

25	ANNO 2015		ANNO 2014	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
15) PER ORGANI ISTITUZIONALI		17.120,13		16.854,39
a) Compensi, indennità e rimborsi ai comp. Organi colleg. Amm.	9.110,23		7.584,08	
b) Compensi, indennità e rimborsi ai comp. il Collegio dei revisori	6.316,56		8.934,17	
c) Oneri sociali su compensi organi istituzionali	1.693,34		336,14	
16) PER PRESTAZIONI PROFESSIONALI		0,00		0,00
17) PER IL PERSONALE		454.858,65		457.641,85
a) Stipendi personale dipendente a tempo indeterminato	151.045,58		151.092,22	
b) Stipendi personale dipendente a tempo determinato	0,00		0,00	
c) Spese per il miglioramento dell'efficienza dell'Ente	106.650,65		106.560,39	
d) Altri trattamenti a favore del personale	0,00		0,00	
e) Indennità e rimborso spese viaggio per missioni all'interno	3.293,07		3.215,08	
f) Spese per personale a contratto	56.189,09		56.387,06	
g) Oneri previdenziali e assistenziali	64.249,15		65.410,22	
h) IRAP - Imposta sulle attività produttive	21.889,00		22.033,00	
i) Buoni pasto o mensa	3.419,52		4.842,24	
l) Formazione del personale	1.009,59		947,64	
m) trattamento di fine rapporto	13.871,00		13.873,00	
n) Trattamento di quiescenza e similari	33.242,00		33.281,00	
o) Altri costi per il personale	0,00		0,00	
18) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		40.855,47		33.019,88
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0,00		0,00	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	40.855,47		33.019,88	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00		0,00	
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0,00		0,00	
19) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI		0,00		0,00
20) ACCANTONAMENTI PER RISCHI		0,00		0,00
21) ACCANTONAMENTI AI FONDI PER ONERI		0,00		0,00
22) ONERI DIVERSI DI GESTIONE		99.426,71		121.511,72
23) VERSAMENTI AL BILANCIO DELLO STATO		22.403,00		0,00
- DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-4.228,25		175.655,77
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		840,60		5.763,89
24) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI		0,00		0,00
25) ALTRI PROVENTI FINANZIARI		840,60		5.763,89
a) Interessi attivi c/c bancario c/o Tesoriere	840,60		5.763,89	
b) Interessi su depositi cauzionali	0,00		0,00	
26) INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI		0,00		0,00

26	ANNO 2015		ANNO 2014	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
D) RETTIFICHE DI VALORI DI ATTIVITA' FINANZIARIE		0,00		0,00
27) RIVALUTAZIONI		0,00		0,00
a) Rivalutazioni di partecipazioni	0,00		0,00	
b) Rivalutazioni di immobilizzazioni finanziarie	0,00		0,00	
c) Rivalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante	0,00		0,00	
d) Rivalutazione polizza T.F.R. c/o INA S.p.A.	0,00		0,00	
28) SVALUTAZIONI		0,00		0,00
a) Svalutazioni di partecipazioni	0,00		0,00	
b) Svalutazioni di immobilizzazioni finanziarie	0,00		0,00	
c) Svalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante	0,00		0,00	
d) Rettifica rivalutazione polizza T.F.R. c/o INA S.p.A.	0,00		0,00	
e) Rettifica polizza T.F.R. c/o INA S.p.A.	0,00		0,00	
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		0,00		1.460.997,72
29) PROVENTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DELLE PLUSVALENZE DA ALIENAZIONI I CUI RICAVI NON SONO ISCRIVIBILI ALLA VOCE "ALTRI RICAVI E PROVENTI"		0,00		0,00
a) Rettifica depositi cauzionali	0,00		0,00	
b) Rettifica fondo amm.to beni mobili	0,00		0,00	
c) Prestito Cassa Depositi e Prestiti S.p.A.	0,00		0,00	
30) ONERI STRAORDINARI, CON SEPARATA INDICAZIONE DELLE MINUSVALENZE DA ALIENAZIONI I CUI EFFETTI CONTABILI NON SONO ISCRIVIBILI ALLA VOCE "ONERI DIVERSI DI GESTIONE"		0,00		1.470.000,00
a) Prestito Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. (Rettifica)	0,00		1.344.105,60	
a) 1° ann.tà ammortamento prestito CDP S.p.A.	0,00		125.894,40	
31) SOPRAVVENIENZE ATTIVE E INSUSSISTENZE DEL PASSIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI		0,00		9.002,28
a) maggiore entrata residui attivi	0,00		0,00	
b) minore uscita residui passivi	0,00		9.002,28	
32) SOPRAVVENIENZE PASSIVE E INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI		0,00		0,00
a) maggiore spesa residui passivi	0,00		0,00	
b) minore entrata residui attivi	0,00		0,00	
(A+B+C+D-E) - RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		3.387,65		1.279.578,06
- IMPOSTE DELL'ESERCIZIO		0,00		0,00
- DISAVANZO ECONOMICO 2015 / DISAVANZO ECONOMICO 2014		3.387,65		1.279.578,06
Legenda				
Valore negativo				

