

VERBALE N. 207

L'anno duemilaquindici il giorno 14 del mese di ottobre, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone dei signori:

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

Dott.ssa Antonella Rivadossi, Componente in rappresentanza del Ministero dell'Ambiente;

Dott. Vaifro Calveti, Componente in rappresentanza dell'Assemblea degli Utenti; convocato per l'esame dei seguenti documenti:

1. Seconda variazioni all'esercizio finanziario 2016;
2. Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2017;

Il Collegio acquisisce la seguente documentazione contabile e amministrativa per procedere ai dovuti risconti e verifiche.

Preliminarmente il collegio prende visione del mandato di pagamento n. 281 di euro 7.241,55 con il quale risultano versati al bilancio dello Stato al capitolo 3412 Capo X denominato le risorse: "somme provenienti dalle riduzioni di spesa derivanti dall'adozione delle misure di cui all'articolo 8, comma 3 del DL 95/2012" per l'esercizio finanziario 2016.

II° Variazioni al Bilancio di Previsione dell'esercizio Finanziario 2016

Il Collegio prende visione della II° variazione al Bilancio di previsione 2016, approvata dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 07/10/2016 ma non ancora sottoposta all'esame dell'Assemblea degli Utenti del Consorzio.

La II° variazione di bilancio è corredata dal quadro sintetico riepilogativo delle variazioni disposte nel corso dell'esercizio, nel rispetto di quanto previsto dall'art. 20 del D.P.R. n. 97/2003.

Da tale quadro si rileva che le variazioni proposte rispettano gli equilibri di bilancio così come previsto dalla normativa vigente.

Le variazioni sono state apportate per adeguare gli stanziamenti dei capitoli alle necessità di gestione dell'attività del Consorzio.

Uscite:

Capitolo	descrizione	€	Variazione
Cap. 2	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti gli organi	€	+500
Cap. 4	Spese per accertamenti sanitari previsti dalle norme per la sicurezza dei lavoratori	€	+152
Cap. 5	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	€	+25.000
Cap. 6	Compensi per lavoro straordinario	€	-300
Cap. 8	Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	€	+10.000
Cap. 11	Fondo per il miglioramento dell' efficienza dell' ente	€	-35.000
Cap. 13	Acquisto di materiale di consumo e noleggio di materiale tecnico	€	-600
Cap. 14	Uscite di rappresentanza	€	+406
Cap. 17	Spese telefoniche, servizi vari	€	-5.400
Cap. 18	Manutenzione, riparazione e adattamento locali sede e relativi impianti presso la sede	€	+350
Cap. 19	Premi di assicurazione infortuni	€	+10
Cap. 20	Spese per studi, convegni, consulenze speciali, ricerche, rilevazioni e pubblicazioni	€	+545
Cap. 22	Manutenzione ordinaria degli immobili ed esercizio della regolazione	€	-17.350
Cap. 23	Spese per progetti e indagini tecniche conseguenti all'attività di regolazione	€	+15.530
Cap. 24	Obblighi ittigenici	€	+1.594
Cap. 25	Spese per il funzionamento delle opere di regolazione	€	+25.058
Cap. 26	Spese per obblighi di disciplinare e attività istituzionali	€	-6.380
Cap. 27	Spese prestazioni di Centro di Competenza della Protezione Civile	€	-5.000
Cap. 30	Allo Stato	€	+8.997
Cap. 33	Contributi e concorsi a fondo perduto	€	+300
Cap. 38	Canone demaniale per concessione acque nuove	€	+37
Cap. 39	Imposte, tasse e tributi vari	€	+2.000
Cap. 42	Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	€	+6.610
Cap. 44	Fondo di riserva	€	-11.459
Cap. 56	Ricostruzioni, ripristino, trasformazione di immobili	€	-8.600
Cap. 58	Acquisto impianti, attrezzature, macchinari	€	-4.000
Cap. 59	Acquisto di mobili e macchine d'ufficio	€	-3.000
Totale variazioni SPESE		€	0,00

Il Collegio sottolinea che al cap. 2 “Compensi e indennità e rimborsi ai componenti gli organi” la variazione in aumento è data da un lieve incremento delle riunioni del Comitato di Presidenza e del Consiglio di Amministrazione. Il Collegio esprime il proprio parere favorevole all’approvazione delle variazioni del Bilancio Preventivo per il 2016.

