Consorzio OGLIO – Prospetto n. 3

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

ENTRATE CORRENTI	2001	2002	var. %
Entrate 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
TOTALE ENTRATE	**387,3**	**410,6**	**6,0**
SPESE CORRENTI			
Spese per gli organi dell'ente	21,5	24,6	14,4
Oneri per il personale in servizio	279,0	270,8	-2,9
Oneri per il personale in quiescenza	3,2	3,3	3,1
Spese per acquisto beni di consumo e servizi	42,6	45,1	5,9
Spese per prestazioni istituzionali	65,3	69,2	6,0
Trasferimenti passivi	1,9	1,8	-5,3
Oneri finanziari	0,0	0,0	0,0
Oneri tributari	1,7	2,4	41,2
Poste correttive e compensative di entrate correnti	0,0	0,0	0,0
Spese non classificabili in altre voci	0,0	10,3	100,0
TOTALE SPESE	**415,2**	**427,5**	**3,0**
Saldo	**-27,9**	**-16,9**	

Consorzio OGLIO – 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:			
Riscossione prestiti a breve termine	1,9	2,4	26,3
Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale:			
Contributo Statale su opere reversibili allo Stato	0,5	0,5	0,0
Contributo Regionale su opere rev.bili alla Regione	0,0	0,0	0,0
TOTALE ENTRATE	**2,4**	**2,9**	20,8
SPESE IN C/CAPITALE			
Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari	0,0	0,0	0,0
Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	8,3	4,8	-42,2
Concessione di crediti e anticipazioni	5,2	0,0	-100,0
Indennità di anzianità e similari per il personale	0,0	0,0	0,0
Partecipazione e valori mobiliari	0,0	0,0	0,0
TOTALE SPESE	**13,5**	**4,8**	-64,4
Saldo	**-11,1**	**-1,9**	

Entrate

Nella gestione di competenza il totale delle entrate accertate a fine esercizio ammonta ad € 513.868,41 con un aumento di € 21.082,40 rispetto alle previsioni definitive.

Il cap. 2 registra somme da riscuotere pari a € 11.893,48 a seguito di ritardi dei Tesorieri di alcune utenze nel trasferimento dei contributi.

L'Ente comunica di aver incassato tali contributi nei primi due mesi del 2003.

Al cap. 8 restano da riscuotere € 11.418,06 a seguito della revisione del metodo di calcolo dell'affitto del canale industriale, causato dalla modifica delle tariffe dell'energia elettrica.

Spese

Nella gestione di competenza, il totale delle spese correnti registra, rispetto alle previsioni, una riduzione pari a € 24.066,14, grazie ad alcuni risparmi distribuiti su tutti i capitoli del Titolo I.

Il Consorzio fa sapere che nel corso dell'anno si sono rese necessarie variazioni di stanziamento in aumento in alcuni capitoli, pertanto si è proceduto ad un riaccertamento dei fabbisogni per ridurre l'effetto delle variazioni sull'equilibrio di bilancio.

Da segnalare, che al cap. 24, la somma impegnata non è stata utilizzata perché non sono pervenute le necessarie indicazioni dalla Provincia sulle specie da seminare, in assolvimento degli obblighi ittiogenici.

A tale proposito l'Ente comunica di aver avuto incontri con i responsabili provinciali, per giungere alla stipula di una convenzione con la quale l'assolvimento degli obblighi avviene con il versamento alla Provincia dello stanziamento annuale, da utilizzarsi secondo il programma stilato dagli uffici competenti.

Conto economico

L'Ente comunica di aver proceduto, nel corso dell'esercizio in esame, ad una revisione dell'inventario dei beni immobili.

Tale operazione ha determinato la necessità di iscrivere nella parte seconda del conto economico (cat. D - variazioni patrimoniali straordinarie) sia il canale di scarico della diga di Fosio, acquistato dall'Enel, sia un appartamento situato in Sarnico, nei pressi della diga, destinato ad alloggio di servizio per uno dei tre guardiani.

