Il costo complessivo del personale è illustrato dal seguente prospetto:

Consorzio ADDA -Prospetto n. 1

Costo del lavoro

(in migliaia di euro)

A) Stipendi e altri assegni fissi	**2001**	**2002**	**var. %**
Stipendi ed altri assegni fissi	184,9	210,5	13,8
Compensi per lavoro straordinario	29,9	26,4	-11,7
Indennità e rimborso spese per missioni	5,5	5,3	-3,6
Oneri previdenziali e assistenziali	69,5	79,6	14,5
Oneri per le pensioni del personale	2,8	2,8	0,0
Altri oneri *	2,9	5,2	79,3
Pensioni a carico dell'ente	32,2	32,8	1,9
Totale A	327,7	362,6	10,6
B) Benefici sociali e assistenziali			
Accantonamento al fondo indennità di liquidazione	15,6	7,8	-50,0
Totale B	15,6	7,8	-50,0
TOTALE GENERALE (A+B)	343,3	370,4	7,9

*Tale voce si riferisce agli importi per i buoni mensa del personale dipendente.

Il Consorzio comunica che l'aumento di spesa per il personale in servizio, rispetto all'esercizio precedente, è stato determinato dal fatto che nel corso del 2002 sono stati corrisposti arretrati per il rinnovo contrattuale bonifica (€ 1.073) e per la retribuzione di posizione del Dirigente (€ 6.743); è stato inoltre attribuito un incentivo di professionalità a tutto il personale e sono state monetizzate alcune reperibilità festive come previsto dal CCNL e dalla contrattazione decentrata dell'aprile 2002 (€ 18.037).

Il "costo del lavoro" (totale A + B del prospetto n. 1) incide sulle entrate correnti e così pure sulle spese correnti, rispettivamente, nella misura percentuale appresso indicata:

(in migliaia di euro)

Consorzio ADDA	2001	2002
Costo del lavoro	343,3	370,4
Incidenza % su:		
entrate correnti	46,9	63,2
spese correnti	62,9	61,1

Nella tabella che segue è indicato il costo del lavoro unitario medio:

Consorzio ADDA *(in migliaia di euro)*

	2001	2002	var. %
a) – costo del lavoro (v. totale generale A + B)	343,3	370,4	7,9
b) – personale in servizio al 31/12	7	7	0,0
c) – costo del lavoro unitario medio (a/b)	49,0	52,9	7,9

1.4 – I RISULTATI GESTIONALI

Gestione delle entrate e delle spese

Il totale delle entrate del 2002 ammonta a € 905.640,49, in lieve aumento rispetto al precedente esercizio.

I contributi consortili, ordinari e straordinari (Tit. I°), rappresentano oltre il 90% delle entrate correnti. I primi sono rimasti invariati rispetto al 2001 mentre i secondi presentano una flessione.

In evidenza sono le entrate riconducibili al titolo IV cap.18 "Riscossioni titoli di credito", che registrano una somma di € 200.000,00 derivante dall'incasso di investimenti delle liquidità del Consorzio; tale importo non era previsto nel bilancio di previsione.

L'aumento delle spese di competenza dell'esercizio 2002, rispetto al 2001, deriva principalmente dagli oneri per il personale in servizio e dall'acquisto di titoli di credito per investimento.

Nei prospetti che seguono (2-3-4) sono indicate le voci relative al rendiconto finanziario con i relativi dettagli di entrate e di uscite sia correnti che in conto capitale:

Consorzio ADDA – prospetto n. 2

Rendiconto finanziario *(in migliaia di euro)*

ENTRATE	2001	2002	var. %
Contributive	554,2	527,8	-4,8
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	0,0	0,0	0,0
Altre entrate	177,1	58,6	-66,9
Alien. Beni patrim.li e riscoss.ne crediti	0,0	200,0	0,0
Trasferimenti in conto capitale	43,0	1,1	-97,4
Partite di giro	88,4	118,1	33,6
Totale entrate	**862,7**	**905,6**	**5,0**
Disavanzo finanziario	**0,0**	**104,5**	
Totale a pareggio	**862,7**	**1.010,1**	
SPESE			
Spese correnti	546,1	606,4	11,0
Spese in conto capitale	166,6	285,6	71,4
Partite di giro	88,4	118,1	33,6
Totale spese	**801,1**	**1.010,1**	**26,1**
Avanzo finanziario	**61,6**	**0,0**	
Totale a pareggio	**862,7**	**1.010,1**	

