

accantonare nella parte seconda del conto economico la conseguente posta di ammortamenti e deperimenti immobilizzi tecnici applicando ai valori storici del conto patrimonio i coefficienti di ammortamento indicati dal

Decreto Ministero delle Finanze 31 dicembre 1988

Gruppo XVIII specie 1°, 2° e 3° - Trasporti fluviali e lacunari

indicati in 1% per piste, moli e terreni ad essi adibiti

in 4% per opere d'arte

in 10% per impianti e mezzi di carico, scarico, sollevamenti ecc.

Applicando detti coefficienti si propone di inserire nello stato patrimoniale il valore del fondo ammortamento impianti e opere d'arte di £. 572.450.824 pari al 2% dei costi sostenuti per l'idrovia e le opere di urbanizzazione, e nella parte 2° del conto economico la corrispondente somma.

In caso di accoglimento della proposta l'avanzo economico dell'esercizio si riduce a £. 276.924.648.

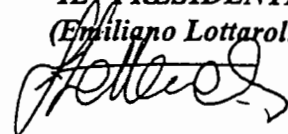
Signori Consiglieri,

la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica illustrata nel conto consuntivo, rappresenta un efficiente risultato di gestione che consentirebbe al Consorzio di realizzare i propri fini istituzionali ove sia definito dagli enti territoriali il sito del terminale dell'idrovia.

Vi invito, pertanto, ad approvare il conto consuntivo chiuso il 31.12.96 nonché il contenuto della presente relazione così come viene presentato alla Vostra attenzione e sottoposto al parere del Collegio dei Revisori.

Milano,

IL PRESIDENTE
(Emiliano Lottaroli)



PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

COLLEGIO DEI REVISORI VERBALE N. 7

Il giorno 08 maggio 1997 presso la sede del Consorzio, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti del Consorzio del Canale Milano-Cremona Po.

Risultano presenti:

- *Mazzonello dr. Giovanni* - *Presidente in rappresentanza del Ministero del Tesoro*
- *Quinto dr. Ernesto* - *in rappresentanza degli Enti Locali*
- *Ilardi sig. Marco* - *in rappresentanza del Ministero LL.PP*

Il Collegio dei Revisori ha predisposto la seguente:

“RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL CONTO CONSUNTIVO DELL’ESERCIZIO 1996”.

Il conto consuntivo dell'anno 1996, risulta composto dai seguenti elaborati:

- 1) *Relazione del Presidente dell'Ente;*
- 2) *Rendiconto finanziario;*
- 3) *Conto Economico;*
- 4) *Situazione amministrativa;*
- 5) *Stato Patrimoniale;*
- 6) *Elenco dei residui.*

Il rendiconto finanziario ed il conto economico sono conformi agli schemi previsti dal DPR 18 dicembre 1979, n. 696.

Il Collegio dei Revisori rileva ancora una volta che non è stata portata a termine la compilazione dell'inventario dei beni immobili del Consorzio, in quanto il professionista al quale era stato affidato l'incarico è deceduto, nel corso del 1996, all'inizio dei lavori. A seguito di ciò il Consorzio Canale ha indetto una nuova gara, nel 1996, invitando 12 Società e/o professionisti conclusa con l'aggiudicazione in data 14.04.97 con l'affidamento dell'incarico alla Soc. SATEL S.p.A.

Il Collegio dei Revisori rileva, inoltre, che ancora non si è provveduto all'istituzione del fondo ammortamento dei beni pertinenziali agli impianti e opere d'arte del Consorzio.

Per quanto riguarda i beni mobili, il Consorzio ha istituito nel 1986 un inventario, dove sono stati inseriti i beni esistenti con il loro valore originario, dando loro un numero di inventario. Tali beni sono stati suddivisi in categorie, come previsto dall'articolo 43 del DPR 696/1979, e l'inventario è stato aggiornato al 31.12.1996.

Il fondo ammortamento dei beni mobili è stato determinato per l'esercizio 1996 in £. 32.000.000, per cui il fondo ammortamento complessivo, alla fine dell'esercizio, ammonta a £. 255.000.000 rispetto ad un valore complessivo dei beni mobili di £. 321.391.256. Questi ultimi risultano pertanto ammortizzati al 79,3% del loro valore.

Il Collegio concorda sulla proposta del Presidente di istituire il "Fondo Ammortamento Opere ed Impianti" considerando che è stata attivata la gestione del Porto di Cremona e dell'idrovia. Il Collegio ritiene congruo il valore proposto di £. 572.450.824 pari al 2% del valore iscritto nello Stato Patrimoniale, e rinnova la richiesta che venga predisposto in tempi rapidi, il quadro dei cespiti ammortizzabili, al fine di addivenire quanto prima ad una puntuale applicazione dell'aliquota prevista dalla vigente normativa.

