

Situazione dei RESIDUI ATTIVI relativi agli anni precedenti il 2013						
CAP.	DESCRIZIONE	ANNO di accertamento	IMPORTO INIZIALE	RISCOSSIONI	IMPORTO INESIGIBILE	IMPORTO FINALE
6	Affitti	2012	675,00	675,00	-	-
7	Interessi attivi Banca Popolare di Milano 4° trimestre 2012	2012	238,67	238,67	-	-
TOTALE			913,67	913,67	-	-

Situazione dei RESIDUI PASSIVI relativi agli anni precedenti il 2013						
CAP.	DESCRIZIONE	ANNO di accertamento	IMPORTO INIZIALE	PAGAMENTI	IMPORTI NON DOVUTI	IMPORTO FINALE
4	Rimborso Revisori	2012	750,66	750,66		
10	Oneri previdenziali e assistenziali	2012	14.430,35	14.430,35	-	-
11	Altri oneri	2012	934,77	934,77	-	-
16	Fitto di locali e spese di condominio	2011/2012	12.720,40	6.564,92	-	6.155,48
17	Spese per energia	2012	3.021,28	3.021,28	-	-
18	Spese telefoniche e servizi vari	2012	7.021,01	7.021,01	-	-
23	Esercizio e manutenzione	2012	10.073,11	10.072,04	1,07	-
29	RID	2012	38.426,66	25.585,69	12.840,97	-
31	Centro di Competenza/DMV	2012	75.677,65	75.670,00	7,65	-
33	Oneri diversi di gestione	2012	6.706,00	6.706,00		
38	TFS/TFR Parastato	2012	151.697,07	272,77	-	151.424,30
39	Ricostruzione, ripristino immobili	2011/2012	75.074,70	-	-	75.074,70
47	Acquisto impianti e attrezzature	2012	5.808,00	5.808,00	-	-
TOTALE			402.341,66	156.837,49	12.849,69	232.654,48

TABELLA DI ACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI		
relativi all' anno 2013		
CAP.	DESCRIZIONE	IMPORTO €
32	F.do CARIPLO	130.000,00
	<b>Totale residui €</b>	<b>130.000,00</b>
TABELLA DI ACCERTAMENTO DEI RESIDUI PASSIVI		
relativi all' anno 2013		
CAP.	DESCRIZIONE	IMPORTO €
10	Oneri previdenziali e assistenziali	14.737,79
11	Altri oneri	882,49
16	Fitto di locali e spese di condominio	2.183,08
17	Spese per energia	383,85
18	Spese telefoniche e servizi vari	2.745,45
24	Manutenzione ordinaria sbarramento	15.824,68
31	Centro di competenza/DMV fiume Ticino	7.105,90
38	TFS/TFR Parastato	15.000,00
45	Carri ponte	39.650,00
46	Sistema di teleallarmi	21.144,16
48	Ponte carri	100.000,00
53	F.do CARIPLO	130.000,00
	<b>Totale residui €</b>	<b>349.657,40</b>

- Ammortamenti

Le quote di ammortamento sono state calcolate con i coefficienti previsti dal D.M. 31/12/1988 per i beni entrati in funzione dall'1.01.1989 e dal D.M. 29/10/1974 per i beni entrati in funzione fino al 31/12/1988. A fine esercizio il costo delle opere di regolazione risulta pari a Euro 1.058.469 di cui € 233.238 di pertinenza dello Stato e € 825.231 di pertinenza degli Utenti, con un ammortamento pari a € 742.098, le opere di regolazione sono iscritte in bilancio, nell'importo a suo tempo rivalutato con i coefficienti fissati dalla legge 2/2/1952 n. 74, e rispetto all'esercizio precedente registrano un incremento di € 182.144 di cui € 21.144 per ampliamento sistema di telerilevamento, € 61.000 per sostituzione carri manovra ed € 100.000 per verniciatura ponte carri.

**MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI****1) TERRENI E FABBRICATI**

Costo originario terreni e fabbricati	€	403.883
Ammortamento (sui fabbricati) esercizi precedenti (aliqu. 3,5%)	€	132.354
Ammortamento (sui fabbricati) dell'esercizio	€	11.508
Valore a fine esercizio	€	260.021

**2) IMPIANTI ED ATTREZZATURE**

Costo originario impianti e attrezzature	€	126.529
Incremento dell'esercizio	€	23.014
Ammortamento esercizi precedenti (aliqu. 3,5%)	€	42.299
Ammortamento dell'esercizio	€	5.234
Valore a fine esercizio	€	102.010

