

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL CONTO CONSUNTIVO PER
L'ESERCIZIO 2013**

Il Bilancio Consuntivo per l'esercizio 2013 da sottoporre al 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 corredata 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 2013 si presentano come segue:

GESTIONE DI COMPETENZA DELL'ESERCIZIO 2013

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

ENTRATE:

- come da Bilancio di Previsione approvato	€ 1.178.919,00
- per maggiori entrate del Titolo I	€ 5.000,00
- per maggiori entrate del Titolo II	€ 1.470.000,00
- per maggiori entrate del Titolo III	€ -
- per maggiori entrate del Titolo IV	€ -
DISAVANZO FINANZIARIO	€ 262.903,67
PREVISIONE DEFINITIVA	€ 2.916.822,67
ENTRATE ACCERTATE	€ 2.447.848,92
MINORI ENTRATE	€ 206.070,08

Tale risultato è confermato dal prospetto nella colonna delle differenze:

DIFFERENZA IN PIU'	€ -
DIFFERENZA IN MENO	€ 206.070,08
MINORI ENTRATE	€ 206.070,08

SPESE:

- come da Bilancio di Previsione approvato	€ 1.177.686,00
- per maggiori spese del Titolo I	€ 50.041,00
- per minori spese del Titolo II	€ 1.689.095,67
- per maggiori spese del Titolo III	€ -
- per maggiori spese del Titolo IV	€ -
AVANZO FINANZIARIO	€ -
PREVISIONE DEFINITIVA	€ 2.916.822,67
SPESE IMPEGNATE	€ 2.370.861,26
MINORI SPESE	€ 545.961,41

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

DIFFERENZA IN PIU'	€ -
DIFFERENZA IN MENO	€ 545.961,41
MINORI SPESE	€ 545.961,41

Le variazioni di assestamento
 La loro somma complessiva
 Il confronto fra le entrate accertate e le spese impegnate

ENTRATE ACCERTATE	€ 2.447.848,92
SPESE IMPEGNATE	€ 2.370.861,26
AVANZO DI COMPETENZA	€ 76.987,66

GESTIONE DEI RESIDUI

RESIDUI ATTIVI (AMMONTARE VIGENTE AL 31/12/2012)	€ 21.750,55
MINORI ACCERTAMENTI	€ 0,60
ACCERTAMENTO DEFINITIVO	€ 21.749,95
SOMMA RISCOSSA NELL'ESERCIZIO	€ 16.992,95
SOMMA RIMASTA DA RISCUOTERE AL 31/12/2013	€ 4.757,00
RESIDUI PASSIVI (AMMONTARE VIGENTE AL 31/12/2012)	€ 207.355,27
MINORI IMPEGNI	-€ 7.213,93
IMPEGNO DEFINITIVO	€ 200.141,34
SOMMA PAGATA DURANTE L'ESERCIZIO	€ 194.452,26
SOMMA RIMASTA DA PAGARE AL 31/12/2013	€ 5.689,08

Riepilogando, i residui vigenti al 31/12/2013, sono i seguenti:

DESCRIZIONE RESIDUI	ATTIVI	PASSIVI
RESIDUO DELL'ESERCIZIO CORRENTE	€ 73.128,75	€ 1.611.805,30
RESIDUI ANNI PRECEDENTI	€ 4.757,00	€ 5.689,08
TOTALE RESIDUI AL 31/12/2013	€ 77.885,75	€ 1.617.494,38

GESTIONE FINANZIARIA

FONDO DI CASSA AL 31/12/2013	€ 2.256.254,66
RESIDUI ATTIVI	€ 77.885,75
RESIDUI PASSIVI	€ 1.617.494,38
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	€ 716.646,03

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 senza alcun incremento retributivo come previsto dal D.L. 78/2010 e da tutta la normativa afferente il contenimento della spesa per il personale (spesa personale anno 2012 € 294.901,28; spesa personale anno 2013 € 299.741,33).

