

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO 2006**

Signori Consiglieri;

il consuntivo di cui trattasi da sottoporre al Comitato di Presidenza e Consiglio d'Amministrazione, è redatto in conformità alle disposizioni della legge n. 70/1975 e del relativo regolamento di cui al D.P.R. n. 97/2003, ed è corredato dalla relazione redatta dal Presidente e dal Direttore del Consorzio che illustra e fornisce chiarimenti in merito ai dati riportati nel Bilancio stesso.

I dati in esso esposti concordano con le scritture contabili, in entrata e in uscita sia per la competenza che per i residui.

Le varie gestioni dell'esercizio 2006 si presentano come segue:

**GESTIONE DI COMPETENZA DELL'ESERCIZIO 2006**

Il conto consuntivo presenta riassuntivamente i seguenti dati posti a confronto con le previsioni assestate:

***ENTRATE:***

- come da Bilancio di Previsione approvato	€ 1.125.511,00
- per maggiori entrate del Titolo I	€ 8.400,00
- per maggiori entrate del Titolo II	€ 300,00
- per maggiori entrate del Titolo III	€ -
- per maggiori entrate del Titolo IV	€ 3.000,00
DISAVANZO FINANZIARIO	€ 147.439,00
PREVISIONE DEFINITIVA	€ 1.284.650,00
ENTRATE ACCERTATE	€ 1.015.822,14
MINORI ENTRATE	€ 121.388,86

Tale risultato è confermato dal prospetto nella colonna delle differenze:

DIFFERENZA IN PIU'	€ -
DIFFERENZA IN MENO	€ 121.388,86
MINORI ENTRATE	€ 121.388,86

***SPESE:***

- come da Bilancio di Previsione approvato	€ 1.229.594,00
- per maggiori spese del Titolo I	€ 43.009,00
- per minori spese del Titolo II	€ 9.047,00
- per maggiori spese del Titolo III	€ -
- per maggiori spese del Titolo IV	€ 3.000,00
AVANZO FINANZIARIO	€ -
PREVISIONE DEFINITIVA	€ 1.284.650,00
SPESE IMPEGNATE	€ 1.136.383,37
MINORI SPESE	€ 148.266,63

Tale risultato è anche confermato dalle differenze delle colonne del modello che segue:

DIFFERENZA IN PIU'	€ -
DIFFERENZA IN MENO	€ 148.266,63
MINORI SPESE	€ 148.266,63

Le variazioni di assestamento sono contenute in deliberazioni regolarmente approvate dal Consiglio d'Amministrazione il 28/04/2006, il 24/07/2006, il 09/11/2006. Il Rendiconto generale tiene conto anche della Determina del Direttore adottata in data 30/11/2006 ratificata in data odierna dal Consiglio d'Amministrazione.

La loro somma complessiva sia in entrata che in uscita, concorda con quella riportata nel consuntivo.

Il confronto fra le entrate accertate e le spese impegnate evidenzia il risultato della gestione che si chiude con un disavanzo di competenza di € 120.561,23 come segue:

ENTRATE ACCERTATE	€ 1.015.822,14
SPESE IMPEGNATE	€ 1.136.383,37
DISAVANZO DI COMPETENZA	-€ 120.561,23

### **GESTIONE RESIDUI**

Le entrate accertate in € 1.015.822,14 risultano riscosse per € 989.696,23 per cui vengono riportate a residui attivi € 26.125,91.

Per le spese impegnate in € 1.136.383,37 risultano pagate per € 917.921,42 per cui vengono portate a residui passivi € 218.461,95.

Dal movimento residui si rileva:

### **GESTIONE DEI RESIDUI**

RESIDUI ATTIVI (AMMONTARE VIGENTE AL 31/12/2003)	€ 38.422,48
MINORI ACCERTAMENTI	€ 10.771,53
ACCERTAMENTO DEFINITIVO	€ 27.677,67
SOMMA RISCOSSA NELL'ESERCIZIO	€ 7.677,67
SOMMA RIMASTA DA RISCOUTERE AL 31/12/2004	€ 20.000,00
RESIDUI PASSIVI (AMMONTARE VIGENTE AL 31/12/2003)	€ 285.440,82
MINORI IMPEGNI	-€ 55.150,37
IMPEGNO DEFINITIVO	€ 230.290,45
SOMMA PAGATA DURANTE L'ESERCIZIO	€ 133.496,07
SOMMA RIMASTA DA PAGARE AL 31/12/2004	€ 96.794,38

Riepilogando, i residui vigenti al 31/12/2006, sono i seguenti:

DESCRIZIONE RESIDUI	ATTIVI	PASSIVI
RESIDUO DELL'ESERCIZIO CORRENTE	€ 26.125,91	€ 218.461,95
RESIDUI ANNI PRECEDENTI	€ 20.000,00	€ 96.794,38

