

ATTI PARLAMENTARI

XIX LEGISLATURA

---

CAMERA DEI DEPUTATI

---

Doc. XV  
n. 282

# RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

AL PARLAMENTO

*sulla gestione finanziaria degli Enti sottoposti a controllo  
in applicazione della legge 21 marzo 1958, n. 259*

**CONSORZIO DEL TICINO, CONSORZIO DELL'OGLIO  
E CONSORZIO DELL'ADDA**

**(Esercizio 2022)**

---

*Trasmessa alla Presidenza l'8 agosto 2024*

---

PAGINA BIANCA

**ATTI PARLAMENTARI**

**XIX LEGISLATURA**

---

Doc. **XV**  
n. **282**

# **RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI**

**AL PARLAMENTO**

*sulla gestione finanziaria degli Enti sottoposti a controllo  
in applicazione della legge 21 marzo 1958, n. 259*

**CONSORZIO DEL TICINO, CONSORZIO DELL'OGLIO  
E CONSORZIO DELL'ADDA**

**(Esercizio 2022)**

PAGINA BIANCA



CORTE DEI CONTI

SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

DETERMINAZIONE E RELAZIONE  
SUL RISULTATO DEL CONTROLLO ESEGUITO SULLA  
GESTIONE FINANZIARIA DEL CONSORZIO DEL  
TICINO, DEL CONSORZIO DELL'OGLIO E DEL  
CONSORZIO DELL'ADDA

2022

Relatore: Presidente Manuela Arrigucci

Ha collaborato

per l'istruttoria e l'elaborazione dei dati:

la dr. Assunta D'Anna

Determinazione n.115/2024



## CORTE DEI CONTI

### SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza dell'11 luglio 2024;

visto l'art. 100, secondo comma, della Costituzione;

visto il testo unico delle leggi sulla Corte dei conti, approvato con r.d. 12 luglio 1934, n. 1214;

viste le leggi 21 marzo 1958, n. 259 e 14 gennaio 1994, n. 20;

visti i decreti del Presidente della Repubblica n. 3279, n. 3280 e n. 3281, in data 5 novembre 1980 con i quali il Consorzio del Ticino, il Consorzio dell'Oglio ed il Consorzio dell'Adda sono stati sottoposti al controllo della Corte dei conti, ai sensi dell'articolo 2 della predetta legge n. 258 del 1959;

visti i rendiconti generali relativi all'esercizio finanziario 2022 dei succitati Enti, nonché le annesse relazioni degli organi di amministrazione e di controllo, trasmessi alla Corte dei conti in adempimento dell'articolo 4 della citata legge n. 259 del 1958;

esaminati gli atti;

udito il relatore Presidente Manuela Arrigucci e, sulla sua proposta, discussa e deliberata la relazione con la quale la Corte, in base agli atti ed agli elementi acquisiti, riferisce alle Presidenze delle due Camere del Parlamento il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria per l'esercizio 2022 dei citati Consorzi;

ritenuto che, assolti così gli adempimenti di legge, si possano comunicare, a norma dell'articolo 7 della citata legge n. 259 del 1958 alle dette Presidenze, i rendiconti generali - corredati delle relazioni degli organi di amministrazione e di controllo - e la relazione come innanzi deliberata, che alla presente si unisce quale parte integrante;



## CORTE DEI CONTI

P.Q.M.

comunica, a norma dell'articolo 7 della legge n. 259 del 1958, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con i rendiconti generali per l'esercizio finanziario 2022 – corredati delle relazioni degli organi di amministrazione e di controllo – del Consorzio del Ticino, del Consorzio dell'Oglio e del Consorzio dell'Adda, l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria degli Enti medesimi.

II PRESIDENTE E RELATORE

Manuela Arrigucci

*f.to digitalmente*

depositato in segreteria

DIRIGENTE

Fabio Marani

*f.to digitalmente*

**INDICE**

PREMESSA.....	1
PARTE PRIMA .....	2
QUADRO NORMATIVO E RISULTATI GESTIONALI COMPARATI .....	2
1. QUADRO NORMATIVO .....	2
2. RISULTATI GESTIONALI COMPARATI.....	4
PARTE SECONDA .....	8
ANALISI DELLA GESTIONE DEI SINGOLI CONSORZI .....	8
3. CONSORZIO DEL TICINO.....	8
3.1 Ordinamento.....	8
3.2 Organi e compensi .....	9
3.3 Personale.....	11
3.4 Attività istituzionale .....	13
3.5 Rendiconto generale .....	15
3.5.1 Gestione finanziaria .....	16
3.5.2 Situazione amministrativa .....	19
3.5.3 Conto economico .....	20
3.5.4 Stato patrimoniale .....	21
3.5.5 Conclusioni.....	22
4. CONSORZIO DELL’OGLIO.....	24
4.1 Ordinamento.....	24
4.2 Organi e compensi .....	24
4.3 Personale.....	26
4.4 Attività istituzionale e Fondi PNRR .....	29
4.5 Rendiconto generale .....	31
4.5.1 Gestione finanziaria. ....	31
4.5.2 Situazione amministrativa .....	34
4.5.3 Conto economico .....	36
4.5.4 Stato patrimoniale .....	37
4.5.5 Conclusioni.....	39
5. CONSORZIO DELL’ADDA .....	41

5.1 Ordinamento .....	41
5.2 Organi e compensi .....	41
5.3 Personale.....	44
5.4 Attività istituzionale .....	46
5.5 Rendiconto generale .....	48
5.5.1 Gestione finanziaria .....	48
5.5.2 Situazione amministrativa .....	52
5.5.3 Conto economico .....	53
5.5.4 Stato patrimoniale .....	55
5.5.5 Conclusioni.....	57

**INDICE DELLE TABELLE**

Tabella 1- Risultati contabili.....	4
Tabella 2- Entrate e spese correnti .....	5
Tabella 3- Andamento delle spese per titoli - impegni.....	6
Tabella 4- Incidenza dei costi per il personale.....	6
Tabella 5 - Spesa per gli organi.....	10
Tabella 6 - Dotazione organica e personale in servizio con nuova classificazione.....	11
Tabella 7 - Dotazione organica.....	11
Tabella 8- Costo del personale.....	12
Tabella 9- Spesa impegnata per il Direttore.....	12
Tabella 10 - Incarichi esterni anno 2021.....	13
Tabella 11 - Incarichi esterni anno 2022.....	13
Tabella 12- Affidamenti esercizio 2022 .....	15
Tabella 13- Accertamenti e impegni per titoli.....	16
Tabella 14- Dettaglio delle spese correnti.....	17
Tabella 15- Dettaglio altre spese correnti.....	17
Tabella 16- Dettaglio delle spese in conto capitale.....	18
Tabella 17- Riclassificazione delle spese per missioni e programmi.....	18
Tabella 18 - Situazione amministrativa.....	19
Tabella 19 - Conto economico.....	20
Tabella 20 - Stato patrimoniale.....	21
Tabella 21- Spesa impegnata per gli organi.....	26
Tabella 22 - Dotazione organica e personale in servizio con adeguamento famiglie professionali.....	27
Tabella 23 - Personale in servizio al 31 dicembre 2021.....	27
Tabella 24 - Costo del personale.....	28
Tabella 25 - Accertamenti e impegni per titoli.....	32
Tabella 26 - Dettaglio delle spese correnti.....	33
Tabella 27 - Dettaglio delle spese in conto capitale.....	34
Tabella 28 - Riclassificazione delle spese per missioni e programmi.....	34
Tabella 29- Situazione amministrativa.....	35
Tabella 30 - Conto economico.....	36

Tabella 31 - Stato patrimoniale.....	38
Tabella 32 - Spesa impegnata per gli organi.....	43
Tabella 33 - Dotazione organica e personale in servizio.....	44
Tabella 34 - Costo del personale.....	45
Tabella 35 - Spesa impegnata per il Direttore .....	46
Tabella 36 - Contratti stipulati nell'anno 2022.....	47
Tabella 37 - Accertamenti e impegni per titoli.....	49
Tabella 38 - Dettaglio delle spese correnti.....	50
Tabella 39 - Spese in conto capitale .....	51
Tabella 40 - Riclassificazione delle spese per missioni e programmi.....	51
Tabella 41 - Situazione amministrativa.....	52
Tabella 42 - Conto economico.....	54
Tabella 43 - Stato patrimoniale.....	56

## **PREMESSA**

Con il presente referto la Corte dei conti riferisce al Parlamento, ai sensi dell'articolo 7 della legge 21 marzo 1958, n. 259, il risultato del controllo eseguito, a norma dell'articolo 2 della suddetta legge, sulla gestione finanziaria relativa all'esercizio 2022 del Consorzio del Ticino, del Consorzio dell'Oglio e del Consorzio dell'Adda e sulle vicende più significative intervenute successivamente.

La precedente relazione al Parlamento, concernente l'esercizio finanziario 2021, approvata con la determinazione del 20 dicembre 2022, n. 153, è stata pubblicata in Atti Parlamentari, XIX Legislatura, Doc. XV, n. 37.

## PARTE PRIMA

### QUADRO NORMATIVO E RISULTATI GESTIONALI COMPARATI

#### 1. QUADRO NORMATIVO

Con il presente referto la Corte dei conti riferisce sui risultati del controllo eseguito sulla gestione 2022 dei Consorzi del Ticino, dell'Oglio e dell'Adda, fornendo contestualmente elementi di comparazione dell'andamento e delle risultanze economico-finanziarie, nonché valutazioni complessive, sulle tre gestioni.

I citati Consorzi sono enti pubblici non economici ai sensi della legge 20 marzo 1975, n. 70, inseriti, con il d.p.r. 1° aprile 1978, n. 532, nella tabella IV allegata alla predetta legge (enti preposti a servizi di pubblico interesse), in quanto riconosciuti necessari per lo *“sviluppo economico, civile, culturale e democratico del Paese”* e non rientranti nella sfera di competenza delle regioni. Pertanto, ad essi si applicano le norme di cui all'art. 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n.165, anche in ordine all'assolvimento degli obblighi di finanza pubblica, ivi compresi quelli di contenimento di alcune voci di spesa, secondo quanto disposto dalla legge di bilancio 2020 (legge 27 dicembre 2019, n. 160) che ha introdotto rilevanti modifiche in ordine a tale aspetto (art. 1, commi 590 e segg.).

I predetti enti esercitano funzioni di esecuzione, manutenzione ed esercizio delle opere di regolazione dei seguenti grandi laghi alpini: lago Maggiore (Consorzio del Ticino), lago d'Iseo (Consorzio dell'Oglio) e lago di Como (Consorzio dell'Adda); inoltre, provvedono alla ripartizione ed alla distribuzione delle acque tra le utenze consorziate, irrigue ed industriali. I relativi oneri sono sostenuti dai consorziati stessi, secondo un apposito ruolo di contribuzione, e, tra essi, ripartiti *pro quota* in relazione al vantaggio singolarmente conseguito.

La funzione di vigilanza sui medesimi compete al Ministero dell'ambiente e della sicurezza energetica - Mase (in precedenza, Ministero dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare- Mattm, poi Ministero della transizione ecologica - Mite) ai sensi dell'art. 35, comma 2, lett. b), del decreto legislativo 30 luglio 1999, n. 300, in quanto le opere regolatrici degli invasi dei laghi Maggiore, di Como e d'Iseo rientrano, sulla base del combinato disposto degli articoli

89, comma 1, lettera b), e 91, comma 1, del decreto legislativo 31 marzo 1998, nella categoria delle “grandi dighe”.

## 2. RISULTATI GESTIONALI COMPARATI

Le tabelle che seguono espongono i risultati finanziari, economici e patrimoniali dei Consorzi in esame relativi all'esercizio 2022 posti a confronto con l'esercizio precedente.

**Tabella 1- Risultati contabili**

	Consorzio del Ticino			Consorzio dell'Oglio			Consorzio dell'Adda		
	2022	2021	Var %	2022	2021	Var %	2022	2021	Var %
Avanzo/disavanzo finanziario	187.976	-281.542	166,8	131.182	-48.660	369,6	49.683	-102.848	148,3
Avanzo di amministrazione	2.228.095	2.011.605	10,8	280.091	39.101	616,3	336.535	268.084	25,5
Avanzo/disavanzo economico	2.534.146	4.869.971	-48,0	231.027	-40.689	647,5	244.421	62.989	288,0
Patrimonio netto	8.883.457	6.349.310	39,9	619.096	388.069	59,5	3.396.527	3.152.105	7,8

Fonte: Rendiconti generali dei Consorzi del Ticino, dell'Oglio e dell'Adda

La gestione finanziaria dei tre Consorzi, a differenza della precedente annualità, chiude il 2022 con risultati tutti positivi.

In particolare, il Consorzio del Ticino registra un avanzo finanziario pari a 187.976 euro, in controtendenza rispetto all'esercizio precedente in cui si era registrato un disavanzo di 281.542 euro. Anche il Consorzio dell'Oglio chiude l'esercizio con un saldo finanziario positivo, pari a 131.182 euro, mentre l'anno 2021 si era chiuso con un disavanzo di euro 48.660.

Per il Consorzio dell'Adda l'esercizio 2022 si chiude con un avanzo finanziario di 49.683 euro (a fronte di un disavanzo di 102.848 euro dell'esercizio 2021).

È in aumento l'avanzo di amministrazione di tutte le tre gestioni: per il Consorzio del Ticino è pari a 2.228.095 euro, con un incremento percentuale del 10,8 per cento; per il Consorzio dell'Oglio è pari a 280.091 euro (a fronte di soli 39.101 euro dell'anno 2021); per il Consorzio dell'Adda è pari a 336.535 euro, con una variazione percentuale del 25,5 rispetto all'esercizio 2021.

In merito ai risultati economico-patrimoniali, va osservato che, per i tre Consorzi, il saldo è positivo.

Tuttavia, il Consorzio del Ticino chiude l'esercizio con una notevole contrazione, rispetto alla precedente annualità, del risultato economico, pari a 2.534.146 euro, in riduzione di 48 punti percentuali rispetto all'anno 2021.

Il dato di maggior rilievo riguarda il Consorzio dell'Oglio che chiude l'esercizio con un utile di 231.027 euro, che inverte il risultato negativo dell'esercizio 2021, pari a 40.689 euro.

Il Consorzio dell'Adda chiude con un utile di euro 244.421, in notevole aumento rispetto al 2021 (euro 62.989).

Di conseguenza, il patrimonio netto dei tre Consorzi registra una generale crescita, ed è pari ad euro 8.883.457 per il Consorzio del Ticino, ad euro 619.096 per il Consorzio dell'Oglio e ad euro 3.396.527 per il Consorzio dell'Adda.

**Tabella 2 - Entrate e spese correnti**

	Consorzio del Ticino			Consorzio dell'Oglio			Consorzio dell'Adda		
	2022	2021	Var.%	2022	2021	Var%	2022	2021	Var.%
Entrate correnti (A)	1.095.481	1.128.924	-3,0	794.438	716.126	10,9	1.106.933	1.412.481	-21,6
Entrate contributive (B)	1.000.672	1.116.372	-10,4	691.000	691.000	-	1.075.500	916.214	17,4
Spese correnti (C)	907.506	1.087.818	-16,6	662.048	755.786	-12,4	831.308	1.311.182	-36,6
Avanzo/disavanzo di parte corrente (A-C)	187.975	41.106	357,3	132.390	-39.660	433,8	275.625	101.299	172,1

Fonte: Rendiconti finanziari gestionali dei Consorzi del Ticino, dell'Oglio e dell'Adda

Il Consorzio del Ticino registra nel 2022 un incremento dell'avanzo di parte corrente (che passa da euro 41.106 dell'anno 2021 a euro 187.975). La variazione è conseguenza della contrazione delle spese correnti rispetto all'anno 2021, pari al 16,6 per cento.

Il Consorzio dell'Oglio inverte la tendenza della precedente annualità, chiusa in disavanzo (39.660 euro), registrando un avanzo pari a euro 132.390, riconducibile sia all'incremento delle entrate correnti che alla flessione (-12,4 punti percentuali) delle spese correnti.

Prosegue l'andamento positivo per il Consorzio dell'Adda con un avanzo di parte corrente di euro 275.625 a fronte di un avanzo di euro 101.299 dell'esercizio 2021, dovuto alla rilevante contrazione delle spese correnti.

Nella seguente tabella, più in dettaglio, si analizzano i valori degli impegni per titoli.

**Tabella 3- Andamento delle spese per titoli - impegni**

	Consorzio del Ticino			Consorzio dell'Oglio			Consorzio dell'Adda		
	2022	2021	Var %	2022	2021	Var %	2022	2021	Var %
Spese correnti	907.506	1.087.818	-16,6	662.048	755.785	-12,4	831.308	1.311.182	-36,6
Spesa conto capitale	2.415.200	5.204.848	-53,6	1.208	509.000	-99,8	36.484	32.107	13,5
<b>Totale</b>	<b>3.322.706</b>	<b>6.292.666</b>	<b>-47,2</b>	<b>663.256</b>	<b>1.264.785</b>	<b>-47,6</b>	<b>867.756</b>	<b>1.343.289</b>	<b>-35,4</b>

Fonte: Rendiconti finanziari Consorzi del Ticino, dell'Adda e dell'Oglio

Oltre alla generale riduzione degli impegni correnti, si registra una consistente contrazione (-53,6 per cento) delle spese in conto capitale del Consorzio del Ticino che si assestano ad euro 2.415.200. Il rilevante importo della precedente annualità è principalmente imputabile ai finanziamenti per i lavori straordinari della Miorina.

In drastico decremento la medesima voce di spesa per il Consorzio dell'Oglio, pari ad euro 1.208 a fronte di euro 509.000 nel 2021 (importo correlato al Piano nazionale settore invasi FSC 2014-2020).

Tendenzialmente stabili gli impegni di spesa in conto capitale per l'Adda con un importo pari a euro 36.484.

La seguente tabella espone l'incidenza dei costi per il personale, comprensivi della quota accantonata per il trattamento di fine rapporto, sui costi totali.

**Tabella 4 - Incidenza dei costi per il personale**

	Consorzio del Ticino		Consorzio del Oglio		Consorzio del Adda	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Incidenza percentuale dei costi per il personale sul totale dei costi della produzione	53,8	42,6	53,6	58,3	56,0	26,1

Fonte: Elaborazioni Corte dei conti sui rendiconti dei Consorzi del Ticino, dell'Oglio e dell'Adda

Nel 2021 l'incidenza dei costi per il personale del Consorzio del Ticino si assesta al 53,8 per cento sui costi totali, con un incremento della spesa per il personale del 6,4 per cento.

Per il Consorzio dell'Oglio l'incidenza dei costi per il personale sui costi totali passa dal 58,3 per cento del 2021 al 53,6 per cento del 2022.

Per il Consorzio dell'Adda l'incidenza del costo del personale sul totale dei costi della produzione è in consistente incremento rispetto al 2021. Il dato riflette la significativa contrazione dei costi

complessivi di produzione (-36,4 per cento) ed un incremento dei costi del personale (2,9 per cento).

## PARTE SECONDA

### ANALISI DELLA GESTIONE DEI SINGOLI CONSORZI

#### 3. CONSORZIO DEL TICINO

##### 3.1 Ordinamento

Il Consorzio del Ticino, con sede legale a Milano, è stato istituito dal regio decreto-legge 14 giugno 1928, n. 1595, convertito, con modificazioni, dalla legge 20 dicembre 1928, n. 3228 e ss.mm.ii.; con il regio decreto 24 gennaio 1940, n. 3680 è stata disciplinata la concessione per la costruzione, la manutenzione e l'esercizio della diga della Miorina, opera regolatrice del lago Maggiore.

Ai sensi dell'articolo 1 dello statuto, approvato dal Consiglio di amministrazione nella riunione del 28 giugno 2011 e dal Ministero vigilante il 25 luglio 2011, l'Ente ha le seguenti competenze:

- coordina e disciplina l'esercizio delle utilizzazioni dell'acqua disponibile nell'interesse generale, ripartendo i deflussi tra le utenze irrigue ed idroelettriche consorziate;
- chiede concessioni per la difesa delle sponde del lago, dell'emissario e delle zone rivierasche;
- vigila sull'osservanza delle norme di tutela ambientale nelle derivazioni concesse.

Ai sensi dell'art. 2 dello statuto, *“fanno parte del Consorzio del Ticino i privati e gli enti che legittimamente utilizzano o derivano le acque del lago Maggiore e quelle del Ticino, dallo sbocco del lago alla confluenza del Po, sia in proprio che in rappresentanza di eventuali sub-utenti”*. È, altresì, previsto che possano successivamente essere ammessi od obbligati a far parte del Consorzio, fatta salva l'approvazione del Ministero vigilante, *“tutti gli altri utenti d'acqua, direttamente o indirettamente avvantaggiati dall'invaso lacuale”*.

Le spese sono ripartite tra gli utenti consorziati, in proporzione al beneficio ad essi derivante dalla regolazione del lago Maggiore. È esclusa la loro responsabilità in solido: le quote che, dopo l'esperimento dell'azione esecutiva a carico di un utente consorziato, risultino inesigibili sono portate nel passivo del bilancio e ripartite tra i consorziati in ragione della misura della rispettiva partecipazione (art. 3 dello statuto).

Il Consorzio è tenuto a compilare ed a tenere aggiornato il catasto delle utenze (art. 4 dello statuto).

### 3.2 Organi e compensi

Lo statuto prevede i seguenti organi: l'Assemblea degli utenti, l'Assemblea generale del Consorzio, il Presidente, il Consiglio di amministrazione, il Collegio dei revisori.

L'Assemblea degli utenti è composta dai rappresentanti dei singoli enti e privati consorziati. L'Assemblea generale, organo mai costituito, ha funzioni consultive ed è composta dal Presidente, dai componenti dell'Assemblea degli utenti, nonché da un membro di ciascuna delle seguenti amministrazioni pubbliche: Ministero dell'ambiente e della sicurezza energetica; Ministero dell'economia e delle finanze; Ministero dell'agricoltura, della sovranità alimentare e delle foreste; Ministero delle infrastrutture e della mobilità sostenibile; Regione Lombardia; Regione Piemonte; Ente nazionale risi.

Il Consiglio di amministrazione è composto, oltre che dal Presidente, da quattro rappresentanti degli utenti, nominati dall'Assemblea degli utenti (due in rappresentanza degli utenti irrigui e due in rappresentanza degli utenti industriali).

Il Presidente e i membri del Consiglio di amministrazione durano in carica quattro anni e possono essere riconfermati. Nella seduta dell'Assemblea degli utenti del gennaio 2019 è stato nominato l'organo collegiale per il quadriennio 2019-2022. Alla scadenza, nella seduta del 28 ottobre 2022, l'Assemblea degli utenti ha ricostituito l'organo collegiale per il quadriennio 2023-2026.

Con d.m. 24 gennaio 2018 n. 19 è stato nominato il Presidente che, avendo svolto attività lavorativa alle dipendenze di un soggetto privato e collocato in quiescenza, ha svolto l'incarico a titolo gratuito, secondo quanto dispone l'art. 5, comma 9, del decreto-legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito, con modificazioni, dalla legge 7 agosto 2012, n. 135 e ss.mm.ii.

Nel marzo 2022, come da verbale della seduta del Consiglio di amministrazione n. 226 del 9 marzo 2022, è subentrato un Presidente f.f.

Il nuovo Presidente è stato nominato per un quadriennio con decreto del Ministero dell'ambiente e della sicurezza energetica n. 29 del 23 gennaio 2024.

Il Collegio dei revisori è composto da tre membri, designati, rispettivamente, dal Mef, che esprime il Presidente, dal Ministero vigilante e dall'Assemblea degli utenti.

Nella seduta dell'Assemblea degli utenti del gennaio 2019 è stato eletto il Collegio per il quadriennio 2019-2022. Alla scadenza, nella seduta del 28 ottobre 2022, l'Assemblea degli utenti ha ricostituito l'organo collegiale per il quadriennio 2023-2026.

I compensi spettanti agli organi statutari sono rimasti invariati nei seguenti importi lordi annui (d.m. 21 gennaio 1999):

- Presidente, euro 9.544 (non corrisposto per le ragioni in precedenza evidenziate);
- Presidente del Collegio dei revisori: euro 2.386
- componenti del Collegio dei revisori: euro 1.568 ciascuno.

La tabella che segue espone le spese sostenute per gli organi. L'importo relativo al Consiglio di amministrazione (pari a euro 12.409) è imputato a titolo di rimborsi. La spesa sostenuta per il Collegio dei revisori, pari ad euro 17.893, è così ripartita: euro 4.141 per compensi ed euro 13.752 per rimborsi.

**Tabella 5 - Spesa per gli organi**

Organi istituzionali	2022	2021	Var. %
<b>Consiglio di amministrazione</b>			
compenso componente		-	-
Rimborsi (n.4)	12.409	14.740	-15,8
<b>Totale</b>	<b>12.409</b>	<b>14.740</b>	<b>-15,8</b>
<b>Collegio dei Revisori</b>			
compenso Presidente	1.789	2.386	-25,0
rimborsi Presidente		-	
compenso componenti (n.2)	2.352	3.136	-25,0
rimborsi	13.752	10.575	30,0
<b>Totale</b>	<b>17.893</b>	<b>16.097</b>	<b>11,2</b>
<b>Totale generale</b>	<b>30.302</b>	<b>30.837</b>	<b>-1,7</b>

Fonte: nota istruttoria del Consorzio del Ticino

La spesa complessiva registra una flessione, rispetto all'esercizio precedente, dell'1,7 per cento, raggiungendo un importo pari a 30.302 euro.

L'Oiv, in composizione monocratica, è stato nominato per il triennio agosto 2021 - luglio 2024 con verbale n. 223 del 14 luglio 2021 del Consiglio di amministrazione. L'incarico, all'esito della procedura di selezione, è stato conferito, all'unanimità, al componente uscente. Il compenso annuale omnicomprensivo è stato confermato in euro 4.600.

L'Ente ha costituito nel 2019 (determinazione n. 14/2019) una segreteria tecnica a supporto dell'Oiv, a cui sono stati assegnati un dipendente tecnico ed un professionista esterno (già titolare di altri incarichi di natura tecnica, tra cui quello di ingegnere responsabile della sicurezza delle opere e della sicurezza dell'esercizio della diga).

Tale incarico è confermato anche per l'esercizio 2022 con un compenso di euro 4.000 comprensivo di spese, al netto degli oneri previdenziali e fiscali.

### 3.3 Personale

Le seguenti tabelle espongono la dotazione organica ed il personale in servizio nel 2022 adeguato alle nuove classificazioni introdotte con il C.C.N.L comparto funzioni centrali 2019-2021 e, a fini di comparazione, nel 2021.

**Tabella 6 - Dotazione organica e personale in servizio con nuova classificazione - 2022**

	Dotazione organica	2022
Dirigente - Direttore unico	1	1
Assistente tecnico	6	5
Assistente amministrativo	1	1
<b>Totale</b>	<b>8</b>	<b>7</b>

Fonte: Consorzio del Ticino

**Tabella 7 - Dotazione organica e personale in servizio - 2021**

	Dotazione organica	2021
Dirigente - Direttore unico	1	1
Assistente tecnico (Area B pos.ec. B2)	1	1
Operatore amministrativo (Area B pos. ec B1)	1	1
Operatore specializzato (Area B pos. ec. B1)	6	4
<b>Totale</b>	<b>9</b>	<b>7</b>

Fonte: Consorzio del Ticino

Il Piano triennale dei fabbisogni del personale 2022-2024, approvato dal Consiglio di amministrazione nell'aprile 2022, ha previsto una dotazione organica di otto unità in riduzione di una unità rispetto alla dotazione del 2014.

L'Ente non ha impiegato personale a tempo determinato e non vi sono state progressioni economiche.

Il Direttore, nominato dal Consiglio di amministrazione ed in carica dal 2002, è un dipendente con rapporto di lavoro subordinato a tempo indeterminato cui vengono applicati la disciplina giuridica ed il trattamento economico previsti dai contratti collettivi nazionali per l'area dirigenza dei consorzi di bonifica.

Il costo del personale, come emerge dalla tabella che segue, riporta un incremento del 6,4 per cento rispetto alla precedente annualità. La variazione è principalmente riconducibile alle

differenze retributive in ragione del rinnovo del c.c.n.l. 2019-2021.

**Tabella 8- Costo del personale.**

Spese per il personale	2022	2021	Var. %
Per salari e stipendi	333.291	310.115	7,5
Oneri sociali	141.086	136.610	3,3
Tratt. quiescenza e simili	20.000	20.000	-
Altri costi	22.936	19.329	18,7
<b>Totale costo del personale</b>	<b>517.313</b>	<b>486.054</b>	<b>6,4</b>

Fonte: Conto economico

L'Ente ha sottoscritto, in data 16 settembre 2022, il contratto collettivo integrativo per la determinazione del fondo risorse decentrate per l'anno 2022 sul quale il Collegio dei revisori (verbale n. 5 del 27 ottobre 2022), ai sensi e per gli effetti dell'art. 40 *bis* del decreto legislativo n. 165 del 2001, ha espresso parere favorevole di compatibilità finanziaria; il fondo ammonta a complessivi euro 48.462.

La seguente tabella espone la spesa impegnata per gli emolumenti spettanti al Direttore nell'esercizio in esame e, a fini comparativi, nell'esercizio precedente.

**Tabella 9- Spesa impegnata per il Direttore**

Spese per il direttore	2022	2021	Var. %
Retribuzione tabellare	48.585	48.585	-
Indennità di anzianità	19.040	19.040	-
Indennità di funzione	77.895	77.895	-
Retribuzione di risultato	13.247	13.247	0,8
<b>Totale</b>	<b>158.767</b>	<b>158.656</b>	<b>0,1</b>

Fonte: Nota istruttoria del Consorzio del Ticino

La spesa complessiva ammonta a 158.767 ed è sostanzialmente invariata rispetto al 2021.

La componente di risultato per il 2022, approvata dal Consiglio di amministrazione nella seduta del 27 aprile 2023, previo parere positivo dell'Oiv, è pari ad euro 19.342.

La relazione sulla *performance* 2022 è stata validata dall'Oiv, ai sensi dell'art.14, comma 4, lett. c), del decreto legislativo n. 165 del 2001, in data 28 aprile 2021, come da verbale del Consiglio di amministrazione n. 232/2023.

Gli incarichi professionali a soggetti esterni conferiti nel 2022, secondo quanto acquisito in fase istruttoria, hanno determinato un impegno complessivo di spesa al 31 dicembre 2022, più che dimezzato, di euro 243.390 (euro 611.783 nell'anno 2021). Nel dettaglio, l'importo più rilevante

riguarda attività relative ai collaudi per euro 98.142.

**Tabella 10 - Incarichi esterni anno 2021**

Tipologia incarico	Impegnato al 31 dicembre 2021	Pagato al 31 dicembre 2021
Collaudi	278.676	20.698
Progettazione sicurezza	178.243	96.308
Commissioni	9.806	9.806
OIV e segreteria	9.772	9.772
Gestione regolazione	74.346	74.346
Manutenzione	15.738	15.738
INTERREG	45.2000	0
<b>Totale</b>	<b>611.783*</b>	<b>226.669*</b>

Fonte: elaborazione su dati trasmessi dal Consorzio del Ticino \*importi arrotondati per effetto e/o per difetto

**Tabella 11 - Incarichi esterni anno 2022**

Tipologia incarico	Impegnato al 31 dicembre 2022	Pagato al 31 dicembre 2022
Collaudi	98.142	0
OIV e segreteria	9.772	9.772
Professionisti coordinamento lavori diga	32.260	32.260
Crisi idrica	10.980	10.980
Piattaforma Lghi.net-aggiornamento/manutenzione	44.847	44.847
Assistenza legale	8.387	8.387
Sicurezza sul lavoro - medico competente	1.220	1.220
Responsabile protezione dati	3.568	3.568
INTERREG	34.212	0
<b>Totale</b>	<b>243.390*</b>	<b>111.035*</b>

Fonte: elaborazione su dati trasmessi dal Consorzio del Ticino \*importi arrotondati per effetto e/o per difetto

In particolare, si rileva che il Consorzio, a partire dal 2014, ha conferito incarichi annuali per lo svolgimento delle funzioni previste dall'art. 4, comma 7, del decreto-legge 8 agosto 1994, n. 507, convertito, con modificazioni, dalla legge 21 ottobre 1994, n. 584 (recante "Misure urgenti in materia di dighe"); peraltro, continuano ad essere conferiti (da ultima, determina dirigenziale n. 25 del 1 dicembre 2020) agli stessi professionisti, senza rotazione, sia l'incarico di ingegnere responsabile della sicurezza e dell'esercizio delle opere della c.d. "traversa Miorina" e di coordinamento dei lavori di manutenzione (I e II fase) per un importo di euro 27.360, sia l'incarico di sostituto (determina dirigenziale n. 38 del 17 dicembre 2021).

### 3.4 Attività istituzionale

L'attività di regolazione è illustrata nella relazione sulla gestione, allegata al rendiconto.

In particolare, il Consorzio ha fatto presente di aver proseguito gli interventi di manutenzione ordinaria volti a conservare i manufatti di regolazione e i beni immobili ad essi connessi nelle condizioni ottimali di utilizzo.

In merito ai lavori di manutenzione straordinaria per il ripristino della capacità d'invaso di ritenuta della traversa della Miorina (II fase), si rinvia al referto di questa Corte relativo all'esercizio 2020 per quanto riguarda la procedura seguita e la convenzione stipulata con il Ministero delle infrastrutture e della mobilità sostenibile.

Nel gennaio 2023 è stata effettuata la prova di carico per il collaudo statico della quarta delle campate piemontesi. L'esito del collaudo è stato depositato nel marzo 2023 ed è stato emesso il nulla osta alla consegna anticipata. Lo smantellamento del cantiere è avvenuto nell'aprile 2023.

Il Consorzio ha, altresì, completato la valutazione dei maggiori oneri economici conseguenti all'applicazione del decreto-legge 17 maggio 2022, n. 50 (c.d. decreto "Aiuti"), convertito, con modificazioni, dalla legge 15 luglio 2022, n. 91, secondo la quale spetta all'impresa appaltatrice un adeguamento dei prezzi, così distinto: euro 679.608,47 per lavori ed euro 149.513,87 per IVA su lavori. Al riguardo, nel gennaio 2023 l'Ente ha formulato richiesta di accesso al fondo dedicato, istituito presso il MIT, per il 90 per cento della somma destinata ai lavori, per un importo complessivo di euro 611.647,62. In merito, è stata comunicata al Consorzio la possibilità di ottenere il rimborso dell'IVA, prima considerata non rimborsabile che, a tal fine, ha presentato la necessaria documentazione.

Il Consorzio - che sin dal 2013 ha provveduto a nominare, in persona del Direttore, la figura del responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza di cui all'art. 1, c. 7, della legge 6 novembre 2012, n. 190, e dell'art. 43 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33 - ha adottato (in data 28 aprile 2022) e successivamente pubblicato, ai sensi dell'art. 10, c. 8, del citato decreto legislativo n. 33 del 2013, nella sezione "amministrazione trasparente" del sito istituzionale, il piano triennale per la trasparenza e l'integrità e per la prevenzione della corruzione - ora parte integrante del Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO) 2022/2024. Il PIAO per il triennio 2023/2025 è stato approvato nella seduta del Consiglio di amministrazione del 29 marzo 2023 n. 231.

In ottemperanza a quanto disposto dall'art. 31 del medesimo decreto legislativo n. 33 del 2013, il Consorzio ha provveduto alla pubblicazione del referto di questa Corte relativo all'esercizio 2021.

Risulta pubblicato altresì l'indice di tempestività dei pagamenti, ai sensi dell'art. 33 del predetto decreto legislativo; tale indice, a livello annuale, presenta il valore di -15 giorni per il 2022, nel precedente esercizio il dato registrato era -24 giorni.

In ordine all'attività negoziale, di seguito la tabella riepilogativa.

**Tabella 12- Affidamenti esercizio 2022**

N.	Tipologia	Impegnato al 31 dicembre 2022	Pagato al 31/12/2022
2	Adesione a Convenzioni CONSIP	7.319	7.319
13	Affidamenti in economia- Affidamenti diretto	18.132	18.132
<b>15</b>	<b>Totale</b>	<b>25.451</b>	<b>25.451</b>

*Nota: elaborazione su dati trasmessi dal Consorzio del Ticino*

Il Consorzio ha comunicato di avere effettuato complessivamente quindici affidamenti di cui due in adesione di Convenzione Consip e tredici in affidamento diretto.

In merito al contenzioso, l'Ente, in fase istruttoria, ha comunicato che nel corso dell'anno 2022 non sono sorti contenziosi.

### 3.5 Rendiconto generale

Il rendiconto generale relativo all'esercizio 2022 è stato deliberato dal Consiglio di amministrazione in data 27 aprile 2023, previo parere favorevole del Collegio dei revisori in data 26 aprile 2022, ed approvato dal Mef con nota del 13 luglio 2023.

Il documento contabile è stato redatto in forma abbreviata, ai sensi dell'articolo 48 del d.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, recepito dal Regolamento di amministrazione e contabilità dell'Ente (art. 2); esso è composto dal rendiconto finanziario gestionale, dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa.

L'Ente ha adottato il piano dei conti integrato di cui al d.p.r. 4 ottobre 2013, n. 132; inoltre, ha allegato la riclassificazione della spesa per missioni e programmi nonché, nelle more dell'emanazione del decreto interministeriale previsto dall'art. 19, comma 4, del decreto

legislativo 31 maggio 2011, n. 91 del 2011, il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

È stata approvata, ai sensi dell'art. 40 del citato d.p.r. n. 97 del 2003, con deliberazione del Consiglio di amministrazione del 30 gennaio 2023, la situazione dei residui al 1° gennaio 2023, sulla quale il Collegio dei revisori (verbale n. 1 del 16 gennaio 2023) ha espresso parere favorevole.

Come accertato dal Collegio dei revisori, in applicazione delle disposizioni volte alla riduzione della spesa pubblica, l'Ente ha versato al bilancio dello Stato la somma di euro 22.300 (art. 1, comma 594, della legge di bilancio 2020). In ottemperanza alle disposizioni di cui all'art. 1, comma 591, della legge di bilancio 2020, la spesa preventivata per l'acquisto di beni e servizi per l'esercizio 2022 è stata valutata in linea con la media storica relativa agli esercizi 2016/2018.

### 3.5.1 Gestione finanziaria

La tabella che segue evidenzia i risultati della gestione finanziaria 2022 nonché, a fini di raffronto, quelli della gestione 2021.

**Tabella 13- Accertamenti e impegni per titoli**

Entrate/spese	2022	2021	Var. %
<b>Totale entrate</b>	<b>3.520.321</b>	<b>6.017.217</b>	<b>-41,5</b>
<i>di cui</i>			
Entrate correnti	1.095.481	1.128.924	-3,0
Entrate c/ capitale	2.415.200	4.882.200	-50,5
Partite di giro	9.640	6.147	56,8
<b>Totale uscite</b>	<b>3.332.345</b>	<b>6.298.813</b>	<b>-47,1</b>
<i>di cui</i>			
Spese correnti	907.506	1.087.818	-16,6
Spese in c/ capitale	2.415.000	5.204.848	-53,6
Partite di giro	9.639	6.147	56,8
<b>Avanzo/disavanzo finanziario</b>	<b>187.976</b>	<b>-281.542</b>	<b>166,8</b>

Fonte: Rendiconto generale del Consorzio del Ticino

Nel dettaglio, le entrate correnti accertate subiscono una flessione (-3 per cento) e si assestano ad euro 1.095.481; in particolare, l'importo iscritto alle "entrate extratributarie" è riconducibile per euro 1.000.672 ai proventi da quote associative e per euro 85.231 al "rimborso da fondo ENPAIA".