CONSORZIO DELL'ADDA CORSO GARIBOLDI 70 20121 - MILANO		STATO PATRIMONIALE			CONTO CONSUNTIVO 2015	
ATTIVITA'		ANNO	ANNO	PASSIVITA'		
27		2015	2014	ANNO	ANNO	
		2015	2014	2015	2014	
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE		0,00	0,00	A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI				I. Fondo di dotazione	0,00 0,00	
I. Immobilizzazioni immateriali				II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi	0,00 0,00	
1) Costi d'impianto e di ampliamento		0,00	0,00	III. Riserve di rivalutazione	0,00 0,00	
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		0,00	0,00	IV. Contributi a fondo perduto	0,00 0,00	
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno		0,00	0,00	V. Contributo per ripiano disavanzi	0,00 0,00	
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				VI. Riserve statutarie	0,00 0,00	
a) Valore storico Diga di regolazione rev. allo Stato		0,00	0,00	VII. Altre riserve distintamente indicate	0,00 0,00	
5) Avviamento		0,00	0,00	VIII. Avanzi economici portati a nuovo	2.712.504,56 3.992.082,62	
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		945.042,39	1.366.340,96	IX. Avanzo economico d'esercizio	-3.387,65 -1.279.578,06	
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi		1.861.871,66	1.440.573,09	disavanzo economico d'esercizio		
8) Altre		0,00	0,00	Totale patrimonio netto (A)	2.709.116,91 2.712.504,56	
Totale		2.806.914,05	2.806.914,05	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali				1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Valore storico Diga di regolazione rev. allo Stato		0,00	0,00	a) contributo Regione Lombardia su opere di regolazione	0,00 0,00	
2) Terreni e fabbricati		292.955,25	292.955,25	b) contributo Regione Lombardia su opere di reg. in corso	0,00 0,00	
3) Mobili e macchine d'ufficio (CAT. I ^a)		11.446,79	15.966,78	2) per contributi indistinti per la gestione	0,00 0,00	
4) Impianti e macchinari (CAT. III ^a)		119.337,47	136.517,33	3) per contributi in natura	0,00 0,00	
5) Automezzi, motomezzi, velivoli e natanti (CAT. VI ^a)		7.030,00	9.666,25	Totale Contributi in conto capitale (B)	0,00 0,00	
6) Attrezzature industriali e commerciali (CAT. VII ^a)		787,91	1.148,00	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
7) Immobilizzazioni in corso e acconti		4.514,00	5.621,15	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
8) Altre		0,00	0,00	2) per imposte	0,00 0,00	
Totale		436.071,42	461.874,76	3) per altri rischi ed oneri futuri		
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo				a) Deposito cauzionale su affitto terreno in Vercurago-2002	400,00 400,00	
1) Partecipazioni in:				b) Altri depositi cauzionali	0,00 0,00	
a) imprese controllate		0,00	0,00	c) Svalutazione crediti	0,00 0,00	
b) imprese collegate		0,00	0,00			