La situazione finanziaria al 31.12.96 presenta un avanzo di amministrazione complessivo di £. 15.408.151.092, derivante da un avanzo di cassa a fine esercizio di £. 14.632.980.276 e da maggiori residui attivi rispetto a quelli passivi di £. 775.170.816.

L'esercizio 1996 si è chiuso con un avanzo di £. 806.013.840.

Detto avanzo è stato così determinato:

- Accertamenti 1996.....£. 4.222.005.273
- Impegni 1996.....£. 3.498.485.525

Avanzo della gestione di competenza.....£. 723.519.748

- Maggiori residui attivi£. 44.105.137
- Minori residui passivi£. 38.388.955

Avanzo di Amministrazione£. 806.013.840

Gestione di competenza

Le entrate correnti previste in £. 3.730.400.000 sono state accertate per £. 2.639.614.430, con una minore entrata complessiva di £. 1.090.785.570.

Tali minori entrate sono soprattutto da attribuire a:

- £. 123.930.933 per minori affitti delle aree portuali;
- £. 737.009.249 per minori interessi sulle giacenze di tesoreria. Ciò per effetto della riduzione del tasso di interesse riconosciuto dalla Tesoreria Unica e per maggiori previsioni su alienazioni di beni immobili non realizzati;
- per £. 335.011.292 per mancato rimborso dell'imposta di registro ed INVIM già versata e non dovuta all'Ufficio del Registro di Milano così come stabilito dalla Comm. Tributaria di 2° grado di Milano.

Le spese correnti previste in £. 3.141.900.000 sono state impegnate per £. 1.714.858.742 con una minore spesa di £. 1.427.041.258 dovuta in massima parte a minori oneri per il personale per £. 860.433.536, e a minori spese per l'acquisto di beni di consumo per £. 170.603.912, ed a minori spese per prestazioni istituzionali per £. 157.765.441, nonché per oneri tributari per £. 142.797.878 ed infine per spese non classificabili in altre voci per £. 58.891.320.

Le entrate per alienazione di beni patrimoniali e da trasferimento previste in £. 31.973.000.000 sono state realizzate per £. 668.250.132 con una minore entrata di £. 31.304.749.868 dovuta alla mancata alienazione delle aree di proprietà in Milano.

Le spese in conto capitale previste per £. 28.170.000.000 sono state impegnate per £. 869.486.072 con una minore spesa di £. 27.300.513.928 dovuta al mancato investimento in progettazioni ed opere del canale.

Nell'ambito della gestione di competenza di natura corrente l'Ente ha fatto registrare un avanzo di £. 924.755.688 così determinato :

titolo 1° 2° e 3°	£.	2.639.614.430
spese correnti	£.	1.714.858.742
Avanzo della gestione corrente.....	£.	924.755.688

Gestione residui

In merito alla gestione dei residui il Collegio accerta che la stessa nel corso dell'esercizio ha fatto rilevare le seguenti risultanze riepilogative:

Residui Attivi: a fronte di £. 1.953.823.844 stanziati in via definitiva in bilancio sono stati riscossi £. 1.331.716.756, riportati nel 1997 per £. 666.212.225 ed accertati per £. 1.997.928.981 con un maggior accertamento di £. 44.105.137.

Specificatamente nell'ambito della gestione corrente per quanto attiene gli affitti di immobili a fronte di stanziamenti definitivi di bilancio di £. 933.524.083 sono stati riscossi £. 493.003.466 e da riportare £. 482.105.754 a fronte di accertamenti totali di £. 975.109.220.

In merito alla mancata riscossione dei residui come sopra evidenziato, il Segretario Generale ha riferito al Collegio che per la gran parte di essi, si è ancora in fase di contenzioso legale affidato all'avvocato Morvillo del Foro di Milano.

Per quanto sopra il Collegio invita gli Organi dell'Ente a vigilare su una più puntuale gestione dei crediti maturati nell'ambito della gestione degli affitti.

Il Collegio concorda con la proposta formulata dal Presidente nella sua relazione circa un prudenziale accantonamento di una somma di £. 140.000.000 a titolo di svalutazione dei crediti di cui sopra ed invita il Consiglio a deliberare in merito.

Residui Passivi: a fronte di £. 1.737.941.805 stanziati in via definitiva in bilancio sono stati pagati £. 1.163.045.394, riportati nel 1997 per £. 536.507.456 ed impegnati per £. 1.699.552.850 ed un minor impegno di £. 38.388.955.

