

NOTA INTEGRATIVA E RELAZIONE SULLA GESTIONE

La presente nota integrativa, ai sensi dell'art. 48 punto 1 del D.P.R. n. 97 del 27.02.2003, è stata redatta in forma abbreviata seguendo le disposizioni del comma 3 dell'art. 2435 bis del Codice Civile. Va segnalato che per la prima volta dall'entrata in vigore del sopramenzionato D.P.R. si sono superati due dei tre parametri dimensionali che danno la facoltà agli enti pubblici di piccole dimensioni di redigere il Rendiconto Generale in forma abbreviata.

Poiché fornisce anche le informazioni di cui all'art. 46 del citato D.P.R., essa assume la denominazione di “nota integrativa e relazione sulla gestione”.

Il Rendiconto Generale 2019, nelle more dell'entrata in vigore del nuovo regolamento di cui all'art. 4 del D.Lgs. n. 91/2011, è stato predisposto secondo lo schema di bilancio previsto dal D.P.R. n. 97/2003 raccordato con le voci del piano integrato di cui al D.P.R. n. 132/2013.

Al “conto di bilancio” redatto secondo i consueti criteri finanziari si affiancano il conto economico, lo stato patrimoniale e la nota integrativa. Allegati al rendiconto generale sono la situazione amministrativa il prospetto riepilogativo delle spese per missioni e programmi (Allegato 6 al DM Economia e Finanze 1 ottobre 2013), gli indicatori di bilancio e i risultati raggiunti nonché la relazione del Collegio dei Revisori.

I criteri di valutazione adottati sono gli stessi del precedente esercizio:

- Immobilizzazioni

Sono iscritte al costo di acquisto.

Le spese di manutenzione e riparazione delle immobilizzazioni tecniche sono state imputate direttamente all'esercizio e sono perciò estranee alla categoria dei costi capitalizzati.

- Crediti

Sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzo.

- Rimanenze

Sono iscritte al costo medio d'acquisto.

- Trattamento di fine rapporto

Nella voce “Fondo per trattamento di fine rapporto”, ai sensi della legge 122/2010 è confluita, e quindi diventata base di calcolo TFR, la buonuscita 31/12/2010 del personale non dirigente del comparto Enti Pubblici non Economici. Sulle rivalutazioni è stata regolarmente trattenuta e versata l'imposta sostitutiva dell'17%.

- Residui attivi e passivi

Ai sensi dell'art. 40 del D.P.R. 97/2003 le variazioni intervenute sono state evidenziate distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo, così come deliberate dal Consiglio di Amministrazione nella riunione del 28/01/2020 ed approvate dal Collegio dei Revisori lo stesso giorno con verbale n. 506.

Situazione dei RESIDUI ATTIVI relativi agli anni precedenti il 2019						
CAP.	DESCRIZIONE	ANNO di accertamento	IMPORTO INIZIALE	RISCOSSIONI	IMPORTO INESIGIBILE	IMPORTO FINALE
6	Rimborso di somme pagate per c/terzi	2013	11.700,00	11.700,00	-	-
	TOTALE		11.700,00	11.700,00	-	-

Situazione dei RESIDUI PASSIVI relativi agli anni precedenti il 2019						
CAP.	DESCRIZIONE	ANNO di accertamento	IMPORTO INIZIALE	PAGAMENTI	IMPORTI NON DOVUTI	IMPORTO FINALE
2	Stipendi	2018	65.507,56	65.507,56	-	-
6	Contributi obbligatori per il personale	2018	37.028,03	37.028,03	-	-
7	Altre spese per il personale	2018	7.076,35	7.076,35	-	-
8	Contributi per indennità di servizio	2018	20.000,00	15.918,64	4.081,36	-
9	Irap	2018	11.067,00	11.067,00	-	-
16	Altri beni materiali di consumo	2018	352,52	328,52	24,00	-
32	Telefonia fissa	2018	2.254,02	2.254,02	-	-
34	Spese per energia	2018	1.195,42	1.195,42	-	-
35	Spese di condominio	2018	2.861,12	2.861,12	-	-
45	Altre spese correnti n.a.c.	2018	123.074,88	28.284,80	-	94.790,08
	TOTALE		270.416,90	171.521,46	4.105,36	94.790,08

