

VERBALE N. 4/2022

Esame del Rendiconto Generale Esercizio 2021

L'anno duemilaventidue il giorno 28 del mese di giugno, 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 della Transizione Ecologica, assente giustificato;

Dott. Vaifro Calvetti, Componente in rappresentanza dell'Assemblea degli Utenti; convocato per l'esame del Rendiconto Generale per l'esercizio 2021 rielaborato secondo le indicazioni fornite dal MEF.

E' presente sempre in videoconferenza la Dott.ssa Dorian Bellani Direttore del Consorzio.

Bilancio di Consuntivo per l'anno 2021

Il Collegio dopo aver esaminato i nuovi elaborati predisposti dalla Direzione e approvati dal CDA in data odierna, redige la sottoriportata relazione:

“RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL RENDICONTO GENERALE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

Il Rendiconto Generale per l'anno 2021, rielaborato secondo precise indicazioni del MEF, 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	21.734
---------------	--------

Titolo II – Entrate in conto capitale :

Entrate per alienazione di beni patrimoniali

f PR

e riscossioni di crediti	0
Trasferimenti dallo Stato - Contributo statale Piano Nazionale Settore Invasi - FSC 2014-2020	500.000
Altre 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:

f R

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
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	48.660	0
Totale	1.407.858	1.770.288	362.430
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	505.502	349.252
Totale	1.407.858	1.770.288	362.430

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

Maggiori impegni di spesa	362.430
Minori accertamenti di entrate	<u>352.644</u>
Differenza	9.786

Utilizzo Avanzo di amministrazione previsto al 31.12.2021	0
Utilizzo Avanzo di amministrazione accertato al 31.12.2021	39.101
(parte disponibile)	
Differenza	39.101

A.2.1) ACCERTAMENTI

f R

Rispetto ad una previsione definitiva di € 1.368.984 risultano accertate entrate per € 1.721.628 con un incremento di accertamento di € 352.644.

A.2.2) I M P E G N I

Il totale degli impegni di spesa accertati risulta di € 1.770.288 con una maggiorazione di € 362.430 rispetto alla previsione di € 1.407.858.

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 € 1.770.288, accertato sul conto della competenza, sono stati pagati € 1.024.807 per cui sono rimasti da pagare € 745.481.

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 € 2.425.552 coincidono con la tabella riepilogativa allegata al consuntivo.

Alla data della presente relazione, i residui passivi di fine esercizio risultano pagati per € 313.547 e sempre alla data della presente relazione i residui attivi di fine esercizio risultano ancora di € 1.900.893.

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

1 2

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

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott.ssa Rosa Rotundo



Dott. Dario Brambilla

Dott. Vaifro Calvetti"



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

Tale variazione riguarda giusta Determinazione Dirigenziale n. 22/2022:

ENTRATE

		Competenza				Cassa		
	Stan- ziam. al 12.04	Variazioni		Stanziam. al 14.06	Stanziam. al 12.04	Variazioni		Stanziamento al 14.06
		in +	in -			in +	in -	
Avanzo di amministra- zione esercizio 2021	48.744	-	9.643	39.101	48.744	-	9.643	39.101
Totali	48.744	-	9.643	39.101	48.744	-	9.643	39.101

USCITE

		Competenza				Cassa		
	Stanziam. al 12.04	Variazioni		Stanziam. al 14.06	Stanziam. al 12.04	Variazioni		Stanziamento al 14.06
		in +	in -			in +	in -	
Cap. 25 Spese per il funziona- mento delle opere di re- golazione	32.644	-	9.723	22.921	32.644	-	9.723	22.921
Cap. 38 Canone Demaniale per Acque nuove	3.933	80	-	4.013	3.933	80	-	4.013
Totali	36.577	80	9.723	26.934	36.577	80	9.723	26.934

Conseguentemente per il bilancio di previsione 2022 il totale generale delle spese risulta ammontare a € 899.585, e viene coperto dalle entrate totali pari a € 860.484 e dall'utilizzo dall'avanzo di amministrazione accertato dell'anno 2021, pari a € 39.101. Pertanto il Collegio esprime parere positivo alla seconda 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

