

# CONSORZIO DI BONIFICA OGLIO MELLA

Comprensorio n. 6 della Regione Lombardia

sede in Piazza della Pace n. 21 - 25039 TRAVAGLIATO (Bs)

Oggi, 30 Giugno 2022, in Merate (Lc), presso il proprio studio in via Bergamo n. 35, la dott.ssa Chiara Cogliati, Revisore Unico nominato da Regione Lombardia come da delibera del Consiglio Regionale n. 561 del 09/12/2014, procede all'esame della proposta del Conto Consuntivo per l'anno 2021, come predisposta dagli uffici amministrativi del Consorzio e trasmessa alla sottoscritta da parte degli stessi.

La documentazione in esame si sostanzia in prospetti contabili e tabulati del tesoriere Unicredit S.p.A., al fine di poter valutare la corrispondenza dei dati. Tale verifica è stata operata da parte della sottoscritta anche nel corso delle periodiche verifiche trimestrali di propria competenza.

La sottoscritta acquisisce, inoltre, agli atti copia della relazione al suddetto bilancio redatta dal Commissario Regionale, Dott.ssa Gladys Lucchelli, in data 27 giugno u.s..

Il Revisore Unico, presa visione della proposta di cui sopra, predispone la seguente:

## RELAZIONE DEL REVISORE UNICO AL CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2020

La formulazione del Conto Consuntivo per l'anno 2021 è analoga a quella del precedente esercizio e risulta conforme al dettame della D.G.R. 4041/2001.

Dall'esame della documentazione trasmessa alla sottoscritta, emerge che le previsioni formulate e gli obiettivi proposti in sede di preventivo, variato con delibere del Commissario Regionale, Dott.ssa Gladys Lucchelli, n. 111 del 12/07/2021, n. 125 del 08/11/2021 e n. 131 del 07/12/2021, sono stati rispettati nella loro complessità per la gestione sia irrigua che gestionale. Il tutto riassunto come segue.

### 1. GESTIONE DI COMPETENZA

Descrizione	ENTRATE		Differenza
	Prev. assestata 2021	Somme accertate	
Avanzo amministrazione	385.000,00	385.000,00	-
Tit. 1-cat. 1° Rendite patrimoniali	523.366,51	523.366,51	-
Tit. 1-cat. 2° Rendite finanziarie	1.600,00	1.600,00	-
Tit. 1-cat. 3° Contributi consortili	1.802.582,00	1.802.582,00	-
Tit. 1-cat. 4° Contributi pubblici	-	-	-
Tit. 1-cat. 5° Proventi diversi	453.904,30	453.904,30	-
<b>Tot. titolo 1</b>	<b>2.781.452,81</b>	<b>2.781.452,81</b>	-
Tit. 2-cat. 1° Entrate c/capitale	-	-	-
<b>Tot. titolo 2</b>	-	-	-

Tit. 3-cat. 1° Partite di giro	2.000,00	2.000,00	-
Tit. 3-cat. 2° Gestioni speciali	3.499.610,14	3.499.610,14	-
<b>Tot. titolo 3</b>	<b>3.501.610,14</b>	<b>3.501.610,14</b>	-
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>6.668.062,95</b>	<b>6.668.062,95</b>	-

Descrizione	USCITE		
	Prev. assestata 2021	Somme accertate	Differenza
Tit. 1-cat. 1° Oneri patrimoniali	53.205,92	53.153,28 -	52,64
Tit. 1-cat. 2° Oneri finanziari	3.600,00	- -	3.600,00
Tit. 1-cat. 3° Spese generali	437.923,89	429.431,10 -	8.492,79
Tit. 1-cat. 4° Spese personale	815.118,27	815.118,27	-
Tit. 1-cat. 5° Gestione es. opere	1.700.544,73	1.700.544,73	-
Tit. 1-cat. 6° Spese serv. operativi	61.060,00	60.046,34 -	1.013,66
Tit. 1-cat. 7° Fondi	-	-	-
<b>Tot. titolo 1</b>	<b>3.071.452,81</b>	<b>3.058.293,72 -</b>	<b>13.159,09</b>
Tit. 2-cat. 1° Spese c/capitale	95.000,00	90.319,24 -	4.680,76
<b>Tot. titolo 2</b>	<b>95.000,00</b>	<b>90.319,24 -</b>	<b>4.680,76</b>
Tit. 3-cat. 1° Partite di giro	2.000,00	2.000,00	-
Tit. 3-cat. 2° Gestioni speciali	3.499.610,14	3.499.610,14	-
<b>Tot. titolo 3</b>	<b>3.501.610,14</b>	<b>3.501.610,14</b>	-
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>6.668.062,95</b>	<b>6.650.223,10 -</b>	<b>17.839,85</b>

