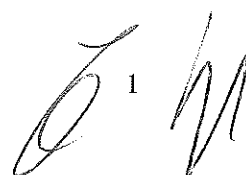


CONSORZIO DI BONIFICA TEVERE-NERA
DI TERNI
(Ufficio dei Revisori dei Conti)

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
AL CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2019

Terni, 23 giugno 2020

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized initial 'E' followed by a superscript '1' and a cursive flourish.

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
AL CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2019
DEL CONSORZIO DI BONIFICA TEVERE-NERA (TERNI)

L'anno 2020, il giorno 23 del mese di giugno, alle ore 9:00, presso la sede del consorzio si è riunito, previa convocazione, il Collegio dei Revisori dei Conti. Si da atto dell'assenza giustificata del rag.Fabio Forti per motivi personali.

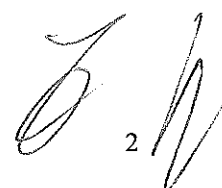
I sottoscritti revisori dei conti del Consorzio di Bonifica Tevere-Nera hanno proceduto, a norma dell'art. 41 dello Statuto consortile, all'esame del progetto di conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2019 trasmesso dal Presidente.

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

- Relazione del presidente del consiglio di amministrazione;
- Conto finanziario;
- Situazione amministrativa relativa alle entrate ed alle spese;
- Elenco ruoli da riaccertamento al 31 dicembre 2019

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

il conto consuntivo 2019 così come presentato dal Consiglio di Amministrazione, si riassume nei seguenti dati riepilogativi inerenti la gestione della competenza e dei residui:

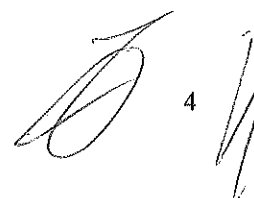

2

GESTIONE COMPETENZA	
PARTE ENTRATA	Previsione definitiva
Avanzo di amministrazione	0,00
Titolo I - Entrate proprie correnti	4.437.500,00
Titolo II - Entrate derivanti da trasferimenti per spese correnti	0
Titolo III - Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	11.731.432,00
Titolo IV - Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossioni di crediti	0,00
Titolo V - Entrate derivanti dalla assunzione di mutui, prestiti ed anticipazioni	8.000.000,00
Titolo VI - Entrate per partite di giro	1.671.000,00
<i>Totale entrate di competenza</i>	<i>25.839.932,00</i>
PARTE SPESA	Previsione definitiva
Titolo I - Spese correnti	4.347.500,00
Titolo II - Spese in conto capitale	11.821.432,00
Titolo III - Spese per estinzione di mutui, prestiti ed anticipazioni	8.000.000,00
Titolo IV - Spese per partite di giro	1.671.000,00
<i>Totale spese di competenza</i>	<i>25.839.932,00</i>

GESTIONE RESIDUI		
RESIDUI ATTIVI		
Esistenti al 1 gennaio 2019		14.701.585,46
Riscossi		689.006,43
Rimasti da riscuotere		13.301.937,08
Minori accertamenti netti		710.641,95
RESIDUI PASSIVI		
Esistenti al 1 gennaio 2019		13.900.424,55
Pagati		2.376.486,99
Rimasti da pagare		11.154.153,14
Economie		369.784,42

Il totale dei residui attivi relativi agli anni 2019 e precedenti da riscuotere ammonta ad euro 13.301.937,08 mentre i residui passivi da pagare ammontano ad euro 11.154.153,14. I residui attivi relativi ai contributi Consortili sono stati oggetto di certificazione da parte dell'agente di riscossione Equitalia per il periodo 2000 – 2006 , Ge.fi.l. per il periodo 2007 – 2012 mentre la riscossione è diretta dal 2013 al 2018, tale accertamento viene così riassunto:

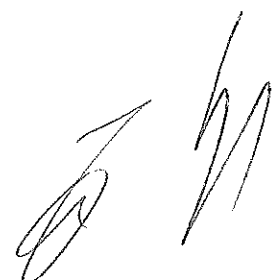
Anno	Numero	Data accertamento	Importo iniziale	Accertato	Incassato	Disp. ad incassare	DERUBRICAZION I 2019
2000	99.001	20/09/2000	7.148,48	7.148,48	0,00	7.148,48	- 7.148,48
2000	98.001	20/09/2000	49.214,05	49.214,05	0,00	49.214,05	- 49.214,05
2001	117.001	31/12/2001	3.399,67	3.399,67	0,00	3.399,67	- 3.399,67
2001	114.001	02/07/2001	5.042,00	5.042,00	0,00	5.042,00	- 5.042,00
2001	115.001	02/07/2001	6.177,95	6.177,95	0,00	6.177,95	- 6.177,95
2001	116.001	11/09/2001	35.783,00	35.783,00	0,00	35.783,00	- 35.783,00
2001	113.001	31/12/2001	47.185,00	47.185,00	0,00	47.185,00	- 47.185,00
2002	126.001	20/08/2002	2.433,33	2.433,33	0,00	2.433,33	- 2.433,33



2003	174.001	16/10/2003	51.730,29	51.730,29	0,00	51.730,29	-	51.730,29
2004	222.001	26/10/2004	54.362,98	54.362,98	0,00	54.362,98	-	54.362,98
2005	259.001	28/06/2005	42.175,02	42.175,02	0,00	42.175,02	-	41.435,22
2005	260.001	20/09/2005	68.744,21	68.744,21	0,00	68.744,21		
2006	342.002	05/07/2006	89.178,18	89.178,18	667,06	88.511,12		
						461.907,10	-	303.911,97
2007	404.001	31/12/2007	158.630,91	158.630,91	0,00	158.630,91		
2008	429.001	20/10/2008	285.193,18	285.193,18	0,00	285.193,18		
2009	486.001	30/10/2009	114.868,84	114.868,84	0,00	114.868,84		
2010	529.001	21/12/2010	127.434,22	127.434,22	73.515,32	53.918,90		
2011	592.002	18/07/2011	4.531,93	4.531,93	0,00	4.531,93		
2012	651.001	17/04/2012	133.071,50	133.071,50	0,00	133.071,50	-	38.336,78
2013	1.002	13/06/2013	406.459,68	406.459,68	0,00	406.459,68		
2014	748.002		403.488,17	403.488,17	0,00	403.488,17		
2015	836.002	14/07/2015	323.379,06	323.379,06	50.859,80	272.519,26	-	30.000,00
2016	1256.002	23/02/2016	351.195,96	351.195,96	83.016,22	268.179,74	-	30.000,00
2017	1355.001	03/07/2017	58.517,11	58.517,11	0,00	58.517,11	-	58.517,11
2017	1354.001	03/07/2017	80.679,27	80.679,27	0,00	80.679,27	-	1.352,75
2017	1330.002	03/03/2017	297.675,62	297.675,62	29.000,00	268.675,62		
2018	1429.002	12/04/2018	11.170,60	11.170,60	0,00	11.170,60		
2018	1429.001	31/01/2018	347.161,97	347.161,97	19.511,66	327.650,31		
2019	1452.003	27/06/2019	50.789,59	50.789,59	0,00	50.789,59		
2019	1452.002	28/03/2019	403.293,31	403.293,31	0,00	403.293,31		
2019	1452.001	01/02/2019	478.394,90	478.394,90	205.000,00	273.394,90		
			4.498.509,98	4.498.509,98	461.570,06	4.036.939,92	-	462.118,61

In relazione a quanto evidenziato il riaccertamento dei residui ha portato ad una riduzione degli stessi di 462.118,61. Il collegio prende atto della derubricazione dei ruoli fino al 2005 per i quali si era richiesto più volta un attento monitoraggio ed invita ad una valutazione anche per quelli fino al 2014 per i quali non si sono verificati incassi nell'anno 2019, salvo per l'anno 2010

La gestione dell'anno 2019, sia della competenza che del conto residui, si è conclusa con un avanzo di amministrazione di euro 1.054.151,06 così calcolato:



SITUAZIONE AMMINISTRATIVA 2019		2018
COMPETENZA		
1) Totale accertamenti di entrata	9.162.579,09	10.613.323,48
2) Totale impegni di spesa	8.568.731,21	10.256.860,23
3) <i>Avanzo della gestione di competenza (1-2)</i>	593.847,88	356.463,25
RESIDUI		
4) Minori accertamenti netti di residui attivi	710.641,95	601.780,03
5) Minori riaccertamenti di residui passivi	369.784,42	340.404,64
6) <i>Disavanzo della gestione dei residui (5-4)</i>	-340.857,53	-261.375,39
7) <i>Avanzo (Disavanzo) complessivo della gestione 2019 (3+6)</i>	252.990,35	95.087,86
8) Avanzo di amministrazione al 31.12.18	801.160,91	814.990,78
10) AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2019 (7+8)	1.054.151,26	801.160,91

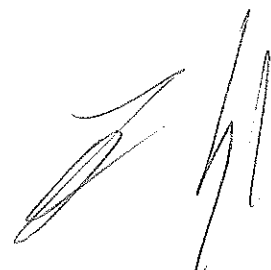
Occorre considerare che dal riaccertamento dei ruoli sono emersi dei valori inesigibili correttamente stralciati dal bilancio; tale minore entrata è stata comunque contenuta dalle economie di spesa rilevabili dal titolo 1 delle uscite.

Il saldo di tesoreria alla chiusura dell'esercizio 2019 evidenzia un valore pari ad euro di euro 0,00 come da prospetto seguente;

Fondo di cassa al 31.12.2018		0,00
Riscossioni conto residui	in 689.006,43	
Riscossioni conto competenza	in 8.026.969,76	
Totale riscossioni		8.715.976,19
Pagamenti conto residui	in 2.376.486,99	
Pagamenti conto competenza	in 6.339.489,20	
Totale pagamenti		8.715.976,19
SITUAZIONE DI TESORERIA ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 2019		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 31.12.2018		0,00
Riscossioni conto residui	in 689.006,43	
Riscossioni conto competenza	in 8.026.969,76	
Totale riscossioni		8.715.976,19
Pagamenti conto residui	in 2.376.486,99	
Pagamenti conto competenza	in 6.339.489,20	
Totale pagamenti		8.715.976,19
SITUAZIONE DI TESORERIA ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 2019		0,00



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

a) Fondo di cassa al 31.12.2018	0,00
b) Residui attivi al 31.12.2019	
- della competenza 2019	1.135.609,33
- dei residui anni precedenti	13.301.937,08
totale b)	14.437.546,41
c) Residui passivi al 31.12.2019	
- della competenza 2019	2.229.242,01
- dei residui anni precedenti	11.154.153,14
totale c)	13.383.395,15
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2019 (A+B-C)	1.054.151,26

Il consiglio di amministrazione propone, a norma dell'art. 25 del Regolamento di contabilità, di destinare l'avanzo di amministrazione di € 1.054.151,26 come segue:

- Disponibile per eventuali utilizzi di natura straordinaria (sede consortile o eventuali minori entrate)

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, ponendo attenzione sugli anni dal 2005 al 2014 che non hanno subito movimentazioni in entrate (tranne per l'anno 2010).

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 2019. Tutto quanto sopra considerato, tenuto conto che le scritture sono state regolarmente tenute e che le risultanze contabili sono coerenti con le stesse, i sottoscritti revisori esprimono concordemente parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'esercizio 2019.

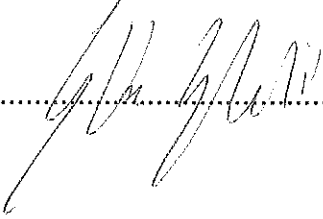


8

Terni, 23 giugno 2020

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Presidente

Dott. Stefano Stellati 

Membro effettivo

Dott. Fabio Forti **ASSENTE GIUSTIFICATO**

Membro effettivo

Dott. Fabio Mazzocchi 