**3) OPERE DI REGOLAZIONE**

Costo originario di pertinenza dello Stato	€	233.238
Costo originario di pertinenza degli Utenti	€	643.087
Incremento dell'esercizio	€	182.144
Ammortamento esercizi precedenti (aliqu. 5%)	€	682.433
Ammortamento dell'esercizio	€	59.665
Valore a fine esercizio	€	316.371

**4) AUTOMEZZI E BARCHE**

Costo originario	€	40.861
Ammortamento esercizi precedenti (aliqu. 20%)	€	12.764
Ammortamento dell'esercizio	€	8.172
Valore a fine esercizio	€	19.924

**6) MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO**

Costo originario	€	84.965
Ammortamento esercizi precedenti (aliqu. 12%)	€	74.739
Ammortamento dell'esercizio	€	1.227
Valore a fine esercizio	€	8.999

**7) ALTRI BENI**

Costo originario	€	75.112
Ammortamento esercizi precedenti	€	36.031
Ammortamento dell'esercizio	€	2.629
Valore a fine esercizio	€	36.452

**VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE ALTRE VOCI DI BILANCIO****ATTIVO**

Rimanenze di magazzino esercizio 2012	€	52.931
Rimanenze di magazzino esercizio 2013	€	52.931

Immobilizzazioni finanziarie: crediti verso altri	2012	€	446
	2013	€	446

Trattasi di depositi cauzionali iscritti al valore originario.

Residui attivi	2012	€	914
	2013	€	130.000

Contributo Cariplo per progetto "Interventi di riqualificazione e valorizzazione del corridoio ecologico del fiume Ticino nell'ambito della rete ecologica sovraregionale".

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2012	€	516
	2013	€	516

La voce corrisponde alla partecipazione azionaria nella società Immobiliare di via Santa Teresa – Roma iscritta al costo originario. La Società ha registrato a bilancio un patrimonio netto di € 65.495, la quota di partecipazione del Consorzio è pari allo 0,80% con 200 quote possedute.

Disponibilità liquide	2012	€	617.572
	2013	€	535.689

Depositare presso la Banca Tesoriera Popolare di Milano AG/10.

**PASSIVO**

Patrimonio netto	2012	€	897.091
	2013	€	881.047

Il patrimonio varia per effetto del disavanzo economico d'esercizio pari a € 16.044.



	2012	€	151.697
Trattamento di fine rapporto	2013	€	166.424

Include gli accantonamenti, a tutto il 31 dicembre 2013, riferiti ai sei dipendenti a libro paga inquadrati secondo la normativa economico/giuridica del comparto degli Enti Pubblici non Economici:

Esistenza all'01.01	€ 151.697
Accantonamento dell'esercizio	€ 15.000
Utilizzazioni dell'esercizio per imposta sostitutiva	€ 273
Esistenza al 31.12	€ 166.424

Per il dirigente inquadrato secondo la normativa economico/giuridica dei Consorzi di Bonifica è la Fondazione Enpaia che provvede direttamente alla liquidazione del TFR; il Consorzio è tenuto a versare mensilmente all'Enpaia i contributi previsti dal regolamento.

	2012	€	402.342
Residui passivi	2013	€	582.312

La voce è così composta:

€ 14.738	Oneri previdenziali e assistenziali
€ 882	Altri oneri
€ 8.339	Fitto locali e spese di condominio
€ 384	Spese per energia elettrica
€ 2.745	Spese telefoniche e servizi vari
€ 15.825	Manutenzione ordinaria ed esercizio della regolazione
€ 7.106	DMV fiume Ticino/Centro di Competenza
€ 75.075	Trasformazione immobili
€ 166.424	T.F.R. parastato
€ 39.650	Carri ponte
€ 21.144	Sistema di telerilevamento
€ 100.000	Ponte carri
€ 130.000	F.do Cariplo

#### CONTO ECONOMICO

	2012	€	1.122.015
Valore della produzione	2013	€	1.082.764

Il decremento del valore della produzione di € 39.251 è dato dalla differenza tra il decremento del contributo Utenti e l'aumento dei proventi derivanti dalla prestazione di servizi.

	2012	€	819
Proventi e oneri finanziari	2013	€	90

	2012	€	142.428
Proventi e oneri straordinari	2013	€	12.850

Trattasi di sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui.

### AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Dalla tabella dimostrativa dell'avanzo di amministrazione si desume un avanzo a fine esercizio 2013 di € 83.377, che ai sensi dell'art. 45 punto 4 del D.P.R. 97/2003, verrà interamente applicato al bilancio preventivo 2014 con apposita delibera di variazione.

L'avanzo di € 83.377, confrontato con quello conseguito nel decorso esercizio di € 216.144, risulta inferiore di € 132.767 e ciò per effetto della somma algebrica fra il disavanzo finanziario di competenza di € 145.617 e la variazione in meno di € 12.850 nei residui passivi.

### RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

#### Entrate

Gli accertamenti hanno raggiunto l'importo di € 1.215.431 ed hanno determinato, rispetto all'importo di introiti definitivi previsti di € 1.217.866, un decremento di parte corrente di € 2.435.

Le partite di giro di € 132.577 che pareggiano con le uscite corrispondenti, si riferiscono al Fondo piccola cassa per le minute spese per € 2.000 e al f.do ENPAIA per € 577 di imposta sostitutiva su TFR dipendente assunto con contratto collettivo nazionale dirigenti Consorzi di Bonifica e al F.do Cariplo - Progetto "Interventi di riqualificazione e valorizzazione del corridoio ecologico del fiume Ticino nell'ambito della rete ecologica sovrazionale".

#### Spese

Le spese impegnate sono state di € 1.361.048, contro € 1.434.010 di spese previste in via definitiva. Le minori spese di € 72.963 si riferiscono alle spese correnti per Euro 63.777 e a quelle in conto capitale per € 8.986 e a partite di giro per € 200.

Le spese correnti rappresentano circa il 75% del totale spese ed attengono: gli organi dell'Ente € 61.371, il personale in attività di servizio € 452.933, l'acquisto di beni di consumo e servizi € 151.116, le prestazioni istituzionali € 349.940, gli oneri tributari Euro 24.041, liti e arbitraggi € 377, l'Organo Interno di Valutazione € 4.534 e l'accantonamento TFR parastato Euro 15.000.

Gli Oneri per il personale in attività di servizio, comprensivi delle competenze fisse, accessorie ed oneri riflessi, si riferiscono ad un organico di 7 unità: 1 dirigente, 2 impiegati e 4 operai, e rispetto alla previsione definitiva registrano un decremento di Euro 44.068.

Le spese in conto capitale si riferiscono al sistema di teleallarmi per € 21.144, ai carri manovra per € 61.000, al carro ponte per € 100.000 e all'acquisto di impianti attrezzature e macchinari per € 23.014.

Per meglio interpretare il Rendiconto in esame si segnala che il Consorzio ha adottato ogni utile iniziativa tesa al rispetto delle disposizioni finalizzate al contenimento della spesa e al versamento dei relativi risparmi al bilancio dello Stato.

**ATTIVITA' DELL'ENTE**

L'attività del Consorzio si è svolta come di consueto, secondo due direttrici principali:

- 1) attività inerenti la regolazione
- 2) attività inerenti gli affari generali.

**1) Andamento della regolazione**

L'attività svolta dal Consorzio per la regolazione delle acque del lago Maggiore è stata caratterizzata anche nel 2013 dalla scelta del Regolatore, supportata dal parere del Comitato di Regolazione, di mantenere il lago a un livello iniziale estivo superiore al metro previsto in concessione, utilizzando le morbide primaverili per invasare e gestendo poi i rilasci in modo da regolare il livello qualche decimetro al di sotto di + 1,50 m sullo zero idrometrico ufficiale. Dopo il primo trimestre in cui il lago si è sempre mantenuto abbondantemente sopra lo zero, l'inizio della stagione irrigua è stato in linea con gli andamenti medi tipici della primavera: il calo graduale di aprile è stato compensato dalle due morbide di fine mese e di metà maggio, quando il lago è salito oltre i due metri rispettivamente fino a + 2,37 e a + 2,22, con portate afflusso/deflusso rispettivamente di m<sup>3</sup>/s 1934/1200 e di m<sup>3</sup>/s 1500/1117.

Questi due eventi sono stati utilizzati per ripetere l'esperienza del 2012, mantenendo il lago alto anche in assenza del parere definitivo sulla richiesta ufficiale del Consorzio; al contempo, sono proseguiti i contatti con l'Autorità di Bacino per regolamentare la sperimentazione, che di fatto è proseguita tutta l'estate con risultati ampiamente soddisfacenti per gli utenti e per le esigenze di studio.

Qualche dato: a giugno il lago è rimasto attorno a + 1,35/1,40 per poi scendere gradualmente sotto + 1,20 a metà luglio e mantenersi costante fino alla prima decade di agosto, quando la piena stagione estiva e l'assenza di precipitazioni hanno comunque consentito pieni prelievi e talvolta sfiori in Ticino superiori alla portata di DMV prevista in quel periodo dalla sperimentazione in atto fino a fine settembre quando il livello è sceso allo zero.

In autunno le precipitazioni hanno riportato nuovamente il lago a invasi prossimi al massimo livello del periodo invernale, con una morbida di fine anno a + 1,76 e portate afflusso/deflusso di m<sup>3</sup>/s 1358/880.

