

Relazione del Revisore Unico al Bilancio di Previsione 2018

Il giorno 17 Novembre 2017 alle ore 10:00 presso la sede del Consorzio di Bonifica Est Ticino - Villorosi, in via Ariosto, 30 in Milano, il sottoscritto Farina dott. Pietro Francesco, Revisore Unico del Consorzio, ha esaminato il Bilancio di Previsione per l'anno 2018, nonché la relativa documentazione puntualmente messa a disposizione.

ANALISI PRELIMINARE

Il Bilancio di previsione 2018 è redatto in forma economico patrimoniale e, quindi, coerentemente ai relativi principi generali.

I documenti principali sono il Budget, redatto in forma scalare con la previsione di ricavi e di costi di competenza dell'esercizio, e il Cash-Flow, che evidenzia i flussi finanziari di periodo.

Si riporta nel seguito lo schema riepilogativo del Budget in approvazione.

Bilancio di Previsione 2018	Istituzionale	Commerciale	Totale
Ricavi da attività commerciale	-	1.133.000,00	1.133.000,00
Acquedotti	3.124.329,33	-	3.124.329,33
Acqua	3.337.268,28	-	3.337.268,28
Terreni e bonifica	3.354.515,81	-	3.354.515,81
Contributi per concessioni a terzi	2.700.535,00	-	2.700.535,00
Altri contributi	776.500,00	-	776.500,00
Altri proventi	267.400,50	-	267.400,50
VALORE DELLA PRODUZIONE VENDUTA	13.560.548,92	1.133.000,00	14.693.548,92
Gestione immobili	155.100,00	-	155.100,00
Servizi e utenze varie	924.000,00	10.000,00	934.000,00
<i>SPESE GENERALI</i>	<i>1.079.100,00</i>	<i>10.000,00</i>	<i>1.089.100,00</i>
Reti di bonifica e reti irrigue	2.481.675,00	184.000,00	2.665.675,00
<i>GESTIONE DELLE OPERE</i>	<i>2.481.675,00</i>	<i>184.000,00</i>	<i>2.665.675,00</i>
Oneri diversi di gestione	2.110.800,00	126.200,00	2.237.000,00
<i>COSTI DIVERSI</i>	<i>2.110.800,00</i>	<i>126.200,00</i>	<i>2.237.000,00</i>
VALORE AGGIUNTO	7.888.973,92	812.800,00	8.701.773,92
Stipendi al personale dipendente	4.427.270,00	189.000,00	4.616.270,00
Oneri sociali	2.078.328,00	138.000,00	2.216.328,00
Altri costi per il personale	910.100,00	-	910.100,00
<i>TOTALE SPESE DEL PERSONALE</i>	<i>7.415.698,00</i>	<i>327.000,00</i>	<i>7.742.698,00</i>
MARGINE OPERATIVO LORDO	473.275,92	485.800,00	959.075,92
Ammortam. imm. immateriali	355.564,98	11.600,00	367.164,98
Ammortamento immob. tecniche	356.710,94	322.200,00	678.910,94
Acc.to per rischi ed oneri futuri	-	-	-
<i>TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</i>	<i>712.275,92</i>	<i>333.800,00</i>	<i>1.046.075,92</i>
RISULTATO OPER. DELLA GESTIONE CARATT.	- 239.000,00	152.000,00	- 87.000,00
Interessi e proventi finanziari	-	-	-
Interessi e oneri finanziari	- 10.000,00	- 152.000,00	- 162.000,00
Utile/Perdite investimenti mobiliari	-	-	-
<i>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</i>	<i>- 10.000,00</i>	<i>- 152.000,00</i>	<i>- 162.000,00</i>
Proventi straordinari di reddito	-	-	-
Oneri straordinari di gestione	-	-	-
<i>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	- 249.000,00	-	- 249.000,00
Imposte (IRAP, IRES)	435.000,00	-	435.000,00
Imposte e tasse su immobili e patrimonio	189.000,00	-	189.000,00
<i>IMPOSTE STIMATE DI PERIODO</i>	<i>624.000,00</i>	<i>-</i>	<i>624.000,00</i>
RISULTATO DI PERIODO	- 873.000,00	-	- 873.000,00

Pietro Francesco Farina

OSSERVAZIONI SUL BILANCIO DI PREVISIONE 2018

Il Bilancio di Previsione 2018, per quanto riguarda la parte istituzionale, chiude con una perdita presunta di € 873.000,00. Viene previsto il ripianamento di tale perdita, per il suo intero ammontare, mediante lo smobilizzo di due fondi oneri il cui accantonamento, effettuato nel passato, non risulta più necessario in quanto sono venuti meno i presupposti della loro utilizzazione.

La parte di gestione commerciale chiude in pareggio, grazie soprattutto ai ricavi derivanti dalla produzione idroelettrica delle centrali di Monza.

Il Revisore rileva, rispetto al precedente esercizio, la stabilizzazione dei costi del personale, fatti salvi gli incrementi relativi agli scatti di anzianità e le quote di rinnovo contrattuale.

Le quote di ammortamento ammontano a € 355.564,98 per le immobilizzazioni immateriali (software, manutenzione straordinaria rete) ed a € 356.710,94 per le immobilizzazioni materiali.

Il conto corrente bancario stimato a fine esercizio, come indicato nel Cash Flow, riporta un saldo di previsione positivo. Gli interessi/oneri finanziari esposti nel Budget riguardano sostanzialmente la restituzione del finanziamento utilizzato per la realizzazione delle centrali idroelettriche.

Inoltre, dalla disamina degli elementi in mio possesso, rilevo positivamente l'operazione di ripianamento del disavanzo strutturale accumulato nei precedenti esercizi che porterà, presumibilmente, ad avere una completa copertura dei costi di gestione già a partire dall'anno 2020.

Per quanto sopra enunciato, si esprime **parere favorevole** all'approvazione del Bilancio di Previsione 2018 da parte del Consiglio di Amministrazione.

Milano, lì 17 Novembre 2017

Il Revisore Unico dei Conti
Dott. Pietro Francesco Farina