La gestione finanziaria dell'esercizio 2022 evidenzia un saldo positivo pari ad euro 187.976, invertendo il risultato negativo della precedente annualità (-281.542).

Anche per la gestione in esame rilevano i finanziamenti per la manutenzione straordinaria della traversa Miorina (fase I e II) per un importo complessivo di euro 2.400.000 a cui ha fatto seguito un impegno di spesa di pari importo.

La tabella seguente espone la composizione delle spese correnti, in termini di impegni.

**Tabella 14- Dettaglio delle spese correnti**

	2022	2021	Var. %
Reddito da lavoro dipendente	502.690	475.369	5,7
Imposte e tasse a carico dell'ente	39.731	38.799	2,4
Acquisto di beni e servizi	127.091	125.782	1,0
<i>di cui</i>			
<i>organi e incarichi istituzionali</i>	30.302	30.837	-1,7
Trasferimenti correnti	22.331	22.331	-
Altre spese correnti	215.666	425.357	-49,3
<b>Totale</b>	<b>907.506</b>	<b>1.087.818</b>	<b>-16,6</b>

Fonte: Rendiconto finanziario del Consorzio del Ticino

Dai dati esposti risulta che le spese correnti registrano una variazione in diminuzione di 16,6 punti percentuali riflettendo principalmente la variazione della voce "altre spese correnti", pari a euro 215.666, a fronte di euro 425.357 nell'anno 2021.

In merito, la seguente tabella espone, in dettaglio, le singole componenti della voce in esame, secondo quanto comunicato dall'Ente.

**Tabella 15- Dettaglio altre spese correnti**

	2022	2021
Manutenzione/opere di regolazione	71.498	113.733
Centro di competenza <sup>1</sup>	84.205	200.000
OIV	5.000	4.600
Ottenimento sovralzo estivo	-	100.000
<b>Totale altre spese correnti</b>	<b>160.703</b>	<b>418.333</b>

Fonte: Consorzio del Ticino

Si evidenzia che tutte le sotto-voci, ad eccezione dell'importo legato all'OIV, registrano una contrazione rispetto alla precedente annualità.

In merito alla tabella che precede, si evidenzia che il saldo per entrambe le annualità non ricomprende gli importi relativi ai premi di assicurazione, pari a euro 7.232 dell'anno 2022 ed

<sup>1</sup> L'ultimo elenco dei Centri di competenza è stato individuato con il Decreto del Capo Dipartimento n. 3152 del 24 luglio 2013, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 220 del 19 settembre 2013, di seguito integrato con i decreti del Capo Dipartimento del 15 aprile 2014 e 26 maggio 2016. In particolare, forniscono servizi, informazioni, dati, elaborazioni e contributi tecnico-scientifici in specifici ambiti.

euro 7.204 dell'anno 2021. Altresì nell'ammontare dell'esercizio in esame non è ricompreso l'importo di euro 47.732 relativo a Registro italiano dighe.

La seguente tabella evidenzia l'andamento delle spese in conto capitale, anche queste in termini di impegni.

**Tabella 16- Dettaglio delle spese in conto capitale**

Consorzio del Ticino	2022	2021	Var. %
Investimenti fissi lordi e acquisto terreni	2.415.000	5.204.848	-53,6
Altri trasferimenti in conto capitale			
Altre spese in conto capitale			
<b>Totale spese in conto capitale</b>	<b>2.415.000</b>	<b>5.204.848</b>	<b>-53,6</b>

Fonte: Rendiconto finanziario del Consorzio del Ticino

Le spese in conto capitale registrano una notevole contrazione rispetto al 2021 (passando da euro da euro 5.204.848 del 2021 a euro 2.415.000 dell'esercizio 2022). Tale andamento è dovuto principalmente all'andamento dei lavori straordinari (I e II fase) della traversa Miorina.

La tabella che segue espone la classificazione della spesa per missioni e programmi.

**Tabella 17- Riclassificazione delle spese per missioni e programmi**

Codice Missione	Missione	Codice Programma	Programma	2022		2021		Var %	
				Competenza	Cassa	Competenza	Cassa	Competenza	Cassa
18	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	12	Tutela e conservazione del territorio e delle risorse idriche, trattamento e smaltimento rifiuti, bonifiche	3.464.972	6.929.878	6.405.113	7.333.373	-49,5	-5,5
32	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	1*	Indirizzo politico	37.000	37.000	37.000	37.000	-	-
		2*	Servizi e affari generali	3.000	3.000	3.000	3.000	-	-
33	Fondi da ripartire	1	Fondi di riserva	5.000	5.000	8.000	8.000	-37,5	-37,5
99	Servizi per conto terzi e partite di giro	1	Spese relative alle attività gestionali e per conto terzi	10.605	10.605	7.874	7.874	34,7	34,7
<b>Totale</b>				<b>3.520.577</b>	<b>6.985.483</b>	<b>6.640.987</b>	<b>7.387.247</b>	<b>-45,5</b>	<b>-5,4</b>

Fonte: Rendiconto generale del Consorzio del Ticino

Nel 2022, in termini di competenza, si registra una consistente contrazione della spesa impegnata per la missione "sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente", programma "tutela e conservazione del territorio e delle risorse idriche, trattamento e smaltimento rifiuti, bonifiche" (pari a circa 3,4 milioni, rispetto alla precedente annualità in cui l'importo era pari a 6,4 milioni). Non subisce variazione la voce di spesa per la missione "servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche".

Medesima tendenza in termini di cassa, pur con una riduzione di minore entità.

### 3.5.2 Situazione amministrativa

Nella tabella seguente vengono riportati i dati della situazione amministrativa dell'esercizio in esame, posti a raffronto con quelli del 2021.

**Tabella 18 - Situazione amministrativa**

Situazione amministrativa	2022	2021	Var%
<b>Consistenza di cassa ad inizio anno</b>	<b>3.327.706</b>	<b>3.000.534</b>	<b>10,9</b>
<b>Riscossioni</b>	<b>4.652.187</b>	<b>4.070.475</b>	<b>14,3</b>
<i>di cui</i>			
- in conto competenza	3.204.781	4.031.841	-20,5
- in conto residui	1.447.406	38.634	3.646,5
<b>Pagamenti</b>	<b>4.951.947</b>	<b>3.743.303</b>	<b>32,3</b>
<i>di cui</i>			
- in conto competenza	2.021.086	3.473.972	-41,8
- in conto residui	2.930.861	269.330	988,2
<b>Consistenza di cassa a fine anno</b>	<b>3.027.946</b>	<b>3.327.706</b>	<b>-9,0</b>
<b>Residui attivi</b>	<b>1.016.886</b>	<b>2.148.806</b>	<b>-52,7</b>
<i>di cui</i>			
degli esercizi precedenti	701.346	163.376	329,3
dell'esercizio	315.540	1.985.430	-84,1
<b>Residui passivi</b>	<b>1.816.737</b>	<b>3.464.906</b>	<b>-47,6</b>
<i>di cui</i>			
degli esercizi precedenti	505.477	640.066	-21,0
dell'esercizio	1.311.259	2.824.841	-53,6
<b>Avanzo/disavanzo di amministrazione</b>	<b>2.228.095</b>	<b>2.011.605</b>	<b>10,8</b>

Fonte: Rendiconto generale del Consorzio del Ticino

Le riscossioni registrano un aumento passando da euro 4.070.475 a 4.652.187 dell'esercizio in esame. Il dato riflette principalmente la consistente crescita delle riscossioni in conto residui per un importo di 1,4 milioni.

Medesima importante crescita si registra con riguardo ai pagamenti, pari a 4,9 milioni.

La consistenza di cassa a fine anno riporta una riduzione del 9 per cento, passando da euro 3.327.706 ad inizio anno ad euro 3.027.946.

La situazione amministrativa complessiva evidenzia un avanzo di euro 2.228.095 in crescita del 10,8 per cento rispetto alla precedente annualità. L'importo è così ripartito: euro 232.351 risultano vincolati al fondo per trattamento di fine rapporto; euro 350.000 vincolati alla manutenzione straordinaria dei beni strumentali all'opera regolatrice; euro 1.645.744 di parte disponibile, di cui euro 1.469.971 già impegnati per i lavori di manutenzione straordinaria II fase Miorina.

### 3.5.3 Conto economico

La tabella che segue evidenzia i dati del conto economico del Consorzio del Ticino nell'esercizio in esame, posti a raffronto con quello precedente.

**Tabella 19 - Conto economico**

Conto economico	2022	2021	Var. %
<b>Valore della produzione (A)</b>	<b>3.495.481</b>	<b>6.011.059</b>	<b>-41,8</b>
<i>di cui</i>			
Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazione/o servizi ricavi da quote associative	1.000.672	1.116.372	-10,4
Altri ricavi e proventi	2.494.809	4.894.687	-49,0
<b>Costi della produzione (B)</b>	<b>961.335</b>	<b>1.141.210</b>	<b>-16,1</b>
<i>di cui</i>			
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	222.259	434.304	-48,8
Per servizi	67.658	68.759	-1,6
Per godimento di beni di terzi	38.216	37.570	1,7
Per il personale	517.313	486.054	6,4
Ammortamenti e svalutazioni	53.829	57.342	-6,1
Oneri diversi della gestione	62.061	61.131	1,5
<b>Differenza (A-B)</b>	<b>2.534.147</b>	<b>4.869.849</b>	<b>-48,0</b>
<b>Proventi ed oneri finanziari</b>	<b>-</b>	<b>119</b>	<b>-100,0</b>
<b>Rettifiche di valore attività finanziarie (4)</b>			
<b>Proventi e oneri straordinari (5)</b>			
Risultato prima delle imposte	2.534.147	4.869.971	-48,0
Imposte dell'esercizio			
<b>Avanzo/disavanzo economico di esercizio</b>	<b>2.534.147</b>	<b>4.869.971</b>	<b>-48,0</b>

Fonte: Rendiconto generale del Consorzio del Ticino

Il 2022 si chiude con un risultato economico positivo pari ad euro 2.534.147, anche se in forte contrazione rispetto all'annualità 2021 (euro 4.869.971). Tale andamento è riconducibile prioritariamente alla flessione dei contributi agli investimenti provenienti dai Ministeri, per un valore complessivo di euro 2.400.000, che confluiscono nella voce "Altri ricavi e proventi".

Ugualmente, è in contrazione la voce "proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazione/o servizi ricavi da quote associative" che registra una flessione del 10,4 per cento. Le componenti negative della gestione registrano una flessione pari al 16,1 per cento. Il dato passa da euro 1.141.210 dell'esercizio 2021 a euro 961.335 dell'esercizio in esame.

Il decremento è imputabile principalmente alla voce "materie prime, sussidiarie, di consumo e merci" che registra una variazione negativa del 48,8 per cento, assestandosi ad euro 222.259.

### 3.5.4 Stato patrimoniale

Nella seguente tabella sono evidenziati gli elementi patrimoniali attivi e passivi relativi all'esercizio 2022 in comparazione con quelli del 2021.

**Tabella 20 - Stato patrimoniale**

Attivo	2022	2021	Var. %
<b>1.1 Crediti verso lo Stato o enti pubblici per la partecipazione al patrimonio iniziale</b>			
<b>1.2 immobilizzazioni</b>	<b>8.313.457</b>	<b>5.967.286</b>	<b>39,3</b>
Immobilizzazioni immateriali	-	-	-
Immobilizzazioni materiali	10.421.342	8.021.342	29,9
<i>(Fondo ammortamenti)</i>	2.107.885	2.054.056	2,6
Immobilizzazioni finanziarie	-	-	-
<b>1.3 Attivo circolante</b>	<b>4.098.059</b>	<b>5.521.255</b>	<b>-25,9</b>
Rimanenze	43.781	43.781	-
Crediti	1.017.332	2.149.252	-52,7
Attività finanziarie non costituenti immobilizzazioni	0	516	-100,0
Disponibilità liquide	3.027.945	3.327.706	-9,0
<b>1.4 Ratei e risconti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>.</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>12.402.516</b>	<b>11.488.541</b>	<b>8,0</b>
<b>Passivo</b>			
<b>2.1) Patrimonio netto</b>	<b>8.883.457</b>	<b>6.349.310</b>	<b>39,3</b>
<i>di cui</i>			
Avanzi economici portati a nuovo	6.349.310	1.479.339	329,2
Avanzo/disavanzo economico d'esercizio	2.534.147	4.869.971	-48,0
2.3) Fondo ammortamento	-	-	-
<b>T.F.S. parastato</b>	<b>232.351</b>	<b>233.275</b>	<b>-0,4</b>
<b>2.4) Debiti</b>	<b>1.816.737</b>	<b>3.444.906</b>	<b>-47,3</b>
<i>di cui</i>			
Debiti verso banche	-	-	-
Debiti verso fornitori	1.816.737	3.444.906	-47,3
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza	-	-	-
<b>2.5) Ratei e risconti</b>	<b>1.469.971</b>	<b>1.461.049</b>	<b>0,6</b>
<b>Totale passività</b>	<b>3.519.059</b>	<b>5.139.230</b>	<b>-31,5</b>
<b>Totale passivo e patrimonio netto</b>	<b>12.402.516</b>	<b>11.488.541</b>	<b>8,0</b>

Fonte: Rendiconto generale del Consorzio del Ticino

Le componenti patrimoniali attive aumentano nel 2022 rispetto al 2021 (+8 per cento), passando da euro 11.488.541 a euro 12.402.516.

Tale incremento è riconducibile all'incremento delle immobilizzazioni (+39,3 per cento), in parte compensato dalla contrazione dell'importo complessivo dell'attivo circolante (-25,9 per cento).

La contrazione di tale ultimo importo è imputabile principalmente alla riduzione del valore dei crediti, in flessione del 52,7 per cento, passando da euro 2.149.252 dell'anno 2021 a euro 1.017.332 dell'esercizio in esame. L'importo è nel complesso riconducibile ai finanziamenti INTERREG per il progetto Verbano e ai finanziamenti del Fondo per lo sviluppo e la coesione (FSC) e Piano Invasi per i lavori della traversa Miorina. Di minore rilievo la flessione delle disponibilità liquide che registrano una diminuzione pari al 9 per cento.

I crediti verso terzi sono principalmente attribuibili ai finanziamenti sia di fonte eurounitaria per il progetto Verbano, sia nazionali provenienti dal Fondo sviluppo e coesione (FSC) e dal Piano Invasi per il rimborso dei lavori per la traversa Miorina.

Seguono il medesimo andamento le passività.

La diminuzione per l'esercizio in esame è del 31,5 per cento. L'importo totale passa da euro 5.139.230 a euro 3.519.059. L'evidente consistenza della contrazione è riconducibile al valore dei "debiti verso fornitori" il cui importo per l'esercizio 2022 è di euro 1.816.737 a fronte di euro 3.444.907. L'importo è principalmente conseguente alle spese per infrastrutture idriche per i lavori di manutenzione straordinaria della traversa Miorina.

Il patrimonio netto, visto il consistente importo dell'avanzo economico pari a euro 2.534.147, registra, anche nell'esercizio 2022, un rilevante incremento, giungendo a euro 8.883.457.

### **3.5.5 Conclusioni**

Il Consorzio del Ticino, con sede legale a Milano, è stato istituito dal regio decreto-legge 14 giugno 1928, n. 1595, convertito, con modificazioni, dalla legge 20 dicembre 1928, n. 3228 e ss.mm.ii.; con il regio decreto 24 gennaio 1940, n. 3680 è stata disciplinata la concessione per la costruzione, la manutenzione e l'esercizio della diga della Miorina, opera regolatrice del lago Maggiore.

Fanno parte del Consorzio del Ticino i privati e gli enti che legittimamente utilizzano o derivano le acque del lago Maggiore e quelle del Ticino, dallo sbocco del lago alla confluenza del Po, sia in proprio che in rappresentanza di eventuali sub-utenti.

Sono organi del Consorzio l'Assemblea degli utenti, composta dai rappresentanti dei singoli enti e privati consorziati; l'Assemblea generale del Consorzio (non attivata); il Presidente; il Consiglio di amministrazione; il Collegio dei revisori.

I membri del Consiglio d'amministrazione, composto, oltre che dal Presidente, da quattro rappresentanti degli utenti, nominati dall'Assemblea degli utenti stessi (due in rappresentanza degli utenti irrigui e due in rappresentanza degli utenti industriali), e del Collegio dei revisori, durano in carica quattro anni; tali organi sono stati ricostituiti nel corso del 2022. La carica di Presidente dal marzo 2022 è stata ricoperta dal Consigliere più anziano nell'ambito del Cda.

Con decreto n. 29 del 23 gennaio 2024 del Ministero dell'ambiente e della sicurezza energetica (Mase) è stato nominato, per un quadriennio, il nuovo Presidente.

La spesa complessiva per gli organi registra una flessione, rispetto all'esercizio precedente, dell'1,7 per cento, assestandosi ad un importo pari a 30.302 euro di cui 12.409 per rimborsi ai componenti del Consiglio di amministrazione e 17.893 per compensi e rimborsi del Collegio dei revisori.

Il costo del personale, costituito da sette unità su un organico di otto, riporta un incremento del 6,4 per cento rispetto alla precedente annualità (euro 517.313 per l'esercizio 2022 a fronte di euro 486.054 dell'anno 2021). La variazione è principalmente riconducibile alle differenze retributive in ragione del rinnovo del C.C.N.L. comparto funzioni centrali 2019-2021.

Il risultato finanziario dell'esercizio 2022 evidenzia un risultato positivo pari di euro 187.976, in controtendenza rispetto alla precedente annualità in cui si era registrato un saldo negativo (-281.542).

I residui attivi, in importante flessione, si assestano, alla chiusura dell'esercizio in esame, ad euro 1.016.886, rispetto ai 2.148.806 di euro del 2021. I residui passivi registrano un'altrettanta considerevole contrazione nel 2022, assestandosi ad euro 1.816.737.

L'avanzo di amministrazione registra un incremento, passando da euro 2.011.605 a euro 2.228.095 (10,8 per cento). Tale avanzo è così ripartito: euro 232.351 risultano vincolati al fondo per trattamento di fine rapporto; euro 350.000 vincolati alla manutenzione straordinaria dei beni strumentali all'opera regolatrice; euro 1.645.744 costituiscono la parte disponibile, di cui euro 1.469.971 già impegnati per i lavori di manutenzione straordinaria II fase Miorina.

Il 2022 si chiude con un risultato economico positivo pari ad euro 2.534.147, ma in significativa contrazione rispetto al precedente esercizio (- 48 per cento).

Il patrimonio netto è pari ad euro 8.883.457, in sensibile aumento rispetto all'esercizio 2021 (euro 6.349.310).

## 4. CONSORZIO DELL'OGLIO

### 4.1 Ordinamento

Il Consorzio dell'Oglio è stato istituito con regio decreto-legge 4 febbraio 1929, n. 456, convertito, con modificazioni, dalla legge 27 giugno 1929, n. 1189; con il regio decreto 5 febbraio 1934, n. 2181 è stata disciplinata la concessione per la costruzione, la manutenzione e l'esercizio della diga di Sarnico, opera regolatrice dell'invaso d'Iseo.

Lo statuto del Consorzio dell'Oglio, approvato nel 1992, è stato modificato solo di recente, in attuazione dell'articolo 27 *bis* del decreto-legge 29 dicembre 2011, n. 216, convertito, con modificazioni, dalla legge 24 febbraio 2012, n. 14. Il nuovo testo, deliberato dall'Assemblea degli utenti nella seduta del 3 gennaio 2020, è stato approvato con decreto del Ministero dell'ambiente e della transizione ecologica n. 130 del 25 giugno 2020 e pubblicato in Gazzetta ufficiale in data 24 agosto 2020.

Il Consorzio provvede:

- all'esecuzione delle opere di presidio e di sistemazione conseguenti all'esercizio della chiusa lacuale;
- al coordinamento, alla disciplina e alla vigilanza delle utenze del fiume Oglio e delle relative opere di derivazione e di condotta;
- alla ripartizione e distribuzione delle acque tra le utenze medesime.

La sede legale del Consorzio è Brescia (art. 1 statuto).

Fanno parte del Consorzio gli enti o le persone che hanno opere di presa diretta sul lago e sull'emissario ed il cui diritto di utenza sia in corso di riconoscimento, oppure dipenda da una concessione già esistente; i futuri concessionari; gli enti o le persone che abbiano altrimenti interesse al godimento delle acque del lago o dell'emissario, previa deliberazione dell'Assemblea degli utenti (art. 3).

### 4.2 Organi e compensi

In base al nuovo statuto, sono organi del Consorzio: l'Assemblea degli utenti, il Consiglio d'amministrazione, il Presidente, il Collegio dei revisori dei conti. Non è più previsto il Comitato di Presidenza ed è stata modificata la composizione del Consiglio di

amministrazione, prevedendo che di esso facciano parte, oltre al Presidente, 6 componenti di cui 4 rappresentanti delle utenze irrigue e 2 rappresentanti delle utenze idroelettriche.

Il Presidente, rappresentante legale del Consorzio, sovrintende ai rapporti con enti e organismi nazionali ed europei.

Il Consiglio di amministrazione è chiamato a deliberare, tra l'altro, sui documenti di bilanci preventivi e consuntivi; sui provvedimenti afferenti agli impegni di spesa; sulla documentazione relativa agli adempimenti legislativi in materia di trasparenza e anticorruzione.

Il Collegio dei revisori è composto da tre membri nominati dall'Assemblea degli utenti, dal Mite e dal Mef.

L'Assemblea degli utenti, nella seduta del 21 ottobre 2020, ha provveduto alla nomina dei nuovi componenti e del rappresentante dell'Assemblea degli utenti nel Collegio dei revisori per il quadriennio 2020-2024.

Il Mef ha confermato il suo rappresentante nell'organo di controllo con atto del 15 ottobre 2020; il Mite ha provveduto alla nomina di competenza con atto del 10 febbraio 2021.

Il Presidente è stato nominato dal Ministero della transizione ecologica con atto del 16 luglio 2021, dopo un lungo periodo di vacanza in cui le relative funzioni sono state esercitate dal consigliere più anziano del Comitato di presidenza.

Il Presidente, il Consiglio di amministrazione ed il Collegio dei revisori durano in carica 4 anni; i componenti degli organi collegiali possono essere confermati, mentre la nomina del Presidente può essere reiterata solo per una volta.

Al Presidente, ai consiglieri ed ai componenti del Collegio dei revisori compete un gettone di presenza ("*medaglia*"), per ogni riunione, di euro 27.

Nella tabella che segue è indicata la spesa impegnata per gli organi nell'esercizio in esame e, a fini comparazione, nell'anno precedente.

**Tabella 21- Spesa impegnata per gli organi**

Organi istituzionali	2022	2021	Var. %
<b>Presidente</b>			
Compenso	7.938	7.809	1,7
rimborsi		-	
<b>Totale</b>	<b>7.938</b>	<b>7.809</b>	<b>1,7</b>
<b>Consiglio di amministrazione</b>			
compenso componenti	-	-	
rimborsi componenti n.6	1.032	106	873,6
<b>Totale</b>	<b>1.032</b>	<b>106</b>	<b>873,6</b>
<b>Collegio dei Revisori</b>			
compenso Presidente	2.253	1.757	28,2
rimborsi Presidente		-	
compenso componenti n.2	3.017	2.309	30,7
rimborsi componente	-	95	-100,0
<b>Totale</b>	<b>5.270</b>	<b>4.161</b>	<b>26,7</b>
<b>Totale generale</b>	<b>14.240</b>	<b>12.076</b>	<b>17,9</b>

Fonte: Consorzio dell'Oglio

La spesa impegnata per gli organi istituzionali del Consorzio registra una variazione pari al 17,9 per cento, assestandosi a euro 14.240. Pressoché costante la spesa per il Presidente.

Si registra un incremento dei rimborsi spese; le medaglie di presenza non sono state erogate. L'Oiv, in composizione monocratica, nominato con determinazione dirigenziale n. 9/2023, ha rassegnato le proprie dimissioni nel luglio 2023. Espletata la procedura comparativa, con determinazione dirigenziale n. 33/2023, come da verbale del Consiglio di amministrazione del 4 ottobre 2023, è stato nominato il nuovo organismo monocratico per il periodo settembre 2023/settembre 2026. Il compenso è rimasto invariato rispetto al precedente, nella misura annua di euro 3.500, oltre iva.

### 4.3 Personale

Le seguenti tabelle espongono la dotazione organica ed il personale a tempo indeterminato in servizio nel 2022 e nel 2021.

La consistenza del personale non ha subito mutamenti numerici tra le due annualità; tuttavia, è da considerare, per l'esercizio in esame, la nuova di classificazione delle famiglie professionali, sancita dal CCNL - Comparto funzioni centrali 2019-2021 che ha visto attuazione, in fase di contrattazione integrativa decentrata, nell'ottobre 2022.

In data 20 ottobre 2022 è stato sottoscritto il contratto collettivo integrativo decentrato, ai sensi degli artt. 7 e 8 del C.C.N.L. del Comparto funzioni centrali, per la definizione delle famiglie professionali nella Aree e relative progressioni, e per la costituzione del fondo risorse decentrate per l'anno 2022.

In merito alle famiglie professionali, il personale, inquadrato nelle tre categorie A-B-C, è transitato, in prima applicazione, nelle Aree operatori, assistenti e collaboratori.

**Tabella 22 - Dotazione organica e personale in servizio con adeguamento famiglie professionali**

	Dotazione organica	2022
Dirigente - Direttore unico	1	0
Collaboratore tecnico	2	2
Assistente tecnico	2	2
Assistente amministrativo	2*	2*
Operatore tecnico	1	1
<b>Totale</b>	<b>8</b>	<b>7</b>

Fonte: Consorzio dell'Oglio

\*di cui uno in *part time*

**Tabella 23 - Personale in servizio al 31 dicembre 2021**

	2021
Dirigente - Direttore unico	1
Collaboratore professionale C3	0
Assistente tecnico B2	1
Assistente di amministrazione B1	0
Operatore amministrativo A2	2
Operatore specializzato A3 A2	3
<b>Totale</b>	<b>7</b>

Fonte: Consorzio dell'Oglio

Per l'anno 2022 il fondo risorse decentrate, come approvato dal Collegio dei revisori nel verbale del 25 ottobre 2022, è pari complessivamente a euro 41.191 (euro 35.000 nell'anno 2021) di cui euro 35.000 relativi alle risorse consolidate *ex art.76*, comma 2, del c.c.n.l. 2019-2021 ed euro 6.191 provenienti da lavori eseguiti in economia.

La tabella che segue evidenzia il costo del personale nel 2022 e, a fini di comparazione, nel 2021.

**Tabella 24 - Costo del personale**

Costo per il personale	2022	2021	Var. %
Salari e stipendi	176.073	315.781	-44,2
Oneri sociali	97.457	110.415	-11,7
Trattamento fine rapporto	56.000	20.000	180,0
Altri costi	31.159	18.030	72,8
<b>Totale</b>	<b>360.689</b>	<b>464.226</b>	<b>-22,3</b>

Fonte: Consorzio dell'Oglio

Il totale del costo del personale ammonta ad euro 360.689 (euro 464.226 nell'esercizio 2021), in contrazione del 22,3.

Nel dettaglio, si evidenzia la diminuzione della voce "Salari e stipendi" (- 44,2 per cento).

Tale flessione è imputabile principalmente alla minor spesa dovuta all'assenza degli emolumenti per il Direttore, collocato in quiescenza dal 1° gennaio 2022.

Vista l'impossibilità per l'Ente di individuare tra il personale in servizio una figura professionale che potesse ricoprire tale funzione e nelle more dell'espletamento della procedura di selezione, il Consorzio, con l'approvazione del Consiglio di amministrazione, ha sottoscritto, in data 20 gennaio 2022 una convenzione con il Consorzio del Ticino affinché la funzione venisse ricoperta *ad interim* e fino alla nomina del nuovo Direttore, dal Direttore in attività presso il Consorzio del Ticino.

Agli effetti della citata convenzione il Consorzio dell'Oglio si è impegnato a versare al consorzio del Ticino, a titolo forfettario, l'importo di euro 5.000 mensili fino al termine della convenzione. Al Direttore *ad interim* è riconosciuto il rimborso delle spese di viaggio e vitto in occasione della sua presenza presso la sede di competenza del Consorzio dell'Oglio.

Nella riunione del 26 ottobre 2022, il Consiglio di amministrazione ha deliberato di rinnovare, alle medesime condizioni, la Convenzione sopraindicata.

Nella riunione del 30 ottobre 2023, il Consiglio di amministrazione ha approvato all'unanimità il bando per la copertura di un posto di dirigente presso il Consorzio dell'Oglio. Contestualmente, in attesa dell'avvio della procedura concorsuale con la pubblicazione del bando, è stata estesa la Convenzione con il Consorzio del Ticino per tre mesi con possibilità di estensione per ulteriori tre, per la copertura della funzione di Direttore *ad interim*.

Allo stato attuale, la procedura concorsuale è fase di espletamento e la Convenzione in essere, come da verbale del Consiglio di amministrazione del 30 aprile 2024 è stata estesa al 31

dicembre 2024 così da consentire la conclusione delle operazioni selettive. L'estensione è stata preliminarmente accordata dal Consorzio del Ticino come da verbale del Consiglio di amministrazione del 24 aprile 2024.

La relazione sulla *performance* 2022 è stata approvata dal Consiglio di amministrazione, come da verbale del 20 aprile 2023. L'Oiv non si è espresso in merito alla valutazione del Direttore, trattandosi di dipendente del Consorzio del Ticino. Il Piano della *performance* 2021 - 2023 è stato approvato dal Consiglio di amministrazione in data 18 marzo 2021.

L'Ente ha comunicato che nel 2022 ha conferito incarichi esterni per un importo complessivo di euro 297.649 di cui la quota maggiormente significativa è di euro 192.600 per attività correlate a lavori manutentivi.

#### **4.4 Attività istituzionale e Fondi PNRR**

Nell'esercizio in esame l'Ente ha svolto l'attività di regolazione delle acque, dettagliata nella relazione sulla gestione, allegata al rendiconto.

Inoltre, sono stati eseguiti lavori di manutenzione ordinaria delle stazioni di telerilevamento che costituiscono la rete consortile, comprese quelle delle derivazioni delle utenze.

In data 3 giugno 2019 è stato formalizzato l'accordo tra il Consorzio dell'Oglio, quale soggetto attuatore, e il Ministero delle infrastrutture e dei trasporti, per la definizione degli interventi per l'incremento della sicurezza funzionale, idraulica e sismica della diga di Sarnico, per l'utilizzo del finanziamento di 2 milioni, a valere sulle somme destinate al Piano nazionale Invasi-Fondo di sviluppo e coesione 2014-2020 (ai sensi dell'art. 1, comma 703, lettera c) della legge 23 dicembre 2014, n.190). Con determinazione dirigenziale n. 11 in data 11 novembre 2019 è stata disposta, all'esito di gara con procedura aperta, l'aggiudicazione definitiva della progettazione esecutiva e della direzione dei lavori per l'adeguamento antisismico della casa di guardia.

La conclusione programmata dei lavori è prevista per luglio 2024. L'importo complessivo del progetto è pari a 1.553.535 euro a valere sul fondo FSC per 2 milioni di euro. Allo stato sono stati emessi tre stati di avanzamento lavori e relativi certificati di pagamento per 550.500 oltre IVA.

Come risulta dal verbale del Consiglio di amministrazione n° 2 del 20 gennaio 2022, è stato assegnato al Consorzio un contributo di euro 1.474.000 a valere sul Piano nazionale di ripresa

e resilienza (misura M2C4, “Tutela del patrimonio e della risorsa idrica”). Tale finanziamento è finalizzato all’adeguamento sismico delle strutture della traversa fluviale e l’efficientamento delle opere per la regolazione della derivazione irrigua, ad integrazione dei fondi (2 milioni), originariamente assegnati al progetto a valere sul Fondo nazionale per lo sviluppo e la coesione.

Il decreto con cui si provvede alla nuova assegnazione individua due scadenze, pena la revoca del finanziamento: 30 settembre 2023 per l’aggiudicazione dell’appalto dei lavori e 31 marzo 2026 per il completamento dell’opera.

Nel luglio 2023 il Consorzio ha provveduto ad affidare i lavori finanziati con fondi PNRR, mediante procedura *ex art.* 63 del d.lgs. 18 aprile 2016, n. 50 ed *ex art.* 1, comma 2, lett. b), del d.l. 16 luglio 2020, n. 76, convertito dalla legge 11 settembre 2020, n. 120, per un importo complessivo di 989.703 euro, IVA inclusa. Espletata la gara, la consegna dei lavori è avvenuta nel novembre 2023 e il tempo di realizzazione è stimato in 305 giorni.

Altresì, l’Ente ha stipulato affidamenti diretti per un importo complessivo di aggiudicazione di euro 125.306 (euro 75.723 nell’esercizio 2021).

In ordine agli adempimenti in materia di pubblicità e trasparenza, il Consorzio ha approvato, come da verbale del Consiglio di amministrazione del 30 marzo 2023, e pubblicato nella sezione “amministrazione trasparente” del sito istituzionale, il Piano integrato di attività e organizzazione - PIAO 2023-2025. Il precedente Piano 2022-2024 è stato approvato dal Consiglio di amministrazione nella seduta del 28 giugno 2022.

Nella medesima sezione è pubblicato il piano della performance 2021-2023, come da verbale del Consiglio di amministrazione del 18 marzo 2021 e la relazione sulla *performance* dell’anno 2022, come da verbale del Consiglio di amministrazione del 20 aprile 2023.

Il responsabile per la prevenzione della corruzione e della trasparenza è stato nominato, ai sensi dell’articolo 1, c. 7, della citata legge n. 190 del 2012 e dell’art. 43 del citato decreto legislativo n. 33 del 2013, con l’ordinanza del Presidente n. 136 del 23 marzo 2016, nella persona del Direttore.

L’Ente ha pubblicato, inoltre, nella sezione “amministrazione trasparente” del sito istituzionale:

- l’indice di tempestività dei pagamenti (art. 33 del decreto legislativo n. 33 del 2013), pari, per il 2022, a -24 giorni (in miglioramento rispetto all’esercizio 2021 -7);

- il precedente referto di questa Corte per l'esercizio 2021 (art. 31 del decreto legislativo n. 33 del 2013).

In relazione al contenzioso, il Consorzio ha comunicato che non ci sono giudizi pendenti.

## **4.5 Rendiconto generale**

Il rendiconto generale per l'esercizio 2022 è stato approvato, previo parere favorevole del Collegio dei revisori, dall'Assemblea degli utenti il 20 aprile 2023, nella forma abbreviata, ai sensi dell'articolo 48 del d.p.r. n. 97 del 2003 ed "armonizzata" secondo quanto previsto dal piano integrato dei conti.

Il rendiconto è stato oggetto di rilievi da parte del Mef riguardanti un errore materiale nella registrazione di una partita di entrata con conseguente disallineamento della consistenza di cassa. L'Ente ha recepito quanto rilevato e provveduto alla correzione.

Il rendiconto, pertanto, è stato nuovamente deliberato dall'Assemblea degli utenti del 26 giugno 2023, previo parere favorevole del Collegio dei revisori del 16 giugno 2023 ed approvato con nota Mef dell'11 luglio 2023.

Il rendiconto è composto dal rendiconto finanziario gestionale, dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa; ad esso, inoltre, è allegato il prospetto di riclassificazione della spesa per missioni e programmi e il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

### **4.5.1 Gestione finanziaria.**

Il rendiconto generale evidenzia i seguenti risultati della gestione di competenza nell'esercizio in esame e, a fini comparativi, in quello precedente.

**Tabella 25 - Accertamenti e impegni per titoli**

Entrate/spese	2022	2021	Var. %
<b>Totale entrate</b>	<b>813.315</b>	<b>1.721.628</b>	<b>-52,8</b>
<i>di cui</i>			
Entrate correnti	794.438	716.126	10,9
Entrate c/ capitale	0	500.000	-100,0
Partite di giro	18.877	505.502	-96,3
<b>Totale uscite</b>	<b>682.133</b>	<b>1.770.288</b>	<b>-61,5</b>
<i>di cui</i>			
Spese correnti	662.048	755.785	-12,4
Spese in c/ capitale	1.208	509.000	-99,8
Partite di giro	18.877	505.502	-96,2
<b>Avanzo/disavanzo finanziario</b>	<b>131.182</b>	<b>-48.660</b>	<b>369,6</b>

Fonte: Rendiconto finanziario del Consorzio dell'Oglio

La gestione finanziaria chiude con un avanzo pari ad euro 131.182, in controtendenza rispetto al saldo negativo dell'esercizio 2021.

Si osserva che sia le entrate che le uscite mostrano un'importante flessione rispetto al 2021 (entrate -52,8 per cento; uscite -61,5 per cento).

In particolare, incide sulla contrazione delle entrate l'azzeramento delle entrate in conto capitale, l'importo delle quali, nell'esercizio 2021, pari ad euro 500.000, era esclusivamente attribuibile al contributo statale correlato al Piano nazionale invasi - FSC 2014-2020. Per le entrate correnti, l'incremento del 10,9 per cento è attribuibile al rimborso da fondo ENPAIA per euro 85.437.

Dal lato delle spese si registra, specularmente, una diminuzione di quelle in conto capitale (che passano da euro 509.000 del 2021 a euro 1.208 dell'anno 2022).

La tabella che segue espone l'andamento delle spese correnti in termini di impegni nel 2022 e, a fini di comparazione, nel 2021.

**Tabella 26 - Dettaglio delle spese correnti**

	2022	2021	Var. %
Reddito da lavoro dipendente	273.502	402.337	-32,0
Imposte e tasse a carico dell'ente	35.249	36.215	-2,7
Acquisto di beni e servizi	238.873	200.647	19,1
<i>di cui</i>			
<i>organi e incarichi istituzionali</i>	14.239	15.058	-5,4
Trasferimenti correnti	30.628	33.587	-8,8
Interessi passivi	0	0	
Altre spese correnti	83.796	83.000	1,0
<b>Totale</b>	<b>662.048</b>	<b>755.786</b>	<b>-12,4</b>

Fonte: Rendiconto finanziario del Consorzio dell'Oglio

Nel complesso, le spese correnti registrano una contrazione del 12,4 per cento passando da euro 755.786 dell'anno 2021 ad euro 662.048 dell'anno in esame.

Più nel dettaglio, si evidenzia la contrazione della voce "reddito da lavoro dipendente" che subisce una flessione del 32 per cento; ugualmente subisce una flessione l'importo relativo a "imposte e tasse a carico dell'Ente", assestandosi a euro 35.249 di cui euro 31.186 imputabili all'IRAP; nella voce "altre spese correnti" rileva l'accantonamento per euro 56.000 alla voce "altri fondi n.a.c."

Risultano, invece, in aumento del 19 per cento le spese per l'acquisto di beni e servizi, per un importo complessivo di euro 238.873.

