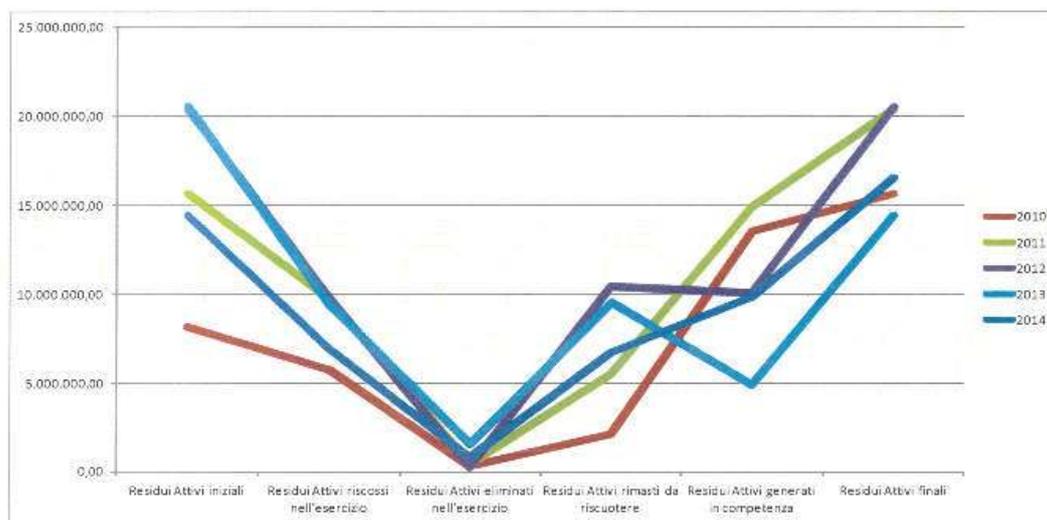
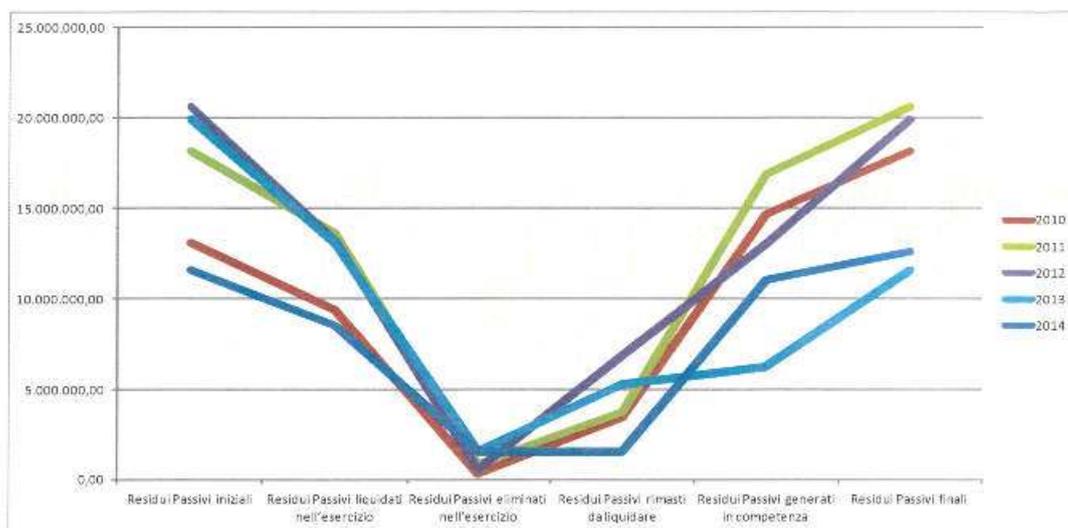


Graf. 1: Andamento finanziario dei residui attivi nell'arco dell'ultimo quinquennio**Tab. 10: Andamento finanziario dei residui passivi nell'arco dell'ultimo quinquennio**

ANNO	RESIDUI PASSIVI INIZIALI	RESIDUI PASSIVI LIQUIDATI NELL'ESERCIZIO	RESIDUI PASSIVI ELIMINATI NELL'ESERCIZIO	RESIDUI PASSIVI RIMASTI DA LIQUIDARE	RESIDUI PASSIVI GENERATI IN COMPETENZA	RESIDUI PASSIVI FINALI
2010	13.079.173,18	9.331.631,50	306.138,53	3.441.403,15	14.673.509,08	18.114.912,23
2011	18.114.912,23	13.586.323,17	818.318,85	3.710.270,21	16.892.090,77	20.602.362,98
2012	20.602.362,9	13.220.864,79	540.850,48	6.840.647,71	13.028.290,65	19.868.938,36
2013	19.868.938,36	12.988.477,92	1.562.000,41	5.318.460,03	6.256.630,62	11.575.090,65
2014	11.575.090,65	8.484.357,32	1.549.588,46	1.541.144,87	11.053.782,84	12.594.927,71

