VERBALE N. 6/2022

L'anno duemila ventidue il giorno 25 del mese di ottobre si è riunito 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 GIUSITIFICATO -, Dott. Vaifro Calvetti, Componente in rappresentanza dell'Assemblea degli Utenti, convocato per l'esame dei seguenti documenti:

STORNI AL BILANCIO 2022

Il Collegio prende atto che il Consorzio con determinazione dirigenziale n. 37 del 05 ottobre 2022 propone variazioni e storni compensativi di competenza e cassa al Bilancio Preventivo 2022 e precisamente:

ENTRATE

	Competenza				Cassa		
	Stanziam. al 05.10	Variazioni		Stanziam. al 05.10	Stanziam. al 05.10	Variazioni		Stanziamento al 05.10
		in +	in -			in +	in -	
Cap. 16 Recuperi e rimborsi diversi	1.600,00	82.165,47	-	83.765,47	1.600,00	82.165,47	-	83.765,47
Totali	1.600,00	82.165,47	-	83.765,47	1.600,00	82.165,47	-	83.765,47

USCITE

		Competenza				Cassa		
	Stanziam. al 05.10	Variazioni		Stanziam. al 05.10	Stanziam. al 05.10	Variazioni		Stanziamento al 05.10
		in +	in -			in +	in -	
Cap. 5 Stipendi ed altri assegni fissi al personale	215.550,00	26.426,30	-	241.976,30	215.550,00	26.426,30	-	241.976,30
Cap. 6 Compensi per lavoro straordinario	12.420,00	6.000,00	-	18.420,00	12.420,00	6.000,00	-	18.420,00
Cap. 8 Oneri previdenziale e assistenziali a carico dell'Ente	81.020,00	30.000,00	-	111.020,00	81.020,00	30.000,00	-	111.020,00
Cap. 11 F.do miglioramento efficienza Ente	35.000,00	6.191,00	26.426,30	14.764,70	35.000,00	6.191,00	26.426,30	14.764,70
Cap. 25 Spese per il funzionamento delle opere di regolazione	22.921,00	28.367,30	-	51.288,30	22.921,00	28.367,30	-	51.288,30
Cap. 30 Trasferimenti passivi allo Stato	20.149,00	-	1.892,83	18.256,17	20.149,00	-	1.892,83	18.256,17
Cap. 39 Imposte, tasse e tributi	4.080,00	2.500,00	-	6.580,00	4.080,00	2.500,00	-	6.580,00
	Stanziam. al 05.10	Variazioni		Stanziam. al 05.10	Stanziam. al 05.10	Variazioni		Stanziamento al 05.10
		in +	in -			in +	in -	
Cap. 40	30.169,00	-	30.000,00	169,00	30.169,00	-	30.000,00	169,00

Versamento IVA per split payment								
Cap. 49 TFR Parastato	15.000,00	41.000,00	-	56.000,00	15.000,00	41.000,00	-	56.000,00
Totali	436.309,00	140.484,60	58.319,13	518.474,47	436.309,00	140.484,60	58.319,13	518.474,47

Al riguardo, il Collegio prende atto che la variazione in più nel cap. 16 delle entrate di € 82.165,47 afferisce a spese finanziate dallo Stato con fondi FSC ma anticipate negli anni precedenti dal Consorzio e che gli storni tra i capitoli delle uscite non hanno modificato la situazione della contribuenza ma hanno trovato compenso di quadratura nell'ambito del preventivo stesso sia in termini di competenza sia di cassa.

Gli storni ai capitoli 6 e 11 afferiscono alle indennità accessorie liquidate mensilmente al personale non dirigente mentre la variazione in più di € 41.000 al capitolo 49 TFR Parastato si è resa necessaria per errata valutazione delle quote effettuata negli anni precedenti.

Il Collegio esprime parere favorevole alla variazione e agli storni compensativi in termini di competenza e di cassa al Bilancio Preventivo 2022, di cui alla Determinazione dirigenziale n. 37 del 5 ottobre 2022.

Letto, confermato e sottoscritto

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott.ssa Rosa Rotundo

Dott. Dario Brambilla

Dott. Vaifro Calvetti