Nella voce "trasferimenti correnti", in diminuzione dell'8,8 per cento, sono contabilizzate le somme da versare al bilancio dello Stato in attuazione della normativa in materia di contenimento delle spese pubbliche.

In ottemperanza alle disposizioni di cui all'art. 1, commi 591, 592 e 593 della legge di bilancio 2020 la spesa preventivata per l'acquisto di beni e servizi per l'esercizio 2022 è stata valutata pari a euro 68.003 ed è risultata inferiore alla media del triennio 2016-2018 di euro 104.840. Sempre in conformità all'art. 1, comma 591, della suddetta legge l'Ente ha provveduto alla rideterminazione delle previsioni di spesa per costi intermedi dell'anno 2022.

L'Ente ha, infine, provveduto in ottemperanza all'art. 1, comma 594 della suddetta legge al versamento al bilancio dello Stato di euro 18.256.

Nella seguente tabella si evidenzia l'andamento, sempre in termini di impegni, delle spese in conto capitale.

**Tabella 27 - Dettaglio delle spese in conto capitale**

	2022	2021	Var. %
Investimenti fissi lordi e acquisto terreni	-	-	
Altri trasferimenti in conto capitale	-	-	
Beni materiali	1.208	509.000	
<b>Totale spese in conto capitale</b>	<b>1.208</b>	<b>509.000</b>	

Fonte: Rendiconto finanziario del Consorzio dell'Oglio

Tali spese presentano un netto decremento rispetto alla annualità precedente assestandosi ad euro 1.208; l'importo dell'esercizio precedente è riconducibile ai trasferimenti in conto capitale derivanti dal Piano nazionale invasi - FSC 2014-2020 per un importo di euro 500.000.

La riclassificazione della spesa per missioni e programmi, secondo l'allegato 6 del d.m. 1° ottobre 2013, è esposta nella tabella seguente.

**Tabella 28 - Riclassificazione delle spese per missioni e programmi**

Cod. Missione	Missione	Cod. Programma	Programma	2022		2021		Var.%	
				Competenza	Cassa	Competenza	Cassa	Competenza	Cassa
18	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	12	Tutele e conservazione del territorio e delle risorse idriche, trattamento e smaltimento rifiuti, bonifiche	687.714	2.788.405	1.155.319	549.821	-40,5	407,1
18	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	14	Sistemi idrici e elettrici						
32	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	2	Indirizzo politico	15.910	22.564	15.058	14.418	5,7	56,5
32	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	3	Servizi e affari generali	116.645	394.882	94.409	62.796	23,6	528,8
33	Fondi da ripartire	1	Fondi di riserva	13.731	13.731	-	-		
99	Servizi per conto terzi e partite di giro	1	Programma spese per conto terzi e partite di giro	147.750	187.718	495.859	472.521	-70,2	-60,3
<b>Totale</b>				<b>981.750</b>	<b>4.407.301</b>	<b>1.760.645</b>	<b>1.099.555</b>	<b>-44,2</b>	<b>209,9</b>

Fonte: Rendiconto finanziario del Consorzio dell'Oglio

L'Ente, in sede istruttoria, ha comunicato che, per quanto riguarda il 2022, dal Ministero vigilante non è pervenuta alcuna indicazione sui criteri di imputazione delle voci di bilancio nell'ambito di Missioni e programmi che sono riferiti ad attività diverse da quelle del Consorzio dell'Oglio: pertanto, ha provveduto a riclassificare importi relativi ai trasferimenti passivi nella Missione 18 - Programma 12.

#### 4.5.2 Situazione amministrativa

Nella seguente tabella sono esposti i dati della situazione amministrativa dell'esercizio in esame posti a raffronto con quelli dell'esercizio precedente.

Tabella 29- Situazione amministrativa

Situazione amministrativa	2022	2021	Var. %
<b>Consistenza di cassa ad inizio anno</b>	<b>413.052</b>	<b>315.563</b>	<b>30,9</b>
<b>Riscossioni</b>	<b>1.141.221</b>	<b>1.196.946</b>	<b>-4,7</b>
<i>di cui</i>			
- in conto competenza	792.946	1.090.306	-27,3
- in conto residui	348.274	106.640	226,6
<b>Pagamenti</b>	<b>1.301.945</b>	<b>1.099.555</b>	<b>18,4</b>
<i>di cui</i>			
- in conto competenza	611.910	1.024.806	-40,3
- in conto residui	690.036	74.749	831,1
<b>Consistenza di cassa a fine anno</b>	<b>252.327</b>	<b>412.954</b>	<b>-38,9</b>
<b>Residui attivi</b>	<b>1.623.282</b>	<b>2.051.699</b>	<b>-20,9</b>
<i>di cui</i>			
degli esercizi precedenti	1.602.914	1.420.377	12,9
dell'esercizio	20.368	631.322	-96,8
<b>Residui passivi</b>	<b>1.595.519</b>	<b>2.425.552</b>	<b>-34,0</b>
<i>di cui</i>			
degli esercizi precedenti	1.525.296	1.680.071	-9,2
dell'esercizio	70.222	745.881	-90,5
<b>Avanzo/disavanzo di amministrazione</b>	<b>280.091</b>	<b>39.101</b>	<b>474,6</b>

Fonte: Rendiconto finanziario del Consorzio dell'Oglio

Emerge, come già riportato, il disallineamento della consistenza di cassa tra il 31 dicembre 2021 e il 1° gennaio 2022. In particolare, come rilevato dal Mef e successivamente recepito dall'Ente, per mero errore materiale non è stata registrata una partita in entrata di euro 98; pertanto si è reso necessario apportare l'imputazione di tale somma nella voce "Altri ricavi e proventi diversi" del conto economico 2021. Tale allocazione contabile ha comportato l'incremento del disavanzo economico dell'esercizio 2021 ad euro 40.689.

Va evidenziato l'incremento dell'avanzo di amministrazione il cui valore passa da euro 39.101 a euro 280.091. Dai documenti trasmessi risulta, a differenza dell'esercizio 2021, la presenza di quote vincolate al fondo del trattamento di fine rapporto per euro 48.093 e una parte disponibile residua di euro 231.997.

Le riscossioni complessive evidenziano una contrazione del 4,7 per cento, risultato quasi interamente imputabile a quelle in conto competenza (da 1.090.306 euro dell'esercizio precedente a 792.946 euro dell'esercizio 2022). Particolarmente rilevante l'incremento delle riscossioni in c/residui che passa da 106.640 euro a 348.274 nell'anno 2022.

I pagamenti registrano un incremento del 18,4 per cento, riconducibili, prevalentemente, a quelli in conto residui (da euro 74.749 a euro 690.036).

Questi andamenti si ripercuotono sulla consistenza di cassa a fine esercizio che registra un decremento rispetto a quella dell'esercizio precedente del -38,9 per cento, ammontando ad euro 252.327.

#### 4.5.3 Conto economico

Il conto economico relativo all'esercizio in esame, nonché al 2021 a fini di raffronto, evidenzia le risultanze esposte nella seguente tabella.

**Tabella 30 - Conto economico**

Conto economico	2022	2021	Var. %
<b>Valore della produzione(A)</b>	<b>904.145</b>	<b>755.469</b>	<b>19,7</b>
<i>di cui</i>			
Ricavi da quote associative	691.000	692.840	-0,3
Variazioni degli impegni derivanti dalla gestione dei residui	109.709	39.439	178,2
Altri ricavi e proventi	103.339	23.190	345,6
<b>Costi della produzione (B)</b>	<b>673.022</b>	<b>796.352</b>	<b>-15,5</b>
<i>di cui</i>			
materie prime e/o beni di consumo	40.741	23.887	70,6
Prestazioni di servizi	210.298	179.201	17,4
Utilizzo dei beni di terzi	-	-	
Per il personale	360.689	464.226	-22,3
Ammortamenti e svalutazioni	10.974	10.974	-
Variazione delle rimanenze di materie/o beni di consumo	0	19.949	-100,0
Accantonamenti vari		-	
Oneri diversi di gestione	50.320	98.115	-48,7
<b>DIFFERENZA (A-B)</b>	<b>231.026</b>	<b>-40.883</b>	<b>665,0</b>
<b>Proventi ed oneri finanziari (C)</b>	<b>1</b>	<b>194</b>	
<b>Rettifiche di valore attività finanziarie (D)</b>		-	
<b>Partite straordinarie (E)</b>		-	
Risultato prima delle imposte	231.027	-40.689	667,8
Imposte dell'esercizio		-	
<b>Avanzo/disavanzo economico di esercizio</b>	<b>231.027</b>	<b>-40.689</b>	<b>667,8</b>

Fonte: Conto economico del Consorzio dell'Oglio

L'esercizio 2022 si chiude con un avanzo economico di euro 231.027 rispetto al risultato negativo dell'esercizio 2021 pari a euro 40.689.

Il saldo della gestione caratteristica si assesta a 231.026 (rispetto al disavanzo di euro 40.883 del 2021), in conseguenza dell'aumento del valore della produzione (+19,7 per cento), a cui

corrisponde una contrazione del 15,5 per cento dei costi della produzione.

Nel dettaglio, il valore della produzione aumenta in conseguenza, da un lato, dell'incremento delle variazioni degli impegni derivanti dalla gestione dei residui che passano da 39.439 euro dell'anno 2021 a 109.709 nell'anno in esame; dall'altro, dell'incremento della voce "altri ricavi e proventi" pari a 103.339 euro a fronte di 23.190 euro dell'esercizio 2021.

Sostanzialmente stabili i ricavi da quote associative per un importo pari a euro 691.000.

Sulla flessione dei costi di produzione incidono i costi per il personale (-22,3 per cento) e gli oneri diversi dalla gestione che si assestano ad euro 50.320 (euro 98.115 nell'esercizio 2021).

#### **4.5.4 Stato patrimoniale**

La tabella che segue riassume la consistenza degli elementi patrimoniali, in comparazione con quelli dell'esercizio precedente.

Tabella 31 - Stato patrimoniale

Attivo	2022	2021	Var. %
<b>A) Crediti verso lo Stato o enti pubblici per la partecipazione al patrimonio iniziale</b>			
<b>B) Immobilizzazioni</b>	<b>2.568.567</b>	<b>2.547.997</b>	<b>-0,2</b>
<i>di cui</i>			
I - Immobilizzazioni immateriali		-	
II - Immobilizzazioni materiali	2.568.567	2.547.997	-0,2
III - Immobilizzazioni finanziarie			
<b>C) Attivo circolante</b>	<b>1.875.609</b>	<b>2.464.751</b>	<b>-23,9</b>
<i>di cui</i>			
I - Rimanenze			
II - Residui attivi	1.623.282	2.051.699	-20,9
III - Attività finanziarie non costituenti immobilizzazioni			
IV - Disponibilità liquide	252.327	413.052	-38,9
<b>D) Ratei e risconti</b>			
<b>Totale attivo</b>	<b>4.444.176</b>	<b>5.039.748</b>	<b>-11,8</b>
Passivo			
<b>Patrimonio netto</b>	<b>619.096</b>	<b>388.069</b>	<b>59,5</b>
<i>di cui</i>			
Avanzi economici portati a nuovo		-	
Risultato economico d'esercizio	231.027	-40.689	666,7
Fondo di dotazione	388.069	428.758	-9,5
<b>Contributi in conto capitale</b>		-	
<b>Fondi rischi ed oneri</b>	<b>181.469</b>	<b>226.127</b>	<b>-19,7</b>
<i>di cui</i>			
Fondo ammortamento di infrastrutture idrauliche		-	
fondo ammortamento altri beni materiali		-	
per ripristino investimenti	181.469	226.127	-19,7
<b>Fondo per il trattamento di fine rapporto</b>	<b>102.628</b>	<b>255.970</b>	<b>-59,9</b>
<b>Debiti</b>	<b>1.540.985</b>	<b>2.169.582</b>	<b>-29,0</b>
<i>di cui</i>			
debiti verso banche			
debiti verso fornitori	0	21.423	-100,0
Debiti tributari	0	10.343	-100,0
debiti verso istituti di previdenza e sicurezza	1.532	41.106	-96,3
debiti verso soci e terzi	0	87.054	100,0
debiti verso Stato ed altri enti	0	-	-
debiti diversi	1.539.453	1.988.381	-22,6
<b>Ratei e risconti</b>	<b>2.000.000</b>	<b>2.000.000</b>	<b>-</b>
<b>Totale passività</b>	<b>3.852.082</b>	<b>4.651.679</b>	<b>-17,8</b>
<b>Totale passivo e patrimonio netto</b>	<b>4.444.176</b>	<b>5.039.650</b>	<b>-11,8</b>

Fonte: Rendiconto finanziario del Consorzio dell'Oglio

L'attivo patrimoniale registra nell'esercizio in esame una contrazione, passando da euro 5.039.650 a euro 4.444.176 (-11,8 per cento).

In particolare, le immobilizzazioni materiali restano sostanzialmente stabili rispetto all'esercizio 2021, assestandosi ad euro 2.568.567. In queste, come già evidenziato nel

precedente referto, rientrano le opere immobiliari per l'adeguamento della casa guardiania e della traversa fluviale di Sarnico che saranno eseguite con contributo ministeriale.

Anche l'attivo circolante, che si assesta ad euro 1.875.609, presenta una rilevante flessione (rispetto a euro 2.464.751 del 2021).

Subiscono una flessione del 38,9 per cento le disponibilità liquide, assestandosi ad un importo di euro 252.327.

Dal lato del passivo, si registra un decremento del valore complessivo dei fondi rischi e oneri (-19,7 per cento), con un importo di euro 181.469.

Diminuiscono nettamente anche i debiti (-29 per cento) che si assestano ad euro 1.540.985 soprattutto a causa dei debiti diversi, relativi a spese per progetti di adeguamento sismico nell'ambito del citato Piano nazionale invasi - FSC 2014-2020 (euro 1.539.453).

Ne consegue una contrazione del totale delle passività che passano da euro 4.651.679 del 2021 a euro 3.852.082 (-17,8 per cento) nell'esercizio in esame.

Il patrimonio netto, pari ad euro 619.095, registra un incremento (59,5 per cento) per effetto dell'avanzo economico.

#### **4.5.5 Conclusioni**

Il Consorzio dell'Oglio è stato istituito dal regio decreto-legge 4 febbraio 1929, n. 456, convertito, con modificazioni, dalla legge 27 giugno 1929, n. 1189; con il regio decreto 5 febbraio 1934, n. 2181 è stata disciplinata la concessione per la costruzione, la manutenzione e l'esercizio dalla diga di Sarnico, opera regolatrice dell'invaso d'Iseo.

Lo statuto del Consorzio dell'Oglio è stato modificato, come disposto dall'articolo 27- bis del decreto-legge n. 216 del 2011 soltanto nel 2020, con decreto del Mite n. 130 del 25 giugno 2020.

Il Consorzio provvede all'esecuzione delle opere di presidio e di sistemazione conseguenti all'esercizio della chiusa lacuale; al coordinamento, alla disciplina e alla vigilanza delle utenze del fiume Oglio e delle relative opere di derivazione e di condotta, nonché alla ripartizione e distribuzione delle acque tra le utenze medesime.

La sede legale del Consorzio è Brescia (art. 1 statuto); ne fanno parte gli enti o le persone che hanno opere di presa diretta sul lago d'Iseo e sull'emissario ed il cui diritto di utenza sia in corso di riconoscimento, oppure dipenda da una concessione già esistente; i futuri concessionari; gli enti o le persone che abbiano altrimenti interesse al godimento delle acque

del lago o dell'emissario, previa deliberazione dell'Assemblea degli utenti (art. 3). La spesa per gli emolumenti degli organi è nel complesso in incremento rispetto alla precedente annualità. La spesa impegnata per gli organi istituzionali del Consorzio registra una variazione pari al 17,9 per cento, assestandosi a euro 14.240 (euro 12.076 nel 2021).

Il nuovo testo dello statuto ha modificato l'assetto degli organi, anzitutto eliminando il Comitato di Presidenza; inoltre, ha cambiato la composizione del Consiglio di amministrazione prevedendo che di esso facciano parte, oltre al Presidente, 6 componenti di cui 4 rappresentanti delle utenze irrigue e 2 rappresentanti delle utenze idroelettriche.

Il totale del costo del personale ammonta ad euro 360.689 (euro 464.226 nell'esercizio 2021), in contrazione del 22,3. Tale flessione è imputabile principalmente alla minor spesa dovuta all'assenza della figura del Direttore.

In seguito alla collocazione in quiescenza del Direttore in ruolo, a far data dal 1° gennaio 2022, il Consorzio ha sottoscritto, in data 20 gennaio 2022 una convenzione con il Consorzio del Ticino affinché la funzione venisse ricoperta *ad interim* e fino alla nomina del nuovo Direttore, dal Direttore in attività presso il Consorzio del Ticino. Nell'ottobre 2023, il Consiglio di amministrazione ha approvato all'unanimità il bando per la copertura di un posto di dirigente presso il Consorzio dell'Oglio. La procedura è in espletamento e la carica è ricoperta *ad interim* e fino al 31 dicembre 2024.

La gestione finanziaria mostra un risultato positivo rispetto al saldo negativo dell'esercizio 2021; l'esercizio chiude, infatti, con un avanzo finanziario pari euro 131.182.

In merito alla gestione economica, l'esercizio 2022 chiude con un utile di euro 231.027 rispetto al risultato negativo dell'esercizio 2021, pari a euro 40.689.

Il patrimonio netto, pari ad euro 619.096, registra un incremento del 59,5 per cento per effetto dell'utile d'esercizio.

## 5. CONSORZIO DELL'ADDA

### 5.1 Ordinamento

Il Consorzio dell'Adda è stato istituito dal regio decreto-legge 21 novembre 1938 n. 2010, convertito dalla legge 2 giugno 1939 n. 739; con il r.d. 10 aprile 1942, n. 1444 è stata disciplinata la concessione per la costruzione, la manutenzione e l'esercizio della diga di Olginate, opera regolatrice del lago di Como.

Ai sensi dell'articolo 1 dello statuto, approvato con decreto del Ministero dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare dell'8 novembre 2011, l'Ente consortile provvede: alla costruzione, alla manutenzione e all'esercizio della diga, nonché a coordinare ed a disciplinare le utilizzazioni dell'acqua disponibile nell'interesse generale. Inoltre, lo stesso può richiedere concessioni inerenti alla difesa delle sponde, alla navigazione, alla tutela ed all'incremento della pesca, alle sistemazioni idraulico-forestali, alla migliore ed integrale utilizzazione delle acque nell'interesse dei consorziati ed a vantaggio dell'agricoltura e dell'industria. La sede legale è Milano.

Fanno parte obbligatoriamente del Consorzio i privati e gli enti che, anche in rappresentanza di eventuali sub-utenti, usino o derivino le acque del lago di Como e quelle dell'Adda, dallo sbocco del lago alla confluenza col Po, e che possano disporre in misura non inferiore a "moduli cinque" (0,5 mc/s); inoltre, è previsto che possano successivamente essere ammessi a farne parte tutti gli altri utenti di acqua comunque avvantaggiati dall'invaso lacuale; l'Ente è tenuto a compilare ed a tenere aggiornato l'elenco dei consorziati (art. 2).

I consorziati (artt. 4 e 6) sono obbligati a concorrere alle spese in maniera proporzionale al beneficio ad essi derivato; è esclusa la responsabilità solidale dei predetti: le quote che, dopo l'esperimento dell'azione esecutiva a carico dell'utente insolvente risultino inesigibili sono iscritte tra le passività e ripartite tra i medesimi in ragione della rispettiva quota.

### 5.2 Organi e compensi

L'art. 8 dello statuto prevede i seguenti organi: il Presidente, il Consiglio di amministrazione, l'Assemblea degli utenti, l'Assemblea generale del Consorzio, il Collegio dei revisori.

Il Presidente, il Consiglio di amministrazione ed il Collegio dei revisori durano in carica quattro anni e possono essere riconfermati.

Il Presidente in carica è stato nominato con decreto del Mattm dell'8 maggio 2020 n. 96.

Il Consiglio di amministrazione è formato dal Presidente nonché da due componenti in rappresentanza degli utenti irrigui e da due componenti in rappresentanza degli utenti industriali (art. 14 statuto); i consiglieri in carica sono stati eletti nella seduta del 16 dicembre 2022 per il quadriennio 2023-2026.

L'Assemblea degli utenti è composta dal Presidente e dai rappresentanti dei consorziati inclusi nell'elenco consortile (art. 21).

Ai sensi dell'art. 29 dello statuto, l'Assemblea generale del consorzio è formata, oltre che dal Presidente, da tutti i membri dell'Assemblea degli utenti nonché da un membro di ciascuna delle seguenti amministrazioni pubbliche: Ministero dell'agricoltura, della sovranità alimentare e delle foreste, Ministero dell'economia e delle finanze, Ministero dell'ambiente e della sicurezza energetica, Ministero delle infrastrutture e dei trasporti, regione Lombardia, Province ricadenti nel bacino dell'Adda (Sondrio, Como, Lecco, Milano, Monza-Brianza, Bergamo, Lodi, Cremona). L'Ente ha comunicato che l'organo in questione, avente funzioni consultive, non è stato costituito.

Il Collegio dei revisori è composto di tre membri nominati, rispettivamente, dal Mef, dal Mase e dall'Assemblea degli utenti.

I componenti dell'organo per il quadriennio 2023-2026 sono stati nominati uno dall'Assemblea degli utenti, nella seduta del 16 dicembre 2022, e uno dal Mef, con atto del 27 marzo 2023. Da ultimo, nel settembre 2023, è stato nominato il componente in rappresentanza del Mase. Dopo tale nomina si è insediato il nuovo Collegio per il quadriennio 2023-2026.

Oltre alle indennità, è prevista per i componenti del Consiglio di amministrazione e del Collegio dei revisori una "*medaglia di presenza*" di euro 27 a seduta.

La tabella che segue evidenzia gli impegni assunti per gli organi, secondo quanto emerge dai rendiconti finanziari gestionali, nel 2022 e, a titolo di raffronto, nel 2021.

Tabella 32 - Spesa impegnata per gli organi

Organi istituzionali	2022	2021	Var. %
<b>Presidente</b>			
Compenso	7.810	7.810	-
medaglia di presenza	108	54	100,0
rimborsi	-	-	
<b>Totale</b>	<b>7.918</b>	<b>7.864</b>	<b>0,7</b>
<b>Consiglio di amministrazione</b>			
compenso componente	-	-	-
medaglia di presenza	162	183	-11,5
rimborsi componente	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>162</b>	<b>183</b>	<b>-11,5</b>
<b>Collegio dei Revisori</b>			
compenso Presidente	1.952	1.952	
medaglia di presenza	81	54	50,0
rimborsi Presidente	-	-	
compenso componente	2.341	1.282	82,5
medaglia di presenza	54	27	100,0
rimborsi componente	352	352	-
<b>Totale</b>	<b>4.780</b>	<b>3.668</b>	<b>30,3</b>
<b>Totale generale</b>	<b>12.860</b>	<b>11.715</b>	<b>9,8</b>

Fonte: Rendiconto finanziario del Consorzio dell'Adda

L'onere complessivo per gli organi ammonta a euro 12.860, in incremento del 9,8 per cento rispetto alla precedente annualità. In particolare: resta invariato l'impegno di spesa per il Presidente, pari a euro 7.810, mentre la spesa per il Consiglio di amministrazione è esclusivamente costituita dall'importo delle medaglie di presenza; gli oneri per il Collegio dei revisori risultano in aumento del 30,3, assestandosi ad euro 4.780.

Gli emolumenti, in conformità all'art. 6 del decreto-legge n. 78 del 31 maggio 2010, sono stati corrisposti al netto della riduzione del 10 per cento. L'Ente ha comunicato, in istruttoria, che in seguito all'abrogazione della citata norma ad opera della legge 27 dicembre 2019, n.160, art.1, comma 590, "nel corso dell'esercizio 2024 si procederà alla restituzione/compensazione per il periodo 2020/2023 delle differenze indebitamente trattenute.....l'indebito percepito dai differenti organi per gli anni 2012-2018 sarà compensato con gli anni 2020-2023". Tale ultimo importo ammonta ad euro 5.414.

Con atto dirigenziale del 12 settembre 2022 è stato nominato il nuovo Oiv per il triennio 6 settembre 2022 – 5 settembre 2025. Il compenso è confermato nella misura del precedente triennio in euro 3.500, oltre iva.

### 5.3 Personale

La dotazione organica ed il personale in servizio a tempo indeterminato nel 2022, e nel 2021 a fini comparativi, sono rappresentati nella tabella che segue.

**Tabella 33- Dotazione organica e personale in servizio**

	Dotazione organica	Personale in servizio	
		2022	2021
Dirigente II fascia	1	1	1
Area funzionari- tecnico ( <i>ex</i> posizione economica C2)	1	1	1
Area funzionari - amministrativo ( <i>ex</i> posizione economica C2)	1	1	1
Area assistenti - tecnico ( <i>ex</i> posizione economica B2)	2	2	2
Area assistenti - amministrativo ( <i>ex</i> posizione economica B1)*	1	1	1
Area operatori - tecnico ( <i>ex</i> posizione economica A2)**	1	1	1
<b>Totale</b>	<b>7</b>	<b>7</b>	<b>7</b>

Fonte: Rendiconto generale del Consorzio dell'Adda

Nota: \* contratto di somministrazione; \*\* contratto a tempo determinato.

La dotazione organica è rimasta invariata rispetto a quella approvata dal Consiglio di amministrazione con deliberazione n. 5 del 30 aprile 2009.

Il personale in servizio a tempo indeterminato è formato, oltre che dal Direttore, da sei unità. Nel corso dell'esercizio in esame non sono state effettuate progressioni economiche.

Si ribadisce, richiamandosi quanto già rilevato nei precedenti referti, che l'impiego di personale in somministrazione dovrebbe avere i connotati della temporaneità e dell'eccezionalità, come previsto dall'art. 36, c. 2, del decreto legislativo n. 165 del 2001.

L'Ente ha sottoscritto, in data 17 ottobre 2022, il contratto collettivo integrativo relativo al triennio 2022-2024. Il Collegio dei revisori ha espresso parere favorevole circa la compatibilità economico-finanziaria delle risorse destinate alla contrattazione integrativa, ai sensi dell'art.

40-bis del decreto legislativo n. 165 del 2001(verbale del 24 ottobre 2022). Il Fondo risorse decentrate per l'anno 2022 è pari a euro 69.232.

La tabella seguente espone il costo per il personale sostenuto nel 2022 nonché, a fini comparativi, nell'esercizio precedente.

**Tabella 34 - Costo del personale**

Costi per il personale	2022	2021	Var. %
Salari e stipendi	174.910	158.047	10,4
Altri trattamenti per il personale (spese per il miglioramento dell'efficienza dell'ente)	115.645	118.255	-2,2
Oneri sociali	72.682	65.334	11,2
Trattamento di fine rapporto	26.285	12.964	102,8
Trattamento quiescenza e similari	14.220	23.063	-38,3
Spese per personale a contratto	34.423	50.776	-32,2
Altri costi	33.339	29.579	12,7
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>471.504</b>	<b>458.378</b>	<b>2,9</b>

Fonte: Conto economico del Consorzio dell'Adda

Il costo del personale aumenta nel 2022 del 2,9 per cento e si assesta ad euro 471.504.

L'incremento è principalmente riconducibile all'adeguamento contrattuale relativo al c.c.n.l. 2019-2021 del personale non dirigenziale e per la spesa annuale di una unità di personale, con contratto triennale, in servizio dall'aprile 2021.

Il Direttore, ai sensi dell'art. 13 dello statuto, provvede alla gestione finanziaria, tecnica e amministrativa dell'Ente, secondo gli indirizzi deliberati dal Consiglio di amministrazione, e adotta gli atti necessari a tal fine, compresi quelli che impegnano l'Ente stesso verso l'esterno.

Al Direttore in servizio è stato rinnovato l'incarico quadriennale, da ultimo con deliberazione del Consiglio di amministrazione del 30 ottobre 2019, fino al 31 dicembre 2024.

Ad esso si applica il contratto nazionale dell'area dirigenza delle funzioni centrali, intervenuto l'8 giugno 2020.

L'erogazione della retribuzione di risultato per il 2022 è stata autorizzata dal Consiglio di amministrazione, a seguito di procedimento di validazione da parte dell'Oiv, come risulta nella relazione sulla *performance*, redatta ai sensi dell'art. 14, c. 4, lett. c), del decreto legislativo n. 150 del 2009, resa in data 28 aprile 2023.

La tabella seguente riporta gli impegni di spesa per il Direttore.

**Tabella 35 – Spesa impegnata per il Direttore**

Spese per il direttore	2022	2021	Var. %
Stipendio tabellare	45.260	45.260	-
Indennità di vacanza contrattuale	470	316	48,4
Indennità di anzianità	2.122	2.122	-
Maturato economico	5.243	5.243	-
Retribuzione di parte fissa	12.565	12.565	-
Retribuzione di parte variabile	18.192	18.192	-
Retribuzione di risultato	14.094	14.094	-
<b>Totale</b>	<b>97.946</b>	<b>97.793</b>	<b>0,2</b>

Fonte: Rendiconto finanziario del Consorzio dell'Adda

La spesa impegnata risulta complessivamente in linea con quella dell'esercizio precedente.

#### 5.4 Attività istituzionale

L'Ente ha svolto nell'esercizio in esame l'attività di controllo delle acque, nelle modalità illustrate nella relazione sulla gestione, graduando il livello delle erogazioni in relazione all'andamento degli afflussi legati ai fenomeni atmosferici.

Nel corso del 2021 si sono conclusi i lavori sui locali della foresteria presso la casa di Olginate. Sono stati bandite le procedure di affidamento dei lavori di manutenzione straordinaria del Ponte - Diga di Olginate e nel novembre 2021 ed è stato sottoscritto il relativo contratto di appalto. Tuttavia, secondo quanto riferito dall'ente in corso di istruttoria, i lavori sono stati sospesi a causa di un danneggiamento accidentale alle paratoie della Diga in questione. Per riprendere i lavori di manutenzione straordinaria, è stato necessario un ulteriore intervento per il quale sono richieste specifiche condizioni climatiche. Nel maggio 2024 è stato possibile effettuare il sopralluogo finale propedeutico alla conclusione dei lavori.

Nel corso del 2022 non ci sono stati interventi di straordinaria amministrazione sul patrimonio. In ordine all'attività negoziale, il Consorzio ha comunicato i dati relativi all'attività negoziale riportati nella tabella che segue.

**Tabella 36 - Contratti stipulati nell'anno 2022**

N.	Tipologia	Importo di aggiudicazione	Impegnato al 31/12/ 2022	Pagato al 31/12/2022
21	Affidamenti in economia- Affidamenti diretti	144.300	144.300	100.819
1	Procedura negoziata ex art. 36 co. 2, d.lgs. n. 50 del 2016	3.500	3.500	-
<b>22</b>	<b>Totale</b>	<b>147.800</b>	<b>147.800</b>	<b>100.819</b>

Fonte: nota istruttoria

L'importo complessivo è pari ad euro 147.800 (a fronte di euro 93.770 dell'anno 2021) di cui euro 144.300 per affidamenti diretti.

Riguardo all'utilizzo del fondo economale, in fase istruttoria è emerso che l'Ente costituisce con cadenza bimestrale/trimestrale un fondo di importo massimo pari a euro 1.100. Nell'esercizio in esame le spese attinenti al succitato fondo ammontano ad euro 3.988.

L'Ente, da quanto emerso in fase istruttoria, ha conferito incarichi esterni nell'esercizio finanziario in esame, tutti relativi allo svolgimento di attività istituzionali, unitamente ai relativi atti autorizzativi; la spesa complessivamente sostenuta ammonta a euro 46.963 (euro 39.041 nell'anno 2021).

Risulta redatto e pubblicato nella sezione "amministrazione trasparente" del sito istituzionale, ai sensi nell'articolo 10, c. 8, del decreto legislativo n. 33 del 2013 e dell'art 6 del decreto-legge 9 giugno 2021, n. 80, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2021, n.113, il Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO) 2022-2024. Il PIAO 2024-2026 è stato, da ultimo, approvato con delibera del Consiglio di amministrazione del 27 ottobre 2023. Il documento ingloba il piano di *performance*, il piano di fabbisogno del personale, il piano della parità di genere, il piano del lavoro agile, il piano relativo ai rischi corruttivi e alla trasparenza.

Il Consorzio dell'Adda ha provveduto, inoltre, alla pubblicazione sul medesimo sito, ai sensi, rispettivamente, degli artt. 31 e 33 del citato decreto legislativo n. 33 del 2013, della precedente relazione di questa Corte relativa all'esercizio 2021 e dell'indicatore annuo di tempestività dei pagamenti che presenta il valore di -7,38 giorni (-11,36 per l'anno 2021).

Il Direttore è stato nominato, a decorrere dal 20 marzo 2013, anche responsabile per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza, ai sensi dell'articolo 1, c. 7, della legge n. 190 del 2012 e del decreto legislativo n. 33 del 2013.

L'Ente in corso di istruttoria ha comunicato di non avere contenziosi attivi e/o passivi pendenti.

## 5.5 Rendiconto generale

Il rendiconto generale per l'esercizio 2022, deliberato dal Consiglio di amministrazione in data 28 aprile 2023, previo parere favorevole del Collegio dei revisori del 17 aprile 2023, è stato redatto in forma abbreviata ai sensi dell'articolo 48 del d.p.r. n. 97 del 2003 ed è composto da: rendiconto finanziario gestionale, stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa.

Il Mef ha approvato il rendiconto con nota del 25 luglio 2023.

L'Ente ha adottato il piano integrato dei conti, finanziario ed economico-patrimoniale ed ha provveduto a redigere il prospetto concernente la riclassificazione delle spese per missioni e programmi.

Il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio risulta redatto, nelle more dell'emanazione del decreto interministeriale previsto dall'art. 19, comma 4, del decreto legislativo n. 91 del 2011, con l'individuazione di 4 gruppi di indicatori, e pubblicato nella sezione "amministrazione trasparente" del sito istituzionale, ai sensi del successivo art. 20 del medesimo decreto legislativo.

Con riferimento alle disposizioni relative al contenimento della spesa, l'Ente ha provveduto in conformità all'art.1, comma 594, della legge 27 dicembre 2019, n.160 al versamento al bilancio dello Stato di euro 14.817. In merito ai limiti di spesa media sostenuta nel triennio 2016-2018, ai sensi dell'art.1, comma 591 della legge 160/2019, l'Ente conferma il rispetto dei suddetti parametri per l'esercizio 2022.

### 5.5.1 Gestione finanziaria

Di seguito sono evidenziati i risultati della gestione di competenza dell'esercizio in esame, unitamente, a fini comparativi, a quelli del 2021.

Tabella 37 - Accertamenti e impegni per titoli

Entrate/spese	2022	2021	Var. %
<b>Totale entrate</b>	<b>1.276.650</b>	<b>1.611.533</b>	<b>-20,8</b>
<i>di cui</i>			
Entrate correnti	1.106.933	1.412.480	-21,6
<i>di cui</i>			
<i>Entrate extratributarie</i>	1.096.481	944.316	16,1
<i>Trasferimenti correnti</i>	10.452	468.165	-97,8
Entrate c/ capitale	0	0	
Partite di giro	169.717	199.072	-14,7
<b>Totale uscite</b>	<b>1.226.968</b>	<b>1.714.400</b>	<b>-28,4</b>
<i>di cui</i>			
Spese correnti	831.308	1.311.182	-36,6
Spese in c/ capitale	36.484	32.107	13,5
Spese per incremento attività finanziarie	25.013	12.964	92,9
Rimborso prestiti	164.481	159.075	3,4
Partite di giro	169.717	199.072	-14,7
<b>Avanzo/disavanzo finanziario</b>	<b>49.683</b>	<b>-102.848</b>	<b>148,3</b>

Fonte: Rendiconto generale del Consorzio dell'Adda

L'esercizio 2022 chiude con un avanzo finanziario pari ad euro 49.683 rispetto al saldo negativo dell'esercizio 2021 (-102.848).

Il dato deriva principalmente dalla contrazione delle uscite correnti (euro 831.308 per l'anno 2022 rispetto ad euro 1.311.182 della precedente annualità) a cui corrisponde un importo per entrate correnti pari ad euro 1.106.481, in diminuzione rispetto all'esercizio 2021, ma comunque di entità tale da influire sul saldo positivo.

Le entrate correnti sono composte principalmente da due voci: euro 898.000 relativi ai contributi ordinari degli utenti ed euro 177.500 quale contributo per il rimborso del prestito Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. per interventi manutentivi; la quota restante attiene alla locazione di immobili.

Più nel dettaglio, la voce trasferimenti correnti, visto l'esaurirsi dell'allocazione delle quote del finanziamento di interventi della diga ottenuto dal Mef-IGRUE, è in forte contrazione. Per l'anno 2022 l'importo comprende esclusivamente il "rimborso da fondo Enpaia per pensioni" pari ad euro 10.452.

Nulle le entrate in conto capitale, mentre si rileva un decremento delle partite di giro (che passano da euro 199.072 dell'anno 2021 a euro 169.717 dell'esercizio in analisi). Queste ultime sono imputate esclusivamente a ritenute su redditi, all'IVA dovuta allo *split payment* e a rimborsi per il TFR a favore del personale collocato in quiescenza.

Le uscite diminuiscono complessivamente del 28,4 per cento, assestandosi a euro 1.226.968; le spese in conto capitale mostrano un incremento del 13,5 per cento, per un importo di euro 36.484, imputabile ad aggiornamento delle telestazioni, al cambio delle frequenze di telefonia mobile e alla ristrutturazione della foresteria presso la casa di guardia.

Registrano un incremento le spese per le attività finanziarie, con un importo di euro 25.013 riconducibili al versamento della quota del trattamento di fine rapporto con adeguamento ai rinnovi contrattuali.

La tabella che segue evidenzia l'andamento delle spese correnti in termini di impegni.

**Tabella 38 - Dettaglio delle spese correnti**

Consorzio dell'Adda	2022	2021	Var. %
Reddito da lavoro dipendente	367.849	344.659	6,7
Imposte e tasse a carico dell'ente	42.602	39.112	8,9
Acquisto di beni e servizi	300.236	255.202	17,6
<i>di cui</i>			
<i>organi e incarichi istituzionali</i>	13.709	11.749	16,7
Trasferimenti correnti	83.968	91.482	-8,2
Interessi passivi	9.900	15.306	-35,3
Altre spese correnti	26.753	565.420	-95,3
<b>Totale spese correnti</b>	<b>831.308</b>	<b>1.311.181</b>	<b>-36,6</b>

Fonte: Rendiconto generale del Consorzio dell'Adda

Le spese correnti nell'anno 2022 si assestano ad euro 831.308, con una flessione del 36,6 per cento e una variazione, in termini assoluti, di euro 479.873.

La contrazione evidenziata è principalmente imputabile alla diminuzione della voce "altre spese correnti" (che passa da euro 565.420 per l'anno 2021 a euro 26.753 dell'esercizio in esame).

Tale voce comprende le spese relative ai premi di assicurazione, mentre risulta azzerata la spesa per interventi di manutenzione e messa in sicurezza della diga.

Ugualmente subiscono una contrazione le seguenti voci:

- trasferimenti correnti (-8,2 per cento);
- interessi passivi (-35,3 per cento).

