

VERBALE N. 2/2023

Esame del Rendiconto Generale Esercizio 2022

L'anno duemilaventitre il giorno venti del mese di aprile, si è riunito in videoconferenza il Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone dei Signori:

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

Dott. Dario Brambilla, Componente in rappresentanza del Ministero dell'Ambiente
ASSENTE GIUSTIFICATO;

Dott. Vaifro Calvetti, Componente in rappresentanza dell'Assemblea degli Utenti;
convocato per l'esame del Rendiconto Generale per l'esercizio 2022.

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

Rendiconto Generale esercizio 2022

Si premette che il Rendiconto Generale esercizio 2022 che verrà proposto dal Consiglio di Amministrazione del Consorzio dell'Oglio il giorno 20/04/2023, reca 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	103.899
---------------	---------

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	0
---	---

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	147.750
Totale	942.649
Avanzo di amministrazione al 31.12.2021	39.101
Totale a pareggio	981.750

Uscite:**Titolo I - Uscite correnti:**

Funzionamento	461.206
Interventi diversi	310.794
Oneri Comuni	0
Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	56.000

Titolo II – Uscite in conto capitale

Investimenti	6.000
Oneri comuni	0
Accantonamenti per uscite future	0
Accantonamento per ripristino investimenti	0

Titolo III – Gestioni speciali**Titolo IV – Partite di giro:**

Uscite aventi natura di partite di giro	147.750
Totale	981.750

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	794.899	794.438	461
Titolo II	0	0	0
Titolo III	0	0	0
Titolo IV	147.750	18.877	128.873
Totale	942.649	813.315	129.334



Avanzo di amministrazione utilizzato	39.101	0	39.101
Disavanzo finanziario di competenza	0	0	0
Totale	981.750	813.315	168.435
USCITE	Previsioni definitive	Impegni	Differenze
Titolo I	828.000	662.048	165.952
Titolo II	6.000	1.208	4.792
Titolo III	0	0	0
Titolo IV	147.750	18.877	128.873
Totale	981.750	682.133	299.618
Avanzo finanziario di competenza	0	131.182	131.182
Totale	981.750	813.315	430.800

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

Minori impegni di spesa	299.618
Minori accertamenti di entrate	<u>129.334</u>
Differenza	170.284
- Avanzo di amministrazione 2021 utilizzato	- 39.101
+ Arrotondamento	- 1
Totale Avanzo Finanziario di competenza	131.182

Utilizzo Avanzo di amministrazione previsto al 31.12.2022	0
Utilizzo Avanzo di amministrazione accertato al 31.12.2022 (parte disponibile)	<u>231.997</u>
Differenza	231.997

A.2.1) ACCERTAMENTI

Rispetto ad una previsione definitiva di € 942.649 risultano accertate entrate per € 813.315 con un decremento di accertamento di € 129.334.

f R

A.2.2) I M P E G N I

Il totale degli impegni di spesa accertati risulta di € 682.133 con un decremento di € 299.618 rispetto alla previsione di € 981.751.

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 € 813.315, impegnato sul conto della competenza, sono state riscosse € 792.946, per cui sono rimasti da riscuotere € 20.369.

A.2.4) PAGAMENTI

Del complessivo importo di € 682.132, accertato sul conto della competenza, sono stati pagati € 611.910 per cui sono rimasti da pagare € 70.222.

A.3) GESTIONE DEI RESIDUI

Il Collegio prende atto che il totale dei residui attivi e passivi riportati nel consuntivo 2022 pari rispettivamente ad € 1.623.282 e € 1.595.519 coincidono con la tabella riepilogativa allegata al consuntivo.

Alla data della presente relazione, i residui passivi di fine esercizio risultano pagati per € 73.499 e sempre alla data della presente relazione i residui attivi di fine esercizio risultano ancora di € 1.438.153.

INDICE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI ANNO 2022

1 trimestre 2022 : -38.00

2 trimestre 2022 : 1.00

3 trimestre 2022 : -23.00

4 trimestre 2022 : -37.00

ANNUALE : -24.00

Tutto ciò premesso il Collegio esprime il proprio parere favorevole all'approvazione Rendiconto Generale esercizio 2022.

