

LIQUIDITA' E FONDI

Le disponibilità liquide e liquidizzabili ammontano a £. 18.834.678.761 e sono costituite dalle giacenze di denaro al 31.12.99 presso la Tesoreria Unica Banca d'Italia sul conto corrente n. 3261/5 a per £. 16.219.263.329, e dai residui attivi di £. 2.615.415.432.

Fra le poste rettificative dell'attivo, sono evidenziati accantonamenti per il fondo di ammortamento mobili per £. 344.000.000, il fondo svalutazione crediti per £. 711.500.000, costituito prudenzialmente in ordine a rapporti per affittanze verso imprese affittuarie in stato di contenzioso (Montedison) e soprattutto verso un affittuario agricolo (Eredi Fermi) il cui contenzioso è instaurato da vario tempo, il fondo ammortamento immobilizzazioni tecniche £. 1.201.288.000 e il fondo liquidazione indennità di anzianità al personale (pol.INA) £. 324.728.938.

Nel patrimonio netto, oltre al capitale di conferimento ed alle contribuzioni pubbliche ottenute per il finanziamento delle opere già realizzate, si evidenzia la riserva accantonata costituita dagli avanzi economici d'esercizio riportati a nuovo per £. 5.511.366.161.

I dati indicati nella situazione patrimoniale corrispondono ai valori storici contabili che per effetto dell'evoluzione del mercato in rapporto all'età dei cespiti, contengono ingenti riserve di valore realizzabile.

il Conto Consuntivo dell'esercizio 1999 presenta un risultato economico positivo di £: 1.717.497.195 dopo accantonamenti per ammortamenti e ulteriori svalutazioni crediti prima dell'assolvimento delle imposte, e accertamenti di insussistenze e sopravvenienze.

Il Consiglio ha deliberato per l'anno 1996 di istituire nella situazione patrimoniale il Fondo ammortamento impianti e il Fondo ammortamento immobili accantonando nel 1996 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 31.12.1998 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.

Coerentemente con le delibere assunte negli esercizi 1997 e 1998 si è ritenuto di incrementare il valore del fondo ammortamento impianti e opere d'arte di £. 690.016.500 pari al 2% dei costi sostenuti per l'idrovia e le opere di urbanizzazione, e nella parte 2° del conto economico la corrispondente somma, con ciò riducendo l'avanzo economico portando il fondo complessivo a L. 1.891.444.000

Signori Consiglieri,

la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica illustrata nel conto consuntivo, rappresenta un risultato di gestione che potrebbe consentire al Consorzio di realizzare i propri fini istituzionali, interrottisi al 31.12.99 con la scadenza della proroga ex L 234/95.

La situazione patrimoniale realistica, tenendo conto delle rivalutazioni del patrimonio di dotazione dell'ente, è stimabile in circa 150 miliardi di lire.

Vi invito, pertanto, ad approvare il conto consuntivo chiuso il 31.12.99 nonché il contenuto della presente relazione così come viene presentato alla Vostra attenzione e sottoposto al parere del Collegio dei Revisori.

Vi invito altresì a deliberare contestualmente l'adeguamento del fondo di svalutazione degli immobilizzi tecnici a mezzo utilizzo di parte dell'avanzo economico dell'esercizio che, per effetto, si riduce a lire 1.127.332.195.

Milano, 18/04/2000

IL PRESIDENTE
(Emiliano Lottaroli)



RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

COLLEGIO DEI REVISORI
VERBALE N. 3/2000

Il giorno 09 maggio alle ore 9, presso la Sede del Consorzio del Canale Milano Cremona Po, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti per procedere all'esame del Conto Consuntivo.

Sono presenti:

Dott.ssa Anna Maria Senzacqua

Presidente in rappresentanza
del Ministero del Tesoro

Dott. Ernesto Quinto

Componente in rappresentanza
degli Enti Locali

In via preliminare il Collegio dei Revisori, in seguito "Collegio" presente nelle persone anzidette e mancante del componente nominato dal Covigilante Ministero dei LL.PP. - scaduto lo scorso 31 dicembre 1999 e non rinominato a causa della scadenza prevista dalla Legge n. 234/95 ritiene di poter procedere all'esame del documento in parola.

