALE TITOLO V	906 000	0	906 000	0	906 000	906 000	0
	TITOLO VI							
	CAT.19a Assunzione di mutui							
	CAT.20a Assunzione di altri debiti finanziari							
	CAT.21a Emissioni di obbligazioni							
	TOTALE TITOLO VI	0	0	0	0	0	0	0
	TITOLO VII							
	CAT.22a : Entrate aventi natura di partite di giro							
722010	Ritenute							
28	erariali	95 000 000	0	95 000 000	83 755 800	1 913 000	85 668 800	-9 331 200
722020	Ritenute previdenz. e							
29	assistenziali	40 000 000	0	40 000 000	29 687 528	67 133	29 754 661	-10 245 339
722030	Ritenute							
30	diverse	0	0	0	0	0	0	0
	A RIPORTARE	135 000 000	0	135 000 000	113 443 328	1 980 133	115 423 461	-19 576 539

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ENTRATE

CODICE e No	RESIDUI ATTIVI ALL'INIZIO DELL' ESERCIZIO	GESTIONE RESIDUI				GESTIONE DI CASSA			RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL' ESERCIZIO
		SOMME			DIFFERENZE	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE	
		RISCOSE	DA RISCOUTERE	TOTALI					
411010 15	0	0	0	0	0	0	0	0	0
413010 18	0	0	0	0	0	0	0	0	0
414010 19	3 020 715	0	3 020 715	3 020 715	0	10 200 000	4 518 084	-5 681 916	5 741 115
414020 20	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	3 020 715	0	3 020 715	3 020 715	0	10 200 000	4 518 084	-5 681 916	5 741 115
515010 21	3 624 000	0	3 624 000	3 624 000	0	906 000	0	-906 000	4 530 000
	3 624 000	0	3 624 000	3 624 000	0	906 000	0	-906 000	4 530 000
	0	0	0	0	0	0	0	0	0
722010 28	3 353 734	3 353 734	0	3 353 734	0	95 000 000	87 109 534	-7 890 466	1 913 000
722020 29	112 560	112 560	0	112 560	0	40 000 000	29 800 088	-10 199 912	67 133
722030 30	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	3 466 294	3 466 294	0	3 466 294	0	135 000 000	116 909 622	-18 090 378	1 980 133

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ENTRATE

CODICE e No	CAPITOLO	PREVISIONI PER L'ANNO			GESTIONE DI COMPETENZA			
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE
					RISCOSSE	DA RISCOUTERE	TOTALI	
	RIPORTI	135 000 000	0	135 000 000	113 443 328	1 980 133	115 423 461	-19 576 539
722040	Partite in conto							
31	sospeso	800 000	0	800 000	800 000	0	800 000	0
722050	Finanziamento opere di bonifica							
	in concessione							
32	dallo Stato	0	0	0	0	0	0	0
722060	Idem per conto							
33	della Regione	0	0	0	0	0	0	0
722050	Rimborso di somme pagate							
34	per conto terzi	7 000 000	0	7 000 000	6 053 112	0	6 053 112	-946 888
	TOTALE TITOLO VII	142 800 000	0	142 800 000	120 296 440	1 980 133	122 276 573	-20 523 427
	RIEPILOGO DEI TITOLI							
	TITOLO I	599 080 000	0	599 080 000	586 546 000	12 534 000	599 080 000	0
	TITOLO II	0	0	0	0	0	0	0
	TITOLO III	84 150 000	0	84 150 000	48 507 077	11 928 100	60 435 177	-23 714 823
	TITOLO IV	10 200 000	0	10 200 000	4 518 084	2 720 400	7 238 484	-2 961 516
	TITOLO V	906 000	0	906 000	0	906 000	906 000	0
	TITOLO VI	0	0	0	0	0	0	0
	TITOLO VII	142 800 000	0	142 800 000	120 296 440	1 980 133	122 276 573	-20 523 427
	TOTALE ENTRATE	837 136 000	0	837 136 000	759 867 601	30 068 633	789 936 234	-47 199 766
	Avanzo di amministrazione	197 289 062	65 233 634	262 522 696				
	Fondo iniziale di cassa							
	TOTALE GENERALE	1 034 425 062	65 233 634	1 099 658 696	759 867 601	30 068 633	789 936 234	-47 199 766