TABELLA DI ACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI		
relativi all' anno		2019
CAP.	DESCRIZIONE	IMPORTO €
1.1	Proventi da servizi n.a.c.	332.050,80
Totale residui €		332.050,80

TABELLA DI ACCERTAMENTO DEI RESIDUI PASSIVI		
relativi all' anno		2019
CAP.	DESCRIZIONE	IMPORTO €
4	Indennità e altri compensi	4.749,32
6	Contributi obbligatori per il personale	12.359,01
7	Spese per il personale	1.745,90
8	Contributi per indennità di servizio	20.000,00
9	Irap	4.100,82
32	Telefonia fissa	391,15
34	Spese per energia	355,65
35	Spese di condominio	1.132,45
40	Oneri per servizio di Tesoreria	119,00
45	Altre spese correnti n.a.c.	606.750,26
Totale residui €		651.703,56

1.2.2 MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

- **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. 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.

1.2.2 MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**1) 1.2.2.02.04 MACCHINARI (OPERE DI REGOLAZIONE)**

Costo originario di pertinenza dello Stato	€	233.238
Costo originario di pertinenza degli Utenti	€	1.427.395
Ammortamento esercizi precedenti (aliqu. 5%)	€	1.176.560
Ammortamento dell'esercizio	€	177.413
Valore a fine esercizio	€	306.660

2) 1.2.2.02.05 ATTREZZATURE n.a.c.

Costo originario impianti e attrezzature	€	163.644
Ammortamento esercizi precedenti (aliqu. 3,5%)	€	76.171
Ammortamento dell'esercizio	€	5.728
Valore a fine esercizio	€	81.745

3) 1.2.2.02.09 FABBRICATI AD USO ISTITUZIONALE

Costo originario terreni e fabbricati	€	397.026
Ammortamento (sui fabbricati) esercizi precedenti (aliqu. 3,5%)	€	210.954
Ammortamento (sui fabbricati) dell'esercizio	€	13.896
Valore a fine esercizio	€	172.176

4) 1.2.2.02.06.01 MACCHINE D'UFFICIO

Costo originario	€	84.999
Scarico	€	3.708
Incremento dell'esercizio	€	2.891
Ammortamento esercizi precedenti (aliqu. 12%)	€	80.630
Ammortamento dell'esercizio	€	426
Valore a fine esercizio	€	3.126

5) 1.2.2.02.12.99 ALTRI BENI MATERIALI

Costo originario	€	75.112
Ammortamento esercizi precedenti	€	51.805
Ammortamento dell'esercizio	€	2.629
Valore a fine esercizio	€	20.678

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE ALTRE VOCI DI BILANCIO

ATTIVO

Rimanenze di magazzino	2018	€	52.751
Rimanenze di magazzino	2019	€	43.781
Con Ordine di servizio n. 3 del 13/12/2019 si è scaricato materiale obsoleto e non più a norma per € 8.970.			
	2018	€	446
Immobilizzazioni finanziarie: crediti verso altri	2019	€	446
Trattasi di depositi cauzionali iscritti al valore originario.			
	2018	€	11.700
Residui attivi	2019	€	332.051
Trattasi del contributo Interreg per progetto “Il lago Maggiore, il fiume Ticino sublacuale e le aree naturali protette – Verifica e sperimentazione di scenari di gestione sostenibili e condivisi”			
	2018	€	516
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2019	€	516
La voce corrisponde alla partecipazione azionaria nella Società Nerò srl ex Immobiliare di via Santa Teresa – Roma iscritta al costo originario. E’ in corso la procedura di alienazione.			
	2018	€	679.173
Disponibilità liquide	2019	€	2.518.669
Depositare presso la Banca Tesoriera Intesa Sanpaolo AG/1877.			