Il criterio di valutazione per l'iscrizione a bilancio è stato quello del costo storico secondo il metodo costantemente seguito.

L'operazione sopra descritta ha determinato, nella sostanza, il risultato economico dell'esercizio 2002, in netta controtendenza con l'esercizio precedente.

Consorzio OGLIO – prospetto n. 5

Conto economico *(in migliaia di euro)*

ENTRATE	2001	2002	var. %
PARTE PRIMA			
Entrate finanziarie correnti	387,3	410,6	6,0
PARTE SECONDA			
Componenti che non danno luogo a movimenti finanz.:			
Produzione e movimenti interni	6,2	6,2	0,0
Variazioni patrimoniali straordinarie	14,4	76,5	431,3
Totale generale	407,9	493,3	20,9
Disavanzo economico	26,5	0,0	
Totale a pareggio	434,4	493,3	

USCITE	2001	2002	var. %
PARTE PRIMA			
Spese finanziarie correnti	415,3	427,6	3,0
PARTE SECONDA			
Componenti che non danno luogo a movimenti finanz.:			
Produzione e movimenti interni	6,2	6,2	0,0
Variazioni patrimoniali straordinarie	0,0	0,1	0,0
Ammortamenti e deperimenti	0,0	0,0	0,0
Svalutazioni e deprezzamenti	0,0	0,0	0,0
Quota adeg. Fondo indennità anzianità personale	12,9	12,9	0,0
Accantonamenti diversi	0,0	0,0	0,0
Totale generale	434,4	446,8	2,8
Avanzo economico	0,0	46,5	
Totale a pareggio	434,4	493,3	

Situazione patrimoniale

La situazione patrimoniale al 31 dicembre 2002 registra un patrimonio netto di € 49.963,92, in aumento di € 46.529,60 (pari all'avanzo economico d'esercizio) rispetto al 31 dicembre 2001.

Tra le attività, si registra la revisione dei beni immobili per complessivi € 73.540,00 a seguito dell'acquisto dell'appartamento in Sarnico e del canale di scarico della diga di Fosio.

Tra le passività, si segnala la riduzione dei residui passivi e l'aumento del fondo di liquidazione indennità del personale.

Consorzio OGLIO – prospetto n.6

(in migliaia di euro)

Situazione patrimoniale al 31 dic.	2001	2002	Var.%
ATTIVITÀ			
Tesoreria dello Stato	147,6	52,3	-64,6
Residui attivi	143,1	178,1	24,5
Crediti bancari e finanziari	4,4	4,3	9,0
Immobili	10,8	84,5	682,4
Immobilizzazioni tecniche:			
Mobili e strumenti	211,8	216,2	2,1
Mobili e strumenti in corso d'acquisto	4,9	5,2	6,1
TOTALE ATTIVITÀ	522,6	540,6	3,4
Deficit patrimoniale	0,0	0,0	
TOTALE A PAREGGIO	522,6	540,6	
PASSIVITÀ			
Residui passivi	239,6	198,2	-17,3
Debiti bancari e finanziari	0,0	0,0	0,0
Debiti di regolamento	0,0	0,0	0,0
Rimanenze passive d'esercizio	0,0	0,0	0,0
Fondo liquidazione indennità del personale	80,6	93,5	16,0
Fondo ammortamento beni mobili	186,4	186,4	0,0
Fondo ammortamento attrezzature	0,0	0,0	0,0
Fondo ammortamento automezzi	0,0	0,0	0,0
Fondo ammortamento Immobili	9,7	9,7	0,0
Fondo ammortamento diga di regolazione	2,9	2,9	0,0
Fondo ammortamento impianti e macchinari	0,0	0,0	0,0
TOTALE PASSIVITÀ	519,2	490,7	-5,5
Patrimonio netto	3,4	49,9	
TOTALE A PAREGGIO	522,6	540,6	

Situazione amministrativa

Le risultanze delle voci del prospetto, relativo alla situazione amministrativa, determinano una consistenza di cassa, alla fine dell'esercizio in esame (€ 52.290,38), in netta diminuzione rispetto alla consistenza iniziale (€ 147.563,39). Anche l'avanzo di amministrazione nel 2002, come risulta dal prospetto che segue, espone un valore molto inferiore al 2001.