 

Variazione al Bilancio di Previsione dell'esercizio Finanziario 2023

Il Collegio prende visione delle Determinazioni Dirigenziali n. 11 del 28 febbraio 2023, n. 14 del 21 marzo 2023 e n. 19 del 6 aprile 2023 di variazioni e storni al Bilancio di Previsione 2023, che non hanno modificato la situazione della contribuzione ma hanno trovato compenso di quadratura nell'ambito Preventivo stesso. Nel Bilancio Preventivo 2023, approvato dall'Assemblea degli Utenti nella riunione del 26/10/2022, l'equilibrio di bilancio avveniva senza iscrivere l'utilizzo di un presunto avanzo di amministrazione. Alla luce degli accertamenti eseguiti si deve rilevare quanto segue:

- 1) avanzo di amministrazione accertato al 31.12.2022 € 231.997;
- 2) recuperi e rimborsi diversi € 23.326;
- 3) contributo PNRR € 1.474.000;
- 4) contributo straordinario obblighi ittiogenici € 52.591;
- 5) proventi per scala pesci € 167.168;
- 6) rimborso di somme pagate per c/terzi € 42.696.

Conseguentemente nel Bilancio di Previsione 2023 il totale generale delle entrate e delle spese aumenta di € 1.991.778.

ENTRATE

	Stanziam. iniziale	Competenza Variazioni		Stanziam. al 06.04	Stanziam. iniziale	Cassa Variazioni		Stanziamento al 06.04
		in +	in -			in +	in -	
Avanzo di amministrazione esercizio 2022	-	231.997	-	231.997	-	231.997	-	231.997
Cap. 3 Contributo straordinario Obblighi ittiogenici	-	52.591	-	52.591	-	52.591	-	52.591
Cap. 7 Proventi per scala risalita pesci	-	167.168	-	167.168	-	167.168	-	167.168
Cap. 16 Recuperi e rimborsi diversi	1.500	23.326	-	24.826	1.500	23.326	-	24.826
Cap. 33 Contributi PNRR per manutenzione diga Sarnico	-	1.474.000	-	1.474.000	-	1.474.000	-	1.474.000
Cap. 44 Rimborso di somme pagate per c/terzi	28.000	42.696	-	70.696	28.000	42.696	-	70.696
Totali	29.500	1.991.778	-	2.021.278	29.500	1.991.778	-	2.021.278

 

USCITE

	Stanziam. iniziale	Competenza Variazioni		Stanziam. al 06.04	Stanziam. iniziale	Cassa Variazioni		Stanziamento al 06.04
		in +	in -			in +	in -	
Cap. 15 Fitto locali e spese di con- dominio	-	6.000	-	6.000	-	6.000	-	6.000
Cap. 22 Manutenzione ordinaria ed esercizio regolazione	-	15.000	-	15.000	-	15.000	-	15.000
Cap. 24 Obblighi ittigenici	21.300	59.591	-	80.891	21.300	59.591	-	80.891
Cap. 25 Spese per il funzionamen- to delle opere di regola- zione	39.539	33.326	-	72.865	39.539	33.326	-	72.865
Cap. 26 Spese per obblighi di di- sciplinare	14.794	13.000	-	27.794	14.794	13.000	-	27.794
Cap. 27 Spese prestazioni di Cen- tro di Competenza della Protezione Civile	35.000	30.000	-	65.000	35.000	30.000	-	65.000
Cap. 42 Spese legali	6.000	15.000	-	21.000	6.000	15.000	-	21.000
Cap. 49 TFR	15.000	10.000	-	25.000	15.000	10.000	-	25.000
Cap. 53 Scala risalita pesci	-	293.165	-	293.165	-	293.165	-	293.165
Cap. 54 PNRR lavori di manuten- zione di Sarnico	-	1.474.000	-	1.474.000	-	1.474.000	-	1.474.000
Cap. 93 Somme pagate per c/terzi	28.000	42.696	-	70.696	28.000	42.696	-	70.696
Totali	159.633	1.991.778	-	2.151.411	159.633	1.991.778	-	2.151.411

Il Collegio sulla base degli atti proposti e considerato che le variazioni in esame non alterano l’originale equilibrio di bilancio esprime parere favorevole in ordine all’approvazione delle variazioni proposte.

Letto, confermato e sottoscritto

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Rosa Rotundo



Vaifro Calveti



Dario Brambilla