PASSIVO

Patrimonio netto	2018	€	1.028.689
	2019	€	859.372
Il patrimonio varia per effetto del disavanzo economico d’esercizio pari a € 169.317.			
	2018	€	254.168
Trattamento di fine rapporto	2019	€	258.249

Include gli accantonamenti, a tutto il 31 dicembre 2019, riferiti ai sette dipendenti a libro paga inquadrati secondo la normativa giuridico/economica del comparto Enti Pubblici non Economici:

Esistenza all’01.01	€	254.168
Accantonamento dell’esercizio	€	20.000
Utilizzazioni per TFR a un dipendente dimissionario e per imposta sostitutiva	€	15.919
Esistenza al 31.12	€	<u>258.249</u>

L'importo di € 258.249 risulta per € 238.249 parte vincolata dell'avanzo di amministrazione ed € 20.000 quale residuo passivo esercizio 2019.

Per il dirigente inquadrato secondo la normativa giuridico/economica 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.

	2018	€	270.417
Residui passivi			
	2019	€	746.493

La voce è così composta:

Cap. 4	Indennità e altri compensi	€	4.749
Cap. 6	Contributi obbligatori per il personale	€	12.359
Cap. 7	Spese per il personale	€	1.746
Cap. 8	Contributi per indennità di servizio	€	20.000
Cap. 9	Imposta Regionale sulle attività produttive	€	4.101
Cap. 32	Telefonia fissa	€	391
Cap. 34	Spese per energia	€	356
Cap. 35	Spese di condominio	€	1.132
Cap. 40	Oneri per il servizio di Tesoreria	€	119
Cap. 45	Altre spese correnti n.a.c.	€	701.540

CONTO ECONOMICO

Componenti positivi della gestione (valore della produzione)	2019	€	1.779.241
Componenti negativi della gestione (costi della produzione)	2019	€	1.948.559
Disavanzo economico	2019	€	169.317

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Dalla tabella dimostrativa dell'avanzo di amministrazione si desume un avanzo a fine esercizio 2019 di € 2.104.226 di cui € 238.249 vincolati al Fondo trattamento di fine rapporto e € 1.600.000 vincolati per manutenzione straordinaria Diga Miorina (Piano Invasi) e Euro 265.976 che ai sensi dell'art. 45 punto 4 del D.P.R. 97/2003, saranno interamente applicati al bilancio preventivo 2020 con apposita delibera di variazione.

L'avanzo disponibile di € 265.976 confrontato con quello conseguito nel decorso esercizio di € 186.288 risulta superiore di € 79.688 e ciò per effetto dell'avanzo finanziario di competenza di € 79.664 e di minori residui passivi di € 24.

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

Entrate

Gli accertamenti hanno raggiunto l'importo di € 3.425.564 ed hanno determinato, rispetto all'importo di introiti definitivi previsti di € 3.386.562 un incremento di € 39.002 dato dalla somma algebrica tra l'incremento di parte corrente di € 39.874 ed il decremento registrato nelle partite di giro di € 872. Il maggior incremento di parte corrente afferisce essenzialmente, € 39.128 al riscontro passivo per prima rata quota associativa 2020 Consorzio Est Ticino Villorosi, anche in c/capitale si registra un riscontro passivo di € 1.600.000 quale anticipo MIT (Piano Invasi) per lavori di manutenzione straordinaria II Fase Sbarramento Miorina che potranno iniziare solo dopo il collaudo dei lavori di I Fase.

Le partite di giro di € 7.219 coincidono con le corrispondenti uscite e si riferiscono ad "Altre entrate per partite di giro" (fondo piccola cassa per le minute spese) per € 5.000, ad "Altre entrate per c/terzi" (f.do ENPAIA) per € 1.037 di imposta sostitutiva su TFR dipendente assunto con contratto collettivo nazionale dirigenti Consorzi di Bonifica e per € 1.182 a "Rimborsi per acquisto di servizi per c/terzi".

Spese

Le spese impegnate sono state di € 1.745.899 contro € 3.572.849 di spese previste in via definitiva. Le minori spese di € 1.826.950 si riferiscono alle spese correnti per € 127.970, a quelle in conto capitale per € 1.698.109 e a partite di giro per € 871,89.