Consorzio OGLIO – prospetto n.7

(in migliaia di euro)

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA	2001	2002
CONSISTENZA DI CASSA inizio esercizio	***277,2***	***147,6***
RISCOSSIONI		
in conto competenza	447,3	456,2
in conto residui	108,0	22,6
Totale riscossioni	555,3	478,8
PAGAMENTI		
in conto competenza	482,0	505,0
in conto residui	202,9	69,1
Totale pagamenti	684,9	574,1
CONSISTENZA DI CASSA fine esercizio	***147,6***	***52,3***
RESIDUI ATTIVI		
degli esercizi precedenti	122,7	120,4
dell'esercizio	20,4	57,7
Totale residui attivi	143,1	178,1
RESIDUI PASSIVI		
degli esercizi precedenti	214,8	170,5
dell'esercizio	24,8	27,7
Totale residui passivi	239,6	198,2
AVANZO D'AMMINISTRAZIONE	**51,1**	**32,2**

Gestione dei residui

Dal prospetto n.7 si può notare che, rispetto all'esercizio 2001, la consistenza dei residui relativi agli esercizi precedenti sia diminuita, mentre si registra un aumento dei residui di competenza dell'esercizio (dovuto soprattutto al dato relativo ai residui attivi).

In particolare, per quanto riguarda la situazione dei *residui attivi relativi agli esercizi precedenti il 2002* (tabella allegata al conto consuntivo ex art.39 DPR 696/76), l'Ente comunica che le rate del contributo statale per le opere di regolazione non sono state versate, pertanto la somma iscritta nel cap.21 resta invariata, pari a € 2.805,62.

Per quanto riguarda i *residui passivi, sempre relativi agli esercizi precedenti il 2002*, l'Ente comunica che non essendo pervenute indicazioni dalla Provincia circa le specie da seminare, non è stato possibile utilizzare interamente la somma iscritta nel cap.24 (obblighi ittiogenici da assolvere su indicazione della Provincia); la differenza pari a € 22.119,69 resta iscritta come residuo passivo.

Da ultimo l'Ente fa sapere che i lavori per conto della Regione (cap.54) hanno richiesto la redazione di perizie di variante, che sono state approvate dalla Regione, ma non essendosi ancora perfezionato l'iter burocratico prescritto, entro il 31 dicembre 2003, non si è potuto disporre della somma relativa; di conseguenza è rimasta bloccata la quota finale dei finanziamenti concessi (€ 145.828,11).

Da quanto sopra illustrato si osserva che, nonostante l'Ente abbia posto in essere gli strumenti previsti dalla normativa vigente (art. 39 DPR n. 696/'79), la complessiva consistenza dei residui risulta ancora elevata in modo particolare per le voci di maggiore importo.

3 - CONSORZIO DEL TICINO

3.1 – L'ATTIVITÀ

Attività

Di seguito, vengono rappresentati i fatti principali (il progetto Interreg II; il progetto Interreg III; la vertenza giudiziaria tra il Consorzio ed il Comune di Golasecca ed altri) che hanno interessato il Consorzio nel corso dell'esercizio in esame sino ai primi mesi del 2003.

La Regione Lombardia, dopo aver accertato che il Consorzio del Ticino non è un consorzio di Enti Locali e quindi non rientra tra i soggetti beneficiari previsti dal progetto Interreg II (Ottimizzazione della regolazione del Verbano finalizzata alla riduzione dei danni alluvionali ed alla valorizzazione delle risorse ambientali), ha disposto, con decreto del 25 febbraio 2003, sia la revoca del contributo concesso sia la conseguente restituzione della quota già erogata. Il Comitato di Presidenza, pertanto, nella riunione del 9 aprile 2003, ha deliberato di impugnare il decreto di revoca.