Ciò non senza considerare la nota del Ministero dei LL.PP. n. 161 del 1/03/2000 (all. 1) ed i pareri della Avvocatura dello Stato del 14 febbraio e 28 marzo 2000 (all. 2 e 3). Questi ultimi ritengono operanti gli organi del Consorzio " solo per garantire l'attività ordinaria di gestione e conservazione del patrimonio nonché quegli interventi che si presentino urgenti e non differibili ".

Conto Consuntivo 1999

Il Conto Consuntivo, correlato dalla relazione del Presidente, è costituito dal 1) rendiconto finanziario, 2) dalla situazione amministrativa, 3) dalla situazione dei residui attivi e passivi, 4) dai riepiloghi delle entrate e spese correnti, 5) dai progetti dimostrativi dei componenti di reddito che non danno luogo a movimenti finanziari, 6) dalla situazione patrimoniale.

Tale impostazione appare sostanzialmente in linea con il DPR 696/79 e successive modificazioni ed integrazioni, secondo cui il Conto consuntivo è costituito dal rendiconto finanziario dallo stato patrimoniale, dal conto

economico, dalla relazione illustrativa predisposta dal Presidente dell'Ente, nonché dagli allegati concernenti il personale. Lo Statuto attribuisce al Comitato Esecutivo la formazione del Conto consuntivo riservandone l'approvazione al Consiglio di Amministrazione.

Dall'esame dei prospetti del Conto consuntivo, risultano rispettati i principi ispiratori regolanti l'impostazione dei bilanci (pareggio, annualità, universalità, ecc.).

Dai medesimi prospetti il Collegio rileva una previsione definitiva di entrata pari a £.41.146.200.000 cui fa riscontro quella di uscita pari a £.28.702.000.000.

Le entrate complessivamente accertate in £. 8.330.378.803 sono state rimosse per £.5.714.963.371.

Le uscite complessivamente impegnate per £.7.022.081.797 sono state pagate per £.5.616.653.725.

L'esercizio 1999 si è chiuso con un avanzo di competenza di £.1.135.094.286 e con un avanzo di amministrazione di £.17.429.250.687.

L'avanzo di competenza £.1.135.094.486 risulta così determinato:

Entrate

Previsione definitiva + £. 41.146.200.000

Uscite

Previsione definitiva - £. 28.702.000.000

Totale + £. 12.444.200.000

Minori accertamenti di entrate - £. 34.693.795.634

Maggiori accertamenti di uscite + £. 141.602.682

Totale - £. 34.552.192.952

Minori impegni di spesa + £. 23.352.715.639

Maggiori impegni di spesa - £. 109.628.401

Totale + £. 23.243.087.238

Avanzo di competenza £. 1.135.094.286

Ovvero:

Entrate di competenza accertate	£. 6.452.404.366
Uscite di competenza impegnate	£. 5.349.284.361
Differenza	£. 1.103.120.005
+ sopravvenienze attive	£. 141.602.682
- insussistenze passive	£. 109.628.401
	<u>£. 1.135.094.286</u>

Per grandi aggregati.

	Correnti	Capitale	Partite di giro
Entrate	£. 3.994.848.140	£. 1.289.282.815	£. 1.168.273.411
Uscite	<u>£. 2.255.342.231</u>	<u>£. 1.925.668.719</u>	<u>£. 1.168.273.411</u>
Differenza	<u>+ £ 739.505.909</u>	<u>- £. 636.385.904</u>	== =

(£. 1.739.505.909 - £. 636.385.904 = £. 1.103.120.005)

I minori accertamenti di entrate attengono principalmente ai Capp. 170 (- £. 27.525.000.000), 270 (- £. 2.000.000.000) e 390 (- £. 5.485.398.547) e riguardano il mancato realizzo della previsione di entrata per alienazione di immobili, di aree interessanti il P.G.U. e IVA (nell'ambito di partite di giro).

Parallelamente, e nel rispetto del principio dell'equilibrio di bilancio, si riscontrano variazioni nella previsione degli impegni di spesa per investimenti.