SPESE DI FUNZIONAMENTO

Da un controllo a campione 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.
- ❖ Il Collegio prende atto altresì che a valere dall'esercizio 2013 sono stati versati al Bilancio dello Stato:
 - ❖ € 6.209,40 quale riduzione 5% per l'anno 2012 (D.L. 95/2012, art. 8, c. 3);
 - ❖ € 12.418,80 quale riduzione 10% per l'anno 2013 (D.L. 95/2012, art. 8, c. 3);
 - ❖ e 3.041,20 quale riduzione per limiti di spesa (Circ. MEF n. 2 del 05/02/2013)

Quanto alle spese per consumi intermedi 2013 il Collegio prende atto quanto all'ammontare della spesa che la stessa ammonterebbe ad € 105.978,00 anziché ad € 133.978,00, in quanto l'importo di cui al capitolo 21/2U di € 38.300,00 che appare non coerente con i limiti di spesa previsti per l'anno 2013 dal D.L. 95/2012, in realtà è comprensivo di € 28.000,00 relative ad incarichi di consulenza per la rivalutazione della sicurezza sismica della Diga di Olginate, cui il Consorzio dell'Adda è stato obbligato ad ottemperare a motivo della nota pervenuta dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti in data 18/07/2012 prot.8628. Pertanto risulterebbe rispettata la riduzione del 10% rispetto all'anno 2010 prevista dalla normativa di riferimento come meglio si evince dal prospetto contabile di raffronto impegni 2010 – impegni 2013 che viene allegato al presente verbale (All. C).

CONFRONTO DI ALCUNE VOCI DI SPESA RISPETTO AL 2012

Il Collegio in occasione dell'esame del Bilancio Consuntivo 2013 ha provveduto al confronto di alcune voci di spesa rispetto all'anno 2012:

- Telefonia fissa e mobile: le somme impegnate a consuntivo (€ 11.630,71) risultano leggermente superiori a quelle impegnate nel 2012 (€ 11.189,72).
- Organizzazione e partecipazione a convegni-congressi: non risultano effettuate spese.
- Combustibili per riscaldamento: € 2.022,02 (inferiore al 2012: € 2.357,85)
- Energia elettrica: € 8.200,00 (leggermente superiore al 2012: € 7.942,37)

Il Collegio auspica quanto al 2014 una maggiore attenzione in ordine alla riduzione di spesa quanto alle utenze, alle spese postali e telefoniche. Quanto alle spese per mobili, arredi e consumi intermedi il loro ammontare deve essere rideterminato come da ministeriale in data 12/03/2014 prot. 21048.

Adempimenti in tema di pubblicazione e trasparenza

Il Collegio prende atto della pubblicazione sul sito internet del Consorzio delle seguenti informazioni:

- Collaborazioni e consulenze ex art. 7 comma 6 del D.lgs 165/2001 (cfr. art. 1 comma 127 legge 662/1996 come modificato dall'art. 3 comma 54 della legge n. 244/2007; cfr. altresì art. 53 commi 14 e 156 D.Lgs 165/2001);
- Compensi ai dirigenti e tassi di assenza del personale (art. 21 del DL n. 69/2009).
- Contrattazione integrativa personale dipendente (art. 40 bis comma 4 d.lgs 165/2001).

Il Collegio prende atto che il Consorzio dell'Adda ha predisposto il Piano Anticorruzione 2013/2015 di cui all'art.1 della L. 190/2012. Il Direttore del Consorzio riferisce altresì che è in fase di aggiornamento il sito per quanto riguarda le pubblicazioni delle informazioni di cui alla legge di riferimento.

Il Collegio rileva che il trattamento accessorio del personale 2013 è stato erogato dal Direttore del Consorzio sulla scorta di una valutazione fondata su criteri oggettivi, mentre il trattamento accessorio del Direttore del Consorzio sarà erogato sulla scorta della relazione presentata dall'OIV in data 15/04/2014 protocollo 14-190.

Il Collegio richiama altresì l'art. 8 del D.Lgs. 31/05/2011 n. 91 il quale prevede la redazione di un prospetto riepilogativo collegato al Bilancio e redatto sulla base dello schema di cui all'All. 6, nel quale viene riassunta la spesa classificata in base alle missioni e ai programmi individuati applicando le prescrizioni del D.P.C.M. 12/12/2012 e nella Circolare RGS n. 23 del 13/05/2013, in ossequio alla normativa concernente la sperimentazione e la tenuta della contabilità finanziaria sulla base della nuova configurazione del principio della competenza finanziaria ai sensi dell'art. 25 c. 1 del D.Lgs. 31/05/2011 n. 91.

Il Collegio dei Revisori dei Conti, a seguito di approfondita disamina, pertanto, esprime parere favorevole in ordine al Conto Consuntivo per l'esercizio 2013.

