

CONSORZIO DI BONIFICA TEVERE-NERA
DI TERNI
(Ufficio dei Revisori dei Conti)

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
AL CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2015

*Consorzio di Bonifica Tevere-Nera
Terni*

Prot. n. 0004290 - A

Data: 22/06/2016 Class: 1-4-6

Terni, 22 giugno 2016

04/1585

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
AL CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2015
DEL CONSORZIO DI BONIFICA TEVERE-NERA (TERNI)

L'anno 2016, il giorno 22 del mese di giugno, alle ore 9:00, nella sede del Consorzio si è riunito, previa convocazione, il Collegio dei Revisori dei Conti.

I sottoscritti revisori dei conti del Consorzio di Bonifica Tevere-Nera hanno proceduto, a norma dell'art. 41 dello Statuto consortile, all'esame del progetto di conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2015 trasmesso dal Presidente del consorzio.

Il collegio ai fini della presente valutazione, ha effettuato le verifiche sulla documentazione contabile messa a disposizione e segnatamente:

- Elenco dei residui attivi e passivi accertati alla chiusura dell'esercizio 2015;
- Relazione del presidente;
- Conto finanziario;
- Situazione amministrativa;
- Conto patrimoniale corredato da tutti i relativi allegati;
- Conto del tesoriere al 31/12/2015;

Sulla scorta degli atti su indicati il Collegio dei revisori ha accertato quanto segue.

Le variazioni apportate in corso d'esercizio alle previsioni di entrata e di spesa sono state disposte con provvedimenti regolarmente esecutivi. Dette variazioni hanno fatto aumentare la previsione iniziale da euro 46.705.700,00 ad euro 47.161.035,82 con un incremento netto di euro 455.335,82.

Per quanto attiene alla gestione delle partite di giro, il totale accertato in ciascun capitolo delle entrate di competenza concorda con il totale degli impegni nel corrispondente capitolo della spesa.

OHISSIS

N²

Il conto consuntivo 2015 così come presentato dal Consiglio di Amministrazione, si riassume nei seguenti dati riepilogativi inerenti la gestione della competenza e dei residui:

GESTIONE COMPETENZA		
PARTE ENTRATA	Previsione definitiva	Accertamenti
Avanzo di amministrazione	0,00	0,00
Titolo I - Entrate proprie correnti	5.307.500,00	3.927.002,67
Titolo II - Entrate derivanti da trasferimenti per spese correnti	0	0
Titolo III - Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	17.818.935,82	1.803.528,83
Titolo IV - Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossioni di crediti	0,00	0,00
Titolo V - Entrate derivanti dalla assunzione di mutui, prestiti ed anticipazioni	5.000.000,00	4.737.390,56
Titolo VI - Entrate per partite di giro	19.034.600,00	1.015.500,63
<i>Totale entrate di competenza</i>	<i>47.161.035,82</i>	<i>11.483.422,69</i>
PARTE SPESA	Previsione definitiva	Impegni
Titolo I - Spese correnti	5.267.944,70	4.288.095,51
Titolo II - Spese in conto capitale	17.918.935,82	1.837.214,31
Titolo III - Spese per estinzione di mutui, prestiti ed anticipazioni	5.008.500,00	4.745.890,56
Titolo IV - Spese per partite di giro	19.034.600,00	1.015.500,63
<i>Totale spese di competenza</i>	<i>47.229.980,52</i>	<i>11.886.701,01</i>

A

OMISSIS

3

GESTIONE RESIDUI		
RESIDUI ATTIVI		
Esistenti al 1 gennaio 2015		20.887.067,24
Riscossi		3.409.612,58
Rimasti da riscuotere		16.882.359,56
Minori accertamenti netti		595.095,10
RESIDUI PASSIVI		
Esistenti al 1 gennaio 2015		18.162.473,97
Pagati		3.482.962,17
Rimasti da pagare		14.421.797,20
Economie		257.714,60

Il totale dei residui attivi relativi agli anni 2015 e precedenti ammonta a 20.887.067,24.

I residui attivi relativi ai contributi Consortili sono stati nel corso del 2015 oggetto di certificazione da parte dell'agente di riscossione Equitalia per il periodo 2000 - 2006 , Ge.fi.i. per il periodo 2007 - 2012 mentre la riscossione è diretta dal 2013 al 2015, tale accertamento viene così riassunto:

ANNO	ACCERTAMENTI A BILANCIO	CERTIFICATI DALL'AGENTE DELLA RISCOSSIONE	DIFFERENZA
DAL 2000 AL 2006	€ 756.992,14	€ 699.015,79	€ 57.976,35
2007	€ 549.214,40	€ 513.313,57	€ 35.900,83
2008	€ 829.310,49	€ 526.765,43	€ 302.545,06
2009	€ 471.697,68	€ 362.301,12	€ 109.396,56
2010	€ 600.534,50	€ 573.849,04	€ 26.685,46
2011	€ 223.940,74	€ 304.137,79	-€ 80.197,05
2012	€ 815.318,42	€ 477.040,66	€ 338.277,76
2013	€ 764.386,63	€ 940.084,81	-€ 175.697,98
2014	€ 912.675,71	€ 932.467,60	-€ 19.791,89
2015	€ 1.051.692,58	€ 997.391,91	€ 54.270,67
TOTALE	€ 6.975.733,29	€ 6.326.367,52	€ 649.365,77