Il manto nevoso ha raggiunto valori prossimi ai massimi degli ultimi sedici anni, sia nel primo trimestre che nel dicembre, mentre le acque nuove sono state di 259 Mm<sup>3</sup>, di cui 110 milioni erogati alle utenze di valle e 149 alle esigenze di deflusso minimo vitale.

**DATI IDROLOGICI RIASSUNTIVI**

Volumi totali d'acqua utilizzati nell'ultimo quinquennio:

Anno	2009	2010	2011	2012	2013
Volumi (milioni di m <sup>3</sup> )	5.656	5.789	5.683	5.332	5.487



**PORTATE MEDIE DECADICHE E MENSILI AFFLUITE NEL LAGO MAGGIORE (m<sup>3</sup>/sec)**

	G	F	M	A	M	G	L	A	S	O	N	D
dec. 1	127	100	123	131	861	458	289	317	227	144	280	185
dec. 2	134	112	142	269	919	501	278	229	187	237	220	166
dec. 3	145	130	142	895	672	412	276	175	150	494	275	482
mese	136	113	136	432	813	457	281	238	188	298	259	284

**PORTATE MEDIE DECADICHE E MENSILI EROGATE DAL LAGO MAGGIORE (m<sup>3</sup>/sec)**

	G	F	M	A	M	G	L	A	S	O	N	D
dec. 1	156	156	96	177	995	459	299	330	225	159	271	151
dec. 2	156	151	121	207	765	513	330	332	216	151	168	174
dec. 3	156	127	146	624	837	416	298	236	191	357	252	513
mese	156	146	122	336	865	463	309	297	211	227	231	287

**Durata delle portate significative erogate dal lago:**

(tra parentesi i corrispondenti valori del 2012)

- n. 5 giorni con portate superiori a 1100 m<sup>3</sup>/sec
- n. 11 giorni con portate superiori a 1000 m<sup>3</sup>/sec
- n. 14 giorni con portate superiori a 900 m<sup>3</sup>/sec
- n. 23 giorni con portate superiori a 800 m<sup>3</sup>/sec (7)
- n. 32 giorni con portate superiori a 700 m<sup>3</sup>/sec (15)
- n. 41 giorni con portate superiori a 600 m<sup>3</sup>/sec (21)
- n. 58 giorni con portate superiori a 500 m<sup>3</sup>/sec (33)
- n. 77 giorni con portate superiori a 400 m<sup>3</sup>/sec (46)
- n. 114 giorni con portate superiori a 300 m<sup>3</sup>/sec (93)

**GRANDEZZE CARATTERISTICHE PER L'ANNO 2013**

(tra parentesi sono indicati i corrispondenti valori del 2012)

Portata media annua equivalente di afflusso	304 m <sup>3</sup> /sec	(262)
Portata media annua equivalente di deflusso	305 m <sup>3</sup> /sec	(261)
Portata massima afflusso (30/04/2013)	1934 m <sup>3</sup> /sec	(1699)
Portata massima deflusso (2/05/2013)	1200 m <sup>3</sup> /sec	(850)
Portata minima afflusso (29/01/2013)	59 m <sup>3</sup> /sec	(30)
Portata minima deflusso (26/02-15/03/2013)	96 m <sup>3</sup> /sec	(105)
Volume giornaliero medio afflussi	26.3 milioni di m <sup>3</sup>	(22.6)
Volume giornaliero medio deflussi	26.4 milioni di m <sup>3</sup>	(22.6)
Volume giornaliero massimo afflussi	167.1 milioni di m <sup>3</sup>	(146.8)
Volume giornaliero massimo deflussi	103.7 milioni di m <sup>3</sup>	(73.4)
Volume giornaliero minimo afflussi	5.1 milioni di m <sup>3</sup>	(2.6)
Volume giornaliero minimo deflussi	8.3 milioni di m <sup>3</sup>	(9.7)



