



18. Protokoll des Rechnungsrevisors

der Prüfung die am Mittwoch, 11. März 2020 um 10.30 Uhr, am Sitz des Bonifizierungskonsortiums „Gmund-Salurn“ in Neumarkt, im Beisein der beauftragten Buchhalterin Frau Elisabeth Zelger Huber, sowie nachfolgend in der Kanzlei des Revisors fortgeführt bzw. stattgefunden hat.

Der Revisor überprüft den Rechnungsabschluss für das Finanzjahr 2019 und genehmigt denselben mit folgendem Begleitbericht:

BERICHT ZUR ABSCHLUSSRECHNUNG FÜR DAS FINANZJAHR 2019

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 2019 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 ergeben hat, dass die Verwaltung die Bestimmungen über die Rechnungs-

18° verbale del Revisore dei conti

relativo alla verifica eseguita il giorno mercoledì 11 marzo 2020 alle ore 10.30 presso la sede del Consorzio di Bonifica "Monte-Salorno" in presenza della responsabile contabile Signora Elisabeth Zelger Huber nonché in seguito continuato presso lo studio del Revisore.

Il Revisore esamina il conto consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2019, approvandolo con la seguente relazione accompagnatoria:

RELAZIONE AL BILANCIO CONSUNTIVO PER L'ANNO FINANZIARIO 2019

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 2019 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 l'Amministrazione dell'Ente ha osservato le norme relative alla tenuta della

- führung der Konsortien befolgt hat; contabilità previste per i Consorzi;
 – stellt hinsichtlich der Finanzgebarung fest, dass: – accerta in merito alla gestione finanziaria, che:
1. nach Auswertung der Ergebnisse der Buchhaltung sich folgende Gliederung ergibt:
1. dall'esame dei risultati della contabilità emerge la seguente rappresentazione:

<i>Jahr/Anno</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>
Anfangskassastand - Fondo cassa a inizio anno	1.184.503,05	771.705,37
Gesamt Einhebungen - Totale introiti	1.357.574,49	1.571.844,96
Gesamt Zahlungen - Totale pagamenti	-1.766.640,09	-1.159.047,28
Kassastand zum 31.12 - Fondo cassa al 31.12	775.437,45	1.184.503,05
Aktive Rückstände - Residui attivi	716.620,08	326.712,94
Passive Rückstände - Residui passivi	-1.386.834,18	-1.457.730,22
Verwaltungsüberschuss - Avanzo di amministrazione	105.223,35	53.485,77

2. der Kassabestand zum 31.12.2019 über € 775.437,45.- ebenso in der Rechnungslegung des Schatzmeisters Bestätigung findet;
2. il Fondo cassa al 31.12.2019 ammonta ad Euro 775.437,45.- come certificato anche dal conto del Tesoriere;
3. das Ergebnis eine Widerspiegelung folgender Ereignisse ist:
3. il risultato trova rispecchio nei seguenti movimenti:

<i>Jahr/Anno</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>
<u>Negative Komponenten – Componenti negativi:</u>		
- Mindereinnahmen bei Aktivrückständen Minori introiti sui residui attivi	-4.261,96	-14.470,15
- Mindereinnahmen auf Kompetenzgebarung Minori introiti su gestione competenza	-1.641.997,33	-1.438.362,30
	-1.646.259,29	-1.452.832,45
<u>Positive Komponenten – Componenti positivi:</u>		
- Mehreinnahmen bei Aktivrückständen Maggiori introiti sui residui attivi	444,60	0,72
- Mehreinnahmen auf Kompetenzgebarung Maggiori introiti su gestione competenza	15.611,32	393,60
- Verminderung Verpflichtungen bei Passivrückständen Minori impegni di spesa sui residui passivi	2.735,79	1.604,18
- Verminderung Verpflichtungen Kompetenzgebarung Minori impegni di spesa su gestione competenza	1.732.690,93	1.504.319,72
	1.751.482,64	1.506.318,22
Verwaltungsüberschuss - Avanzo di amministrazione	105.223,35	53.485,77