Graf. 2: Andamento finanziario dei residui passivi nell'arco dell'ultimo quinquennio



Graf. 3: Sostenibilità pluriennale delle partite finanziarie



Dalle tabelle precedenti ed in particolar modo dal grafico 3 emerge in maniera particolare l'aumento consistente dell'avanzo di amministrazione per l'anno 2014.

In questo senso è necessario specificare che continua anche nell'anno 2014 l'effetto dell'applicazione delle politiche riorganizzative e di contenimento dei costi aziendali, promosso dalle continue iniziative normative a livello statale e regionale nonché dalle scelte strategiche dell'ente stesso.

L'avanzo realizzato ha come motivazioni fondamentali le seguenti:

- 1) risparmi generati nella parte di funzionamento per il contenimento dei costi;
- 2) avanzo disponibile precedente non utilizzato completamente;
- 3) avanzo derivante dalle economie di scala generate prevalentemente dall'utilizzo di risorse provenienti da soggetti terzi di carattere pluriennale;
- 4) avanzo generato dall'introduzione dei nuovi principi contabili (D.Lgs. 118/2011 e s.m.i.).



3. CONTO CONSUNTIVO 2014

Voci	VALORI PARZIALI	VALORI TOTALI
Fondo cassa al 31/12/2013		3.803.238,02
Riscossioni nell'esercizio		31.059.432,99
in conto residuo	6.915.698,55	
in conto competenza	24.143.734,44	
Pagamenti nell'esercizio		29.911.657,97
in conto residuo	8.484.357,32	
in conto competenza	21.427.300,65	
Fondo cassa al 31/12/2014		4.951.013,04
+ Residui attivi al 31/12/2014	16.507.597,33	
- Residui passivi al 31/12/2014	12.594.927,71	
Avanzo di Amministrazione		8.863.682,66
Economie vincolate da programma investimenti	5.300.272,69	
Economie vincolate da programma parte corrente	1.124.655,00	
Saldo Finanziario al 31/12/2014		2.438.754,97



4. CALCOLO RISULTATO AMMINISTRAZIONE 2014

GESTIONE RESIDUI			
	Fondo cassa iniziale		3.803.238,02
	Residui attivi		13.624.421,12
	Residui passivi		10.025.502,19
Avanzo di amministrazione 2013	6.630.903,27		7.402.156,95
	Avanzo applicato		6.630.903,27
	Saldo gestione residui (a)		771.253,68
GESTIONE DI COMPETENZA			
Accertamenti di parte corrente	21.624.117,21		
Quota di avanzo applicata	1.927.134,36		
Impegni di parte corrente	21.278.563,98		
Quota rimborsi e prestiti	26.024,00	Saldo gestione corrente (b)	2.246.663,59
Accertamenti in conto capitale	8.005.316,90		
Quota di avanzo applicata	4.703.768,91		
Impegni in conto capitale	6.863.320,42	Saldo gestione c/capitale (c)	5.845.765,39
	Eventuali scostamenti tra acc. impe. Partite di giro (d)		0,00
	Risultato di amministrazione (a+b+c+d+)		8.863.682,66
	Vincolate capitale		5.300.272,69
	Vincolate correnti		1.124.655,00
	Avanzo disponibile		2.438.754,97

5. CONTO GENERALE DEL PATRIMONIO

La formazione del conto generale del patrimonio rappresenta per l'Ente un obbligo istituzionale che deriva direttamente dall'art. 38 del Regolamento di Amministrazione e contabilità dell'Ersaf e dagli artt. 74, 76 della l.r. 34/78.

Il risultato dell'esercizio 2014 è costituito da un valore positivo di € 20.168.194,87 che rappresenta un dato di sintesi ottenuto dalla somma algebrica tra le attività, determinate in € 39.689.761,77 e le passività determinate in € 19.521.566,90.

