

XVII LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

DIFFEREN. RISPETTO PREVISIONI in+ / in-	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
	RESIDUI A INIZIO ESERCIZIO	RESIDUI				PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE in+ / in-	
		PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZ. in+ / in-				
-76						10.700	10.624	-76	
-253						3.000	2.747	-253	
-25						20.284	20.259	-25	
-4.212						10.900	6.688	-4.212	
-17.379						305.024	287.645	-17.379	
-341						12.300	11.959	-341	
-871						5.000	4.129	-871	
-160						8.575	8.416	-160	
-59						8.000	7.941	-59	
-788	16.969	16.969		16.969		162.969	143.217	-19.752	18.964
-1.166	1.765	1.765		1.765		26.765	23.818	-2.947	1.782
-78						55.000	54.922	-78	
-86						4.000	3.915	-86	
	5.368	5.368		5.368		43.368	33.007	-10.361	10.361
	618	618		618		9.618	6.512	-3.105	3.105
	1.318	1.318		1.318		19.318	17.001	-2.316	2.316
-726						8.500	7.774	-726	
-752						8.000	7.248	-752	
-299						100.501	100.202	-299	
-438	6.000	6.000		6.000		26.000	25.562	-438	
	141.415		141.415	141.415		141.415		-141.415	141.415
	54.000	36.508	17.492	54.000		84.000	36.508	-47.492	47.492
						133.000	62.754	-70.246	70.246

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE		USCITE					
CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					
COD.	N°	DENOMINAZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE	
			INIZIALI	VARIAZIONI in + / in -	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTI DA PAGARE
112400	32	Imposte, tasse e tributi vari	6.000		6.000	3.993	3.993
		1.1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI Restituzione e rimborsi diversi					
		1.1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
112600	34	Uscite per liti (legali), arbitraggi, risarcimenti ed acc.					
112610	35	Fondi speciali per rinnovi contrattuali in corso	3.000	-3.000			
112620	36	Fondo di riserva	7.500	-7.500			
		Somme a favore dello Stato					
		1.1.3 - ONERI COMUNI					
		1.1.3.1					
		1.1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI					
		1.1.4.1 - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA					
		Pensioni a carico dell'ente					
		1.1.4.2 - ACCANTONAM. AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO					
114200	38	TFS Parastato	7.000		7.000		7.000
		1.1.5. ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI					
		1.1.5.1 - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCEN.					
		TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	956.300	35.484	991.784	818.296	143.774
		CENTRO DI RESP. "Consorzio del Ticino"					
		1. CENTRO RESP. AMM. "CONSORZIO DEL TICINO"					
		1.2 Titolo II - USCITE IN CONTO CAPITALE					
		1.2.1 INVESTIMENTI					
		1.2.1.1 ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI					
		1.2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE					
121200	40	Acquisto e potenziamento barconi	10.000	-2.000	8.000	7.654	7.654
121210	41	Acquisto autovettura					
121220	42	Acquisto scorte magazzino	10.000	-500	9.500	9.466	9.466
121230	43	Acquisto di mobili e macchine d'ufficio	10.000	-10.000			
121240	44	Ripristini trasformaz.,manut. straord. Imp.		6.000	6.000	5.400	5.400
121250	45	Carni ponte	5.000	15.000	20.000	18.480	18.480
121260	46	Sistema di teleallarmi	5.000	13.644	18.644	6.480	12.164
121270	47	Acquisti di impianti , attrezzature e macchinari					
		1.2.1.3 - PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI					
		Sottoscrizioni e acquisti di partecipazioni azionarie					
		Conferim. e quote di partecip. al patrim. di altri enti					
		Acquisti titoli emessi o garantiti da Stato e assimilati					
		Depositi in buoni postali					
		Acquisti di altri titoli di credito					

DIFFEREN. RISPETTO PREVISIONI in+ / in-	RESIDUI A INIZIO ESERCIZIO	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				GESTIONE DI CASSA			TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
		PAGATI	RESIDUI		VARIAZ. in+ / in-	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE in+ / in-	
			RIMASTI DA PAGARE	TOTALI					
-2.007						6.000	3.993	-2.007	
	19.587		19.587	19.587		19.587		-19.587	19.587
	3.000	1.492		1.492	-1.508	3.000	1.492	-1.508	
	125.368		125.368	125.368		132.368		-132.368	132.368
-29.714	375.407	70.038	303.861	373.899	-1.508	1.367.191	888.334	-478.857	447.635
-346						8.000	7.654	-346	
-34	1.746	1.746		1.746		11.246	11.212	-34	
	702	702		702		702	702		
-600						6.000	5.400	-600	
-1.520						20.000	18.480	-1.520	
						18.644	6.480	-12.164	12.164

XVII LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE		USCITE						
CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						
COD.	N°	DENOMINAZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE		
			INIZIALI	VARIAZIONI in + / in -	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI IMPEGNI
		1.2.1.4 - CONCESSIONE DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI Concessione di mutui a medio e lungo termine Sconti a terzi di annualità, semestralità, ecc. Concessione di prestiti ed anticipazioni a breve termine Anticipazioni alle gestioni autonome Depositi a cauzione Concessioni di crediti diversi						
		1.2.1.5 - INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO						
		1.2.2 - ONERI COMUNI						
		1.2.2.1 - RIMBORSI DI MUTUI						
		1.2.2.2 - RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE						
		1.2.2.3 - RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI						
		1.2.2.4 - RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI						
		1.2.2.5 - ESTINZIONE DEBITI DIVERSI						
		1.2.3 - ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE						
		1.2.3.1 -						
		1.2.4 - ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI						
		1.2.4.1 -						
		TOTALE GENERALE USCITE IN C/CAPITALE	40.000	22.144	62.144	47.479	12.164	59.644
		CENTRO DI RESP. "Consorzio del Ticino"						
		1. CENTRO RESP. AMM. "CONSORZIO DEL TICINO"						
		1.3 TITOLO III - GESTIONI SPECIALI						
		TOTALE GENERALE USCITE GEST. SPECIALI						
		CENTRO DI RESP. "Consorzio del Ticino"						
		1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
		1.4.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
		1.4.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
141100	50	Fondo ENPAIA	200	423	623	623		623
141110	51	Fondo Piccola Cassa	2.000		2.000	2.000		2.000
141120	52	Somme pagate per c/terzi						
141130	53	Somme pagate per c/Autorità di bacino						
		TOTALE GENERALE USCITE PARTITE DI GIRO	2.200	423	2.623	2.623		2.623
		CENTRO DI RESP. "Consorzio del Ticino"						
		Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità amm/va "Consorzio del Ticino"						
		Titolo I	956.300	35.484	991.784	818.296	143.774	962.070
		Titolo II	40.000	22.144	62.144	47.479	12.164	59.644
		Titolo III						
		Titolo IV	2.200	423	2.623	2.623		2.623
		TOTALE DELLE USCITE	998.500	58.051	1.056.551	868.398	155.938	1.024.336
		Avanzo/Disavanzo Finanziario						
		TOTALE GENERALE	998.500	58.051	1.056.551	868.398	155.938	1.024.336

XVII LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

DIFFEREN. RISPETTO PREVISIONI in+ / in-	RESIDUI A INIZIO ESERCIZIO	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				GESTIONE DI CASSA			TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
		RESIDUI				PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE in+ / in-	
		PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZ. in+ / in-				
-2.501	2.448	2.448		2.448		64.592	49.927	-14.665	12.164
							623	623	
							2.000	2.000	
	34.000		34.000	34.000		34.000		-34.000	34.000
	7.981	7.981		7.981		7.981	7.981		
	41.981	7.981	34.000	41.981		44.604	10.604	-34.000	34.000
-29.714	375.407	70.038	303.861	373.899	-1.508	1.367.191	888.334	-478.857	447.635
-2.501	2.448	2.448		2.448		64.592	49.927	-14.665	12.164
	41.981	7.981	34.000	41.981		44.604	10.604	-34.000	34.000
-32.215	419.837	80.467	337.861	418.328	-1.508	1.476.388	948.865	-527.522	493.799
							351.413		
-32.215	419.837	80.467	337.861	418.328	-1.508	1.476.388	1.300.279	-527.522	493.799

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2009	ANNO 2008	PASSIVITA'	ANNO 2009	ANNO 2008
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBL. PER LA PARTECIP. AL PATRIMON. INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione		
I. immobilizzazioni immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
1) Costi di impianto e di ampliamento			III. Riserve di rivalutazione		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. Contributi a fondo perduto		
3) Diritti di brev. Indus. e diritti di utilizz. delle opere di ingegno			V. Contributi per ripiano disavanzi		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve statutarie		
5) Avviamento			VII. Altre riserve distintamente indicate		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzi (disavanzi) econ. portati a nuovo	534.864	534.964
8) Manutenzioni straord. e migl. su beni di terzi			IX. Avanzo (disavanzo) econ. d'esercizio	-14.640	-100
9) Altre			Totale patrimonio netto (A)	520.224	534.864
Totale			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati	174.050	174.050	2) per contributi indistinti per la gestione		
2) Impianti e attrezzature	107.411	102.011	3) per contributi in natura		
3) Opere di regolazione	1.135.116	1.404.275	Totale Contributi in conto capitale (B)		
4) Automezzi e barche	7.654	21.880	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso			1) per tratt. di quiescenza e obblighi simili		
6) Mobili e macchine d'ufficio	80.238	80.238	2) per imposte		
7) Altri beni	75.112	75.112	3) per altri rischi ed oneri futuri		
Totale	1.579.580	1.857.566	4) per ripristino investimenti		
Fondo ammortamenti	1.151.682	1.445.684	Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)		
Totale	427.898	411.882	D) TRATT. DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
III. Immobil. Finanz. con separata indicaz. per ciasc. voce dei cred., degli imp. esigib. entro l'es. successivo			1) TFS Parastato	132.368	125.368
1) Partecipazione in:			Totale tratt. di fine rapporto (D)	132.368	125.368
a) imprese controllate			E) RESIDUI PASSIVI, con sep. Indicaz. per ciascuna voce, degli importi esig. oltre l'eser. successivo		
b) imprese collegate			1) obbligazioni		
c) imprese controllanti			2) verso le banche		
d) altre imprese			3) verso altri finanziatori		
e) altri enti			4) acconti		
2) Crediti			5) debiti verso fornitori	361.431	294.469
a) verso imprese controllate			6) rappresentati da titoli di credito		
b) verso imprese collegate			7) verso imp. Controll., colleg. e controll.		
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			8) debiti tributari		
d) verso altri	446	446	9) debiti verso ist. di prev. e secur. sociale		
3) Altri titoli			10) debiti verso iscr., soci e terzi per prest. dov.		
4) Crediti finanziari diversi			11) debiti verso lo Stato ed altri sogg. pubb.		
Totale	446	446	12) debiti diversi		
Totale immobilizzazioni (B)	428.344	412.328	Totale debiti (E)	361.431	294.469
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
I. Rimanenze					
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	58.168	56.376			
2) prodotti in corso di lav. e semilavorati					
3) lavori in corso					
4) prodotti finiti e merci					
5) acconti					
Totale	58.168	56.376			

ATTIVITA'	ANNO	ANNO	PASSIVITA'	ANNO	ANNO
	2009	2008		2009	2008
II. Resid. Attiv. con separ. indicaz. per ciasc. voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			F) RATEI E RISCONTI		
1) Crediti verso utenti, clienti, ecc.			1) Ratei passivi		
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi.			2) Risconti passivi		
3) Crediti verso imprese controllate collegate			3) Aggio su prestiti		
4) Crediti verso lo Stato ed altri sogg. pubblici	175.389	189.389	4) Riserve tecniche		
4-bis) Crediti tributari					
4-ter) Imposte anticipate					
5) Crediti verso altri	193	1.601			
Totale	175.582	190.990	Totale ratei e risconti (F)		
III. Attività finanz. che non costituis. immobilizz.					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni	516	516			
4) Altri titoli					
Totale	516	516			
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari e postali	351.413	294.491			
2) assegni					
3) denaro e valori in cassa					
Totale	351.413	294.491			
Totale attivo circolante (C)	585.679	542.373			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi					
2) Risconti attivi					
Totale ratei e risconto (D)					
Totale attivo	1.014.023	954.701	Totale passivo e netto	1.014.023	954.701

CONTO ECONOMICO

	2009		2008	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	973.200		869.500	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	1.792			
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	13.011		9.533	
Totale valore della produzione (A)		988.003		879.033
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	164.590		139.656	
7) per servizi	268.817		194.417	
8) per godimento beni di terzi	38.000		35.000	
9) per il personale				
a) salari e stipendi	300.190		290.076	
b) oneri sociali	169.046		159.260	
c) trattamento di fine rapporto	7.000		7.000	
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	19.900		18.365	
10) Ammortamenti e svalutazioni	34.161		41.447	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			5.853	
12) Accantonamenti per rischi				
13) Accantonamenti ai fondi per oneri				
14) Oneri diversi di gestione	3.993		3.376	
Totale costi (B)		1.005.697		894.451
DIFFERENZA TRA VALORE COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-17.693		-15.419
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	1.545		7.741	
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari				
17bis) Utili e perdite su scambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17) (C)		1.545		7.741
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				

	2009		2008	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5				
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14)			-4.361	
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivante dalla gestione dei residui	1.508		28.470	
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo dalla gestione dei residui			-16.532	
Totale delle partite straordinarie (E)		1.508		7.577
Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-D+/-E)		-14.640		-100
Imposte dell'esercizio				
Avanzo/Disavanzo		-14.640		-100

NOTA INTEGRATIVA E RELAZIONE SULLA GESTIONE

La presente nota integrativa, ai sensi dell'art. 48 punto 11 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.

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

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 e 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 “TFS” è stato indicato l'importo calcolato a norma del punto 4 dell'art.34 del C.C.N.L. per il personale non dirigente del comparto degli Enti Pubblici non Economici quadriennio normativo 2006-2009.

- 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.

Situazione dei RESIDUI ATTIVI relativi agli anni precedenti il 2009						
CAP.	DESCRIZIONE	ANNO di accertamento	IMPORTO INIZIALE	RISCOSSIONI	IMPORTO INESIGIBILE	IMPORTO FINALE
4	Interreg II (vertenza al Consiglio di Stato)	1999	175.389	-	-	175.389
7	Interessi attivi tesoreria	2008	1.601	1.601	-	-
32	Rimborso di somme pagate per c/Autorità di Bacino	2006	14.000	14.000	-	-
	TOTALE		190.990	15.601	-	175.389
Situazione dei RESIDUI PASSIVI relativi agli anni precedenti il 2009						
CAP.	DESCRIZIONE	ANNO di accertamento	IMPORTO INIZIALE	PAGAMENTI	IMPORTI NON DOVUTI	IMPORTO FINALE
10	Oneri previdenziali e assistenziali	2008	16.969	16.969	-	-
11	Altri oneri	2008	1.765	1.765	-	-
16	Fitto di locali e spese di condominio	2008	5.368	5.368	-	-
17	Spese per energia	2008	618	618	-	-
18	Spese telefoniche e servizi vari	2008	1.318	1.318	-	-
25	Spese per studi, onorari, ricerche	2008	6.000	6.000	-	-
27	Interreg II (vertenza al Consiglio di Stato)	1999	141.415	-	-	141.415
29	Registro Italiano Dighe	2007-2008	54.000	36.508	-	17.492
34	Spese per liti, arbitraggi	2008	19.587	-	-	19.587
35	Fondo per rinnovi contrattuali	2008	3.000	1.492	1.508	-
38	TFS Parastato	2008	125.368	-	-	125.368
42	Acquisto scorte di magazzino	2008	1.746	1.746	-	-
43	Acquisto mobili e macchine d'ufficio	2008	702	702	-	-
52	Somme pagate per c/terzi	2008	34.000	-	-	34.000
53	Somme pagate per c/Autorità di Bacino	2006	7.981	7.981	-	-
	TOTALE		419.837	80.467	1.508	337.862

TABELLA DI ACCERTAMENTO DEI RESIDUI		ATTIVI
relativi all' anno		2009
CAP.	DESCRIZIONE	IMPORTO €
7	Interessi Tesoreria 4° trimestre 2009	193
Totale residui €		193

TABELLA DI ACCERTAMENTO DEI RESIDUI		PASSIVI
relativi all' anno		2009
CAP.	DESCRIZIONE	IMPORTO €
10	Oneri previdenziali e assistenziali	18.964
11	Altri oneri	1.782
16	Fitto di locali e spese di condominio	10.361
17	Spese per energia	3.105
18	Spese telefoniche e servizi vari	2.316
29	Registro Italiano Dighe	30.000
31	Centro di competenza/DMV fiume Ticino	70.246
38	TFS Parastato	7.000
46	Sistema di teleallarmi	12.164
Totale residui €		155.938

- **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. A fine esercizio il costo delle opere di regolazione risulta pari a Euro 1.135.115 di cui € 541.343 di pertinenza dello Stato e € 593.772 di pertinenza degli Utenti. 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, e rispetto all'esercizio precedente registrano una diminuzione di € 306.284 per stralcio del sistema di misurazione, obsoleto ed interamente ammortizzato.

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI**1) TERRENI E FABBRICATI**

Costo originario terreni e fabbricati	€	174.050
Ammortamento (sui fabbricati) esercizi precedenti (aliqu. 3,5%)	€	96.786
Ammortamento (sui fabbricati) dell'esercizio	€	5.852
Valore a fine esercizio	€	71.412

2) IMPIANTI ED ATTREZZATURE

Costo originario impianti e attrezzature	€	102.011
Incremento esercizio	€	5.400
Ammortamento esercizi precedenti (aliqu. 3,5%)	€	26.796
Ammortamento dell'esercizio	€	3.759
Valore a fine esercizio	€	76.856

3) OPERE DI REGOLAZIONE

Costo originario di pertinenza dello Stato	€	541.343
Costo originario di pertinenza degli Utenti	€	556.648
Incremento dell'esercizio	€	37.124
Ammortamento esercizi precedenti (aliqu. 5%)	€	898.604
Ammortamento dell'esercizio	€	19.140
Valore a fine esercizio	€	217.371

4) AUTOMEZZI E BARCHE

Costo originario barconi	€	7.654
Ammortamento dell'esercizio (aliqu. 20%)	€	1.531
Valore a fine esercizio	€	6.123

6) MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO

Costo originario	€	80.238
Ammortamento esercizi precedenti (aliqu. 12%)	€	69.819
Ammortamento dell'esercizio	€	1.250
Valore a fine esercizio	€	9.169

7) ALTRI BENI

Costo originario	€	75.112
Ammortamento esercizi precedenti	€	25.516
Ammortamento dell'esercizio	€	2.629
Valore a fine esercizio	€	46.967

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE ALTRE VOCI DI BILANCIO

ATTIVO

Rimanenze di magazzino esercizio 2008 € 56.376

Rimanenze di magazzino esercizio 2009 € 58.168

Nell'esercizio si sono caricati materiali per € 9.466 e scaricate merci per € 7.674.

2008 € 446

Immobilizzazioni finanziarie: crediti verso altri

2009 € 446

Trattasi di depositi cauzionali iscritti al valore originario.

2008 € 190.990

Residui attivi

2009 € 175.582

Trattasi per € 175.389 del contributo Interreg II per il quale è pendente ricorso al Consiglio di Stato contro Regione Lombardia e per € 193 di interessi attivi su deposito bancario.

2008 € 516

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

2009 € 516

La voce corrisponde alla partecipazione azionaria nella società Immobiliare di via Santa Teresa iscritta al costo originario.

2008 € 294.491

Disponibilità liquide

2009 € 351.413

Depositare presso la Banca Tesoriera Popolare di Milano AG/10.

PASSIVO

2008 € 534.864

Patrimonio netto

2009 € 520.224

Il patrimonio varia per effetto del disavanzo economico d'esercizio pari a € 14.640.

	2008	€ 125.368
Trattamento di fine rapporto	2009	€ 132.368

Include gli accantonamenti, a tutto il 31 dicembre 2009, riferiti ai sei dipendenti a libro paga inquadrati secondo la normativa economico/giuridica del comparto degli Enti Pubblici non Economici:

Esistenza all'01.01	€ 125.368
Accantonamento dell'esercizio	€ 7.000
Utilizzazioni dell'esercizio	€ -
Esistenza al 31.12	<u>€ 132.368</u>

Per i tre dipendenti inquadrati secondo la normativa economico/giuridica 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.

	2008	€ 419.837
Residui passivi	2009	€ 493.799

La voce è così composta:

€ 18.964	Oneri previdenziali e assistenziali
€ 1.782	Altri oneri (f.do Enpaia dicembre 2009)
€ 141.415	Debiti verso fornitori per Interreg II
€ 47.246	Registro Dighe
€ 70.246	DMV fiume Ticino
€ 19.587	Liti e arbitraggi
€ 34.000	Somme pagate per c/terzi
€ 28.191	Debiti diversi
€ 132.368	T.F.S. parastato

CONTO ECONOMICO

	2008	€ 879.033
Valore della produzione	2009	€ 988.003

L'incremento del valore della produzione di € 108.970 è dato dall'incremento dei proventi per la produzione delle prestazioni, dalle variazioni delle rimanenze in corso di lavorazione e dall'incremento degli altri ricavi di competenza dell'esercizio.

	2008	€ 7.741
Proventi e oneri finanziari	2009	€ 1.545

	2008	€ 7.577
Proventi e oneri straordinari	2009	€ 1.508

L'importo è dato dalle variazioni in meno registrate nei residui passivi.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Dalla tabella dimostrativa dell'avanzo di amministrazione si desume un avanzo a fine esercizio 2009 di € 33.196, contro un avanzo di amministrazione presunto in sede di Bilancio Preventivo 2010 di € 15.000. Il maggior avanzo accertato di € 18.196, ai sensi dell'art. 45 punto 4 del D.P.R. 97/2003, verrà interamente applicato al bilancio preventivo 2010 con apposita delibera di variazione.

Merita poi rilevare che l'avanzo di € 33.196, confrontato con quello conseguito nel decorso esercizio di € 65.644, è risultato inferiore di € 32.448 e ciò per effetto della differenza fra i minori residui passivi di € 1.508 e il disavanzo finanziario di competenza di € 33.957.

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

Entrate

Gli accertamenti hanno raggiunto l'importo di € 990.379 ed hanno determinato, rispetto all'importo di introiti definitivi previsti di € 990.187, un incremento di parte corrente di € 193.

Le partite di giro di € 2.623 che pareggiano con le uscite corrispondenti, si riferiscono al Fondo piccola cassa per le minute spese per € 2.000 ed al f.do ENPAIA per € 623: imposta sostitutiva su TFR dipendenti bonifica.

Spese

Le spese impegnate sono state di € 1.024.336, contro € 1.056.551 di spese previste in via definitiva. Le minori spese di € 32.215 si riferiscono alle spese correnti per Euro 29.714 e a quelle in conto capitale per € 2.501.

Le spese correnti rappresentano circa il 94% del totale spese ed attengono: gli organi dell'Ente € 40.318, il personale in attività di servizio € 489.136, l'acquisto di beni e servizi € 138.859, le prestazioni istituzionali € 282.764, gli oneri tributari Euro 3.993, e l'accantonamento TFS parastato € 7.000.

Gli Oneri per il personale in attività di servizio, comprensivi delle competenze fisse, accessorie ed oneri riflessi, si riferiscono ad un organico di 9 unità: 1 dirigente, 2 impiegati e 6 operai, e rispetto alla previsione definitiva registrano un decremento di € 20.764.

Le spese in conto capitale riguardano l'acquisto barca da lavoro per € 7.654, acquisto di scorte di magazzino per € 9.466, trasformazione impianto per € 5.400, carri ponte per € 18.480 e sistema di teleallarmi per € 18.644.

Per una migliore interpretazione del Rendiconto in esame si ritiene opportuno ricordare che il Consorzio del Ticino non è ricompreso tra le amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato ex lege 311/2004, poiché non inserito né nell'elenco Istat ab origine né in quello aggiornato al 31.07.2009 cui fa riferimento l'art. 1, comma 5 della suddetta legge.