



5. Protokoll des Rechnungsrevisors

der Prüfung die am Dienstag, 26. Februar 2019 um 17.00 Uhr, am Sitz des Bonifizierungskonsortiums „Gmund-Salurn“ in Neumarkt, im Beisein der beauftragten Buchhalterin Frau Elisabeth Zelger Huber, stattgefunden hat.

Der Revisor überprüft den Rechnungsabschluss für das Finanzjahr 2018 und genehmigt denselben mit folgendem Begleitbericht:

BERICHT ZUR ABSCHLUSSRECHNUNG FÜR DAS FINANZJAHR 2018

Der Rechnungsrevisor,

- nach Einsicht in den Art. 63 des K.D. vom 13.02.1933, Nr. 215 und nach Einsichtnahme in den Art. 16 der Statuten;
- nach Überprüfung der Jahresabschlussrechnung für das Jahr 2018 ausgehändigt durch den Schatzmeister bzw. zuständige Rechnungsführerin;
- nach Einsichtnahme in die diesbezüglichen Belege und der mir gegebenen Erläuterungen sowie der stichprobenmäßig ausgeführten Kontrollen zum Rechnungsabschluss;
- aufgrund der mir gegebenen Erklärung, dass die vollständigen Unterlagen des zu prüfenden Rechnungsabschlusses vorgelegt wurden bzw. keine außerbilanzmäßigen Verbindlichkeiten bzw. Verpflichtungen bestehen sowie der erhaltenen Erklärung, dass keine Schwachstellen oder aufzeigepflichtige Tatbestände erkannt bzw. festgestellt wurden;
- aufgrund der erhaltenen Erklärung, dass weiters die Tarifverträge eingehalten sind;
- nach Feststellung, dass die stichprobenmäßige Überprüfung der jeweiligen Kapitel der Einnahmen und der Ausgaben

5° verbale del Revisore dei conti

relativo alla verifica eseguita il giorno martedì 26. febbraio 2019 alle ore 17.00 presso la sede del Consorzio di Bonifica “Monte-Salorno” in presenza della responsabile contabile Signora Elisabeth Zelger Huber.

Il Revisore esamina il conto consuntivo relativo all’esercizio finanziario 2018, approvandolo con la seguente relazione accompagnatoria:

RELAZIONE AL BILANCIO CONSUNTIVO PER L’ANNO FINANZIARIO 2018

Il Revisore dei conti,

- visto l’art. 63 del R.D. n. 215 del 13.02.1933 e visto l’art. 16 dello statuto consortile;
- visto ed esaminato il bilancio consuntivo relativo all’anno 2018 presentato dal Tesoriere e dalla contabile competente;
- visto ed esaminati i relativi documenti contabili ed udite le spiegazioni fornitemi nonché dei controlli eseguiti a campione sui conti del bilancio consuntivo;
- preso atto delle dichiarazioni fornitemi che é stata sottoposta tutta la documentazione relativa al bilancio consuntivo in esame e che non ci sono debiti o impegni fuori bilancio, ne sono stati accertati aspetti critici o fatti meritevoli di segnalazione;
- udita la dichiarazione che i contratti collettivi sono stati rispettati;
- accertato che i controlli a campione eseguiti sui singoli capitoli di parte entrate ed uscite hanno confermato che

ergeben hat, dass die Verwaltung die Bestimmungen über die Rechnungsführung der Konsortien befolgt hat;

– stellt hinsichtlich der Finanzgebarung fest, dass:

1. nach Auswertung der Ergebnisse der Buchhaltung sich folgende Gliederung ergibt:

l'Amministrazione dell'Ente ha osservato le norme relative alla tenuta della contabilità previste per i Consorzi;

– accerta in merito alla gestione finanziaria, che:

1. dall'esame dei risultati della contabilità emerge la seguente rappresentazione:

<i>Jahr/anno</i>	2017	2018
Anfangskassastand - Fondo cassa a inizio anno	1.024.829,86	771.705,37
Gesamt Einhebungen - Totale introiti	1.370.754,56	1.571.844,96
Gesamt Zahlungen - Totale pagamenti	-1.623.879,05	-1.159.047,28
Kassastand zum 31.12 - Fondo cassa al 31.12	771.705,37	1.184.503,05
Aktive Rückstände - Residui attivi	684.374,03	326.712,94
Passive Rückstände - Residui passivi	-1.340.671,42	-1.457.730,22
Verwaltungsüberschuss - Avanzo di amministrazione	115.407,98	53.485,77

2. der Kassabestand zum 31.12.2018 über € 1.184.503,05.- ebenso in der Rechnungslegung des Schatzmeisters Bestätigung findet;

2. il Fondo cassa al 31.12.2018 ammonta ad Euro 1.184.503,05.- come certificato anche dal conto del Tesoriere;

3. das Ergebnis eine Widerspiegelung folgender Ereignisse ist:

3. il risultato trova rispecchio nei seguenti movimenti:

Jahr/anno	2017	2018
<u>Negative Komponenten – Componenti negativi:</u>		
- Mindereinnahmen bei Aktivrückständen Minori introiti sui residui attivi	- 0,18 €	- -14.470,15 €
- Mindereinnahmen auf Kompetenzgebarung Minori introiti su gestione competenza	- 1.332.081,66 €	- 1.438.362,30 €
	- 1.332.081,84 €	- 1.452.832,45 €
<u>Positive Komponenten – Componenti positivi:</u>		
- Mehreinnahmen bei Aktivrückständen Maggiori introiti sui residui attivi	153,29 €	0,72 €
- Mehreinnahmen auf Kompetenzgebarung Maggiori introiti su gestione competenza	1.776,55 €	393,60 €
- Verminderung Verpflichtungen bei Passivrückständen Minori impegni di spesa sui residui passivi	99,57 €	1.604,18 €
- Verminderung Verpflichtungen Kompetenzgebarung Minori impegni di spesa su gestione competenza	1.445.460,41 €	1.504.319,72 €
	1.447.489,82 €	53.485,77 €

4. Die Rückständegebarung folgende war:

4. la gestione residui era la seguente:

<i>Jahr/anno 2018</i> RÜCKSTÄNDE RESIDUI	VERÄNDERUNG AUF RÜCKSTÄNDEN ZUM 01.01.2018 VARIAZIONI SUI RESIDUI AL 01.01.2018				RÜCKSTÄNDE RESIDUI 2018	
	<i>Rückstände</i> <i>Residui</i> <i>01.01.2018</i>	<i>Mindereinnahmen</i> <i>Verm. Verpflicht.</i> <i>Minori introiti</i> <i>Minori impegni</i>	<i>Mehreinnahmen</i> <i>Mehrausgaben</i> <i>Maggiori introiti</i> <i>Maggiori spese</i>	<i>Einnahmen</i> <i>Zahlungen</i> <i>Riscossioni</i> <i>Pagamenti</i>	<i>Ante</i> <i>Kompetenz</i> <i>Ante</i> <i>Competenza</i>	<i>Rückstände</i> <i>Residui</i> <i>31.12.2018</i>
Aktive/attivi	684.374,03	(14.470,15)	0,72	(551.705,85)	118.198,75 208.514,19	326.712,94
Passive/passivi	1.340.671,42	(1.604,18)	-	(139.029,68)	1.200.037,56 257.692,66	- 1.457.730,22

5. dem Konsortium im Verwaltungsjahr 2018 gemäß den endgültigen Haushaltsansätzen, folgende Mittel zur Verfügung standen bzw. verwendet hat:

5. il Consorzio per l'anno 2018 aveva a disposizione o ha utilizzato i seguenti fondi previsti dagli stanziamenti definitivi del bilancio:

2018	Rückstände Residui	Kompetenz Competenza	Gesamt Totale
Kassastand - Fondo cassa 01.01			771.705,37
Einhebungen - Riscossioni	551.705,85	1.020.139,11	1.571.844,96
Zahlungen - Pagamenti	-(139.029,68)	-(1.020.017,60)	-(1.159.047,28)
Kassastand - Fondo cassa 31.12			1.184.503,05

2017	Rückstände Residui	Kompetenz Competenza	Gesamt Totale
Kassastand - Fondo cassa 01.01			1.024.829,86
Einhebungen - Riscossioni	250.002,01	1.120.752,55	1.370.754,56
Zahlungen - Pagamenti	-(56.354,11)	-(1.567.524,94)	-(1.623.879,05)
Kassastand - Fondo cassa 31.12			771.705,37

6. die Jahresabrechnung des Finanzjahres 2018 mit folgenden Endergebnissen schließt:

6. il bilancio consuntivo per l'esercizio finanziario 2018 chiude con i seguenti risultati:

Jahr/anno	2017	2018
Kassafond am / Fondo cassa al 01.01.	1.024.829,86 €	771.705,37 €
Einhebungen auf Rückstände / Riscossioni sui residui	250.002,01 €	551.705,85 €
Einhebungen auf Kompetenz / Riscossioni su competenza	1.120.752,55 €	1.020.139,11 €
Summe Einhebungen / Somme riscossioni	2.395.584,42 €	2.343.550,33 €
Zahlungen auf Rückstände / Pagamenti sui residui	- 56.354,11 €	- 139.029,68 €
Zahlungen auf Kompetenz / Pagamenti su competenza	- 1.567.524,94 €	- 1.020.017,60 €
Summe der Zahlungen / Somme dei pagamenti	- 1.623.879,05 €	- 1.159.047,28 €
Kassafond am / Fondo cassa al 31.12	771.705,37 €	1.184.503,05 €
Aktivrückstände / Residui attivi	684.374,03 €	326.712,94 €
Summe / Somma	1.456.079,40 €	1.511.215,99 €
Passivrückstände / Residui passivi	- 1.340.671,42 €	- 1.457.730,22 €
Verwaltungsüberschuss / Avanzo di amministrazione	115.407,98 €	53.485,77 €

Dies alles vorausgeschickt, gibt der Rechnungsrevisor ein positives Gutachten zur vorgelegten Abschlussrechnung für das Finanzjahr 2018 ab, sowie für die damit zusammenhängende Haushaltsänderung, auf Grund des Einbaus des definitiven Verwaltungsüberschusses.

Tutto ciò premesso il Revisore dei conti esprime parere favorevole sul bilancio consuntivo dell'esercizio finanziario 2018 presentato nonché sulla conseguente variazione di bilancio resosi necessaria per l'applicazione dell'avanzo di amministrazione definitivo.

- Der Rechnungsrevisor -
- Il Revisore dei conti -
Dr. Karl Florian