Per quanto concerne le prescrizioni legislative in materia di contenimento delle spese, nella relazione sul rendiconto il Collegio dei revisori ha attestato che l'Ente ha effettuato il versamento di euro 14.817, secondo quanto previsto dall'articolo 1, comma 594, della legge n. 160 del 2019.

L'Ente ha anche ottemperato alle disposizioni normative in merito al contenimento della spesa pubblica in materia di acquisti di beni e servizi e di gestione dei servizi informatici. L'andamento delle spese in conto capitale, in termini di impegni, è rappresentato dalla tabella che segue.

**Tabella 39 - Spese in conto capitale**

Consorzio dell'Adda	2022	2021	Var. %
Investimenti fissi lordi e acquisto terreni	36.484	32.108	13,5
<i>di cui</i>			
<i>Mezzi di trasporto ad uso civile</i>			
<i>Impianti e macchinari</i>	16.451	13.122	25,1
<i>Macchine per ufficio</i>	3.147	1.137	176,8
<i>Beni immobili</i>	16.886	17.849	-5,4
Altri trasferimenti in conto capitale			
Altre spese in conto capitale			
<b>Totale spese in conto capitale</b>	<b>36.484</b>	<b>32.108</b>	<b>13,5</b>

Fonte: Rendiconto generale del Consorzio dell'Adda

La seguente tabella espone la riclassificazione della spesa per missioni e programmi.

**Tabella 40 - Riclassificazione delle spese per missioni e programmi**

Cod. Missione	Missione	Cod. Programma	Programma	2022		2021		Var.%	
				Competenza	Cassa	Competenza	Cassa	Competenza	Cassa
14	infrastrutture pubbliche e logistica	5	Sistemi idrici ed elettrici						
18	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	12	Tutele e conservazione del territorio e delle risorse idriche, trattamento e smaltimento rifiuti, bonifiche	961.265	984.237	1.427.596	829.493	-32,7	18,7
32	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	2	Indirizzo politico	12.861	13.709	11.715	11.749	9,8	16,7
32	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	3	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	83.124	65.115	76.017	81.108	9,3	-19,7
33	Fondi da ripartire	1	Fondi di riserva						
99	Servizi per conto terzi e partite di giro	1	Servizi per conto terzi e partite di giro	169.717	169.717	199.072	199.072	-14,7	-14,7
<b>Totale</b>				<b>1.226.968</b>	<b>1.232.779</b>	<b>1.714.400</b>	<b>1.121.422</b>	<b>-28,4</b>	<b>9,9</b>

Fonte: Rendiconto generale del Consorzio dell'Adda

In merito alla riclassificazione delle spese per missioni e programmi, nel 2022, per la competenza, diminuiscono le spese imputabili alla missione “sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell’ambiente”, programma “tutela e conservazione del territorio e delle risorse idriche, trattamento e smaltimento rifiuti, bonifiche”, (-32,7 per cento), spese queste strettamente legate alla *mission* del Consorzio. Di converso aumenta la missione “servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche”, per quanto concerne sia il programma “servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza” (9,8 per cento), sia il programma “indirizzo politico”, che registra un incremento (9,3 per cento).

### 5.5.2 Situazione amministrativa

La seguente tabella espone la situazione amministrativa dell’esercizio 2022, unitamente a quella del 2021 a fini di comparazione.

**Tabella 41 - Situazione amministrativa**

Situazione amministrativa	2022	2021	Var. %
<b>Consistenza di cassa ad inizio anno</b>	<b>1.059.942</b>	<b>991.456</b>	<b>6,9</b>
<b>Riscossioni</b>	<b>1.272.707</b>	<b>1.189.909</b>	<b>7,0</b>
<i>di cui</i>			
- in conto competenza	1.243.606	1.179.453	5,4
- in conto residui	29.101	10.456	178,3
<b>Pagamenti</b>	<b>1.232.779</b>	<b>1.121.423</b>	<b>9,9</b>
<i>di cui</i>			
- in conto competenza	1.049.589	1.009.769	3,9
- in conto residui	183.190	111.654	64,1
<b>Consistenza di cassa a fine anno</b>	<b>1.099.870</b>	<b>1.059.942</b>	<b>3,8</b>
<b>Residui attivi</b>	<b>446.697</b>	<b>443.600</b>	<b>0,7</b>
<i>di cui</i>			
degli esercizi precedenti	413.652	11.500	3.497,0
dell'esercizio	33.045	432.100	-92,4
<b>Residui passivi</b>	<b>1.210.031</b>	<b>1.235.457</b>	<b>-2,1</b>
<i>di cui</i>			
degli esercizi precedenti	1.032.652	530.825	94,5
dell'esercizio	177.379	704.631	-74,8
<b>Avanzo/disavanzo di amministrazione</b>	<b>336.536*</b>	<b>268.084*</b>	<b>25,5</b>

Fonte: Rendiconto generale del Consorzio dell'Adda

\*importo arrotondato per eccesso e/o per difetto

L’esercizio 2022 si chiude con un avanzo di amministrazione di euro 336.536, in incremento

del 25,5 per cento rispetto al 2021.

Tale avanzo è vincolato per euro 3.580 al trattamento di fine rapporto; per euro 24.696 per il fondo oneri per rinnovi contrattuali del personale relativi agli anni precedenti (costituito secondo le indicazioni a suo tempo impartite dal Mef con circolare n. 5 del 25 gennaio 2008) al fine di far fronte al rinnovo del contratto collettivo nazionale del personale dirigente.

L'avanzo disponibile è di euro 308.259.

Nel 2022, emerge un incremento del 7 per cento per le riscossioni complessive: nel dettaglio, aumentano le riscossioni in conto competenza (5,4 per cento), assestandosi ad un importo di euro 1.243.606. Medesima tendenza per le riscossioni in conto residui, che passano da euro 10.456 dell'anno 2021 a euro 29.101 dell'esercizio in analisi.

I pagamenti registrano un incremento rispetto al 2021, per l'effetto sia di quelli in conto competenza (3,9 per cento, in valore assoluto euro 39.820) che di quelli in conto residui (64,1 per cento).

La consistenza di cassa a fine esercizio si assesta ad euro 1.099.870 in incremento rispetto all'esercizio precedente (3,8 per cento).

### **5.5.3 Conto economico**

Il conto economico dell'esercizio in esame e, a fini comparativi, quello dell'esercizio precedente, evidenziano le risultanze che seguono.

**Tabella 42 - Conto economico**

Conto economico	2022	2021	Var. %
<b>Valore della produzione (1)</b>	<b>1.106.042</b>	<b>1.398.478</b>	<b>-20,9</b>
<i>di cui</i>			
Ricavi da quote associative	1.075.109	916.211	17,3
Redditi e proventi patrimoniali	11.870	13.132	-9,6
Proventi per prestazioni e servizi	-	450.000	-100
Altri ricavi e proventi	19.063	19.135	-0,4
<b>Costi della produzione (2)</b>	<b>842.621</b>	<b>1.325.317</b>	<b>-36,4</b>
<i>di cui</i>			
Acquisti di materie prime e/o beni di consumo	5.027	2.522	99,3
Prestazioni di servizi	267.200	230.531	15,9
Godimento di beni di terzi	13.467	11.525	16,9
Organi istituzionali	12.861	11.715	9,8
Personale	471.504	458.378	2,9
Ammortamenti e svalutazioni	24.955	26.113	-4,4
Versamenti al bilancio dello Stato	25.277	25.277	-
Oneri diversi di gestione	22.328	559.256	-96
<b>DIFFERENZA (1-2)</b>	<b>263.422</b>	<b>73.161</b>	<b>260,1</b>
<b>Proventi ed oneri finanziari (3)</b>	<b>19.000</b>	<b>10.171</b>	<b>86,8</b>
<b>Proventi e oneri straordinari</b>			
Risultato prima delle imposte	244.422	62.990	288,0
Imposte dell'esercizio			
<b>Avanzo/disavanzo economico di esercizio</b>	<b>244.422</b>	<b>62.990</b>	<b>288,0</b>

Fonte: Rendiconto generale del Consorzio dell'Adda

Il 2022 si chiude con un avanzo economico di euro 244.422, in incremento rispetto alla precedente annualità (euro 62.990), quale riflesso del risultato positivo sia della gestione operativa, passata da euro 73.161 dell'esercizio 2021 a euro 263.422 nell'anno 2022, sia della voce "proventi ed oneri finanziari" pari a euro 19.000.

In particolare, rileva la contrazione del valore della produzione che si assesta ad euro 1.106.042 rispetto ad euro 1.398.478 del 2021. Si tratta nello specifico di una riduzione imputabile principalmente all'azzeramento della voce "proventi per prestazioni e servizi" che nella precedente annualità ha registrato un importo pari a euro 450.000, relativo al finanziamento Mef-INGRUE per i lavori di messa in sicurezza della diga dell'Olginate. Tale contrazione è in parte compensata dall'incremento dei contributi consorziali che passano da euro 916.211 a euro 1.075.109 nell'anno 2022.

Ugualmente sono in contrazione i costi della produzione (-36,4 per cento) che passano da euro 1.325.317 a euro 842.621 per l'esercizio 2022. Pesa su tale importo soprattutto la diminuzione della voce "oneri diversi di gestione" che si assestano ad euro 22.328 rispetto all'importo di euro 559.256 dell'anno 2021. La consistente contrazione è dovuta agli interventi straordinari per la messa in sicurezza della diga di Olginate il cui costo, come detto, è finanziato in maggior

parte dal MEF-IGRUE e posto a bilancio nell'esercizio 2021.

Registrano un incremento i costi per il personale e le spese per acquisto di materie prime; ugualmente crescono, invece, le spese per prestazioni di servizi (+15,9 per cento, 47.175 euro in valore assoluto), in particolare per i costi legati all'attività istituzionale (analisi spostamenti Diga di Olginate con tecniche satellitari; analisi di supporto tecnico e monitoraggio nell'ambito delle droghe al deflusso ecologico nel fiume Adda); in flessione gli oneri per ammortamenti e svalutazioni (-4,4 per cento).

L'esercizio 2022 chiude con un saldo positivo di 244.422 euro, in aumento rispetto alla precedente annualità. Tale dato è riconducibile principalmente alla contrazione dei costi di produzione (-36,4 per cento), più consistente rispetto alla flessione del valore della produzione rispetto all'esercizio 2021 (20,9 per cento), .

#### **5.5.4 Stato patrimoniale**

Gli elementi dell'attivo e del passivo dello stato patrimoniale sono esposti nella seguente tabella.

Tabella 43 - Stato patrimoniale

Attivo	2022	2021	Var. %
<b>1.1) Crediti verso lo Soci e partecipanti</b>			
<b>1.2) Immobilizzazioni</b>	<b>3.549.485</b>	<b>3.512.981</b>	<b>1,0</b>
Immobilizzazioni immateriali	2.841.648	2.824.763	0,6
Immobilizzazioni materiali	386.335	391.728	-1,4
Immobilizzazioni finanziarie	321.502	296.489	8,4
<b>1.3) Attivo circolante</b>	<b>1.546.566</b>	<b>1.503.542</b>	<b>2,9</b>
Rimanenze		-	
Crediti	446.697	443.600	0,7
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		-	
Disponibilità liquide	1.099.869	1.059.942	3,8
<b>1.4) Ratei e risconti</b>			
<b>Totale attivo</b>	<b>5.096.052</b>	<b>5.016.522</b>	<b>1,6</b>
<b>Passivo</b>			
<b>2.1) Patrimonio netto</b>	<b>3.396.527</b>	<b>3.152.105</b>	<b>7,8</b>
Avanzi economici portati a nuovo	3.152.106	3.089.115	2,0
Avanzo/disavanzo economico d'esercizio	244.421	62.989	288,0
Fondo di dotazione		-	
<b>2.2) Fondi rischi ed oneri</b>	<b>400</b>	<b>400</b>	<b>-</b>
<b>2.3) Fondo per il trattamento di fine rapporto</b>	<b>319.023</b>	<b>294.007</b>	<b>8,5</b>
<b>2.4) Debiti</b>	<b>1.380.103</b>	<b>1.570.009</b>	<b>-12,1</b>
<i>di cui</i>			
Debiti da finanziamento	170.071	334.552	-49,2
Debiti verso fornitori	1.150.602	1.183.831	-2,8
Debiti tributari	1.773	-	100,0
Altri debiti	57.657	51.625	11,7
<b>2.5) Ratei e risconti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Totale passività	1.699.526	1.864.416	-8,8
<b>Totale passivo e patrimonio netto</b>	<b>5.096.052</b>	<b>5.016.522</b>	<b>1,6</b>

Fonte: Rendiconto generale del Consorzio dell'Adda

Nel 2022 l'attivo è sostanzialmente stabile rispetto al 2021, registrando una variazione dell'1,6 per cento ed assestandosi a euro 5.096.052.

Nel dettaglio, si segnala un modesto incremento dell'attivo circolante (2,9 per cento), ed una sostanziale omogeneità delle immobilizzazioni che registrano un'oscillazione dell'1 per cento. In particolare, in merito alle immobilizzazioni finanziarie (+8,4 per cento) si rammenta che il Consorzio ha stipulato nel 1997 un contratto di assicurazione, in relazione al trattamento di fine rapporto dei dipendenti e quindi l'importo del fondo detenuto presso l'assicurazione è inserito nell'attivo tra le immobilizzazioni finanziarie, bilanciando il corrispondente valore del

passivo; la quota annua è erogata a titolo di premio. A tal proposito per l'anno 2022 è stata versata una quota di importo pari a euro 25.013.

Per quanto riguarda l'attivo circolante restano stabili i crediti; minima è invece la variazione delle disponibilità liquide, con un incremento del 3,8 per cento.

Nell'ambito delle passività, va evidenziata una contrazione dei debiti pari al 12,1 per cento; in particolare, si riducono i debiti da finanziamento (-49,2 per cento) per effetto della progressiva restituzione del prestito contratto con la Cassa depositi e prestiti. Medesima tendenza, anche se di minor rilievo, per i debiti verso fornitori (-2,8 per cento).

Il patrimonio netto ammonta ad euro 3.396.527, con un aumento del 7,8 per cento, per effetto dell'avanzo economico di esercizio.

### 5.5.5 Conclusioni

Il Consorzio dell'Adda, con sede legale a Milano, è stato istituito con regio decreto-legge n. 2010 del 1938; con il r.d. 10 aprile 1942, n. 1444 è stata disciplinata la concessione per la costruzione, la manutenzione e l'esercizio della diga di Olginate, opera regolatrice del lago di Como.

Ai sensi dell'articolo 1 dello statuto, approvato con decreto del Mattm dell'8 novembre 2011, l'Ente provvede alla costruzione, manutenzione ed all'esercizio della diga, nonché a coordinare ed a disciplinare le utilizzazioni dell'acqua disponibile nell'interesse generale. Inoltre, può richiedere concessioni inerenti alla difesa delle sponde, alla navigazione, alla tutela ed all'incremento della pesca, alle sistemazioni idraulico-forestali, alla migliore ed integrale utilizzazione delle acque nell'interesse dei consorziati ed a vantaggio dell'agricoltura e dell'industria.

Lo statuto prevede i seguenti organi: il Presidente, il Consiglio di amministrazione, l'Assemblea degli utenti, l'Assemblea generale del Consorzio (allo stato non attivata), il Collegio dei revisori (art. 8).

Il Presidente, il Consiglio di amministrazione ed il Collegio dei revisori durano in carica quattro anni e possono essere riconfermati.

L'onere complessivo per gli organi ammonta a euro 12.860, in incremento rispetto all'esercizio 2021 del 9,8 per cento. In particolare, è aumentato l'impegno complessivo per il Collegio dei revisori, passando da euro 3.668 nell'anno 2021 a euro 4.781 dell'esercizio in esame.

La dotazione organica, costituita da 7 unità, è rimasta invariata rispetto a quella approvata dal Consiglio di amministrazione con deliberazione n. 5 del 30 aprile 2009.

L'esercizio 2022 chiude con un avanzo finanziario pari ad euro 49.683 a fronte di un disavanzo del 2021 di euro 102.848.

Il dato deriva principalmente dalla contrazione delle uscite correnti (euro 831.308 per l'anno 2022 rispetto ad euro 1.311.182 della precedente annualità) a cui corrispondono entrate correnti pari ad euro 1.106.481, in diminuzione rispetto all'esercizio 2021 ma comunque di entità tale da influire sul saldo positivo.

Il 2022 si chiude con un avanzo economico di euro 244.421, in incremento rispetto al precedente esercizio in cui l'utile è stato pari ad euro 62.990.

Tale dato riflette il risultato positivo sia della gestione operativa, passata da euro 73.161 dell'esercizio 2021 a euro 263.422 del 2022, sia della voce "proventi ed oneri finanziari" pari a euro 19.000.

Il patrimonio netto ammonta ad euro 3.396.527, con un aumento del 7,8 per cento, per effetto dell'utile d'esercizio.



# RENDICONTO GENERALE

## PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

PIANO DEI CONTI INTEGRATO  
D.P.R. 132/2013

Approvato dal Consiglio d'Amministrazione  
del 28 Aprile 2023

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE

CONSORZIO DELL'ADDA  
Il Direttore  
(Dott. Ing. Luigi Bertoli)

PAGINA BIANCA



#### INDICE ANALITICO

- Organi del Consorzio dell'Adda - quadriennio 2023-2026	pag. 1
- Nota Integrativa e Relazione sulla gestione 2022	pag. 2 - 13
- Consistenza numerica del personale al 31/12/2022	pag. 14
- Piano Finanziario 2022	pag. 15 - 30
- Situazione Amministrativa al 31/12/2022	pag. 31
- Piano Economico al 31/12/2022	pag. 32 - 34
- Piano Patrimoniale al 31/12/2022	pag. 35 - 37
- Prospetto "Missioni e Programmi 2022"	pag. 38
- Approvazione della Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti al Rendiconto Generale per l'esercizio 2022	pag. 39 - 45



## NOTA INTEGRATIVA E RELAZIONE SULLA GESTIONE 2022

### A) CRITERI DI VALUTAZIONE UTILIZZATI NELLA REDAZIONE DEL RENDICONTO GENERALE

Si premette che il Rendiconto generale 2022 del Consorzio dell'Adda è stato redatto in forma abbreviata secondo quanto previsto dall'art. 48 del D.P.R. 27/02/2003 n. 97. Esso si compone pertanto di:

- Conto di bilancio composto dal solo rendiconto finanziario gestionale;
- Stato patrimoniale in forma abbreviata;
- Conto economico in forma abbreviata;
- la presente Nota integrativa in forma abbreviata la cui stesura segue le disposizioni del comma 3 dell'art. 2435 bis del codice civile.

I criteri utilizzati nella formazione del presente Conto di Bilancio 2022 sono i medesimi utilizzati per gli esercizi precedenti.

Le immobilizzazioni sono iscritte secondo il loro costo d'acquisto.

I crediti sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzo.

I debiti sono iscritti secondo il loro valore nominale.

Il Rendiconto Generale 2022 è nel formato richiesto dal D.P.R. 132 del 04/10/2013 eliminando molte righe che esponevano solo zeri facilitandone così la lettura.

### B) ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO DEL BILANCIO

#### ENTRATE

Entrate extratributarie, contributi

Codice E.3

Il valore complessivo di € 1.106.933,34 è composto per la maggior parte dai contributi ordinari degli utenti per € 898.000,00 e € 177.500,00 come contributi straordinari per il rimborso prestito Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. per sostituzione paratoie; le altre entrate derivano da affitto immobili.

Partite di giro

Codice E.9

In questo gruppo di capitoli rientrano le partite di giro che assommano a € 169.717,16 quasi esclusivamente per ritenute su redditi, all' IVA dovuta allo Split Payment ed entrate per conto terzi.

Il totale delle entrate accertate del 2022 ammonta a € 1.276.650,50 (cassa € 1.272.706,58) con un aumento di € 334.902,70 rispetto al 2021.

I residui attivi assommano a € 446.696,92 dovuti in massima parte a fondi per sistemazione diga da utilizzare in base al contratto stipulato il 23/11/2021 con la ditta appaltatrice; per il resto si tratta di rate contributive riscosse poi in c/residui nell'inizio del 2022.

#### USCITE

Spese correnti.

Codice U.1

Le spese correnti sono state pari a € 831.308,04 con una riduzione di € 172.298,38 rispetto alla previsione, di cui € 44.397,57 relative alle spese per il personale fisso e € 11.000,00 per il personale a tempo determinato; c'è stata una riduzione di € 19.317,69 degli oneri contributivi; ci sono state riduzioni per € 44.364,16 rispetto alle previsioni di acquisti di beni e servizi e non si è impegnato il fondo di riserva per € 24.599,00.

Spese in conto capitale

Codice U.2

Nel 2022 le spese di questi capitoli sono state € 36.448,30 (aggiornamento telestazioni, anche per cambio frequenze telefonie mobili e rifacimento recinzione ingresso alla casa di guardia di Olginate).

Codice U.3, U.4

Nel 2022 le spese di questi capitoli riguardano il versamento quota TFR con adeguamento ai rinnovi contrattuali (€ 25.013,00) e rimborso prestito CDP (€ 164.481,36).

Partite di giro

Codice U.7

Le partite di giro in uscita pareggiano quelle in entrata per € 169.717,16.

Il totale delle spese impegnate dell'anno 2022 assomma a € 1.226.967,86 (cassa € 1.232.779,00) con un aumento di € 290.120,56 sulle previsioni e di una diminuzione di € 487.433,51 sul 2021, diminuzione dovuta alla allocazione nel 2021 dei lavori in diga.

La gestione dei residui passivi, accertati all'inizio dell'esercizio in € 1.235.457,19, registra pagamenti per € 183.190,32; rimangono impegnati € 1.032.652,30 che sono essenzialmente la parte rimanente del prestito avuto per la sostituzione delle paratoie, gli obblighi ittogenici e la contabilizzazione dei lavori in diga.

Il totale dei residui passivi al termine dell'esercizio ammonta a € 1.210.031,65 con una diminuzione di 25.425,54 rispetto al 2021.

#### **SITUAZIONE AMMINISTRATIVA E PATRIMONIALE**

L'avanzo d'amministrazione, illustrato nell'apposita tabella con la situazione amministrativa, passa da € 268.084,92 (al 31/12/2021) a € 336.534,89 (al 31/12/2022). Tenendo conto dell'accantonamento per oneri relativi ai rinnovi contrattuali del personale di anni precedenti, l'avanzo d'amministrazione si riduce a € 308.258,89

La situazione patrimoniale al 31/12/2022 ammonta a € 5.096.052,66 per le attività, il patrimonio netto è pari a € 3.396.527,06 con un aumento di € 244.421,51 rispetto al 2021 cui corrisponde l'avanzo economico illustrato nell'apposita tabella.

L'aumento del capitale è dovuto quasi interamente a nuove attrezzature e disponibilità liquide.

Nelle pagine seguenti vengono illustrati dettagliatamente tutti i capitoli di bilancio con i confronti del 2021.

#### **CONTENIMENTO DELLA SPESA AI SENSI DELLA LEGGE N. 160/2019, ART. 1, C. 590 E SEGUENTI**

Le risultanze del Conto Consuntivo 2022 rispettano il contenimento della spesa previsto dalla Legge n. 160/2019, art. 1, comma 590 e seguenti così come richiamato dalla nota MEF n. 301005 del 15/12/2021. A tal proposito si riportano i dati riassuntivi desunti dalla tabella allegata al verbale del Collegio dei revisori dei conti:

- Media triennio 2016-2018 (Titolo 1 – PDCI 1.03)	€ 220.113,12
- Totale impegnato 2022 (Titolo 1 – PDCI 1.03)	€ 300.235,59
- Spese per la sicurezza anno 2022 (Titolo 1 – PDCI 1.03)	€ 123.347,44
- Totale impegni 2022 al netto delle spese per la sicurezza	€ 176.888,15
- Differenza spesa contenuta nel limite 2016-2018	€ 43.224,97

**C) ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO 2022**

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>ANNO 2022</b>	<b>ANNO 2021</b>	<b>DIFFERENZE IN PIU'</b>	<b>DIFFERENZE IN MENO</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€ 1.106.042,94</b>	<b>€ 1.398.478,49</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 292.435,55</b>
1) ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DI ISCRITTI	€ 1.075.109,60	€ 916.211,38	€ 158.898,22	€ -
2) PROVENTI PER PRESTAZIONI E SERVIZI	€ -	€ 450.000,00	€ -	€ 450.000,00
3) REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 11.870,00	€ 13.132,20	€ -	€ 1.262,20
4) ALTRI RICAVI E PROVENTI	€ 19.063,34	€ 19.134,91	€ -	€ 71,57

La differenza di € 158.898,22 è dovuta all'aumento dei contributi consorziali così come previsto con l'approvazione del Bilancio di Previsione 2022. La differenza di € 450.000,00 riguarda il finanziamento da parte del MEF-IGRUE stanziato nel 2021 per far fronte a lavori di messa in sicurezza della diga di Olginate.

<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€ 842.621,36</b>	<b>€ 1.325.317,59</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 482.696,23</b>
<b>1) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI</b>				
a) Acquisto di materiale di consumo	€ 1.027,05	€ 679,63	€ 347,42	€ -
b) Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	€ 4.000,00	€ 1.842,50	€ 2.157,50	€ -
<b>2) PER SERVIZI</b>				
a) Pubblicità	€ -	€ -	€ -	€ -
b) Pubblicazioni e stampe dell'Ente	€ -	€ -	€ -	€ -
c) Spese di trasporto, spedizioni con corriere e facchinaggio	€ -	€ -	€ -	€ -
d) Pulizie	€ 6.000,00	€ 5.561,37	€ 438,63	€ -
e) Spese postali	€ 99,07	€ 100,00	€ -	€ 0,93
f) Energia elettrica	€ 4.521,93	€ 2.588,29	€ 1.933,64	€ -
g) Telefonia	€ 948,26	€ 980,36	€ -	€ 32,10
h) Studi ed incarichi di consulenza	€ 1.936,69	€ 16.936,69	€ -	€ 15.000,00
i) Collaborazioni coordinate e continue, contratti d'opera e simili	€ -	€ -	€ -	€ -
l) Assicurazioni	€ 23.752,94	€ 23.882,55	€ -	€ 129,61
m) Organizzazione e partecipazione a convegni, mostre e congressi	€ -	€ -	€ -	€ -
n) Spese di rappresentanza	€ -	€ -	€ -	€ -
o) Uscite per accertamenti sanitari	€ 1.000,00	€ 827,16	€ 172,84	€ -
p) Manutenzione, riparazione e adattamenti locali e relativi impianti	€ 2.123,46	€ 2.151,59	€ -	€ 28,13
q) Manutenzione, noleggio ed es. di mezzi di trasporto	€ 3.167,67	€ 1.675,00	€ 1.492,67	€ -
r) Manutenzione ordinaria e riparazione mobili, apparecchi e strumenti	€ 180.254,46	€ 133.079,49	€ 47.174,97	€ -
s) Servizi informatici	€ 3.395,79	€ 2.748,54	€ 647,25	€ -
t) Costi per riscaldamento e conduzione impianti tecnici	€ -	€ -	€ -	€ -
u) Altre spese per servizi	€ 40.000,00	€ 40.000,00	€ -	€ -
<b>3) PER GODIMENTO BENI DI TERZI</b>				
a) Fitto locali ed oneri accessori	€ 13.467,47	€ 11.525,33	€ 1.942,14	€ -
<b>4) PER ORGANI ISTITUZIONALI</b>				
a) Compensi, indennità e rimborsi ai componenti Organi collegiali	€ 8.080,00	€ 8.047,00	€ 33,00	€ -
b) Compensi, indennità e rimborsi ai componenti il Collegio di gestione	€ 4.780,94	€ 3.668,18	€ 1.112,76	€ -
c) Oneri sociali su compensi organi istituzionali	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>5) PER IL PERSONALE</b>				
a) Stipendi personale dipendente a tempo indeterminato	€ 174.910,43	€ 158.407,10	€ 16.503,33	€ -
c) Spese per il miglioramento dell'efficienza dell'Ente	€ 115.645,53	€ 118.255,19	€ -	€ 2.609,66
e) Indennità e rimborso spese viaggio per missioni all'interno	€ 3.300,00	€ 3.162,07	€ 137,93	€ -
f) Spese per personale a contratto	€ 34.423,35	€ 50.775,72	€ -	€ 16.352,37
g) Oneri previdenziali e assistenziali	€ 72.682,31	€ 65.333,71	€ 7.348,60	€ -
h) IRAP - Imposta sulle attività produttive	€ 25.959,00	€ 23.266,00	€ 2.693,00	€ -
i) Buoni pasto o mensa	€ 3.872,96	€ 2.662,66	€ 1.210,30	€ -

l) Formazione del personale	€	207,00	€	489,00	€	-	€	282,00
m) Trattamento di fine rapporto	€	26.285,00	€	12.964,00	€	13.321,00	€	-
n) Trattamento di quiescenza e similari	€	14.220,00	€	23.063,00	€	-	€	8.843,00
o) Altri costi per il personale	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>6) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>								
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€	24.955,22	€	26.112,90	€	-	€	1.157,68
<b>7) ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	€	22.327,83	€	559.255,56	€	-	€	536.927,73
<b>8) VERSAMENTI AL BILANCIO DELLO STATO</b>	€	25.277,00	€	25.277,00	€	-	€	-
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>€</b>	<b>263.421,58</b>	<b>€</b>	<b>73.160,90</b>	<b>€</b>	<b>190.260,68</b>	<b>€</b>	<b>-</b>

Le differenze più significative rispetto al 2021, riguardano le seguenti voci:

- 1b) + € 2.157,50 (cap. 11/U) per aumento spese rassegna stampa;
- 2f) + € 1.933,64 (cap. 17/U) per aumento costi energia elettrica c/o ufficio Milano in seguito alla crisi energetica in atto;
- 2r) + € 47.174,97 (capp. 22/U - 23/U - 23-1/U - 23-2/U - 23-3/U - 23-4/U - 23-5/U - 23-6/U) per nuovi costi legati all'attività istituzionale dell'Ente quali:
  - Analisi spostamenti Diga di Olginate con tecniche satellitari;
  - Attività di supporto tecnico e monitoraggio nell'ambito delle deroghe al Deflusso Ecologico nel fiume Adda sublacuale;
  - Attività di progettazione, sviluppo e configurazione software per l'aggiornamento tecnico/funzionale del sito web LAGHI.NET;
- 3a) + € 1.942,14 (cap. 14/U) per aumento spese condominiali c/o ufficio di Milano in seguito alla crisi energetica in atto;
- 5a) + € 16.503,33 (cap. 4/U) per rinnovo C.C.N.L. Funzioni Centrali 2019-2021 del 09/05/2022 del personale non dirigente e per spesa annuale n. 1 unità di personale a contratto determinato che nell'anno precedente ha preso servizio in data 29/04/2021;
- 5g) + € 7.348,60 (cap. 7/U) per aumento dei contributi previdenziali legati agli aumenti di cui sopra ovvero al cap. 4/U;
- 5h) + € 2.693,00 (cap. 8/U) per aumento dei contributi previdenziali legati agli aumenti di cui al cap. 4/U;
- 5n) + € 13.321,00 (cap. 44/U) per adeguamento indennità di anzianità spettante al personale dipendente in seguito al C.C.N.L. del 09/05/2022.

<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>-€</b>	<b>19.000,17</b>	<b>-€</b>	<b>10.171,01</b>	<b>€</b>	<b>-</b>	<b>€</b>	<b>8.829,16</b>
<b>9) ALTRI PROVENTI FINANZIARI</b>								
a) Interessi attivi c/c bancario c/o Tesoriere	€	43,33	€	13.500,00	€	-	€	13.456,67
b) Interessi su depositi cauzionali	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>10) INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI</b>	<b>€</b>	<b>19.043,50</b>	<b>€</b>	<b>23.671,01</b>	<b>€</b>	<b>-</b>	<b>€</b>	<b>4.627,51</b>

Gli interessi attivi (cap. 9/E) registrano una diminuzione di € 13.456,67 per rendimento maturato e introitato nell'anno 2021 sulla polizza assicurativa T.F.R. nella quota dovuta e liquidata al dipendente collocatosi a riposo il 30/09/2020.

Gli oneri finanziari (cap. 28-1/U) registrano una diminuzione di € 4.627,51 rispetto al 2021 negli interessi passivi dovuti per il mutuo ottenuto dalla Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. nel 2013 per la sostituzione delle paratoie Diga.

<b>D) RETTIFICHE DI VALORI DI ATTIVITA' FINANZ.</b>	<b>€</b>	<b>-</b>	<b>€</b>	<b>-</b>	<b>€</b>	<b>-</b>	<b>€</b>	<b>-</b>
<b>11) RIVALUTAZIONI</b>								
a) Rivalutazioni di partecipazioni	€	-	€	-	€	-	€	-
b) Rivalutazioni di immobilizzazioni finanziarie	€	-	€	-	€	-	€	-
c) Rivalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante	€	-	€	-	€	-	€	-
d) Rivalutazione polizza T.F.R. c/o INA S.p.A.	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>12) SVALUTAZIONI</b>								
a) Svalutazioni di partecipazioni	€	-	€	-	€	-	€	-
b) Svalutazioni di immobilizzazioni finanziarie	€	-	€	-	€	-	€	-
c) Svalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante	€	-	€	-	€	-	€	-
d) Rettifica rivalutazione polizza T.F.R. c/o INA S.p.A.	€	-	€	-	€	-	€	-
e) Rettifica polizza T.F.R. c/o INA S.p.A.	€	-	€	-	€	-	€	-

<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>€</b>	<b>-</b>	<b>€</b>	<b>-</b>	<b>€</b>	<b>-</b>	<b>€</b>	<b>-</b>
<b>13) PROVENTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DELLE PLUSVALENZE DA ALIENAZIONI I CUI RICAVI NON SONO ISCRIVIBILI ALLA VOCE "ALTRI RICAVI E PROVENTI"</b>								
a) Rettifica depositi cauzionali	€	-	€	-	€	-	€	-
c) Prestito Cassa Depositi e Prestiti S.p.A.	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>14) ONERI STRAORDINARI, CON SEPARATA INDICAZIONE DELLE</b>								

MINUSVALENZE DA ALIENAZIONI I CUI EFFETTI CONTABILI NON SONO ISCRIVIBILI ALLA VOCE "ONERI DIVERSI DI GESTIONE"							
a) Prestito Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. (Rettifica)	€	-	€	-	€	-	€
b) 1ª rata ammortamento prestito CDP S.p.A.	€	-	€	-	€	-	€
15) SOPRAVVENIENZE ATTIVE E INSUSSISTENZE DEL PASSIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI							
a) maggiore entrata residui attivi	€	-	€	-	€	-	€
b) minore uscita residui passivi	€	-	€	-	€	-	€
16) SOPRAVVENIENZE PASSIVE E INSUSSISTENZE DEL- L'ATTIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI							
a) maggiore spesa residui passivi	€	-	€	-	€	-	€
b) minore entrata residui attivi	€	-	€	-	€	-	€

Il Conto Economico 2022 non registra sopravvenienze attive e passive in quanto è stato redatto secondo le norme del D.lgs. n. 139/2015 art. 6 che ha modificato lo schema contabile previsto dall'art. 2425 del c.c.. Pertanto, le minori uscite sui residui passivi 2021 pari a € 19.614,40 e le minori entrate sui residui attivi 2021 pari a € 847,07 sono state allocate nelle macro-classi di riferimento.

AVANZO EC. 2022 / AVANZO EC. 2021	€	244.421,41	€	62.989,89	€	181.431,52	€	-
-----------------------------------	---	------------	---	-----------	---	------------	---	---

**D) ANALISI DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE 2022**

<u>ATTIVITA'</u>	ANNO 2022	ANNO 2021	DIFFERENZE IN PIU'	DIFFERENZE IN MENO
<b>B I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>€ 2.841.648,31</b>	<b>€ 2.824.762,71</b>	<b>€ 16.885,60</b>	<b>€ -</b>
4) Valore storico Diga di Regolazione	€ -	€ -	€ -	€ -
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ 311.749,08	€ 305.642,98	€ 6.106,10	€ -
7) Manutenzioni straordinarie	€ 2.529.899,23	€ 2.519.119,73	€ 10.779,50	€ -

Nell'anno 2021 non si sono registrati movimenti inerenti la gara d'appalto per la ristrutturazione della casa di guardia di Olginate nonché della diga adiacente di cui al prestito ottenuto dalla Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. nel 2013. Per cui, rimane invariato il valore del residuo passivo costituito a tale titolo. Tuttavia, si sono impegnati nelle immobilizzazioni immateriali nuovi fondi per nuove ristrutturazioni alla predetta Casa di guardia

<u>B II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</u>	€ 386.335,82	€ 391.728,34	€ 21.368,30	€ 26.760,82
1) Valore storico Diga di regolazione rev. allo Stato	€ -	€ -	€ -	€ -
2) Terreni e fabbricati	€ 292.955,25	€ 292.955,25	€ -	€ -
3) Impianti e macchinari (CAT. I <sup>a</sup> )	€ 19.184,74	€ 18.823,34	€ 3.147,60	€ 2.786,20
4) Attrezzature industriali (CAT. III <sup>a</sup> )	€ 66.969,58	€ 63.715,95	€ 18.220,70	€ 14.967,07
5) Automezzi, motomezzi, velivoli e natanti (CAT. VI <sup>a</sup> )	€ 6.600,00	€ 8.400,00	€ -	€ 1.800,00
6) Attrezzature commerciali (CAT. VII <sup>a</sup> )	€ 223,65	€ 5.625,60	€ -	€ 5.401,95
7) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ 402,60	€ 2.208,20	€ -	€ 1.805,60
- FONDO AMMORTAMENTI	€ -	€ -	€ -	€ -
S o m m a n o 3) + 4) + 5) + 6)	€ 92.977,97	€ 96.564,89	€ 21.368,30	€ 24.955,22

Riguardo alle immobilizzazioni materiali, ciascun valore di essi è stato indicato al netto del fondo di ammortamento nel rispetto delle direttive dettate dalla Corte dei Conti con relazione n. 77/2009.

Pertanto, nella colonna "in più" risultano gli incrementi del 2022 in seguito a nuovi acquisti mentre nella colonna "in meno" risultano le quote annuali del fondo ammortamento per i beni mobili iscritti nel registro inventario alle categorie I<sup>a</sup> - III<sup>a</sup> - VI<sup>a</sup> - VII<sup>a</sup>.

L'importo di € 24.955,22 trova riscontro al punto 2.2.1.04.01.001 del conto economico.

<u>B III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</u>	€ 321.501,99	€ 296.488,99	€ 25.013,00	€ -
2) Crediti di depositi cauzionali	€ 2.478,99	€ 2.478,99	€ -	€ -
4-a) T.F.R. al 31/12/2021 disponibile c/o INA	€ 294.010,00	€ 281.046,00	€ 12.964,00	€ -
4-b) Quota anno 2022 in pagamento	€ 25.013,00	€ 12.964,00	€ 12.049,00	€ -

La voce T.F.R. riguarda l'Indennità di anzianità spettante ai dipendenti inquadrati con il C.C.N.L. degli Enti Pubblici non Economici. Il totale di € 319.023,00 (4-a + 4-b) costituisce l'importo disponibile presso la Società assicuratrice GENERALI INA Assitalia S.p.A. per coprire l'eventuale uscita iscritta nelle passività di pari importo.

