

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO AL**BILANCIO CONSUNTIVO 1999****RELAZIONE IDROLOGICA PER L' ANNO 1999**

L' anno è iniziato all' insegna della scarsità di pioggia, mantenendo quindi le caratteristiche degli ultimi mesi del periodo precedente, durante il quale era mancato il consueto riempimento invernale del serbatoio. Il livello del lago al giorno 1 gennaio era - 8,5 cm sullo zero idrometrico e le portate erogate registravano una media decadica di circa 23 mc/s.

Per i primi tre mesi non si registravano mutamenti meteorologici, l' erogazione oscillava intorno a 25 mc/s, vicina ai valori minimi storici, quindi con sofferenza delle utenze idroelettriche che dovevano sopportare una riduzione di disponibilità del 50% rispetto alle condizioni normali.

Ad aprile si è avuto un leggero miglioramento degli apporti a partire dalla seconda decade e pur aumentando l' erogazione a 55 mc/s si è registrato l' aumento del livello del lago a + 58 cm. Nel mese di maggio si sono avute moderate precipitazioni che hanno permesso di raggiungere +90 cm di livello e di avere una decina di giorni di scarico superiore alle capacità di utilizzo degli impianti in esercizio: rispetto alla norma stagionale questo è un dato molto contenuto, a dimostrazione delle caratteristiche molto asciutte dell' annata.

Proseguendo nel riempimento progressivo del serbatoio si è raggiunto il massimo livello dell' anno il giorno 23 giugno a quota +101,5 cm, in concomitanza con l' inizio della stagione irrigua.

Una realistica valutazione della situazione ha indotto le Utenze irrigue a programmare competenze iniziali contenute, per il primo turno pari a 55 mc/s e per il secondo 60 mc/s. Dal giorno 5 luglio l' irrigazione è entrata nella sua fase normale e per tutto il mese la competenza base è stata fissata in 65 m/s; se confrontiamo con il passato, si può ben dire che le utenze hanno operato un' oculata amministrazione delle risorse, probabilmente costringendo i propri utenti ad una leggera sofferenza di disponibilità parzialmente compensata da una favorevole situazione di umidità dei terreni, con l' intento di garantirsi un periodo irriguo sufficiente a salvaguardare la stagione.

Si segnala che con questa gestione la riserva d' acqua nel lago è durata dal 23 giugno al 3 agosto, cioè 41 giorni, con il livello del lago diminuito a -4 cm sullo zero

idrometrico; da questa data la competenza base è passata a 40 mc/s e l'applicazione della contabilità interna ha consentito ad alcune utenze di prolungare la stagione fino al giorno 9 agosto (con livello del lago a -10 cm).

Dal giorno 16 piogge diffuse hanno determinato la riduzione della domanda e quindi sancito la fine della stagione irrigua.

Il lago ha lentamente ripreso quota e a fine del mese di agosto ha raggiunto + 18 cm. In settembre le prime due decadi hanno registrato nuovamente scarsi afflussi fino al giorno 20 quando la situazione è radicalmente mutata; con il lago a +50 cm si è erogata la portata di 74 mc/s.

Questa gestione è proseguita per tutto il mese di ottobre, al giorno 24 una forte perturbazione ha richiesto l'aumento della rogazione per fronteggiare afflussi di quasi 40 mc/s medi giornalieri; la situazione del fiume a valle, con un cantiere aperto in comune di Pontoglio, consentiva di raggiungere portate di 250 mc/s, e su richiesta della Prefettura di Brescia non era possibile superare tale soglia, nonostante la quota del lago avesse raggiunto + 118,5 cm sullo zero idrometrico in data 27 ottobre. Le precipitazioni cessavano rapidamente e gli afflussi conseguentemente si riducevano a circa 130 mc/s per cui il giorno 29 il lago rientrava nei limiti di concessione.

Gli ultimi due mesi dell'anno presentavano caratteristiche di normalità per cui al 31 dicembre il livello registrato era di +45,5 cm.

Per la serie statistica vale la pena evidenziare che per il 1999 abbiamo registrato 63,4 milioni di mc di acqua nuova irrigua, e 58,4 milioni di mc di acqua nuova idroelettrica.

RELAZIONE FINANZIARIA

Il rendiconto finanziario a consuntivo per l'anno 1999 è stato redatto secondo quanto previsto dal D.P.R. 696/79, separando i conti per la gestione di competenza dai conti per la gestione di cassa, ed inoltre dai conti per la gestione dei residui

ENTRATE

Nella gestione di competenza, si nota che in alcuni capitoli sono determinate sensibili 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, 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 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. 14 valgono le medesime osservazioni fatte per il cap. 7.