CONSORZIO DELL'ADDA CORSO GARIBALDI 70 20121 - MILANO		STATO PATRIMONIALE			CONTO CONSUNTIVO 2016	
		ATTIVITA'	ANNO 2015	ANNO 2014	PASSIVITA'	ANNO 2015
28						
b) imprese controllanti	0,00	0,00	4) per ripristino investimenti			
b) altre imprese	0,00	0,00	d) Fondo ammortamento Sede ufficio	0,00	0,00	
b) altri Enti	0,00	0,00	e) Fondo ammortamento Diga di regolazione	0,00	0,00	
2) Crediti			f) Fondo ammortamento beni mobili	0,00	0,00	
a) verso imprese controllate	0,00	0,00				
b) verso imprese collegate	0,00	0,00	Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	400,00	400,00	
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici	0,00	0,00				
d) verso altri (depositi cauzionali c/o POSTE ITALIANE S.p.A.)	2.478,99	2.478,99				
3) Altri titoli	0,00	0,00	D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAV. SUBORDINATO			
4) Crediti finanziari diversi			1) T.F.R. spettante ai dip. C.C.N.L. EPNE al 31/12/2015	302.377,00	288.506,00	
a) T.F.R. spettante al 31/12/2014 c/o INA S.p.A.	288.506,00	274.633,00	2) A dedurre Anticipazione 70% T.F.R.	-35.397,00	0,00	
b) A dedurre Anticipazione 70% T.F.R.	-35.397,00	0,00				
c) Quota anno 2015 in corso di pagamento	13.871,00	13.873,00	Totale T.F.R. (D)	266.980,00	288.506,00	
Totale	269.458,99	290.984,99	E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			
Totale immobilizzazioni (B)	3.512.444,46	3.559.773,80	1) debiti verso Organi Collegiali - Personale	35.252,73	42.458,98	
C) ATTIVO CIRCOLANTE			2) verso le Banche	0,00	0,00	
I. Rimanenze			3) verso altri finanziatori	0,00	0,00	
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	0,00	0,00	4) acconti	0,00	0,00	
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0,00	0,00	5) debiti verso fornitori	983.572,27	1.439.287,21	
3) Lavori in corso	0,00	0,00	6) rappresentati da titoli di credito	0,00	0,00	
4) Prodotti finiti e merci	0,00	0,00	7) verso imprese controllate, collegate e controllanti	0,00	0,00	
5) Acconti	0,00	0,00	8) debiti tributari	15.479,60	13.695,50	
Totale	0,00	0,00	9) debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociali	0,00	0,00	
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	0,00	0,00	
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.	39.026,16	119.819,00	11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	0,00	0,00	
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi	4.757,00	4.757,00	12) debiti diversi	13.871,00	13.873,00	
3) Crediti verso imprese controllate e collegate	0,00	0,00	Totale	1.048.175,60	1.509.314,69	
4) Crediti verso lo Stato e altri soggetti pubblici	0,00	0,00	Totale Debiti (E)	1.048.175,60	1.509.314,69	
4-bis) Crediti tributari	0,00	0,00	F) RATEI E RISCONTI			
4-ter) Imposte anticipate	0,00	0,00	1) Ratei passivi	0,00	0,00	
5) Crediti verso altri	0,00	538,21	2) Risconti passivi	0,00	0,00	
Totale	43.783,16	125.114,21	3) Aggio su prestiti	0,00	0,00	
			4) Riserve tecniche	0,00	0,00	
			Totale ratei e risconti (F)	0,00	0,00	

ATTIVITA'		ANNO		PASSIVITA'		CONTO CONSUNTIVO 2015	
		2015	2014			2015	2014
29							
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni				G) DEBITI DI REGOLAMENTO			
1) Partecipazioni in imprese controllate		0,00	0,00	1) Piano di ammortamento prestito CDP S.p.A. al netto della			
2) Partecipazioni in imprese collegate		0,00	0,00	2° ann.tà 2015		1.213.932,82	1.344.105,60
3) Altre prestazioni		0,00	0,00				
4) Altri titoli		0,00	0,00				
Totale		0,00	0,00				
IV. Disponibilità liquide							
1) Depositi bancari							
a) c/o Tesoriere INTESA SANPAOLO S.p.A. - MI		1.682.377,71	2.169.942,84				
1-bis) Depositi postali							
a) c/o Banco Posta - POSTE ITALIANE S.p.A. - MI		0,00	0,00				
b) altro		0,00	0,00				
2) Assegni		0,00	0,00				
3) Denaro e valori in cassa		0,00	0,00				
Totale		1.682.377,71	2.169.942,84				
Totale attivo circolante (C)		1.726.160,87	2.295.057,05				
D) RATEI E RISCONTI							
1) Ratei attivi		0,00	0,00				
2) Risconti attivi		0,00	0,00				
Totale ratei e risconti (D)		0,00	0,00				
Totale attivo		5.238.605,33	5.854.830,85	Totale passivo e netto		5.238.605,33	5.854.830,85

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI		ALLEGATO 6	
		(D.M. Economia e Finanze 01/10/2013)	
		ESERCIZIO FINANZIARIO 2015	
		COMPETENZA	CASSA
Missione codice 014 - Infrastrutture pubbliche e logistica			
Programma 005	- Sistemi idrici ed elettrici		
	Totale programma 005		
		Totale Missione cod. 014	€ 372.789,14 € 372.789,14
Missione codice 018 - Sviluppo sostenibile a tutela del territorio e dell'ambiente			
Programma 012	- Tutela del territorio e delle risorse idriche		
	Totale programma 012		
		Totale Missione cod. 018	€ 447.841,27 € 447.841,27
Missione W Servizi istituzionali e generali			
W. 1 Programma			
	Totale programma W1		
		Totale Missione W Servizi istituzionali e generali	€ 132.185,51 € 132.185,51
Missione X Servizi per conto terzi e partite di giro			
X. 1 Programma			
	Totale programma X1		
		Totale Missione X Servizi per conto terzi e partite di giro	€ 500.779,15 € 500.779,15
		Totale Spese	€ 1.453.595,06 € 1.453.595,06

