CONSORZIO DI BONIFICA TEVERE-NERA
DI TERNI

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
AL CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

Consorzio di Bonifica Tevere-Nera
Terni
Prot. n. 0005960 - A
Data: 29/06/2023 Class: 1-4-6

Terni, 28 giugno 2023

Consorzio Bonifica Tevere Nera ARRIVO 29 giugno 2023 Prot: 2023/0005960/GEN/

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
AL CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2021
DEL CONSORZIO DI BONIFICA TEVERE-NERA (TERNI)

L'anno 2023, il giorno 28 del mese di giugno, alle ore 12:30 si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti regolarmente convocato.
Risultano essere presenti la Presidente Patrizia Cianchini e i due componenti Cristina Caterina Rendina e Michele Pispola e la seduta collegiale si è svolta in videoconferenza.
Il Collegio ai fini della presente valutazione, ha effettuato le verifiche della documentazione contabile consegnata dall'ente brevi manu il 05 giugno 2023 ore 11:00, successivamente in data 26/06/2023 ore 16:00 , presso la sede di Piazza Enrico Fermi di Terni, e in data 27/06/2023 per mail che nello specifico dettaglia come segue.

- Relazione del presidente del Consiglio di Amministrazione.
- Conto Finanziario al 31/12/2022.
- Situazione amministrativa relativa alle entrate ed alle spese.
- Situazione patrimoniale – finanziaria alla data del 31 dicembre
- 2022 .
- Delibera delle derubricazione e dei residui.

Sulla scorta degli atti su indicati il Collegio dei revisori ha accertato quanto segue:
-il Conto Consuntivo 2022 così come presentato dal Consiglio di Amministrazione, si riassume nei seguenti dati riepilogativi inerenti la gestione della competenza e dei residui:

GESTIONE COMPETENZA	
PARTE ENTRATA	Previsione definitiva
Avanzo di amministrazione 2020	106.040,00
Titolo I – Entrate proprie correnti	5.996.460,00
Titolo II – Entrate derivanti da trasferimenti per spese correnti	0
Titolo III – Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	13.585.000,00
Titolo IV – Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossioni di crediti	
Titolo V – Entrate derivanti dalla assunzione di mutui, prestiti ed anticipazioni	8.000.000,00

Consorzio Bonifica Tevere Nera ARRIVO 29 giugno 2023 Prot: 2023/0005960/GEN/

Titolo VI – Entrate per partite di giro	3.001.000,00
Totale entrate di competenza	*30.688.500,00*
PARTE SPESA	Previsione definitiva
Titolo I – Spese correnti	6.012.500,00
Titolo II – Spese in conto capitale	13.675.000,00
Titolo III – Spese per estinzione di mutui, prestiti ed anticipazioni	8.000.000,00
Titolo IV – Spese per partite di giro	3.001.000,00
Totale spese di competenza	*30.688.500,00*

GESTIONE RESIDUI		
RESIDUI ATTIVI		
Esistenti al 1 gennaio 2022		8.065.484,65
Riscossi		1.986.276,08
Rimasti da riscuotere		4.967.834,68
derubricazione residui		1.111.373,89
RESIDUI PASSIVI		
Esistenti al 1 gennaio 2022		8.208.492,40
Pagati		2.627.551,18
Rimasti da pagare		4.631.256,69
derubricazione residui		949.684,53

Il totale dei residui attivi relativi agli anni 2021 e precedenti da riscuotere ammonta ad euro 4.967.834,68 mentre i residui passivi da pagare ammontano ad euro 4.631.256,69.
Nell' anno 2022 con delibera 61 del 18/5/2023 e successiva integrazione si è avuto un importante derubricazione dei residui in particolare quelli attivi al fine di riallineare le posizioni (soprattutto quella dei ruoli) all'effettiva possibilità di realizzo degli stessi così come meglio descritto nella relazione.

Consorzio Bonifica Tevere Nera ARRIVO 29 giugno 2023 Prot: 2023/0005960/GEN/

La gestione dell'anno 2022, come si evince dalla tabella che segue ha avuto un disavanzo di competenza in parte coperto dall'avanzo dei residui.
Considerando l'avanzo dell'anno precedente l'anno 2022 conclude con un avanzo di amministrazione di euro 1.216.798,52 così calcolato:

SITUAZIONE COMPETENZA 2022		
COMPETENZA	2021	2022
1) Totale accertamenti di entrata	13.750.885,24	10.281.824,04
2) Totale impegni di spesa	14.595.689,10	10.161.391,71
3) Avanzo della gestione di competenza (1-2)	-844.803,86	120.432,33
RESIDUI		
4) Minori accertamenti netti di residui attivi	304.098,31	1.111.373,89
5) Minori riaccertamenti di residui passivi	1.008.114,44	949.684,53
6) Disvanzo della gestione dei residui (5-4)	704.016,13	-161.689,36
7) Avanzo (Disavanzo) complessivo della gestione 2022 (3+6)	-140.787,73	-41.257,03
8) Avanzo di amministrazione al 31.12.21	1.398.843,28	**1.258.055,55**
10) AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2022 (7+8)	**1.258.055,55**	**1.216.798,52**

Il saldo di tesoreria alla chiusura dell'esercizio 2022 evidenzia un valore pari ad euro di euro 862.177,57 come da prospetto seguente:

Fondo di cassa al 31.12.2021		1.401.063,30
Riscossioni in conto residui	1.986.276,08	
Riscossioni in conto competenza	6.178.184,21	
Totale riscossioni		8.164.460,29
Pagamenti in conto residui	2.627.551,18	
Pagamenti in conto competenza	6.075.794,84	
Totale pagamenti		8.703.346,02
SITUAZIONE DI TESORERIA ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 2022		***862.177,57***

Consorzio Bonifica Tevere Nera ARRIVO 29 giugno 2023 Prot: 2023/0005960/GEN/

La dimostrazione dell'avanzo è data, poi, anche dal seguente prospetto:

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				1.401.063,30
RISCOSSIONI	(+)	1.986.276,08	6.178.184,21	8.164.460,29
PAGAMENTI	(-)	2.627.551,18	6.075.794,84	8.703.346,02
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			862.177,57
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			-
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			862.177,57
RESIDUI ATTIVI	(+)	4.967.834,68	4.103.639,83	9.071.474,51
RESIDUI PASSIVI	(-)	4.631.256,69	4.085.596,87	8.716.853,56
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2022 (A)[2]	(=)			**1.216.798,52**

Parere del Collegio dei revisori

In riferimento all'anno 2022, caratterizzato dalla ripresa delle riscossioni bloccate a seguito dell'emergenza da Covid-19 che ha prodotto un rallentamento dell'attività di riscossione coattiva e in virtù di un innalzamento dei costi di gestione dovuti soprattutto al caro energia, il Collegio concorda con il non utilizzo dell'avanzo di gestione, in via prudenziale. La relazione illustrativa dei dati consuntivi risulta conforme alle norme contenute nell'art.22 del vigente regolamento di contabilità dell'Ente.

Consorzio Bonifica Tevere Nera ARRIVO 29 giugno 2023 Prot: 2023/0005960/GEN/

determinazione non può prescindere da un'attenta ricognizione dei residui attivi stessi.

Terni, 28 giugno 2023

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Presidente
Dott.ssa Patrizia Cianchini .....

Membro effettivo
Dott.ssa Cristina Rendina .....

Membro effettivo
Dott. Michele Pispola .....

Consorzio Bonifica Tevere Nera ARRIVO 29 giugno 2023 Prot: 2023/0005960/GEN/