Le spese correnti rappresentano circa il 99% del totale spese ed attengono: redditi di lavoro dipendente e altre spese di personale € 321.132, contributi a carico dell'Ente € 155.273, imposte e tasse a carico dell'Ente € 59.572, acquisto di beni e servizi € 21.798, organi e incarichi istituzionali dell'Amministrazione € 44.456, rappresentanza e servizi per trasferta € 13.219 (di cui € 12.749 riferiti al rimborso km e pedaggi autostradali al Direttore e al personale tecnico addetto al servizio di controllo diga e strumentazione di monitoraggio installata nel bacino imbrifero del lago Maggiore e dell'emissario fiume Ticino), acquisti di servizi per formazione e addestramento del personale € 122, utenze e canoni € 14.290, locazione immobili € 28.613, servizi ausiliari, amministrativi e finanziari € 19.225, premi di assicurazione € 6.733 ed altre spese correnti n.a.c. € 1.051.356.

Gli Oneri per il personale in attività di servizio, comprensivi delle competenze fisse, accessorie ed oneri riflessi, si riferiscono ad un organico di 8 unità: 1 dirigente, 2 impiegati e 5 operai.

La spesa in conto capitale si riferisce all'acquisto di una fotocopiatrice.

LEGGE DI BILANCIO 2020 N. 160/2019

In ottemperanza alle disposizioni di cui all'art. 1, comma 591 della Legge di Bilancio 2020 si è provveduto alla rideterminazione delle previsioni di spesa per costi intermedi applicando il valore medio sostenuto per le medesime finalità negli esercizi finanziari 2016, 2017 e 2018 come risulta dai relativi rendiconti regolarmente approvati:

VOCI	2016	2017	2018
Altri beni di consumo e spese di rappresentanza	31.280	27.303	22.768
Utenze e consumi	29.000	21.562	14.290
Locazioni	26.430	25.108	25.036
Servizi ausiliari	10.052	10.500	10.500
Servizi amministrativi	3.444	3.714	2.888
Servizi finanziari	748	480	719
Premi di assicurazioni	6.771	6.743	6.715
Totale costi intermedi	107.725	95.410	82.916

Valore medio $(107.725 + 95.410 + 82.916) : 3 = 95.350$

Preso atto che il Bilancio Preventivo 2020, approvato dal Consiglio di Amministrazione del 29.10.2019 prevede una spesa totale di € 99.083,00 per l'acquisto di beni e servizi per poter rientrare come costi intermedi nell'importo medio di € 95.350,00 si è deliberata una variazione in meno al Bilancio Preventivo 2020 di € 3.733,00 interamente applicata al cap. 16 "Altri beni e materiali di consumo n.a.c."

Inoltre in ottemperanza al comma 594 si è provveduto, con la medesima delibera ad incrementare del 10% quanto dovuto per l'esercizio 2018 al bilancio dello Stato in applicazione della norma di cui all'allegato A della legge di bilancio 2020.

ANDAMENTO DELLA REGOLAZIONE

Anche quest'anno la stagione irrigua si è svolta nell'ambito della sperimentazione del limite superiore estivo, che per la prima volta è stato elevato a +1,35 m.

Dopo un inverno alquanto scarso di precipitazioni che aveva creato i consueti allarmismi, le piogge primaverili hanno permesso all'inizio stagione di portare il lago al limite massimo sperimentale.

Due eventi di pioggia in aprile e in giugno hanno consentito di trattenere il calo dei livelli del lago attorno al limite sperimentale suddetto.

La stagione irrigua è pertanto iniziata sotto i migliori auspici: il lago ai massimi livelli di regolazione, unitamente all'accorta gestione dello sbarramento ha permesso di derivare per tutta l'estate ai massimi livelli di concessione, anche quando nei mesi estivi le precipitazioni sono risultate del tutto assenti; l'unico evento di agosto ha consentito di reinvasare il lago di 25 cm.

A parte il recupero suddetto, di fatto il lago è sceso dal massimo livello di regolazione estivo fin o a -0,16 a metà ottobre, quando una morbida ha riportato il livello a +2,10 limite massimo raggiunto nel 2019.

A novembre e a dicembre due altre morbide hanno consentito di far oscillare il lago mantenendolo attorno al livello massimo invernale.

Alcuni dati della stagione irrigua 2019:

livello max raggiunto + 1,56 il 13 giugno

afflussi max 1173 mc/sec (11 giugno)

deflussi max 893 mc/sec (27 aprile);

mentre per l'intero anno

livello max raggiunto + 2,10 il 23 ottobre

afflussi max 2795 mc/sec (23 ottobre)

deflussi max 1130 mc/sec (23 ottobre).