Al cap. 19 si è registrata una diminuzione rispetto alle previsioni per L. 7.360.684, in quanto in sede di previsione non si è tenuto conto del recupero delle somme relative ai prestiti ai dipendenti avvenuto negli anni precedenti.

Nelle partite di giro al cap. 34 è iscritta la somma relativa ai lavori da effettuare sul fiume, con finanziamento regionale, nel corso del corrente anno.

In totale le partite di giro ammontano a L. 1.186.027.173 che pareggiano analogo importo iscritto nelle spese.

La gestione dei residui registra incassi per L. 36.878.063 e somme da riscuotere pari a L. 4.530.000 relative ad annualità di un contributo ministeriale relativo alle opere di completamento delle strutture della diga di Sarnico.

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 quanto riguarda le spese da effettuare, si fa presente che per quelle relative agli Organi dell'Ente e al personale le somme impegnate sono dovute al differimento mensile o di fine anno (revisori) di compensi mensili o periodici.

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 temporali o, nel caso degli obblighi ittigenici, 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. 99.000.223.

La gestione dei residui ha registrato pagamenti effettuati per L. 101.724.469 e da

effettuare per L. 60.037.500. Tali pagamenti sono relativi (cap. 22) a lavori di adeguamento delle strutture dell' opera di regolazione, (cap. 23) al completamento degli obblighi ittigenici, (cap. 38 e cap. 40) al pagamento di attrezzature per teletrasmissione dati da Sarnico a Brescia e di attrezzature connesse al sistema di paratoie della diga, in corso di installazione su richiesta del Servizio Nazionale Dighe.

In totale, rispetto ai residui previsti dal consuntivo dell' anno precedente, si è registrata una diminuzione dei pagamenti pari a L. 17.970.741

CONTO ECONOMICO.

Il conto economico registra un avanzo delle entrate correnti rispetto alle spese correnti pari a L. 16.428.525; tenuto conto delle componenti che non danno luogo a movimenti finanziari, il consuntivo registra un disavanzo economico pari a L. 15.711.322

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA.

Il consuntivo registra un avanzo di amministrazione pari a L. 211.762.631, che nella pratica riconferma l' avanzo relativo all' anno precedente. Alla fine del 1999 l'avanzo di cassa accertato è stato di L. 273.346.193, in diminuzione di L. 71.568.919 rispetto all' inizio dell' anno; tale diminuzione è dovuta principalmente al differimento ai primi mesi dell'anno del versamento dei ruoli delle Utenze e dell'introito della quota per spese tecniche relative ai lavori finanziati dalla regione.

Brescia, 27 aprile 2000

IL PRESIDENTE
(On. Giovanni Gei)

IL DIRETTORE
(dott.ing. Massimo Buizza)

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

Relazione del Collegio dei Revisori
sul conto consuntivo 1999

Il conto consuntivo dell'anno 1999 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 11 aprile 2000 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 1999 può così essere riassunto:

GESTIONE DI COMPETENZA					
	Entrate			Spese	
Tit.	Denominazione	Importo	Tit.	Denominazione	Importo
1°	Entrate contributive	581.180.000	1°	Spese correnti	615.484.956
2°	Trasferimenti correnti	-			
3°	altre entrate	44.510.543			
4°	alienazione beni e riscossione crediti	2.839.316			
	Totale entrate correnti	628.529.859		Totale spese correnti	615.484.956
5°	Trasferimenti in conto capitale	-	2°	Spese in conto capitale	19.767.416
6°	Accensione di prestiti	-	3°	Rimborso di prestiti	-
	Totale entrate in conto capitale	-		Totale spese in conto capitale	19.767.416
7°	Partite di giro	120.766.313	4°	Partite di giro	120.766.313
	Totale entrate	749.296.172			
	Disavanzo di competenza	6.722.513			
	Totale a pareggio	756.018.685		Totale spese	756.018.685

I dati suesposti evidenziano i seguenti risultati:

- | | |
|--|--------------|
| a) Avanzo di parte corrente | 13.044.903 |
| b) Disavanzo nelle partite in conto capitale | - 19.767.416 |
| c) Disavanzo finanziario di competenza | - 6.722.513 |