Redatto, letto e sottoscritto

Milano, 16 Aprile 2014

IL COLLEGIO DEI REVISORI

DOTT. FRANCO RUDONI

DOTT. SSA FRANCESCA MARIA VITTORIO

DOTT. ALESSANDRO ABRUZZO





CONSORZIO DELL' OGLIO

- BRESCIA -



CONSUNTIVO 2013

(Approvato dall' Assemblea degli Utenti del 29/04/2014)

ORGANI DEL CONSORZIO**PRESIDENTE**

Dott. GIUSEPPE KRON MORELLI

Nominato dal Ministero Ambiente e Tutela Territorio
con D.M. GAB/DEC/2009/131 del 20/11/09**CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

1. Sig. STEFANO BELOTTI	Nominato dalla Provincia di Brescia
2.	Nominato dalla Provincia di Bergamo
3. Sig. LUCA PANIZZA	Nominato dalla Provincia di Cremona
4. Prof. MAURIZIO FONTANILI	Nominata dalla Provincia di Mantova
5.	Nominato dal Ministero dell'Economia e Finanze
6. Ing. PASQUALE ALESSI	Nominato dal Ministero delle Politiche Agricole
7. Dott.ssa LILIANA CORTELLINI	Nominato dal Ministero Ambiente e Tutela Territorio
8. Ing. CINZIA MERLI	Nominato dal Ministero Ambiente e Tutela Territorio
9. Ing. EUGENIO MELACARNE	Nominato dal Ministero Lavoro (Industria)
10. Dott. SALVATORE CARUNA	Nominato dal Ministero Lavoro (Confagricoltori)
11. Dott. Ing. FRANCO FROSIO	Nominato dall'Assemblea in rappresentanza degli Utenti Industriali
12. Dott. Ing. GIUSEPPE FALCONI	Nominato dall'Assemblea in rappresentanza degli Utenti Irrigui
13. Dott. LUIGI SANTUS	Nominato dall'Assemblea in rappresentanza degli Utenti Irrigui
14. Geom. MARCO RUFFINI	Nominato dall'Assemblea in rappresentanza degli Utenti Irrigui

COMITATO DI PRESIDENZA

1. Dott. GIUSEPPE KRON MORELLI	Presidente
2. Ing. CINZIA MERLI	Rappresentante Ministero Ambiente e Tutela Territorio
3.	Rappresentante Ministero dell'Economia e Finanze
4.	Rappresentante Ministero Politiche Agricole
5. Dott. Ing. FRANCO FROSIO	Rappresentante degli Utenti
6. Dott. Ing. GIUSEPPE FALCONI	Rappresentante degli Utenti
7. Dott. LUIGI SANTUS	Rappresentante degli Utenti
8. Geom. MARCO RUFFINI	Rappresentante degli Utenti

COLLEGIO DEI REVISORI

1. Dott.ssa IMMACOLATA IZZO	Presidente – Nominata dal Ministero dell'Economia e Finanze
2. Dott. ALESSANDRO ABRUZZO	Nominato dal Ministero dell'Ambiente e Tutela Territorio
3. Dott. ALESSANDRO MASETTI ZANNINI	Nominato dall'Assemblea degli Utenti

DIRETTORE – SEGRETARIO

Dott.Ing. MASSIMO BUIZZA



Consorzio dell' Oglio
Ente Regolatore del lago d' Iseo
e del fiume Oglio sublacuale
Sede: via Solferino 20/c – Brescia



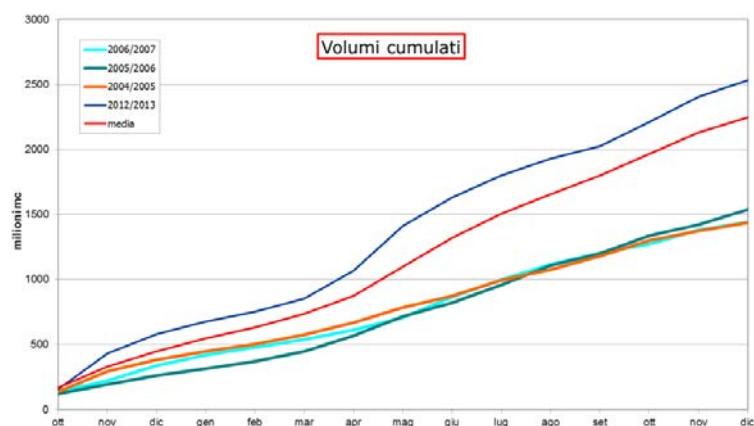
info@oglioconsorzio.it
www.oglioconsorzio.it

RELAZIONE sull' attività del CONSORZIO dell' OGIO per l' anno 2013

La regolazione del lago d' Iseo e del fiume Oglio.