TOTALE RESIDUI AL 31/12/2006	€ 46.125,91	€ 315.256,33
------------------------------	-------------	--------------

In proposito si rileva che risulta allegata al Rendiconto generale la situazione dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi precedenti che concorda con le risultanze del Rendiconto medesimo. Da chiarimenti forniti dall'Ente è emerso che i minori accertamenti pari a € 10.771,53 sono dovuti alle modalità di erogazione dei fondi a suo tempo messi a disposizione dall'Autorità di Bacino del Po e dalla Protezione Civile Nazionale che hanno in concreto interessato in via diretta i Consorzi del Ticino dell'Oglio ma non l'Ente. Per quanto riguarda i minori impegni gli stessi sono per la maggior parte riferiti a Fondi speciali per rinnovi contrattuali in corso (€ 18.832,00) e per oneri vari straordinari (€ 35.940,00); questi ultimi, in quanto a suo tempo previsti per far fronte ad eventuali adeguamenti dei compensi agli Organi collegiali richiesti dall'Ente ai Ministeri vigilanti, sono stati inseriti nella parte vincolata dell'avanzo d'amministrazione unitamente alla quota originariamente prevista per l'anno 2006.

### **GESTIONE FINANZIARIA**

In collegamento con le scritture contabili dal precedente esercizio è stato riscontrato che il fondo di cassa al 01/01/2006 ammontava a € 471.079,38. Durante l'esercizio si sono avute entrate in conto competenza ed in conto residui per complessive € 997.373,90 e uscite per € 1.051.417,49.

La loro somma algebrica è pertanto di € - 54.043,59 che unita al fondo di cassa esistente di € 471.079,38, determina alla fine dell'esercizio il seguente saldo attivo di cassa: € 417.035,79.

Detto saldo concorda con le scritture contabili del giornale di cassa e dei partitari e con l'estratto conto della Banca Intesa Sanpaolo S.p.A. (Filiale n. 2101 di Milano) incaricata del servizio di cassa e Tesoreria dell'Ente. Le riscossioni per € 997.373,90 hanno comportato l'emissione di n. 170 reversali, debitamente numerate dal n. 1 al n. 170. I pagamenti per € 1.051.417,49 sono stati effettuati mediante l'emissione di n. 460 mandati anch'essi numerati dal n. 1 al n. 460.

Per concludere, se si aggiunge al saldo attivo di cassa, che è di € 417.035,79, la somma algebrica dei residui vigenti al 31/12/2006, che è di € - 269.130,42, si ricava il risultato globale della gestione finanziaria, che si chiude con un avanzo di amministrazione di € 147.905,37, così ottenuto:

FONDO DI CASSA AL 31/12/2006	€ 417.035,79
RESIDUI ATTIVI	€ 46.125,91
RESIDUI PASSIVI	€ 315.256,33
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	€ 147.905,37

La consistenza netta patrimoniale, come dato rilevare dall'allegato mod. è passata durante l'esercizio dalle iniziali € 1.013.931,61 a € 1.019.739,09 con un incremento di € 5.807,48.

### **SPESE DI PERSONALE**

Da un controllo a campione si è potuto rilevare che gli stipendi e le altre retribuzioni sono state corrisposte negli importi dovuti e su detti stipendi sono state calcolate esattamente le quote di aggiunta di famiglia, i conguagli ed i contributi erariali, previdenziali e assistenziali.

Le tabelle di liquidazione degli emolumenti fissi risultano inoltre debitamente quietanzate dagli aventi diritto.

**SPESE DI FUNZIONAMENTO**

Da un controllo ad estrazione effettuato sui documenti giustificativi risulta che:

- ❖ Le spese sono state esattamente imputate ai capitoli ed articoli di pertinenza;
- ❖ L'ammontare dei relativi mandati, per ogni capitolo ed articolo di spesa, è contenuto nei limiti della previsione definitiva del capitolo;
- ❖ I mandati risultano emessi a favore dei beneficiari e regolarmente documentati e quietanzati.

E' stato accertato inoltre che l'Ente ha provveduto a effettuare il versamento, normativamente previsto, relativo alla riduzione del 10% operata sul compenso spettante ai membri del Collegio dei Revisori dei Conti e del Presidente per l'anno 2006. Ad oggi non risulta erogato alcun compenso per l'anno 2006 ai componenti del Comitato di Presidenza e del Consiglio d'Amministrazione sul quale andrà comunque operata la predetta riduzione del 10%. Infine risultano tutt'ora accantonate le somme derivanti dalle riduzioni di spesa operate ai sensi dell'art. 22 del D.L. 223/2006.

