

GAUDIANO DI LAVELLO (PZ)

CENTRO SERVIZI DI LIQUIDAZIONE

DELIBERA COMMISSARIALE

Data: 19 LUG 2019

Delibera n. 49

Oggetto: Esercizio finanziario 2018. Analisi Conto Consuntivo e relative relazioni. Approvazione.

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

del Consorzio di Bonifica Vulture Alto Bradano

VISTA la Legge Regionale n. 1 del 11.01.2017 “ Nuova disciplina in materia di bonifica integrale, irrigazione e tutela del territorio”;

VISTA la Delibera di Giunta Regionale n. 142 del 24-02-2017 recante la nomina del Commissario unico liquidatore dei Consorzi di Bonifica di Bradano e Metaponto, Vulture Alto Bradano e Alta Val d’Agri nella persona dell’Avv. Giuseppe Pio Musacchio;

PREMESSO CHE, con Delibera Commissariale n. 49 del 0-05-2018 sono stati approvati il Bilancio annuale di Previsione esercizio finanziario 2018;

CHE gli uffici amministrativi hanno provveduto, su richiesta dei singoli uffici consortili, al riaccertamento dei residui attivi e passivi e ad una attenta revisione degli stessi;

CHE gli uffici amministrativi del Consorzio, hanno predisposto il Conto Consuntivo 2018 secondo l’iter procedurale indicato dalla Regione;

VISTO l’ articolo n 26 L.R. n. 1 dell’11 Gennaio 2018;

TENUTI PRESENTI tutti i compiti istituzionali facenti capo al Consorzio e le funzioni che sta svolgendo;

VISTO che l’Ufficio contabile ha completato , per la sua parte, il Conto Consuntivo dell’esercizio finanziario 2018, che viene presentato per l’approvazione;

CHE il suindicato documento contabile è completo in tutte le sue parti , e conforme all’attività contabile svolta durante l’anno in esame;

VISTO il parere del Capo Settore Contabile-Pers-Economato che è stato espresso in forma favorevole;

VISTO il parere del Collegio dei Revisori, nella persona del Dott. Giovanni Rautis, espresso in forma favorevole, così come riportato nella nota del 15-07-2019 ns. prot. 666, che allegato alla presente delibera, ne diventa parte integrante;



TUTTO ciò premesso;

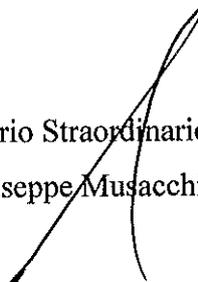
DELIBERA

- 1) dare atto che la premessa è parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
- 2) DI APPROVARE il Conto Consuntivo dell'esercizio 2018, completo in tutte le sue parti, che registra i seguenti risultati finali,

| DESCRIZIONE | GESTIONE | | |
|--|---------------|---|---------------|
| | RESIDUI | COMPETENZA | TOTALE |
| Riscossioni | 1.375.740,48 | 192.036,82 | 1.567.777,30 |
| Pagamenti | 1.617.390,01 | 285.672,22 | 1.903.062,23 |
| | | Saldo Cassa all' 1/01/2018 | 1.598.167,58, |
| | | Fondo di Cassa c/o la B. Apulia S.p.A. 31.12.2018 | 1.262.882,65 |
| Residui attivi (al netto dei fondi di cassa presso la Tesoreria Statale) | 37.687.204,62 | 1.812.398,36 | 39.499.602,98 |
| | SOMMA | | |
| Residui passivi | 38.899.177,49 | 1.857.629,55 | 40.756.807,04 |
| | | Avanzo di Amministrazione al 31/12/2018 | 5.678,59 |
| | | Residui passivi perenti | |
| AVANZO DI AMMINISTRA ZIONE AL 31 DICEMBRE 2018 | | | 5.678,59 |

- 3) di AUTORIZZARE gli uffici consortili preposti a dare corso alle incombenze discendenti dal presente deliberato
- 4) di dare atto che la presente delibera ai sensi dell'art. 27 comma 1 della L.R. n. 1 del 11-01-2017, è soggetta al controllo preventivo di legittimità e di merito, per cui lo stesso sarà trasmesso al Dipartimento Agricoltura e Sviluppo Rurale, Economia Montana della Regione Basilicata per l'attività di controllo.