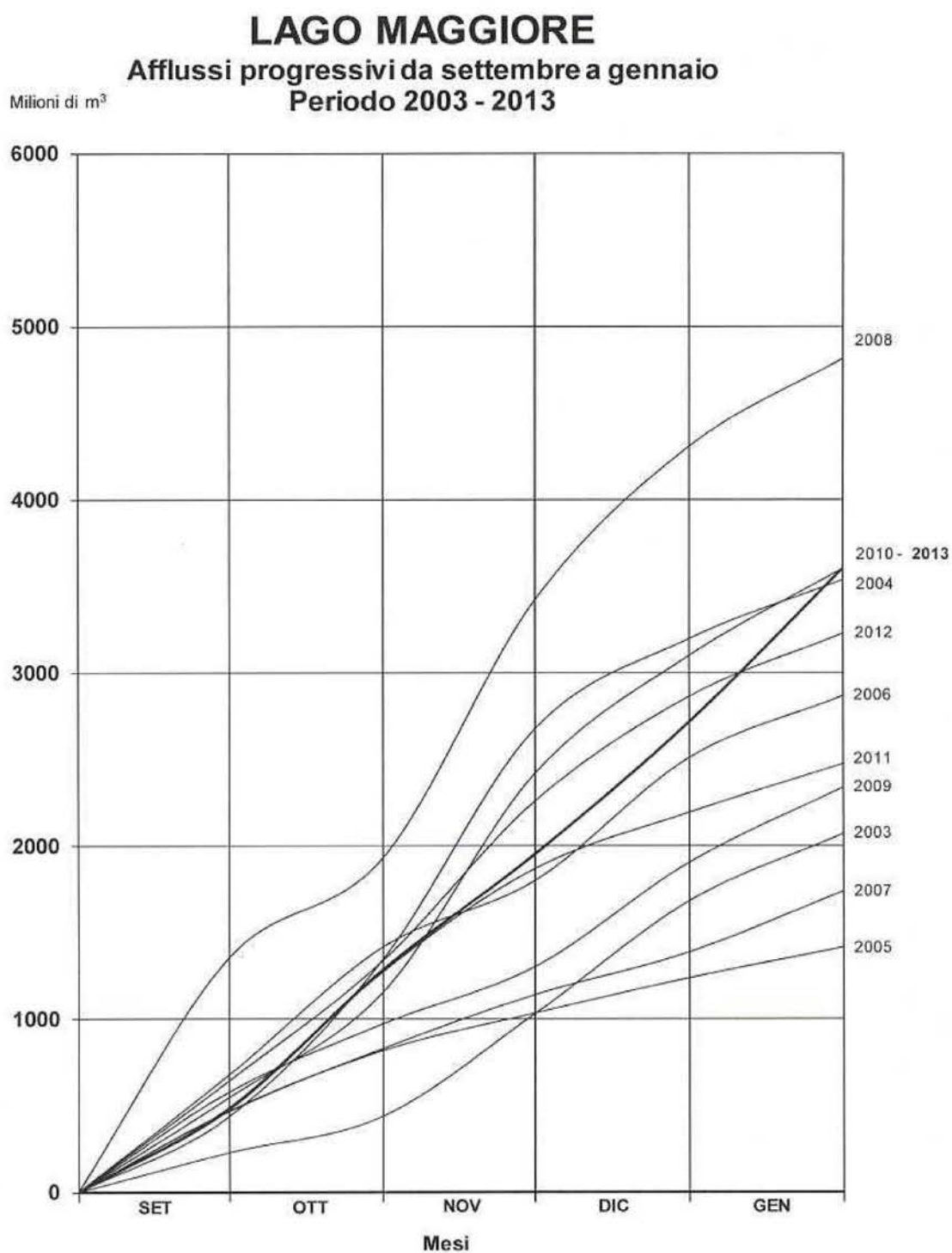


fig. 1

## LIVELLI DEL LAGO MAGGIORE ALL'IDROMETRO DI SESTO C. NEL 2013

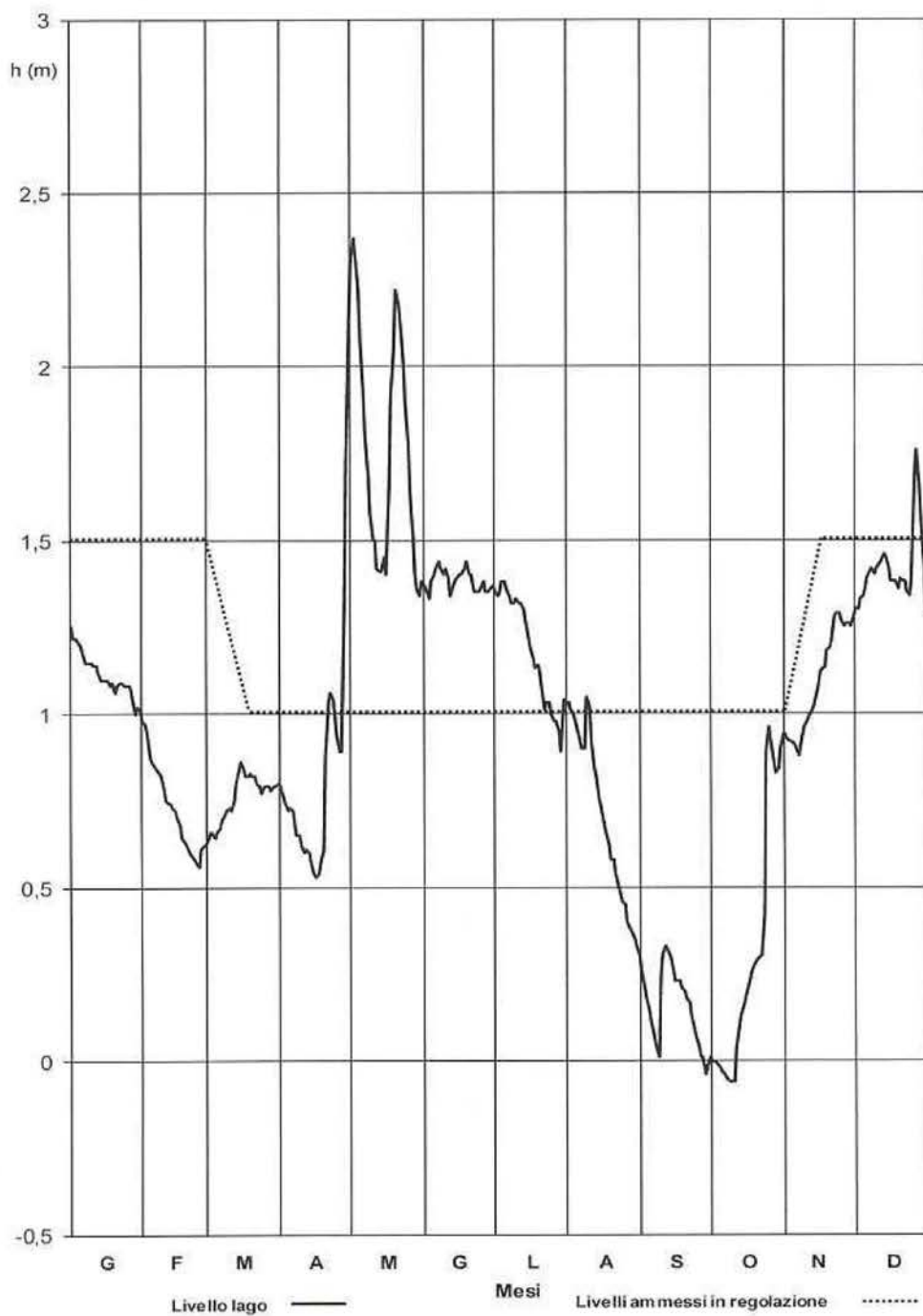


fig. 2

## 2) Attività inerenti gli affari generali.

### 2.1) Attività degli organi statutari del Consorzio.

Nel corso del 2013 il Consiglio di Amministrazione ha tenuto 5 riunioni: il 19/02, il 16/04 quando è stato approvato il Rendiconto Generale 2012, il 24/09, il 24/10 per l'approvazione del Conto Preventivo 2014 ed il 6/12.

Il Collegio dei Revisori ha tenuto 6 riunioni nei giorni: 24/01, 19/02, 5/04, 26/06, 24/09, 6/12 e n. 1 teleconferenza, come previsto dall'art. 23 dello Statuto consortile vigente il 18/10 per redigere la relazione di competenza al Bilancio Preventivo 2014.

Il Comitato di Regolazione si è riunito 4 volte e precisamente: il 4/10, il 31/10, il 28/11 ed il 4/12, tema comune delle quattro riunioni è stato il riparto della risorsa idrica al nodo di Turbigio e al Panperduto.

Alcuni membri del Comitato di Regolazione hanno partecipato a 2 conferenze di servizi sulla regolazione del lago Maggiore per l'incremento del livello massimo di regolazione estiva tenutesi a Parma presso la sede dell'Autorità di Bacino del Po nei giorni: 9/04 e 3/10.