Le Regioni Lombardia e Piemonte, (del progetto fa parte anche il Canton Ticino - Confederazione Elvetica) dopo aver ottenuto un finanziamento nell'ambito dell'iniziativa comunitaria Interreg III per la riapertura della via navigabile Locarno – Parchi del Ticino, hanno richiesto la disponibilità del Consorzio ad assumere l'incarico di progettazione e realizzazione di tale iniziativa.

Il Comitato di Presidenza dell'Ente ha autorizzato il Direttore a sottoscrivere le necessarie convenzioni per l'avvio dei lavori.

Per gli eventi di dissesto idrogeologico avvenuti nell'agosto 1996, il Consorzio del Ticino aveva citato in giudizio il Comune di Golasecca ed altri

perché venisse accertata e dichiarata la responsabilità dei convenuti per i danni subiti, quantificati in € 77.640,03.

La sentenza del Tribunale Civile di Busto Arsizio, depositata il 31 dicembre 2002, respingeva le domande del Consorzio e lo condannava al rimborso delle spese legali. Contro la sentenza di primo grado, il Consorzio ha proposto ricorso in appello (Sez. II Corte d'Appello del Tribunale di Milano) chiedendo comunque la sospensione dell'efficacia.

Andamento della regolazione delle acque nel 2002

Nel periodo tra la fine del 2001 e l'inizio del 2002, non considerando l'aumento in febbraio, si sono registrate scarsissime precipitazioni, che hanno abbassato il livello del lago Maggiore sotto lo zero idrometrico di Sesto Calende con portate in uscita inferiori alla media.

Il Consorzio comunica che il volume totale di acque nuove, erogato dall'inizio dell'anno al 2 maggio, è stato pari a 136 milioni di mc, comunque entro la media del periodo.

La stagione estiva, caratterizzata da intense precipitazioni, è trascorsa con la quota del lago quasi sempre prossima ai massimi di regolazione del periodo tanto che il regolatore è stato più volte chiamato all'abbattimento completo della traversa di sbarramento onde evitare di travalicare il limite di concessione.

Anche l'ultima parte del 2002 ha visto il lago raggiungere i massimi livelli (+3,35 m sullo zero idrometrico in data 29 novembre) a seguito di perturbazioni intense.

L'Ente dà notizia che il proprio sito internet (*www.ticinoconsorzio.it*), aggiornato ogni tre ore nelle fasi di crisi, ha rappresentato un valido supporto alle autorità competenti per la gestione delle emergenze.

3.2 - GLI ORGANI

Sono organi statutari il Presidente, il Consiglio di Amministrazione, il Comitato di Presidenza, l'Assemblea degli Utenti ed il Collegio dei Revisori.

Il Consiglio di Amministrazione, composto di 13 membri, è presieduto dal Presidente dell'Ente; il Comitato di Presidenza è composto di otto membri scelti fra i componenti il Consiglio di Amministrazione; i membri del Collegio dei Revisori sono, come per gli altri Consorzi, in numero di tre in rappresentanza rispettivamente del Ministero dell'Economia e delle Finanze, del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti e dell'Assemblea degli Utenti.

Il Presidente è stato nominato in data 5 febbraio 2003, con Decreto del Ministero dell'Ambiente e Tutela del Territorio, per un periodo di 4 anni decorrenti dal 31 dicembre 2002.

I rimanenti organi collegiali sono scaduti il 31 dicembre 2002.

L'Assemblea degli Utenti nella riunione del 22 ottobre 2002 ha provveduto alla nomina dei membri di propria competenza.