IL Commissario Straordinario Unico
Avv. Giuseppe Musacchio



CONSORZIO DI BONIFICA VULTURE ALTO BRADANO IN LIQUIDAZIONE

REVISORE UNICO DEI CONTI

Dott. Giovanni Rautiis

RELAZIONE SUL CONTO CONSUNTIVO

DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018



Paterno, 09/07/2018

A handwritten signature in black ink, appearing to be the initials "JR".



Relazione del Revisore Unico
Del Consorzio di Bonifica
Vulture Alto Bradano

Spett.Le Commissario Liquidatore,

nel corso dell'esercizio 2018, ho svolto le attività di vigilanza e revisione previste dallo Statuto, dalle leggi, facendo riferimento agli artt. 2403 e ss. Del C.C., ove applicabili considerate le peculiarità del Consorzio, nonché ai principi di comportamento del Collegio Sindacale raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti contabili.

Il Bilancio Consuntivo 2018

Il Rendiconto Consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2018 è stato redatto secondo lo schema di Bilancio dettato dalla L.R. n. 34/2001 ed espone i risultati relativi alla gestione finanziaria in competenza e cassa così come si è sviluppata nel corso dell'anno sulla base del Bilancio di Previsione 2018, approvato con delibera n. 49 del 09/05/2018.

Il documento si compone delle seguenti parti:

- Risultato finanziario di amministrazione;
- Situazione di Tesoreria;
- Situazione di Cassa;
- Situazione finanziaria-patrimoniale;
- Elenco storni su accertamenti;
- Elenco storni su Impegni;
- Rendiconto Finanziario (entrate e uscite 2018);
- Elenco residui attivi e passivi al 31/12/2018.

Si evidenzia che questo esercizio chiude il primo Consuntivo dell'Ente in Liquidazione come da L.R. n. 1 del 11/01/2017, che pone i vecchi Consorzi territoriali in Liquidazione.

Questo Organo ha svolto il controllo del Bilancio Consuntivo dell'esercizio 2018 al fine di accertare la corrispondenza con le risultanze contabili dei libri e delle scritture e al fine di accertare il pieno rispetto delle normative correnti e delle leggi.



| | GESTIONE | | |
|--|---------------|--------------|---------------|
| | RESIDUI | COMPETENZA | TOTALE |
| FONDO DI CASSA AL 1° GENNAIO | ===== | ===== | 1.598.167,58 |
| RISCOSSIONI | 1.375.740,48 | 192.036,82 | 1.576.777,30 |
| PAGAMENTI..... | 1.617.390,01 | 285.672,22 | 1.903.062,23 |
| FONDO CASSA AL 31 DICEMBRE 2018..... | | | 1.262.882,65 |
| PAGAMENTI PER AZIONI ESECUTIVE NON REGOLARIZZATE AL 31/12..... | | | 0,00 |
| DIFFERENZA..... | | | 1.262.882,65 |
| RESIDUI ATTIVI | 37.687.204,62 | 1.812.398,36 | 39.499.602,98 |
| RESIDUI PASSIVI | 38.899.177,49 | 1.857.629,55 | 40.756.807,04 |
| DIFFERENZA..... | | | 1.257.204,06 |

AVANZO (+) O Disavanzo (-) + 5.678,59

- Fondi Vincolati 0,00

- Fondi per finanziamento spese

In conto capitale 0,00

Risultato di Amministrazione

- Fondi di Ammortamento 0,00

- Fondi non vincolati 0,00

L'esercizio 2018 si è chiuso con un piccolo avanzo di amministrazione di €. 5.678,59 determinato dalla somma algebrica del fondo di cassa iniziale, dagli accertamenti e impegni in conto c/competenza, nonché dalle riscossioni e dai pagamenti in c/competenza ed in c/residui registrati nel corso di tutto il 2018.