ATTIVITA'		PASSIVITA'	
ATTIVITA' PATRIMONIALI		PASSIVITA' FINANZIARIE	
1) BENI IMMOBILI		1) RESIDUI PASSIVI	12.594.927,71
1a. Terreni	1.435.004,00	2) QUOTA RIMBORSI PRESTITI	E 501.711,50
1b. Fabbricati	7.839.829,00	3) <u>AVANZO VINCOLATO</u>	6.424.927,69
1c. Foreste e vivai	1.158.889,00	Di cui :	
2) BENI MOBILI		Vincolato per programma di investimenti	5.300.272,69
a) mobili, arredi, attrezzature d'ufficio	828.920,88	Vincolato per programma attività	1.124.655,00
b) attrezzature tecnico-scientifiche e macchine utensili	4.416.392,36		
c) autovetture, veicoli, mezzi agricoli	2.192.203,67		
ATTIVITA' FINANZIARIE			
1) FONDO DI CASSA			
Fondo di Cassa di Tesoreria	4.951.013,04		
Fondo Cassa Banca Val Camonica ex Irealp	2.120,43		
Fondo Cassa Popolare di Sondrio ex Irealp	84.991,06		
2) TITOLI DI PROPRIETA'	10.975,00		
3) RESIDUI ATTIVI	16.507.597,33		
4) Quote sociali SCPA Riccagioia	261.826,00		
TOTALE ATTIVITA'	39.689.761,77	TOTALE PASSIVITA'	19.521.566,90
		PATRIMONIO NETTO	20.168.194,87

Si precisa che il valore del patrimonio non tiene conto dei beni immobili "assegnati in uso" ad Ersaf e così classificati nel DPGR del 28.06.2002 n. 12309 e ripreso nel decreto dirigenziale n. 685 del 30/06/2003.



Si evidenzia che il valore delle quote sociali della SCPA Riccagioia è iscritto al nominale quale risulta al termine dell'operazione di aumento di capitale 2014 e non tiene conto del risultato dell'esercizio 2014 in quanto, ad oggi, non è ancora stato approvato il bilancio 2014.

6. RELAZIONE AL CONTO PATRIMONIALE DI ERSAF DEI BENI IMMOBILI IN PROPRIETA' - anno 2014

PREMESSE

Il patrimonio immobiliare in proprietà ad ERSAF è stabilito dal DPRL n. 12399 del 28.06.2002 che ha assegnato ad ERSAF i beni immobili elencati nell'allegato 2/B. Inoltre, nell'esercizio finanziario 2011, ERSAF è subentrata in tutti i rapporti giuridici attivi e passivi ad IREALP e sono stati devoluti gratuitamente ad ERSAF alcuni immobili quali gli appartamenti uso ufficio siti in Milano, Via M.Gioia 72 e Via Copernico 47, in Sondrio Via delle Prese I. Mallerio A Diaz e a Chiuro, Via Roma.

I valori di questi immobili, vengono stimati sulla base delle valutazioni di riferimento dell'Agenzia del Territorio, come segue:

Appartamento uso ufficio di Via Melchiorre Gioia 72 -	€ 1.801.000,00
Appartamento uso ufficio di Via Copernico 47 -	€ 536.000,00
Palazzina di Chiuro in Via Roma -	€ 1.475.000,00
Appartamento uso ufficio di Sondrio, L.Mallerio A. Diaz -	€ 279.000,00.

IMMOBILI POSTI IN VENDITA

Con deliberazione del Consiglio di Amministrazione di ERSAF n. II/262 del 30.06.2011 e successiva deliberazione II/299 del 09.02.2012 sono stati individuati i beni immobili non strumentali all'attività di ERSAF approvandone il piano delle alienazioni e vincolandone il ricavato al proseguimento delle attività previste dal punto 1 del DPGR n. 1940 del 03.03.2011. Il piano di alienazioni è poi stato approvato e autorizzato da deliberazione di Giunta Regionale n. IX/3081 del 07.03.2012.

Con deliberazione del Consiglio di Amministrazione ERSAF II/353 del 20.09.2012 è stata approvata la convenzione tra ERSAF e Infrastrutture Lombarde S.p.A. per l'affidamento di incarico per la vendita dei beni immobili di proprietà di ERSAF dichiarati non strumentali.

In questo incarico, oltre la vendita di alcuni immobili provenienti dalla Fondazione IREALP, ovvero gli appartamenti uso ufficio siti in Milano Via M.Gioia 72, Via Copernico 47 e in Sondrio, L.Mallero A.Diaz, è stata riproposta la vendita del complesso ex Istituto Lattiero Caseario di Mantova, già autorizzata da Regione Lombardia con precedenti delibere di Giunta VII/20080 del 23.12.2004 e VIII/3696 del 05.12.2006.

L'ex Istituto Lattiero Caseario di Mantova, stimato inizialmente in € 2.086.000,00 con perizia dell'Agenzia del Territorio in data 27.12.2006 è stata rivista dalla stessa in ribasso portando il valore di stima a € 1.403.000,00 con perizia del 2 luglio 2012.

Gli immobili posti in vendita, ad oggi, non hanno trovato acquirenti interessati. Si riportano sinteticamente i processi di vendita eseguiti da ILSpA a riguardo:

anno	Modalità	prezzo	esito
2005	asta pubblica	Beni PROVALPI	deserta
2007	asta pubblica	Ex ISLC - € 1.714.000 (valore ribassato perché ERSAF occupava ancora il complesso)	deserta sia per l'intero immobile che per singoli lotti
2007	trattativa privata	Ex ISLC - € 1.714.000 (valore ribassato perché ERSAF occupava ancora il complesso)	contratti preliminari di compravendita, inadempiti e risolti nel 2010
2011	asta pubblica	Ex ISLC - € 2.086.000 (valore intero da stima Agenzia del Territorio del dicembre 2006)	deserta
2012	asta pubblica	Ex ISLC - € 1.403.000 (da stima Agenzia del Territorio del luglio 2012). M.Gioia 72 Mi. - € 1.801.000,00 Copernico 47 - MI - € 536.000 L.Mallero A.Diaz - SO - € 279.000	deserta

A seguito degli ultimi esiti delle aste pubbliche, con deliberazione n. III/ 81 del 10.10.2014 viene rivisto al ribasso del 20% i valori di vendita degli immobili provenienti dalla fondazione IREALP come segue:



Appartamento in via M. Gioia 72 - Milano da € 1.801.000 a € 1.440.800,00

Appartamento in via Copernico 47 - Milano da € 536.000,00 a € 428.800,00

Appartamento L. Mallero A. Diaz di Sondrio da € 279.000,00 a € 223.200,00

Conseguentemente i valori patrimoniali degli edifici sopra richiamati sono stati adeguati ai nuovi valori deliberati.

ULTERIORI VARIAZIONI AL CONTO PATRIMONIALE

Ex Segheria Veneziana

Con atto di compravendita redatto dal notaio Giuliana Raja di Milano, registrato a Milano il 13.02.1991 al n. 4513 Serie 2V, l'ex Azienda Regionale delle Foreste ha acquistato da privato la struttura costituente una ex Segheria Veneziana sita in Comune di Turano di Valvestino (BS), posta sulla riva destra del Torrente Toscolano.

Il terreno sul quale è posta la segheria è di proprietà del Demanio dello Stato Bene Pubblico Acque, censito al catasto di Turano, Riva del Garda, part. Tav. 580/3 per una superficie di mq 500 circa su complessivi mq. 24.736

Con deliberazione di ERSAF n. I/605 del 29.05.2007 viene approvato un disciplinare di concessione trentennale ad ERSAF dei terreni di proprietà del Demanio acque, sui quali insiste il complesso denominato "ex segheria Veneziana" FG 2 Mapp. 580/3 Comune censuario di Turano di Valvestino

Con Decreto 13718 del 10.12.2009 del Dirigente della Struttura Sviluppo del Territorio di Brescia della Regione Lombardia, accorda l'autorizzazione idraulica e la concessione per l'uso del demanio idrico a favore di ERSAF per l'utilizzo di una porzione di area demaniale derivante dallo spostamento naturale del Torrente Toscolano zona ex segheria veneziana il tutto compreso tra la S.P. per Magasa ed il torrente Toscolano in parte dal mappale 580/3 fg.2 del comune catastale di Turano per circa 3.000 mq., ed approva il disciplinare di convenzione sottoscritto in data 05.07.2007.

Al termine dei lavori effettuati per il recupero funzionale della ex Segheria Veneziana, nel 2014 si è proceduto all'accatastamento della stessa, in forza dell'art. 934 e successivi del c.c. è diventata proprietà dello Stato (diritto di accessione). Conseguentemente l'edificio è stato tolto dall'elenco del conto patrimoniale di ERSAF. E' in corso di valutazione con Regione Lombardia l'acquisizione della proprietà, nell'ambito delle procedure legate al federalismo fiscale.



Riguardo agli altri beni elencati nel conto patrimoniale non vengono variati nella consistenza e nei valori previsti dal precedente Conto patrimoniale 2013.

Si segnala che in attuazione a quanto disposto dall'art. 2, comma 222 della legge Finanziaria 2010, ERSAF ha provveduto a trasmettere su apposito portale del Ministero delle Finanze, Dipartimento del Tesoro, i dati patrimoniali dell'Ente come qui rappresentati.



ATTIVITA' 2013		ATTIVITA' 2014		PASSIVITA' 2013		PASSIVITA' 2014	
ATTIVITA' PATRIMONIALI		ATTIVITA' PATRIMONIALI		PASSIVITA' PATRIMONIALI		PASSIVITA' PATRIMONIALI	
1) BENI IMMOBILI		1) BENI IMMOBILI					
1a. Terreni	1.435.004,00	1a. Terreni	1.435.004,00				
1b. Fabbricati	8.449.264,00	1b. Fabbricati	7.839.829,00				
1c. Canali	0,00	1c. Canali	0,00	PASSIVITA' FINANZIARIE		PASSIVITA' FINANZIARIE	
1d. Foreste e vivai	1.158.889,00	1d. Foreste e vivai	1.158.889,00				
2) BENI MOBILI		2) BENI MOBILI					
a) mobili, arredi, attrezzature d'ufficio (cat. I)	1.503.333,96	a) mobili, arredi, attrezzature d'ufficio (cat. I)	828.920,88	1) RESIDUI PASSIVI	11.575.090,65	1) RESIDUI PASSIVI	12.594.927,71
				2) QUOTA RIMBORSI E PRESTITI	527.735,50	2) QUOTA RIMBORSI E PRESTITI	501.711,50
c) attrezzature tecnico- scientifiche e macchine utensili (cat. III)	5.189.431,44	c) attrezzature tecnico- scientifiche e macchine utensili (cat. III)	4.416.392,36	3) AVANZO VINCOLATO	5.570.027,54	3) AVANZO VINCOLATO	6.424.927,69
				Di cui :		Di cui :	
				Vincolato per investimenti	4.703.768,91	Vincolato per investimenti	5.300.272,69
d) autovetture, veicoli, mezzi agricoli (cat. IV)	1.807.679,04	d) autovetture, veicoli, mezzi agricoli (cat. IV)	2.192.203,67	Vincolato per programma attività	866.258,63	Vincolato per programma attività	1.124.655,00
ATTIVITA' FINANZIARIE		ATTIVITA' FINANZIARIE					
1) FONDO DI CASSA	3.803.238,02	1) FONDO DI CASSA	4.951.013,04				
Banca Val Camonica ex Irealp	2.279,85	Banca Val Camonica ex Irealp	2.120,43				



Popolare Sondrio ex Irealp	84.932,54	Popolare Sondrio ex Irealp	84.991,06				
2) TITOLI	10.975,00	2) TITOLI	10.975,00				
3) RESIDUI ATTIVI	14.402.755,90	3) RESIDUI ATTIVI	16.507.597,33				
4)Quote sociali SCPA Riccagioia	130.913,00	4)Quote sociali SCPA Riccagioia	261.826,00				
TOTALE ATTIVITA'	37.978.695,75	TOTALE ATTIVITA'	39.689.761,77	TOTALE PASSIVITA'	17.672.853,69	TOTALE PASSIVITA'	19.521.566,90
		PATRIMONIO NETTO 2013	20.305.842,06			PATRIMONIO NETTO 2014	20.168.194,87



ERSAF
RENDICONTO FINANZIARIO ENTRATE - ESERCIZIO 2014

Data Elaborazione 17-03-2015

Pagina 1
 Parte A

CAPITOLO		GESTIONE					DI				COMPETENZA	
CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	RISCOSSE	SOMME ACCERTATE		DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI			
			IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE			DA RISCOUTERE	TOTALI ACCERTATI	IN +	IN -		
		4	5 (7 - 4)	6 (4 - 7)	7 (4 + 5 - 6)	8	9 (10 - 8)	10 (8 + 9)	11 (10 - 7)	12 (7 - 10)		
	Avanzo di amministrazione al 31.12.2013 - quota economia vincolata esercizio 2013	0,00	866.258,63	0,00	866.258,63							
	Avanzo di amministrazione al 31.12.2013 - quota economia vincolata destinata al finanziamento delle spese di investimento	0,00	4.703.768,91	0,00	4.703.768,91							
	Avanzo di amministrazione al 31.12.2013 destinato al programma di attività di parte corrente	0,00	1.060.875,73	0,00	1.060.875,73							
	FONDO DI CASSA											
1	ENTRATE CORRENTI DI FUNZIONAMENTO											
1.01	Entrate derivanti da contributi regionale per il funzionamento											
1.01.001	Entrate derivanti da contributi regionali per il funzionamento											
1.01.001.0000	Entrate derivanti da contributi regionali per il funzionamento											
	Contributo ordinario per spese di gestione	12.578.000,00	0,00	0,00	12.578.000,00	12.512.665,00	0,00	12.512.665,00		65.335,00		
	Totale C.S. 0	12.578.000,00	0,00	0,00	12.578.000,00	12.512.665,00	0,00	12.512.665,00		65.335,00		



ERSAF
RENDICONTO FINANZIARIO ENTRATE - ESERCIZIO 2014

Data Elaborazione 17-03-2015

Pagina 1

Parte B

CAPITOLO CODICE	G E S T I O N E D E I R E S I D U I A T T I V I						G E S T I O N E D I C A S S A				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI	V A R I A Z I O N I		PREVISIONI	RISCOSSIONI	D I F F E R E N Z E R I S P E T T O A L L E P R E V I S I O N I		
					IN +	IN -			IN +	IN -	
13	14	15 (16 - 14)	16 (14 + 15)	17 (16 - 13)	18 (13 - 16)	19	20	21 (20 - 19)	22 (19 - 20)	23 (9 + 15)	
F.C.						3.803.236,02					
1											
1.01											
1.01.001											
1.01.001.0000											
300.0		0,00	0,00	0,00	0,00	12.578.000,00	12.512.665,00		65.335,00	0,00	
T.C.S.0		0,00	0,00	0,00	0,00	12.578.000,00	12.512.665,00		65.335,00	0,00	



ERSAF
RENDICONTO FINANZIARIO ENTRATE - ESERCIZIO 2014

Data Elaborazione 17-03-2015
 Pagina 2
 Parte A

CAPITOLO		GESTIONE					COMPETENZA			
CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		RISCOSSE	RIMASTE DA RISCOUTERE	TOTALI ACCERTATI	IN +	IN -
		4	5 (7 - 4)	6 (4 - 7)	7 (4 + 5 - 6)	8	9 (10 - 8)	10 (8 + 9)	11 (10 - 7)	12 (7 - 10)
	Totale V.E. 1	12.578.000,00	0,00	0,00	12.578.000,00	12.512.665,00	0,00	12.512.665,00		65.335,00
1.01.004	Entrate correnti per il programma operativo									
1.01.004.0000	Entrate correnti per il programma operativo									
308.0	Introiti derivanti da progetti ex IREALP con le DD.GG. di Regione Lombardia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
310.0	Introiti derivanti da progetti ex IREALP con Province e altri Enti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale C.S. 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale V.E. 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Categoria 1	12.578.000,00	0,00	0,00	12.578.000,00	12.512.665,00	0,00	12.512.665,00		65.335,00
1.02	Entrate derivanti da prestazioni proprie									
1.02.001	Entrate derivanti da prestazioni del Servizio Fitosanitario									



ERSAF
RENDICONTO FINANZIARIO ENTRATE - ESERCIZIO 2014

Data Elaborazione 17-03-2015

Pagina 2

Parte B

CAPITOLO CODICE	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
					IN +	IN -			IN +	IN -	
13	14	15 (16 - 14)	16 (14 + 15)	17 (16 - 13)	18 (13 - 16)	19	20	21 (20 - 19)	22 (19 - 20)	23 (9 + 15)	
T.V.E. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.578.000,00	12.512.665,00		65.335,00	0,00
1.01.004											
1.01.004.0000											
308.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
310.0	52.208,00	0,00	0,00	0,00		52.208,00	52.208,00	0,00		52.208,00	0,00
T.C.S. 0	52.208,00	0,00	0,00	0,00		52.208,00	52.208,00	0,00		52.208,00	0,00
T.V.E. 4	52.208,00	0,00	0,00	0,00		52.208,00	52.208,00	0,00		52.208,00	0,00
T Categoria 1	52.208,00	0,00	0,00	0,00		52.208,00	12.630.208,00	12.512.665,00		117.543,00	0,00
1.02											
1.02.001											