I volumi erogati da aprile a settembre sono stati 3.405 milioni di metri cubi, un valore superiore di 479 milioni a quello della precedente stagione, mentre le acque nuove sono state pari a 118 milioni,

Particolare interesse riveste l'entità delle portate rilasciate in ausilio al Po nel periodo dal 10/7 al 31/8, che sono risultate di 69,7 Mmc, pari a 15,5 mc/sec

DATI IDROLOGICI RIASSUNTIVI

Volumi totali d'acqua utilizzati nell'ultimo quinquennio:

Anno	2015	2016	2017	2018	2019
Volumi (milioni di m ³)	5.479	4.663	4.980	4.758	5425

PORTATE MEDIE DECADICHE E MENSILI AFFLUTE NEL LAGO MAGGIORE (m³/sec)

	G	F	M	A	M	G	L	A	S	O	N	D
dec. 1	123	125	110	290	324	338	316	225	224	123	405	440
dec. 2	120	107	105	201	256	703	231	320	170	321	453	401
dec. 3	119	103	103	621	278	394	208	275	128	1030	949	625
mese	120	112	106	371	286	478	250	273	174	509	602	493

PORTATE MEDIE DECADICHE E MENSILI EROGATE DAL LAGO MAGGIORE (m³/sec)

	G	F	M	A	M	G	L	A	S	O	N	D
dec. 1	164	164	125	129	335	347	337	273	250	151	405	476
dec. 2	164	155	125	168	256	710	277	274	232	180	446	420
dec. 3	164	128	97	549	276	385	286	265	196	896	859	642
mese	164	151	115	282	289	481	299	271	226	425	570	517

Durata delle portate significative erogate dal lago:
(tra parentesi i corrispondenti valori del 2018)

- n. 1 giorni con portate superiori a 1100 m³/sec (4)
- n. 6 giorni con portate superiori a 1000 m³/sec (6)
- n. 14 giorni con portate superiori a 900 m³/sec (11)
- n. 24 giorni con portate superiori a 800 m³/sec (16)
- n. 39 giorni con portate superiori a 700 m³/sec (19)
- n. 48 giorni con portate superiori a 600 m³/sec (36)
- n. 53 giorni con portate superiori a 500 m³/sec (58)
- n. 72 giorni con portate superiori a 400 m³/sec (75)

GRANDEZZE CARATTERISTICHE PER L'ANNO 2019

(tra parentesi sono indicati i corrispondenti valori del 2018)

Portata media annua equivalente di afflusso	315 m ³ /sec	(283)
Portata media annua equivalente di deflusso	316 m ³ /sec	(276)
Portata massima afflusso (24/11/2019)	1893 m ³ /sec	(2415)
Portata massima deflusso (25/11/2019)	1021 m ³ /sec	(1291)
Portata minima afflusso (17/03/2019)	3 m ³ /sec	(4)
Portata minima deflusso (27-31/03/2019)	88 m ³ /sec	(54)
Volume giornaliero medio afflussi	27.2 milioni di m ³	(24.5)
Volume giornaliero medio deflussi	27.3 milioni di m ³	(23.4)
Volume giornaliero massimo afflussi	163.6 milioni di m ³	(208.7)
Volume giornaliero massimo deflussi	88.2 milioni di m ³	(111.5)
Volume giornaliero minimo afflussi	0.3 milioni di m ³	(0.3)
Volume giornaliero minimo deflussi	7.6 milioni di m ³	(4.7)

