CONSORZIO DI BONIFICA TEVERE-NERA
DI TERNI

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

Consorzio di Bonifica Tevere-Nera
Terni
Prot. n. 0005871 - A
Data: 27/06/2022 Class: 1-4-6

Terni, 23 giugno 2022

Consorzio Bonifica Tevere Nera ARRIVO 27 giugno 2022 Prot: 2022/0005871/GEN/

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

L'anno 2022, il giorno 23 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 Carlo Romano 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 15 giugno 2022 ore 11:00, presso la sede di Piazza Enrico Fermi di Terni, che nello specifico dettaglia come segue.

- Relazione del presidente del Consiglio di Amministrazione.
- Conto Finanziario al 31/12/2021.
- Situazione amministrativa relativa alle entrate ed alle spese.
- Situazione patrimoniale – finanziaria alla data del 31 dicembre
- 2021.
- Delibera delle derubricazione e dei residui.

Sulla scorta degli atti su indicati il Collegio dei revisori ha accertato quanto segue:
-Il Conto Consuntivo 2021 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	0,00
Titolo I – Entrate proprie correnti	5.745.500,00
Titolo II – Entrate derivanti da trasferimenti per spese correnti	0
Titolo III – Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	12.425.000,00
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
Titolo VI – Entrate per partite di giro	2.154.693,12
Totale entrate di competenza	*28.325.193,12*

Consorzio Bonifica Tevere Nera ARRIVO 27 giugno 2022 Prot: 2022/0005871/GEN/

PARTE SPESA	Previsione definitiva
Titolo I – Spese correnti	5.655.500,00
Titolo II – Spese in conto capitale	12.515.000,00
Titolo III – Spese per estinzione di mutui, prestiti ed anticipazioni	8.000.000,00
Titolo IV – Spese per partite di giro	2.154.693,12
Totale spese di competenza	*28.325.193,12*

GESTIONE RESIDUI		
RESIDUI ATTIVI		
Esistenti al 1 gennaio 2021		6.154.908,49
Riscossi		1.088.828,32
Rimasti da riscuotere		4.761.981,86
Minori accertamenti netti		304.098,31
RESIDUI PASSIVI		
Esistenti al 1 gennaio 2021		4.756.065,21
Pagati		1.098.566,16
Rimasti da pagare		2.649.384,61
Economie		1.008.114,44

Il totale dei residui attivi relativi agli anni 2020 e precedenti da riscuotere ammonta ad euro 4.761.981,86 mentre i residui passivi da pagare ammontano ad euro 2.469384,61.
La gestione dell'anno 2021, 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 2021 conclude con un avanzo di amministrazione di euro 1.258.055,55 così calcolato:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA 2021		2020
COMPETENZA		
1) Totale accertamenti di entrata	13.750.885,24	10.463.305,24
2) Totale impegni di spesa	14.595.689,10	10.561.951,68

Consorzio Bonifica Tevere Nera ARRIVO 27 giugno 2022 Prot: 2022/0005871/GEN/

3) Avanzo della gestione di competenza (1-2)	-844.803,86	-98.646,44
RESIDUI		
4) Minori accertamenti netti di residui attivi	304.098,31	9.519.472,60
5) Minori riaccertamenti di residui passivi	1.008.114,44	9.962.811,06
6) Disavanzo della gestione dei residui (5-4)	704.016,13	443.338,46
7) Avanzo (Disavanzo) complessivo della gestione 2021(3+6)	-140.787,73	344.692,02
8) Avanzo di amministrazione al 31.12.20	1.398.843,28	1.054.151,26
10) AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2021 (7+8)	**1.258.055,55**	**1.398.843,28**

Occorre considerare che come da Delibera del 22/06/2022 l'ente ha proceduto alla derubricazione delle entrate e delle uscite sia in conto residui che in conto competenza.
Il saldo di tesoreria alla chiusura dell'esercizio 2021 evidenzia un valore pari ad euro di euro 1.401.063,30 come da prospetto seguente:

Fondo di cassa al 31.12.2020		0,00
Riscossioni in conto residui	1.088.828,32	
Riscossioni in conto competenza	10.447.382,45	
Totale riscossioni		11.536.210,77
Pagamenti in conto residui	1.098.566,16	
Pagamenti in conto competenza	9.036.581,31	
Totale pagamenti		10.135.147,47
SITUAZIONE DI TESORERIA ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 2021		***1.401.063,30***

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

a) Fondo di cassa al 31.12.2020	0,00

Consorzio Bonifica Tevere Nera ARRIVO 27 giugno 2022 Prot: 2022/0005871/GEN/

b) Residui attivi al 31.12.2021	
- della competenza 2020	3.303.502,79
- dei residui anni precedenti	4.761.981,86
totale b)	8.065.484,65
c) Residui passivi al 31.12.2021	
- della competenza 2020	5.559.107,79
- dei residui anni precedenti	2.649.384,61
totale c)	8.208.492,40
d) Fondo di cassa al 31.12.2020	1.401.063,30
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2021 (A+B-C+D)	**1.258.055,55**

Il Consiglio di Amministrazione propone, a norma dell'art. 25 del Regolamento di contabilità, di destinare l'avanzo di amministrazione di € 1.258.055,55 come segue:

"Conservato a disposizione a copertura di eventuali riduzione dei crediti e a di spese straordinarie".

Parere del Collegio dei revisori

In riferimento all'anno 2021, caratterizzato dalla ripresa delle riscossioni bloccate a seguito dell'emergenza da Covid-19 che ha prodotto un rallentamento dell'attività di riscossione coattiva, 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.
Il Collegio prende atto che il Consorzio ha provveduto a fornire, oltre l'analisi economica-finanziaria, anche una relazione descrittiva dell'attività svolta nell'anno 2021.
Premesso ciò, tenuto conto che le scritture sono state regolarmente tenute e che le risultanze contabili sono coerenti con le stesse, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del Conto Consuntivo dell'esercizio 2021.
Il Collegio raccomanda altresì, di continuare l'attenta e continua analisi dei residui attivi e passivi e un costante monitoraggio delle attività di riscossione delle entrate, al fine di effettuare una corretta e consapevole determinazione del fondo crediti di dubbia esigibilità, la cui determinazione non può prescindere da un'attenta ricognizione dei residui attivi stessi.

Consorzio Bonifica Tevere Nera ARRIVO 27 giugno 2022 Prot: 2022/0005871/GEN/

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Presidente
Dott.ssa Patrizia Cianchini .....

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

Membro effettivo
Dott. Carlo Romano .....

Consorzio Bonifica Tevere Nera ARRIVO 27 giugno 2022 Prot: 2022/0005871/GEN/

PEC Consorzio Tevere Nera

Da:	Per conto di: patrizia.cianchini@pec.it [posta-certificata@pec.aruba.it]
Inviato:	venerdì 24 giugno 2022 11:50
A:	consorzioteverenera@pec.it
Oggetto:	POSTA CERTIFICATA: PARERE BILANCIO CONSUNTIVO 2021
Firmato da:	posta-certificata@pec.aruba.it
Allegati:	daticert.xml; PARERE BILANCIO CONSUNTIVO 2021

Messaggio di posta certificata

Il giorno 24/06/2022 alle ore 11:49:56 (+0200) il messaggio
"PARERE BILANCIO CONSUNTIVO 2021" è stato inviato da "patrizia.cianchini@pec.it"
indirizzato a:
consorzioteverenera@pec.it

Il messaggio originale è incluso in allegato.
Identificativo messaggio: opec29811.20220624114956.08758.246.2.62@pec.aruba.it

Consorzio Bonifica Tevere Nera ARRIVO 27 giugno 2022 Prot: 2022/0005871/GEN/
24/06/2022