Consorzio ADDA – prospetto n. 3

Entrate e spese correnti *(in migliaia di euro)*

ENTRATE CORRENTI	2001	2002	var. %
Entrate contributive	554,2	527,8	-4,8
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	0,0	0,0	0,0
Altre entrate	177,1	58,6	-66,9
TOTALE ENTRATE	**731,3**	**586,4**	**-19,8**
SPESE CORRENTI			
Spese per gli organi dell'ente	22,4	23,8	6,3
Oneri per il personale in servizio	295,7	329,8	11,5
Oneri per il personale in quiescenza	32,2	32,8	1,9
Spese per acquisto beni di consumo e servizi	53,5	53,9	0,7
Spese per prestazioni istituzionali	101,7	132,4	30,2
Trasferimenti passivi	1,8	0,3	-83,3
Oneri finanziari	0,1	0,5	0,0
Oneri tributari	10,3	10,3	0,0
Poste correttive e compensative di entrate correnti	0,0	0,0	0,0
Spese non classificabili in altre voci	28,4	22,6	-20,4
TOTALE SPESE	**546,1**	**606,4**	**11,1**
Saldo	**185,3**	**-20,0**	

Consorzio ADDA – prospetto n. 4

Entrate e spese in conto capitale *(in migliaia di euro)*

ENTRATE IN C/CAPITALE	2001	2002	var. %
Entrate per alien.ne di beni patr. e riscos. crediti	0,0	200,0	100,0
Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale:			
Contributo Statale su opere reversibili allo Stato	1,1	1,1	0,0
Contributo Regionale su opere rev.bili alla Regione	41,9	0,0	-100,0
TOTALE ENTRATE	**43,0**	**201,1**	367,7
SPESE IN C/CAPITALE			
Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari	129,9	27,5	-78,8
Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	20,6	42,3	105,3
Concessione di crediti e anticipazioni	0,0	0,0	0,0
Indennità di anzianità e similari per il personale	16,0	15,8	-1,3
Partecipazione e valori mobiliari	0,0	200,0	100,0
TOTALE SPESE	**166,5**	**285,6**	71,5
Saldo	**-123,5**	**-84,5**	

Conto economico

Il conto economico dell'esercizio in esame, registra un disavanzo di € 44.048,1, in netta controtendenza rispetto al precedente che registrava un avanzo di € 141.294,3.

Nella precedente relazione, secondo quanto comunicato dal Consorzio, è stato evidenziato che la voce "trasferimenti attivi/passivi in natura (affitto figurativo)", inserita tra le componenti la seconda parte del conto economico, si tramanda da quando l'Ente pagava un affitto per gli uffici siti in Milano, ora di proprietà; invece di eliminare la voce è stata adottata la diversa soluzione di far figurare una entrata e una uscita di pari importo.

Consorzio ADDA – prospetto n. 5

Conto Economico *(in migliaia di euro)*

ENTRATE	2001	2002	var. %
PARTE PRIMA			
Entrate finanziarie correnti	731,3	586,4	-19,8
PARTE SECONDA			
Componenti che non danno luogo a movimenti finanz.:			
Trasferimenti attivi in natura (affitto figurativo)	5,2	5,2	0,0
Variazioni patrimoniali straordinarie	25,7	22,6	-12,1
Totale generale	762,2	614,2	-19,4
Disavanzo economico	0,0	44,1	
Totale a pareggio	762,2	658,3	

USCITE	2001	2002	var. %
PARTE PRIMA			
Spese finanziarie correnti	546,1	606,4	11,0
PARTE SECONDA			
Componenti che non danno luogo a movimenti finanz.:			
Trasferimenti passivi in natura (affitto figurativo)	5,2	5,2	0,0
Variazioni patrimoniali straordinarie	0,0	0,0	0,0
Ammortamenti e deperimenti	45,1	30,7	-31,9
Svalutazioni e deprezzamenti	9,0	8,2	-8,9
Quota adeg. Fondo indennità anzianità personale	15,6	7,8	-50,0
Accantonamenti diversi	0,0	0,0	0,0
Totale generale	621.0	658,3	6,0
Avanzo economico	141,2	0,0	
Totale a pareggio	762.2	658,3	

Situazione patrimoniale

Il patrimonio netto è pari a € 872.108,32 con una diminuzione di € 44.048,14 (pari al disavanzo economico) rispetto al precedente esercizio.

Il dato negativo è dovuto essenzialmente alla diminuzione della liquidità presso l'Istituto tesoriere.