4. Die Rückständegebarung folgende war:
4. la gestione residui era la seguente:

<i>Jahr/anno 2019</i> RÜCKSTÄNDE RESIDUI	VERÄNDERUNG AUF RÜCKSTÄNDEN ZUM 01.01.2019 VARIAZIONI SUI RESIDUI AL 01.01.2019				RÜCKSTÄNDE RESIDUI 2019	
	<i>Rückstände</i> <i>Residui</i> <i>01.01.</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>31.12.2019</i>
Aktive/Attivi	326.712,94	(4.261,96)	444,60	(283.098,71)	39.796,87 676.823,21	716.620,08
Passive/Passivi	1.457.730,22	(2.735,79)	-	(247.955,52)	1.207.038,91 179.795,27	1.386.834,18

Jahr/anno 2018 RÜCKSTÄNDE RESIDUI	VERÄNDERUNG AUF RÜCKSTÄNDEN ZUM 01.01.2018 VARIAZIONI SUI RESIDUI AL 01.01.2018				RÜCKSTÄNDE RESIDUI 2018	
	Rückstände Residui 01.01.2018	Mindereinnahmen Verm. Verpflicht. Minori introiti Minori impegni	Mehreinnahmen Mehrausgaben Maggiori introiti Maggiori spese	Einnahmen Zahlungen Riscossioni Pagamenti	Ante Kompetenz Ante Kompetenza	RÜCKSTÄNDE RESIDUI 31.12.2018
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 2019 gemäß den endgültigen Haushaltsansätzen, folgende Mittel zur Verfügung standen bzw. verwendet hat:

5. il Consorzio per l'anno 2019 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

Jahr/Anno 2019	Rückstände Residui	Kompetenz Competenza	Gesamt Totale
Kassastand - Fondo cassa 01.01			1.184.503,05
Einhebungen - Riscossioni	283.098,71	1.074.475,78	1.357.574,49
Zahlungen - Pagamenti	-(247.955,52)	-(1.518.684,57)	-(1.766.640,09)
Kassastand - Fondo cassa 31.12			775.437,45

6. die Jahresabrechnung des Finanzjahres 2019 mit folgenden Endergebnissen schließt:

6. il bilancio consuntivo per l'esercizio finanziario 2019 chiude con i seguenti risultati:

Jahr/Anno	2019	2018
Kassafond am / Fondo cassa al 01.01.	1.184.503,05	771.705,37
Einhebungen auf Rückstände / Riscossioni sui residui	283.098,71	551.705,85
Einhebungen auf Kompetenz / Riscossioni su competenza	1.074.475,78	1.020.139,11
Summe Einhebungen / Somme riscossioni	2.542.077,54	2.343.550,33
Zahlungen auf Rückstände / Pagamenti sui residui	-247.955,52	-139.029,68
Zahlungen auf Kompetenz / Pagamenti su competenza	-1.518.684,57	-1.020.017,60
Summe der Zahlungen / Somme dei pagamenti	-1.766.640,09	-1.159.047,28
Kassafond am / Fondo cassa al 31.12	775.437,45	1.184.503,05
Aktivrückstände / Residui attivi	716.620,08	326.712,94
Passivrückstände / Residui passivi	-1.386.834,18	-1.457.730,22
Verwaltungsüberschuss - Avanzo di amministrazione	105.223,35	53.485,77

Dies alles vorausgeschickt, gibt der Rechnungsrevisor ein positives Gutachten zur vorgelegten Abschlussrechnung für das Finanzjahr 2019 ab, sowie für die damit zusammenhängende Haushaltsänderung, auf Grund des Einbaus des definitiven Verwaltungsüberschusses, mit dem Hinweis die Rückständegebarung aufmerksam zu verfolgen.

Tutto ciò premesso il Revisore dei conti esprime parere favorevole sul bilancio consuntivo dell'esercizio finanziario 2019 presentato nonché sulla conseguente variazione di bilancio resosi necessaria per l'applicazione dell'avanzo di amministrazione definitivo, col richiamo di seguire attentamente l'andamento della gestione dei residui.

Der Rechnungsrevisor - Il Revisore dei conti
Dr. Karl Florian