L' anno è iniziato con il serbatoio del lago praticamente al massimo livello e con erogazioni superiori alla media; come di norma l' uso della riserva d' acqua è proseguito costante, facendo registrare una diminuzione costante dei livelli fino alla fine di marzo. Il mese di aprile ha registrato l' aumento del volume invasato mantenendo le erogazioni come nei mesi precedenti, mentre a maggio si sono registrate precipitazioni abbondanti che hanno permesso di completare l' invaso pur erogando portate medie pari a 125 m³/s . Nel mese di giugno l' andamento idrologico precedente si è mantenuto e la fine dello sfioro è avvenuta il giorno 29/6, quando è iniziata la regolazione irrigua che è proseguita senza problemi per i mesi di luglio e agosto, ed è praticamente terminata il 26/8. Il mese di settembre ha registrato la riduzione delle precipitazioni ed il lago ha raggiunto il livello minimo di -13 cm sullo zero idrometrico il 30/9. Anche la stagione autunnale è proseguita con afflussi superiori alla media, e l' anno si è chiuso registrando il livello a Sarnico pari a +85 cm sullo zero.

Di seguito si riporta il grafico dei volumi cumulati, da cui si può verificare l' andamento decisamente superiore alla media storica.



Interessante appare la tabella sulle precipitazioni 2013, che dimostrano quanto sopra detto se confrontate con la media di ventitré anni (1990-2012) che risulta pari a 1138 mm annui.

stazioni	Precipitazioni 2013				
	inverno	primavera	estate	autunno	totale annuo
	mm	mm	mm	mm	mm
Edolo	140	335	345	330	1150
Cedegolo	175	435	295	645	1550
Bessimo	180	420	325	415	1340
Sarnico	250	400	220	340	1210



Consorzio dell' Oglio
Ente Regolatore del lago d' Iseo
e del fiume Oglio sublacuale
Sede: via Solferino 20/c – Brescia



info@oglioconsorzio.it
www.oglioconsorzio.it

Svolgimento della stagione irrigua

Come detto, la regolazione irrigua è stata condotta secondo lo schema normale, facilitata anche dall' andamento delle semine, decisamente tardive (sono terminate verso la fine di maggio). Nella tabella a fianco sono indicate le competenze settimanali adottate dal Consorzio, sulle quali è stata attivata la contabilità delle derivazioni.

Vediamo le altre attività istituzionali operate dal Consorzio.

COMPETENZA BASE		
dal	al	mc/s
2-lug	8-lug	70
9-lug	15-lug	75
16-lug	22-lug	75
23-lug	29-lug	75
30-lug	5-ago	75
6-ago	12-ago	70
13-ago	19-ago	65
20-ago	26-ago	60

Progetto di Sperimentazione D.M.V.

Il Progetto di Sperimentazione è stato portato avanti in attesa di conoscere le decisioni della Regione Lombardia, che sono giunte nel mese di giugno con il DR 4737. Questo decreto non teneva conto dei risultati dei tre anni di monitoraggio, svolti precedentemente, e chiedeva nuove procedure che comportavano per le Utenze una riduzione della disponibilità idrica e un aggravio di spese di monitoraggio. Veniva deciso di presentare ricorso contro il decreto e veniva avviata un' attività di colloquio con la parte politica regionale, per far conoscere la realtà e la consistenza dei problemi che si creavano nel tentativo di avere un adeguamento delle prescrizioni del decreto. Dopo fasi di segno positivo, la vicenda si è avviata sulla strada del rigetto delle richieste e considerazioni delle Utenze da parte della struttura tecnica regionale, e dall' impotenza della parte politica. A fine anno la vicenda non si era ancora conclusa.