GESTIONE DI CASSA

Riscossioni			Pagamenti		
Tit.	Denominazione	Importo	Tit.	Denominazione	Importo
	Fondo di cassa iniziale	344.915.112			
1°	Entrate contributive	593.714.000	1°	Spese correnti	712.287.292
2°	Trasferimenti correnti	-			
3°	altre entrate	56.423.893			
4°	alienazione beni e riscossione crediti	2.839.316			
	Totale entrate correnti	652.977.209		Totale spese correnti	712.287.292
5°	Trasferimenti in conto capitale	-	2°	Spese in conto capitale	22.709.416
6°	Accensione di prestiti	-	3°	Rimborso di prestiti	-
	Totale riscossioni in conto capitale	-		Totale pagamenti in conto capitale	22.709.416
7°	Partite di giro	133.197.026	4°	Partite di giro	122.746.446
	Totale riscossioni	786.174.235		Totale pagamenti	857.743.154
				Fondo di cassa finale	273.346.193
	Totale a pareggio	1.131.089.347		Totale a pareggio	1.131.089.347

La gestione di cassa 1999 registra un saldo negativo di £. -71.568.919, 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	786.174.235
Pagamenti	857.743.154
Saldo negativo	- 71.568.919

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

Fondo di cassa al 1/1/99	344.915.112
Saldo passivo	- 71.568.919
Fondo di cassa al 31/12/99	273.346.193

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa alla chiusura dell'esercizio finanziario 1999 è evidenziata nelle seguenti poste:

	Fondo di cassa al 1/1/1999	344.915.112		
	Riscossioni	786.174.235		
	Totale	1.131.089.347		
	Pagamenti	857.743.154		
	Fondo di cassa al 31/12/1999	273.346.193		
	Residui attivi	1.162.439.030		
	Totale	1.435.785.223		
	Residui passivi	1.224.022.592		
	Avanzo di Amm.ne	211.762.631		

GESTIONE DI COMPETENZA**ENTRATE**

Tit.	Denominazione	Previsione definitiva	Accertamenti	Differenze
1°	Entrate contributive	617.080.000	617.080.000	0
2°	Trasferimenti correnti	0	0	0
3°	altre entrate	121.150.000	100.352.713	-20.797.287
Tit.	Denominazione	Previsione definitiva	Accertamenti	Differenze
4°	alienazione beni e riscossione crediti	10.200.000	2.839.316	-7.360.684
5°	Trasferimenti in conto capitale	906.000	906.000	0
6°	Accensione di prestiti	0	0	0
7°	Partite di giro	1.202.800.000	1.186.027.173	-16.772.827
	Totale entrate	1.952.136.000	1.907.205.202	-44.930.798

SPESE				
Tit.	Denominazione	Previsione definitiva	Impegni	Differenze
1°	Spese correnti	783.204.000	701.004.188	-82.199.812
2°	Spese in conto capitale	33.000.000	32.972.416	-27.584
3°	Rimborso di prestiti	0	0	0
4°	Partite di giro	1.202.800.000	1.186.027.173	-16.772.827
	Totale spese	2.019.004.000	1.920.003.777	-99.000.223

Gli scostamenti tra le previsioni definitive di entrata e di spesa rispetto agli accertamenti ed agli impegni registrati nell'esercizio hanno determinato l'avanzo finanziario di competenza 1999 pari a £. 54.069.425 come di seguito dimostrato:

Minori entrate accertate	44.930.798
Minori spese impegnate	99.000.223
Avanzo	54.069.425

Nella relazione allegata al conto consuntivo vengono individuate le cause principali dei vari scostamenti, viene evidenziata l'incidenza dei principali aggregati di spesa del 1999 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 1999, i residui attivi e passivi sono formati nel seguente modo:

Residui attivi	
dell'esercizio 1998 e precedenti	47.663.928
dell'esercizio 1999	1.114.775.102
Totale residui attivi	1.162.439.030
 Residui passivi	
dell'esercizio 1998 e precedenti	179.732.710
dell'esercizio 1999	1.044.289.882
Totale residui passivi	1.224.022.592

CONCLUSIONI

Il conto consuntivo dell'anno 1999 evidenzia le risultanze gestionali, sotto il profilo finanziario che trovano attestazione nei seguenti dati riassuntivi:

Avanzo di parte corrente	13.044.903
Disavanzo nelle partite in conto capitale	19.767.416
Disavanzo finanziario di competenza	6.722.513
Disavanzo di cassa 1999	71.568.919
Fondo di cassa al 31/12/99	273.346.193
Avanzo di Amm.ne	211.762.631

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 s' intendono allegati al presente verbale.