L'incremento di € 25.013,00 riguarda la quota annuale 2022.

<u>C II. RESIDUI ATTIVI</u>	€ 446.696,92	€ 443.600,07	€ 7.851,45	€ 4.754,60
1) Crediti verso Utenti	€ 26.888,80	€ 31.643,40	€ -	€ 4.754,60
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi	€ 419.808,12	€ 411.956,67	€ 7.851,45	€ -
5) Crediti verso altri	€ -	€ -	€ -	€ -

C IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE

1-a) Depositi bancari	€ 1.099.869,62	€ 1.059.942,04	€ 39.927,58	€ -
-----------------------	----------------	----------------	-------------	-----

<b>TOTALI ATTIVITA'</b>	<b>€ 5.096.052,66</b>	<b>€ 5.016.522,15</b>	<b>€ 111.045,93</b>	<b>€ 31.515,42</b>
-------------------------	-----------------------	-----------------------	---------------------	--------------------

<b>PASSIVITA'</b>	<b>ANNO 2022</b>	<b>ANNO 2021</b>	<b>DIFFERENZE IN PIU'</b>	<b>DIFFERENZE IN MENO</b>
<b>B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE</b>	€ -	€ -	€ -	€ -
1-a) Contributo Regione Lombardia	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>C) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>	€ 400,00	€ 400,00	€ -	€ -
4-a,b,c) Depositi cauzionali	€ 400,00	€ 400,00	€ -	€ -
4-d) Fondo ammortamento sede Ufficio	€ -	€ -	€ -	€ -
4-e) Fondo ammortamento Diga di regolazione	€ -	€ -	€ -	€ -
4-f) Fondo ammortamento beni mobili	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	€ 319.023,00	€ 294.007,00	€ 25.013,00	-€ 3,00
1) T.F.R. spettante al personale	€ 319.023,00	€ 294.007,00	€ 25.013,00	-€ 3,00
<b>E) RESIDUI PASSIVI</b>	€ 1.210.031,65	€ 1.235.457,19	€ 13.822,03	€ 39.247,57
1) Obbligazioni	€ 32.643,71	€ 38.661,67	€ -	€ 6.017,96
5) Debiti verso fornitori	€ 1.150.601,91	€ 1.183.831,52	€ -	€ 33.229,61
8) Debiti tributari	€ 1.773,03	€ -	€ 1.773,03	€ -
12) Debiti diversi	€ 25.013,00	€ 12.964,00	€ 12.049,00	€ -
<b>G) DEBITI DI REGOLAMENTO</b>	€ 170.071,01	€ 334.552,37	€ -	€ 164.481,36
1) Piano di ammortamento prestito CDP S.p.A.	€ 170.071,01	€ 334.552,37	€ -	€ 164.481,36
<b>TOTALI PASSIVITA'</b>	€ 1.699.525,66	€ 1.864.416,56	€ 38.835,03	€ 203.725,93
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>	€ 3.396.527,00	€ 3.152.105,59	€ 244.421,41	€ -
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	€ 5.096.052,66	€ 5.016.522,15		



**PROVVEDIMENTO DEL DIRETTORE GENERALE  
AI SENSI DEL D.P.R. 27/02/2003 N. 97, ART. 40**

CONSORZIO DELL'ADDA  
CORSO GARIBOLDI 79

CONTO CONSUNTIVO 2022

**RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI AL 31/12/2022**

30

DETERMINA DEL 13/03/2023

**E) ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE**

**RESIDUI ATTIVI ACCERTATI AL 31/12/2022  
RELATIVI AD ANNI PRECEDENTI**

CAP.	DESCRIZIONE	ANNO di accertamento	IMPORTO INIZIALE	RISCOSSIONI	IMPORTO INESIGIBILE	IMPORTO FINALE
2/E	Contributi ordinari delle Utenze	2021	€ 21.044,40	€ 18.892,00	€ -	€ 2.152,40
4/E	Trasferimenti correnti da Ministeri	2021	€ 400.000,00	€ -	€ -	€ 400.000,00
14/E	Entrate eventuali	2021	€ 11.500,00	€ -	€ -	€ 11.500,00
<b>TOTALI</b>			<b>€ 432.544,40</b>	<b>€ 18.892,00</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 413.652,40</b>

**RESIDUI PASSIVI ACCERTATI AL 31/12/2022  
RELATIVI AD ANNI PRECEDENTI**

CAP.	DESCRIZIONE	ANNO di accertamento	IMPORTO INIZIALE	PAGAMENTI	IMPORTO NON DOVUTO	IMPORTO FINALE
5-2/U	Trattamento accessorio dirigenziale	2021	€ 15.162,68	€ 11.594,00	€ -	€ 3.568,68
23-2/U	Uscite per studi, indagini e rilevazioni (incarichi consulenza)	2021	€ 15.823,38	€ -	€ -	€ 15.823,38
24/U	Obblighi litigiosi	2017	€ 220.000,00	€ -	€ -	€ 220.000,00
31/U	Interventi di manut. str. e messa in sicurezza Diga	2020	€ 570.196,80	€ 78.950,07	€ -	€ 491.246,73
36/U	Ricostruzioni, ripristino trasformazione di immobili	2013	€ 305.642,98	€ 3.629,50	€ -	€ 302.013,48
<b>TOTALI</b>			<b>€ 1.126.825,84</b>	<b>€ 94.173,57</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 1.032.652,27</b>

**RESIDUI ATTIVI D'ESERCIZIO ACCERTATI AL 31/12/2022**

CAP.	DESCRIZIONE	ANNO di accertamento	IMPORTO
2/E	Contributi ordinari delle Utenze	2022	€ 20.687,00
3/E	Contributi straordinari delle Utenze	2022	€ 4.049,40
9/E	Interessi attivi su mutui, depositi e conti correnti	2022	€ 500,00
13/E	Recuperi e rimborsi diversi	2022	€ 5.414,00
14/E	Entrate eventuali	2022	€ 2.394,12
<b>TOTALI</b>			<b>€ 33.044,52</b>

**RESIDUI PASSIVI D'ESERCIZIO ACCERTATI AL 31/12/2022**

CAP.	DESCRIZIONE	ANNO di accertamento	IMPORTO
3/U	Compensi agli Organi istituzioni di revisione e di controllo	2022	€ 813,86
4-3/U	Spese per personale a contratto	2022	€ 846,80
5-1/U	Compensi incentivanti la produttività	2022	€ 14.882,83
5-2/U	Trattamento accessorio dirigenziale	2022	€ 13.378,34
6/U	Indennità e rimborsi spese per missioni	2022	€ 255,81
11/U	Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	2022	€ 1.452,10
13-1/U	Spese per accertamenti sanitari	2022	€ 329,00
13-3/U	Uscite per servizi informatici	2022	€ 341,60
14/U	Fitto di locali e spese di condominio	2022	€ 482,90
15/U	Manutenzione, riparazione locali ufficio e impianti	2022	€ 218,00
15-1/U	Spese per pulizie	2022	€ 946,15
17/U	Spese per energia elettrica	2022	€ 208,84
18-1/U	Telefonia fissa	2022	€ 158,60
19/U	Carburanti, combustibili e lubrificanti	2022	€ 364,99
21/U	Premi assicurazione	2022	€ 5.273,33
21-2/U	Uscite per studi, indagini e rilevazioni (incarichi consulenza)	2022	€ 1.936,69
22/U	Manutenzione ed esercizio della regolazione	2022	€ 11.029,35
23/U	Spese per energia elettrica per funz. impianti di regolazione	2022	€ 2.514,55
23-1/U	Telefonia per l'esercizio della regolazione	2022	€ 1.277,46
23-4/U	Incarichi di consulenza per l'esercizio della regolazione	2022	€ 18.010,11
23-5/U	Software per l'esercizio della regolazione	2022	€ 20.687,80
23-6/U	Missioni per l'esercizio della regolazione	2022	€ 705,04
24/U	Obblighi litigiosi	2022	€ 40.000,00
28/U	Interessi passivi e commissioni bancarie	2022	€ 1.341,00
30/U	Imposte, tasse e tributi vari	2022	€ 1.773,03
32/U	Spese legali	2022	€ 3.000,00
36/U	Ricostruzioni, ripristino trasformazione di immobili	2022	€ 9.735,60
38/U	Acquisto impianti, attrezzature e macchinari	2022	€ 402,60
44/U	Premio polizza assicurativa T.F.R.	2022	€ 25.013,00
<b>TOTALI</b>			<b>€ 177.379,38</b>

TOTALE RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2022  
TOTALE RESIDUI PASSIVI 31/12/2022

CONSORZIO DELL'ADDA,  
Il Direttore  
Dott. Ing. Luigi Barolli

€ 446.696,92  
€ 1.210.031,65

**ELENCO ANALITICO DEI RESIDUI AL 31/12/2022****RESIDUI ATTIVI ANNI PRECEDENTI**

cap. 2/E	€ 2.152,40	- Contributi delle Utenze ancora da riscuotere;
cap. 4/E	€ 400.000,00	- Finanziamento accordato da MEF-IGRUE per la messa in sicurezza Diga;
cap. 14/E	€ 11.500,00	- Saldo finanziamento da parte dell'Università degli Studi di Milano ancora da introitare.

**RESIDUI ATTIVI DELL'ESERCIZIO**

cap. 2/E	€ 20.687,00	- Contributi ordinari delle Utenze in maggior parte già riscossi alla data odierna;
cap. 3/E	€ 4.049,40	- Contributi straordinari delle Utenze in maggior parte già riscossi alla data odierna;
cap. 9/E	€ 500,00	- Interessi attivi su c/c bancario;
cap. 13/E	€ 5.414,00	- Recupero somme di cui all'art. 6, comma 3 del Decreto Legge n. 78/2010;
cap. 14/E	€ 2.394,12	- Rimborso da parte di ALLIANZ S.p.A. per danni a stazioni teleidrometriche da fulminazioni;

**RESIDUI PASSIVI ANNI PRECEDENTI**

cap. 5-2/U	€ 1.784,34	- Trattamento accessorio dirigenziale anni precedenti;
cap. 21-2/U	€ 15.823,38	- Incarichi di consulenza anni precedenti;
cap. 24/U	€ 220.000,00	- Obblighi ittogenici per gli anni 2017-2021;
cap. 31/U	€ 570.196,80	- Interventi di manutenzione straordinaria per messa in sicurezza Diga;
cap. 36/U	€ 302.013,48	- Sostituzione paratoie della Diga di Olginate e lavori complementari;

**RESIDUI PASSIVI DELL'ESERCIZIO**

cap. 3/U	€ 813,86	- Emolumento Sindacale spettante al Revisore libero professionista per l'anno 2022;
cap. 4-3/U	€ 846,80	- Saldo fattura 2022 a favore della Soc.tà GI GROUP S.p.A. per somministrazione di personale periodo DIC 2022;
cap. 5-1/U	€ 14.882,83	- Saldo compenso incentivante spettante al personale non dirigente per l'anno 2022;
cap. 5-2/U	€ 13.378,34	- Trattamento accessorio spettante al Dirigente per l'anno 2022;
cap. 6/U	€ 255,81	- Spese per missioni e trasferite spettanti al personale dipendente per il mese di dicembre 2022;
cap. 11/U	€ 1.452,10	- Spese di rassegna stampa anno 2022;
cap. 13-1/U	€ 329,00	- Saldo fattura 2022 a favore della Soc.tà A.P.S. s.r.l. per sorveglianza sanitaria effettuata nel mese di dicembre 2022;
cap. 14/U	€ 482,90	- Rata 2022 per spese condominiali ufficio di Milano;
cap. 15/U	€ 218,00	- Saldo fattura 2022 a favore della Soc.tà MICROREX s.r.l. per manutenzione fotocopiatrice;
cap. 15-1/U	€ 946,15	- Saldo fattura 2022 a favore della Soc.tà LA MASSIMA s.a.s. per lavori di pulizie c/o ufficio di Milano nel mese di DIC 2022;
cap. 17/U	€ 208,84	- Saldo fatture 2021 a favore della Soc.tà ENEL Energia S.p.A. per consumi di energia elettrica c/o ufficio Milano periodo DIC 2022;
cap. 18-1/U	€ 158,60	- Saldo fattura 2022 a favore della Soc.tà FASTWEB S.p.A. e TIM S.p.A. periodo NOV-DIC 2022;
cap. 19/U	€ 364,99	- Rimborso benzina per mezzo consorziale utilizzato dal personale di Cassano d'Adda nel 2° sem. 2022;
cap. 21/U	€ 5.273,33	- Saldo rata premio polizza R.C. Diga anno 2022;
cap. 21-2/U	€ 1.936,69	- Per incarichi di consulenze varie anno 2022;
cap. 22/U	€ 11.029,35	- Per lavori di manutenzione c/o Casa di guardia di Olginate, c/o Diga e stazioni periferiche anno 2022;
cap. 23/U	€ 2.514,55	- Saldo fatture 2022a favore delle Soc.tà A2A energia S.p.A. e AUDAX ENERGIA s.r.l. per consumo di energia elettrica c/o casa di guardia di Olginate e stazioni teleidrometriche nei mesi di NOV-DIC 2022;
cap. 23-1/U	€ 1.277,46	- Saldo fatture 2022 a favore di VODAFONE Italia S.p.A. e HORTUS s.r.l. per consumi telefonici per l'esercizio della regolazione periodo NOV-DIC 2022;
cap. 23-4/U	€ 18.010,11	- Incarichi di consulenza anno 2022 per l'esercizio della regolazione;
cap. 23-5/U	€ 20.687,80	- Software anno 2022 per l'esercizio della regolazione;
cap. 23-6/U	€ 705,04	- Rimborso spese per missioni al personale di Cassano d'Adda anno 2022;
cap. 24/U	€ 40.000,00	- Obblighi ittogenici per l'anno 2022;
cap. 28/U	€ 1.341,00	- Interessi passivi e commissioni bancarie dovute al Tesoriere INTESA SANPAOLO S.p.A. anno 2022;
cap. 30/U	€ 1.773,03	- Imposte e tasse anno 2022;
cap. 32/U	€ 3.000,00	- Spese legali anno 2022;
cap. 36/U	€ 9.735,60	- Saldo fattura 2022 a favore della Soc.tà CESANA MATTEO & C. s.a.s. per lavori di ristrutturazione c/o Casa di guardia di Olginate anno 2022;
cap. 38/U	€ 402,60	- Saldo fattura 2022 a favore della Soc.tà DOMINIONI ANGELO s.r.l. per la fornitura di strumentazione tecnica c/o Diga;
cap. 44/U	€ 25.013,00	- Pagamento premio polizza T.F.R. c/o GENERALI INA ASSITALIA S.p.A. quale quota anno 2022 spettante al personale dipendente.

**F. ANDAMENTO REGOLAZIONE NELL'ANNO 2022**

L'anno 2022 con la siccità che ha caratterizzato la fine del 2021, inizia con livello lago e portate erogate sotto la media del periodo. Vista la condizione generale anche le derivazioni irrigue prelevano portate sotto la media. Solo gli afflussi, inizio anno, sono in media. Lago a Malgrate cm. -20, deflusso 65 mc/sec. Per tutto il periodo gennaio/febbraio il livello del lago si mantiene attorno ai -20 cm sotto lo zero e di conseguenza la portata è stabile attorno ai 60 mc/sec.

Vengono svolti in questo periodo alcuni lavori di manutenzione sulle centrali idroelettriche e loro bacini di competenza. La società ADDA Energi programma lo svasso del bacino di Fara per eseguire una manutenzione programmata.

Anche le derivazioni irrigue iniziano le loro asciutte. Alla fine di febbraio la situazione del manto nevoso sul bacino in cm di media ponderata era la seguente:

2022	2021	2020	2019	2018	Anno medio
30.1	66.1	62.2	32.5	77.5	62.8

Prosegue purtroppo il lungo periodo siccitoso e visto l'ulteriore abbassamento del lago viene ridotta la portata a 50mc/sec poi 40 con Malgrate attorno a -30 cm il 17/03/2022.

Nel mese di marzo anche la società Podini/Eneco svolge lavori di controllo/manutenzione sul canale di carico della centrale tramite svasso totale e rinvaso. Riguardo al perdurare dell'assenza di pioggia l'anno 2022 risulterà essere, per un periodo di 90 giorni, uno degli anni più scarsi dall'inizio della regolazione.

Vista la situazione viene chiesto a Regione Lombardia di derogare il rilascio DMV al 10%, che comporterebbe una riduzione di portata di 10 mc/s.

A metà aprile Regione Lombardia emana il decreto di riduzione DMV e con Malgrate a -30 cm sotto lo zero la portata viene ridotta da 40 a 30/35 mc/sec in due manovre di 5 mc distribuite nella giornata per non creare repentini cali sul fiume vista la già scarsa portata. Vengono anche eseguite misure di portata a Lavello onde garantire il valore di deflusso dichiarato vista la situazione limite del pozzo di misura della stazione di riferimento.

A fine aprile una piccola perturbazione piovosa fa sì che gli afflussi al lago si attestino per alcuni giorni attorno ai 100 mc/sec medi e vista l'esigua erogazione dalla diga il livello del lago sale attorno allo zero. Viene indetta per inizio maggio una Giunta Tecnica per decisioni in merito alla situazione idrologica, esigenze di derivazione, decisione su sospensione o continuazione deroga DMV. La giunta decide di continuare con deroga ancora alcuni giorni e di derivare un minimo di portata nei canali anche per esigenze igienico sanitarie, consentite dalla deroga (circa 3mc/sec in totale Vailata, Retorto, Rivoltana).

Alcune deboli piogge, con afflussi attorno ai 80/90 mc/s fanno salire di alcuni cm il lago e visto anche apporto del Brembo viene sospesa la deroga DMV dal 06/05/2022 con aumento della portata da 35 a 40 mc/sec. Viene riattivata poi in data 09/05/2022 a portata ridotta a 35 mc/s.

In questo periodo si susseguono a distanza di pochi giorni le Giunte Tecniche per aggiornamenti sull'andamento della situazione e decisioni in merito alla deroga. Visto il periodo e la temperatura gli afflussi si attestano su valori superiori ai 100 mc/sec e con il deflusso attorno a 35/40 mc il livello del lago continua a crescere.

Nella Giunta Tecnica del 16/05/2022 viene deciso di sospendere al deroga da venerdì 20/05/2022 con l'intento di riunirsi per valutare l'aumento del reparto irriguo.

Nella riunione viene confermata la necessità di iniziare l'irrigazione per poter salvare l'inizio della stagione. Si stabilisce contabilità con distribuzione al 60% come base dal 24/05/2022.

Successivamente la portata viene aumentata prima a 130 mc/s e in seguito fino a 180 mc/s il 31/05/2022 poi 195 il 01/06/2022 e 210 il 06/06/2022 con 85% riparto base. La distribuzione delle portate viene confermata in Giunta Tecnica il 07/06/2022 dove viene anche approfondito il tema riguardante il regolamento con i serbatoi, lo sfioro in merito alla portata erogata, la deroga DMV che avrà come limite un reparto al 90% delle competenze con acque nuove e l'andamento dell'erogazione. Si continua con contabilità debiti/crediti.

Il 10/06/2022 Malgrate cm 52.5 portata 220 mc/s lago in calo. Il 14/06/2022 la Giunta Tecnica visto andamento lago decide riduzione reparto base al 50% con contabilità e di riattivare deroga DMV da sabato 18/06/2022 (da 210 a 180 mc/s). Dopo una delle tante riunioni di crisi idrica, arriva dalla Regione, la notizia che i serbatoi alpini alimenteranno l'agricoltura con rilasci di circa 4 milioni di mc/giorno e quindi il riparto viene stabilito a 65% (Giunta Tecnica del 18/06/2022).

In una ulteriore G.T. del 22/06/2022, Malgrate -19 portata da 180 a 165 mc/s e livello in calo, viene chiesto di verificare presso Regione se i rilasci previsti siano stati rispettati e di intervenire per poter arrivare a sfruttare tutta la riserva disponibile anche oltre il limite di concessione.

Si arriva a fine mese con riparto ufficiale 65% erogazione mantenuta attorno a 165 mc/s, Malgrate -20 cm circa, Fortilizio -30 cm circa. Nel mese di giugno vengono prodotti mediamente 44 mc/s di acqua nuova con max di 75.5 mc/s.

In Giunta Tecnica del 06/07/2022, visto il livello in continua diminuzione e il rischio di scendere sotto il limite di concessione del Fortilizio viene deciso di abbassare il riporto al 50% con varie manovre nei giorni successivi fino a 115 mc/s sempre con contabilità debiti/crediti.

A metà mese arriva deroga DMV al 50% a valle canale Vacchelli e Muzza e quindi si può derivare il derogato (11 mc/s) nei canali. DMV da rispettare 11 mc/s.

Si continua stando attenti all'andamento del livello del Fortilizio che nel mese raggiunge un minimo di -48 cm circa sullo zero idrometrico (minimo in concessione - 50).

Per tutto il mese di luglio e primi giorni di agosto la distribuzione rimane fra il 45 e 50% delle concessioni irrigue con contabilità.

Dopo i primi giorni di agosto, visto l'andamento del livello del lago e gli afflussi in calo, si decide ulteriore riduzione dell'erogazione con portate fra 55 e 60 mc/s. Termina la proroga DMV e ritorna DMV di legge giovedì 11/08/2022. Malgrate -37 cm portata aumentata da 55 a 60 mc/s; riparto 20% delle competenze.

Con questa distribuzione si arriva alla prima settimana di settembre quando una perturbazione piovosa favorisce un afflusso di circa 300 mc/s (record da inizio anno) per un paio di giorni portando il livello del lago, vista la bassa portata in uscita, da -35 cm fino attorno allo zero (+35 cm).

Viene aumentata la portata, visto l'incremento e l'esigenza di valle, a 90 mc/sec. Riparto 35% circa. Dopo metà mese circa, con afflussi che tornano su 50-60 mc il lago riscende fino a -25 cm e si è costretti a ridimensionare la portata a 60 mc/s. Portata e andamento lago vengono mantenuti fino dopo il 20/10/2022 quando si verifica l'unica perturbazione piovosa importante di tutto l'anno con valori di pioggia cumulata in pochi giorni che raggiungono i 200 mm in diverse stazioni della Valtellina/Valchiavenna mentre risultano molto inferiori sul basso lago e quasi nulle in pianura.

Il livello aumenta fino a +83 cm a Malgrate in 26/10/2022 (da -25cm) con afflussi massimi dell'anno che superano i 900 mc/s (il 25/10/2022).

Visti gli afflussi e l'andamento del lago si aumenta la portata erogata fino a 230 mc/s.

A fine mese si attesta attorno a 170 mc/s per soddisfare esigenze max idroelettriche + DMV. Con livello del lago in costante calo l'erogazione viene regolata prima a 150 poi a 130/110 e infine a 90 mc/s il 30/11/2022 con Malgrate a +12 cm.

La fine dell'anno 2022, come per il 2021, è caratterizzata dall'inizio di un lungo periodo siccitoso (proseguito fino ad oggi) con assenza di perturbazioni decisive per la formazione del fondamentale manto nevoso prezioso per la stagione irrigua a venire.

A dicembre con portata di 80/90 mc/sec il livello del lago raggiunge al 31/12 + 5cm a Malgrate. Afflussi in calo a 50/60 mc/s.

Situazione del manto nevoso al 31/12/2022 (in cm media ponderata stazioni di riferimento):

2022	2021	2020	2019	2018	Anno medio
19.2	19.4	74.1	53.7	67.9	36.7

#### G. ALTRE ATTIVITA'

Nel 2022 è continuata l'attività di controllo del Deflusso Minimo Vitale con uno sviluppo notevole di misure per rispettare le prescrizioni della deroga al DMV, autorizzata, come visto nel paragrafo precedente da decreto regionale. A seguito alle imposizioni del decreto si sono svolti monitoraggi ambientali per il controllo della qualità delle acque del fiume durante la deroga.

È iniziato il cantiere per i "lavori di manutenzione straordinaria del Ponte diga di Olginate" con attività a rilento per problemi della ditta aggiudicatrice.

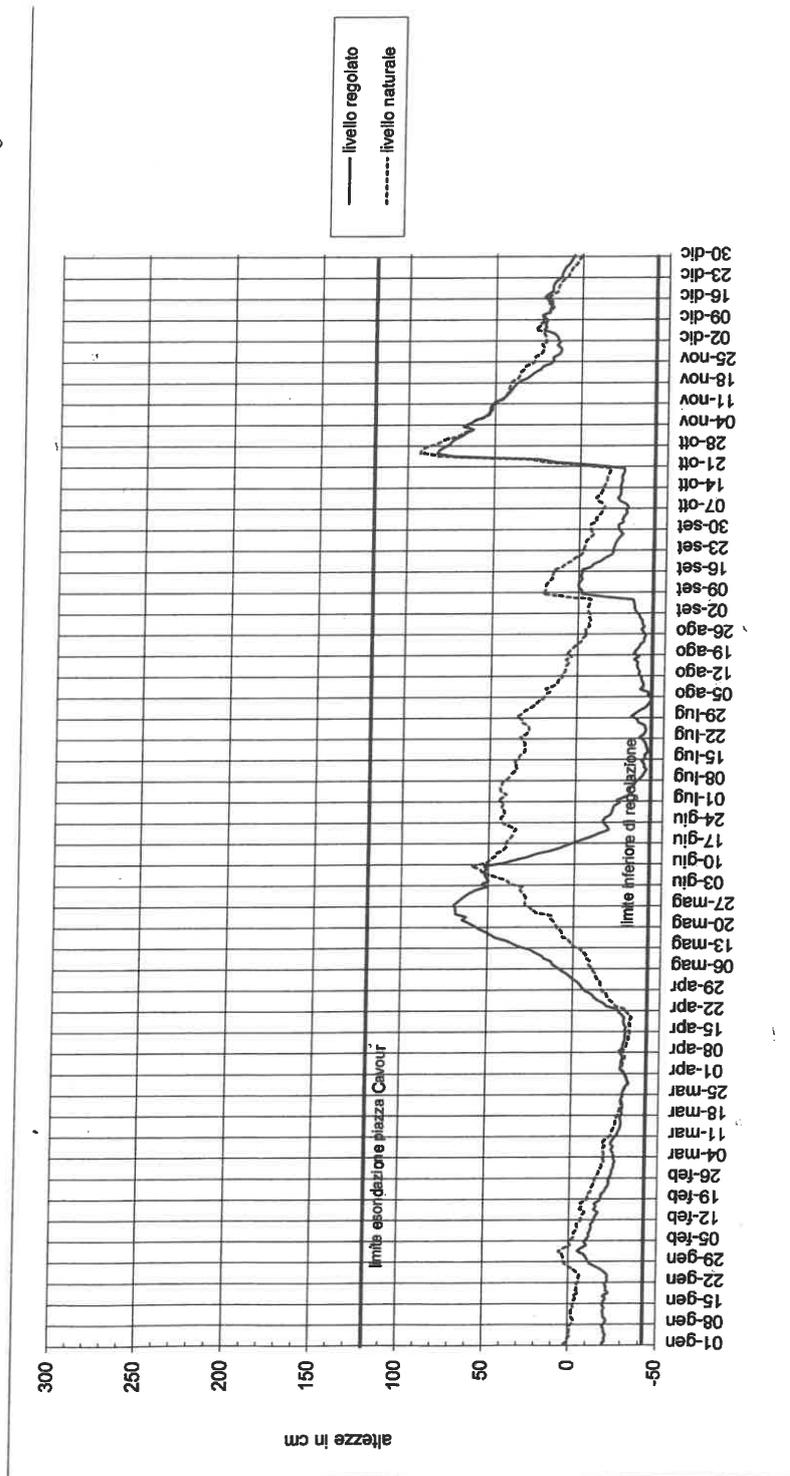
Nel 2022 si è sistemata la strada di accesso alla diga di Olginate (recinzioni).

Si sono rinnovate/sostituite un certo numero di telestazioni di monitoraggio per adeguamenti tecnologici; anche il sito internet ha dovuto subire adeguamenti per la miglior visibilità necessaria per la deroga DMV.

IL PRESIDENTE  
(Dott. Emanuele Mauri)

IL DIRETTORE  
(Dott. Ing. Luigi Bertoli)

Idrometro di Malgrate (lago di Como) 2022



**CONSISTENZA NUMERICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO  
AL 31 DICEMBRE 2022**

<b>DIRIGENTE</b>	- Area VI <sup>a</sup> - II <sup>a</sup> Fascia	<b>N. 1</b>
<b>GEOMETRA</b>	- Area Funzionari ex C2	<b>N. 1</b>
<b>RAGIONIERE</b>	- Area Funzionari ex C2	<b>N. 1</b>
<b>APPLICATA AMM.VA</b>	- Area Assistenti ex B1 (*)	<b>N. 1</b>
<b>GUARDIANI</b>	- Area Assistenti ex B2	<b>N. 2</b>
<b>GUARDIANO</b>	- Area Operatori ex A2 (**)	<b>N. 1</b>
		<hr/>
	<b>TOTALE</b>	<b>N. 7</b>
		=====

(\*) CONTRATTO DI SOMMINISTRAZIONE PERSONALE

(\*\*) CONTRATTO A TEMPO DETERMINATO





PARTE I - ENTRATE		PIANO DEI CONTI INTEGRATO ANNO 2022											ENTRATE	
MACRO Livello	CODICE FINALE	CAPITOLO DI BILANCIO	VOCE	Gestione di competenza								Differenze rispetto alle previsioni	Totale accertamenti	
				Previsioni		Somme accertate		Riscosse		Rimaste da riscuotere				
				Iniziali	In aumento (7-4)	In diminuzione (4-7)	Definitive (4+5-6)	Riscosse	(10-8)	Totale accertamenti (8+9)	In + (10-7)	In - (7-10)		
				4	5	6	7	8	9	10	11	12		
E I	E.9.01.00.00.000		Entrate per conto terzi e partite di giro	276.000,00	0,00	0,00	276.000,00	169.717,16	0,00	169.717,16	0,00	106.282,84		
E II	E.9.01.00.00.000		Entrate per partite di giro	254.000,00	0,00	0,00	254.000,00	169.474,78	0,00	169.474,78	0,00	95.525,22		
E III	E.9.01.01.00.000		Altre ritenute	103.000,00	0,00	0,00	103.000,00	52.395,82	0,00	52.395,82	0,00	50.604,18		
E IV	E.9.01.01.99.000		Altre ritenute n.a.c.	103.000,00	0,00	0,00	103.000,00	52.395,82	0,00	52.395,82	0,00	50.604,18	1.4.1.1 ENTRATE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	
E V	E.9.01.01.99.999	31/E	Altre ritenute n.a.c.	137.000,00	0,00	0,00	137.000,00	104.883,29	0,00	104.883,29	0,00	32.116,71	52.395,92	
E III	E.9.02.00.00.000		Ritenute su redditi da lavoro dipendente											
E IV	E.9.01.02.01.000		Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	105.000,00	0,00	0,00	105.000,00	76.989,42	0,00	76.989,42	0,00	28.010,58	76.989,42	
E V	E.9.01.02.01.001	28/E	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi											
E IV	E.9.01.02.02.000		Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente ...	31.000,00	0,00	0,00	31.000,00	27.112,87	0,00	27.112,87	0,00	3.887,13	27.112,87	
E V	E.9.01.02.02.001	29/E	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi											
E IV	E.9.01.02.99.000		Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	781,00	0,00	781,00	0,00	219,00	781,00	
E V	E.9.01.02.99.999	30/E	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	2.095,67	0,00	2.095,67	0,00	9.904,33	2.095,67	
E III	E.9.01.03.00.000		Ritenute su redditi da lavoro autonomo											
E IV	E.9.01.03.01.000		Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	2.095,67	0,00	2.095,67	0,00	9.904,33	2.095,67	
E V	E.9.01.03.01.001	28-1/E	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi											
E IV	E.9.01.03.02.000		Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo ...											
E V	E.9.01.03.02.001	--	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E III	E.9.01.99.00.000		Altre entrate per partite di giro	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	1.100,00	0,00	1.100,00	0,00	900,00	2.095,67	
E IV	E.9.01.99.03.000		Rimborso di fondi economici e carte aziendali	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	1.100,00	0,00	1.100,00	0,00	900,00	1.100,00	
E V	E.9.01.99.03.001	34/E	Rimborso di fondi economici e carte aziendali											
E IV	E.9.01.99.99.000		Altre entrate per partite di giro diverse											
E V	E.9.01.99.99.999	--	Altre entrate per partite di giro diverse											
E II	E.9.02.00.00.000		Entrate per conto terzi	22.000,00	0,00	0,00	22.000,00	9.242,38	0,00	9.242,38	0,00	12.757,62	0,00	
E III	E.9.02.01.00.000		Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	
E IV	E.9.02.01.02.000		Rimborso per acquisto di servizi per conto di terzi	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	
E V	E.9.02.01.02.001	32/E	Rimborso per acquisto di servizi per conto di terzi											
E III	E.9.02.99.00.000		Altre entrate per conto terzi	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	9.242,38	0,00	9.242,38	0,00	10.757,62	0,00	
E IV	E.9.02.99.99.000		Altre entrate per conto terzi	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	9.242,38	0,00	9.242,38	0,00	10.757,62	9.242,38	
E V	E.9.02.99.99.999	33/E	Altre entrate per conto terzi											
Riepilogo centro di responsabilità amministrativa "A"														
E I	E.2.00.00.00.000		Trasferimenti correnti	19.000,00	0,00	7.000,00	12.000,00	10.452,41	0,00	10.452,41	0,00	1.547,59	10.452,41	
E II	E.3.00.00.00.000		Entrate contributive	1.090.500,00	8.000,00	0,00	1.098.500,00	1.093.836,43	33.044,57	1.093.836,43	0,00	2.019,07	1.075.500,00	
E I	E.4.00.00.00.000		Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.370,00	
E I	E.5.00.00.00.000		Entrate per conto terzi e partite di giro	276.000,00	0,00	0,00	276.000,00	169.717,16	0,00	169.717,16	0,00	106.282,84	8.610,93	
TOTALE				1.385.500,00	8.000,00	7.000,00	1.398.500,00	1.243.605,98	33.044,57	1.276.650,50	0,00	109.849,50	1.276.650,50	
Disavanzo finanziario (Avanzo di ammine utilizzato)				0,00	141.457,00	9.000,00	130.588,42	0,00	144.334,86	0,00	180.271,06	0,00	0,00	
TOTALE GENERALE				1.385.500,00	149.457,00	16.000,00	1.517.088,42	1.243.605,98	177.379,98	1.276.650,50	0,00	290.120,96	0,00	0,00





USCITE

CODICE	LIVELLO	CODICE FINALE	CAPITOLO DI BILANCIO	VOCE	Gestione dei residui passivi					Gestione di cassa			Differenze rispetto alle previsioni	Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio (9 + 15)	
					Residui all'inizio dell'esercizio	Fugati	Rimasti da pagare	Totale (14 + 15)	Variations	Previsioni	Pagamenti	In + (19 - 20)			In - (20 - 19)
					13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
<b>Disegno di amministrazione presunto</b>															
1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "A"															
U	I	U.1.00.00.00.00		Spese correnti	914.642,01	164.388,82	730.638,79	895.027,61	0,00	19.614,40	1.918.248,43	853.468,68	0,00	1.064.779,75	872.866,97
U	II	U.1.01.00.00.00		Recidivi da lavoro dipendente	36.999,69	32.692,80	3.568,68	36.261,48	0,00	738,21	485.660,69	372.281,07	0,00	133.379,62	31.829,85
U	III	U.1.01.01.00.00		Retribuzioni lordi	36.999,69	32.692,80	3.568,68	36.261,48	0,00	738,21	393.660,69	299.598,76	0,00	94.061,93	31.829,85
U	IV	U.1.01.01.01.00		Retribuzioni in denaro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.01.01.01.001	4-4/U	Arretrati per anni precedenti corrisposti ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.01.01.01.002	4/U	Voci stipendiali corrisposte al personale ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	219.308,00	174.910,43	0,00	44.397,57	0,00
U	V	U.1.01.01.01.003	5/U	Stipendio per il personale a tempo ind. ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.01.01.01.004	--	Indennita ed altri compensi, esclusi i rimborsi	36.999,69	32.692,80	3.568,68	36.261,48	0,00	738,21	158.352,69	120.815,37	0,00	37.537,32	31.829,85
U	V	U.1.01.01.01.004.1	--	Indennita ed altri compensi, esclusi i rimborsi	4.696,04	3.957,83	0,00	3.957,83	0,00	738,21	44.696,04	43.727,37	0,00	968,67	0,00
U	V	U.1.01.01.01.004.2	4-2/U	Altre indennita	17.140,97	17.140,97	0,00	17.140,97	0,00	0,00	44.993,37	24.872,34	0,00	19.621,63	14.882,83
U	V	U.1.01.01.01.004.3	5-2/U	Fondo per il miglioramento dell'efficienza ...	15.162,68	11.594,00	3.568,68	15.162,68	0,00	0,00	69.162,68	52.215,66	0,00	16.947,02	16.947,02
U	V	U.1.01.01.01.005	--	Trattamento accessorio dilazionabile ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00	0,00	0,00	11.000,00	0,00
U	V	U.1.01.01.01.006	4-1/U	Arretrati per anni precedenti corrisposti ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.01.01.02.000	9/U	Voci stipendiali corrisposte al personale ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	3.872,96	0,00	1.127,04	0,00
U	V	U.1.01.01.02.999	--	Altre spese per il personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	III	U.1.01.02.00.00		Contributi sociali a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92.000,00	72.682,31	0,00	19.317,69	0,00
U	IV	U.1.01.02.01.000		Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92.000,00	72.682,31	0,00	19.317,69	0,00
U	V	U.1.01.02.01.001	7/U	Contributi obbligatori per il personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.01.02.01.002	--	Contributi previdenza complementare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.01.02.01.003	--	Contributi per indennita di fine rapporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.01.02.01.999	--	Altri contributi sociali effettivi n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	IV	U.1.01.02.02.000		Contributi sociali figurativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.01.02.02.001	--	Assegni familiari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	II	U.1.02.00.00.00		Imposte e tasse a carico dell'ente	1.166,00	649,00	0,00	649,00	0,00	517,00	53.699,00	41.477,56	0,00	12.221,44	1.773,03
U	III	U.1.02.01.00.00		Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	1.166,00	649,00	0,00	649,00	0,00	517,00	53.699,00	41.477,56	0,00	12.221,44	1.773,03
U	IV	U.1.02.01.01.000		Imposta regionale sulle attivita produttive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.033,00	25.959,00	0,00	7.074,00	0,00
U	V	U.1.02.01.01.001	8/U	Imposta regionale sulle attivita produttive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.02.01.01.002	8-1/U	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi ...	1.166,00	649,00	0,00	649,00	0,00	517,00	2.666,00	1.611,00	0,00	1.055,00	0,00
U	V	U.1.02.01.01.003	8-1/U	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.02.01.01.004	8-2/U	Tassa di circolazione dei veicoli a motore ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	392,59	0,00	107,41	0,00
U	V	U.1.02.01.01.005	8-2/U	Tassa di circolazione dei veicoli a motore ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.02.01.10.000	8-3/U	Imposte sul reddito delle persone giuridiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
U	V	U.1.02.01.10.001	8-3/U	Imposte sul reddito delle persone giuridiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.02.01.11.000	8-4/U	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	13.288,00	0,00	1.712,00	0,00
U	V	U.1.02.01.11.001	8-4/U	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.02.01.99.999	30/U	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico ...	82.154,19	47.971,62	15.823,38	63.795,00	0,00	18.359,19	428.217,61	284.286,56	0,00	143.931,05	79.744,03
U	II	U.1.03.00.00.00		Acquisto di beni e servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	III	U.1.03.01.00.00		Acquisto di beni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	IV	U.1.03.01.01.000		Giornali, riviste e pubblicazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.03.01.01.001	11/U	Giornali e riviste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.03.01.01.002	11-1/U	Pubblicazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano Finanziario 2022 - D.P.R. n. 132/2013