**APPROVAZIONE DELLA RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL
RENDICONTO GENERALE PER L'ESERCIZIO 2015**

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 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 2015 si presentano come segue:

GESTIONE DI COMPETENZA DELL'ESERCIZIO 2015

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

ENTRATE:

- come da Bilancio di Previsione approvato	€ 1.334.370,00
- per maggiori entrate del Titolo I	€ 39.500,00
- per maggiori entrate del Titolo II	€ -
- per maggiori entrate del Titolo III	€ -
- per maggiori entrate del Titolo IV	€ 15.000,00
DISAVANZO FINANZIARIO	€ 240.676,00
PREVISIONE DEFINITIVA	€ 1.629.546,00
ENTRATE ACCERTATE	€ 1.345.837,97
MINORI ENTRATE	€ 43.032,03

Tale risultato è confermato dal prospetto nella colonna delle differenze:

DIFFERENZA IN PIU'	€ -
DIFFERENZA IN MENO	€ 43.032,03
MINORI ENTRATE	€ 43.032,03

SPESE:

- come da Bilancio di Previsione approvato	€ 1.621.170,00
- per minori spese del Titolo I	€ 6.624,00
- per minori spese del Titolo II	€ -
- per maggiori spese del Titolo III	€ -
- per maggiori spese del Titolo IV	€ 15.000,00
AVANZO FINANZIARIO	€ -
PREVISIONE DEFINITIVA	€ 1.629.546,00
SPESE IMPEGNATE	€ 1.453.595,06
MINORI SPESE	€ 175.950,94

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

DIFFERENZA IN PIU'	€ -
DIFFERENZA IN MENO	€ 175.950,94
MINORI SPESE	€ 175.950,94

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

ENTRATE ACCERTATE	€ 1.345.837,97
SPESE IMPEGNATE	€ 1.453.595,06
DISAVANZO DI COMPETENZA	€ 107.757,09

GESTIONE DEI RESIDUI

RESIDUI ATTIVI (AMMONTARE VIGENTE AL 31/12/2015)	€ 125.114,21
MINORI ACCERTAMENTI	€ -
ACCERTAMENTO DEFINITIVO	€ 125.114,21
SOMMA RISCOSSA NELL'ESERCIZIO	€ 120.357,21
SOMMA RIMASTA DA RISCOUTERE AL 31/12/2015	€ 4.757,00
RESIDUI PASSIVI (AMMONTARE VIGENTE AL 31/12/2015)	€ 1.509.314,69
MINORI IMPEGNI	€ -
IMPEGNO DEFINITIVO	€ 1.509.314,69
SOMMA PAGATA DURANTE L'ESERCIZIO	€ 555.298,14
SOMMA RIMASTA DA PAGARE AL 31/12/2015	€ 954.016,55

Riepilogando, i residui vigenti al 31/12/2015, sono i seguenti:

DESCRIZIONE RESIDUI	ATTIVI	PASSIVI
RESIDUO DELL'ESERCIZIO CORRENTE	€ 39.026,16	€ 94.159,05
RESIDUI ANNI PRECEDENTI	€ 4.757,00	€ 954.016,55
TOTALE RESIDUI AL 31/12/2015	€ 43.783,16	€ 1.048.175,60

GESTIONE FINANZIARIA

FONDO DI CASSA AL 31/12/2015	€ 1.682.377,71
RESIDUI ATTIVI	€ 43.783,16
RESIDUI PASSIVI	€ 1.048.175,60
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	€ 677.985,27

RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI

RESIDUI ATTIVI ACCERTATI AL 31/12/2015
RELATIVI AD ANNI PRECEDENTI

CAP.	DESCRIZIONE	ANNO di accertamento	IMPORTO INIZIALE	RISCOSSIONI	IMPORTO INESIGIBILE	IMPORTO FINALE
14/E	Entrate eventuali	2007	€ 4.757,00	€ -	€ -	€ 4.757,00
TOTALI			€ 4.757,00	€ -	€ -	€ 4.757,00

