

VERBALE N. 2/2022

Esame del Rendiconto Generale Esercizio 2021

L'anno duemilaventidue il giorno 26 del mese di aprile, si è riunito presso la sede del Consorzio dell'Oglio in Via Solferino 20/c, il Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone dei Signori:

Dott.ssa Rosa Rotundo, Presidente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze *in videoconferenza*;

Dott. Dario Brambilla, Componente in rappresentanza del Ministero dell'Ambiente *in videoconferenza*;

Dott. Vaifro Calvetti, Componente in rappresentanza dell'Assemblea degli Utenti *in videoconferenza*;

convocato per l'esame del Rendiconto Generale per l'esercizio 2021.

E' presente alla riunione la Dott.ssa Doriana Bellani Direttore del Consorzio.

Bilancio di Consuntivo per l'anno 2021

Si premette che il Bilancio consuntivo per l'anno 2021 che verrà proposto dal Consiglio di Amministrazione del Consorzio dell'Oglio il 29/04/2022, recava entrate e spese definitive così costituite:

A) Rendiconto finanziario:

A.1 – PREVISIONI INIZIALI E DEFINITIVE

Entrate

Titolo I - Entrate Correnti:

Entrate contributive	691.000
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	0
Altre entrate	21.734

Titolo II – Entrate in conto capitale :

Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossioni di crediti	0
Trasferimenti dallo Stato - Contributo statale Piano Nazionale Settore Invasi - FSC 2014-2020	500.000
Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	0



Accensione di prestiti	0
Titolo III - Gestioni speciali:	0
Titolo IV - Partite di giro:	
Entrate aventi natura di partite di giro	156.250
Totale	1.368.984
Avanzo di amministrazione al 31.12.2020	38.874
Totale a pareggio	1.407.858

Uscite:

Titolo I - Uscite correnti:

Funzionamento	478.037
Interventi diversi	244.571
Oneri Comuni	0
Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	20.000

Titolo II – Uscite in conto capitale

Investimenti	509.000
Oneri comuni	0
Accantonamenti per uscite future	0
Accantonamento per ripristino investimenti	0

Titolo III – Gestioni speciali **0**

Titolo IV – Partite di giro:

Uscite aventi natura di partite di giro	156.250
Totale	1.407.858

A.2 – GESTIONE DEL BILANCIO DI COMPETENZA

Con riferimento alle previsioni definitive come sopra indicate, i dati di consuntivo della gestione presentano le seguenti risultanze d'insieme:

ENTRATE	Previsioni definitive	Accertamenti	Differenze
Titolo I	712.734	716.126	3.392
Titolo II	500.000	500.000	0
Titolo III	0	0	0

[Handwritten signatures]

Titolo IV	156.250	505.502	349.252
Totale	1.368.984	1.721.628	352.644
Avanzo di amministrazione utilizzato	38.874	0	0
Disavanzo finanziario di competenza	0	39.017	0
Totale	1.407.858	1.760.645	352.787
USCITE	Previsioni definitive	Impegni	Differenze
Titolo I	742.608	755.786	13.178
Titolo II	509.000	509.000	0
Titolo III	0	0	0
Titolo IV	156.250	495.859	339.609
Totale	1.407.858	1.760.645	352.787

Dalle sopra riportate cifre si ricava che la gestione di competenza ha dato come risultato un disavanzo determinato da:

Maggiori impegni di spesa	352.787
Maggiori accertamenti di entrate	<u>352.644</u>
Differenza	143

Utilizzo Avanzo di amministrazione previsto al 31.12.2021	0
Utilizzo Avanzo di amministrazione accertato al 31.12.2021 (parte disponibile)	<u>48.744</u>
Differenza	48.744

A.2.1) ACCERTAMENTI

Rispetto ad una previsione definitiva di entrate di € 1.407.858 risultano accertate entrate per € 1.721.628 con un incremento di accertamento di € 352.644.

A.2.2) IMPEGNI

Rispetto ad una previsione definitiva di uscite di € 1.407.858 risultano accertate uscite per € 1.760.645, con un incremento di impegni di € 352.787.

Quanto agli impegni di spesa di Titolo IV per partite di giro si segnala, infine, che corrispondono esattamente alle entrate accertate per lo stesso Titolo.

A.2.3) RISCOSSIONI

Del complessivo importo di € 1.721.628, impegnato sul conto della competenza, sono state riscosse € 1.090.306, per cui sono rimasti da riscuotere € 631.322.