Attività amministrativa.

a) E' stata sottoscritta con il Dipartimento Protezione Civile di Roma una quarta convenzione per la realizzazione di un progetto di implementazione del sistema di telerilevamento dei dati idrologici nel bacino del f. Oglio e del sistema di pubblicazione ed archiviazione dei dati acquisiti. Anche in questo caso il Consorzio dell' Oglio opera in rappresentanza degli altri Enti Regolatori, che gli hanno conferito la rappresentanza per le attività richieste. La convenzione ha durata annuale e prevede un contributo economico pari ad € 50.000.

b) E' entrato in servizio il sito istituzionale del Consorzio all' indirizzo www.oglioconsorzio.it, nel quale sono pubblicati molti documenti fondamentali come Statuto, concessioni, disciplinari, un interessante archivio fotografico (soprattutto per le foto della costruzione della traversa fluviale), i risultati delle principali attività istituzionali. Il personale del Consorzio è in grado di aggiornare il sito, per cui sono richiesti e attesi suggerimenti sui contenuti e contributi da parte delle Utenze.

Attività connesse alla gestione della regolazione.

1) Nei mesi di giugno, luglio e agosto il personale del Consorzio ha svolto consistenti lavori di manutenzione ordinaria sul ponte di manovra delle paratoie,

E' proseguita l' attività di monitoraggio topografico delle strutture murarie della traversa, e sono state avviate le operazioni per la sua verifica sismica, come richiesto e in accordo con la Direzione Generale Dighe del Ministero delle Infrastrutture. In quest' ambito il personale del Consorzio è intervenuto predisponendo le attrezzature necessarie per i sondaggi e monitoraggi strutturali necessari, consentendo di ottenere significativi risparmi di spesa.

2) Con la partecipazione delle Province di Brescia e Bergamo, che hanno erogato un finanziamento pari al 75% della spesa, è stato completato un secondo progetto di contenimento del pesce siluro nel f. Oglio sublacuale (nel tratto di competenza del Consorzio) ed è stato avviato un terzo progetto che terminerà nel 2014. Il Consorzio ha partecipato alla spesa mettendo a disposizione il proprio personale per lo svolgimento delle attività previste.



Consorzio dell' Oglio
Ente Regolatore del lago d' Iseo
e del fiume Oglio sublacuale
Sede: via Solferino 20/c – Brescia



info@oglioconsorzio.it
www.oglioconsorzio.it

3) Nella seconda parte dell' anno si è proceduto a redigere la verifica idraulica della traversa fluviale di Sarnico, richiesta dalla Direzione Generale Dighe di Roma, con il prezioso contributo della banca dati del Consorzio, che ha permesso di analizzare i maggiori eventi di piena registrati dal 1960 in poi. Questa verifica presenta l' aspetto originale di partire dai dati reali registrati dalla nostra rete di telerilevamento, operando poi regolarizzazioni statistiche per la definizione degli idrogrammi di piena con diversi tempi di ritorno, tra cui l' idrogramma di massima gravosità con $T_r = 1000$ anni, come richiesto dalle specifiche tecniche. Applicando a questi idrogrammi le regole di gestione che il Consorzio dell' Oglio ha impiegato nel corso degli anni, si è raggiunto il risultato che la verifica idraulica ha dato esito positivo nelle diverse situazioni. Gli elaborati che compongono la verifica sono stati inviati alla Direzione Generale Dighe di Roma, e siamo in attesa di avere il giudizio conclusivo.

4) Negli ultimi mesi dell' anno ha preso l' avvio una convenzione con l' ARPA regionale per lo scambio dati delle stazioni presenti nel bacino del f. Oglio, così da rendere disponibili ai tecnici che svolgono la regolazione dei livelli un ampio insieme di dati climatici, in grado di migliorare le decisioni da prendere nelle decisioni operative.

Manifestazioni per l' anniversario degli 80 anni di esercizio delle regolazione.

Nel mese di settembre è giunta la richiesta da parte di associazioni di cittadini di Sarnico, appoggiate dal Municipio, affinché il Consorzio si facesse promotore di manifestazioni celebrative della ricorrenza dell' inizio della regolazione del lago, avvenuta ufficialmente il 6 novembre 1933. Questa richiesta inaspettata ha reso evidente come fosse cambiata la percezione della nostra attività presso le comunità rivierasche del lago, in tempi passati principalmente rivolta ad avanzare lamentele e richieste di danni, per cui si è ritenuto importante cogliere l' occasione.