RESIDUI PASSIVI ACCERTATI AL 31/12/2015
RELATIVI AD ANNI PRECEDENTI

CAP.	DESCRIZIONE	ANNO di accertamento	IMPORTO INIZIALE	PAGAMENTI	IMPORTO NON DOVUTO	IMPORTO FINALE
21-2/U	Incarichi di consulenza	2014	€ 4.556,82	€ 4.440,80	€ -	€ 116,02
30/U	Imposte, tasse e tributi vari	2014	€ 13.695,50	€ 10.460,00	€ -	€ 3.235,50
32/U	Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	2014	€ 10.000,00	€ 4.377,36	€ -	€ 5.622,64
36/U	Ricostruzioni, ripristino trasformazione di immobili	2013	€ 1.366.340,96	€ 421.298,57	€ -	€ 945.042,39
TOTALI			€ 1.394.593,28	€ 440.576,73	€ -	€ 954.016,55

RESIDUI ATTIVI D'ESERCIZIO ACCERTATI AL 31/12/2015

CAP.	DESCRIZIONE	ANNO di accertamento
2/E	Contributi ordinari delle Utenze	2015
9/E	Interessi attivi su mutui, depositi e conti correnti	2015
TOTALI		

IMPORTO
€ 34.063,16
€ 4.963,00
€ 39.026,16

RESIDUI PASSIVI D'ESERCIZIO ACCERTATI AL 31/12/2015

CAP.	DESCRIZIONE	ANNO di accertamento
3/U	Compensi, indennità e rimborsi al comp. Collegio Revisori	2015
4-3/U	Spese per personale a contratto	2015
5-1/U	Compensi incentivanti la produttività	2015
5-2/U	Trattamento accessorio dirigenziale	2015
10/U	Formazione del personale	2015
13-3/U	Uscite per servizi informatici	2015
14/U	Fitto di locali e spese di condominio	2015
15-1/U	Spese per pulizie	2015
17/U	Spese per energia elettrica	2015
18-1/U	Telefonia fissa, mobile e per reti di trasmissione	2015
21-1/U	Combustibili per riscaldamento	2015
21-2/U	Incarichi di consulenza	2015
22/U	Manutenzione ed esercizio della regolazione	2015
28/U	Interessi passivi e commissioni bancarie	2015
30/U	Imposte, tasse e tributi vari	2015
32/U	Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	2015
38/U	Acquisto impianti, attrezzature e macchinari	2015
40/U	Acquisto di mobili e macchine d'ufficio	2015
44/U	Premio polizza assicurativa T.F.R.	2015
TOTALI		

IMPORTO
€ 950,58
€ 7.877,65
€ 14.004,37
€ 11.735,13
€ 685,00
€ 6.704,30
€ 2.698,27
€ 965,85
€ 108,48
€ 944,20
€ 1.000,00
€ 327,68
€ 5.563,44
€ 150,00
€ 12.244,10
€ 9.815,00
€ 2.928,00
€ 1.586,00
€ 13.871,00
€ 94.159,05

TOTALE RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2015
TOTALE RESIDUI PASSIVI 31/12/2015

€ 43.783,16
€ 1.048.175,60

ELENCO ANALITICO DEI RESIDUI ACCERTATI AL 31/12/2015**RESIDUI ATTIVI ANNI PRECEDENTI**

cap. 14/E - Entrate accertate nell'anno 2007 per contributi ordinari pregressi dovuti dall'Ex Utente LEGLER S.p.A. dichiarato fallito.

RESIDUI ATTIVI DELL'ESERCIZIO

cap. 2/E - Contributi ordinari delle Utenze introitati nell'anno 2016 per € 34.056,00;
cap. 9/E - Contributi straordinari delle Utenze introitati nell'anno 2016.

RESIDUI PASSIVI ANNI PRECEDENTI

cap. 21-2/U - Incarichi di consulenza relativi all'anno 2014;
cap. 30/U - Imposte, tasse e tributi vari relativi all'anno 2014;
cap. 32/U - Spese legali relative al contenzioso per il D.L. 95/2012;
cap. 36/U - Gara d'appalto per la sostituzione paratoie della Diga di Olginate.