Consistenza di cassa al 31.12.1996

Il Collegio dei Revisori verifica che alla data di chiusura dell'esercizio la consistenza di cassa presso la Tesoreria Unica esistente presso la Banca d'Italia ammonta a £. 14.632.980.276 e precisamente:

Fondo iniziale al 31.12.1995 £. 14.386.255.213

riscossioni:

in conto competenza £. 2.991.968.719

in conto residui £. 1.331.716.756

..... £. 323.685.475

pagamenti:	
conto competenza	£. 2.913.915.018
conto residui	£. 1.163.045.394
.....	£. 4.076.960.412
consistenza di cassa al 31.12.1996	£. 14.632.980.276

Il Collegio dei Revisori rileva che la situazione patrimoniale dell'Ente, alla data del 31.12.1996, risulta così composta:

ATTIVO

Consistenza iniziale al 01.01.1996	£. 65.413.814.448
Incremento 1996	£. 6.423.208.101
Decremento 1996	£. 5.670.696.471
Totale attivo	£. 66.166.326.078

PASSIVO

Consistenza iniziale al 01.01.1996	£. 62.066.493.561
Incremento 1996	£. 1.104.570.507
Decrementi 1996	£. 1.201.434.349
Totale Passivo	£. 61.969.629.719

PATRIMONIO NETTO:

Avanzo economico esercizi precedenti	£. 3.347.320.887
Avanzo economico dell'esercizio	£. 849.375.472
Totale a pareggio	£. 66.166.326.078

I conti d'ordine pareggiano nella complessiva somma di £. 951.203.977 nell'attivo e nel passivo.

Nei conti d'ordine risulta iscritta una voce per indennità di anzianità del personale accantonata su una polizza accesa con la compagnia di assicurazione INA per £. 725.976.624. Il Collegio ritiene che tale accantonamento, effettuato nel rispetto della normativa vigente, copre le indennità di anzianità maturata al 31.12.1996.

Il Consorzio detiene partecipazioni della Società Interporti S.p.A. e del Terminal Adriatico Padano per £. 209.999.900. Dal Terminal Adriatico Padano in liquidazione si è ricevuto un anticipo in conto riparto di £. 87.278.851 a fronte del capitale sociale di £. 50.000.000.

Il Collegio dei Revisori ha preso atto che esistono varie situazioni di affitti commerciali scaduti da più anni la cui situazione giuridica attuale è quella di occupanti di fatto a tal riguardo il Collegio dei Revisori prende atto che con delibera del Comitato Esecutivo del 14.4.1997 sono stati deliberati i criteri per la determinazione dei nuovi canoni di locazione essendo stato disdettato dall'Ente il relativo contratto.

Per quanto sopra espresso, il Collegio dei Revisori esprime parere favorevole all'approvazione del Conto consuntivo relativo all'esercizio 1996 con le osservazioni formulate nella relazione stessa.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

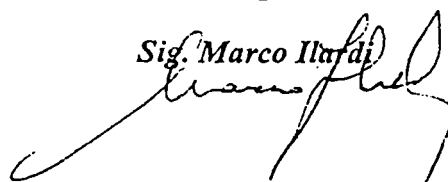
dr. Giovanni Mazzonello



dr. Ernesto Quinto



Sig. Marco Ilardi



BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Parte 1 - ENTRATA

Codice (1)	Capitolo		Stanziamenti di bilancio				Riscossioni (8)	Residui attivi da Ripartire (9)	Totale Accertamenti (10)	Raggravi/Miorni (11)
	Capitolo/Art. (2)	Denominazione (3)	Iniziali (4)	Var. in Aumento (5)	Var. in Diminuzione (6)	Definitivi (7)				
		Competenza	Com.	A	B	C	D	E	F	G = E + F
		Residui	Res.	I	L	M	N	O	P	Q = O + P
		Cassa	Cas.	S	T	U	V	W		Z = V - W
		Totale	Tot.						Y = F + P	X = G + Q
										J = H + R
		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	Com.	14.523.000.000	0	0	14.523.000.000	0	14.523.000.000	14.523.000.000
			Res.				0	0	0	0
			Cas.	0	0	0	0	0	0	0
			Tot.					14.523.000.000	14.523.000.000	0
		FONDO INIZIALE DI CASSA	Com.	0	0	0	0	0	0	0
			Res.				14.386.255.213	0	14.386.255.213	14.386.255.213
			Cas.	14.386.255.213	0	0	14.386.255.213	14.386.255.213	0	0
			Tot.					0	14.386.255.213	14.386.255.213
		TITOLO I								
		ENTRATE CONTRIBUTIVE								
		Categoria 1								
		ALLOTTE CONTRIBUTIVE A								
		CARICO DEL DATORE DI LAVORO								
		E/O DEGLI ISCRITTI								
		Totale Categoria 1	Com.	0	0	0	0	0	0	0
			Res.				0	0	0	0
			Cas.	0	0	0	0	0	0	0
			Tot.					0	0	0
		Categoria 2								
		QUOTE DI PARTECIPAZIONE								
		DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE								
		DI SPECIFICHE DI GESTIONE								

Atto del minor residuo: IRS=insussistenti, PRE=prescritti, IRE=inesigibili.