OMISSIS

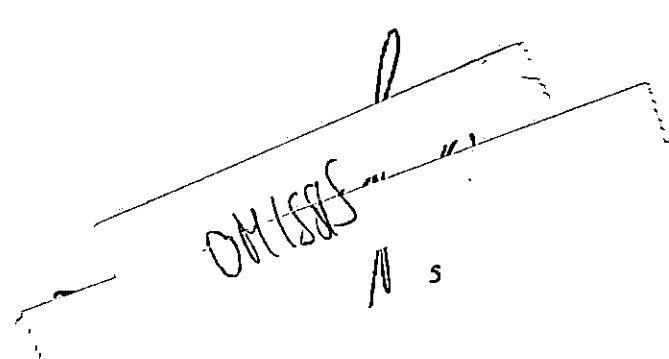
V 4

La verifica ha determinato un minor accertamento pari ad euro 649.365,77 dovuto alla rilevazione di quote inesigibili.

La gestione dell'anno 2015, sia della competenza che del conto residui, si è conclusa con un avanzo di amministrazione di euro 1.983.934,45 così calcolato:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA 2015		2014
COMPETENZA		
1) Totale accertamenti di entrata	11.483.422,69	15.441.499,72
2) Totale Impegni di spesa	11.886.701,01	15.955.041,94
3) <i>Avanzo della gestione di competenza (1-2)</i>	-403.278,32	-513.542,22
RESIDUI		
4) Minori accertamenti netti di residui attivi	595.095,10	31.000,58
5) Minori riaccertamenti di residui passivi	257.714,60	690.208,11
6) <i>Disavanzo della gestione dei residui (5-4)</i>	-337.380,50	659.207,53
7) <i>Avanzo (Disavanzo) complessivo della gestione (3+6)</i>	-740.658,82	145.665,31
8) Avanzo di amministrazione al 31.12.14	2.724.593,27	2.578.927,96
10) AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2015 (7+8)	1.983.934,45	2.724.593,27

La situazione reale di tesoreria alla chiusura dell'esercizio 2015 evidenzia un saldo di euro 0,00;



 DM 15/05/15

Fondo di cassa al 31.12.2014		0,00
Riscossioni in conto residui	3.409.612,58	12.328.511,90
Riscossioni in conto competenza	8.918.899,32	
Totale riscossioni		
Pagamenti in conto residui	3.482.962,17	12.328.511,90
Pagamenti in conto competenza	8.845.549,73	
Totale pagamenti		
SITUAZIONE DI TESORERIA ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 2015		0,00

Dal punto di vista contabile il conto di tesoreria, dal quale sono tratti i dati sopra riportati, concorda con le scritture del Consorzio come da seguente prospetto:

Fondo di cassa al 31.12.2014		0,00
Riscossioni in conto residui	3.409.612,58	12.328.511,90
Riscossioni in conto competenza	8.918.899,32	
Totale riscossioni		
Pagamenti in conto residui	3.482.962,17	12.328.511,90
Pagamenti in conto competenza	8.845.549,73	
Totale pagamenti		
FONDO DI CASSA ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 2015		0,00

MISSIS

La dimostrazione dell'avanzo è data, poi, anche dal seguente prospetto:

a) Fondo di cassa al 31.12.2014	0,00
b) Residui attivi al 31.12.2015	
- della competenza 2015	2.564.523,37
- dei residui anni precedenti	16.882.359,56
totale b)	19.446.882,93
c) Residui passivi al 31.12.2015	
- della competenza 2015	3.041.151,28
- dei residui anni precedenti	14.421.797,20
totale c)	17.462.948,48
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2015 (A+B-C)	1.983.934,45

Il consiglio di amministrazione propone, a norma dell'art. 25 del Regolamento di contabilità, di destinare l'avanzo di amministrazione di € 1.983.934,45 come segue:

- Euro 200.000,00 come finanziamento del bilancio di previsione 2016
- Euro 1.793.934,45 a disposizione per finanziare eventuali spese di natura straordinaria.

Il Collegio

Il Collegio in relazione ai ruoli rimasti da riscuotere relativi alle annualità pregresse raccomanda di proseguire con un attento monitoraggio sull'andamento degli incassi come è stato fatto nel corso del 2015.

La relazione illustrativa dei dati consuntivi risulta conforme alle norme contenute nell'art.22 del vigente regolamento di contabilità dell'Ente, si prende atto che il Consorzio ha provveduto a fornire, oltre l'analisi economica-finanziaria, anche una relazione descrittiva dell'attività svolta nell'anno 2015. Tutto quanto sopra considerato, tenuto conto che le scritture sono state regolarmente tenute e che le risultanze

LA
OMISSAS
4/12


contabili sono coerenti con le stesse, i sottoscritti revisori esprimono concordemente pare favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'esercizio 2015.

Terni, 22 giugno 2016

Il Collegio dei Revisori dei Conti


Presidente

Dott. Stefano Stellati


OMISSIS

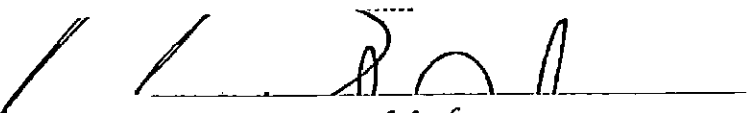
Membro effettivo

Dott. Fabio Forti


OMISSIS

Membro effettivo

Dott. Massimiliano Rosignoli


OMISSIS