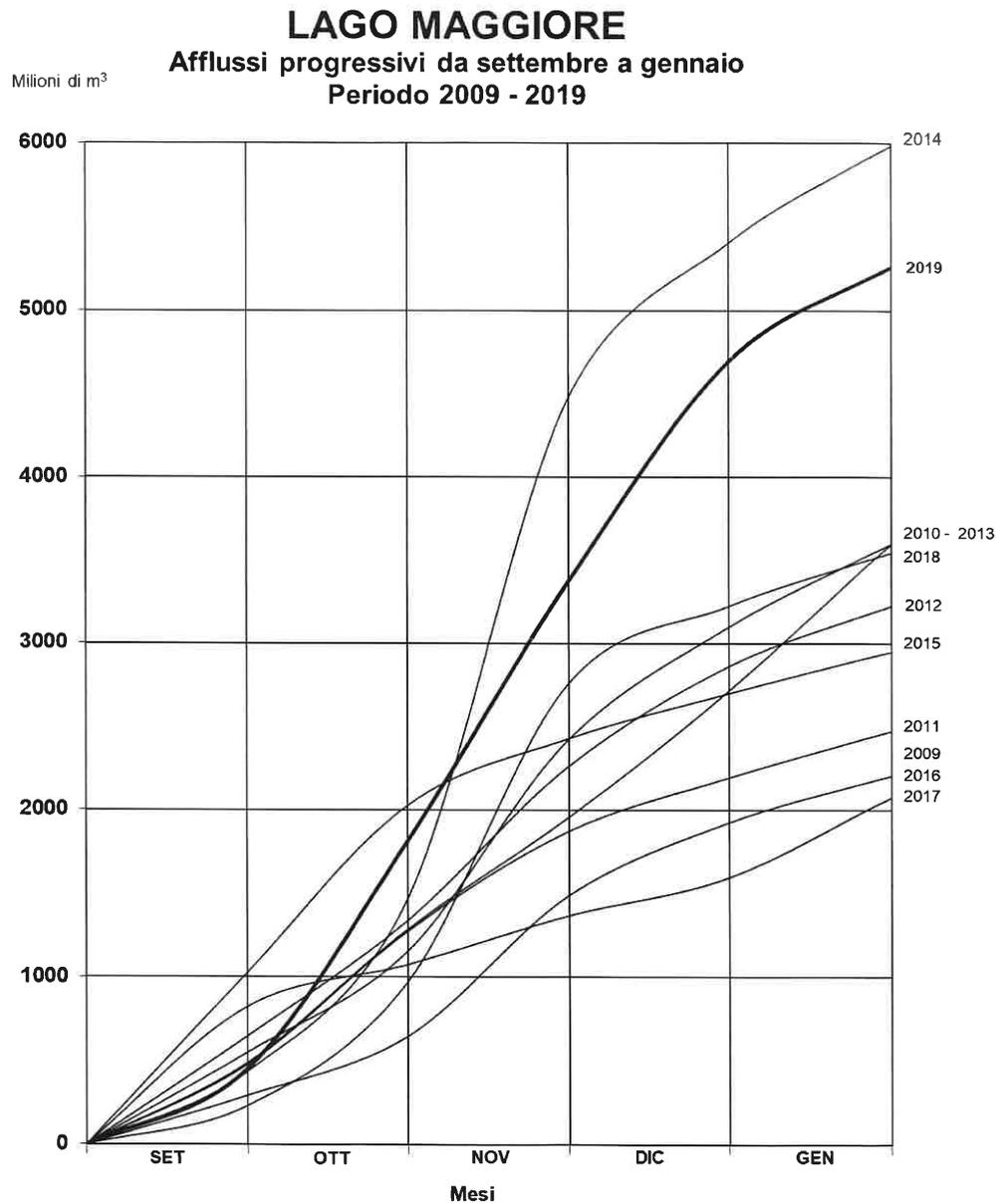


fig. 1

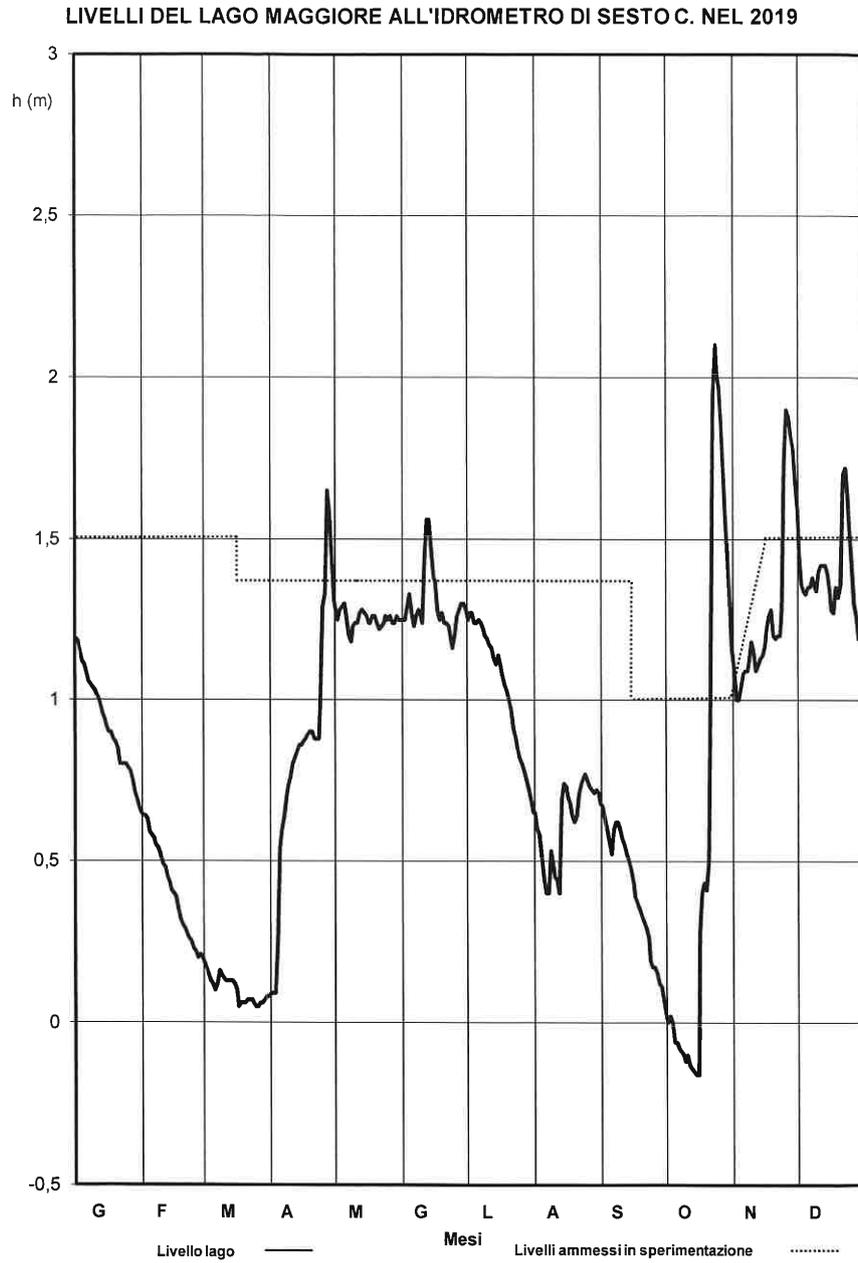


fig. 2

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio		€	679.173
Riscossioni	in c/competenza	€	3.093.513
	in c/residui	€	11.700
		€	3.105.213
Pagamenti	in c/competenza	€	1.094.196
	in c/residui	€	171.521
		€	1.265.717
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio		€	2.518.669
Residui attivi	degli esercizi precedenti	€	0
	dell'esercizio	€	332.051
		€	332.051
Residui passivi	degli esercizi precedenti	€	94.790
	dell'esercizio	€	651.704
		€	746.494
Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio		€	2.104.226

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2019 risulta così ripartita:	
Parte vincolata	
al F.do per trattamento di fine rapporto	€ 238.249
Infrastrutture idriche (Piano Invasi)	€ 1.600.000
Parte disponibile	€ 265.976
Parte di cui non si è prevista l'utilizzazione	€ 0
Totale risultato di amministrazione	€ 2.104.226

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI PREVENTIVO ASSESTATO 2019 - Codice COFOG -		Allegato 6 (D.M. Economia e Finanze 1 ottobre 2013)	
		Esercizio finanziario 2019	
		Competenza	Cassa
Missione codice 018 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente			
0.12 Programma Tutela e conservazione del territorio e delle risorse idriche, trattamento e smaltimento rifiuti, bonifiche		3.494.661	3.765.077
COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici			
Totale missione 018		3.494.661	3.765.077
Missione codice 032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche			
01 Programma indirizzo politico		59.098	59.098
02 Programma servizi e affari generali		3.000	3.000
COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici			
Totale missione 032		62.098	62.098
Missione codice 033 - Fondi da ripartire			
01 Programma Fondi di riserva		8.000	8.000
COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici			
Totale missione 033		8.000	8.000
Missione codice 099 - Servizi per conto terzi e partite di giro			
99.1 Programma Spese relative alle attività gestionali per conto terzi		8.091	8.091
COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici			
Totale missione 099		8.091	8.091
Totale Spese		3.572.849	3.843.266