Raccordo D.P.R. n. 132/2013 e D.P.R. n. 97/2003  
3° Livello DPR

Totale pagamenti

1.1.1.1.1 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZI 174.910,43  
1.1.1.1.2 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZI 0,00  
1.1.1.1.3 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZI 120.815,37  
1.1.1.1.4 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZI 0,00  
1.1.1.2 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZI 0,00  
1.1.1.3 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZI 3.872,96  
1.1.1.4 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZI 72.682,31

1.1.1.4 ONERI TRIBUTARI 25.959,00  
1.1.1.4 ONERI TRIBUTARI 1.611,00  
1.1.1.4 ONERI TRIBUTARI 392,59  
1.1.1.4 ONERI TRIBUTARI 0,00  
1.1.1.4 ONERI TRIBUTARI 13.288,00  
1.1.1.4 ONERI TRIBUTARI 226,97  
1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S 2.547,90  
1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S 0,00

MACROVIVELLO		LIVELLO	CODICE FINALE	CAPITOLO DI BILANCIO	VOCE		RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE												USCITE	
							PIANO DEI CONTI INTEGRATO ANNO 2022												Raccordo D.P.R. n. 132/2013 e D.P.R. n. 97/2003	
							Gestione di competenza						Somme accertate			Differenze rispetto alle previsioni				
							Previsioni		Pagate		Rimaste da pagare		Totale impegni		In +		In -		Totale impegni	
							Variazioni		Definitive		(10 - 8)		(8 + 9)		(10 - 7)		(7 - 10)			
							In aumento		(4 - 7)											
							In diminuzione		(4 + 5)											
							Iniziali													
U	IV	U.1.03.01.02.000		12/U	Altri beni di consumo		3.000,00	0,00	1.000,00	2.000,00	1.027,05	0,00	1.027,05	0,00	972,95	1.1.1.1 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	1.027,05			
U	V	U.1.03.01.02.001		19/U	Carta, cancelleria e stampati		2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	1.635,01	364,99	2.000,00	0,00	0,00	1.1.1.1 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	2.000,00			
U	V	U.1.03.01.02.002		13/U	Equipaggiamento		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.1.1.1 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	0,00			
U	V	U.1.03.01.02.003		13/U	Vestituario		490,74	0,00	0,00	490,74	0,00	0,00	0,00	0,00	490,74	1.1.1.1 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	490,74			
U	V	U.1.03.01.02.004		13/U	Materiale informatico		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.1.1.1 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	0,00			
U	V	U.1.03.01.02.005		13/U	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.1.1.1 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	0,00			
U	V	U.1.03.01.02.999		13/U	Acquisto di servizi		280.572,68	63.000,00	6.000,00	337.572,68	231.104,98	62.103,56	293.208,54	0,00	44.364,14	1.1.1.1 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	293.208,54			
U	III	U.1.03.02.00.000																		
U	IV	U.1.03.02.01.000		1/U	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione		7.810,00	0,00	0,00	7.810,00	7.810,00	0,00	7.810,00	0,00	0,00	1.1.1.1 USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	7.810,00			
U	V	U.1.03.02.01.001		1/U	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità		2.440,00	0,00	0,00	2.440,00	2.440,00	0,00	2.440,00	0,00	0,00	1.1.1.1 USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	2.440,00			
U	V	U.1.03.02.01.002		2/U	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi		7.462,00	0,00	0,00	7.462,00	3.967,08	813,96	4.780,94	0,00	2.681,06	1.1.1.1 USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	4.780,94			
U	V	U.1.03.02.01.008		3/U	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri....		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.1.1.1 USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	0,00			
U	IV	U.1.03.02.02.000			Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.1.1.1 USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	0,00			
U	V	U.1.03.02.02.001		6/U	Rimborso per viaggio e trasloco		3.300,00	0,00	0,00	3.300,00	3.044,19	255,81	3.300,00	0,00	0,00	1.1.1.1 USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	3.300,00			
U	V	U.1.03.02.02.002		13/U	Indennità di missione e di trasferta		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.1.1.1 USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	0,00			
U	V	U.1.03.02.02.003		13/U	Servizi per attività di rappresentanza		24,00	0,00	0,00	24,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24,00	1.1.1.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	24,00			
U	V	U.1.03.02.02.004		13-2/L	Pubblicità		159,00	0,00	0,00	159,00	0,00	0,00	0,00	0,00	159,00	1.1.1.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	159,00			
U	V	U.1.03.02.02.005		16/U	Organizzazione manifestazioni e convegni		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.1.1.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	0,00			
U*	V	U.1.03.02.02.006		16/U	Partecipazione a manifestazioni e convegni		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.1.1.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	0,00			
U	IV	U.1.03.02.02.999			Altre spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni e mostre, ...		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.1.1.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	0,00			
U	IV	U.1.03.02.04.000			Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.1.1.1 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	0,00			
U	V	U.1.03.02.04.001		10/U	Acquisto di servizi per formazione specialistica		90,00	0,00	0,00	90,00	90,00	0,00	90,00	0,00	0,00	1.1.1.1 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	90,00			
U	V	U.1.03.02.04.002		10/U	Acquisto di servizi per formazione generica		1.910,00	0,00	0,00	1.910,00	207,00	0,00	207,00	0,00	1.703,00	1.1.1.1 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	207,00			
U	V	U.1.03.02.04.003		10-1/L	Acquisto di servizi per addestramento del personale ai sensi della legge 626		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.1.1.1 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	0,00			
U	V	U.1.03.02.04.999			Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.1.1.1 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	0,00			
U	IV	U.1.03.02.05.000			Utenze e canoni		2.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	789,66	158,60	948,26	0,00	51,74	1.1.1.1 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	948,26			
U	V	U.1.03.02.05.001		18-1/L	Telefonia fissa		1.042,88	0,00	1.000,00	42,88	0,00	0,00	0,00	0,00	42,88	1.1.1.1 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	42,88			
U	V	U.1.03.02.05.002		18-2/L	Telefonia mobile		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.1.1.1 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	0,00			
U	V	U.1.03.02.05.003			Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line		2.802,73	3.000,00	0,00	5.802,73	4.313,09	208,64	4.521,93	0,00	1.280,80	1.1.1.1 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	4.521,93			
U	V	U.1.03.02.05.004		17/U	Energia elettrica		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.1.1.1 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	0,00			
U	V	U.1.03.02.05.005			Acqua		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.1.1.1 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	0,00			
U*	V	U.1.03.02.05.006		21-1/L	Gas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.1.1.1 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	0,00			
U	V	U.1.03.02.05.007		14/U	Spese di condominio		13.000,00	1.000,00	0,00	14.000,00	12.984,57	482,90	13.467,47	0,00	532,53	1.1.1.1 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	13.467,47			
U	V	U.1.03.02.05.999		20/U	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.1.1.1 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	0,00			
U	IV	U.1.03.02.07.000			Utilizzo di beni di terzi		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.1.1.1 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	0,00			
U	V	U.1.03.02.07.001			Locazione di beni immobili		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.1.1.1 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	0,00			
U	V	U.1.03.02.07.999			Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.1.1.1 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	0,00			
U	IV	U.1.03.02.09.000			Manutenzione ordinaria e riparazioni		1.375,00	0,00	0,00	1.375,00	1.167,67	0,00	1.167,67	0,00	207,33	1.1.1.1 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	1.167,67			
U	V	U.1.03.02.09.001		05-1/L	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, ...		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.1.1.1 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	0,00			
U	V	U.1.03.02.09.003		15/U	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi		5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	1.905,46	218,00	2.123,46	0,00	1.876,54	1.1.1.1 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	2.123,46			
U	V	U.1.03.02.09.004			Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.1.1.1 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	0,00			
U	V	U.1.03.02.09.005			Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.1.1.1 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	0,00			
U	V	U.1.03.02.09.006			Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio		157.645,58	56.000,00	0,00	213.645,58	144.389,34	54.224,31	188.613,65	0,00	15.031,93	1.1.1.1 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	188.613,65			
U	VI	U.1.03.02.09.008			Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili		65.000,00	16.000,00	0,00	81.000,00	69.970,65	11.029,35	81.000,00	0,00	0,00	1.1.1.1 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	81.000,00			
U	V	U.1.03.02.09.008.1		22/U	Manutenzione ed esercizio della regolazione e relativi impianti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.1.1.1 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	0,00			

CODICE	LIVELLO	CODICE FINALE	CAPITOLO DI BILANCIO	VOCE	Gestione dei residui passivi				Gestione di cassa				Totale dell'esercizio (9 + 15)	Totale pagamenti		
					Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare (16 - 14)	Totali (14 + 15)	Variazioni (16 - 13) In +	Variazioni (13 - 16) In -	Previsioni	Pagamenti			Differenze rispetto alle previsioni (19 - 20) In -	(20 - 19) In +
U	IV	U.1.03.01.02.000	12/U	Altri beni di consumo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	1.027,05	0,00	972,95	0,00	1.027,05
U	V	U.1.03.01.02.001	19/U	Carta, cancelleria e stampati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	1.635,01	0,00	364,99	0,00	1.635,01
U	V	U.1.03.01.02.002	13/U	Carburanti, combustibili e lubrificanti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.03.01.02.003	13/U	Equipaggiamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.03.01.02.004	13/U	Vestitario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	490,74	0,00	0,00	490,74	0,00	0,00
U	V	U.1.03.01.02.005	13/U	Materiale informatico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.03.01.02.006	13/U	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	III	U.1.03.02.00.000	13/U	Acquisto di servizi	82.154,19	47.971,62	15.823,38	63.795,00	0,00	18.359,19	419.726,87	279.076,60	0,00	140.650,27	0,00	419.726,87
U	IV	U.1.03.02.01.000	13/U	Organi e incarichi istituzionali dell'amn.ne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.810,00	7.810,00	0,00	0,00	0,00	7.810,00
U	V	U.1.03.02.01.001	13/U	Organi istituzionali dell'amn.ne - Indennità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.440,00	270,00	0,00	2.170,00	0,00	270,00
U	V	U.1.03.02.01.002	2/U	Organi istituzionali dell'amn.ne - Rimborsi	1.661,98	1.661,98	0,00	1.661,98	0,00	0,00	9.123,98	5.625,06	0,00	3.498,92	0,00	5.625,06
U	IV	U.1.03.02.02.000	13/U	Rappresentanza, organizzazione eventi, ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.03.02.02.001	6/U	Rimborso per viaggio e trasloco	191,28	191,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.03.02.02.002	6/U	Indennità di missione e di trasferta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.03.02.02.003	13/U	Servizi per attività di rappresentanza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.03.02.02.004	13-2/L	Pubblicità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24,00	0,00	0,00	24,00	0,00	0,00
U	V	U.1.03.02.02.005	16/U	Organizzazione manifestazioni e convegni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	159,00	0,00	0,00	159,00	0,00	0,00
U*	V	U.1.03.02.02.006	16/U	Partecipazione a manifestazioni e convegni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.03.02.02.999	16/U	Altre spese di rappresentanza, relazioni, ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	IV	U.1.03.02.04.000	10/U	Acquisto di servizi per formazione e add. ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.03.02.04.001	10/U	Acquisto di servizi per formazione specialistica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.03.02.04.002	10/U	Acquisto di servizi per formazione generica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90,00	0,00	0,00	90,00	0,00	0,00
U	V	U.1.03.02.04.003	10-1/L	Acquisto di servizi per addestramento ...	40,00	40,00	0,00	40,00	0,00	0,00	1.950,00	247,00	0,00	1.703,00	0,00	247,00
U	V	U.1.03.02.04.999	10-1/L	Acquisto di servizi per altre spese per ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	IV	U.1.03.02.05.000	18-1/L	Utenze e canoni	12,20	12,20	0,00	12,20	0,00	0,00	1.012,20	801,86	0,00	210,34	0,00	801,86
U	V	U.1.03.02.05.001	18-1/L	Telefonia fissa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.03.02.05.002	18-2/L	Telefonia mobile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42,88	0,00	0,00	42,88	0,00	0,00
U	V	U.1.03.02.05.003	17/U	Accesso a banche dati e a pubblicazioni ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.03.02.05.004	17/U	Energia elettrica	383,89	383,89	0,00	383,89	0,00	0,00	6.186,62	4.696,98	0,00	1.489,64	0,00	4.696,98
U	V	U.1.03.02.05.005	17/U	Acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.03.02.05.006	17-1/L	Gas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U*	V	U.1.03.02.05.007	14/U	Spese di condominio	4.044,44	4.044,44	0,00	4.044,44	0,00	0,00	18.044,44	17.029,01	0,00	1.015,43	0,00	17.029,01
U	V	U.1.03.02.05.999	20/U	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	IV	U.1.03.02.07.000	19-1/L	Utilizzo di beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.03.02.07.001	19-1/L	Locazione di beni immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.03.02.07.999	19-1/L	Altre spese sostenute per utilizzo di beni ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	IV	U.1.03.02.09.000	15/U	Manutenzione ordinaria e riparazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.375,00	1.167,67	0,00	207,33	0,00	1.167,67
U	V	U.1.03.02.09.001	15/U	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.03.02.09.002	15/U	Manutenzione ordinaria e riparazioni ...	305,00	305,00	0,00	305,00	0,00	0,00	4.305,00	2.210,46	0,00	2.094,54	0,00	2.210,46
U	V	U.1.03.02.09.003	15/U	Manutenzione ordinaria e riparazioni ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.03.02.09.004	15/U	Manutenzione ordinaria e riparazioni ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.03.02.09.005	15/U	Manutenzione ordinaria e riparazioni ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.03.02.09.006	15/U	Manutenzione ordinaria e riparazioni ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.03.02.09.007	15/U	Manutenzione ordinaria e riparazioni ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.03.02.09.008	15/U	Manutenzione ordinaria e riparazioni ...	52.887,74	34.528,55	0,00	34.528,55	0,00	18.359,19	266.533,32	178.917,89	0,00	87.615,43	0,00	178.917,89
U	VI	U.1.03.02.09.008.1	22/U	Manutenzione ed esercizio della regolazione	4.842,44	4.622,33	0,00	4.622,33	0,00	220,11	85.842,44	74.592,98	0,00	11.249,46	0,00	74.592,98

PARTE II - USCITE		PIANO DEI CONTI INTEGRATO ANNO 2022										USCITE				
MACROVIVELLO	LIVELLO	CODICE FINALE	CAPITOLO DI BILANCIO	VOCE	Previsioni					Gestione di competenza					Differenze rispetto alle previsioni	Totale impegni
					4	5	6	7	8	9	10	11	12			
					Iniziali	In aumento (7-4)	In diminuzione (4-7)	Definitive (4+5-6)	Pagate	Rimaste da pagare (10-8)	Totale impegni (8+9)	In + (10-7)	In - (7-10)			
U	VI	U.1.03.02.09.008.2	23/U	Energia elettrica per l'esercizio della regolazione	10.197,27	4.000,00	0,00	14.197,27	8.505,39	2.514,55	11.419,94	0,00	2.777,33	1.936,69		
U	VI	U.1.03.02.09.008.3	23-1/L	Telefonia per l'esercizio della regolazione	6.000,00	2.000,00	0,00	8.000,00	6.092,94	1.277,46	7.370,40	0,00	629,60	0,00		
U	VI	U.1.03.02.09.008.4	23-2/L	Manutenzione e riparazione mezzi di trasporto per l'esercizio della regolazione	1.625,00	0,00	0,00	1.625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.625,00	0,00		
U	VI	U.1.03.02.09.008.5	23-3/L	Premi di assicurazione per l'esercizio della regolazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
U	VI	U.1.03.02.09.008.6	23-4/L	Incarichi di consulenza per l'esercizio della regolazione	22.063,31	27.000,00	0,00	49.063,31	31.053,20	18.010,11	49.063,31	0,00	0,00	0,00		
U	VI	U.1.03.02.09.008.7	23-5/L	Software per l'esercizio della regolazione	51.760,00	7.000,00	0,00	58.760,00	28.072,20	20.687,80	48.760,00	0,00	10.000,00	0,00		
U	VI	U.1.03.02.09.008.8	23-6/L	Indennità di missione per l'esercizio della regolazione	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	294,96	705,04	1.000,00	0,00	0,00	0,00		
U	IV	U.1.03.02.10.000		Consulenze	1.936,69	0,00	0,00	1.936,69	0,00	1.936,69	1.936,69	0,00	0,00	1.936,69		
U	V	U.1.03.02.10.001	21-2/L	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
U	V	U.1.03.02.10.002	--	Esperti per commissioni, comitati e consigli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
U	IV	U.1.03.02.11.000		Prestazioni professionali e specialistiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
U	V	U.1.03.02.11.001	--	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
U	IV	U.1.03.02.12.000	4-3/U	Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro ...	42.000,00	3.000,00	0,00	45.000,00	33.576,55	846,80	34.423,35	0,00	10.576,65	34.423,35		
U	V	U.1.03.02.12.001	--	Quota LSU in carico all'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
U	V	U.1.03.02.12.002	21-4/L	Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
U	V	U.1.03.02.12.003	--	Altre forme di lavoro flessibile n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
U	V	U.1.03.02.12.999	--	Collaborazioni coordinate e a progetto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
U	IV	U.1.03.02.13.000		Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
U	V	U.1.03.02.13.001	21-5/L	Servizi di sorveglianza e custodia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
U	V	U.1.03.02.13.002	15-1/L	Servizi di pulizia e lavanderia	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	5.053,85	946,15	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00		
U	V	U.1.03.02.13.003	21-3/L	Trasporti, traslochi e facchinaggio	316,80	0,00	0,00	316,80	0,00	0,00	0,00	0,00	316,80	0,00		
U	IV	U.1.03.02.15.000		Contratti di servizio pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
U	IV	U.1.03.02.16.000		Servizi amministrativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
U	V	U.1.03.02.16.001	--	Publicatione bandi di gara	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
U	V	U.1.03.02.16.002	18/U	Spese postali	500,00	0,00	0,00	500,00	99,07	0,00	99,07	0,00	400,93	99,07		
U	V	U.1.03.02.16.003	--	Onorificenze e riconoscimenti istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
U	V	U.1.03.02.16.004	--	Spese notarili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
U	V	U.1.03.02.16.999	--	Altre spese per servizi amministrativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
U	IV	U.1.03.02.17.000		Servizi finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
U	V	U.1.03.02.17.001	28/U	Oneri per servizio di tesoreria	13.000,00	0,00	2.000,00	11.000,00	7.802,26	1.341,00	9.143,26	0,00	1.856,74	9.143,26		
U	IV	U.1.03.02.18.000		Servizi sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
U	V	U.1.03.02.18.001	13-1/L	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	671,00	329,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00		
U	V	U.1.03.02.18.002	--	Acquisti di servizi sanitari per medicina di base	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
U	IV	U.1.03.02.19.000		Servizi informatici e di telecomunicazioni	8.758,00	0,00	0,00	8.758,00	3.054,19	341,60	3.395,79	0,00	5.362,21	3.395,79		
U	V	U.1.03.02.19.001	13-3/L	Gestione e manutenzione applicazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
U	V	U.1.03.02.19.002	--	Assistenza all'utente e formazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
U	IV	U.1.03.02.99.000		Altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
U	V	U.1.03.03.00.005	--	Rendite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
U	II	U.1.04.00.00.000		Trasferimenti correnti	54.277,00	41.269,00	8.000,00	87.546,00	43.568,24	40.000,00	83.968,24	0,00	3.577,76	83.968,24		
U	III	U.1.04.01.00.000		Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	29.277,00	40.000,00	0,00	69.277,00	28.479,24	40.000,00	68.479,24	0,00	797,76	68.479,24		
U	IV	U.1.04.01.01.000		Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	10.460,00	0,00	0,00	10.460,00	10.460,00	0,00	10.460,00	0,00	0,00	10.460,00		
U	V	U.1.04.01.01.001	--	Trasferimenti correnti a Ministeri	10.460,00	0,00	0,00	10.460,00	10.460,00	0,00	10.460,00	0,00	0,00	10.460,00		
U	V	U.1.04.01.01.002	34-5/L	Contributo ex RID al Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti	14.817,00	0,00	0,00	14.817,00	14.817,00	0,00	14.817,00	0,00	0,00	14.817,00		
U*	V	U.1.04.01.01.020	--	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di contenimento di spesa	14.817,00	0,00	0,00	14.817,00	14.817,00	0,00	14.817,00	0,00	0,00	14.817,00		
U*	VI	U.1.04.01.01.020.1	34-1/L	Somme versate dagli Enti di cui al D.Lgs. 165/2001 (art. 6, c. 21 del D.L.)	14.817,00	0,00	0,00	14.817,00	14.817,00	0,00	14.817,00	0,00	0,00	14.817,00		

Piano Finanziario 2022 - D.P.R. n. 132/2013

USCITE

CODICE	LIVELLO	CODICE FINALE	CAPITOLO DI BILANCIO	VOCE	Gestione dei residui passivi				Gestione di cassa				Totale dell'esercizio (9 + 15)		
					Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare	Totali (14 + 15)	Variations	Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni			
					13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
U	VI	U.1.03.02.09.008.2	23/U	Energia elettrica per l'esercizio della	1.545,31	1.545,31	0,00	1.545,31	0,00	0,00	15.742,58	10.450,70	0,00	5.291,88	2.514,55
U	VI	U.1.03.02.09.008.3	23-1/L	Telefonia per l'esercizio della regolazione	1.227,71	1.227,71	0,00	1.227,71	0,00	0,00	9.227,71	7.320,65	0,00	1.907,06	1.277,46
U	VI	U.1.03.02.09.008.4	23-2/L	Manutenzione e riparazione mezzi di	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.625,00	0,00	0,00	1.625,00	0,00
U	VI	U.1.03.02.09.008.5	23-3/L	Premi di assicurazione per l'esercizio della	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	VI	U.1.03.02.09.008.6	23-4/L	realizzazione di consulenza per l'esercizio della	23.522,08	18.593,20	0,00	18.593,20	0,00	4.928,88	72.585,39	49.646,40	0,00	22.938,99	48.010,11
U	VI	U.1.03.02.09.008.7	23-5/L	Software per l'esercizio della regolazione	21.750,20	8.540,00	0,00	8.540,00	0,00	13.210,20	80.510,20	36.612,20	0,00	43.898,00	20.687,80
U	VI	U.1.03.02.09.008.8	23-6/L	Infermita di missione per l'esercizio della	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	294,96	0,00	705,04	705,04
U	IV	U.1.03.02.10.000		Consulenze	15.823,38	0,00	15.823,38	15.823,38	0,00	0,00	17.760,07	0,00	0,00	17.760,07	17.760,07
U	V	U.1.03.02.10.001	21-2/L	Incarichi libero professionali di studi, ricerca ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.03.02.10.002	21-1/L	Esperti per commissioni, comitati e consigli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	IV	U.1.03.02.11.000		Prestazioni professionali e specialistiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.03.02.11.999	--	Altre prestazioni professionali e spec. ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	IV	U.1.03.02.12.000		Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di serv.	4.533,58	4.533,58	0,00	4.533,58	0,00	0,00	49.535,58	38.110,13	0,00	11.423,45	846,50
U	V	U.1.03.02.12.001	4-3/U	Acquisto di servizi da agenzie di lavoro int.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.03.02.12.002	--	Quota LSU in carico all'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.03.02.12.003	21-4/L	Collaborazioni coordinate e a progetto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.03.02.12.999	--	Altre forme di lavoro flessibile n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	IV	U.1.03.02.13.000		Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.03.02.13.001	21-5/L	Servizi di sorveglianza e custodia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.03.02.13.002	15-1/L	Servizi di pulizia e lavanderia	1.708,00	1.708,00	0,00	1.708,00	0,00	0,00	7.708,00	6.761,85	0,00	946,15	946,15
U	V	U.1.03.02.13.003	21-3/L	Trasporti, traslochi e facchinaggio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	316,80	0,00	0,00	316,80	316,80
U	IV	U.1.03.02.15.000		Contratti di servizio pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	IV	U.1.03.02.16.000		Servizi amministrativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.03.02.16.001	--	Pubblicazione bandi di gara	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.03.02.16.002	18/U	Spese postali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	99,07	0,00	400,93	400,93
U	V	U.1.03.02.16.003	--	Onorificenze e riconoscimenti istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.03.02.16.004	32/U	Spese notariali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.03.02.16.999	--	Altre spese per servizi amministrativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	IV	U.1.03.02.17.000		Servizi finanziari	154,00	154,00	0,00	154,00	0,00	0,00	11.154,00	7.556,26	0,00	3.197,74	1.341,00
U	V	U.1.03.02.17.002	28/U	Oneri per servizio di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	IV	U.1.03.02.18.000		Servizi sanitari	408,70	408,70	0,00	408,70	0,00	0,00	1.408,70	1.079,70	0,00	329,00	329,00
U	V	U.1.03.02.18.001	13-1/L	Spese per accertamenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.03.02.18.002	--	Acquisti di servizi sanitari per medicina	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	IV	U.1.03.02.19.000		Servizi informatici e di telecomunicazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.03.02.19.001	13-3/L	Gestione e manutenzione applicazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.758,00	3.054,19	0,00	5.703,81	341,60
U	V	U.1.03.02.19.002	--	Assistenza all'utente e formazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	IV	U.1.03.02.99.000		Altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.03.03.00.005	--	Rendite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	II	U.1.04.00.00.000		Trasferimenti correnti	220.000,00	0,00	220.000,00	220.000,00	0,00	0,00	307.546,00	43.968,24	0,00	265.577,76	260.000,00
U	III	U.1.04.01.00.000		Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	220.000,00	0,00	220.000,00	220.000,00	0,00	0,00	289.277,00	28.479,24	0,00	260.797,76	260.000,00
U	V	U.1.04.01.01.000		Trasferimenti correnti a Amministrazioni C. ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.460,00	10.460,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.04.01.01.001	--	Trasferimenti correnti a Ministeri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.460,00	10.460,00	0,00	0,00	0,00
U	VI	U.1.04.01.01.001.1	34-5/L	Contributo ex RID al Ministero (MIT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U*	V	U.1.04.01.01.020	--	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.817,00	14.817,00	0,00	0,00	0,00
U*	VI	U.1.04.01.01.020.1	34-1/L	Somme versate dagli Enti di cui al D.Lgs.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.817,00	14.817,00	0,00	0,00	0,00

PARTE II - USCITE		PIANO DEI CONTI INTEGRATO ANNO 2022											USCITE			
MACROLEVELLO	LIVELLO	CODICE FINALE	CAPITOLO DI BILANCIO	VOCE	Gestione di competenza											Totale impegni
					Previsioni		Somme accertate			Differenze rispetto alle previsioni						
					Variazioni		Somme accertate		Differenze rispetto alle previsioni							
					In aumento (7-4)		Pagate		Rimaste da pagare (10-8)		In + (10-7)		In - (7-10)			
					In diminuzione (4-7)		Definitive (4+5-6)									
					Iniziali											
U*	VI	U.1.04.01.01.020.2	34-2/L	Somme versate dagli Enti di cui al D.Lgs. 165/2001 (art. 67, c. 6 del D.L. 112/2008)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U*	VI	U.1.04.01.01.020.3	34-3/L	Somme versate dagli Enti di cui al D.Lgs. 165/2001 (art. 8, c. 3 del D.L. 95/2001)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U*	VI	U.1.04.01.01.020.4	34-4/L	Somme versate dagli Enti di cui al D.Lgs. 165/2001 (art. 50, c. 3 del D.L. 66/2001)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	IV	U.1.04.01.02.000	-	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	
U	VI	U.1.04.01.02.001.1	24/U	Trasferimenti correnti a Regioni e province autonome	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	
U	VI	U.1.04.01.02.001.2	24/U	Obblighi tripartiti	4.000,00	0,00	4.000,00	3.202,24	0,00	3.202,24	0,00	3.202,24	0,00	797,76	3.202,24	
U	VI	U.1.04.01.02.001.3	24/U	Trasferimenti correnti ad altre Amministrazioni Locali n.a.c.	25.000,00	1.269,00	8.000,00	15.489,00	0,00	15.489,00	0,00	15.489,00	0,00	2.780,00	14.220,00	
U	III	U.1.04.02.00.000	-	Trasferimenti correnti a Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	IV	U.1.04.02.01.000	-	Interventi previdenziali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	VI	U.1.04.02.01.001	34/U	Pensioni e rendite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	VI	U.1.04.02.01.002	35/U	Liquidazioni per fine rapporto di lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	VI	U.1.04.02.02.000	-	Interventi assistenziali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	III	U.1.04.03.00.000	-	Trasferimenti correnti a Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	VI	U.1.07.00.00.000	-	Interessi passivi	9.901,00	0,00	0,00	9.901,00	0,00	9.901,00	0,00	9.901,00	0,00	0,00	0,00	
U	VI	U.1.07.05.00.000	-	Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	9.901,00	0,00	0,00	9.901,00	0,00	9.901,00	0,00	9.901,00	0,00	0,00	0,00	
U	VI	U.1.07.05.04.003	28-1/L	Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	9.901,00	0,00	0,00	9.901,00	0,00	9.901,00	0,00	9.901,00	0,00	0,00	0,00	
U	III	U.1.07.06.00.000	-	Altri interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	VI	U.1.10.00.00.000	-	Altre spese correnti	58.902,00	0,00	0,00	58.902,00	18.479,61	8.273,33	26.752,94	0,00	32.149,06	0,00	30.902,00	
U	III	U.1.10.01.00.000	-	Fondi di riserva e altri accantonamenti	30.902,00	0,00	0,00	30.902,00	0,00	30.902,00	0,00	30.902,00	0,00	0,00	0,00	
U	VI	U.1.10.01.01.000	-	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	VI	U.1.10.01.01.001	33/U	Fondi di riserva	24.599,00	0,00	0,00	24.599,00	0,00	24.599,00	0,00	24.599,00	0,00	0,00	0,00	
U	VI	U.1.10.01.04.000	-	Fondo rinnovi contrattuali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	VI	U.1.10.01.04.001	33-1/L	Fondo rinnovi contrattuali	6.303,00	0,00	0,00	6.303,00	0,00	6.303,00	0,00	6.303,00	0,00	0,00	0,00	
U	III	U.1.10.04.00.000	-	Premi di assicurazione	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	18.479,61	5.273,33	23.752,94	0,00	1.247,06	0,00	23.752,94	
U	VI	U.1.10.04.01.000	-	Premi di assicurazione contro i danni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	VI	U.1.10.04.01.999	21/U	Altri premi di assicurazione contro i danni	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	18.479,61	5.273,33	23.752,94	0,00	1.247,06	0,00	23.752,94	
U	III	U.1.10.05.00.000	-	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	
U	VI	U.1.10.05.04.000	-	Oneri da contenzioso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	VI	U.1.10.05.04.001	32/U	Altre spese legali	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	
U	VI	U.1.10.99.00.000	-	Altre spese correnti n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	VI	U.1.10.99.99.999	-	Altre spese correnti n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	VI	U.1.10.99.99.999.1	31/U	Interessi di manifattura straordinaria e messo in sicurezza diljo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	III	U.2.00.00.00.000	-	Spese in cambio capitale	27.000,00	20.000,00	0,00	47.000,00	26.310,10	10.138,20	36.448,30	0,00	10.551,70	0,00	10.551,70	
U	VI	U.2.00.00.00.000	-	Investimenti (beni tangibili e acquisto di terreni)	27.000,00	20.000,00	0,00	47.000,00	26.310,10	10.138,20	36.448,30	0,00	10.551,70	0,00	10.551,70	
U	IV	U.2.02.01.01.000	-	Beni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	VI	U.2.02.01.01.001	39/U	Mezzi di trasporto ad uso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	VI	U.2.02.01.01.001	39/U	Mezzi di trasporto stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	VI	U.2.02.01.02.000	-	Mobili e arredi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	VI	U.2.02.01.03.000	-	Mobili e arredi per ufficio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	VI	U.2.02.01.04.000	-	Impianti e macchinari	15.000,00	3.000,00	0,00	18.000,00	16.012,50	402,60	16.415,10	0,00	1.584,90	0,00	16.415,10	
U	VI	U.2.02.01.04.001	38/U	Macchine	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	3.477,60	0,00	3.477,60	0,00	3.852,40	0,00	3.147,60	
U	VI	U.2.02.01.06.000	-	Macchine per ufficio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	VI	U.2.02.01.06.001	40/U	Macchine per ufficio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	VI	U.2.02.01.07.000	-	Hardware	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	VI	U.2.02.01.09.000	-	Beni immobili	5.000,00	17.000,00	0,00	22.000,00	7.150,00	9.735,60	16.885,60	0,00	5.114,40	0,00	16.885,60	
U	VI	U.2.02.01.09.002	-	Fabbricati ad uso commerciale e istituzionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

12	CODICE	LIVELLO	CODICE FINALE	CAPITOLO DI BILANCIO	VOCE	Gestione dei residui passivi						Gestione di cassa		Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio (9 + 15)		
						Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare	Totali (14 + 15)	Variazioni	Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni			
						13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
U*	U.1.04.01.01.020.2	34-2/L	165/2001	art. 67 c. 6 del D.L. 112/2008	Somme versate dagli Enti di cui al D.Lgs. 165/2001 art. 67 c. 6 del D.L. 112/2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U*	U.1.04.01.01.020.3	34-3/L	165/2001	art. 8 c. 3 del D.L. 95/2001	Somme versate dagli Enti di cui al D.Lgs. 165/2001 art. 8 c. 3 del D.L. 95/2001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U*	U.1.04.01.01.020.4	34-4/L	165/2001	art. 50 c. 3 del D.L. 66/2004	Somme versate dagli Enti di cui al D.Lgs. 165/2001 art. 50 c. 3 del D.L. 66/2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	U.1.04.02.00.000	-	-	-	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	220.000,00	0,00	220.000,00	220.000,00	0,00	0,00	260.000,00	0,00	0,00	260.000,00	260.000,00
U	U.1.04.01.02.001.1	24/U	-	-	Trasferimenti correnti a Regioni e province ...	220.000,00	0,00	220.000,00	220.000,00	0,00	0,00	260.000,00	0,00	0,00	260.000,00	260.000,00
U	U.1.04.01.02.999	26/U	-	-	Obblighi litigiosi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	3.202,24	0,00	797,76	0,00
U	U.1.04.02.00.000	-	-	-	Trasferimenti correnti a Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.289,00	15.489,00	0,00	2.780,00	0,00
U	U.1.04.02.01.000	-	-	-	Interventi previdenziali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	U.1.04.02.01.001	34/U	-	-	Pensioni e rendite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	U.1.04.02.01.002	35/U	-	-	Liquidazioni per fine rapporto di lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.000,00	14.220,00	0,00	2.780,00	0,00
U	U.1.04.02.02.000	-	-	-	Interventi assistenziali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.269,00	1.269,00	0,00	0,00	0,00
U	U.1.04.03.00.000	-	-	-	Trasferimenti correnti a imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	U.1.07.00.00.000	-	-	-	Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio e lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.901,00	9.901,00	0,00	0,00	0,00
U	U.1.07.05.00.000	28-1/L	-	-	Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.901,00	9.901,00	0,00	0,00	0,00
U	U.1.10.06.00.000	-	-	-	Altri interessi passivi	574.322,13	83.075,40	491.246,73	574.322,13	0,00	0,00	633.224,13	101.555,01	0,00	531.669,12	499.520,06
U	U.1.10.01.00.000	-	-	-	Fondi di riserva e altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.902,00	0,00	0,00	30.902,00	0,00
U	U.1.10.01.01.000	33/U	-	-	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.599,00	0,00	0,00	24.599,00	0,00
U	U.1.10.01.01.001	33/U	-	-	Fondi di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	U.1.10.01.04.000	33-1/L	-	-	Fondo rinnovi contrattuali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.303,00	0,00	0,00	6.303,00	0,00
U	U.1.10.04.00.000	-	-	-	Premi di assicurazione	4.125,33	4.125,33	0,00	4.125,33	0,00	0,00	29.125,33	22.604,94	0,00	6.520,39	5.273,33
U	U.1.10.04.01.000	21/U	-	-	Premi di assicurazione contro i danni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	U.1.10.04.01.999	21/U	-	-	Altri premi di assicurazione contro i danni	4.125,33	4.125,33	0,00	4.125,33	0,00	0,00	29.125,33	22.604,94	0,00	6.520,39	5.273,33
U	U.1.10.05.00.000	-	-	-	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00
U	U.1.10.05.04.000	32/U	-	-	Oneri da contenzioso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	U.1.10.05.04.001	32/U	-	-	Altre spese legali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00
U	U.1.10.99.00.000	-	-	-	Altre spese correnti n.a.c.	570.196,80	78.950,07	491.246,73	570.196,80	0,00	0,00	570.196,80	78.950,07	0,00	491.246,73	491.246,73
U	U.1.04.01.02.001	31/U	-	-	Altre spese correnti n.a.c.	570.196,80	78.950,07	491.246,73	570.196,80	0,00	0,00	570.196,80	78.950,07	0,00	491.246,73	491.246,73
U	U.1.09.99.99.999	31/U	-	-	Int. di natura etc. e messi in sicurezza dilga	570.196,80	78.950,07	491.246,73	570.196,80	0,00	0,00	570.196,80	78.950,07	0,00	491.246,73	491.246,73
U	U.1.02.00.00.000	-	-	-	Spese in conto capitale	307.851,18	5.837,70	302.013,48	307.851,18	0,00	0,00	354.851,18	32.147,80	0,00	322.703,38	312.153,68
U	U.1.02.01.00.000	-	-	-	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	307.851,18	5.837,70	302.013,48	307.851,18	0,00	0,00	354.851,18	32.147,80	0,00	322.703,38	312.153,68
U	U.1.02.01.00.000	-	-	-	Beni materiali	307.851,18	5.837,70	302.013,48	307.851,18	0,00	0,00	354.851,18	32.147,80	0,00	322.703,38	312.153,68
U	U.2.02.01.01.000	39/U	-	-	Mezzi di trasporto ad uso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	U.2.02.01.01.001	39/U	-	-	Mezzi di trasporto stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	U.2.02.01.06.000	-	-	-	Mobili e arredi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	U.2.02.01.03.001	-	-	-	Mobili e arredi per ufficio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	U.2.02.01.04.000	38/U	-	-	Impianti e macchinari	2.208,20	2.208,20	0,00	2.208,20	0,00	0,00	20.208,20	18.220,70	0,00	1.987,50	402,60
U	U.2.02.01.04.001	38/U	-	-	Macchinari	2.208,20	2.208,20	0,00	2.208,20	0,00	0,00	20.208,20	18.220,70	0,00	1.987,50	402,60
U	U.2.02.01.06.000	40/U	-	-	Macchine per ufficio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	3.147,60	0,00	3.852,40	0,00
U	U.2.02.01.06.001	40/U	-	-	Macchine per ufficio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	3.147,60	0,00	3.852,40	0,00
U	U.2.02.01.07.000	-	-	-	Hardware	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	U.2.02.01.09.000	-	-	-	Beni immobili	305.642,98	3.629,50	302.013,48	305.642,98	0,00	0,00	327.642,98	10.779,50	0,00	316.863,48	311.749,00
U	U.2.02.01.09.002	-	-	-	Fabbricati ad uso commerciale e istituzionale	305.642,98	3.629,50	302.013,48	305.642,98	0,00	0,00	327.642,98	10.779,50	0,00	316.863,48	311.749,00