La gestione corrente dell'esercizio 1999 chiude con una eccedenza di entrate (£. 3.994.848.140) sulle uscite (£. 2.255.342.231) di £. 1.739.505.909; mentre la gestione in Conto Capitale rileva uscite per £. 1.925.668.718 rispetto alle entrate £. 1.289.282.815.

Rendiconto Finanziario

Consistenza di cassa al 31.12.1999	£. 16.120.953.681
---------------------------------------	-------------------

Riscossioni

C/competenze	£. 4.857.771.870	
C/residui	£. 857.191.501	
		+ £. 5.714.963.681

Pagamenti

C/competenze	£.4.298.230.407	
C/residui	£.1.318.423.316	
		<u>- £. 5.616.653.723</u>
Consistenza di cassa al 31.12.1999		<u>+£ 16.219.263.329</u>

Che concorda con il saldo al 31.12.1999 del Conto di Tesoreria riportato in allegato (all. 4).

DETERMINAZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Lire17.429.250.687

Consistenza di cassa **£. 16.219.263.329**
al 31.12.1999

<u>Residui attivi al</u>	+ £. 2.615.415.432
<u>31.12.99</u>	

Anni precedenti	£. 1.020.782.936
<u>Esercizio 1999</u>	<u>£. 1.594.632.496</u>

<u>Residui passivi</u>		- £. 1.405.428.074
Anni precedenti	£. 354.374.120	
Esercizio 1999	<u>£. 1.051.053.954</u>	
		+ £. 17.429.250.687

I residui attivi alla data del 31.12.1999, £. 2.615.415.432 sono stati incassati, e alla data odierna per £ 502.822.845.

I residui passivi alla data del 31.12.1999 £. 1.405.428.074 sono stati pagati per £ 488.944.313.

Determinazione dell'avanzo economico £ 1.717.497.195

PROVENTI	1998	1999	%
Ricavi per prestazioni di servizio	£. 10.000.000	£. 24.000.000	+ 140%
Ricavi per proventi patrimoniali	£ 3.054.666.179	£.3.656.001.999	+ 19%
Altri ricavi	<u>£ 82.500.195</u>	<u>£. 314.346.141</u>	+382%
Totale A	£. 3.147.166.674	£ 3.994.848.140	+ 26%

ONERI	1998	1999	%
Spese per funzionamento degli organi dell'ente	£ 905.254.479	£ 332.631.007	- 175%
Spese per il personale	£ 982.161.043	£. 1.164.528.402	+ 18%
Spese per beni di consumo	£ 591.737.653	£. 472.205.378	- 20%
Oneri tributari	£. 138.654.223	£.167.366.091	+20%
Spese diverse	<u>£. 58.199.843</u>	<u>£ 118.611.353</u>	+103%
Totale B	£. 2.676.007.223	£. 2.255.342.231	- 16%

Risultato di gestione A-B	£. 471.159.451	£. 1.739.505.909
Ammortamenti di esercizio	- £. 53.600.000	- £. 88.500.000
Insussistenza attiva	- £.166.984.138	- - - -
Quote T.F.R.	- £.137.044.340	- £ 113.239.797
Insussistenza passiva	+ £.136.091.634	- £. 109.628.401
Svalutazione crediti	- £. 80.000.000	-£. 71.500.000
Sopravvenienza attiva		<u>+£. 141.602.682</u>
Avanzo economico	<u>+ £.169.622.607</u>	<u>£. 1.717.497.195</u>

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale al 31.12.1999 è sostanzialmente in linea con quella al 31.12.1998, essa presenta il seguente andamento:

Attivo

Consistenza iniziale	£. 70.737.820.945
Aumenti	£. 8.878.577.370
Diminuzioni	£. - <u>7.153.842.439</u>
Totale	<u>£. 72.462.555.876</u>

Passivo

Consistenza iniziale	£. 66.943.951.979
Aumenti	£. 1.906.062.054
Diminuzioni	<u>£. - 1.898.824.318</u>
	£. 66.951.189.715
Avanzi economici esercizi precedenti	£. 3.793.868.966
Avanzo esercizio 1999	<u>£. 1.717.497.195</u>
Totale a pareggio	<u>£. 72.462.555.876</u>

I conti d'ordine pareggiano nella complessiva somma di £. 305.539.539.