Il saldo della gestione di competenza risulta, pertanto, pari ad Euro 17.839,85, così determinato:

Totale accertamenti di competenza	6.668.062,95
Totale impegni di competenza	6.650.223,10
<b>SALDO GESTIONE DI COMPETENZA</b>	<b>17.839,85</b>

## 2. RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI

La ricostruzione dei riaccertamenti, in base ai dati forniti dall'ufficio amministrativo, risulta essere la seguente:

RESIDUI ATTIVI	
Esistenza al 31/12/2020	1.075.383,79
Riscossioni nell'esercizio	- 430.651,05
Riaccertamento residui attivi	- 155.956,85
Maggiori residui attivi di competenza	3.179.049,58
<b>TOTALE RESIDUI ATTIVI</b>	<b>3.667.825,47</b>

RESIDUI PASSIVI	
Esistenza al 31/12/2020	813.887,24

Pagamenti nell'esercizio	- 279.397,29
Riaccertamento residui passivi	- 12.627,92
Maggiori residui passivi di competenza	4.010.852,61
<b>TOTALE RESIDUI PASSIVI</b>	<b>4.532.714,64</b>

### 3. GESTIONE FINANZIARIA

Il risultato contabile di gestione al 31/12/2021 per l'intero comprensorio consortile risulta così determinato:

Descrizione	In conto		TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo cassa inizio esercizio			458.726,38
Riscossioni	430.651,05	3.104.013,37	3.534.664,42
Pagamenti	279.397,29	2.639.370,49	2.918.767,78
Fondo cassa fine esercizio			1.074.623,02

Il fondo cassa di fine esercizio sopra indicato coincide con la documentazione contabile emessa dal Tesoriere Unicredit S.p.A..

Il risultato contabile di amministrazione, ossia la consistenza a fine periodo del risultato di cassa, unitamente ai residui attivi e decurtato dei residui passivi, risulta pari ad Euro 594.733,85, ottenuto come segue:

Descrizione	In conto		TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo cassa fine esercizio			1.074.623,02
Residui attivi	488.775,89	3.179.049,58	3.667.825,47
Residui passivi	521.862,03	4.010.852,61	4.532.714,64
Avanzo di amministrazione esercizio 2020 applicato			385.000,00
<b>Avanzo di Amministrazione</b>			<b>594.733,85</b>

Alla luce di quanto sopra, il Revisore Unico

#### **verificata**

- la conformità dei dati del Conto Consuntivo con quelli delle scritture contabili;
- la corrispondenza dei risultati di ciascun capitolo con quelli risultanti dalle scritture contabili (previsioni iniziali, previsioni definitive, incassi e pagamenti, determinazione dei residui attivi e passivi);
- la corretta rappresentazione dei riepiloghi e dei risultati di cassa e competenza, anche delle singole sottogestioni;
- la corrispondenza dei conti del Tesoriere con gli incassi e con i pagamenti;



e

- recepita la Relazione di competenza del Commissario Regionale, incluse le motivazioni che portano al disallineamento tra il fondo di cassa da contabilità del Consorzio con il fondo di cassa agli atti del Tesoriere;
- sentiti il Direttore ed i responsabili del servizio finanziario;
- verificato l'equilibrio della gestione finanziaria complessiva;

**dichiara**

che il Conto Consuntivo per l'esercizio 2021 presenta una struttura che corrisponde alla vigente normativa in materia, ai sensi della D.G.R. n. 4041/2001, non riscontrando, pertanto, vizi di legittimità ed esprime

**parere favorevole**

all'approvazione del Conto Consuntivo per l'anno 2021.

Merate, lì 30 Giugno 2022

Il Revisore Unico

(dott.ssa Chiara Cogliati)  