Il Ministero delle Politiche Agricole e Forestali, l'Agenzia del Territorio, il Ministero dell'Economia, l'Ente Nazionale Risi ed il Comitato Promotore del Costituendo Consorzio Irriguo Alto Agro Novarese, ai sensi dell'art. 16 dello Statuto consortile, hanno provveduto alla nomina o alla conferma dei rappresentanti in seno agli organi collegiali per il quadriennio 2003-2006.

Il Ministero dell'Ambiente e Tutela del Territorio, alla data della redazione del presente referto, non ha ancora provveduto a nominare il proprio rappresentante in seno al Collegio dei Revisori.

I compensi[11] spettanti ai componenti degli organi collegiali, sono i seguenti:

- al Presidente, è corrisposta un'indennità di carica di € 795,34 lorde mensili ed il rimborso spese viaggi piè di lista;

---

[11] I compensi per gli organi sono previsti dal D.M. Lavori Pubblici n.6247 del 21 gennaio 1999.

- ai Consiglieri di amministrazione, in sostituzione dei gettoni di presenza e del rimborso piè di lista, aboliti con delibera del Consiglio del 10 febbraio 2003, viene corrisposto un rimborso forfetario pari a: € 100,00 per ogni giorno nel Comune sede di lavoro, € 160,00 per ogni giorno nel raggio di 100 km, € 250,00 per ogni giorno nel raggio di 300 km ed € 500,00 per ogni giorno oltre i 300 km;

- ai membri del Collegio dei revisori, compete un'indennità di carica, rispettivamente di € 198,84 al Presidente e di € 130,66 mensili lordi a ciascun componente più il rimborso spese forfetario come sopra specificato.

Il numero delle riunioni tenute dagli organi amministrativi e di revisione nel corso dell'esercizio in esame è stato, rispettivamente:

Consorzio TICINO

	2001	2002
Consiglio di amministrazione	2	3
Comitato di presidenza	2	5
Collegio dei revisori	4	5
Assemblea degli utenti	non comunicato	1

Nel complesso i compensi, comprensivi degli oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente, corrisposti ai componenti gli organi sono stati, nel 2002, i seguenti:

Consorzio TICINO *(in euro)*

	2001	2002
Assegni, indennità e rimborso viaggi al Presidente	14.182,0	12.557,0
Compensi, ind.tà e rimborso viaggi agli Amministratori	6.550,7	7.564,6
Compensi, ind.tà e rimborso viaggi ai Revisori dei conti	7.069,2	7.527,4
Totale	27.801,9	27.649,0

3.3 -IL PERSONALE

Il personale in servizio, al 31 dicembre dell'esercizio in esame, era il seguente:

Consorzio TICINO	2001		2002	
	organico	servizio	organico	servizio
Qualifica dirigenziale	1	1	1	1
area B	4	4	4	4
area A	4	4	4	3
Totale	9	9	9	8

Il Consorzio si avvale quale "Direttore/Segretario", di un proprio dipendente cui viene riconosciuta la qualifica di dirigente, in applicazione del contratto dei consorzi di bonifica[12]. In applicazione dell'art. 7 A.C.N.L. per i dirigenti dei consorzi di bonifica, al medesimo è stato concesso uno speciale compenso per il lavoro effettuato nel corso del 2002 in misura pari a tre mensilità dello stipendio lordo medio percepito nell'anno di riferimento.

In base all'art. 127 del regolamento organico[13], così come per gli altri enti, al personale (3 unità) in servizio 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 restanti dipendenti (5 unità) lo stato giuridico ed il trattamento economico sono, invece, regolati secondo le disposizioni del parastato.

---

[12] Tale situazione deriva dal fatto che il Consorzio non ha in forza alcun dirigente con la qualifica di direttore generale e che tale figura non è prevista nella pianta organica approvata e resa esecutiva dal Ministero dei Lavori Pubblici con nota 26/3/1997 n.1180. Il Comitato di Presidenza nella riunione dell'1 ottobre 2002 ha deliberato di confermare al "direttore/segretario" tutti gli incarichi e le funzioni sino ad ora assegnati.