Il risultato positivo nella gestione è attribuibile per la gran parte all'incremento delle entrate patrimoniali (+19%) dovute all'aggiornamento dei canoni di affitto e ad una contrazione, mediamente del 16%, nell'ambito delle spese complessive della gestione.

Per quanto concerne le spese relative al personale, si osserva un aumento del 18% riguardo al 1998 pari a £ 182.367.359. Tale incremento è attribuibile in parte alla applicazione dell'Accordo integrativo di comparto.

Tale adeguamento come già fatto presente dal Collegio in precedenti verbali, non sembra essere in linea con quanto stabilito in materia dal Documento di Programmazione Economico Finanziaria 1998 - 2000 né con il Documento sulle linee generali e sulle priorità dei rinnovi contrattuali.

Inoltre il Collegio ha rilevato che il Consiglio di Amministrazione nel corso dell'esercizio 1999, in data 28/10/1999, ha assunto una sola delibera di variazione ed assestamento di bilancio. Tale delibera è stata regolarmente approvata dalle amministrazioni vigilanti.

In merito agli adempimenti contributivi e fiscali, il Collegio rileva che l'Ente ha provveduto a dare adempimento agli stessi :

- in data 8/07/99 è stato presentato alla Cariplo sede di Milano la dichiarazione Mod. Unico relativo all'anno di imposta 1998 contenente le dichiarazioni ai fini IRPEG, IVA, IRAP. Dalle stesse emergono rispettivamente un credito di £ 655.900.000 per IRAP, un credito di £ 130.935.000 per IVA ed un debito di £ 43.500.000 per IRAP. Quest'ultimo importo è stato versato mediante compensazione con i crediti IRPEG ed IVA su Mod. F 24 presentato in data 21/08/99;
- in data 28/05/99 con ricevuta n. 0001 000 0032 rilasciata dallo Studio Franceschetti, professionista abilitato alla Trasmissione Telematica, l'Ente ha provveduto a presentare la dichiarazione annuale Mod. 770 - sostituto d'imposta - in data 29/09/99 il Ministero delle Finanze ha ricevuto in via telematica, la predetta dichiarazione cui ha attribuito il n. 9902 29183 807 200741.

(*) IRPEG
②

Situazione del personale.

In argomento corre l'obbligo per il Collegio riferire circa la situazione del personale venutasi a creare dopo la scadenza dei termini di proroga di cui alla Legge 234/95 a seguito di pensionamenti intervenuti sia da parte del Segretario Generale che di taluni dipendenti del Consorzio.

Qualifica	Dotazione organica (Nota IGOP 164027/97)	Situazione attuale
Dirigente	1	--
X [^] q. f.	1	1
IX [^]	2	--
VIII [^]	2	--
VII [^]	4	2
VI [^]	3	2
V [^]	2	2
IV [^]	1	1
III [^]	1	
-----		-----
	17	8
Segretario Generale	1	--

Tale situazione risulta del tutto insufficiente alle esigenze amministrative dell'Ente, ancorché limitate, nelle more dell'adozione di opportuni provvedimenti, alla sola gestione ordinaria.

In considerazione di quanto esposto e con le osservazioni ed i rilievi mossi nel corso delle verifiche effettuate nell'anno in esame, il Collegio esprime il parere favorevole sul Conto consuntivo relativo all'esercizio 1/01/99 - 31/12/99.

La riunione termina alle ore 18.30.

Il Presidente del Collegio
Dr.ssa Annamaria Sanzaqua Chierichini

Il Componente del Collegio
Dr. Ernesto Quinto

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

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 Cas.	S	T	U	V	W			Z = W - V
		Totali Tot.						Y = F + P	X = G + Q	J = H + R
Totale Categoria 2			Com.	0	0	0	0	0	0	0
			Res.				0	0	0	0
			Cas.	0	0	0	0	0		0
			Tot.					0	0	0

Nota: nei minori residui: INS=insufficienti, PRE=prescritti, INE=ineccepibili.