

CONSORZIO PER LA BONIFICA DELLA VAL DI CHIANA

ROMANA E VAL DI PAGLIA – Chiusi Stazione (SI) –

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

AL RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2021

L'anno duemilaventidue (2022) il giorno trenta (30) del mese di Giugno, alle ore 10,45 nella sede del Consorzio per la Bonifica della Val di Chiana Romana e Val di Paglia, situata in Chiusi Stazione - Via Trieste n. 2 - si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti, con l'intervento dei suoi componenti Dott. Riccardo Simoni - Presidente, Dott.ssa Rosanna Sabba e Dott. Alberico Porfido - Membri Effettivi, per procedere all'esame del rendiconto dell'esercizio 2021 e redigere la seguente relazione a norma dell'art. 46 del vigente Statuto consortile.

E' stata messa a disposizione del Collegio la seguente documentazione:

- Rendiconto dell'esercizio 2021, che sarà licenziato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 30/06/2022;
- Bilancio di previsione dell'esercizio 2021, approvato dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 123 del 30 Novembre 2020;
- provvedimenti con i quali sono state apportate variazioni alle previsioni del Bilancio 2021;
- Rendiconto dell'esercizio 2020, approvato dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 248 del 28 Giugno 2021;
- Resa del rendiconto finanziario dell'esercizio 2021 del Tesoriere, Monte dei Paschi di Siena filiale di Chiusi;
- registri contabili, reversali e mandati inerenti la gestione dell'anno 2021 e relativa documentazione di supporto.

Sulla scorta dei documenti su elencati il Collegio ha verificato quanto segue:

- 1) Tra il Bilancio di Previsione dell'esercizio 2021 ed il Conto Consuntivo finanziario dello stesso esercizio sussiste corrispondenza nella classificazione delle partite di entrata e di spesa. Il Collegio prende atto che non sono state portate in abbattimento la parte di spese generali non riscosse nel presente esercizio, considerate a tutti gli effetti residui attivi.
- 2) Il Conto Consuntivo in esame evidenzia la gestione delle entrate e delle spese con classificazione, sia per la competenza che per i residui, in titoli, categorie, e capitoli con l'indicazione per ogni capitolo, delle previsioni iniziali, delle variazioni apportate in corso di esercizio, delle somme riscosse o pagate, delle somme rimaste da riscuotere o da pagare, del totale degli accertamenti o degli impegni ed il risultato differenziale tra la previsione definitiva e l'ammontare accertato o pagato.
- 3) I residui attivi e passivi accertati con il Consuntivo dell'esercizio 2020 rispettivamente in €. 1.825.872,61 e in €. 2.705.830,11 sono stati esattamente riportati nel conto in esame.
- 4) Le variazioni in corso di esercizio alle previsioni dell'entrata e della spesa sono state apportate con le seguenti deliberazioni: CDA n. 165/2021; CDA n. 184/2021; CDA n. 196/2021; CDA n. 215/2021; CDA n. 248/2021, CDA n. 260/2021, CDA n. 288/2021, CDA n. 289/2021, CDA n. 321/2021 e CDA n. 331/2021.
In conseguenza di dette variazioni, la previsione definitiva di competenza, sia dell'entrata che della spesa, è risultata pari ad €. 9.883.923,09 con un aumento netto di €. 3.865.630,87 rispetto alla previsione iniziale.

5) Al Bilancio dell'esercizio 2021 è stato applicato l'avanzo di €. 4.269,53 accertato con il Conto Consuntivo dell'esercizio 2020, destinandolo al capitolo 1/9/260.00 "Fondo di riserva" (Deliberazione CDA n. 248/2020).

6) L'esame della documentazione giustificativa delle entrate e delle spese è stato eseguito nel corso delle verifiche effettuate nei giorni 07/05/2021; 23/07/2021; 25/10/2021 e 27/04/2022.

7) Per quanto attiene alla gestione delle partite di giro, il totale accertato in ciascun capitolo delle entrate di competenza concorda con il totale degli impegni nel corrispondente capitolo delle spese.