Sono state organizzate una mostra fotografica, alcune visite guidate alle opere di regolazione (che, nonostante la stagione, hanno visto la partecipazione di circa 300 persone in due sabati consecutivi), l' effettuazione di un annullo filatelico celebrativo, e l' organizzazione di un convegno presso il Municipio per commentare il passato e riflettere sul futuro della regolazione. Al convegno sono state invitate tutte le amministrazioni rivierasche, oltre agli Enti con i quali intratteniamo rapporti nell' attività di regolazione, aprendo a loro uno spazio apposito nel convegno per portare le loro considerazioni all' attenzione dei partecipanti e del Consorzio. Si è provveduto alla redazione e stampa di unopuscolo informativo, distribuito anche alle scolaresche in visita, e alla formazione di dodici pannelli fotografici per l' esposizione al pubblico.

Era prevista anche un' esercitazione di protezione civile, ma il maltempo non ne ha consentito lo svolgimento; comunque è stata effettuata una cerimonia di chiusura, che ha visto la partecipazione di volontari della Protezione Civile e della Croce Rossa di Sarnico, oltre ad una nutrita rappresentanza di cittadini locale.

Il Direttore del Consorzio

CONSORZIO DELL'OGLIO
IL DIRETTORE
M. Ing. Massimo Brivio


RENDICONTO GENERALE PER L' ANNO 2013

PREMESSA.

Ai sensi dell'art. 48 punto 11 del D.P.R. n. 97 del 27.02.2003 la presente nota integrativa è stata redatta in forma abbreviata seguendo le disposizioni del comma 3 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Poiché fornisce anche le informazioni di cui all'art. 45 del sopra menzionato D.P.R., essa assume la denominazione di "Nota integrativa e relazione sulla gestione".

NOTA INTEGRATIVA E RELAZIONE SULLA GESTIONE
AL 31 DICEMBRE 2013

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci.

Per quanto riguarda la comparabilità delle voci di bilancio si precisa che quelle dell'esercizio in esame sono perfettamente confrontabili con quelle dell'esercizio precedente.

I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio:

- le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto;
- le spese di manutenzione e riparazione delle immobilizzazioni tecniche sono state imputate direttamente nell'esercizio e sono perciò estranee alla categoria dei costi capitalizzati;
- i crediti sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzo;
- i debiti sono esposti con il loro valore nominale;
- le rimanenze sono iscritte al costo medio d'acquisto;
- nella voce "Fondo Trattamento fine rapporto" è stato indicato l'importo maturato a norma del C.C.N.L. per il personale del comparto degli Enti Pubblici non Economici.
- le variazioni intervenute nei residui attivi e passivi sono distintamente evidenziate nelle tabelle indicate al bilancio, suddivise per esercizio di provenienza e per capitolo, ai sensi dell'art. 40 del D.P.R. 97/2003.

COMMENTI E VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE PRINCIPALI VOCI DELL' ATTIVO E DEL PASSIVO1.- ATTIVITA'

Il prospetto dello Stato Patrimoniale evidenza le seguenti voci totali:

	<u>saldo 31/12/2013</u>	<u>saldo 31/12/2012</u>
B) Totale Immobilizzazioni	€ 597.121	€ 603.901
C) Totale Attivo circolante	€ 276.507	€ 320.926
D) Totale ratei e risconti	€ 0	€ 0
Totale attivo	€ 873.628	€ 924.827

Di seguito si riporta il dettaglio delle singole voci di bilancio.

B) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI :

Saldo al 31/12/2012	€ 603.901
Saldo al 31/12/2013	€ 597.121
Variazioni	€ -6.780

La diminuzione, pari a € 6.786, è dovuta all'iscrizione già completata di nuovi beni per € 28.631, ad iscrizioni in corso di perfezionamento per € 3.138, e ad iscrizione di riduzioni di valore per ammortamento pari ad € 35.411.

Le immobilizzazioni materiali sono così costituite:

	<u>saldo 31/12/2013</u>	<u>saldo 31/12/2012</u>
B.II.1) Fabbricati e terreni	€ 288.057	€ 288.057
B.II.2) Impianti e macchinari	€ 302.062	€ 298.662
B.II.4) Automezzi e motomezzi	€ 3.864	€ 5.796
B.II.5) Immobilizzazioni in corso	€ 3.138	€ 11.386
totali	<u>€ 597.121</u>	<u>€ 603.901</u>

Con riferimento all' anno precedente, alla voce B.II.2) si iscrive un incremento dovuto alle seguenti voci :

SAT	Attrezzature Sarnico	€ 6.581
BUA	Accessori Ufficio	€ 654
SAM	Apparecchi Misure	€ 21.396
	TOTALE	<u>€ 28.631</u>

Alla voce B.II.4 si iscrive una riduzione di € 1.932 conseguente alla riduzione del valore residuo del bene (Automezzo Fiat Panda).

C) CREDITI:

Saldo al 31/12/2012	€ 118.767
Saldo al 31/12/2013	€ 227.647
Variazioni	€ -108.880

Questa voce risulta così composta:

	<u>saldo 31/12/2013</u>	<u>saldo 31/12/2012</u>
C.II.1) Crediti verso Utenti	€ 65.066	€ 12.116
C.II.2.) Crediti per lavori c/Utenze	€ 0	€ 0
C.II.4) Crediti lavori in concessione	€ 120.272	€ 65.414
C.II.5) Crediti verso altri	€ 42.309	€ 41.237
totali	<u>€ 227.647</u>	<u>€ 118.767</u>

Nel dettaglio:

C.II.1) la voce comprende contributi delle Utenze, incassati nel corso dell' anno;

C.II.4) la voce si riferisce a progetti specifici finanziati dal Dipartimento Protezione Civile di Roma;

C.II.5) la voce è costituita dall' affitto del canale industriale, da rimborsi per attività svolte per conto degli utenti, e al rimborso di un prestito concesso ad un dipendente.

Alla voce C.IV.1) - Disponibilità Liquide è iscritto l' importo costituito dal denaro liquido in cassa al 31/12 presso la Tesoreria per € 48.860.

Le voci dell' attività assommano in totale ad € 873.628.

2.- PASSIVITÀ

Il prospetto dello Stato Patrimoniale evidenza le seguenti voci totali:

	<u>saldo 31/12/2013</u>	<u>saldo 31/12/2012</u>
A) Totale Patrimonio netto	€ 382.930	€ 386.666
B) Totale Contributi c/capitale	€ 0,00	€ 0,00
C) Totale Fondi rischi e oneri	€ 233.649	€ 235.774
D) Fondo TFR	€ 190.076	€ 175.076
E) Altri Debiti	€ 66.973	€ 127.311
F) Totale Ratei e risconti	€ 0	€ 0
Totale passivo e netto	<u>€ 873.628</u>	<u>€ 924.827</u>

Di seguito si riporta il dettaglio delle singole voci di bilancio.

A) PATRIMONIO NETTO:

Saldo al 31/12/2012	€ 386.666
Saldo al 31/12/2013	<u>€ 382.929</u>
Variazioni	<u>€ - 3.737</u>

Questa voce risulta così composta:

A.I) Fondo di dotazione al 31/12/2013	€ 386.666
A.IX) Avanzo economico di esercizio	<u>€ -3.737</u>
totali	<u>€ 382.929</u>

C) FONDO RISCHI ED ONERI:

Saldo al 31/12/2012	€ 235.774
Saldo al 31/12/2013	<u>€ 233.650</u>
Variazioni	<u>€ -2.124</u>

Questa voce risulta così composta:

C.4) Fondo per ripristino investimenti	€ 233.650
--	-----------

D) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO SUBORDINATO:

Saldo al 31/12/2012	€ 175.076
Saldo al 31/12/2013	<u>€ 190.076</u>
Variazioni	<u>€ 15.000</u>

In bilancio è stato iscritto un incremento del fondo TFR pari ad € 15.000.

E) DEBITI:

Saldo al 31/12/2012	€ 127.311
Saldo al 31/12/2013	€ 66.973
Variazioni	€ 60.338

Questa voce risulta così composta:

	<u>saldo 31/12/2013</u>	<u>saldo 31/12/2012</u>
E.2) Debiti verso banche	€ 50	€ 0
E.5) Debiti verso fornitori	€ 13.636	€ 14.084
E.8) Debiti tributari	€ 205	€ 132
E.9) Debiti previdenziali	€ 22.259	€ 20.884
E.10) Fondo prestazioni dipendenti	€ 5.129	€ 8.305
E.11) Debiti verso Stato, Enti pubblici	€ 1.369	€ 0
E.12) Debiti diversi	€ 24.325	€ 83.906
totali	<u>€ 66.973</u>	<u>€ 127.311</u>

E.5) L' importo è determinato dalla somma di € 2.698 iscritta nelle partite di giro, e la parte rimanente, pari a € 10.938, è relativa all' acquisizione di attrezzi in via di perfezionamento al 31/12.

E.8) L' importo è determinato da un conguaglio dei versamenti di tributi.

E.9) i debiti sono relativi ai versamenti previdenziali da effettuare entro il mese di gennaio dell' anno successivo.

E.10) l'importo è determinato da emolumenti degli amministratori e retribuzioni del personale maturati a fine anno e versati nel corso dell' anno successivo.

E.12) le voci sono costituite da € 16.257 relativi alle spese per il Progetto di sperimentazione del D.M.V., da € 1.801 uscite per energia elettrica, € 1.711 per spese telefoniche; € 3.000 per ricostruzioni, ripristino e trasformazione di immobili (condominio) gli altri importi sono relativi a spese di gestione ordinaria della sede e delle opere di regolazione.

Le voci delle passività pareggiano le attività in € 873.628.

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICOVALORI DELLA PRODUZIONE:

Saldo al 31/12/2012	€ 750.660
Saldo al 31/12/2013	€ 779.532
Variazioni	<u>€ 28.872</u>

Le voci risultano essere così composte:

	<u>saldo 31/12/2013</u>	<u>saldo 31/12/2012</u>
A.1) Proventi dalle Utenze	€ 751.832	€ 722.960
A.5) Altri ricavi e proventi	€ 27.700	€ 27.700
totali	<u>€ 779.532</u>	<u>€ 750.660</u>

L' aumento rispetto all' anno precedente è determinato da:

A.5) riscossione di affitti per € 21.100, e dall' impegno di € 6.600 come rimborси e recuperi dalle Utenze e dal personale.

COSTI DELLA PRODUZIONE:

Saldo al 31/12/2012	€ 732.995
Saldo al 31/12/2013	€ 781.898
Variazioni	€ 48.903

Le voci risultano essere così composte:

	<u>saldo 31/12/2013</u>	<u>saldo 31/12/2012</u>
B.6) Beni di consumo ed utenze	€ 61.670	€ 51.785
B.7) Prestazioni istituzionali, obblighi ittiogenici, progetto Sperimentazione	€ 290.727	€ 292.734
B.9) Spese per il personale	€ 355.385	€ 333.420
B.10) Ammortamento immobilizzazioni materiali	€ 25.231	€ 22.528
B.13) Accantonamento ai fondi per oneri	€ 0	€ 0
B.14) Oneri per Organi istituzionali	€ 0	€ 0
B.14) Trasferimenti passivi allo Stato e Enti pubblici	€ 0	€ 0
B.14) Oneri vari di gestione	€ 48.885	€ 32.528
totali	<u>€ 781.898</u>	<u>€ 732.995</u>

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI:

Saldo al 31/12/2012	€ -22.006
Saldo al 31/12/2013	€ -2.040
Variazioni	€ -24.046

Le voci risultano essere così composte.

	<u>saldo 31/12/2013</u>	<u>saldo 31/12/2012</u>
E.20) Contributo statale opere reg.	€ 0	€ 0
E.21) Oneri straordinari	€ 0	€ 0
E.22) Maggiori residui attivi/minori residui passivi	€ 270	€ 5.546
E.23) Maggiori residui passivi/ minori residui attivi	€ -2.310	€ -22.552
totali	<u>€ -2.040</u>	<u>€ -22.006</u>

Il Conto economico evidenzia un disavanzo economico pari ad € -3.737, determinato da una differenza negativa pari a € 2.366 tra valore e costi della produzione, da proventi finanziari positivi per € 669, e da partite straordinarie negative per € 2.040.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31/12/2013

Dalla Tabella allegata al bilancio si evince che, iniziato l' anno con un Fondo di cassa pari a € 202.159, sono stati accertate riscossioni per € 844.649 e pagamenti per € 997.948, per cui alla fine dell' esercizio si è determinato un avanzo di cassa di € 48.860.

Questo avanzo di cassa, sommati i residui attivi e detratti i residui passivi accertati nell' anno, determina un avanzo di amministrazione a fine esercizio pari a € 19.458, di cui la somma di € 15.000 viene vincolata al fondo per il TFR, e la somma di € 4.458 costituisce la parte disponibile, da utilizzare come variazione al bilancio di previsione per l' anno 2014.

PAGINA BIANCA