

RELAZIONE DEL REVISORE DEI CONTI
AL CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2013

Signori del Consiglio di Amministrazione,
il sottoscritto Revisore dei Conti, in ottemperanza a quanto disposto dall'art. 14 (comma 1° lett. b) dello Statuto del Consorzio, ha provveduto ad esaminare il Conto Consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2013 del Consorzio, che viene sottoposto alla Vostra approvazione.

Si ricorda che con scadenze trimestrali sono stati eseguiti i controlli periodici previsti tra i compiti del Revisore, più precisamente nelle date del 26 marzo, 20 giugno, 1 ottobre e 20 dicembre 2013, a seguito dei quali sono stati redatti appositi verbali a disposizione presso gli uffici consorziali.

Il Conto Consuntivo, regolare in ogni sua singola impostazione, è corredato dai titoli sia d'entrata che d'uscita afferenti le reversali ed i mandati.

Con i seguenti Atti deliberativi assunti dal Consiglio di Amministrazione:

- Delibera in data 14/05/2013 n. 49/476;
- Delibera in data 29/10/2013 n. 51/497;
- Delibera in data 20/12/2013 n. 52/511,

si è provveduto a variazioni di bilancio in relazione ad eventi ed a necessità dell'ente.

Il risultato amministrativo, che rispecchia la reale situazione finanziaria del Consorzio, essendo state attribuite all'esercizio in chiusura tutte le proprie competenze, presenta un avanzo di amministrazione di €.277.040,18.= con un decremento di €. 19.292,85.= rispetto all'avanzo determinato in chiusura definitiva dell'esercizio 2012, pari ad €. 296.333,03.

Peraltro, nel Bilancio preventivo 2014 era stato iscritto un avanzo 2013 presunto di €. 241.015,01, evidenziando quindi un accertamento di maggiore avanzo pari ad €. 36.025,17.

E' stato verificato come la situazione di cassa, dimostrata contabilmente, trovi riscontro nell'estratto conto emesso dall'Istituto Tesoriere per un Disavanzo di cassa di €.- 1.268.775,21.=

Il mantenimento di una favorevole situazione di cassa nel periodo di maggio – ottobre, ha permesso comunque di contenere la determinazione di interessi passivi, maturati negli altri mesi dell'anno a seguito di periodi di deficienze di cassa, che per il 2013 si registrano in Euro 2.994,43.=.

Il dato risente sostanzialmente del ritardo nell'erogazione dei contributi per i lavori in concessione, da parte delle Pubbliche Amministrazioni Enti finanziatori, rispetto ai tempi utilizzati dall'Ente per il pagamento degli Stati di

Avanzamento e finali dovuti alle Imprese, che mediamente si attestano intorno alle tempistiche previste dalle normative vigenti in materia di appalti di Lavori Pubblici.

E' stato inoltre esaminato analiticamente il prospetto riepilogativo di ogni singola gestione che è parte integrante del presente verbale.

In relazione alle somme accertate e non ancora riscosse, si ritiene opportuno sottolineare che i Residui Attivi determinatisi nei capitoli:

- "*Contributi Esercizio Generale Rogge*", Tit. I° Cat. 3^ Cap. 73 ammontante a € 1.049.219,67.;
 - "*Depositi provvisori – Incasso ruoli esattoriali*", Tit. III° Cat. 1^ Cap. 537 di € 424.089,65.;
- seppure di un certo rilievo, sono ricorrenti negli anni.

Tali somme rappresentano:

- per la prima, il saldo 2013 dell'ammontare dei contributi irrigui calcolati in relazione alle uscite effettuate od impegnate sui capitoli di manutenzione ed esercizio rete irrigua; il pagamento di detto saldo viene richiesto con l'emissione degli avvisi del ruolo 2014, la cui scadenza è stata in data 30 aprile 2014.
- per la seconda, l'ammontare delle cartelle esattoriali emesse con il ruolo 2013 e non ancora incassate al 31/12. Ad oggi parte di tali importi sono stati regolarmente incassati: € 183.163,51 che rappresenta il 43,19% dell'importo accertato.

Si ricorda che il dato, fino all'esercizio 2010 rappresentante il mancato introito dei ruoli del bacino "Bassa", è dal 2011 riferito anche al "Contributo Esercizio Muzza" per il bacino "Alto", nonché all'emissione del "Ruolo Integrativo" relativo ai contributi annuali per concessioni.

Si ritiene di commentare brevemente quanto sopra riportato, ovvero riguardo le somme non ancora incassate. In genere gran parte delle risorse verrà introitata entro la fine del presente esercizio. Resteranno insolute delle somme residuali che comunque risultano "fisiologiche".

Si sottolinea tuttavia che, relativamente ai ruoli emessi nel 2013, allo stato attuale risulta una riscossione che raggiunge il 91,92%, contro il 78,63% rilevato in chiusura 2012 e l' 84,24% rilevato in chiusura 2011.

Il risultato, nonostante il periodo contingente di crisi che interessa tutti i settori, risulta positivo rispetto a quanto accaduto nei due esercizi precedenti.

Signori del Consiglio di Amministrazione, nel confermare che il Conto Consuntivo 2013 che viene sottoposto alla Vostra approvazione rispecchia la fedele registrazione dei fatti amministrativi contabili e che le voci che lo compongono sono state correttamente iscritte, si esprime parere favorevole

all'approvazione del medesimo nei termini proposti e nelle seguenti risultanze:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Disavanzo di cassa alla chiusura dell'esercizio 2012	€.	-1.114.162,58
Entrate (Reversali da n.1 a n. 551)	€.	13.115.274,54
Uscite (Mandati da n.1 a n. 1990)	"	13.269.887,17
Disavanzo di cassa alla chiusura dell'esercizio 2013	€.	-1.268.775,21
Residui Attivi	"	10.090.587,64
Attività	€.	8.821.812,43
Residui Passivi	"	8.544.772,25
Avanzo d'Amministrazione alla fine dell'Esercizio 2013	€.	277.040,18

Lodi, giugno 2014

IL REVISORE DEI CONTI

f.to Griffini Gianangelo