8) Il Conto Consuntivo dell'esercizio 2021, così come elaborato, si riassume nei seguenti dati tratti dalla gestione della competenza:

PARTE ENTRATA

DESCRIZIONE	PREV. DEFINIT.	ACCERTAMENTI
Avanzo di amministrazione	€ 4.269,53	€ 0,00
Entrate proprie correnti	€ 2.560.224,21	€ 2.570.724,27
Entr. da trasf.spese correnti	€ 4.000,00	€ 4.000,00
Entr. da trasf.per investim.	€ 6.383.264,78	€ 6.383.264,78
Entr. da alienaz. e risc. cred.	€ 0,00	€ 0,00
Entr. da antic. e mutui	€ 0,00	€ 0,00
Entr. da partite di giro	€ 932.164,57	€ 405.721,25
Totale di competenza	<u>€ 9.883.923,09</u>	<u>€ 9.363.710,30</u>

PARTE SPESA

DESCRIZIONE	PREV. DEFINIT.	IMPEGNI
Spese correnti	€ 2.452.909,59	€ 2.245.047,06

Spese in c/capitale	€ 6.463.264,78	€ 6.463.264,78
Spese per rimb.mutui	€ 35.584,15	€ 35.584,15
Spese per partite di giro	€ <u>932.164,57</u>	€ <u>405.721,25</u>
Totale spese competenza	€ <u>9.883.923,09</u>	€ <u>9.149.617,24</u>

9) La gestione dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi 2020 e precedenti si compendia nei seguenti dati:

RESIDUI ATTIVI

Esistenti all'1/1/2021		€ 1.825.872,61
Riscossi	€ 658.485,51	
Rimasti da riscuotere	€ <u>973.389,23</u>	
Totale		€ <u>1.631.874,74</u>
Minori accertamenti netti di residui attivi		€ <u>-193.997,87</u>

RESIDUI PASSIVI

Esistenti all'1/1/2021		€ 2.705.830,11
Pagati	€ 1.966.702,33	
Rimasti da pagare	€ <u>736.227,06</u>	
Totale		€ <u>2.702.929,39</u>
Minori accertamenti netti di residui passivi		€ <u>-2.900,72</u>

10) La gestione complessiva dell'esercizio 2021 (sia della competenza che del conto dei residui) si è conclusa con un avanzo di amministrazione di € 27.265,44 così costituito:

- Fondo di cassa all'01/01/2021		€ 884.227,03
- Riscossioni dell'esercizio 2021:		
in c/residui	€ 658.485,51	
in c/competenza	€ <u>5.511.080,26</u>	

Totale delle riscossioni	€. + 6.169.565,77
--------------------------	-------------------

Totale attivo	€. + 7.053.792,80
---------------	-------------------

- Pagamenti dell'esercizio 2021:	
----------------------------------	--

in c/residui	€. 1.966.702,33
--------------	-----------------

in c/competenza	€. 4.549.188,74
-----------------	-----------------

Totale dei pagamenti	€. - 6.515.891,07
----------------------	-------------------

FONDO DI CASSA AL 31/12/2021	€. 537.901,73
-------------------------------------	----------------------

- Residui attivi:	
-------------------	--

riaccertati	€. 973.389,23
-------------	---------------

accertati	€. 3.852.630,04
-----------	-----------------

Totale residui attivi	€. +4.826.019,27
-----------------------	------------------

- Residui passivi:	
--------------------	--

reimpegnati	€. 736.227,06
-------------	---------------

impegnati	€. 4.600.428,50
-----------	-----------------

Totale residui passivi	€. -5.336.655,56
------------------------	------------------

AVANZO DI AMM/NE ESERCIZIO 2021	€. + 27.265,44
----------------------------------------	-----------------------

I dati suesposti concordano con quelli del Conto del Tesoriere dell'Ente.

Tra le minori entrate accertate rispetto a quelle previste si segnalano:

- €.182.641,09 nelle entrate contributive; - €.5.087,05 negli introiti diversi ed eventuali e partite compensative.

Per contro, le economie più rilevanti si sono verificate nelle spese per gli organi del Consorzio (- €.2.131,19); nelle spese per il personale in servizio (- €.1.322,91); nelle spese per acquisto di beni, servizi e lavori di manutenzione (- €.23.439,16); negli oneri finanziari (- €.324,08); negli oneri tributari (- €.268,00); nelle spese correttive e compensative dell'entrata (-

€.385,41); nelle spese non classificabili in altre categorie (-€.182.670,93); nei beni mobili, macchine, attrezzature a carico del Consorzio (- €17,58).

Tutto quanto ciò premesso,

I SOTTOSCRITTI REVISORI

ESPRIMONO

all'unanimità, parere favorevole all'approvazione del Rendiconto dell'esercizio 2021 presentato dal Consorzio per la Bonifica della Val di Chiana Romana e Val di Paglia, nelle risultanze come sopra verificate.

I REVISORI

Il Presidente

Il Membro Effettivo

Il Membro Effettivo