Consorzio ADDA – prospetto n. 6

(in migliaia di euro)

Situazione patrimoniale al 31 dic.	2001	2002	Var.%
ATTIVITÀ			
Tesoreria dello Stato	435,1	324,1	-25,5
Residui attivi	102,8	73,7	-28,3
Crediti bancari e finanziari	2,8	2,8	0,0
Immobili	2.508,1	2.511,1	0,1
Immobilizzazioni tecniche:			
Mobili e strumenti	143,7	145,8	1,5
Altri costi pluriennali	81,1	88,7	9,4
TOTALE ATTIVITÀ	3.273,6	3.146,2	-3,9
Deficit patrimoniale	0,0	0,0	
TOTALE A PAREGGIO	3.273,6	3.146,2	
PASSIVITÀ			
Residui passivi	284,8	162,9	-42,8
Debiti bancari e finanziari	0,0	0,0	0,0
Debiti di regolamento	719,9	719,9	0,0
Rimanenze passive d'esercizio	0,0	0,0	0,0
Fondo liquidazione indennità del personale	74,9	82,8	10,5
Fondo ammortamento beni mobili	180,0	180,0	0,0
Fondo ammortamento attrezzature	0,0	0,0	0,0
Fondo ammortamento automezzi	0,0	0,0	0,0
Fondo ammortamento Immobili	62,7	70,9	13,1
Fondo ammortamento diga di regolazione	1.035,0	1.057,6	2,2
Fondo ammortamento impianti e macchinari	0,0	0,0	0,0
TOTALE PASSIVITÀ	2.357,3	2.274,1	-3,5
Patrimonio netto	916,3	872,1	
TOTALE A PAREGGIO	3.273,6	3.146,2	

Situazione amministrativa

La situazione amministrativa, illustrata nella tabella che segue, registra una diminuzione dell'avanzo rispetto al 31 dicembre del precedente esercizio.

Consorzio ADDA – prospetto n. 7

(in migliaia di euro)

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA	2001	2002
CONSISTENZA DI CASSA inizio esercizio	***301,6***	***435,1***
RISCOSSIONI		
in conto competenza	792,1	856,2
in conto residui	55,8	79,2
Totale riscossioni	847,9	935,4
PAGAMENTI		
in conto competenza	571,1	874,9
in conto residui	143,3	171,5
Totale pagamenti	714,4	1.046,4
CONSISTENZA DI CASSA fine esercizio	***435,1***	***324,1***
RESIDUI ATTIVI		
degli esercizi precedenti	32,3	24,3
dell'esercizio	70,5	49,4
Totale residui attivi	102.8	73,7
RESIDUI PASSIVI		
degli esercizi precedenti	54,9	27,8
dell'esercizio	229,8	135,2
Totale residui passivi	284,7	163,0
AVANZO D'AMMINISTRAZIONE	**253,2**	**234,8**

La gestione dei residui

La gestione dei residui impone particolare attenzione perché, da un lato consente di verificare la loro attitudine a trasformarsi in riscossioni e pagamenti, compromettendo o meno l'affidabilità della situazione patrimoniale che può essere ben diversa da quella formalmente emergente dal conto consuntivo, dall'altro permette di dedurre indicazioni sulla regolare conduzione della gestione dell'Ente.

Pertanto per un'analisi più dettagliata, è opportuno che l'Ente, per il futuro, unisca al conto consuntivo una tabella che illustri analiticamente la composizione dei residui, distinguendo quelli della competenza da quelli degli anni precedenti, indicando per questi ultimi l'esercizio di provenienza e le relative operazioni di riaccertamento e cancellazione.

Passando al dettaglio, l'Ente comunica che la consistenza complessiva dei residui attivi a fine esercizio è di € 73.715,82, di cui € 21.835,21 relativi al finanziamento erogato dalla Regione Lombardia che ha rifinanziato le economie ottenute durante l'esecuzione dei lavori e € 48.492,52 per contributi ordinari.

I residui passivi, che al termine dell'esercizio 2002, ammontano in totale a € 162.942,48 con una diminuzione di € 121.839,58 rispetto all'inizio, sono dovuti a lavori non ancora eseguiti, a forniture (studi e indagini) in corso, ad onorari di avvocati ancora da liquidare e ad incentivi del personale non ancora effettuati.

2 - CONSORZIO DELL 'OGLIO

2.1-L'ATTIVITÀ

Relazione idrologica per il 2002

A causa dell'andamento siccitoso del periodo invernale, l'anno è iniziato con il livello del lago d'Iseo prossimo al minimo di regolazione e con portate sia in ingresso che in erogazione molto vicine ai minimi storici.