In merito alla revisione cartolare dei titoli di entrata e di spesa, della relativa documentazione, nonché 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 le regolarità contabile delle risultanze della gestione, dà il proprio assenso all'ulteriore corso del conto consuntivo del Consorzio dell' Oglio per l'esercizio finanziario 1999.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. ANGELO SCIVOLETTO
D.ssa GABRIELLA BRANCASI
Geom. MARCO RUFFINI

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

ENTRATE

CODICE e No	CAPITOLO	PREVISIONI DI COMPETENZA			GESTIONE DI COMPETENZA			
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE
					RISCOSE	DA RISCUOTERE	TOTALI	
	Avanzo d'amministrazione all' inizio dell' anno Fondo iniziale di cassa	159.654.696	53.191.634	212.846.330				
	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	617.080.000	0	617.080.000	581.180.000	35.900.000	617.080.000	0
102020	Contributi straordinari							
3	delle Utenze	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE TITOLO I	617.080.000	0	617.080.000	581.180.000	35.900.000	617.080.000	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	42.904.409	0	42.904.409	204.409
308020	Interessi attivi sui							
9	mutui, depositi e conti correnti	16.000.000	0	16.000.000	67.134	6.842.170	6.909.304	-9.090.696
	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	50.000.000	0	50.000.000	1.538.800	49.000.000	50.538.800	538.800
	CAT.10a:Entrate non classificabili in altre voci							
310010	Entrate							
14	eventuali	6.000.000	0	6.000.000	200	0	200	-5.999.800
	TOTALE TITOLO III	121.150.000	0	121.150.000	44.510.543	55.842.170	100.352.713	-20.797.287
	ENTRATE CORRENTI	738.230.000	0	738.230.000	625.690.543	91.742.170	717.432.713	-20.797.287

ENTRATE

CODICE e No	RESIDUI ATTIVI all'inizio DELL' ESERCIZIO	GESTIONE RESIDUI				GESTIONE DI CASSA			RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL' ESERCIZIO
		SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE	INIZIALI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE	
		RISCOSE	DA RISCUOTERE	TOTALI					
						344.915.112			
102010 2	12.534.000	12.534.000	0	12.534.000	0	617.080.000	593.714.000	-23.366.000	35.900.000
102020 3	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	12.534.000	12.534.000	0	12.534.000	0	617.080.000	593.714.000	-23.366.000	35.900.000
	0	0	0	0	0	0	0	0	0
307010 7	0	0	0	0	0	6.450.000	0	-6.450.000	0
308010 8	0	0	0	0	0	42.700.000	42.904.409	204.409	0
308020 9	11.728.100	11.728.100	0	11.728.100	0	16.000.000	11.795.234	-4.204.766	6.842.170
309010 12	0	0	0	0	0	0	0	0	0
309020 13	200.000	185.250	0	185.250	-14.750	50.000.000	1.724.050	-48.275.950	49.000.000
310010 14	0	0	0	0	0	6.000.000	200	-5.999.800	0
	11.928.100	11.913.350	0	11.913.350	-14.750	121.150.000	56.423.893	-64.726.107	55.842.170
	24.462.100	24.447.350	0	24.447.350	-14.750	738.230.000	650.137.893	-88.092.107	91.742.170

ENTRATE

CODICE e No	CAPITOLO	PREVISIONI DI COMPETENZA			GESTIONE DI COMPETENZA			
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE
					RISCOSSE	DA RISCUOTERE	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	2.839.316	0	2.839.316	-7.360.684
414020	Riscossioni crediti							
20	diversi	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE TITOLO IV	10.200.000	0	10.200.000	2.839.316	0	2.839.316	-7.360.684
	TITOLO V							
	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE							
	CAT.15a : Trasferimenti dallo Stato							
515010	Contributo statale							
21	su opere regolazione 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 Province							
	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	86.857.800	1.252.000	88.109.800	-6.890.200
722020	Ritenute previdenz. e							
29	assistenziali	40.000.000	0	40.000.000	30.073.040	44.333	30.117.373	-9.882.627
722030	Ritenute							
30	diverse	0	0	0	0	0	0	0
	A RIPORTARE	135.000.000	0	135.000.000	116.930.840	1.296.333	118.227.173	-16.772.827