

RELAZIONE DEL REVISORE DEI CONTI
AL CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2014

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 2014 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 12 maggio, 9 luglio, 25 settembre e 22 dicembre 2014, 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 27/05/2014 n. 54/528;
- Delibera in data 15/09/2014 n. 56/550;
- Delibera in data 22/12/2014 n. 58/569,

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 €. 344.643,68.= con un incremento di €. 67.603,50.= rispetto all'avanzo determinato in chiusura definitiva dell'esercizio 2013, pari ad €.277.040,18.

Peraltro, nel Bilancio preventivo 2015 era stato iscritto un avanzo 2014 presunto di €. 320.539,89, evidenziando quindi un accertamento di maggiore avanzo pari ad €.24.103,79.

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 €. -2.288.113,05.=

La gestione amministrativa operata al fine di mantenere nei limiti possibili la sfavorevole situazione di cassa durante tutto l'esercizio, ha permesso comunque di contenere la determinazione di interessi passivi, maturati nel corso dell'anno, che per il 2014 si registrano in Euro 10.918,26.=.

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' opportuno evidenziare che, alla data odierna, la situazione di cassa del Consorzio vede un saldo positivo pari ad € 164.884,07 così distinto:

€ 59.663,92 giacenti sul conto di Tesoreria;

€ 105.220,15 giacenti sui conti di Poste Italiane destinati agli incassi dei ruoli, che successivamente verranno girati sul conto di Tesoreria.

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 € 1.037.821,27.;

- "*Depositi provvisori - Incasso ruoli esattoriali*", Tit. III° Cat. 1^ Cap. 537 di € 399.311,88.;

seppure di un certo rilievo, sono ricorrenti negli anni.

Tali somme rappresentano:

- per la prima, il saldo 2014 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 2015, la cui scadenza è stata in data 30 aprile 2015.

- per la seconda, l'ammontare degli avvisi di pagamento emessi con il ruolo 2014 e non ancora incassate al 31/12. Per detto importo, è stata richiesta l'emissione di cartelle esattoriali tramite Equitalia S.p.A., per le quali si prevede l'incasso nel corso del 2015.

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.

Con riguardo alle somme non ancora incassate, ribadendo che generalmente gran parte delle risorse verrà introitata entro la fine del presente esercizio, si presume sulla base dell'esperienza maturata nel corso degli esercizi precedenti, che resteranno insolute delle somme residuali, di entità contenuta.

Si sottolinea tuttavia che, relativamente ai ruoli emessi nel 2014, allo stato attuale risulta una riscossione che raggiunge l' 89,25 %.

Di seguito si riportano i risultati degli ultimi tre esercizi:

- 2013 91,92%,
- 2012 78,63%,
- 2011 84,24%.

Il risultato, nonostante il periodo contingente di crisi che interessa tutti i settori, risulta in linea con quanto riscontrato nel 2013, senz'altro ancora positivo e superiore rispetto a quanto accaduto negli ultimi due esercizi indicati.

Signori del Consiglio di Amministrazione, nel confermare che il Conto Consuntivo 2014 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 2013	€.	-1.268.775,21
Entrate (Reversali da n.1 a n. 729)	€.	14.509.130,20
Uscite (Mandati da n.1 a n. 1887)	"	15.528.468,04
Disavanzo di cassa alla chiusura dell'esercizio 2014	€.	-2.288.113,05
Residui Attivi	"	8.861.413,31
Attività	€.	6.573.300,26
Residui Passivi	"	6.228.656,58
Avanzo d'Amministrazione alla fine dell'Esercizio 2014	€.	344.643,68

Lodi, giugno 2015

IL REVISORE DEI CONTI

f.to Griffini Gianangelo