CONSORZIO DI BONIFICA DI II GRADO

LESSINIO – EUGANEO – BERICO

Via Tiro a Segno, 7 – 37044 COLOGNA VENETA (VR)

=°=°=°=°=°=

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO

SUL CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 2016

=°=°=°=°=°=

Il sottoscritto Pigozzi Luca, Revisore Unico nominato in data 28/01/2015 con delibera di Giunta Regionale N. 2320 del 29/12/2014

Visto

- lo statuto dell'Ente con particolare riferimento all'art. 26 che regola le funzioni del Revisore Unico;
- il regolamento sull'ordinamento finanziario, contabile e patrimoniale dell'Ente;
- la L.R. n. 12 8/5/2009 e successive modifiche e aggiornamenti;

Tenuto conto che:

- il controllo contabile è stato svolto in assoluta indipendenza soggettiva ed oggettiva nei confronti delle persone che determinano gli atti e le operazioni dell'ente;
- le funzioni richiamate e i relativi pareri espressi dall'organo di revisione risultano dettagliatamente riportati nei verbali dal n. 101 al n. 108;

RIPORTA

i risultati dell'analisi sul rendiconto per l'esercizio 2016.

Dall'esame del conto consuntivo per l'esercizio 2016, compilato e predisposto dal CDA, il Revisore, effettuati gli opportuni riscontri contabili, ha constatato, usando dove necessario il metodo a campione:

- che le varie previsioni assestate in entrata ed in uscita sono state approvate dagli Organi Consortili e dalla Giunta Regionale del Veneto come da L.R. n. 53/93, e ripartite nel Bilancio con applicazione dei criteri previsti dallo Statuto e dal Regolamento sull'ordinamento finanziario, contabile e patrimoniale del Consorzio;
- che le somme accertate o impegnate e riscosse o pagate in ciascun capitolo corrispondono alle scritture risultanti dai partitari;
- che il saldo contabile di cassa concorda con quello comunicato dal Tesoriere;
- che la situazione dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti e di quelli formatisi nell'esercizio di competenza concordano con le risultanze contabili.

Il Revisore ritiene superfluo esporre un dettaglio sui singoli capitoli, in quanto le variazioni più significative sono state illustrate nella Relazione del Presidente allegata al Bilancio stesso ed analiticamente esposti nel prospetto di Bilancio.

Specifica che gli elaborati sono stati redatti secondo le disposizioni di cui alla D.G.R.V. n. 2383 del 27.11.2012.

Il Revisore si limita alla esposizione di alcune indicazioni riassuntive:

1 – GESTIONE DI COMPETENZA

Parte 1^ - Entrata	*Previsione definitiva*	*Totale accertato*
1) Entrate contributive (TIT.1)	1.281.167,97	1.224.957,90
2) Trasferimenti correnti da Enti Pubblici (TIT.2)	0,00	0,00
3) Altre entrate correnti (TIT.3)	18.500,00	11.622,37
4) Entrate per movimenti di capitale (TIT. 4)	2.100,00	0,00
5) Entrate derivanti da accensione di prestiti (TIT. 5)	0,00	0,00
6) Partite di giro (TIT. 6)	290.933,86	241.387,86
7) Entrate da gestioni idroelettriche (TIT. 7)	60.000,00	52.424,66
Avanzo di amministrazione 2015	49.443,50	0,00
Totale	**1.702.145,33**	**1.530.392,79**

Parte 2^ - Spesa	*Previsione definitiva*	*Totale impegnato*
1) Spese correnti (TIT.1)	1.210.532,56	1.014.436,16
2) Spese in conto capitale (TIT.2)	162.178,91	132.867,30
3) Restituzione di mutui e prestiti (TIT.3)	13.500,00	13.428,68
4) Partite di giro (TIT. 4)	290.933,86	241.387,86

5) Spese per gestioni idroelettriche (TIT. 5)	25.000,00	18.547,83
	0,00	0,00
Totali	**1.702.145,33**	**1.420.667,83**
AVANZO DI COMPETENZA 2016		**+109.724,96**

Il risultato della gestione di competenza presenta un avanzo di Euro 109.724,96 come risulta dai seguenti elementi:

riscossioni	(+)	1.094.690,54
Pagamenti	(-)	981.699,88
Differenza	**(A)**	**112.990.66**
Residui attivi	(+)	435.702,25
Residui passivi	(-)	438.967,95
Differenza	**(B)**	**-3.265,70**
TOTALE AVANZO DI COMPETENZA (A) – (B)		**+109.724,96**

2 – GESTIONE DEI RESIDUI

A) Residui attivi	*Ammontare*
Esistenza al 31.12.2015	2.238.823,45
Residui attivi di nuova formazione	435.702,25
Variazioni per eliminazione	869,50
restano	2.673.656,20
Riscossioni nel corso dell'esercizio	677.115,59
Totale residui attivi al 31.12.2016	**1.996.540,61**

B) Residui passivi	*Ammontare*
Esistenza al 31.12.2015	1.881.647,26
Residui passivi di nuova formazione	438.967,95
Variazioni per eliminazione	33.270,38
restano	2.287.344,83
Pagamenti nel corso dell'esercizio	1.183.354,14
Totale residui passivi al 31.12.2016	**1.103.990,69**

ANALISI RESIDUI ATTIVI

Come evidenziato negli schemi di bilancio e dall'elenco dei residui attivi distinti per anno di formazione si evidenzia che l'ammontare complessivo dei residui è così ripartito:

Contributi consorziati e altri contributi	383.277,59
Contributi stato – regione	1.402.500,00
Proventi gestioni idroelettriche	191.211,17
Depositi cauzionali	19.551,85
Altri	0,00
Totale residui attivi	**1.996.540,61**

Credito ICQ HOLDING SPA:

A seguito dei pagamenti che ICQ ha effettuato, nel 2016 e nel corso del 2017 di propria iniziativa, è in fase di valutazione da parte del Consiglio di Amministrazione del Consorzio la proposta di una nuovo accordo integrativo della convenzione sottoscritta in data 18/02/2011 e contestuale atto di transazione della vertenza.

Nel prospetto che segue si evidenziano le movimentazioni finanziarie e la situazione creditoria al 31.03.2017:

credito al 31/12/2016	224.544,17
riscossioni 2016	33.333,00
gestione 2017	26.677,31
riscossioni al 31.03.2017	157.341,58
saldo da incassare	60.546,90

Vertenza ENEL GREEN POWER SPA

Il Consiglio di amministrazione del consorzio, ha accettato la proposta transattiva, da parte del consulente tecnico d'ufficio nominato dal giudice. Tale proposta, contempla i costi medi sostenuti di mancata produzione nel periodo 2003-2009 per complessivi euro 93.668,00.

3 – GESTIONE FINANZIARIA

Saldo passivo di cassa all'inizio dell'esercizio		- 307.732,69
Riscossioni in conto competenza	1.094.690,54	
Riscossioni in conto residui	677.115,59	
Totale riscossioni		1.771.806,13
Pagamenti in conto competenza	981.699,88	
Pagamenti in conto residui	1.183.354,14	
Totale pagamenti		2.165.054,02
Saldo di cassa alla fine dell'esercizio		**- 700.980,58**

Tale saldo concorda con la situazione rilasciata dal Tesoriere dell'Ente.

Nel prospetto che segue vengono evidenziati i saldi cassa rispetto gli ultimi tre esercizi:

Descrizione	Euro
Saldo passivo di cassa al 31.12.2014	- 865.707,67

Saldo passivo di cassa al 31.12.2015	- 307.732,69
Saldo passivo di cassa al 31.12.2016	- 700.980,58

Il risultato di gestione si chiude con un avanzo di amministrazione di **€ 191.569,34** così determinato:

Descrizione	Euro
Avanzo (- disavanzo) di cassa alla fine dell'esercizio	**- 700.980,58**
Totale residui attivi	**1.996.540,61**
Totale residui passivi	**1.103.990,69**
Avanzo di amministrazione al 31.12.2016	**191.569,34**

STATO PATRIMONIALE CONTO ECONOMICO E NOTA INTEGRATIVA ANNO 2016

Il Bilancio d'esercizio in ogni sua parte è stato redatto in conformità alle norme e disposizioni regionali indicate dalla DGR 718 del 08/04/2008 così come confermate nell'Allegato A della DGR n. 3032 del 20/10/2009 nel pieno rispetto dei criteri d'individuazione e valutazione dei valori patrimoniali finanziari ed economici.

La Regione ha emanato con DGR. n. 172 del 23 febbraio 2016 specifiche disposizioni in ordine a nuove modalità di rilevazione delle opere in concessione sia per la fase di gestione, sia per la fase di chiusura delle stesse. Il trattamento contabile delle opere in concessione è avvenuto sulla scorta delle richiamate disposizioni.

Si riportano i dati in forma aggregata:

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	**2016**
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	20.528,36
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	33.058,79
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	12.441,00
RIMANENZE	1.199.358,10
CREDITI	565.987,18
DISPONIBILITA' LIQUIDE	27.170,11
RATEI E RISCONTI ATTIVI	0,00
TOTALE ATTIVO	1.858.543,54

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	**2016**
PATRIMONIO NETTO	324.680,60
FONDI PER RISCHI ED ONERI	0,00
FONDI EQUIVALENTI TFR	27.170,11
DEBITI	1.506.692,83
RATEI E RISCONTI PASSIVI	0,00
TOTALE PASSIVO	1.858543,54

CONTO ECONOMICO	**2016**
VALORE DELLA PRODUZIONE	2.440.885,69
- COSTI DELLA PRODUZIONE	-2.273.687,66
- ONERI FINANZIARI	-9.046,03
- PROVENTI STRAORDINARI	211.196,44
RISULTATO D'ESERCIZIO	369.348,44

NOTA INTEGRATIVA:

Nella nota integrativa sono indicati:

- criteri di valutazione, rettifica e conversione;
- le movimentazioni delle voci: immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie, rispetto il precedente esercizio;
- le movimentazioni riferite all'attivo circolante: rimanenze, crediti e disponibilità liquide, rispetto il precedente esercizio;
- la specifica composizione della voce crediti con evidenziato l'importo scaduto e a scadere;
- la movimentazione della voce: patrimonio netto, rispetto il precedente esercizio;
- le movimentazioni delle voci: fondi equivalenti TFR e debiti, rispetto il precedente esercizio;
- la specifica composizione della voce debiti con evidenziato l'importo scaduto e a scadere;
- la specifica composizione della voce oneri e proventi straordinari.

PIANO TRIENNALE PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E MODELLO ORGANIZZATIVO E GESTIONALE:
il consorzio si è dotato del piano triennale della corruzione e del modello organizzativo e gestionale, costituendo l'organismo di vigilanza di tipo monocratico.

OSSERVAZIONI – RILIEVI E PROPOSTE:

- In riferimento alle vertenze ICQ e ENEL GRENN POWER, tenuto conto che ad oggi per entrambe le situazioni non si à ancora addivenuti ad una completa e definitiva transazione, si raccomanda, fino alla conclusione delle stesse, di mantenere un vincolo all'applicazione di parte dell'avanzo di amministrazione 2016 o in alternativa, di reperire ogni risorsa necessaria al mantenimento degli equilibri del bilancio di questo Consorzio.

CONCLUSIONI

Sulla base di quanto sopra espresso e prendendo atto del saldo attivo di amministrazione per l'esercizio 2016 il Revisore esprime il proprio **parere positivo** per l'approvazione del Conto Consuntivo 2016.

Cologna Veneta, 29/06/2017

Il Revisore Unico

Luca Pigozzi