USCITE

Raccordo D.P.R. n. 132/2013 e D.P.R. n. 97/2003  
3° Livello DPR

Totale pagamenti	
1.1.2.1 TRASFERIMENTI PASSIVI	0,00
1.1.2.2 TRASFERIMENTI PASSIVI	3.202,24
1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	14.220,00
1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	1.269,00
1.1.2.3 ONERI FINANZIARI	9.900,24
1.1.3... FONDO DI RISERVA	0,00
1.1.3.1 PREMI DI ASSICURAZIONE	22.604,94
1.1.3.2 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00
1.1.3.4 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	78.950,07
1.1.3.1 ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0,00
1.1.3.2 ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	18.220,70
1.1.3.3 ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	3.147,60
1.1.3.4 ACQUISIZIONE DI BENI E OPERE IMMOBILIARI	10.779,50

PARTE II - USCITE		PIANO DEI CONTI INTEGRATO ANNO 2022											USCITE				
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE		Raccordo D.P.R. n. 132/2013 e D.P.R. n. 97/2003 3° Livello DPR											Totale impegni				
MACROLEVELLO	LIVELLO	CODICE FINALE	CAPITOLO DI BILANCIO	VOCE	Previsioni					Gestione di competenza			Somme accertate		Differenze rispetto alle previsioni	In + (10 - 7)	In - (7 - 10)
					4	5	6	7	8	9	10	11	12				
					Iniziali	In aumento (7 - 4)	In diminuzione (4 - 7)	Definitive (4 + 5 - 6)	Parate	Rimaste da pagare (10 - 8)	Totale impegni (8 + 9)						
U	VI	U.2.02.01.09.002.1	36/U	Ricostruzioni, ripristino e trasformazione di Immobili	5.000,00	17.000,00	0,00	22.000,00	7.150,00	9.735,60	16.885,60	0,00	5.114,40	0,00			
U	V	U.2.02.01.09.999		Beni immobili n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
U	IV	U.2.02.01.99.000		Altri beni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
U	V	U.2.02.01.99.001		Materiale bibliografico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
U	V	U.2.02.01.99.999		Altri beni materiali diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
U	IV	U.2.02.02.01.000		Terreni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
U	V	U.2.02.02.01.001	37/U	Terreni agricoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
U	III	U.2.02.03.00.000		Beni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
U	IV	U.2.02.03.01.000		Avviamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
U	V	U.2.02.03.01.001		Software	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
U	IV	U.2.02.03.02.000		Sviluppo software e manutenzione evolutiva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
U	V	U.2.02.03.02.001		Acquisizioni software e manutenzione evolutiva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
U*	V	U.2.02.03.02.002		Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
U	II	U.2.04.00.00.000		Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
U	II	U.2.04.01.00.000		Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
U	II	U.2.05.00.00.000		Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
U	III	U.2.05.01.00.000		Fondi di riserva e altri accantonamenti in c/capitale	15.000,00	11.000,00	0,00	26.000,00	0,00	25.013,00	25.013,00	0,00	987,00	0,00			
U	I	U.3.00.00.00.000		Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
U	II	U.3.01.00.00.000		Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
U	II	U.3.02.00.00.000		Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
U	II	U.3.03.00.00.000		Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
U	II	U.3.04.00.00.000		Altre spese per incremento di attività finanziarie	15.000,00	11.000,00	0,00	26.000,00	0,00	25.013,00	25.013,00	0,00	987,00	0,00			
U	III	U.3.04.07.00.000		Versamenti a depositi bancari	15.000,00	11.000,00	0,00	26.000,00	0,00	25.013,00	25.013,00	0,00	987,00	0,00			
U	IV	U.3.04.07.01.000		Versamenti a depositi bancari	15.000,00	11.000,00	0,00	26.000,00	0,00	25.013,00	25.013,00	0,00	987,00	0,00			
U	V	U.3.04.07.01.001		Versamenti a depositi bancari	15.000,00	11.000,00	0,00	26.000,00	0,00	25.013,00	25.013,00	0,00	987,00	0,00			
U	V	U.3.04.07.01.001.1	44/U	Premio polizza assicurativa T.F.R. c/o IMA S.p.A.	15.000,00	11.000,00	0,00	26.000,00	0,00	25.013,00	25.013,00	0,00	987,00	0,00			
U	I	U.4.00.00.00.000		Rimborso prestiti	164.482,00	0,00	0,00	164.482,00	164.481,36	0,00	164.481,36	0,00	0,64	0,00			
U	II	U.4.01.00.00.000		Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
U	II	U.4.02.00.00.000		Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
U	II	U.4.03.00.00.000		Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	164.482,00	0,00	0,00	164.482,00	164.481,36	0,00	164.481,36	0,00	0,64	0,00			
U	III	U.4.03.01.00.000		Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	164.482,00	0,00	0,00	164.482,00	164.481,36	0,00	164.481,36	0,00	0,64	0,00			
U	V	U.4.03.01.04.003	45/U	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Cassa Depositi e Prestiti - SPA	164.482,00	0,00	0,00	164.482,00	164.481,36	0,00	164.481,36	0,00	0,64	0,00			
U	II	U.4.04.00.00.000		Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
U	III	U.4.04.01.00.000		Rimborso prestiti - Buoni postali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
U	I	U.5.00.00.00.000		Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
U	I	U.6.00.00.00.000		Scarti di emissione di titoli emessi dall'amministrazione	276.000,00	0,00	0,00	276.000,00	169.717,16	0,00	169.717,16	0,00	106.282,84	0,00			
U	I	U.7.00.00.00.000		Uscite per conto terzi e partite di giro	254.000,00	0,00	0,00	254.000,00	160.474,78	0,00	160.474,78	0,00	93.525,22	0,00			
U	II	U.7.01.00.00.000		Uscite per partite di giro	103.000,00	0,00	0,00	103.000,00	52.395,82	0,00	52.395,82	0,00	50.604,18	0,00			
U	III	U.7.01.01.00.000		Versamenti di altre ritenute	103.000,00	0,00	0,00	103.000,00	52.395,82	0,00	52.395,82	0,00	50.604,18	0,00			
U	V	U.7.01.01.99.000	51/U	Versamento di altre ritenute n.a.c.	103.000,00	0,00	0,00	103.000,00	52.395,82	0,00	52.395,82	0,00	50.604,18	0,00			
U	V	U.7.01.01.99.999		Versamento di altre ritenute n.a.c.	103.000,00	0,00	0,00	103.000,00	52.395,82	0,00	52.395,82	0,00	50.604,18	0,00			
U	III	U.7.01.02.00.000		Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente	137.000,00	0,00	0,00	137.000,00	104.883,29	0,00	104.883,29	0,00	32.116,71	0,00			
U	IV	U.7.01.02.01.000		Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente rimosse per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
U	V	U.7.01.02.01.001	48/U	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente rimosse per conto terzi	105.000,00	0,00	0,00	105.000,00	76.989,42	0,00	76.989,42	0,00	28.010,58	0,00			
U	IV	U.7.01.02.02.000		Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente rimosse per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
U	V	U.7.01.02.02.001	49/U	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente rimosse per conto terzi	31.000,00	0,00	0,00	31.000,00	27.112,87	0,00	27.112,87	0,00	3.887,13	0,00			

CODICE	LIVELLO	CODICE FINALE	CAPITOLO DI BILANCIO	VOCE	Gestione dei residui passivi							Gestione di cassa			Totale dell'esercizio (9 + 15)		
					13	14	15	16	17	18	19	20	21	22		23	
					Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare	Totali (14+15)	Variations	In + (13-16)	In - (13-16)	Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni	In + (20-19)	In - (19-20)	Totale pagamenti
U	VI	U.2.02.01.09.002.1	36/U	Ricostruzioni, ripristino e trasformazione ...	305.642,98	3.629,50	302.013,48	305.642,98	0,00	0,00	0,00	327.642,98	10.779,50	0,00	316.863,48	311.749,08	
U	U	U.2.02.01.09.999		Beni immobili n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	U	U.2.02.01.99.000		Altri beni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	U	U.2.02.01.99.001		Materiale bibliografico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	U	U.2.02.01.99.999		Altri beni materiali diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	U	U.2.02.02.01.000		Terreni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	U	U.2.02.02.01.001	37/U	Terreni agricoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	U	U.2.02.03.00.000		Beni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	U	U.2.02.03.01.000		Avviamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	U	U.2.02.03.01.001		Software	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	U	U.2.02.03.02.000		Sviluppo software e manutenzione evolutiva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U*	U	U.2.02.03.02.001		Acquisizione software e manutenzione ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	U	U.2.02.03.02.002		Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	U	U.2.04.01.00.000		Altri trasferimenti in conto capitale ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	U	U.2.05.00.00.000		Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	U	U.2.05.01.00.000		Fondi di riserva e altri accantonamenti in c/capit...	12.964,00	12.964,00	0,00	12.964,00	0,00	0,00	0,00	38.964,00	12.964,00	0,00	26.000,00	25.013,00	
U	U	U.3.00.00.00.000		Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	U	U.3.01.00.00.000		Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	U	U.3.02.00.00.000		Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	U	U.3.03.00.00.000		Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	U	U.3.04.00.00.000		Altre spese per incremento di attività finanziarie	12.964,00	12.964,00	0,00	12.964,00	0,00	0,00	0,00	38.964,00	12.964,00	0,00	26.000,00	25.013,00	
U	U	U.3.04.07.00.000		Versamenti a depositi bancari	12.964,00	12.964,00	0,00	12.964,00	0,00	0,00	0,00	38.964,00	12.964,00	0,00	26.000,00	25.013,00	
U	U	U.3.04.07.01.000		Versamenti a depositi bancari	12.964,00	12.964,00	0,00	12.964,00	0,00	0,00	0,00	38.964,00	12.964,00	0,00	26.000,00	25.013,00	
U	U	U.3.04.07.02.001	44/U	Versamenti a depositi bancari	12.964,00	12.964,00	0,00	12.964,00	0,00	0,00	0,00	38.964,00	12.964,00	0,00	26.000,00	25.013,00	
U	U	U.4.00.00.00.000		Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	164.482,00	164.481,36	0,00	0,64	0,00	
U	U	U.4.01.00.00.000		Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	U	U.4.02.00.00.000		Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	U	U.4.03.00.00.000		Rimborso mutui e altri finanziamenti ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	164.482,00	164.481,36	0,00	0,64	0,00	
U	U	U.4.03.01.00.000		Rimborso Mutui e altri finanziamenti ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	164.482,00	164.481,36	0,00	0,64	0,00	
U	U	U.4.03.01.04.003	45/U	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	164.482,00	164.481,36	0,00	0,64	0,00	
U	U	U.4.04.00.00.000		lungo termine a Cassa Depositi e Prestiti - SPA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	U	U.4.04.01.00.000		Rimborso di altre forme di mediobando	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	U	U.4.04.01.01.000		Rimborso prestiti - Buoni postali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	U	U.5.00.00.00.000		Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	U	U.6.00.00.00.000		Scarti di emissione di titoli emessi ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	U	U.7.00.00.00.000		Uscite per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	276.000,00	169.717,16	0,00	106.282,84	0,00	
U	U	U.7.01.00.00.000		Uscite per partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	254.000,00	160.474,78	0,00	93.525,22	0,00	
U	U	U.7.01.01.00.000		Versamenti di altre ritenute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103.000,00	52.395,82	0,00	50.604,18	0,00	
U	U	U.7.01.01.99.000		Versamento di altre ritenute n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103.000,00	52.395,82	0,00	50.604,18	0,00	
U	U	U.7.01.01.99.999	51/U	Versamento di altre ritenute n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137.000,00	104.883,29	0,00	32.116,71	0,00	
U	U	U.7.01.02.00.000		Versamenti di ritenute erariali su Redditi da	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	U	U.7.01.02.01.000	48/U	lavoro dipendente riscosse nei confronti di	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	U	U.7.01.02.01.001	48/U	lavoro dipendente riscosse nei confronti di	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	U	U.7.01.02.02.000		Versamenti di ritenute previdenziali e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105.000,00	76.989,42	0,00	28.010,58	0,00	
U	U	U.7.01.02.02.001	49/U	assistenza su Redditi da lavoro dipendente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105.000,00	76.989,42	0,00	28.010,58	0,00	
U	U	U.7.01.02.02.002		Versamenti di ritenute previdenziali e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.000,00	27.112,87	0,00	3.887,13	0,00	
U	U	U.7.01.02.02.001	49/U	assistenza su Redditi da lavoro dipendente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.000,00	27.112,87	0,00	3.887,13	0,00	

USCITE

Raccordo D.P.R. n. 132/2013 e  
D.P.R. n. 97/2003  
3° Livello DPR

Piano Finanziario 2022 - D.P.R. n. 132/2013

PARTE II - USCITE		PIANO DEI CONTI INTEGRATO ANNO 2022										USCITE			
MACROLEVELLO	LIVELLO	CODICE FINALE	CAPITOLO DI BILANCIO	VOCE	Gestione di competenza										Totale impegni
					Previsioni		Somme accertate		Differenze rispetto alle previsioni						
					Variazioni		Somme accertate		Differenze rispetto alle previsioni						
					In aumento (7 - 4)		Rimaste da pagare (10 - 8)		In + (10 - 7)						
					In diminuzione (4 - 7)		Pagate (8)		In - (7 - 10)						
					Definitive (4 + 5 - 6)		Pagate (8)		In - (7 - 10)						
					Iniziali		Pagate (8)		In - (7 - 10)						
U	IV	U.7.01.02.99.000		Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	1.000,00	0,00	1.000,00	781,00	0,00	781,00	0,00	219,00			
U	V	U.7.01.02.99.999	50/U	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	12.000,00	0,00	12.000,00	2.095,67	0,00	2.095,67	0,00	9.904,33			
U	III	U.7.01.03.00.000		Versamenti di ritenute su redditi da lavoro autonomo	12.000,00	0,00	12.000,00	2.095,67	0,00	2.095,67	0,00	9.904,33			
U	IV	U.7.01.03.01.000		Versamenti di ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
U	V	U.7.01.03.01.001	08-1/U	Versamenti di ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
U	IV	U.7.01.03.02.000		Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro ...	2.000,00	0,00	2.000,00	1.100,00	0,00	1.100,00	0,00	900,00			
U	V	U.7.01.03.02.001		Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro ...	2.000,00	0,00	2.000,00	1.100,00	0,00	1.100,00	0,00	900,00			
U	III	U.7.01.99.00.000		Altre uscite per partite di giro	2.000,00	0,00	2.000,00	9.242,38	0,00	9.242,38	0,00	1.100,00			
U	IV	U.7.01.99.03.000		Costituzione fondi economici e carte aziendali	2.000,00	0,00	2.000,00	9.242,38	0,00	9.242,38	0,00	1.100,00			
U	V	U.7.01.99.03.001	54/U	Costituzione fondi economici e carte aziendali	2.000,00	0,00	2.000,00	9.242,38	0,00	9.242,38	0,00	1.100,00			
U	III	U.7.02.01.00.000		Uscite per conto terzi	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
U	IV	U.7.02.01.01.000		Acquisto di beni e servizi per conto terzi	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
U	V	U.7.02.01.01.001	52/U	Acquisto di servizi per conto di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
U	III	U.7.02.02.00.000		Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
U	IV	U.7.02.02.01.000		Trasferimenti per conto terzi a Altri settori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
U	III	U.7.02.03.00.000		Depositi di/prezzo terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
U	IV	U.7.02.04.00.000		Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
U	III	U.7.02.05.00.000		Altre uscite per conto terzi	20.000,00	0,00	20.000,00	9.242,38	0,00	9.242,38	0,00	10.757,62			
U	IV	U.7.02.99.99.000		Altre uscite per conto terzi n.a.c.	20.000,00	0,00	20.000,00	9.242,38	0,00	9.242,38	0,00	10.757,62			
U	V	U.7.02.99.99.999	53/U	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	20.000,00	0,00	20.000,00	9.242,38	0,00	9.242,38	0,00	10.757,62			

Raccordo D.P.R. n. 132/2013 e D.P.R. n. 97/2003  
3° Livello DPR

RIEPILOGO DELLE CATEGORIE (D.P.R. 97/2003)

1.1.1.7 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZI	371.149,44
1.1.1.8 ONERI TRIBUTARI	55.061,59
1.1.1.9 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E ...	296.604,33
1.1.1.10 USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	12.860,94
1.1.1.11 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	15.489,00
1.1.1.12 TRASFERIMENTI PASSIVI	43.202,24
1.1.1.13 ONERI FINANZIARI	19.043,50
1.1.1.14 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	3.000,00
1.1.1.15 ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	14.817,00
1.1.1.16 INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI	25.013,00
1.1.1.17 USCITE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	165.717,16
TOTALE USCITE COMPETENZA E CASSA	1.226.967,86



CONSORZIO DELL'ADDA CORSO GARIBALDI 70		SITUAZIONE AMMINISTRATIVA		CONTO CONSUNTIVO 2022
<b>23</b>				
Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio			€	1.059.942,04
Riscossioni	in c/competenza	€	1.243.605,98	
	in c/residui	€	29.100,60	€ 1.272.706,58
Pagamenti	in c/competenza	€	1.049.588,48	
	in c/residui	€	183.190,52	€ 1.232.779,00
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			€	<b>1.099.869,62</b>
Residui attivi	degli esercizi precedenti	€	413.652,40	
	dell'esercizio	€	33.044,52	€ 446.696,92
Residui passivi	degli esercizi precedenti	€	1.032.652,27	
	dell'esercizio	€	177.379,38	€ 1.210.031,65
<b>Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio</b>			€	<b>336.534,89</b>

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2022 risulta così prevista:				
<b>Parte vincolata</b>				
al trattamento di fine rapporto (al 31/12/2022)				3.580,00
ai Fondi per rischi ed oneri				.....
.....				.....
.....				.....
al Fondo ripristino investimenti				.....
per i seguenti altri vincoli				24.696,00
Oneri per rinnovi contrattuali del personale anni precedenti			<b>24.696,00</b>	
Fondi speciali			<b>0,00</b>	
Totale parte vincolata				28.276,00
<b>Parte disponibile</b>				308.258,89
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2022				.....
Totale parte disponibile				308.258,89
<b>Totale risultato di amministrazione</b>				<b>336.534,89</b>

Per confronto:

Avanzo d'amministrazione anni 2021	€	268.084,92
------------------------------------	---	------------

<b>Piano Economico - D.P.R. n. 132/2013</b>				
<b>CONTO ECONOMICO 2022 (Piano dei conti integrato)</b>		<b>ANNO 2022</b>	<b>ANNO 2021</b>	<b>DIFFERENZE</b>
<b>1</b>	<b>Componenti positivi della gestione</b>	<b>1.106.042,94</b>	<b>1.398.478,49</b>	<b>-292.435,55</b>
1.2	Ricavi delle vendite e delle prestazioni e proventi da servizi pubblici	1.086.979,60	929.343,58	157.636,02
1.2.2	Ricavi dalla vendita di servizi	1.075.109,60	916.211,38	158.898,22
1.2.2.01	Ricavi dalla vendita di servizi			
1.2.2.01.37	Ricavi da quote associative			
1.2.2.01.37.001	Ricavi da quote associative	1.075.109,60	916.211,38	158.898,22
1.2.2.01.99	Ricavi da servizi n.a.c.			
1.2.2.01.99.999	Ricavi da servizi n.a.c.	0,00	0,00	0,00
1.2.4	Ricavi derivanti dalla gestione dei beni	11.870,00	13.132,20	-1.262,20
1.2.4.02	Fitti, noleggi e locazioni			
1.2.4.02.01	Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali			
1.2.4.02.01.001	Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali	3.225,00	4.587,20	-1.362,20
1.2.4.02.02	Noleggi e locazioni di altri beni immobili			
1.2.4.02.02.001	Noleggi e locazioni di altri beni immobili	8.645,00	8.545,00	100,00
1.3	Proventi da trasferimenti e contributi	10.452,41	468.164,72	-457.712,31
1.3.1	Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00
1.3.1.01.01	Trasferimenti correnti da Amministrazioni CENTRALI			
1.3.1.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	0,00	450.000,00	-450.000,00
1.3.1.01.03	Trasferimenti correnti da ENTI DI PREVIDENZA			
1.3.1.01.03.999	Trasferimenti correnti da altri Enti di Previdenza n.a.c.	10.452,41	18.164,72	-7.712,31
1.4	Altri ricavi e proventi diversi	8.610,93	970,19	7.640,74
1.4.1	Indennizzi di assicurazione	0,00	0,00	0,00
1.4.1.01	Indennizzi di assicurazione contro i danni			
1.4.1.99	Altri indennizzi n.a.c.			
1.4.1.99.99	Altri indennizzi di assicurazione n.a.c.			
1.4.1.99.99.001	Altri indennizzi di assicurazione n.a.c.	5.610,93	686,00	4.924,93
1.4.3	Proventi da rimborsi	5.610,93	686,00	4.924,93
1.4.3.01	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)			
1.4.3.01.01	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	5.610,93	686,00	4.924,93
1.4.9	Altri proventi	3.000,00	284,19	2.715,81
1.4.9.99	Altri proventi n.a.c.			
1.4.9.99.01.001	Altri proventi n.a.c.	3.000,00	284,19	2.715,81
1.5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0,00	0,00	0,00
1.6	Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00
1.7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Componenti negativi della gestione</b>	<b>826.748,62</b>	<b>1.320.718,35</b>	<b>-493.969,73</b>
2.1	Costi della produzione	719.094,16	1.203.122,90	-484.028,74
2.1.1	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	7.027,05	4.197,13	2.829,92
2.1.1.01	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo			
2.1.1.01.01	Giornali, riviste e pubblicazioni			
2.1.1.01.01.001	Giornali e riviste	4.000,00	1.842,50	2.157,50
2.1.1.01.01.002	Pubblicazioni	0,00	0,00	0,00
2.1.1.01.02	Altri beni di consumo			
2.1.1.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	1.027,05	679,63	347,42
2.1.1.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti	2.000,00	1.675,00	325,00
2.1.1.01.02.004	Vestitario	0,00	0,00	0,00
2.1.2	Prestazioni di servizi	277.849,35	252.272,71	25.576,64
2.1.2.01	Prestazioni di servizi ordinari			
2.1.2.01.01	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione			
2.1.2.01.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	7.810,00	7.810,00	0,00
2.1.2.01.01.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	270,00	237,00	33,00
2.1.2.01.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	4.780,94	3.668,18	1.112,76
2.1.2.01.02	Costi di rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta			
2.1.2.01.02.002	Indennità di missione e di trasferta	3.300,00	3.162,07	137,93
2.1.2.01.02.003	Servizi per attività di rappresentanza	0,00	0,00	0,00
2.1.2.01.02.004	Pubblicità	0,00	0,00	0,00
2.1.2.01.02.005	Organizzazione manifestazioni e convegni	0,00	0,00	0,00
2.1.2.01.04	Formazione e Addestramento			
2.1.2.01.04.002	Formazione generica	0,00	0,00	0,00
2.1.2.01.04.003	Addestramento del personale ai sensi della legge 626	207,00	489,00	-282,00
2.1.2.01.05	Utenze e canoni			
2.1.2.01.05.001	Telefonia fissa	948,26	980,36	-32,10
2.1.2.01.05.002	Telefonia mobile	0,00	0,00	0,00
2.1.2.01.05.004	Energia elettrica	4.521,93	2.588,29	1.933,64
2.1.2.01.05.005	Acqua	0,00	0,00	0,00
2.1.2.01.05.006	Gas	0,00	0,00	0,00
2.1.2.01.05.007	Spese di condominio	13.467,47	11.525,33	1.942,14
2.1.2.01.05.999	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	0,00	0,00	0,00

25

	ANNO 2022	ANNO 2021	DIFFERENZE
<b>2.1.2.01.07 Manutenzione ordinaria e riparazioni</b>			
2.1.2.01.07.001 Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	1.167,67	0,00	1.167,67
2.1.2.01.07.004 Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	2.123,46	2.151,59	-28,13
2.1.2.01.07.008 Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	180.254,46	133.079,49	47.174,97
<b>2.1.2.01.08 Consulenze</b>			
2.1.2.01.08.001 Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	1.936,69	16.936,69	-15.000,00
<b>2.1.2.01.10 Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale</b>			
2.1.2.01.10.001 Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	34.423,35	50.775,72	-16.352,37
2.1.2.01.10.002 Quota LSU in carico all'ente	0,00	0,00	0,00
2.1.2.01.10.003 Collaborazioni coordinate e a progetto	0,00	0,00	0,00
<b>2.1.2.01.11 Servizi ausiliari</b>			
2.1.2.01.11.002 Servizi di pulizia e lavanderia	6.000,00	5.561,37	438,63
2.1.2.01.11.003 Trasporti, traslochi e facchinaggio	0,00	0,00	0,00
<b>2.1.2.01.14 Servizi amministrativi</b>			
2.1.2.01.14.002 Spese postali	99,07	100,00	-0,93
2.1.2.01.99.002 Altre spese legali	3.000,00	1.267,16	1.732,84
<b>2.1.2.01.15 Servizi finanziari</b>			
2.1.2.01.15.002 Oneri per servizio di tesoreria	9.143,26	8.364,76	778,50
<b>2.1.2.01.16 Servizi informatici e di telecomunicazioni</b>			
2.1.2.01.16.001 Gestione e manutenzione applicazioni	3.395,79	2.748,54	647,25
<b>2.1.2.02 Prestazioni di servizi sanitari</b>			
<b>2.1.2.02.01 Prestazioni di servizi sanitari</b>			
2.1.2.02.01.001 Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	1.000,00	827,16	172,84
<b>2.1.3 Utilizzo di beni terzi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1.3.01 Noleggi e fitti			
2.1.3.02 Licenze			
2.1.3.03 Diritti reali di godimento e servizi onerosi			
2.1.3.04 Canoni leasing operativo			
2.1.3.99 Altri costi per utilizzo di beni terzi			
<b>2.1.4 Personale</b>	<b>368.380,23</b>	<b>344.658,66</b>	<b>23.721,57</b>
<b>2.1.4.01 Retribuzioni in denaro</b>			
<b>2.1.4.01.01 Retribuzione ordinaria</b>			
2.1.4.01.01.001 Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	174.910,43	158.407,10	16.503,33
2.1.4.01.01.002 Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	115.645,53	118.255,19	-2.609,66
<b>2.1.4.01.02 Retribuzione straordinaria</b>			
2.1.4.01.02.001 Straordinario per il personale a tempo indeterminato	0,00	0,00	0,00
<b>2.1.4.02 Contributi effettivi a carico dell'amministrazione</b>			
<b>2.1.4.02.01 Contributi obbligatori per il personale</b>			
2.1.4.02.01.001 Contributi obbligatori per il personale	72.682,31	65.333,71	7.348,60
<b>2.1.4.99 Altri costi del personale</b>			
2.1.4.99.02.001 Buoni pasto	3.872,96	2.662,66	1.210,30
2.1.4.99.99 Altri costi del personale n.a.c.			
2.1.4.99.99.001 Altri costi del personale n.a.c.	1.269,00	0,00	1.269,00
<b>2.1.9 Oneri diversi della gestione</b>	<b>65.837,53</b>	<b>601.994,40</b>	<b>-536.156,87</b>
<b>2.1.9.01 Imposte e tasse a carico dell'ente</b>			
<b>2.1.9.01.01 Imposte, tasse e proventi assimilati di natura corrente a carico dell'ente</b>			
2.1.9.01.01.001 Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	25.959,00	23.266,00	2.693,00
2.1.9.01.01.006 Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	445,00	1.500,00	-1.055,00
2.1.9.01.01.009 Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	392,59	388,88	3,71
2.1.9.01.01.010 Imposte sul reddito delle persone giuridiche (ex IRPEG)	0,00	0,00	0,00
2.1.9.01.01.011 Imposta comunale sugli immobili (ICI)	13.288,00	13.288,00	0,00
2.1.9.01.01.999 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	2.000,00	668,97	1.331,03
<b>2.1.9.03 Premi di assicurazione</b>			
<b>2.1.9.03.01 Premi di assicurazione contro i danni</b>			
2.1.9.03.01.004 Altri premi di assicurazione contro i danni	23.752,94	23.882,55	-129,61
<b>2.1.9.99 Altri costi della gestione</b>			
<b>2.1.9.99.99 Altri costi della gestione</b>			
2.1.9.99.99.001 Altri costi della gestione	0,00	539.000,00	-539.000,00
<b>2.2 Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>24.955,22</b>	<b>26.112,90</b>	<b>-1.157,68</b>
<b>2.2.1 Ammortamento di immobilizzazioni materiali</b>	<b>24.955,22</b>	<b>26.112,90</b>	<b>-1.157,68</b>
<b>2.2.1.03 Ammortamento mobili e arredi</b>			
<b>2.2.1.03.01 Ammortamento Mobili e arredi per ufficio</b>			
2.2.1.03.01.001 Ammortamento Mobili e arredi per ufficio	0,00	0,00	0,00
<b>2.2.1.04 Ammortamento impianti e macchinari</b>			
<b>2.2.1.04.01 Ammortamento Macchinari</b>			
2.2.1.04.01.001 Ammortamento Macchinari	24.955,22	26.112,90	-1.157,68

		ANNO 2022	ANNO 2021	DIFFERENZE
	2.2.1.05 Ammortamento di attrezzature			
	2.2.1.05.99 Ammortamento di attrezzature n.a.c.			
	2.2.1.05.99.999 Ammortamento di attrezzature n.a.c.	0,00	0,00	0,00
26	2.2.1.06 Ammortamento macchine per ufficio			
	2.2.1.06.01 Ammortamento Macchine per ufficio			
	2.2.1.06.01.001 Ammortamento Macchine per ufficio	0,00	0,00	0,00
	2.2.1.09 Ammortamento beni immobili			
	2.2.1.09.01 Ammortamento Fabbricati ad uso abitativo			
	2.2.1.09.01.001 Ammortamento Fabbricati ad uso abitativo	0,00	0,00	0,00
	2.2.1.09.02 Ammortamento Fabbricati ad uso commerciale e istituzionale			
	2.2.1.09.02.001 Ammortamento Fabbricati ad uso commerciale e istituzionale	0,00	0,00	0,00
	2.2.1.99 Ammortamento altri beni materiali			
	2.2.2 Ammortamento di immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00
	2.2.2.99 Ammortamento di altri beni immateriali diversi			
	2.2.2.99.999 Ammortamento di altri beni immateriali diversi	0,00	0,00	0,00
	2.3 Costi per trasferimenti e contributi	82.699,24	91.482,55	-8.783,31
	2.3.1 Trasferimenti correnti	82.699,24	91.482,55	-8.783,31
	2.3.1.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni pubbliche			
	2.3.1.01.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni CENTRALI			
	2.3.1.01.01.001 Trasferimenti correnti a Ministeri	25.277,00	25.277,00	0,00
	2.3.1.01.02 Trasferimenti correnti a Amministrazioni LOCALI			
	2.3.1.01.02.001 Trasferimenti correnti a Regioni e province autonome	40.000,00	40.000,00	0,00
	2.3.1.01.02.999 Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	3.202,24	3.142,55	59,69
	2.3.1.02 Trasferimenti correnti a Famiglie			
	2.3.1.02.01 Trasferimenti a famiglie per Interventi previdenziali			
	2.3.1.02.01.001 Pensioni e rendite	14.220,00	23.063,00	-8.843,00
	2.3.2 Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00
24	2.4 Accantonamenti	0,00	0,00	0,00
	2.4.1 Accantonamento a fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	0,00
	2.4.2 Accantonamento a fondo rischi	0,00	0,00	0,00
	2.4.3 Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00
25	2.5 Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00	0,00
	2.5.1 Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00	0,00
3	3 Proventi e oneri finanziari (3.2 - 3.1)	34.872,91	14.770,25	20.102,66
3.1	3.1 Oneri finanziari	34.916,24	28.270,25	6.645,99
	3.1.1 Interessi	9.900,24	15.306,25	-5.406,01
	3.1.1.03.02 Interessi passivi su finanziamenti a medio-lungo termine a imprese			
	3.1.1.03.02.003 Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	9.900,24	15.306,25	-5.406,01
	3.1.2 Altri oneri finanziari	25.016,00	12.964,00	12.052,00
	3.1.2.99 Altri oneri finanziari n.a.c.			
	3.1.2.99.999 Altri oneri finanziari			
	3.1.2.99.99.999 Altri costi per redditi da capitale	25.016,00	12.964,00	12.052,00
3.2	3.2 Proventi finanziari	43,33	13.500,00	-13.456,67
	3.2.1 Proventi da titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00
	3.2.2 Proventi da finanziamenti specifici	0,00	0,00	0,00
	3.2.3 Altri proventi finanziari	43,33	13.500,00	-13.456,67
	3.2.3.05 Interessi attivi da depositi bancari o postali			
	3.2.3.05.01 Interessi attivi da depositi bancari o postali			
	3.2.3.05.01.001 Interessi attivi da depositi bancari o postali	43,33	13.500,00	-13.456,67
4	4 Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
	4.1 Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
	4.2 Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
5	5 Proventi e oneri straordinari	0,00	0,00	0,00
	5.1 Oneri straordinari	0,00	0,00	0,00
	5.1.1 Sopravvenienze passive	0,00	0,00	0,00
	5.1.1.99 Altre sopravvenienze passive			
	5.1.1.99.999 Altre sopravvenienze passive			
	5.1.1.99.99.999 Altre sopravvenienze passive	0,00	0,00	0,00
	5.1.2 Insussistenze dell'attivo	0,00	0,00	0,00
	5.1.2.01 Insussistenze dell'attivo			
	5.1.2.01.01 Insussistenze dell'attivo			
	5.1.2.01.01.001 Insussistenze dell'attivo	0,00	0,00	0,00
	5.2.2 Insussistenze del passivo	0,00	0,00	0,00
	5.2.2.01 Insussistenze del passivo			
	5.2.2.01.01 Insussistenze del passivo			
	5.2.2.01.01.001 Insussistenze del passivo	0,00	0,00	0,00
	5.2.3 Sopravvenienze attive	0,00	0,00	0,00
	5.2.3.99 Altre sopravvenienze attive			
	5.2.3.99.999 Altre sopravvenienze attive			
	5.2.3.99.99.001 Altre sopravvenienze attive	0,00	0,00	0,00
	5.2.9 Altri proventi straordinari	0,00	0,00	0,00
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	244.421,41	62.989,89	181.431,52
	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00
	AVANZO ECONOMICO 2022 /AVANZO ECONOMICO 2021	244.421,41	62.989,89	181.431,52

<b>Piano Patrimoniale - D.P.R. n. 132/2013</b>			
<b>STATO PATRIMONIALE 2022 (Piano dei conti integrato)</b>			
	ANNO 2022	ANNO 2021	DIFFERENZE
<b>1 Attivo</b>	<b>5.096.052,66</b>	<b>5.016.522,15</b>	<b>79.530,51</b>
1.1 Crediti verso soci e partecipanti	0,00	0,00	0,00
1.1.1 Crediti verso i soci per versamenti ancora dovuti	0,00	0,00	0,00
1.1.2 Crediti verso Amministrazioni per versamenti di fondo di dotazione ancora dovuto	0,00	0,00	0,00
1.2 Immobilizzazioni	3.547.007,13	3.510.501,05	36.506,08
1.2.1 Immobilizzazioni Immateriali	2.841.648,31	2.824.762,71	16.885,60
1.2.1.01 Costi di impianto e di ampliamento			
1.2.1.02 Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità			
1.2.1.03 Diritti di brevetto, utilizzazione di opere dell'Ingegno e software			
1.2.1.04 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			
1.2.1.05 Avviamento			
1.2.1.06 Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti			
1.2.1.06.01 Acconti per realizzazione beni immateriali			
1.2.1.06.01.01 Acconti per realizzazione beni immateriali			
1.2.1.06.01.01.001 Acconti per realizzazione beni immateriali	311.749,08	305.642,98	6.106,10
1.2.1.06.02 Software			
1.2.1.06.02.01 Software			
1.2.1.06.02.01.001 Software	0,00	0,00	0,00
1.2.1.06.99 Altre opere immateriali			
1.2.1.06.99.01 Altre opere immateriali			
1.2.1.06.99.01.001 Altre opere immateriali	2.529.899,23	2.519.119,73	10.779,50
1.2.2 Immobilizzazioni materiali	386.335,82	391.728,34	-5.392,52
1.2.2.01 Beni demaniali			
1.2.2.02 Immobilizzazioni materiali non demaniali			
1.2.2.02.01 Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico			
1.2.2.02.01.01 Mezzi di trasporto stradali			
1.2.2.02.01.01.001 Mezzi di trasporto stradali (CAT. VII)	6.600,00	8.400,00	-1.800,00
1.2.2.02.01.03 Mezzi di trasporto per vie d'acqua			
1.2.2.02.01.03.001 Mezzi di trasporto per vie d'acqua (CAT. VI)	0,00	0,00	0,00
1.2.2.02.03 Mobili e arredi			
1.2.2.02.03.01 Mobili e arredi per ufficio			
1.2.2.02.03.01.001 Mobili e arredi per ufficio	0,00	0,00	0,00
1.2.2.02.04 Impianti e macchinari			
1.2.2.02.04.01 Macchinari			
1.2.2.02.04.01.001 Macchinari (CAT. III)	66.969,58	63.715,95	3.253,63
1.2.2.02.04.99 Impianti			
1.2.2.02.04.99.001 Impianti	0,00	0,00	0,00
1.2.2.02.05 Attrezzature			
1.2.2.02.05.99 Attrezzature n.a.c.			
1.2.2.02.05.99.999 Attrezzature n.a.c. (CAT. VI)	223,65	5.625,60	-5.401,95
1.2.2.02.06 Macchine per ufficio			
1.2.2.02.06.01 Macchine per ufficio			
1.2.2.02.06.01.001 Macchine per ufficio (CAT. I)	19.184,74	18.823,34	361,40
1.2.2.02.07 Hardware			
1.2.2.02.09 Beni immobili			
1.2.2.02.09.02 Fabbricati ad uso commerciale e istituzionale			
1.2.2.02.09.02.001 Fabbricati ad uso commerciale e istituzionale	292.955,25	292.955,25	0,00
1.2.2.02.10 Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico			
1.2.2.02.10.99 Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico n.a.c.			
1.2.2.02.10.99.999 Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico n.a.c.	0,00	0,00	0,00
1.2.2.02.12 Altri beni materiali			
1.2.2.02.12.99 Altri beni materiali diversi			
1.2.2.02.12.99.999 Altri beni materiali diversi	0,00	0,00	0,00
1.2.2.02.13 Terreni			
1.2.2.02.13.01 Terreni agricoli			
1.2.2.02.13.01.001 Terreni agricoli	0,00	0,00	0,00
1.2.2.04 Immobilizzazioni materiali in corso			
1.2.2.04.01 Acconti per realizzazione di immobilizzazioni materiali			
1.2.2.04.01.01 Acconti per realizzazione di immobilizzazioni materiali			
1.2.2.04.01.01.001 Acconti per realizzazione di immobilizzazioni materiali	402,60	2.208,20	-1.805,60
1.2.3 Immobilizzazioni finanziarie	319.023,00	294.010,00	25.013,00
1.2.3.01 Partecipazioni			
1.2.3.02 Crediti			
1.2.3.03 Altri titoli			