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ENTRATE

CODICE e No	RESIDUI ATTIVI ALL'INIZIO DELL' ESERCIZIO	GESTIONE RESIDUI				GESTIONE DI CASSA			RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL' ESERCIZIO
		SOMME			DIFFERENZE	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE	
		RISCOSSE	DA RISCOUTERE	TOTALI					
722040 31 722050 32 722060 33 110030 34	3 466 294	3 466 294	0	3 466 294	0	135 000 000	116 909 622	-18 090 378	1 980 133
	0	0	0	0	0	800 000	800 000	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	10 996 580	46 000	10 950 580	10 996 580	0	7 000 000	6 099 112	-900 888	10 950 580
	14 462 874	3 512 294	10 950 580	14 462 874	0	142 800 000	123 808 734	-18 991 266	12 930 713
	RIEPILOGO DEI TITOLI								
	0	0	0	0	0	599 080 000	586 546 000	-12 534 000	12 534 000
	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	16 033 441	16 033 441	0	16 033 441	0	84 150 000	64 540 518	-19 609 482	11 928 100
	3 020 715	0	3 020 715	3 020 715	0	10 200 000	4 518 084	-5 681 916	5 741 115
	3 624 000	0	3 624 000	3 624 000	0	906 000	0	-906 000	4 530 000
	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	14 462 874	3 512 294	10 950 580	14 462 874	0	142 800 000	123 808 734	-18 991 266	12 930 713
	37 141 030	19 545 735	17 595 295	37 141 030	0	837 136 000	779 413 336	-57 722 664	47 663 928
0	0	0	0	0	441 651 687	0	0	0	
37 141 030	19 545 735	17 595 295	37 141 030	0	1 278 787 687	779 413 336	-57 722 664	47 663 928	

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SPESE

CODICE e No	CAPITOLO	PREVISIONI PER L'ANNO			GESTIONE DI COMPETENZA			
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE
					PAGATE	DA PAGARE	TOTALI	
	Disavanzo d'amministrazione presunto	0	0	0				
	TITOLO I							
	SPESE CORRENTI							
	CAT. 1a: Spese per gli organi dell'Ente							
101010	Assegni e indennità alla Presidenza	17 900 000	4 000 000	21 900 000	19 280 880	2 594 880	21 875 760	-24 240
101020	Compensi, indennità e rimborsi ai compon. degli Organi Colleg.	5 300 000	1 000 000	6 300 000	4 423 940	0	4 423 940	-1 876 060
101030	Compensi, indennità e rimborsi ai compon. il Collegio Revisori	15 700 000	-2 000 000	13 700 000	6 574 521	4 860 000	11 434 521	-2 265 479
	CAT. 2a : Oneri per il personale in servizio							
102010	Stipendi e altri assegni fissi al pers.	326 000 000	-20 000 000	306 000 000	285 044 341	4 590 600	289 634 941	-16 365 059
102020	Compensi per lavoro straordinario	7 000 000	-2 000 000	5 000 000	2 803 001	31 461	2 834 462	-2 165 538
102030	Indennità e rimb. spese missioni - mensa	22 000 000	0	22 000 000	13 974 028	1 383 016	15 357 044	-6 642 956
102040	Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	115 000 000	0	115 000 000	104 225 312	523 867	104 749 179	-10 250 821
102050	Oneri per pensioni del personale	15 000 000	0	15 000 000	12 793 000	0	12 793 000	-2 207 000
102060	Fondo miglioramento efficienza dell'Ente	36 000 000	2 000 000	38 000 000	22 474 276	14 969 360	37 443 636	-556 364
	CAT. 3a : Oneri per il personale in quiescenza							
103010	Pensioni a carico dell'Ente	7 000 000	0	7 000 000	5 922 546	0	5 922 546	-1 077 454
	CAT. 4a : Spese per acquisto di beni di consumo e servizi							
104010	Acquisto di materiale di consumo e noleggi	8 000 000	0	8 000 000	4 514 400	722 460	5 236 860	-2 763 140
104020	Spese di rappresentanza	4 000 000	2 000 000	6 000 000	5 207 620	0	5 207 620	-792 380
104030	Spese di riscaldamento e di conduzione impianti locali sede	8 000 000	-2 000 000	6 000 000	3 504 730	1 279 350	4 784 080	-1 215 920
104040	Manutenzione, riparazione locali ufficio e relativi impianti	7 000 000	0	7 000 000	5 160 000	1 032 000	6 192 000	-808 000
104060	Spese per energia elettrica	13 000 000	0	13 000 000	10 394 000	728 000	11 122 000	-1 878 000
	A RIPORTARE	606 900 000	-17 000 000	589 900 000	506 296 595	32 714 994	539 011 589	-50 888 411