[13] La disposizione, analoga agli altri Enti, è in vigore per il Consorzio del Ticino dal 1° ottobre 1985.

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

Consorzio TICINO - Prospetto n. 1

Costo del lavoro *(in migliaia di euro)*

A) Stipendi e altri assegni fissi	**2001**	**2002**	**var. %**
Stipendi ed altri assegni fissi	216,9	221,9	2,3
Buoni mensa*	11,2	11,2	0,0
Compensi per lavoro straordinario	2,2	2,9	31,8
Indennità e rimborso spese per missioni	4,1	5,3	29,3
Oneri previdenziali e assistenziali	107,1	111,9	4,5
Trattamento accessorio parastato	14,3	13,7	-4,2
Altri oneri (Empaia/Inail)	19,2	20,1	4,7
Totale A	375,0	387,0	3,2
B) Benefici sociali e assistenziali			
Accantonamento al fondo indennità di liquidazione	1,6	14,5	806,3
Totale B	1,6	14,5	806,3
TOTALE GENERALE (A+B)	376,6	401,5	6,6

*Il Comitato di Presidenza, nella seduta del 3 aprile 2002, ha deliberato l'aumento del ticket mensa che passa da € 7,49 a € 7,73, di cui € 2,44 concorrono alla formazione del reddito da lavoro dipendente come previsto dal D.lgs 314/97.

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

Consorzio TICINO	**2001**	**2002**
Costo del lavoro	376,6	401,5
Incidenza % su:		
entrate correnti	53,3	53,4
spese correnti	58,7	58,2

Nella tabella che segue è indicata la spesa unitaria media e il costo del lavoro unitario medio[14]:

Consorzio TICINO *(in migliaia di euro)*

	2001	2002	var. %
a) – costo del lavoro (v. totale generale A + B)	376,6	401,5	6,6
b) – personale in servizio al 31/12	9	8	-11,1
c) – costo del lavoro unitario medio (a/b)	41,8	50,2	19,9

In tema di **trattamento economico** si fa presente che agli addetti alla diga è corrisposto il trattamento accessorio per reperibilità (art. 13, comma d, DPR. 13/1/90 n. 43).

[14] 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

3.4 – I RISULTATI GESTIONALI

Il conto preventivo del 2002, approvato dal Consiglio di Amministrazione nella riunione del 24 ottobre 2001, ha subito, durante l'esercizio, alcune variazioni regolarmente deliberate e comunicate ai Ministeri vigilanti.

Premesso ciò, va evidenziato che la previsione della gestione finanziaria di competenza registrava un disavanzo di € 102.768,35 mentre in sede di consuntivo tale gestione si è chiusa con un avanzo di € 8.791,51 per minori spese impegnate e maggiori entrate accertate nel corso dell'esercizio in esame.

Consorzio TICINO - Prospetto n. 2

Rendiconto finanziario *(in migliaia di euro)*

ENTRATE	2001	2002	var. %
Contributive	692,4	715,3	3,3
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	0,0	0,0	0,0
Altre entrate	10,2	9,8	-3,9
Alien. Beni patrim.li e riscoss.ne crediti	0,0	0,0	0,0
Trasferimenti in conto capitale	0,0	0,0	0,0
Partite di giro	1,9	2,1	10,5
Totale entrate	**704,5**	**727,2**	**3,2**
Disavanzo finanziario	**8,4**	**0,0**	
Totale a pareggio	**712,9**	**727,2**	
SPESE			
Spese correnti	638,6	664,8	4,1
Spese in conto capitale	72,4	51,5	-28,9
Partite di giro	1,9	2,1	10,5
Totale spese	**712,9**	**718,4**	**0,8**
Avanzo finanziario	**0,0**	**8,8**	
Totale a pareggio	**712,9**	**727,2**	