La situazione di cassa al 31/12/2018 presenta le seguenti risultanze:

| | | | |
|---|-------|-------|---------------------|
| FONDO DI CASSA AL 1° GENNAIO 2017 | ===== | ===== | 1.598.167,58 |
| Incassi effettuati nell'esercizio 2018 (residui + competenza) | | | 1.567.777,30 |
| TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE 2018 | | | 3.165.944,88 |
| Pagamenti effettuati nell'esercizio 2018 (residui + competenza) | | | 1.903.062,23 |
| TOTALE GENERALE DELLE SPESE 2018 | | | 1.903.062,23 |
| FONDO CASSA ALLA DATA DEL 31/12/2018 | | | 1.262.882,65 |

Il saldo finale pari ad €. 1.262.882,65 coincide con le risultanze della contabilità dell'Ente e corrisponde al saldo finale dell'Istituto Tesoriere, Banca Apulia, così come si evince dal prospetto allegato ai documenti inviati insieme al Consuntivo.

Si rammenta che l'Ente ha un affidamento di €. 1.236.997,52 che, nel corso dell'esercizio è stato ampiamente utilizzato per esigenze di cassa riguardanti pagamenti urgenti e indifferibili.

Il mutuo in essere presenta un debito residuo pari ad €. 162.867,13.

Il Revisore raccomanda un costante ed attento monitoraggio della situazione finanziaria e di cassa per non incorrere in squilibri che potrebbero compromettere le finanze dell'Ente che si ricorda essere in Liquidazione.

Il Revisore Unico dà atto che :

- Gli ordinativi di pagamento (mandati) risultano conformi alle normative vigenti, completi e debitamente quietanzati ed anche gli ordinativi di riscossione (reversali) , risultano conformi e completi, avendo proceduto ad un controllo a campione degli stessi;
- Sussiste concordanza fra registrazioni contabili, documenti in atti del Consorzio ed evidenze contabili del Tesoriere;
- Risultano correttamente riportate le risultanze finanziarie del conto Consuntivo alla data del 31/12/2018;
- Il conto Consuntivo chiude con un avanzo di €. 5.678,59;
- Il risultato positivo della gestione di competenza ;
- In merito alla gestione dei residui si segnala che l'Ente ha effettuato un riaccertamento straordinario dei residui attivi e passivi, operando una dettagliata verifica della sussistenza delle varie posizioni debitorie e creditorie.



ANALISI DELLE USCITE RISETTO ALLE PREVISIONI

TITOLO I USCITE CORRENTI

Previsione €. 337.869,28; Impegni €. 262.890,06; Pagamenti €. 142.258,03

TITOLO III USCITE ESTINZIONE DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI:

Previsioni €. 1.320.797,52; Impegni €. 1.318.797,52; Pagamenti €. 1.236.997,52

TITOLO IV USCITE IN PARTITA DI GIRO

Previsioni €. 562.000,00; Impegni €. 561.614,19; Pagamenti €. 61.614,19

Si osserva un ampio scostamento dei pagamenti rispetto agli impegni.

ANALI ENTRATE RISPETTO ALLE PREVISIONI

Entrate Tributarie:

Previsioni €. 150.000,00; Accertamenti €. 0,00; Riscossioni 0,00;

Entrate derivanti dalla gestione del patrimonio:

Previsioni €. 20.604,28; Accertamenti €. 20.604,28; Riscossioni €. 2.856,39;

Si raccomanda di intraprendere ogni azione per effettuare le riscossioni.