A.2.4) PAGAMENTI

Del complessivo importo di € 1.760.645, accertato sul conto della competenza, sono stati pagati € 1.024.807 per cui sono rimasti da pagare € 735.838.

A.3) GESTIONE DEI RESIDUI

Il Collegio prende atto che il totale dei residui attivi e passivi riportati nel consuntivo 2021 pari rispettivamente ad € 2.051.699 e € 2.415.909 coincidono con la tabella riepilogativa allegata al consuntivo.

Alla data della presente relazione i residui attivi di fine esercizio risultano incassati per € 100.444,50 ed ammontano dunque ad € 1.951.254. Sempre alla data della presente relazione, i residui passivi di fine esercizio risultano pagati per € 92.530,40 ed ammontano dunque ad € 2.323.379.

INDICE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI ANNO 2021

1 trimestre 2021 : -1.00

2 trimestre 2021 : -1.00

3 trimestre 2021 : -16.00

4 trimestre 2021 : -15.00

ANNUALE : -7.00

Tutto ciò premesso il Collegio esprime il proprio parere favorevole all'approvazione Rendiconto Generale esercizio 2021.

I^ Variazione al Bilancio di Previsione dell'esercizio Finanziario 2022

Il Collegio prende visione delle variazioni al Bilancio di previsione 2022, che saranno sottoposte al Consiglio di Amministrazione del Consorzio in data 29/04/2022.



Digita qui il testo



Ai sensi di quanto previsto dall'art.20 del D.P.R. n.97/2003 la variazione è corredata dal quadro sintetico riepilogativo delle variazioni disposte nel corso dell'esercizio. Nel Bilancio Preventivo 2022, approvato dall'Assemblea degli Utenti del 26/11/2021, l'equilibrio di bilancio avveniva senza iscrivere l'utilizzo di un avanzo di amministrazione presunto, quindi, alla luce dell'accertamento eseguito si rileva che le variazioni proposte registrano nei capitoli di Spesa un aumento complessivo di € 48.744.

Come da Determina Dirigenziale n. 18/2022 tali variazioni riguardano:

ENTRATE

	Stanziam. al 12.04	Competenza		Stanziam. al 12.04	Stanziam. al 12.04	Cassa		Stanziam. al 12.04
		Variazioni				Variazioni		
		in +	in -			in +	in -	
Avanzo di amministrazione esercizio 2021	-	48.744	-	48.744	-	48.744	-	48.744
Totali	-	48.744	-	48.744	-	48.744	-	48.744

USCITE

	Stanziam. al 12.04	Competenza		Stanziam. al 12.04	Stanziam. al 12.04	Cassa		Stanziam. al 12.04
		Variazioni				Variazioni		
		in +	in -			in +	in -	
Cap. 5 Stipendi ed altri assegni fissi al personale	280.550	-	65.000	215.550	280.550	-	65.000	215.550
Cap. 6 Compensi per lavoro straordinario	2.420	10.000	-	12.420	2.420	10.000	-	12.420
Cap. 7 Rimborso spese del personale per attività lavorative fuori sede	3.075	5.000	-	8.075	3.075	5.000	-	8.075
Cap. 12 Acquisto buoni pasto per il personale	1.554	5.000	-	6.554	1.554	5.000	-	6.554
Cap.15 Fitto locali	1.800	-	900	900	1.800	-	900	900
Cap. 18 Manutenzione, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti presso la sede	3.590	15.000	-	18.590	3.590	15.000	-	18.590
Cap. 25 Spese per il funzionamento delle opere di regolazione	23.900	8.744	-	32.644	23.900	8.744	-	32.644
Cap. 27 Spese prestazioni di Centro di Competenza	65.849	15.900	-	81.749	65.849	15.900	-	81.749

[Handwritten signatures]

[Handwritten signature]

della Protezione Civile								
Cap. 29 Convenzione con Consorzio del Ticino	0	55.000	-	55.000	0	55.000	-	55.000
Totali	382.738	114.644	65.900	431.482	382.738	114.644	65.900	431.482

Conseguentemente per il bilancio di previsione 2022 il totale generale delle spese risulta ammontare a € 909.228 e viene coperto dalle entrate totali pari a € 860.484 e dall'utilizzo dall'avanzo di amministrazione accertato dell'anno 2021, pari a € 48.744. Pertanto il Collegio esprime parere positivo alla prima variazione di bilancio preventivo 2022.

Letto, confermato e sottoscritto

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott.ssa Rosa Rotundo



Dott. Dario Brambilla



Dott. Vaifro Calvetti