RESIDUI PASSIVI DELL'ESERCIZIO

cap. 3/U - Emolumento Sindacale e rimborsi spettanti ad un componente il Collegio dei Revisori dei Conti;
cap. 4-3/U - Saldo fatture commerciali 2015 a favore della Soc.tà GI GROUP S.p.A. per somministrazione di personale nel mese di Novembre e Dicembre 2015;
cap. 5-1/U - Saldo compenso incentivante anno 2015;
cap. 5-2/U - Trattamento accessorio spettante al Dirigente per l'anno 2015;
cap. 10/U - Saldo fatture commerciali 2016 a favore della Fondazione Ordine Ingegneri Lodi per corsi sostenuti dal Direttore nell'anno 2015;
cap.13-3/U - Saldo fattura commerciale 2016 a favore della Soc.tà PROGEA s.r.l. per canone manutenzione software regolazione Lago di Como nell'anno 2015;
cap. 14/U - Saldo 1ª rata spese condominiali 2015/2016 dovuta all'amministratore Rag. Bruno Baresi;
cap. 15-1/U - Saldo fattura commerciale 2015 a favore della Soc.tà LA MASSIMA s.a.s.;
cap. 17/U - Saldo bollette ENEL periodo NOV-DIC 2015;
cap. 18-1/U - Spese telefoniche anno 2015 dovute alla Soc.tà HORTUS s.r.l.;
cap. 21-2/U - Incarichi di consulenza anno 2015;
cap. 22/U - Saldo fatture commerciali 2015 a favore di fornitori diversi;
cap. 28/U - Commissioni bancarie anno 2015;
cap. 30/U - Versamenti a favore dell'ex R.I.D.;
cap. 32/U - Spese legali 2015 per il contenzioso D.L. 95/2012;
cap. 38/U - Saldo fattura commerciale 2016 a favore della Soc.tà ELETTRONMAX s.a.s. per lavori eseguiti nell'anno 2015;
cap. 40/U - Saldo fattura commerciale 2016 a favore della Soc.tà ELETTRONMAX s.a.s. per fornitura e installazione PC avvenuta nell'anno 2015;
cap. 44/U - Pagamento della quota 2015 relativamente al T.F.R. spettante al personale dipendente.

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 (spesa personale anno 2014 € 457.641,85; spesa personale anno 2015 € 454.858,65).

SPESE DI FUNZIONAMENTO

Da un controllo a campione effettuato sui documenti giustificativi risulta che:

- ❖ 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 2015 sono stati versati al Bilancio dello Stato:
- ❖ € 12.419,00 quale riduzione 10% spese per consumi intermedi anno 2015 (D.L. 95/2012, art. 8, c. 3);
- ❖ € 3.775,00 quale riduzione per limiti di spesa anno 2015 (Circ. MEF n. 2 del 05/02/2013);
- ❖ € 6.209,00 quale riduzione 5% spese per consumi intermedi anno 2015 (D.L. 66/2014, art. 50).

Quanto alle spese per consumi intermedi 2015 il Collegio prende atto dell'ammontare della spesa corrispondente ad € 99.075,58 anziché ad € 113.075,58, in quanto l'importo di cui al capitolo 21/2U di € 22.000,00 che appare non coerente con i limiti di spesa previsti per l'anno 2015 dal D.L. 95/2012, in realtà è comprensivo di € 14.000,00 relativo ad incarichi previsti per obblighi di Legge. 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 2014/2015 che viene allegato al presente verbale (All. C).

CONFRONTO DI ALCUNE VOCI DI SPESA RISPETTO AL 2014

Il Collegio in occasione dell'esame del Bilancio Consuntivo 2015 ha provveduto al confronto di alcune voci di spesa rispetto all'anno 2014:

- Telefonia fissa e mobile: le somme impegnate a consuntivo (€ 12.000,00) risultano leggermente superiori a quelle impegnate nel 2014 (€ 11.720,08).
- Organizzazione e partecipazione a convegni-congressi: non risultano effettuate spese.
- Combustibili per riscaldamento: € 1.806,42 (inferiore al 2014: € 2.200,00).
- Energia elettrica: € 9.000,00 (superiore al 2014: € 8.938,80).
- Manutenzione ordinaria – riparazione mobili, apparecchiature e strumenti euro 60.000,00 (superiore al 2014 : euro 52.116,33).
- Oneri diversi di gestione: euro 99.426,71 (2014: euro 121.511,72). L'ufficio motiva la differenza nell'imputazione corretta delle somme a favore dell'Entrata del Bilancio dello Stato su capitolo appropriato (cap. 34-1/U).

Il Collegio vista la nota n. 8712 del 05/02/2015 del MEF – IGF Ufficio VII – richiama l'attenzione su quanto contenuto nell'art. 6 del D.L. 78/2010 relativo al contenimento della spesa pubblica e sulle spese per consumi intermedi previsto dall'articolo 8, comma 3, del D.L. 95/2012 e dall'art. 15, comma 1, del D.L. 66/2014

Auspica quanto al 2016 una maggiore attenzione in ordine alla riduzione di spesa quanto alle utenze e alle spese telefoniche. Quanto alle spese per mobili, arredi e consumi intermedi il loro ammontare è stato rideterminato come da ministeriale del 12/03/2014 prot. 21048 e la scheda (all. C) è, in tal senso, esplicativa e diventa parte integrante del presente verbale.