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Parte 1 - ENTRATA

Capitolo		Stanziamenti di bilancio				Riscossioni	Residui attivi da riportare	Totale accertamenti	Ragioni/Finanziamenti
Capitolo/Art.	Denominazione	Iniziali	Var. in Ammont.	Var. in Dinam.	Definitivi	(8)	(9)	(10)	(11)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
	Competenza	Con.	A	B	C	D	E	F	G = E + F
	Residui	Res.	I	L	M	N	O	P	Q = O + P
	Cassa	Cas.	S	T	U	V	W		Z = V - W
	Totali	Tot.						Y = F + P	X = G + Q
									J = M + A
	Totale Categoria 2	Con.	0	0	0	0	0	0	0
		Res.	0	0	0	0	0	0	0
		Cas.	0	0	0	0	0	0	0
		Tot.							

Atto del nuovo residui: IM=insistenti, PRE=proscritti, IME=insistenti.

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Parte 1 - ENTRATA

Codice (1)	Capitolo (2)		Stanzamenti di bilancio				Riscossioni (8)	Residui attivi da Ripartire (9)	Totale Accertamenti (10)	Maggiori/minori (11)
	Capitolo	Denominazione (3)	Iniziali (4)	Var. in Aumento (5)	Var. in Dimin. (6)	Definitivi (7)				
		Competenza	Com.	A	B	C	D	E	F	G = E + F
		Residui	Res.	L	L	X	X	O	P	Q = O + P
		Cassa	Cas.	S	T	U	V	Y		Z = Y - V
		Totali	Tot.					Y = E + P	G + Q	J = H + K
		Riassunto del Titolo I ENTRATE CONTRIBUTIVE								
		Categoria 1 ALLOMONTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEL DATORE DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI	Com. Res. Cas. Tot.	0 0 0 0	0 0 0 0	0 0 0 0	0 0 0 0	0 0 0 0	0 0 0 0	0 0 0 0
		Categoria 2 QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE DI GESTIONE	Com. Res. Cas. Tot.	0 0 0 0	0 0 0 0	0 0 0 0	0 0 0 0	0 0 0 0	0 0 0 0	0 0 0 0
		Totale Titolo I	Com. Res. Cas. Tot.	0 0 0 0	0 0 0 0	0 0 0 0	0 0 0 0	0 0 0 0	0 0 0 0	0 0 0 0

Atto del n. 100 del 1985: [MS]-insussistenti, [PRE]-prescritti, [IRE]-insigibili.

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Parte 1 - ENTRATA

Capitolo				Stanziamenti di bilancio				Riscossioni	Residui attivi da Riportare	Totale Accertamenti	Maggiori/Minori
Codice	Capitolo/Art.	Denominazione		Iniziali	Var. in Aumento	Var. in Dimin.	Definitivi				
(1)	(2)	(3)		(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)
		Competenza	Com.	A	B	C	D	E	F	G = E + F	H = G - D
		Residui	Res.	I	L	M	N	O	P	Q = O + P	R = Q - N
		Cassa	Ces.	S	T	U	V	W			Z = V - W
		Totali	Tot.						Y = F + P	X = G + Q	J = H + R
		Titolo II									
		ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI									
		Categoria 3									
		TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO									
203020	22 00	Quote a parziale rimborso spese generali a carico Registrato per il Po - Parma	Com.	0	0	0	0	0	0	0	0
			Res.								
			Ces.	0	0	0	0	0			
			Tot.								
203030	31 00	Quote di intervento per finanziam. fondo incentivazione (art. 14 DPR 01/02/86 N. 13)	Com.	0	0	0	0	0	0	0	0
			Res.								
			Ces.	0	0	0	0	0			
			Tot.								
		Totale Categoria 3	Com.	0	0	0	0	0	0	0	0
			Res.								
			Ces.	0	0	0	0	0			
			Tot.								
		Categoria 4									
		TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI									
204010	40 00	Quote a parziale rimborso spese generali a carico Regione Lombardia e aziende regionali	Com.	0	0	0	0	0	0	0	0
			Res.								
			Ces.	0	0	0	0	0			
			Tot.								

Motivo dei minori residui: INS=insufficienti, PRI=prestiti, INE=inesigibili.

Nota dei minori residui: IRS-insussistenti, PRE-prescritti, INE-insignificabili.