Entrate diverse:

Previsioni €. 173.065,00; Accertamenti €. 107.999,19; Riscossioni €. 50.406,98;

Entarte derivanti da alien.beni patr. Risc. Crediti-anticipazioni:

Previsioni €. 1.314.997,52; Accertamenti €. 1.314.217,52; Riscossioni €. 77.220,00

Entrate in Partite di giro:

Previsioni €. 562.000,00; Accertamenti €. 561.614,19; Riscossioni €. 61.553,45.

Anche riguardo le entrate si notano scostamenti rispetto alle previsioni che esigono una più accurata programmazione iniziale delle entrate e in particolare delle riscossioni tenendo in debito conto la attuale situazione dell'Ente in liquidazione.

GESTIONE RESIDUI USCITE

Titolo I Uscite Correnti

Residui al 01/01 €. 18.127.838,50; Pagamenti in c/residui €. 1.405.904,16;

Titolo II Uscite in c/capitale

Residui al 01/01 €. 107.854.706,52; Pagamenti in c/residui €. 195.334,84;

Titolo IV Uscite in Partite di giro

Residui al 01/01 €. 231.220,63; Pagamenti in c/residui €. 16.151,01.



GESTIONE RESIDUI ENTRATE

ENTRATE TRIBUTARIE

Residui al 01/01 €. 2.570.091,97; Accertamenti in c/residui €. 778.446,89;

ENTARTE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

Residui al 01/01 €. 3.365.000,00; Accertamenti in c/residui €. 0,00;

ENTRATE DERIVANTI DALLA GESTIONE DEL PATRIMONIO

Residui al 01/01 €. 143.326,03; Accertamenti in c/residui €. 2.512,56

ENTRATE DIVERSE

Residui al 01/01 €. 9.436.866,86; Accertamenti in c/residui €. 497.923,09;

ENTRATE DERIVANTI DA ALIN.BENI PATR. RISC. CREDITI E ANTICIPAZIONI

Residui al 01/01 €. 311.485,50; Accertamenti in c/residui €. 0,00

ENTARTE IN C/CAPITALE

Residui al 01/01 €. 108.799.016,59; Accertamenti in c/residui €. 96.857,94;

ENTRATE IN PARTITE DI GIRO

Residui al 01/01 €. 64.428,71; Accertamenti in c/residui €.0,00.

Il Revisore Unico, dunque:

- Accertato che la situazione patrimoniale dell'ente è stata redatta come richiesto dal vigente regolamento di amministrazione contabile;
- Ricordato che gli oneri per il TFR dei dipendenti sono interamente versati allo speciale fondo dell'ENPAIA di Roma, sulla base delle contribuzioni mensilmente corrisposte dall'Ente;
- Avuti chiarimenti richiesti e le spiegazioni opportune dagli Uffici amministrativi e contabili dell'Ente;
- Attestata la regolarità della gestione e la concordanza tra Conto Consuntivo, documenti di carico e scarico, libri contabili, evidenze contabili del Tesoriere consortile;
- Raccomandata sia la massima razionalizzazione delle spese, che un'azione incisiva al fine del perseguimento sempre degli equilibri finanziari, anche nella successiva fase di liquidazione dell'Ente;
- Tenuto conto che si sono adempiuti gli obblighi fiscali relativi ad IVA e sostituti di Imposta;

R I T I E N E

Che il Consuntivo in esame, nel suo complesso, sia redatto con chiarezza e che rappresenti correttamente le risultanze della gestione finanziaria del Consorzio.

Il revisore prende atto del piccolo avanzo di amministrazione conseguito e suggerisce la sua destinazione ad un fondo per far fronte ad eventuali sopravvenienze di carattere negativo, soprattutto per la fase di liquidazione in cui l'Ente versa.



Attività di Vigilanza

L'attività di vigilanza dell'organo di revisione si è svolta secondo i principi di comportamento del Collegio sindacale raccomandati dal C.N.D.C.E.C., tenuto conto della tipicità dell'Ente controllato.