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 dei Revisori osserva che, nella Relazione che accompagna il Rendiconto Generale per l'Esercizio Finanziario 2015, nella sezione F. ALTRE ATTIVITA', viene fatta, nell'ultimo capoverso, una valutazione critica all'obbligo di legge, quale l'aggiornamento ed il completamento del sito istituzionale, addirittura definendolo come "... un appesantimento burocratico e finanziario ...". L'osservazione relativa, poi, alla necessità di ricorrere a password diverse e troppo numerose per accedere ai differenti portali degli Enti pubblici con i quali il Consorzio colloquia, conclude la riflessione congiunta del Direttore e del Presidente.

Per quanto riguarda quest'ultimo argomento, si rammenta a codesto Ente che la **sicurezza**, la gestione, la trasmissione, nonché la fruibilità delle informazioni digitali, sancita dal Codice dell'Amministrazione Digitale (D.Lgs. n. 82/2005), e, prima ancora, dal T.U. sulla documentazione amministrativa (DPR 445/2000), passano necessariamente dall'utilizzo di password. La tracciabilità delle operazioni che vengono effettuate garantisce chi le fa e chi le riceve di avere contezza delle attività svolte, senza possibilità di contestazione alcuna. Tutto rientra nel più ampio quadro del principio della trasparenza che stabilisce l'obbligo per tutte le Pubbliche Amministrazioni di rendere visibile e controllabile all'esterno il proprio operato; in sintesi, la trasparenza contribuisce a rendere conoscibile l'azione amministrativa. La responsabilità dei dipendenti delle Pubbliche Amministrazioni che sono obbligati a compiere degli atti specifici per poter ottemperare ex lege alle regole sulla trasparenza è il corollario naturale del principio della trasparenza, ed entrambi perseguono la stessa logica giuridica, che è proprio quello del buon andamento e dell'imparzialità della P.A.

Si prende atto che questa riflessione rientra nell'ordine di idee di codesta Direzione, più volte richiamata agli obblighi di legge proprio relativi alla trasparenza: si ricordi, per tutti, l'osservazione, ad oggi senza riscontro, relativa al rinnovo di tutti i contratti attinenti le polizze assicurative effettuato senza il ricorso ad alcun tipo di gara, bando o preventiva indagine di mercato.

Il Collegio dei Revisori evince dall'esame della situazione amministrativa e patrimoniale che l'avanzo di amministrazione ammonta, al 31/12/2015, ad euro 677.985,27. Già lo scorso anno questo Collegio, accertando un ammontare al 31/12/2014 di euro 785.742,36 ne aveva sollecitato una riduzione, e, sebbene una diminuzione vi sia stata, questa non appare ancora sufficiente per le esigenze dell'Ente.

Considerando che tale avanzo è prevalentemente costituito da cassa, visto che i residui attivi ammontano ad euro 43.783,16 e la parte vincolata è prevista per soli euro 33.764,00, i Revisori, pur prendendo atto di quanto dichiarato nella relazione a corredo del Rendiconto, e cioè che trattasi di "*... frutto di precedenti avanzi prudenziali per affrontare i lavori di sostituzione paratoie ...*", chiedono la documentazione a dimostrazione di tali futuri investimenti.

Nel rispetto del dettato normativo previsto dall'art. 187 del Testo unico del D. Legislativo 267/2000, che prevede l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, non può non evidenziarsi che l'entità di tale risparmio riconduca ad un'eccedenza di entrate non utilizzate durante l'anno che potrebbero essere indice di una difficoltà di spesa.

La programmazione finanziaria deve tenere conto dei bisogni reali per finanziare le differenti voci di bilancio, valutando le obiettive esigenze dell'ente.

Per i motivi suesposti i Revisori esprimono riserva in merito all'analisi dell'avanzo di amministrazione.

Il Collegio dei Revisori dei Conti, a seguito di approfondita disamina, chiude il verbale alle ore 12.30 ed esprime parere favorevole in ordine al Conto Consuntivo per l'esercizio 2015.

Redatto, letto e sottoscritto

Milano, 22 Aprile 2016

IL COLLEGIO DEI REVISORI

DOTT. FRANCO RUDONI

DOTT.SSA ROSA ROTUNDO

DOTT. EZIO MARIA REGGIANI



RENDICONTO GENERALE

PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2016

Approvato dal Consiglio d'Amministrazione
del 27 Aprile 2017

ORGANI DEL CONSORZIO DELL'ADDA 2015-2018**- Presidente**

Geom. Ettore Grecchi

Presidente F.F.