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI CONSUNTIVO 2019 - Codice COFOG -	Allegato 6 (D.M. Economia e Finanze 1 ottobre 2013)	
	Esercizio finanziario 2019	
	Competenza	Cassa
Missione codice 018 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		
0.12 Programma Tutela e conservazione del territorio e delle risorse idriche, trattamento e smaltimento rifiuti, bonifiche	1.694.103	1.213.921
COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici		
Totale missione 018	1.694.103	1.213.921
Missione codice 032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		
01 Programma indirizzo politico	44.456	44.456
02 Programma servizi e affari generali	122	122
COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici		
Totale missione 032	44.578	44.578
Missione codice 033 - Fondi da ripartire		
01 Programma Fondi di riserva	0	0
COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici		
Totale missione 033	0	0
Missione codice 099 - Servizi per conto terzi e partite di giro		
99.1 Programma Spese relative alle attività gestionali per conto terzi	7.219	7.219
COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici		
Totale missione 099	7.219	7.219
Totale Spese	1.745.899	1.265.717

INDICATORI DI BILANCIO
ANNO 2019

L'articolo 19 comma 1 del DL 31 maggio 2011 prevede che le amministrazioni pubbliche, contestualmente al bilancio di previsione e al bilancio consuntivo, presentino un documento denominato "Piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio" al fine di illustrarne gli obiettivi di spesa, misurarne i risultati e monitorarne l'effettivo andamento in termini di servizi forniti e di interventi realizzati.

L'articolo 20 della stessa norma dispone la pubblicazione del piano sul sito internet dell'amministrazione alla sezione "Trasparenza, valutazione e merito".

Il comma 4 dell'art. 19 stabilisce che "al fine di assicurare il consolidamento e la confrontabilità degli indicatori di risultato la amministrazioni vigilanti definiscono, per le amministrazioni pubbliche di loro competenza, comprese le unità locali di cui all'art. 1 comma 1 lett. b, il sistema minimo di indicatori di risultato che ciascuna amministrazione e unità locale deve inserire nel proprio piano. Tale sistema minimo è stabilito con decreto dal Ministro competente d'intesa con il Ministro dell'Economia e delle Finanze, da adottare ai sensi dell'articolo 17 comma 3 della legge 23 agosto 1988 n. 400".

Non avendo ancora il Ministero vigilante emesso il decreto suindicato, il Consorzio del Ticino ha utilizzato anche per il 2019 il piano di indicatori già applicato negli anni scorsi.

Si ricorda che, in aderenza a quanto disposto dal DPCM 18/09/2012, dove all'art. 6 veniva individuata la tipologia di classificazione degli indicatori, e utilizzando le terminologie del codice COFOG di cui al DM Economia e Finanze 1/10/2013 il Consorzio ha individuato i seguenti gruppi di indicatori:

- a) Indicatori di realizzazione fisica
 - regolazione
- b) Indicatori di risultato
 - Servizi istituzionali e generali (missione 032)
- c) Indicatori di impatto
 - attuazione piani di riparto
- d) Indicatori di realizzazione finanziaria
 - Programma tutela e conservazione del territorio (missione 018)
 - Programma fondi di riserva (missione 033)
 - Programma spese attività gestionali per conto terzi (missione 099)

Il documento contenente il piano degli indicatori di bilancio e le relative modalità di calcolo è stato esaminato e approvato dal Consiglio di Amministrazione del Consorzio nella riunione del 20 ottobre 2016 in fase di approvazione del bilancio preventivo 2017.

Applicando alle modalità di calcolo i valori del bilancio consuntivo 2019 e quelli del bilancio preventivo assestato 2019, nonché i valori di K_{reg} e K_{equ} ottenuti in sede di valutazione degli obiettivi si sono ottenuti i risultati riportati nella tabella seguente: