

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNO 2009

USCITE

COD. CAP.	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				Variazioni in più / in meno	GESTIONE DI CASSA			RESIDUI PASSIVI termine esercizio
	RESIDUI inizio esercizio	Pagati	da pagare	TOTALI		Previsioni	Pagamenti	Differ. previs. +/-	
	28.409	26.776	1.633	28.409	0	46.342	46.342	0	7.592
77	0	0	0	0	0	0	0	0	0
79	0	0	0	0	0	0	0	0	0
81	10.297	6.968	3.329	10.297	0	6.968	6.968	0	3.329
83	0	0	0	0	0	0	0	0	0
85	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	38.706	33.744	4.962	38.706	0	53.310	53.310	0	10.921
87	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0
89	7.244	7.244	0	7.244	0	75.780	60.211	-15.569	8.002
90	3.964	3.962	0	3.962	-2	28.200	22.955	-5.245	2.886
91	0	0	0	0	0	0	0	0	0
92	0	0	0	0	0	0	0	0	0
93	247.348	7.380	0	7.380	-239.968	65.500	15.202	-50.298	12.832
94	0	0	0	0	0	0	0	0	0
95	0	0	0	0	0	3.270	3.270	0	0
96	61.176	0	0	0	-61.176	0	0	0	0
97	71.607	13.650	57.957	71.607	0	140.000	76.885	-63.115	94.722
98	0	0	0	0	0	0	0	0	0
99	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	391.339	32.236	57.957	90.193	-301.146	312.750	178.523	-134.227	118.442
	239.748	56.536	154.711	211.247	-28.501	643.821	531.629	-112.192	322.878
	38.706	33.744	4.962	38.706	0	53.310	53.310	0	10.921
	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	391.339	32.236	57.957	90.193	-301.146	312.750	178.523	-134.227	118.442
	669.793	122.516	217.630	340.146	-329.647	1.009.881	763.462	-246.419	452.241
	669.793	122.516	217.630	340.146	-329.647	1.009.881	763.462	-246.419	452.241

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2009	ANNO 2008	PASSIVITA'	ANNO 2009	ANNO 2008
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	350.560	238.214
I. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi	0	0
1) Costi d'impianto e di ampliamento	0	0	III. Riserve di rivalutazione	0	0
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0	IV. Contributi a fondo perduto	0	0
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di Ingegnere	0	0	V. Contributi per ripiano disavanzi	0	0
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	VI. Riserve statutarie	0	0
5) Avviamento	0	0	VII. Altre riserve distintamente indicate	0	0
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	0	0
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	0	0	IX. Avanzo/Disavanzo economico d'esercizio	-1.330	112.346
9) Altre	0	0	Totale Patrimonio netto (A)	349.230	350.560
Totale	0	0			
II. Immobilizzazioni materiali			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
1. Terreni e fabbricati	288.057	288.057	1) per contributi a destinazione vincolata	0	0
2. Impianti e macchinari	255.099	208.757	2) per contributi indistinti per la gestione	0	0
3. Attrezzature industriali e commerciali	0	0	3) per contributi in natura	0	0
4. Automezzi e motomezzi	24.000	24.000	Totale Contributi in conto capitale (B)	0	0
5. Immobilizzazioni in corso e acconti	7.592	28.409			
6. Diritti reali di godimento	0	0	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
7. Altri beni	0	0	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
Totale	574.748	549.223	2) per Imposte	0	0
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			3) per altri rischi ed oneri futuri	0	0
1. Partecipazioni in:			4) per ripristino investimenti	241.171	214.883
a. imprese controllate	0	0	Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	241.171	214.883
b. imprese collegate	0	0	D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
c. imprese controllanti	0	0	1) Fondo Trattamento fine rapporto	155.576	144.131
d. altre imprese	0	0	E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
e. altri enti	0	0	1. obbligazioni	0	0
2. Crediti			2. verso le banche	3.329	10.359
a. verso imprese controllate	0	0	3. Verso altri finanziatori	0	0
b. verso imprese collegate	0	0	4. acconti	0	0
c. verso lo Stato e altri soggetti pubblici	0	0			
d. verso altri	0	0			
3. Altri titoli	0	0			
4. Crediti finanziari diversi	0	0			
Totale	0	0	a riportare	3.329	10.359
Totale Immobilizzazioni (B)	574.748	549.223			

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2009	ANNO 2008	PASSIVITA'	ANNO 2009	ANNO 2008
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
I. Rimanenze					
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	5. Debiti verso fornitori	3.329	10.359
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	6. Rappresentati da titoli di credito	20.424	275.757
3) lavori in corso	0	0	7. Verso imprese controllate, collegate e controllanti	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	0	8. Debiti tributari	56	0
5) acconti	0	0	9. Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	22.868	19.014
Totale	0	0	10. Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	27.011	18.543
			11. Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	131.322	175.983
			12. Debiti diversi	91.655	93.638
			Totale	296.665	593.294
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi oltre l'esercizio successivo			Totale Debiti (E)	452.241	737.425
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.	9.243	3.840			
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi	0	0	F) RATEI E RISCOINTI		
3) Crediti verso imprese controllate e collegate	0	0	1. Ratei passivi	0	0
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	260.935	490.310	2. Risconti passivi	0	0
4-bis) Crediti tributari	0	0	3. Aggio su prestiti	0	0
4-ter) Imposte anticipate	0	0	4. Riserve tecniche	0	0
5) Crediti verso altri	19.715	19.985			
Totale	289.893	514.135	Totale ratei e risonci (D)	0	0
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) Partecipazioni in imprese controllate	0	0			
2) Partecipazioni in imprese collegate	0	0			
3) Altre partecipazioni	0	0			
4) Altri titoli	0	0			
Totale	0	0			
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari e postali	178.001	239.510			
2) assegni	0	0			
3) denaro e valori in cassa	0	0			
Totale	178.001	239.510			
Totale attivo circolante (C)	467.894	753.645			
D) RATEI E RISCOINTI					
1. Ratei attivi	0	0			
2. Risconti attivi	0	0			
Totale ratei e risonci (D)	0	0			
Totale attivo (A+B+C+D)	1.042.642	1.302.868	Totale passivo e netto (A+B+C+E+D+F)	1.042.642	1.302.868

CONTO ECONOMICO		ANNO 2009			
		2009		2008	
		Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi			614.898		519.898
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			0		0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione			0		0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			0		0
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio			29.962		42.547
Totale valore della produzione (A)			644.860		562.445
B) COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci			53.291		59.357
7) per servizi			178.500		103.602
8) per godimento beni di terzi			0		0
9) per il personale			354.976		282.432
a) salari e stipendi	237.420			190.764	
b) oneri sociali	91.522			60.953	
c) trattamento di fine rapporto	11.445			12.000	
d) trattamento di quiescenza e simili	0			0	
e) altri costi	14.589			18.715	
10) Ammortamenti e svalutazioni			26.288		4.175
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	0			0	
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	12.755			4.175	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	13.533			0	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			0		0
12) Accantonamenti per rischi			0		0
13) Accantonamenti ai fondi per oneri			0		0
14) Oneri diversi di gestione			40.766		42.196
Totale costi (B)			653.821		491.762
DIFFERENZA TRA VALORE COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)			-8.961		70.683
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
15) Proventi da partecipazioni			0		0
16) Interessi attivi ed altri proventi finanziari			7.349		3.870
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari			-2.303		-2.227
17bis) Utili e perdite su cambi			0		0
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)			5.046		1.643
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
18) Rivalutazioni:			0		0
19) Svalutazioni:			0		0
Totale rettifiche di valore			0		0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI					
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5			468		450
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14			0		0
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivante dalla gestione dei residui			332.762		41.928
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo dalla gestione dei residui			-330.645		-2.358
Totale delle partite straordinarie			2.585		40.020
Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-D+/-E)			-1.330		112.346
Imposte dell'esercizio			0		0
Avanzo/Disavanzo/Pareggio economico			-1.330		112.346

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31 DICEMBRE 2009			
AVANZO di cassa all'inizio dell'esercizio A			239.510
RISCOSSIONI:	in conto competenza	730.874	
	in conto residui	25.287	
totale B		756.161	756.161
TOTALE C : (A+B)			995.671
PAGAMENTI:	in conto competenza	695.154	
	in conto residui	122.516	
totale D		817.670	817.670
AVANZO di cassa alla fine dell' esercizio TOTALE E : (C-D)			178.001
RESIDUI ATTIVI:	di esercizio precedente	161.318	
	dell'esercizio	128.575	
totale F		289.893	289.893
TOTALE G : (E+F)			467.894
RESIDUI PASSIVI:	di esercizio precedente	217.630	
	dell'esercizio	234.611	
totale H		452.241	452.241
AVANZO di Amministrazione alla fine dell' esercizio TOTALE I : (G-H)			15.653
L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2009 risulta così prevista:			
Parte vincolata			
al Trattamento di fine rapporto ai Fondi per rischi ed oneri			11.445 0
al Fondo ripristino investimenti per i seguenti altri vincoli			0 0
Totale parte vincolata			11.445
Parte disponibile			
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio			0
Totale parte disponibile			4.208
Totale Risultato di amministrazione fine esercizio			15.653

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI SUL RENDICONTO**GENERALE PER L'ANNO 2009**

Nella riunione del 18 giugno 2010, il Collegio dei Revisori ha esaminato il Bilancio Consuntivo per l'anno 2009 che presenta le seguenti voci:

A) Rendiconto finanziario:

A.1 – PREVISIONI INIZIALI E DEFINITIVE.

Si premette che il Bilancio di Consuntivo per l'anno 2009 approvato con l'ultima variazione al bilancio di previsione 2010, del Consiglio di Amministrazione del Consorzio dell'Oglio il 06/05/2010, recava entrate e spese definitive così costituite:

Entrate

Titolo I - Entrate Correnti:

Entrate contributive	611.058
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	0
Altre entrate	38.820

Titolo II – Entrate in conto capitale :

Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossioni di crediti	0
Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	450
Accensione di prestiti.	0

Titolo III - Gestioni speciali: 0

Titolo IV - Partite di giro:

Entrate aventi natura di partite di giro	271.750
Totale	922.078
Avanzo di amministrazione al 31.12.2008	83.852
Totale a pareggio	1.005.930

Uscite:

Titolo I - Uscite correnti:

Funzionamento	420.083
Interventi diversi	208.179
Oneri Comuni	0
Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	79.632

Titolo II – Uscite in conto capitale

Investimenti	26.286
Oneri comuni	0
Accantonamenti per uscite future	0

Accantonamento per ripristino investimenti	0
Titolo III – Gestioni speciali	0
Titolo IV – Partite di giro:	
Uscite aventi natura di partite di giro	271.750
Totale	1.005.930

Tali entrate ed uscite risultano correttamente riportate come variazioni definitive del conto Consuntivo per l'anno 2009.

A.2 – GESTIONE DEL BILANCIO DI COMPETENZA

Con riferimento alle previsioni definitive come sopra indicate, i dati di Consuntivo della gestione presentano le seguenti risultanze d'insieme:

ENTRATE	Previsioni definitive	Accertamenti	Differenze
Titolo I	649.878	652.209	2.331
Titolo II	450	468	18
Titolo III	0	0	0
Titolo IV	271.750	206.772	-64.978
Totale	922.078	859.449	-62.629
USCITE	Previsioni definitive	Impegni	Differenze
Titolo I	707.894	697.468	-10.426
Titolo II	26.286	25.525	-761
Titolo III	0	0	0
Titolo IV	271.750	206.772	-64.978
Totale	1.005.930	929.765	-76.16

Dalle sopra riportate cifre si ricava che la gestione di competenza ha dato come risultato un avanzo determinato da:

Minori accertamenti di entrata	62.629
Minori impegni di spesa	<u>76.165</u>
Differenza	+13.536
Utilizzo Avanzo di amministrazione al 31.12.2009	70.316

A.2.1) ACCERTAMENTI

Rispetto ad una previsione definitiva di € 922.078 risultano accertate entrate per € 859.449 con un minore accertamento di € 62.629. Quanto alle entrate di Titolo IV per “Partite di giro” si segnala che il minore accertamento di € 64.978 trova pareggio col minore impegno risultante a carico del corrispondente capitolo di spesa.

A.2.2) IMPEGNI

Il totale degli impegni di spesa risulta di € 929.765 con un economia di € 76.165 rispetto alla previsione di € 1.005.930 e tra le cause che l'hanno determinata meritano di essere segnalate:

- la riduzione delle spese per gli organi dell'Ente e per il personale;
- riduzione dei pagamenti per conto terzi.

Quanto agli impegni di spesa di Titolo IV per partite di giro si segnala, infine, che corrispondono esattamente alle entrate accertate per lo stesso Titolo.

A.2.3) RISCOSSIONI

Del complessivo importo di € 859.449, accertato sul conto della competenza, sono state riscosse € 730.874 per cui sono rimaste da riscuotere € 128.575.

A.2.4) PAGAMENTI

Del complessivo importo di € 929.765, impegnato sul conto della competenza, sono stati pagati € 695.154, per cui sono rimaste da pagare € 234.611.

A.3) GESTIONE DEI RESIDUI**A3.1 – RESIDUI ATTIVI**

Per quanto riguarda il conto dei residui attivi, si rileva che al 1° gennaio 2009 esso presentava una consistenza di € 514.135.

Nel corso del 2009 sono stati riscossi € 25.287, mentre sono rimasti da riscuotere € 161.318.

Alla chiusura dell'esercizio 2009, pertanto, considerando pure i residui accertati sul conto della competenza, i residui attivi si stabiliscono ad € 289.893 così costituiti:

- somme rimaste da riscuotere sul conto della competenza	128.575
- somme rimaste da riscuotere sul conto dei residui	<u>161.318</u>
Totale residui attivi a 31.12.2009	289.893

A3.1 – RESIDUI PASSIVI

Relativamente al conto dei residui passivi, si osserva che il carico esistente al 1° gennaio 2009 ammontava ad € 669.793.

Nel corso del 2009 sono stati pagati € 122.516, mentre sono rimaste da pagare € 217.630.

Anche per i residui passivi si rinvia all'elenco analitico esposto su apposito modello allegato al conto Consuntivo 2009 predisposto dal Consorzio e sottoposto all'esame di questo Collegio.

I residui passivi al 31.12.2009, considerando sia i residui provenienti dalla gestione di competenza che quelli provenienti dagli esercizi precedenti, restano complessivamente determinati in € 452.241 così ripartiti:

- somme rimaste da pagare sul conto della competenza	234.611
--	---------

- somme rimaste da pagare in conto degli esercizi precedenti	<u>217.630</u>
Totale residui passivi al 31.12.2009	452.241

Si evidenzia che l'importo dei Residui passivi esposto nello Stato Patrimoniale ammonta ad € 296.665 in quanto è decurtato della somma di € 155.576 esposta fra le passività ed in particolare nel "Fondo trattamento fine rapporto".

In materia di residui si è accertato che alla chiusura dell'esercizio non ci sono stati mandati non pagati e reversali rimaste insolute restituiti dall'Istituto Tesoriere al Consorzio.

In merito alla situazione finanziaria è stato accertato che il Fondo di cassa al 31.12.2009 nell'indicato importo di € 178.001 concorda con le risultanze desumibili dal giornale di cassa alla stessa data e da quelle dell'estratto conto dell'Istituto tesoriere anche esse alla data del 31/12/2009.

Illustrati come sopra gli aspetti più salienti della gestione chiusa al 31.12.2009, i sottoscritti Revisori, constatato che il Rendiconto generale per l'esercizio 2009 del Consorzio dell'Oglio è stato elaborato conformemente alle vigenti norme e che esso è corredato anche delle tabelle di accertamento dei residui, esprimono l'avviso che il Rendiconto di che trattasi possa essere approvato nella stessa composizione deliberata dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 06 maggio 2010 e sottoposta al loro esame.

A parere dei Revisori sembra opportuno riportare nel rendiconto finanziario tra le Entrate di parte correnti nella voce "trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico" la posta relativa ai "contributi Dipartimento Protezione Civile di Roma" inserita tra le partite di giro.

Letto, approvato e sottoscritto

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott.ssa Immacolata Izzo

Dott. Alessandro Abbruzzo

Dott. Claudio Uberti

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO 2009

TABELLE DI RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E RESIDUI PASSIVI

- ◆ Relazione di riaccertamento dei residui attivi e passivi precedenti l' anno 2009
- ◆ Tabella dei residui attivi e passivi precedenti l' anno 2009

- ◆ Relazione di accertamento dei residui attivi e passivi dell' anno 2009
- ◆ Tabella dei residui attivi e passivi dell' anno 2009

RELAZIONE DIRIGENZIALE SUL RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI**RELATIVI AGLI ANNI PRECEDENTI IL 2009**

In allegato si riportano le tabelle riassuntive derivanti dal riaccertamento dei residui attivi e passivi relativi agli anni precedenti il 2009, compiuto ai sensi dell' art. 40 del D.P.R. 27/02/2003, n.97, e si relaziona in merito sulle azioni intraprese per il riaccertamento.

RESIDUI ATTIVI

- Cap. 32 : dalla verifica operata con il Ministero dell' Ambiente è risultato che una rata del contributo, relativa ad un anno in cui si è verificato il passaggio di competenze dal Ministero Lavori Pubblici, risulta non recuperabile. Preso atto dell' importo minimo di tale rata, si è ritenuto di classificarla come importo non esigibile.
- Cap. 40 : la somma di € 79 viene considerata non esigibile a seguito di una verifica più puntuale delle ritenute erariali effettuate.
- Cap. 44 : l' importo iniziale di € 247.746 era dovuto all' iscrizione nelle PARTITE DI GIRO, sia in attivo che in passivo, di finanziamenti relativi a progetti di studi ed indagini nell' ambito delle attività istituzionali, per i quali era possibile chiedere contributi alla Regione e ad altri Enti locali. Successivamente, di fronte ad atteggiamenti indecisi da parte di tali soggetti, il Consorzio ha ritenuto di dover accantonare i progetti per far fronte ad interventi più urgenti e necessari. Poiché l' iscrizione nelle partite di giro è stata effettuata in sede di bilancio di previsione, senza una susseguente concretizzazione, tali somme non sono da considerare "dovute" dal Consorzio, pertanto si procede alla loro eliminazione per € 197.746.
- Cap. 46 : l' importo residuo era relativo ad un procedimento contabile di fine anno attuato dal Tesoriere con procedure modificate rispetto alla consuetudine. L' iscrizione del residuo è stata operata nello more della risoluzione della vicenda; successivamente la soluzione positiva della vicenda ha consentito di accertare che la somma iscritta non era dovuta, per cui si provvede alla riduzione.
- Cap. 47 : l' importo residuo era generato da un contributo regionale per opere di manutenzione degli argini del fiume, contributo poi non più erogato, per cui il progetto non è stato realizzato.
- Cap. 48 : relativamente alla Convenzione stipulata con il Dipartimento della Protezione Civile di Roma, si erano iscritte nel capitolo le somme annuali previste. Da un riaccertamento è emerso che una quota delle somme previste erano di competenza diretta del Consorzio, e non dovevano essere trasferite ad altri soggetti. Infatti sono state regolarmente incassate dal Consorzio ed iscritte a competenza. Pertanto si provvede alla riduzione.

Situazione dei RESIDUI ATTIVI relativi agli anni precedenti il 2009 (ex art. 40 D.P.R.27/02/2003 n.97)						
Cap.	Descrizione	Anno di accertamento	Importo Iniziale	Riscossioni	Importo Inesigibile	Importo Finale
9	Proventi derivanti dalla prestazione di servizi	2007	3.840	3.457	0	383
11	Affitti di immobili	2007	18.715	21.830	0	0
32	Contributo statale sulle opere di regolazione, reversibili allo Stato	2007	1.385	0	-450	935
40	Ritenute erariali	2007	79	0	-79	0
44	Rimborso di somme pagate per conto terzi	2007	247.746	0	-197.746	50.000
46	Fondo Piccola Cassa	2008	1.270	0	-1.270	0
47	Opere in concessione dallo Stato, Regioni, Enti Pubblici	2007	100.000	0	-50.000	50.000
48	Contributo DPC per Centri di Competenza	2007	141.100	0	-81.100	60.000
TOTALE			514.135	25.287	-330.645	161.318

RESIDUI PASSIVI.

- Cap. 18 : si è accertata una riduzione di residuo di € 1.920 per effetto di risparmi di spesa nell' esecuzione di lavori di manutenzione dei locali della sede di Brescia.
- Cap. 22 : si è accertata una riduzione di residuo di € 429 per analoghi motivi riferiti alla traversa fluviale di Sarnico.
- Cap. 23 : si è accertata una riduzione di residuo di € 2.004 per effetto di risparmi di spesa nell' esecuzione di quanto impegnato nel capitolo
- Cap. 24 : si è accertato che nell' assolvimento degli obblighi ittogenici relativi agli ultimi anni, rimandati per mancanza di indicazioni da parte dell' Ente competente, è stato possibile operare risparmi nei costi di approvvigionamento delle specie ittiche richieste pari ad € 7.546.
- Cap. 27 : si è accertata una riduzione di residuo di € 12.583 per effetto di risparmi di spesa nell' esecuzione delle attività di monitoraggio e di controllo effettuati nell' ambito della classificazione come Centro di Competenza per il monitoraggio idrologico del bacino del f. Oglio.
- Cap. 42 : si è accertata una riduzione di residuo di € 4.017 a motivo della minore spesa legale rispetto al preventivato.
- Cap. 93 : si richiama quanto affermato relativamente al cap. 44 dei Residui Attivi, in quanto si è compiuta analoga operazione di riaccertamento.
- Cap. 96 : si richiama quanto affermato relativamente al cap. 47 dei Residui Attivi.

Brescia, 31/03/2010

IL DIRETTORE

Dott. Ing. Massimo Buizza

Situazione dei RESIDUI PASSIVI relativi agli anni precedenti il 2009 (ex art. 40 D.P.R. 27/02/2003 n. 97)						
Cap.	Descrizione	Anno di accertamento	Importo Iniziale	Pagamenti	Importi non Dovuti	Importo Finale
7	Indennità e rimborso spese per missioni	2007	1.542	1.542	0	0
8	Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	2007	7.806	7.805	-1	0
11	Fondo per il miglioramento dell' efficienza dell' ente	2007	439	439	0	0
12	Acquisto buoni pasto per il personale		544	544	0	0
13	Acquisto di materiale di consumo, di libri, giornali e noleggio di materiale tecnico	2007	1.288	1.288	0	0
14	Uscite di rappresentanza	2007	207	207	0	0
16	Spese per energia elettrica	2007	1.505	1.505	0	0
17	Spese telefoniche, servizi vari	2007	1.494	1.494	0	0
18	Manutenzione, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti		3.865	1.945	-1.920	0
19	Premi di assicurazione		3.552	3.552	0	0
22	Manutenzione ordinaria ed esercizio della regolazione	2007	6.446	6.017	-429	0
23	Spese per studi, onorari, ricerche, rilevazioni e pubblicazioni		4.004	2.000	-2.004	0
24	Obblighi ittogenici	2007	53.789	4.537	-7.546	41.706
27	Spese prestazioni di Centro di Competenza della Protezione Civile	2007	13.471	888	-12.583	0
32	Ad altri enti del settore pubblico	2007	43.200	21.600	0	21.600
36	Interessi passivi	2007	62	61	-1	0
42	Uscite per liti (legali), arbitraggi, risarcimenti ed accessori	2007	4.017	0	-4.017	0
43	Fondi speciali per rinnovi contrattuali in corso	2007	16.018	1.112	0	14.906
49	TFR Parastato	2007	76.499	0	0	76.499
58	Acquisto impianti, attrezzature, macchinari	2007	22.652	22.620	0	32
59	Acquisto di mobili e macchine d'ufficio	2007	5.757	4.156	0	1.601
81	Rimb. Finanziamenti per immobilizzazioni tecniche	2007	10.297	6.968	0	3.329
89	Ritenute erariali	2007	7.244	7.244	0	0
90	Ritenute previdenziali ed assistenziali	2007	3.964	3.962	-2	0
93	Somme pagate per conto terzi	2007	247.348	7.380	-239.968	0
96	Opere in concessione dallo Stato, Regioni, Enti Pubblici	2007	61.176	0	-61.176	0
97	Somme pagate per Centri Competenza	2007	71.607	13.650	0	57.957
Totale			669.793	122.516	-329.647	217.630

RELAZIONE SULL' ACCERTAMENTO DEI RESIDUI PER L' ANNO 2009

In allegato si riportano le tabelle riassuntive derivanti dal riaccertamento dei residui attivi e passivi relativi all' anno 2009, compiuto ai sensi dell' art. 40 del D.P.R. 27/02/2003, n.97.