Le azioni deliberate dagli Organi governativi (Commissario straordinario) sono state conformi alla legge ed allo statuto e non si rilevano manifestamente imprudenti, azzardate o in potenziale conflitto di interessi o tale da compromettere l'integrità del patrimonio dell'Ente. Nel medesimo periodo il Revisore ha effettuato le prescritte verifiche e controlli dandone atto nei verbali delle riunioni. In tali occasioni si è ottenuto dagli organi apicali e dai responsabili delle diverse funzioni, informazioni sull'attività svolta e, si è vigilato sulla gestione dell'Ente, anche tenendo ben presente l'attività e la gestione liquidatoria.

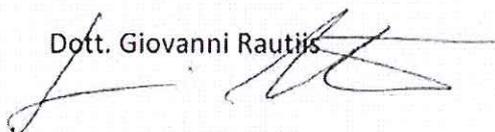
Non è pervenuta a questo Organo di revisione e controllo alcuna denuncia e/o esposti da parte di terzi.

Tenuto conto di quanto sopra esposto, il Revisore Unico esprime il proprio parere favorevole all'approvazione del Bilancio Consuntivo dell'Esercizio 2018, in tutte le sue componenti come prima esposte.

Paterno, 09.07.2019

IL REVISORE UNICO

Dott. Giovanni Rautiis



Il Funzionario preposto alla gestione contabile ATTESTA che è stato assunto impegno contabile n. _____ Cap. _____ UPB _____, e per quanto concerne la regolarità contabile esprime parere _____

Data _____

Il Funzionario

Il Funzionario estensore del presente deliberato esprime parere

FANORE VOLLE

Data _____

Il Funzionario

VISTO : Il Capo Settore

VISTO : Il Dirigente

| | |
|---|---|
| In ossequio a quanto previsto dal d.lgs. 33/2013 la presente deliberazione è pubblicata sul portale istituzionale nella sezione amministrazione trasparente. | |
| Tipologia atto | Esercizio fin. 2018. Conto consuntivo e relative relazioni. Approvazione. |
| Pubblicazione allegati | <input checked="" type="radio"/> Si <input type="radio"/> No |
| Note | ----- |
| Tutti gli atti ai quali si fa riferimento nella premessa e nel dispositivo della deliberazione sono depositati presso la struttura proponente, che ne curerà la conservazione nei termini di legge. | |



CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto funzionario addetto, visti gli atti di ufficio

ATTESTA

Che la presente delibera commissariale n. 49 del 19-07-2019 viene affissa all' albo pretorio consortile il giorno 19-07-2019;

- Che, in quanto atto non soggetto a controllo, è immediatamente eseguibile dalla data di pubblicazione, secondo quanto disposto dall'art. 27 punto 4, L.R.B. n. 01/2017 e art. 48, 4° comma, Statuto ;
- Che, in quanto atto soggetto a controllo preventivo di legittimità e di merito, esplicherà i suoi effetti successivamente all'approvazione della Giunta Regionale di Basilicata, secondo quanto disposto dall'art. 27, punto 7, L.R.B. n.01/2017 e art, 48, 3° comma, Statuto;
- Che è stata pubblicata all'Albo Pretorio consortile per tre giorni lavorativi consecutivi, come previsto dall' art. 48 dello statuto, ovvero dal 19-07-2019 al 24-07-2019

Il Funzionario Responsabile



La presente delibera viene trasmessa ilprot. n.....alla Regione Basilicata - Dipartimento Agricoltura e Sviluppo Rurale - Potenza ai sensi dell' art. 27 della L.R. n.01 dell' 11-01-2017:

- 1) Per il controllo preventivo di legittimità e merito,
- 2) Per il controllo successivo di legittimità
- 3) Con l'elenco degli atti non soggetti a controllo

La presente copia, per uso amministrativo, è conforme all'originale.

Il Funzionario Responsabile

.....