- Consiglio di Amministrazione

- | | | |
|----|---------------------------|---|
| 1. | | Presidente / Nominato Ministero dell'Ambiente |
| 2. | Sig. Luciano Moretti | Nominato dall'Assemblea in rapp. Utenti Irrigui |
| 3. | Geom. Ettore Grecchi | Nominato dall'Assemblea in rapp. Utenti Irrigui |
| 4. | Dott. Ing. Giorgio Vitali | Nominato dall'Assemblea in rapp. Utenti Industriali |
| 5. | Dott. Ivan Gabatel | Nominato dall'Assemblea in rapp. Utenti Industriali |

- Collegio dei Revisori

- | | | |
|----|---------------------------|---|
| 1. | Dott. Franco Rudoni | Presidente – Nominato dall'Assemblea |
| 2. | Dott.ssa Rosa Rotundo | Nominata dal Ministero Economia e Finanze |
| 3. | Dott. Ezio Maria Reggiani | Nominato dal Ministero dell'Ambiente |

- Direttore

Dott. Ing. Luigi Bertoli

NOTA INTEGRATIVA E RELAZIONE SULLA GESTIONE 2016

A) CRITERI DI VALUTAZIONE UTILIZZATI NELLA REDAZIONE DEL RENDICONTO GENERALE

Si premette che il Rendiconto generale 2016 del Consorzio dell'Adda è stato redatto in forma abbreviata secondo quanto previsto dall'art. 48 del D.P.R. 27/02/2003 n. 97. Esso si compone pertanto di:

- Conto di bilancio composto dal solo rendiconto finanziario gestionale;
- Stato patrimoniale in forma abbreviata;
- Conto economico in forma abbreviata;
- la presente Nota integrativa in forma abbreviata la cui stesura segue le disposizioni del comma 3 dell'art. 2435 bis del codice civile.

I criteri utilizzati nella formazione del presente Conto di Bilancio 2016 sono i medesimi utilizzati per gli esercizi precedenti.

Le immobilizzazioni sono iscritte secondo il loro costo d'acquisto.

I crediti sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzo.

I debiti sono iscritti secondo il loro valore nominale.

Rispetto al Rendiconto Generale 2015 è cambiato il formato come adeguamento secondo D.P.R. 132 del 04/10/2013.

B) ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO DEL BILANCIO

ENTRATE

Codice E.2 – Trasferimenti correnti.

In questo capitolo si evidenzia il rimborso pensionistico di € 24.600,94 da ENPAIA

Codice E.3 – Entrate extratributarie, contributi

Il valore complessivo di € 1.001.386,01 è composto per la maggior parte dai contributi ordinari degli utenti per € 791.500,52 e € 184.422,86 come contributi straordinari per il rimborso prestito Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. per sostituzione paratoie. € 10.300,20 derivano da fitto immobili.

Codice E.9 – Partite di giro

In questo gruppo di capitoli rientrano le partite di giro che assommano a € 110.646,11 quasi esclusivamente ritenute su redditi.

Il totale delle entrate accertate del 2016 ammonta a € 1.136.615,06 con una diminuzione di € 209.222,91 rispetto al 2015 dovuto alla riduzione delle partite di giro, in quanto non si è effettuato investimento infrannuale della liquidità, considerata la nulla renumerazione.

I residui attivi assommano a € 16.979,98 dovuti in massima parte a rate contributive rimosse in c/residui 2017.

USCITE

Codice U.1 – Spese correnti.

Le spese correnti sono state pari a € 803.557,51 con una riduzione di € 142.640,49 rispetto alla previsione di cui € 51.749,30 relative alle spese per il personale, € 10.015,71 a minori tasse, € 49.585,78 per minor spese di beni e servizi e altri € 23.287,00 per non aver impegnato il fondo di riserva.

Codice U.2 – Spese in conto capitale

Nel 2016 le spese di questo capitolo sono state € 12.586,81

Codice U.7 – Partite di giro

Le partite di giro in uscita pareggiano quelle in entrata per € 110.646,11

Il totale delle spese di competenza dell'anno 2016 assomma a € 1.075.279,03 con una diminuzione di € 523.938,97 sulle previsioni dovuta principalmente (€ 377.353,89) alla riduzione delle partite di giro per non aver impegnato la liquidità.

La riduzione di € 378.316,03 sul 2015 è dovuta alla conclusione dei lavori di sostituzione paratoie.

La gestione dei residui passivi, accertati all'inizio dell'esercizio in € 1.408.175,60, registra pagamenti per € 535.431,65; rimangono impegnati e da pagare € 507.061,42 che sono essenzialmente la parte rimanente del prestito avuto per la sostituzione delle paratoie.

Il totale dei residui passivi al termine dell'esercizio ammonta a € 732.643,75 con una diminuzione di € 315.531,85 rispetto al 2015.