RESIDUI ATTIVI.

- cap. 3 : l' importo è determinato dal differimento di versamento dei contributi straordinari da parte di alcune Utenze, che hanno poi provveduto nei primi mesi dell' anno 2010;
- cap. 9 : l' importo è relativo a servizi erogati alle Utenze (recuperi fauna ittica, installazione idrometri, ecc.);
- cap. 11 : l' importo è determinato dal differimento del versamento del canone d' affitto del canale idroelettrico;
- cap. 46 : l' importo è determinato dal saldo al 31/12 della carta prepagata, per la quale non è stato possibile procedere allo scarico per problemi della società emittente;
- cap. 48 : l' importo è dovuto dal differimento del versamento della terza rata prevista dalla convenzione con il Dipartimento della Protezione Civile di Roma. Nei primi mesi del 2010 sono state completate le procedure amministrative che consentono il pagamento nel corso del presente anno.

RESIDUI PASSIVI.

- cap. 3 : l' importo riguarda la seconda rata degli emolumenti del Collegio, solitamente versata nel mese di gennaio dell' anno successivo;
- cap. 5 : l' importo è relativo alla parte degli straordinari del personale ed al saldo del fondo di efficienza, versati nel mese di gennaio;
- cap. 7 : l' importo riguarda il pagamento di spese di trasferta del personale;
- cap. 8 : l' importo è determinato dagli oneri relativi al mese di dicembre, da versare entro il mese di gennaio dell' anno successivo;
- cap. 11 : l' importo è relativo al pagamento di una quota del fondo al personale dipendente;
- cap. 13 : l' importo è relativo al pagamento di materiale di consumo;
- cap. 14 : l' importo è relativo a fatture di dicembre pagate nel mese di gennaio successivo
- cap. 16 : l' importo è relativo al pagamento di bollette riferite a consumi di dicembre e pervenute a gennaio;
- cap. 17 : l' importo è relativo al pagamento di bollette riferite a consumi di dicembre e pervenute a gennaio;
- cap. 18 : l' importo è relativo a spese impegnate nel mese di dicembre e fatturate successivamente;
- cap. 22 : l' importo è relativo a spese impegnate nel mese di dicembre e fatturate successivamente;
- cap. 23 : l' importo è relativo a studi di ricerca programmati dal Consorzio in collaborazione con altri Enti territoriali;
- cap. 24 : l' importo è determinato dal differimento della quantificazione degli oneri da parte della Provincia di Brescia;
- cap. 27 : l' importo è determinato dal costo di installazione di stazioni di rilevamento idrologico, stabilita per integrare la rete di rilevamento esistente;
- cap. 28 : l' importo è determinato dal differimento di spese già previste dal progetto di Sperimentazione;
- cap. 32 : l' importo è relativo al versamento del contributo al Ministero Infrastrutture. Direzione Generale Dighe, di cui è in fase di emissione il regolamento di gestione;
- cap. 39 : l' importo è relativo ad imposte bancarie (bolli e spese), riferite all'anno 2009 ma pagate nel corrente anno;
- cap. 49 : l' importo è relativo alla regolazione degli accantonamenti effettivi previsti per il personale;
- cap. 58 : l' importo è relativo al differimento del pagamento di attrezzature tecniche impegnate entro il mese di dicembre, ed effettuato concretamente nei mesi successivi;
- cap. 59 : l' importo è relativo al differimento del pagamento di macchine d' ufficio impegnate entro il mese di dicembre, ed effettuato concretamente nei mesi successivi;
- cap. 89 : l' importo è determinato dalle ritenute erariali sugli stipendi effettuate nel mese di dicembre, da versare entro il mese di gennaio dell' anno successivo;