L'Ente comunica che nel periodo considerato sono iniziati nel fiume – nel tratto compreso tra lo sbarramento dell'Elettra 2000 a Palazzolo e la presa della Roggia Baiona – lavori di risezionamento dell'alveo commissionati dalla Regione, Servizio Territoriale di Brescia, importanti per la messa in sicurezza delle aree golenali circostanti (soprattutto per gli abitati di Palazzolo e Pontoglio).

A maggio si è registrato un mutamento climatico che, procedendo con numerose perturbazioni per tutto il periodo estivo, ha determinato una abbondante disponibilità.

Da metà novembre, le forti perturbazioni intervenute sul bacino hanno richiesto un notevole aumento della portata di erogazione al fine di mantenere il livello del lago entro una fascia senza pericoli per le zone rivierasche.

Al 31 dicembre è stato registrato un livello di +98 cm all'idrometro di Sarnico.

Da ultimo si segnala che tutte le vicende relative al Consorzio possono essere seguite sul sito internet *www.oglioconsorzio.it*.

2.2- GLI ORGANI

Gli organi amministrativi del Consorzio sono: il Presidente, il Comitato di Presidenza, il Consiglio di Amministrazione, l'Assemblea degli Utenti ed il Collegio dei Revisori.

Il Presidente, che dura in carica quattro anni, è stato confermato con D.M. del 19 novembre 1999 n.5333 (la scadenza dall'incarico è prevista per il 20 novembre 2003).

Nella precedente relazione si era data notizia del rinnovo del Consiglio di Amministrazione (composto di 15 membri) per il quadriennio 1999-2002; con il presente referto si riferisce circa la nomina, avvenuta nei primi mesi del 2003, di 8 consiglieri per il successivo quadriennio 2002-2006.

Il Comitato di Presidenza è composto di 8 membri scelti fra i componenti del Consiglio di Amministrazione.

Il Collegio dei Revisori, composto di tre membri in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze, del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti e dell'Assemblea degli utenti, dopo la conclusione del quadriennio nel 2002, è stato ricostituito sino al termine del 2006.

I compensi spettanti ai componenti degli organi collegiali sono i seguenti :

- al Presidente, è corrisposta un'indennità di carica annua lorda di € 8.676,48 e, per la partecipazione alle sedute degli organi collegiali, una "medaglia" di presenza di € 61,97 lordi[8];

- per i Consiglieri di amministrazione è prevista una "medaglia" di presenza di € 61,97 lordi;

- ai membri del Collegio dei revisori, compete un'indennità di carica, rispettivamente di € 2.169,12 al Presidente e di € 1.425,42 annui lordi a ciascun componente, oltre alla medaglia di presenza di € 30,99 per tutti i componenti.

[8] Sedute previste per legge, statuto o regolamento. Non è consentito il cumulo di più "medaglie" per la partecipazione a più sedute tenutesi nella stessa giornata.

Nel complesso i compensi, le indennità e i rimborsi corrisposti agli organi nel corso del 2002 stati i seguenti:

Consorzio OGLIO *(in euro)*

	2001	2002
Assegni e indennità al Presidente	9.048,3	9.048,3
Compensi, ind.tà e rimborsi componenti Organi Collegiali	3.625,9	4.176,3
Compensi, ind.tà e rimborsi componenti Collegio Revisori	8.785,5	11.352,2
Totale	21.459,7	24.576,8

Il numero delle riunioni tenute dagli organi amministrativi e di revisione nel corso dell'esercizio in esame è indicato nel seguente prospetto:

Consorzio OGLIO

	2001	2002
Consiglio di amministrazione	2	2
Comitato di presidenza	2	2
Collegio dei revisori	5	5
Assemblea degli utenti	2	2

2.3 -IL PERSONALE

Il personale in servizio, al 31 dicembre 2002, era il seguente:

Consorzio OGLIO	2001		2002	
	organico*	servizio	organico*	servizio
Dirigente	1	1	1	1
area C	1	1	1	1
area B	2	0	2	0
area A	4	4	4	4
Totale	8	6	8	6

* organico adottato con delibera del Comitato di presidenza del 21.4.95

Il contratto di lavoro del Direttore Generale, secondo quanto comunicato dall'Ente, è un contratto individuale di diritto privato redatto sulla base del C.C.N.L. del personale dirigente (D.Lgs. 29/93). Il contratto ha decorrenza dall' 1 gennaio 2001 ed ha una durata di cinque anni (la quota di retribuzione di posizione è stata stabilita in € 18.076,0 per la parte fissa e € 2.582,3 per la parte variabile; la quota di retribuzione di risultato è di € 3.615,2).

