



23. Protokoll des Rechnungsrevisors

der Prüfung die am Mittwoch, 03. März 2021 um 10.30 Uhr, am Sitz des Bonifizierungskonsortiums „Gmund-Salurn“ in Neumarkt, im Beisein der beauftragten Buchhalterin Frau Elisabeth Zelger Huber, sowie in der Kanzlei des Revisors über Videokonferenz stattgefunden hat.

Der Revisor überprüft den Rechnungsabschluss für das Finanzjahr 2020 und genehmigt denselben mit folgendem Begleitbericht:

BERICHT ZUR ABSCHLUSSRECHNUNG FÜR DAS FINANZJAHR 2020

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 2020 ausgehändigt durch den Schatzmeister bzw. zuständige Rechnungsführerin;
- nach Einsichtnahme in die diesbezüglichen Belege und der mir gegebenen Erläuterungen sowie der stichprobenartig 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

23° verbale del Revisore dei conti

relativo alla verifica eseguita il giorno mercoledì 03 marzo 2021 alle ore 10.30 presso la sede del Consorzio di Bonifica "Monte-Salorno" in presenza della responsabile contabile Signora Elisabeth Zelger Huber nonché presso lo studio del Revisore in una seduta tramite videoconferenza.

Il Revisore esamina il conto consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2020, approvandolo con la seguente relazione accompagnatoria:

RELAZIONE AL BILANCIO CONSUNTIVO PER L'ANNO FINANZIARIO 2020

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 2020 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 sottopostami 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'elaborazione delle risultanze contabili emerge la seguente rappresentazione:

<i>Jahr/Anno</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>
Anfangskassastand - Fondo cassa a inizio anno	1.184.503,05	775.437,45
Gesamt Einhebungen - Totale introiti	1.357.574,49	1.474.534,79
Gesamt Zahlungen - Totale pagamenti	-1.766.640,09	-1.515.499,48
Kassastand zum 31.12 - Fondo cassa al 31.12	775.437,45	734.472,76
Aktive Rückstände - Residui attivi	716.620,08	603.997,98
Passive Rückstände - Residui passivi	-1.386.834,18	-1.217.062,50
Verwaltungsüberschuss - Avanzo di amministrazione	105.223,35	121.408,24

- 2. der Kassabestand zum 31.12.2020 über € 734.472,76.- ebenso in der Rechnungslegung des Schatzmeisters Bestätigung findet;
- 3. das Ergebnis eine Widerspiegelung folgender Ereignisse ist:
- 2. il Fondo cassa al 31.12.2020 ammonta ad Euro 734.472,76.- come certificato anche dal conto del Tesoriere;
- 3. il risultato trova rispecchio nei seguenti movimenti:

<i>Jahr/Anno</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>
<u>Negative Komponenten – Componenti negativi:</u>		
- Mindereinnahmen bei Aktivrückständen Minori introiti sui residui attivi	-4.261,96	-4.669,74
- Mindereinnahmen auf Kompetenzgebarung Minori introiti su gestione competenza	-1.641.997,33	-1.568.668,20
	-1.646.259,29	-1.573.337,94
<u>Positive Komponenten – Componenti positivi:</u>		
- Mehreinnahmen bei Aktivrückständen Maggiori introiti sui residui attivi	444,60	0,40
- Mehreinnahmen auf Kompetenzgebarung Maggiori introiti su gestione competenza	15.611,32	1,00
- Verminderung Verpflichtungen bei Passivrückständen Minori impegni di spesa sui residui passivi	2.735,79	56.308,16
- Verminderung Verpflichtungen Kompetenzgebarung Minori impegni di spesa su gestione competenza	1.732.690,93	1.638.436,62
	1.751.482,64	1.694.746,18
Verwaltungsüberschuss - Avanzo di amministrazione	105.223,35	121.408,24

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

<i>Jahr/anno 2020 RÜCKSTÄNDE RESIDUI</i>	VERÄNDERUNG AUF RÜCKSTÄNDEN ZUM 01.01.2020 VARIAZIONI SUI RESIDUI AL 01.01.2020				RÜCKSTÄNDE RESIDUI 2020	
	<i>Rückstände Residui 01.01.</i>	<i>Mindereinnahmen Verm. Verpflicht. Minori introiti Minori impegni</i>	<i>Mehreinnahmen Mehrausgaben Maggiori introiti Maggiori spese</i>	<i>Einnahmen Zahlungen Riscossioni Pagamenti</i>	<i>Ante Kompetenz Ante Competenza</i>	<i>Rückstände Residui 31.12.2020</i>
Aktive/Attivi	716.620,08	(4.669,74)	0,40	(406.039,58)	305.911,16 298.086,82	603.997,98
Passive/Passivi	1.386.834,18	(56.308,16)	-	(398.759,16)	931.766,86 285.295,64	1.217.062,50

5. dem Konsortium im Verwaltungsjahr 2020 gemäß den endgültigen Haushaltsansätzen, folgende Mittel zur Verfügung standen bzw. verwendet hat:

5. il Consorzio per l'anno 2020 aveva a disposizione o ha utilizzato i seguenti fondi previsti dagli stanziamenti definitivi del bilancio:

Jahr/Anno 2020	Rückstände Residui	Kompetenz Competenza	Gesamt Totale
Kassastand - Fondo cassa 01.01			775.437,45
Einhebungen - Riscossioni	406.039,58	1.068.495,21	1.474.534,79
Zahlungen - Pagamenti	-(398.759,16)	-(1.116.740,32)	-(1.515.499,48)
Kassastand - Fondo cassa 31.12			734.472,76

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 2020 mit folgenden Endergebnissen schließt:

6. il bilancio consuntivo per l'esercizio finanziario 2020 chiude con i seguenti risultati:

Jahr/Anno	2019	2020
Kassafond am / Fondo cassa al 01.01.	1.184.503,05	775.437,45
Einhebungen auf Rückstände / Riscossioni sui residui	283.098,71	406.039,58
Einhebungen auf Kompetenz / Riscossioni su competenza	1.074.475,78	1.068.495,21
Summe Einhebungen / Somme riscossioni	2.542.077,54	2.249.972,24
Zahlungen auf Rückstände / Pagamenti sui residui	-247.955,52	-398.759,16
Zahlungen auf Kompetenz / Pagamenti su competenza	-1.518.684,57	-1.116.740,32
Summe der Zahlungen / Somme dei pagamenti	-1.766.640,09	-1.515.499,48
Kassafond am / Fondo cassa al 31.12	775.437,45	734.472,76
Aktivrückstände / Residui attivi	716.620,08	603.997,98
Passivrückstände / Residui passivi	-1.386.834,18	-1.217.062,50
Verwaltungsüberschuss - Avanzo di amministrazione	105.223,35	121.408,24

Dies alles vorausgeschickt, gibt der Rechnungsrevisor ein positives Gutachten zur vorgelegten Abschlussrechnung für das Finanzjahr 2020 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 2020 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