### 2.2) Attività di manutenzione.

E' proseguita l'attività di manutenzione per conservare nelle migliori condizioni possibili l'opera di regolazione e il sistema di monitoraggio ad essa collegato, nonché le strutture annesse e indispensabili al buon funzionamento della diga.

### 2.3) Obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione delle informazioni.

In ossequio al decreto legislativo n. 33 del 14 marzo 2013 il Consorzio ha modificato l'home page del proprio sito istituzionale istituendo una sezione denominata "Amministrazione trasparente" che ha assorbito, integrato e sostituito la precedente "Trasparenza".

A norma della legge 190/2012 e del D.lgs. 33/2013 ha adottato il nuovo regolamento per l'esercizio del diritto di accesso ai documenti amministrativi garantendo in particolare l'accesso civico.

### 2.4) Verifica sismica.

Sono state acquisite le risposte dell'analisi sismica effettuata sullo Sbarramento della Miorina e sugli edifici uffici-magazzino.

I risultati hanno confermato le ipotesi iniziali, cioè che lo sbarramento è in grado di assorbire le azioni sismiche previste dalla NTC 2008.

Per quanto concerne l'edificio, l'analisi ha evidenziato la buona risposta delle strutture alle azioni del sisma, con la sola prescrizione di aumentar l'armatura longitudinale di una coppia di pilastri.



2.5) DMV – fiume Ticino e progetto Cariplo.

Dopo la conclusione della prima fase di sperimentazione del deflusso minimo vitale del fiume Ticino, l'avvio della seconda fase ha visto il Consorzio partecipare come capofila a un bando Cariplo per "Interventi di riqualificazione e valorizzazione del corridoio ecologico del fiume Ticino nell'ambito della rete ecologica sovraregionale": partner del bando i due Parchi del Ticino Lombardo e Piemontese, soggetti coinvolti nella realizzazione delle attività previste l'Università dell'Insubria di Varese e la Società GRAIA.

La Fondazione Cariplo nel novembre 2013 ha approvato il progetto consentendo così l'avvio delle procedure per l'inizio attività.

IL DIRETTORE  
Doriana Bellani

IL PRESIDENTE  
Alessandro Folli

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio			€	617.572
Riscossioni	in c/competenza	€	1.085.431	
	in c/residui	€	914	€ 1.086.345
Pagamenti	in c/competenza	€	1.011.390	
	in c/residui	€	156.838	€ 1.168.228
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			€	535.689
Residui attivi	degli esercizi precedenti	€	0	
	dell'esercizio	€	130.000	€ 130.000
Residui passivi	degli esercizi precedenti	€	232.654	
	dell'esercizio	€	349.658	€ 582.312
<b>Avanzo</b> d'amministrazione alla fine dell'esercizio			€	83.377

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2014 risulta così ripartita:				
<b>Parte vincolata</b>		€		0
<b>Parte disponibile</b>		€		83.377
Parte di cui non si è prevista l'utilizzazione		€		0
<b>Totale risultato di amministrazione</b>		€		83.377

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL RENDICONTO  
GENERALE DELL'ESERCIZIO 2013**

Signori Consiglieri,

Il Rendiconto Generale dell'esercizio 2013, corredato dalla relazione del Presidente e sottoposto alla Vostra approvazione, è stato trasmesso al Collegio dei Revisori per la stesura della relazione di competenza. Il collegio dei revisori sta approfondendo, d'intesa con la Struttura e il Ministero Vigilante, le modalità applicative della norma concernente l'armonizzazione dei sistemi contabili che, previa emanazione di un regolamento recante la revisione del DPR n. 97/2003, potrebbe portare a partire dal prossimo esercizio finanziario a redigere il bilancio secondo principi contabili in parte diversi e secondo una nuova classificazione della spesa per missioni e programmi, da individuare applicando le prescrizioni contenute nel DPCM 12 dicembre 2012 e nella Circolare del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n. 23 del 13 maggio 2013. Il Collegio dei revisori fa presente altresì che il Consorzio è in attesa dell'emanazione del Decreto di natura non regolamentare di cui alla Legge 24 febbraio 2012, n. 14 di conversione del decreto c.d. *milleproroghe*, che deve apportare le modifiche statutarie "inerenti la composizione, anche in deroga all'art. 6, comma 5 del decreto legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni dalla legge 30 luglio 2010, n. 122, degli organi di amministrazione e controllo nonché le modalità di funzionamento" del Consorzio stesso.

Il Rendiconto Generale dell'esercizio 2013 è stato redatto in conformità all'art. 48 del D.P.R. n. 97/2003. Le risultanze della gestione d'esercizio sono riassunte, rappresentate e dimostrate nel conto di bilancio composto, oltre che dal rendiconto finanziario gestionale, dallo stato patrimoniale in forma abbreviata, dal conto economico in forma abbreviata e dalla nota integrativa. Quest'ultima, anch'essa redatta in forma abbreviata ai sensi del comma 11 del sopracitato art. 48 del DPR n. 97/2003, fornisce le informazioni sull'andamento della gestione e sui fatti di maggior rilievo dell'esercizio 2013, e illustra le varie voci del rendiconto, le variazioni intervenute rispetto al preventivo ed i criteri di valutazione che le hanno determinate. Per questa ragione il documento assume la denominazione di "nota integrativa e relazione sulla gestione". Al Rendiconto Generale è allegata la situazione amministrativa.

Il Collegio dà evidenza inoltre dei seguenti dati riassuntivi:

**1) RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE**

	ENTRATE	USCITE
Parte corrente	€ 1.082.854	€ 1.023.313
In conto capitale	€ -	€ 205.158
Partite di giro	€ 132.577	€ 132.577
	€ 1.215.431	€ 1.361.048
Disavanzo finanziario	€ 145.617	€ -
Totale	€ 1.361.048	€ 1.361.048



## 2) SITUAZIONE PATRIMONIALE

Attivo	€	1.463.359
Passivo	€	582.312
Patrimonio netto	€	<u>881.047</u>

## 3) CONTO ECONOMICO

Valore della produzione	€	+1.082.764
Costi della produzione	€	- 1.111.748
Proventi e oneri finanziari	€	+ 90
Proventi e oneri straordinari	€	+ 12.850
Disavanzo economico	€	<u>16.044</u>

## 4) SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Avanzo di cassa all'inizio dell'esercizio	€	617.572
Riscossione residui e competenze	€	1.086.345
Pagamenti residui e competenze	€	1.168.228
	€	- 81.883
Avanzo di cassa alla fine dell'esercizio	€	535.689
Residui attivi	€	130.000
Residui passivi	€	<u>582.312</u>
	€	- 452.312
Avanzo di amministrazione al 31.12.2013	€	<u>83.377</u>

Il Collegio ha rilevato che:

- 1) la gestione, che ha registrato l'applicazione di un avanzo di amministrazione di € 216.144, evidenzia nel Rendiconto finanziario un disavanzo di competenza di 145.617. La gestione di cassa, rispetto alle previsioni, presenta scostamenti in meno nelle entrate di € 132.435 di cui € 2.235 per entrate correnti e € 130.200 per partite di giro mentre gli scostamenti in meno nelle uscite di € 668.124 afferiscono per € 293.069 alle spese correnti, per € 244.855 alle spese in conto capitale e per € 130.200 a partite di giro;
- 2) la situazione patrimoniale, per effetto del disavanzo economico di € 16.044, presenta un decremento di pari importo del patrimonio netto che, al 31.12.2013, ammonta ad Euro 881.047 rispetto a quello esistente all'01.01.2013 di € 897.091;
- 3) il disavanzo di € 16.044 del conto economico è determinato dalla differenza tra il valore della produzione ed i costi della produzione, più il saldo tra i proventi e gli oneri finanziari e straordinari;
- 4) la situazione amministrativa al 31 dicembre 2013 espone un avanzo di amministrazione di € 83.377 rispetto ad € 216.144 del precedente esercizio, che trova analitica ragione nella somma algebrica fra il disavanzo finanziario di competenza di € 145.617 e la variazione in meno registrata nei residui passivi di € 12.850. La differenza

fra le riscossioni e i pagamenti effettuati nel corso dell'esercizio, tenuto conto della disponibilità di cassa all'01.01.2013 di € 617.522, evidenzia un avanzo di cassa al 31.12.2013 di € 535.689 depositato presso la Banca Popolare di Milano Ag. 10 Tesoriera del Consorzio.

Il Collegio, inoltre, precisa che:

- le voci indicate nel Rendiconto generale sono conformi alle risultanze della contabilità regolarmente tenuta e riflettono anche riduzioni conseguenti all'applicazione della normativa sul contenimento della spesa, di cui si dà peraltro atto nella nota integrativa e relazione sulla gestione. In particolare, sono stati versati al bilancio dello Stato € 18.300 di cui € 4.888 ai sensi dell'art. 6, comma 21 del D.L. 78/2010 ed € 13.412 ai sensi dell'art. 8, comma 3 del D.L. 95/2012. Sui compensi agli organi dell'Ente, ove previsti, è stata calcolata la riduzione prevista dall'art. 6, comma 3 della legge 122/2010;
- lo stato patrimoniale ed il conto economico sono stati compilati in osservanza delle norme vigenti;
- la relazione illustrativa sulla gestione è congrua con i dati del conto consuntivo;
- i residui attivi e passivi riflettono la situazione alla fine dell'esercizio;
- le quote di ammortamento sono state calcolate con i coefficienti previsti dal D.M. 31.12.1988 per i beni entrati in funzione dall'01/01/89 e dal D.M. 29/10/1974 per i beni entrati in funzione fino al 31/12/88;
- la partecipazione nella Società Immobiliare di via Santa Teresa - Roma è iscritta al costo originario, pari al valore nominale della stessa;
- i depositi cauzionali risultano regolarmente iscritti per il valore originario;
- l'onere per il personale, esposto nel rendiconto in esame, si riferisce a sette dipendenti in servizio al 31.12.2013, consistenza numerica invariata rispetto a quella esistente al 31.12.2012 (1 dirigente con il contratto collettivo nazionale dei dirigenti dei Consorzi di bonifica, 2 impiegati e 4 operai con il contratto collettivo nazionale del personale non dirigente degli Enti Pubblici non Economici, come previsto dal Decreto Interministeriale 2728 del 30/9/85).

Per quanto sopra il Collegio dei Revisori esprime parere favorevole all'approvazione del Rendiconto Generale 2013.

Milano, 11 aprile 2014

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dr. Alessandro Alessandrini

Dr. Cesare Moscariello

Dr. Franco Rudoni