In base all'art. 127 del regolamento organico[9], al personale in servizio (due unità) alla data del 30 settembre 1978 e in servizio alla data di entrata in vigore del regolamento vengono conservati, ad esaurimento, la disciplina giuridica ed il trattamento economico nonché quello di previdenza e quiescenza previsti dai contratti nazionali dei Consorzi di bonifica.

Per i dipendenti (tre unità) assunti dal 1985 lo stato giuridico ed il trattamento economico sono, invece, regolati secondo le disposizioni del parastato.

[9] La disposizione, identica per ciascun Ente, è in vigore dal 22 luglio 1985 per l'Adda e per l'Oglio e dall'1 ottobre 1985 per il Ticino

La spesa complessiva del personale si desume dal prospetto n. 1 (totale A):

Consorzio OGLIO -Prospetto n. 1

Costo del lavoro *(in migliaia di euro)*

A) Stipendi e altri assegni fissi	**2001**	**2002**	**var. %**
Stipendi ed altri assegni fissi	178,3	172,6	-3,2
Compensi per lavoro straordinario	1,7	1,6	-5,9
Indennità e rimb. spese missioni - mensa	7,4	4,1	-44,6
Oneri previdenziali e assistenziali	66,3	64,7	-2,4
Oneri per le pensioni del personale	4,6	4,7	2,2
Fondo miglioramento efficienza ente	20,7	23,1	11,6
Pensioni a carico dell'ente	3,2	3,3	3,1
Totale A	282,2	274,1	-2,9
B) Benefici sociali e assistenziali			
Accantonamento al fondo indennità di liquidazione	12,9	12,9	0,0
Totale B	12,9	12,9	0,0
TOTALE GENERALE (A+B)	295,1	287,0	-2,7

Il "**costo del lavoro**" (totale **A + B** del prospetto n. 1) incide sulle entrate correnti e così pure sulle spese correnti, rispettivamente, nella misura percentuale appresso indicata :

Consorzio OGLIO	**2001**	**2002**
Costo del lavoro	295,1	287,0
Incidenza % su:		
entrate correnti	76,2	69,9
spese correnti	71,1	67,1

Nella tabella che segue è indicata la spesa unitaria media e il costo del lavoro unitario medio[10]:

Consorzio OGLIO *(in migliaia di euro)*

	2001	2002	var. %
a) - costo del lavoro (v. totale generale A + B)	295,1	287,0	-2,7
b) - personale in servizio al 31/12	6	6	0,0
c) - costo del lavoro unitario medio (a/b)	49,2	47,8	-2,7

[10] Ai fini della corretta valutazione di detto onere medio deve tenersi conto che, nel costo globale, sono comprese le pensioni al personale reintegrate dall'ENPAIA.

2.4 – I RISULTATI GESTIONALI

Relazione finanziaria

Il rendiconto finanziario per l'anno 2002 registra un maggiore incremento delle entrate rispetto alle spese, determinando così una riduzione del disavanzo finanziario visto nel 2001.

Nei prospetti che seguono (2-3-4) sono indicate le voci relative al rendiconto finanziario con i relativi dettagli di entrate e spese sia correnti che in conto capitale:

Consorzio OGLIO – prospetto n. 2

Rendiconto finanziario *(in migliaia di euro)*

ENTRATE	2001	2002	var. %
Contributive	351,4	377,0	7,3
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	0,0	0,0	0,0
Altre entrate	35,9	33,6	-6,4
Alien. Beni patrim.li e riscoss.ne crediti	1,9	2,4	26,3
Trasferimenti in conto capitale	0,5	0,5	0,0
Partite di giro	78,0	100,3	28,6
Totale entrate	**467,7**	**513,8**	**9,9**
Disavanzo finanziario	**39,1**	**18,9**	
Totale a pareggio	**506,8**	**532,7**	
SPESE			
Spese correnti	415,3	427,6	3,0
Spese in conto capitale	13,5	4,8	-64,4
Partite di giro	78,0	100,3	28,6
Totale spese	**506,8**	**532,7**	**5,1**
Avanzo finanziario	**0,0**	**0,0**	
Totale a pareggio	**506,8**	**532,7**	