Il Collegio dei Revisori dei conti, in considerazione del fatto che il Conto Consuntivo, del Consorzio per l'anno finanziario 2006, è stato correttamente redatto, esprime parere favorevole alla sua approvazione.

Milano, 18 Aprile 2007

**IL COLLEGIO DEI REVISORI**

Dott.ssa Marina Protopapa

Dott. Franco Rudoni

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA



## XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

1			Gestione di competenza									
codice	Capitolo		Previsioni						Somme accertate		Differenze rispetto alle previsioni	
	N.	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (4 + 5 - 6)	Riscosse	Rimaste da riscuotere (10 - 8)	Totali accertamenti (8 + 9)	In + (10 - 7)	In - (7 - 10)	
				In aumento (7 - 4)	In diminuzione (4 - 7)							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMM.VA "A"										
		<b>1.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>										
		<b>1.1.1 - ENTRATE</b>										
		<b>CONTRIBUTIVE</b>	<b>651.511,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>651.511,00</b>	<b>627.722,14</b>	<b>23.783,19</b>	<b>651.505,33</b>	<b>0,00</b>	<b>5,67</b>	
		<b>1.1.1.1 - ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI</b>										
		.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		<b>1.1.1.2 QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI</b>										
101010		Contributi ordinari										
	2/E	delle utenze	620.894,00	0,00	0,00	620.894,00	597.110,81	23.783,19	620.894,00	0,00	0,00	
101020		Contributi straordinari										
	3/E	delle utenze	30.617,00	0,00	0,00	30.617,00	30.611,33	0,00	30.611,33	0,00	5,67	
		<b>1.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA</b>										
		<b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
102010	5/E	Oneri di concessione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		<b>1.1.3 - ALTRE ENTRATE</b>	<b>53.600,00</b>	<b>8.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>62.000,00</b>	<b>52.649,04</b>	<b>2.342,72</b>	<b>54.991,76</b>	<b>0,00</b>	<b>7.008,24</b>	
		<b>1.1.3.1 ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI</b>										
103010		Proventi derivanti da prestazioni di										
	7/E	servizi e realizzi diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		<b>1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI</b>										
103020		Affitti di immobili ed altri										
	8/E	proventi patrimoniali	7.000,00	2.500,00	0,00	9.500,00	8.941,00	0,00	8.941,00	0,00	559,00	
103030		Interessi attivi sui mutui,										
	9/E	depositi e conti correnti	9.000,00	0,00	0,00	9.000,00	4.781,55	2.342,72	7.124,27	0,00	1.875,73	
		<b>1.1.3.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI</b>										
103040		Rimborso da Fondo										
	12/E	ENPAIA per pensioni	33.000,00	0,00	0,00	33.000,00	31.407,60	0,00	31.407,60	0,00	1.592,40	
103050		Recuperi e										
	13/E	rimborsi diversi	3.600,00	0,00	0,00	3.600,00	690,00	0,00	690,00	0,00	2.910,00	
		<b>1.1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>										
103060	14/E	Entrate eventuali	1.000,00	5.900,00	0,00	6.900,00	6.828,89	0,00	6.828,89	0,00	71,11	
		.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		<b>TOTALE GENERALE</b>										
		<b>ENTRATE CORRENTI</b>	<b>705.111,00</b>	<b>8.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>713.511,00</b>	<b>680.371,18</b>	<b>26.125,91</b>	<b>706.497,09</b>	<b>0,00</b>	<b>7.013,91</b>	

## XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

## RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNO 2006

## ENTRATE

2	codice	capitolo	Gestione dei residui attivi					Gestione di cassa					Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio (9 + 15)
			Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere (16 - 14)	Totali (14 + 15)	Variazioni		Previsioni	Riscossioni	Differenze rispetto alle previsioni		
							In + (16 - 13)	In - (13 - 16)			In + (20 - 19)	In - (19 - 20)	
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23			
			6.893,28	6.920,00	0,00	6.920,00	26,72	0,00	658.404,28	634.642,14	0,00	23.762,14	23.783,19
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
101010		2/E	6.893,28	6.920,00	0,00	6.920,00	26,72	0,00	627.787,28	604.030,81	0,00	23.758,47	23.783,19
101020		3/E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.617,00	30.611,33	0,00	5,67	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
102010		5/E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			31.529,20	757,67	20.000,00	20.757,67	0,00	10.771,53	93.529,20	53.406,71	0,00	40.122,49	22.342,72
103010		7/E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
103020		8/E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.500,00	8.941,00	0,00	559,00	0,00
103030		9/E	757,67	757,67	0,00	757,67	0,00	0,00	9.757,67	5.539,22	0,00	4.218,45	2.342,72
103040		12/E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.000,00	31.407,60	0,00	1.592,40	0,00
103050		13/E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.600,00	690,00	0,00	2.910,00	0,00
103060		14/E	30.771,53	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	10.771,53	37.671,53	6.828,89	0,00	30.842,64	20.000,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			38.422,48	7.677,67	20.000,00	27.677,67	26,72	10.771,53	751.933,48	688.048,85	0,00	63.884,63	46.125,91





## XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONSORZIO  
DELL'ADDA  
CORSO GARIBOLDI 70

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNO 2006  
ENTRATE

5	Capitolo		Gestione di competenza								Differenze rispetto alle previsioni	
	codice	N.	Denominazione	Previsioni			Somme accertate			In + (10 - 7)	In - (7 - 10)	
				Iniziali	Variazioni		Definitive (4 + 5 - 6)	Riscosse	Rimaste da riscuotere (10 - 8)			Totali accertamenti (8 + 9)
					In aumento (7 - 4)	In diminuzione (4 - 7)						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		<b>1.2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>1.2.3.1 - ASSUNZIONE DI MUTUI</b>										
		.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<b>1.2.3.2 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI</b>										
		.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<b>1.2.3.3 - EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI</b>										
		.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<b>TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>400,00</b>	<b>300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>700,00</b>	<b>696,12</b>	<b>0,00</b>	<b>696,12</b>	<b>0,00</b>	<b>3,88</b>	
		<b>1.3 - TITOLO III - GESTIONI SPECIALI</b>										
		.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		<b>1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>										
		<b>1.4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA</b>										
		<b>DI PARTITA DI GIRO</b>	<b>420.000,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>423.000,00</b>	<b>308.628,93</b>	<b>0,00</b>	<b>308.628,93</b>	<b>0,00</b>	<b>114.371,07</b>	
		<b>1.4.1.1 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO</b>										
401010		Ritenute erariali	102.000,00	0,00	0,00	102.000,00	79.474,44	0,00	79.474,44	0,00	22.525,56	
401020		Ritenute previdenziali e assistenziali	25.000,00	3.000,00	0,00	28.000,00	26.221,00	0,00	26.221,00	0,00	1.779,00	
401030		Ritenute diverse	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	735,00	0,00	735,00	0,00	265,00	
401040		Partite in conto sospesi	272.000,00	0,00	0,00	272.000,00	201.033,00	0,00	201.033,00	0,00	70.967,00	
401050		Trattenute per conto di terzi	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	1.165,49	0,00	1.165,49	0,00	8.834,51	
401060		Rimborsi di somme pagate per conto di terzi	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	
		<b>TOTALE GENERALE ENTRATE PARTITE DI GIRO</b>	<b>420.000,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>423.000,00</b>	<b>308.628,93</b>	<b>0,00</b>	<b>308.628,93</b>	<b>0,00</b>	<b>114.371,07</b>	



## XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONSORZIO  
DELL'ADDA  
CORSO GARIBOLDI 70

**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNO 2006**  
**ENTRATE**

7 codice	Capitolo		Gestione di competenza								
	N.	Denominazione	Previsioni			Somme accertate			Differenze rispetto alle previsioni		
			Iniziali	Variazioni		Definitive (4 + 5 - 6)	Riscosse	Rimaste da riscuotere (10 - 8)	Totali accertamenti (8 + 9)	In + (10 - 7)	In - (7 - 10)
				In aumento (7 - 4)	In diminuzione (4 - 7)						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
		<i>Riepilogo dei titoli di centro di responsabilità amm.va "A"</i>									
		<b>TITOLO I</b>	705.111,00	8.400,00	0,00	713.511,00	680.371,18	26.125,91	706.497,09	0,00	7.013,91
		<b>TITOLO II</b>	400,00	300,00	0,00	700,00	696,12	0,00	696,12	0,00	3,88
		<b>TITOLO III</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<b>TITOLO IV</b>	420.000,00	3.000,00	0,00	423.000,00	308.628,93	0,00	308.628,93	0,00	114.371,07
		<b>TOTALE</b>	<b>1.125.511,00</b>	<b>11.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.137.211,00</b>	<b>989.696,23</b>	<b>26.125,91</b>	<b>1.015.822,14</b>	<b>0,00</b>	<b>121.388,86</b>
		<b>Avanzo di amministrazione utilizzato</b>	<b>104.083,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(43.356,00)</b>	<b>147.439,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>1.229.594,00</b>	<b>11.700,00</b>	<b>(43.356,00)</b>	<b>1.284.650,00</b>	<b>989.696,23</b>	<b>26.125,91</b>	<b>1.015.822,14</b>	<b>0,00</b>	<b>121.388,86</b>