2. Bilancio di Previsione per l' esercizio Finanziario 2017

Il Collegio al fine di poter procedere ai dovuti riscontri e verifiche, acquisisce copia del Bilancio.

Il Bilancio di previsione per l' esercizio 2017 presenta i seguenti dati riassuntivi:

	ENTRATA		SPESA	
	Competenza	Cassa	Competenza	Cassa
- Correnti	€ 684.625	684.625	675.325	660.325
- Conto capitale	€ 0	0	9.300	9.300
- Partite di giro	€ 172.250	172.250	172.250	172.250
Totale	€ 856.875	856.875	856.875	841.875
Avanzo di Amministrazione presunto al 31 dicembre 2014	0			
Totale	€ 856.875	856.875	856.875	841.875

Dai dati su esposti si rileva che il Consorzio può disporre, per l’esercizio 2017, senza considerare le partite di giro che si bilanciano nell’importo di € 172.250, di entrate correnti che ammontano ad € 684.625 onde far fronte alle spese correnti che, complessivamente, raggiungono la somma di € 675.325 determinando così un avanzo finanziario di parte corrente di € 9.300.

Rispetto alla previsione assestata e definitiva 2016, la previsione 2017 registra un aumento nelle spese correnti per € 7.389, e le spese in conto capitale si riducono di € 7.022.

In termini di cassa, la gestione 2017 registra una differenza tra il totale delle entrate di € 856.875 e quello delle spese pari ad € 841.875 pari ad € 15.000 che viene destinato al trattamento di fine rapporto.

Sotto il profilo economico la gestione evidenzia, come si desume dal prospetto allegato, un avanzo finanziario di parte corrente valutato in € 9.300 dato dalla differenza tra il valore della produzione che è pari ad € 684.625 ed il costo della produzione pari ad € 675.325.

Il Collegio dei Revisori attesta che: il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2017 è in fase di definizione in base alle norme del piano dei conti integrato così come previsto dalla normativa vigente. Le entrate sono attendibili in quanto costituite essenzialmente dai contributi a carico degli Utenti e che gli stanziamenti proposti sono stati determinati esclusivamente in relazione alle esigenze funzionali ed agli obiettivi che l'Organo di Vertice intende concretamente perseguire, tenuto conto degli oneri delle funzioni e dei servizi istituzionali.

Gli oneri per il personale in attività di servizio si riferiscono alle unità in organico al 31.12.2016. Al riguardo i Revisori accertano che il Consorzio ha provveduto a trasmettere al "Sistema Informativo dei dati di Organico e spese del personale dipendente" i dati relativi al personale in servizio, in data 13/05/2016.

Il Collegio ha controllato il modello Unico 2016 Enti non commerciali relativo ai redditi 2015 regolarmente trasmesso all'Agenzia delle Entrate il 29/09/2016 con protocollo telematico n. 16092909063754667, inoltre ha preso atto della tempestiva trasmissione della dichiarazione Irap 2016 avvenuta il 29/09/2016 con protocollo telematico n. 16092909062754612.

Il Collegio accerta che non è stato presentato il Modello 770/2016 semplificato e chiede all'Ente di verificare se, nonostante la presentazione della Certificazione Unica, sia obbligatorio provvedere alla presentazione della dichiarazione dei sostituti di imposta, riservandosi sin d'ora di controllarne l'adempimento in occasione della prossima verifica.

Il Collegio esprime il proprio parere favorevole all'approvazione del progetto del Bilancio Preventivo per il 2017.

Letto, confermato, sottoscritto

IL COLLEGIO DEI REVISORI:

Dott.ssa Immacolata Izzo

Dott.ssa Antonella Rivadossi

Dott. Vaifro Calvetti