

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 2020

Terni, 11 giugno 2021

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
AL CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018
DEL CONSORZIO DI BONIFICA TEVERE-NERA (TERNI)

L'anno 2021, il giorno 11 del mese di giugno, alle ore 9:00, presso lo studio del presidente 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 2020 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;
- Situazione patrimoniale - finanziaria alla data del 31 dicembre 2020.

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

Il conto consuntivo 2020 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
Avanzo di amministrazione	0,00
Titolo I - Entrate proprie correnti	4.862.500,00
Titolo II - Entrate derivanti da trasferimenti per spese correnti	0
Titolo III - Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	12.810.000,00
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
Totale entrate di competenza	27.343.500,00
PARTE SPESA	Previsione definitiva
Titolo I - Spese correnti	4.772.500,00
Titolo II - Spese in conto capitale	12.900.000,00
- Realizzazione di opere in concessione	12.810.000,00
- Acquisto beni mobili (cat.10) e valori immobiliari (cat.15)	90.000,00
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
Totale spese di competenza	27.343.500,00

GESTIONE RESIDUI		
RESIDUI ATTIVI		
Esistenti al 1 gennaio 2020		14.435.046,41
Riscossi		634.351,52
Rimasti da riscuotere		4.281.222,29
Minori accertamenti		9.519.472,60
RESIDUI PASSIVI		
Esistenti al 1 gennaio 2019		13.380.985,15
Pagati		2.095.623,40
Rimasti da pagare		1.322.460,69
Minori impegni		9.962.811,06

Il totale dei residui attivi relativi agli anni 2019 e precedenti da riscuotere ammonta ad euro 14.435.046,41 mentre i residui passivi da pagare ammontano ad euro 13.380.985,15. In riferimento ai residui attivi inerenti i ruoli da riscuotere, non si è provveduto alla certificazione degli stessi in quanto l'emergenza Covid 19 ha prodotto il blocco della riscossione in relazione ai decreti del governo che si sono succeduti nell'anno.

La gestione dell'anno 2020, sia della competenza che del conto residui, si è conclusa con un avanzo di amministrazione di euro 1.398.843,28 così calcolato:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA 2020		2019
COMPETENZA		
1) Totale accertamenti di entrata	10.463.305,24	9.162.579,09
2) Totale impegni di spesa	10.561.951,68	8.568.731,21
3) <i>Avanzo della gestione di competenza (1-2)</i>	-98.646,44	593.847,88
RESIDUI		
4) Minori riaccertamenti di residui attivi	9.519.472,60	710.641,95
5) Minori riaccertamenti di residui passivi	9.962.811,06	369.784,42
6) <i>Disavanzo della gestione dei residui (5-4)</i>	443.338,46	-340.857,53
7) <i>Avanzo (Disavanzo) complessivo dalla gestione 2020 (3+6)</i>	344.692,02	252.990,35
8) Avanzo di amministrazione anno precedente	1.054.151,26	801.160,91
10) AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (7+8)	1.398.843,28	1.054.151,26

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 2020 evidenzia un valore pari ad euro di euro 0,00 come da prospetto seguente;

Fondo di cassa al 31.12.2019		0,00
Riscossioni in conto residui	634.351,52	
Riscossioni in conto competenza	8.589.619,04	
Totale riscossioni		9.223.970,56
Pagamenti in conto residui	2.095.623,40	
Pagamenti in conto competenza	7.128.347,16	
Totale pagamenti		9.223.970,56
SITUAZIONE DI TESORERIA ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 2020		0,00

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

a) Fondo di cassa al 31.12.2019	0,00
b) Residui attivi al 31.12.2020	
- della competenza 2020	1.873.686,20
- dei residui anni precedenti	4.281.222,00
totale b)	6.154.908,20
c) Residui passivi al 31.12.2020	
- della competenza 2020	3.433.604,52
- dei residui anni precedenti	1.322.460,69
totale c)	4.756.065,21
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2020 (A+B-C)	1.398.842,99

Il consiglio di amministrazione propone, a norma dell'art. 25 del Regolamento di contabilità, di destinare l'avanzo di amministrazione di € 1.398.842,99 come segue:

- Disponibile per la copertura delle eventuali derubricazioni della contribuzione da riscuotere.

Il Collegio

In riferimento all'anno 2020 caratterizzato dall'emergenza Covid 19 che ha prodotto come già indicato il blocco della riscossione coattiva, si prende atto della mancata certificazione dei crediti dei ruoli da riscuotere e concorda con il non utilizzo dell'avanzo di gestione in via prudenziale. 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 2020. 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 2020.

Terni, 11 giugno 2021

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Presidente

Dott. Stefano Stellati 

Membro effettivo

Dott. Fabio Forti 

Membro effettivo

Dott. Fabio Mazzocchi 