	ANNO 2022	ANNO 2021	DIFFERENZE
1.2.3.03.03 Quote di fondi di investimento			
1.2.3.03.03.01 Acquisizioni di quote di fondi Immobiliari			
1.2.3.03.03.01.001 Premio polizza T.F.R. c/o GENERALI INA ASSITALIA S.p.A.	319.023,00	294.010,00	25.013,00
<b>1.3 Attivo circolante</b>	<b>1.549.045,53</b>	<b>1.506.021,10</b>	<b>43.024,43</b>
1.3.1 Rimanenze	0,00	0,00	0,00
1.3.2 Crediti	449.175,91	446.079,06	0,00
1.3.2.01 Crediti di natura tributaria, contributiva e perequativa			
1.3.2.01.02 Crediti da contributi sociali			
1.3.2.01.02.01 Crediti da Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori			
1.3.2.01.02.01.004 Crediti da riscossione Quote di partecipazione a carico degli iscritti	26.888,80	31.643,40	-4.754,60
1.3.2.08 Altri crediti			
1.3.2.08.04.11 Depositi cauzionali presso terzi			
1.3.2.08.04.11.001 Depositi cauzionali presso terzi	2.478,99	2.478,99	0,00
1.3.2.08.04.99 Crediti diversi			
1.3.2.08.04.99.001 Crediti diversi	419.808,12	411.956,67	0,00
1.3.3 Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
1.3.4 Disponibilità liquide	1.099.869,62	1.059.942,04	0,00
1.3.4.01 Conto di tesoreria			
1.3.4.01.01 Istituto tesoriere/cassiere			
1.3.4.01.01.01 Istituto tesoriere/cassiere			
1.3.4.01.01.001 Istituto tesoriere/cassiere	1.099.869,62	1.059.942,04	39.927,58
1.3.4.02 Altri depositi bancari e postali			
1.3.4.03 Assegni			
1.3.4.04 Denaro e valori in cassa			
<b>1.4 Ratei e risconti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.4.1 Ratei attivi	0,00	0,00	0,00
1.4.2 Risconti attivi	0,00	0,00	0,00
<b>2 Passivo</b>	<b>5.096.052,66</b>	<b>5.016.522,15</b>	<b>79.530,51</b>
<b>2.1 Patrimonio netto</b>	<b>3.396.527,00</b>	<b>3.152.105,59</b>	<b>244.421,41</b>
2.1.1 Capitale	0,00	0,00	0,00
2.1.2 Riserve	3.152.105,59	3.089.115,70	62.989,89
2.1.2.01 Riserve da utili			
2.1.2.01.03 Avanzi (disavanzo) portati a nuovo			
2.1.2.01.03.01 Avanzi (disavanzo) portati a nuovo			
2.1.2.01.03.01.001 Avanzi (disavanzo) portati a nuovo	3.152.105,59	3.089.115,70	62.989,89
2.1.3 Altri conferimenti di capitale	0,00	0,00	0,00
2.1.4 Risultato economico dell'esercizio	244.421,41	62.989,89	181.431,52
2.1.4.01 Risultato economico dell'esercizio			
2.1.4.01.01 Risultato economico dell'esercizio			
2.1.4.01.01.01 Risultato economico dell'esercizio			
2.1.4.01.01.001 Risultato economico dell'esercizio	244.421,41	62.989,89	181.431,52
<b>2.2 Fondi per rischi e oneri e altri fondi</b>	<b>400,00</b>	<b>400,00</b>	<b>0,00</b>
2.2.1 Fondi per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	0,00
2.2.2 Fondi per imposte	0,00	0,00	0,00
2.2.3 Fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00
2.2.4 Fondo per svalutazione crediti	0,00	0,00	0,00
2.2.9 Altri fondi	400,00	400,00	0,00
2.2.9.01 Fondo rinnovi contrattuali			
2.2.9.01.01 Fondo rinnovi contrattuali			
2.2.9.01.01.01 Fondo rinnovi contrattuali			
2.2.9.01.01.001 Fondo rinnovi contrattuali	0,00	0,00	0,00
2.2.9.99 Altri fondi			
2.2.9.99.99 Altri fondi			
2.2.9.99.99.99 Altri fondi			
2.2.9.99.99.99.99 Altri fondi (affitto terreno Vercurago)	400,00	400,00	0,00
<b>2.3 Fondo per trattamento fine rapporto</b>	<b>319.023,00</b>	<b>294.007,00</b>	<b>25.016,00</b>
2.3.1 Fondo per trattamento fine rapporto	319.023,00	294.007,00	25.016,00
2.3.1.01 Fondo per trattamento fine rapporto			
2.3.1.01.01 Fondo per trattamento fine rapporto			
2.3.1.01.01.01 Fondo per trattamento fine rapporto			
2.3.1.01.01.001 Fondo per trattamento fine rapporto	319.023,00	294.007,00	25.016,00
<b>2.4 Debiti</b>	<b>1.380.102,66</b>	<b>1.570.009,56</b>	<b>-189.906,90</b>
2.4.1 Debiti da finanziamento	170.071,01	334.552,37	-164.481,36
2.4.1.02 Debiti verso banche e Istituto tesoriere			
2.4.1.03 Debiti verso Amministrazioni pubbliche			
2.4.1.04 Debiti verso altri finanziatori			
2.4.1.04.03.04 Finanziamenti a medio / lungo termine da Cassa Depositi e Prestiti SpA			



PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI		ALLEGATO 6 (D.M. Economia e Finanze 01/10/2013) ESERCIZIO FINANZIARIO 2022	
		COMPETENZA	CASSA
<b>Missione codice 018 - Sviluppo sostenibile a tutela del territorio e dell'ambiente</b>			
Programma 012	- Gestione delle risorse idriche, tutela del territorio e bonifiche Gruppo COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici		
	Totale programma 012	€ 961.265,26	€ 984.237,31
	<b>Totale Missione cod. 018</b>	<b>€ 961.265,26</b>	<b>€ 984.237,31</b>
<b>Missione codice 032 - Servizi istituzionali e generali delle Amministrazioni Pubbliche</b>			
Programma 002	- Indirizzo politico Gruppo COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici		
	Totale programma 002	€ 12.860,94	€ 13.709,06
Programma 003	- Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza Gruppo COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici		
	Totale programma 003	€ 83.124,50	€ 65.115,47
	<b>Totale Missione cod. 032</b>	<b>€ 95.985,44</b>	<b>€ 78.824,53</b>
<b>Missione codice 033 - Fondi da ripartire</b>			
Programma 001	- Fondi di riserva Gruppo COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici		
	Totale programma 001	€ -	€ -
	<b>Totale Missione cod. 033</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>Missione codice 099 - Servizi per conto terzi e partite di giro</b>			
Programma 001	- Servizi per conto terzi e partite di giro Gruppo COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici		
	Totale programma 001		
	<b>Totale Missione cod. 099</b>	<b>€ 169.717,16</b>	<b>€ 169.717,16</b>
	<b>Totale Spese</b>	<b>€ 1.226.967,86</b>	<b>€ 1.232.779,00</b>

**APPROVAZIONE DELLA RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL  
RENDICONTO GENERALE PER L'ESERCIZIO 2022**

Il Bilancio Consuntivo per l'esercizio 2022 da sottoporre al Consiglio d'Amministrazione, è redatto in conformità alle disposizioni della legge n. 70/1975 e del relativo regolamento di cui al D.P.R. n. 97/2003, ed è corredato dalla relazione redatta dal Presidente e dal Direttore del Consorzio che illustra e fornisce chiarimenti in merito ai dati riportati nel Bilancio stesso.

I dati in esso esposti concordano con le scritture contabili, in entrata e in uscita sia per la competenza che per i residui.

Le varie gestioni dell'esercizio 2022 si presentano come segue:

**GESTIONE DI COMPETENZA DELL'ESERCIZIO 2022**

Il conto consuntivo presenta riassuntivamente i seguenti dati posti a confronto con le previsioni assestate:

**ENTRATE:**

- come da Bilancio di Previsione approvato	€ 1.385.500,00
- per maggiori ENTRATE CORRENTI	€ 1.000,00
- per maggiori ENTRATE C/CAPITALE	€ -
- per maggiori ENTRATE PARTITE DI GIRO	€ -
DISAVANZO FINANZIARIO	€ 130.588,42
PREVISIONE DEFINITIVA	€ 1.517.088,42
ENTRATE ACCERTATE	€ 1.276.650,50
MINORI ENTRATE	€ 109.849,50

Tale risultato è confermato dal prospetto nella colonna delle differenze:

DIFFERENZA IN PIU'	€ -
DIFFERENZA IN MENO	€ 109.849,50
MINORI ENTRATE	€ 109.849,50

**SPESE:**

- come da Bilancio di Previsione approvato	€ 1.383.631,42
- per maggiori SPESE CORRENTI	€ 102.457,00
- per maggiori SPESE C/CAPITALE	€ 31.000,00
- per maggiori SPESE PARTITE DI GIRO	€ -
AVANZO FINANZIARIO	€ -
PREVISIONE DEFINITIVA	€ 1.517.088,42
SPESE IMPEGNATE	€ 1.226.967,86
MINORI SPESE	€ 290.120,56

Tale risultato è anche confermato dalle differenze delle colonne del modello che segue:

DIFFERENZA IN PIU'	€ -
DIFFERENZA IN MENO	€ 290.120,56

MINORI SPESE	€ 290.120,56
--------------	--------------

Le variazioni di assestamento  
 La loro somma complessiva  
 Il confronto fra le entrate accertate e le spese impegnate

ENTRATE ACCERTATE	€ 1.276.650,50
SPESE IMPEGNATE	€ 1.226.967,86
DISAVANZO DI COMPETENZA	€ 49.682,64

#### **GESTIONE DEI RESIDUI**

RESIDUI ATTIVI (AMMONTARE VIGENTE AL 31/12/2021)	€ 443.600,07
MINORI ACCERTAMENTI	€ 847,07
ACCERTAMENTO DEFINITIVO	€ 442.753,00
SOMMA RISCOSSA NELL'ESERCIZIO	€ 29.100,60
SOMMA RIMASTA DA RISCOUTERE AL 31/12/2022	€ 413.652,40
RESIDUI PASSIVI (AMMONTARE VIGENTE AL 31/12/2021)	€ 1.235.457,19
MINORI IMPEGNI	€ 19.614,40
IMPEGNO DEFINITIVO	€ 1.215.842,79
SOMMA PAGATA DURANTE L'ESERCIZIO	€ 183.190,52
SOMMA RIMASTA DA PAGARE AL 31/12/2022	€ 1.032.652,27

Riepilogando, i residui vigenti al 31/12/2022, sono i seguenti:

DESCRIZIONE RESIDUI	ATTIVI	PASSIVI
RESIDUO DELL'ESERCIZIO CORRENTE	€ 33.044,52	€ 177.379,38
RESIDUI ANNI PRECEDENTI	€ 413.652,40	€ 1.032.652,27
TOTALE RESIDUI AL 31/12/2022	€ 446.696,92	€ 1.210.031,65

#### **GESTIONE FINANZIARIA**

FONDO DI CASSA AL 31/12/2022	€ 1.099.869,62
RESIDUI ATTIVI	€ 446.696,92
RESIDUI PASSIVI	€ 1.210.031,65
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	€ 336.534,89

**PROVVEDIMENTO DEL DIRETTORE GENERALE  
AI SENSI DEL D.P.R. 27/02/2003 N. 97, ART. 40**

CONSORZIO DELL'ADDA  
CORSO GARIBOLDI 70

CONTO CONSUNTIVO 2022

**RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI AL 31/12/2022**

30

DETERMINA DEL 13/03/2023

**E) ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE**

**RESIDUI ATTIVI ACCERTATI AL 31/12/2022  
RELATIVI AD ANNI PRECEDENTI**

CAP.	DESCRIZIONE	ANNO di accertamento	IMPORTO INIZIALE	RISCOSSIONI	IMPORTO INESIGIBILE	IMPORTO FINALE
2/E	Contributi ordinari delle Utenze	2021	€ 21.044,40	€ 18.892,00	€ -	€ 2.152,40
4/E	Trasferimenti correnti da Ministeri	2021	€ 400.000,00	€ -	€ -	€ 400.000,00
14/E	Entrate eventuali	2021	€ 11.500,00	€ -	€ -	€ 11.500,00
<b>TOTALI</b>			<b>€ 432.544,40</b>	<b>€ 18.892,00</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 413.652,40</b>

**RESIDUI PASSIVI ACCERTATI AL 31/12/2022  
RELATIVI AD ANNI PRECEDENTI**

CAP.	DESCRIZIONE	ANNO di accertamento	IMPORTO INIZIALE	PAGAMENTI	IMPORTO NON DOVUTO	IMPORTO FINALE
5-2/U	Trattamento accessorio dirigenziale	2021	€ 15.162,68	€ 11.594,00	€ -	€ 3.568,68
21-2/U	Uscite per studi, indagini e rilevazioni (incarichi consulenza)	2021	€ 15.823,38	€ -	€ -	€ 15.823,38
24/U	Obblighi litigiosi	2017	€ 220.000,00	€ -	€ -	€ 220.000,00
31/U	Interventi di manut. str. e messa in sicurezza Diga	2020	€ 570.196,80	€ 78.950,07	€ -	€ 491.246,73
36/U	Ricostruzioni, ripristino trasformazione di immobili	2013	€ 305.642,98	€ 3.629,50	€ -	€ 302.013,48
<b>TOTALI</b>			<b>€ 1.126.825,84</b>	<b>€ 94.173,57</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 1.032.652,27</b>

**RESIDUI ATTIVI D'ESERCIZIO ACCERTATI AL 31/12/2022**

CAP.	DESCRIZIONE	ANNO di accertamento	IMPORTO
2/E	Contributi ordinari delle Utenze	2022	€ 20.687,00
3/E	Contributi straordinari delle Utenze	2022	€ 4.049,40
9/E	Interessi attivi su mutui, depositi e conti correnti	2022	€ 500,00
13/E	Recuperi e rimborsi diversi	2022	€ 5.414,00
14/E	Entrate eventuali	2022	€ 2.394,12
<b>TOTALI</b>			<b>€ 33.044,52</b>

**RESIDUI PASSIVI D'ESERCIZIO ACCERTATI AL 31/12/2022**

CAP.	DESCRIZIONE	ANNO di accertamento	IMPORTO
3/U	Compensi agli Organi Istituzionali di revisione e di controllo	2022	€ 813,86
4-3/U	Spese per personale a contratto	2022	€ 846,80
5-1/U	Compensi incentivanti la produttività	2022	€ 14.882,83
5-2/U	Trattamento accessorio dirigenziale	2022	€ 13.378,34
6/U	Indennità e rimborsi spese per missioni	2022	€ 255,81
11/U	Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	2022	€ 1.452,10
13-1/U	Spese per accertamenti sanitari	2022	€ 329,00
13-3/U	Uscite per servizi informatici	2022	€ 341,60
14/U	Fitto di locali e spese di condominio	2022	€ 482,90
15/U	Manutenzione, riparazione locali ufficio e impianti	2022	€ 218,00
15-1/U	Spese per pulizie	2022	€ 946,15
17/U	Spese per energia elettrica	2022	€ 208,84
18-1/U	Telefonia fissa	2022	€ 158,60
19/U	Carburanti, combustibili e lubrificanti	2022	€ 364,99
21/U	Premidi assicurazione	2022	€ 5.273,33
21-2/U	Uscite per studi, indagini e rilevazioni (incarichi consulenza)	2022	€ 1.936,69
22/U	Manutenzione ed esercizio della regolazione	2022	€ 11.029,35
23/U	Spese per energia elettrica per funz. Impianti di regolazione	2022	€ 2.514,55
23-1/U	Telefonia per l'esercizio della regolazione	2022	€ 1.277,46
23-4/U	Incarichi di consulenza per l'esercizio della regolazione	2022	€ 18.010,11
23-5/U	Software per l'esercizio della regolazione	2022	€ 20.687,80
23-6/U	Missioni per l'esercizio della regolazione	2022	€ 705,04
24/U	Obblighi litigiosi	2022	€ 40.000,00
28/U	Interessi passivi e commissioni bancarie	2022	€ 1.341,00
30/U	Imposte, tasse e tributi vari	2022	€ 1.773,03
32/U	Spese legali	2022	€ 3.000,00
36/U	Ricostruzioni, ripristino trasformazione di immobili	2022	€ 9.735,60
38/U	Acquisto Impianti, attrezzature e macchinari	2022	€ 402,60
44/U	Premio polizza assicurativa T.F.R.	2022	€ 25.013,00
<b>TOTALI</b>			<b>€ 177.379,38</b>

TOTALE RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2022

€ 446.696,92

TOTALE RESIDUI PASSIVI 31/12/2022

€ 1.210.031,65

**ELENCO ANALITICO DEI RESIDUI AL 31/12/2022****RESIDUI ATTIVI ANNI PRECEDENTI**

cap. 2/E	€ 2.152,40	- Contributi delle Utenze ancora da riscuotere;
cap. 4/E	€ 400.000,00	- Finanziamento accordato da MEF-IGRUE per la messa in sicurezza Diga;
cap. 14/E	€ 11.500,00	- Saldo finanziamento da parte dell'Università degli Studi di Milano ancora da introitare.

**RESIDUI ATTIVI DELL'ESERCIZIO**

cap. 2/E	€ 20.687,00	- Contributi ordinari delle Utenze in maggior parte già riscossi alla data odierna;
cap. 3/E	€ 4.049,40	- Contributi straordinari delle Utenze in maggior parte già riscossi alla data;
cap. 9/E	€ 500,00	- Interessi attivi su c/c bancario;
cap. 13/E	€ 5.414,00	- Recupero somme di cui all'art. 6, comma 3 del Decreto Legge n. 78/2010;
cap. 14/E	€ 2.394,12	- Rimborso da parte di ALLIANZ S.p.A. per danni a stazioni teleidrometriche da fulminazioni;

**RESIDUI PASSIVI ANNI PRECEDENTI**

cap. 5-2/U	€ 1.784,34	- Trattamento accessorio dirigenziale anni precedenti;
cap. 21-2/U	€ 15.823,38	- Incarichi di consulenza anni precedenti;
cap. 24/U	€ 220.000,00	- Obblighi ittogenici per gli anni 2017-2021;
cap. 31/U	€ 570.196,80	- Interventi di manutenzione straordinaria per messa in sicurezza Diga;
cap. 36/U	€ 302.013,48	- Sostituzione paratoie della Diga di Olginate e lavori complementari;

**RESIDUI PASSIVI DELL'ESERCIZIO**

cap. 3/U	€ 813,86	- Emolumento Sindacale spettante al Revisore libero professionista per l'anno 2022;
cap. 4-3/U	€ 846,80	- Saldo fattura 2022 a favore della Soc.tà GI GROUP S.p.A. per somministrazione di personale periodo DIC 2022;
cap. 5-1/U	€ 14.882,83	- Saldo compenso incentivante spettante al personale non dirigente per l'anno 2022;
cap. 5-2/U	€ 13.378,34	- Trattamento accessorio spettante al Dirigente per l'anno 2022;
cap. 6/U	€ 255,81	- Spese per missioni e trasferte spettanti al personale dipendente per il mese di dicembre 2022;
cap. 11/U	€ 1.452,10	- Spese di rassegna stampa anno 2022;
cap. 13-1/U	€ 329,00	- Saldo fattura 2022 a favore della Soc.tà A.P.S. s.r.l. per sorveglianza sanitaria effettuata nel mese di dicembre 2022;
cap. 14/U	€ 482,90	- Rata 2022 per spese condominiali ufficio di Milano;
cap. 15/U	€ 218,00	- Saldo fattura 2022 a favore della Soc.tà MICROREX s.r.l. per manutenzione fotocopiatrice;
cap. 15-1/U	€ 946,15	- Saldo fattura 2022 a favore della Soc.tà LA MASSIMA s.a.s. per lavori di pulizie c/o ufficio di Milano nel mese di DIC 2022;
cap. 17/U	€ 208,84	- Saldo fatture 2021 a favore della Soc.tà ENEL Energia S.p.A. per consumi di energia elettrica c/o ufficio Milano periodo DIC 2022;
cap. 18-1/U	€ 158,60	- Saldo fattura 2022 a favore della Soc.tà FASTWEB S.p.A. e TIM S.p.A. periodo NOV-DIC 2022;
cap. 19/U	€ 364,99	- Rimborso benzina per mezzo consorziale utilizzato dal personale di Cassano d'Adda nel 2° sem. 2022;
cap. 21/U	€ 5.273,33	- Saldo rata premio polizza R.C. Diga anno 2022;
cap. 21-2/U	€ 1.936,69	- Per incarichi di consulenze varie anno 2022;
cap. 22/U	€ 11.029,35	- Per lavori di manutenzione c/o Casa di guardia di Olginate, c/o Diga e stazioni periferiche anno 2022;
cap. 23/U	€ 2.514,55	- Saldo fatture 2022a favore delle Soc.tà A2A energia S.p.A. e AUDAX ENERGIA s.r.l. per consumo di energia elettrica c/o casa di guardia di Olginate e stazioni teleidrometriche nei mesi di NOV-DIC 2022;

cap. 23-1/U	€ 1.277,46	- Saldo fatture 2022 a favore di VODAFONE Italia S.p.A. e HORTUS s.r.l. per consumi telefonici per l'esercizio della regolazione periodo NOV-DIC 2022;
cap. 23-4/U	€ 18.010,11	- Incarichi di consulenza anno 2022 per l'esercizio della regolazione;
cap. 23-5/U	€ 20.687,80	- Software anno 2022 per l'esercizio della regolazione;
cap. 23-6/U	€ 705,04	- Rimborso spese per missioni al personale di Cassano d'Adda anno 2022;
cap. 24/U	€ 40.000,00	- Obblighi ittigenici per l'anno 2022;
cap. 28/U	€ 1.341,00	- Interessi passivi e commissioni bancarie dovute al Tesoriere INTESA SANPAOLO S.p.A. anno 2022;
cap. 30/U	€ 1.773,03	- Imposte e tasse anno 2022;
cap. 32/U	€ 3.000,00	- Spese legali anno 2022 riferite a diffida subappaltatori e richiesta extra giudiziale lavoro somministrato;
cap. 36/U	€ 9.735,60	- Saldo fattura 2022 a favore della Soc.tà CESANA MATTEO & C. s.a.s. per lavori di ristrutturazione c/o Casa di guardia di Olginate anno 2022;
cap. 38/U	€ 402,60	- Saldo fattura 2022 a favore della Soc.tà DOMINIONI ANGELO s.r.l. per la fornitura di strumentazione tecnica c/o Diga;
cap. 44/U	€ 25.013,00	- Pagamento premio polizza T.F.R. c/o GENERALI INA ASSITALIA S.p.A. quale quota anno 2022 spettante al personale dipendente.

#### **SPESE DI PERSONALE**

Da un controllo a campione si è potuto rilevare che gli stipendi e le altre retribuzioni sono state corrisposte negli importi dovuti e su detti stipendi sono state calcolate esattamente le detrazioni d'imposta, i conguagli, i contributi previdenziali e assistenziali e ritenute erariali (spesa personale anno 2021 € 458.378,45; spesa personale anno 2022 € 471.505,58).

#### **SPESE DI FUNZIONAMENTO**

Da un controllo a campione effettuato sui documenti giustificativi risulta che:

- ❖ L'ammontare dei relativi mandati, per ogni capitolo ed articolo di spesa, è contenuto nei limiti della previsione definitiva del capitolo;
- ❖ I mandati risultano emessi a favore dei beneficiari e regolarmente documentati e quietanzati;
- ❖ Il Collegio prende atto, altresì, che a valere per l'esercizio 2022 sono stati versati al Bilancio dello Stato € 14.817,00 con Mandato n. 430 del 27/09/2022 in ottemperanza all'art. 1, comma 594 della Legge 160/2019 richiamata dalla Circolare RGS n. 9 del 21/04/2020.

Quanto alle spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi si precisa che è stato rispettato per l'anno 2022 il limite contenuto nella media di spesa sostenuta nel triennio 2016-2018 ai sensi dell'art. 1, comma 591 della suddetta Legge 160/2019 (All. C).

#### **CONFRONTO DI ALCUNE VOCI DI SPESA RISPETTO AL 2021**

Il Collegio in occasione dell'esame del Bilancio Consuntivo 2022 ha provveduto al confronto di alcune voci di spesa rispetto all'anno 2021:

- Telefonia fissa e mobile (€ 948,26): le somme impegnate a consuntivo risultano leggermente inferiori a quelle impegnate nel 2021 (€ 980,36) – capp. 18-1/U - 18-2/U.
- Organizzazione e partecipazione a convegni-congressi: non risultano effettuate spese - cap. 16/U.
- Energia elettrica: € 4.521,93 (superiore al 2021: € 2.588,29). Aumento dovuto alla crisi energetica in atto – cap. 17/U.
- Riparazione mobili, apparecchiature e strumenti: € 180.254,46 (superiore al 2021: € 133.079,49). Questa voce comprende i seguenti capitoli di spesa:
  - ◆ *Manutenzione ed esercizio regolazione e relativi impianti (cap. 22/U);*
  - ◆ *Energia elettrica per il funzionamento degli impianti della regolazione (cap. 23/U);*
  - ◆ *Telefonia per il funzionamento degli impianti della regolazione (cap. 23-1/U);*
  - ◆ *Manutenzione e riparazione mezzi di trasporto per il funzionamento degli impianti della*

*regolazione (cap. 23-2/U);*

◆ *Premi di assicurazione per il funzionamento degli impianti della regolazione (cap. 23-3/U);*

◆ *Incarichi di consulenza per il funzionamento degli impianti della regolazione (cap. 23-4/U);*

◆ *Software per il funzionamento degli impianti della regolazione (cap. 23-5/U);*

◆ *Indennità di missione per il funzionamento degli impianti della regolazione (cap. 23-6/U).*

- Oneri diversi di gestione: € 65.837,53 (superiore al 2021: € 601.994,40) - capp. 8/U – 8-1/U – 8-2/U – 8-3/U – 8-4/U – 30/U – 31/U. Su dette spese, si precisa che dall'esercizio 2017 sono state scorporate le spese relative ad interessi passivi verso C.D.P. S.p.A. e Tesoriere che sono state correttamente imputate nel conto economico alla voce "Interessi ed altri oneri finanziari". Tuttavia, la notevole diminuzione è dovuta agli interventi straordinari per la messa in sicurezza della diga di Olginate il cui costo è finanziato in maggior parte dal MEF-IGRUE e posto a bilancio nell'esercizio 2021.

#### **ADEMPIMENTI IN TEMA DI PUBBLICAZIONE E TRASPARENZA**

Il Collegio prende atto della pubblicazione sul sito internet del Consorzio delle seguenti informazioni:

- Collaborazioni e consulenze ex art. 7 comma 6 del D.lgs. 165/2001 (cfr. art. 1 comma 127 legge 662/1996 come modificato dall'art. 3 comma 54 della legge n. 244/2007; cfr. altresì art. 53 commi 14 e 156 D.Lgs. 165/2001);
- Compensi ai dirigenti e tassi di assenza del personale (art. 21 del DL n. 69/2009).
- Contrattazione integrativa personale dipendente (art. 40 bis comma 4 D.Lgs. 165/2001).
- Indice di tempestività – anno 2022 : -7,38

*Con riferimento all'art. 7, comma 4 bis del D.Lgs. 35/2013 si accerta che il Consorzio si trova in assenza di posizione debitoria, come si evince dal portale del MEF-RGS nella sezione "Stock del debito" che risulta pari a € 0,00 al 31/12/2022.*

Il Collegio dei Revisori evince dall'esame della situazione amministrativa e patrimoniale che l'avanzo di amministrazione ammonta, al 31/12/2022, a € 336.534,89.

Redatto, letto e sottoscritto

Milano, 17 aprile 2023

#### **IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

DOTT.SSA IMMACOLATA IZZO

RAG. DIEGO CONFALONIERI

DOTT. MARIO REDUZZI

VERIFICA CONTENIMENTO SPESE ANNO 2022 (L. 160/2019)

Contesto	Capitolo	Descrizione	Bilancio generale 2016	Bilancio generale 2017	Bilancio generale 2018
CONSORZIO DELL'ADDA	1.1.1.3	1105	997,95	1.393,57	1.266,17
	1.1.1.3	1140	0,00	0,00	0,00
	1.1.1.3	1201	1.155,84	1.039,02	817,45
	1.1.1.3	2901	1.290,00	1.200,00	930,00
	1.1.1.3	1240	0,00	0,00	0,00
	1.1.1.3	1200	0,00	0,00	0,00
	1.1.1.3	1101	8.676,00	8.076,00	8.676,00
	1.1.1.3	201	333,60	395,76	285,77
	1.1.1.3	201	5.451,97	8.000,00	8.000,00
	1.1.1.3	601	3.200,00	1.124,24	3.201,60
	1.1.1.3	1240	0,00	0,00	0,00
	1.1.1.3	1601	0,00	0,00	0,00
	1.1.1.3	1640	586,37	537,09	1.200,00
	1.1.1.3	1600	0,00	0,00	0,00
	1.1.1.3	1640	7.000,00	5.091,26	2.621,14
	1.1.1.3	1700	5.000,00	0,00	0,00
	1.1.1.3	1700	10.910,00	2.221,51	2.450,00
	1.1.1.3	1800	3.000,00	2.000,00	2.000,00
	1.1.1.3	1800	7.694,52	8.890,45	9.900,00
	1.1.1.3	1900	0,00	0,00	0,00
	1.1.1.3	1900	50,00	112,52	0,00
	1.1.1.3	2140	2.653,31	2.240,33	2.798,34
	1.1.1.3	4300	100.000,00	141.814,41	121.516,34
	1.1.1.3	4300	22.000,00	17.945	17.945
	1.1.1.3	2140	55.500,00	47.113,04	39.603,21
	1.1.1.3	1540	0,00	0,00	0,00
	1.1.1.3	1540	5.553,60	5.651,24	5.971,25
	1.1.1.3	2140	0,00	0,00	0,00
	1.1.1.3	2140	157,50	151,14	81,00
	1.1.1.3	1840	8.205,45	8.156,98	8.156,98
1.1.1.3	1840	947,50	977,00	999,00	
1.1.1.3	1240	14.275,20	5.181,34	2.562,00	
TOTALE (TOTALE I - PPTT 105)			20.128,02	30.149,92	22.079,57
SPESSE PER LA SICUREZZA AI FINI DELLA REGIONE DEL CAPO DI CANTONE			1.305,00	1.300,00	910,00
SPESSE PER LA SICUREZZA AI FINI DELLA REGIONE DEL CAPO DI CANTONE (CAPO DI CANTONE)			27,00	27,00	10,00
TOTALE SPESSE DA INCLUDERE PER LA SICUREZZA AI FINI DELLA REGIONE DEL CAPO DI CANTONE			30.479,57	32.977,92	34.592,57
MODIA TERMINO 2016-2018			22.817,52	25.977,92	17.244,00

| Spese CAPO DI CANTONE |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 4.000,00              | 4.000,00              | 4.000,00              | 4.000,00              | 4.000,00              | 4.000,00              | 4.000,00              | 4.000,00              | 4.000,00              | 4.000,00              | 4.000,00              |
| 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| 1.027,00              | 1.027,00              | 1.027,00              | 1.027,00              | 1.027,00              | 1.027,00              | 1.027,00              | 1.027,00              | 1.027,00              | 1.027,00              | 1.027,00              |
| 2.000,00              | 2.000,00              | 2.000,00              | 2.000,00              | 2.000,00              | 2.000,00              | 2.000,00              | 2.000,00              | 2.000,00              | 2.000,00              | 2.000,00              |
| 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| 7.810,00              | 7.810,00              | 7.810,00              | 7.810,00              | 7.810,00              | 7.810,00              | 7.810,00              | 7.810,00              | 7.810,00              | 7.810,00              | 7.810,00              |
| 4.790,94              | 4.790,94              | 4.790,94              | 4.790,94              | 4.790,94              | 4.790,94              | 4.790,94              | 4.790,94              | 4.790,94              | 4.790,94              | 4.790,94              |
| 3.300,00              | 3.300,00              | 3.300,00              | 3.300,00              | 3.300,00              | 3.300,00              | 3.300,00              | 3.300,00              | 3.300,00              | 3.300,00              | 3.300,00              |
| 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| 307,00                | 307,00                | 307,00                | 307,00                | 307,00                | 307,00                | 307,00                | 307,00                | 307,00                | 307,00                | 307,00                |
| 948,52                | 948,52                | 948,52                | 948,52                | 948,52                | 948,52                | 948,52                | 948,52                | 948,52                | 948,52                | 948,52                |
| 4.521,51              | 4.521,51              | 4.521,51              | 4.521,51              | 4.521,51              | 4.521,51              | 4.521,51              | 4.521,51              | 4.521,51              | 4.521,51              | 4.521,51              |
| 13.667,41             | 13.667,41             | 13.667,41             | 13.667,41             | 13.667,41             | 13.667,41             | 13.667,41             | 13.667,41             | 13.667,41             | 13.667,41             | 13.667,41             |
| 1.820,00              | 1.820,00              | 1.820,00              | 1.820,00              | 1.820,00              | 1.820,00              | 1.820,00              | 1.820,00              | 1.820,00              | 1.820,00              | 1.820,00              |
| 2.125,00              | 2.125,00              | 2.125,00              | 2.125,00              | 2.125,00              | 2.125,00              | 2.125,00              | 2.125,00              | 2.125,00              | 2.125,00              | 2.125,00              |
| 19.850,00             | 19.850,00             | 19.850,00             | 19.850,00             | 19.850,00             | 19.850,00             | 19.850,00             | 19.850,00             | 19.850,00             | 19.850,00             | 19.850,00             |
| 34.623,34             | 34.623,34             | 34.623,34             | 34.623,34             | 34.623,34             | 34.623,34             | 34.623,34             | 34.623,34             | 34.623,34             | 34.623,34             | 34.623,34             |
| 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| 6.000,00              | 6.000,00              | 6.000,00              | 6.000,00              | 6.000,00              | 6.000,00              | 6.000,00              | 6.000,00              | 6.000,00              | 6.000,00              | 6.000,00              |
| 99,00                 | 99,00                 | 99,00                 | 99,00                 | 99,00                 | 99,00                 | 99,00                 | 99,00                 | 99,00                 | 99,00                 | 99,00                 |
| 9.143,24              | 9.143,24              | 9.143,24              | 9.143,24              | 9.143,24              | 9.143,24              | 9.143,24              | 9.143,24              | 9.143,24              | 9.143,24              | 9.143,24              |
| 1.000,00              | 1.000,00              | 1.000,00              | 1.000,00              | 1.000,00              | 1.000,00              | 1.000,00              | 1.000,00              | 1.000,00              | 1.000,00              | 1.000,00              |
| 3.395,78              | 3.395,78              | 3.395,78              | 3.395,78              | 3.395,78              | 3.395,78              | 3.395,78              | 3.395,78              | 3.395,78              | 3.395,78              | 3.395,78              |
| 30.275,00             | 30.275,00             | 30.275,00             | 30.275,00             | 30.275,00             | 30.275,00             | 30.275,00             | 30.275,00             | 30.275,00             | 30.275,00             | 30.275,00             |
| 19.633,84             | 19.633,84             | 19.633,84             | 19.633,84             | 19.633,84             | 19.633,84             | 19.633,84             | 19.633,84             | 19.633,84             | 19.633,84             | 19.633,84             |
| 1.936,60              | 1.936,60              | 1.936,60              | 1.936,60              | 1.936,60              | 1.936,60              | 1.936,60              | 1.936,60              | 1.936,60              | 1.936,60              | 1.936,60              |
| 34.623,34             | 34.623,34             | 34.623,34             | 34.623,34             | 34.623,34             | 34.623,34             | 34.623,34             | 34.623,34             | 34.623,34             | 34.623,34             | 34.623,34             |
| 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| 6.000,00              | 6.000,00              | 6.000,00              | 6.000,00              | 6.000,00              | 6.000,00              | 6.000,00              | 6.000,00              | 6.000,00              | 6.000,00              | 6.000,00              |
| 99,00                 | 99,00                 | 99,00                 | 99,00                 | 99,00                 | 99,00                 | 99,00                 | 99,00                 | 99,00                 | 99,00                 | 99,00                 |
| 9.143,24              | 9.143,24              | 9.143,24              | 9.143,24              | 9.143,24              | 9.143,24              | 9.143,24              | 9.143,24              | 9.143,24              | 9.143,24              | 9.143,24              |
| 1.000,00              | 1.000,00              | 1.000,00              | 1.000,00              | 1.000,00              | 1.000,00              | 1.000,00              | 1.000,00              | 1.000,00              | 1.000,00              | 1.000,00              |
| 3.395,78              | 3.395,78              | 3.395,78              | 3.395,78              | 3.395,78              | 3.395,78              | 3.395,78              | 3.395,78              | 3.395,78              | 3.395,78              | 3.395,78              |
| 76.433,84             | 76.433,84             | 76.433,84             | 76.433,84             | 76.433,84             | 76.433,84             | 76.433,84             | 76.433,84             | 76.433,84             | 76.433,84             | 76.433,84             |

AII. C

109.613,64	109.613,64	109.613,64	109.613,64	109.613,64	109.613,64	109.613,64	109.613,64	109.613,64	109.613,64	109.613,64
81.000,00	81.000,00	81.000,00	81.000,00	81.000,00	81.000,00	81.000,00	81.000,00	81.000,00	81.000,00	81.000,00
11.419,94	11.419,94	11.419,94	11.419,94	11.419,94	11.419,94	11.419,94	11.419,94	11.419,94	11.419,94	11.419,94
7.376,40	7.376,40	7.376,40	7.376,40	7.376,40	7.376,40	7.376,40	7.376,40	7.376,40	7.376,40	7.376,40
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
49.063,31	49.063,31	49.063,31	49.063,31	49.063,31	49.063,31	49.063,31	49.063,31	49.063,31	49.063,31	49.063,31
48.740,00	48.740,00	48.740,00	48.740,00	48.740,00	48.740,00	48.740,00	48.740,00	48.740,00	48.740,00	48.740,00
1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
76.433,84	76.433,84	76.433,84	76.433,84	76.433,84	76.433,84	76.433,84	76.433,84	76.433,84	76.433,84	76.433,84
10.449,83	10.449,83	10.449,83	10.449,83	10.449,83	10.449,83	10.449,83	10.449,83	10.449,83	10.449,83	10.449,83
11.419,94	11.419,94	11.419,94	11.419,94	11.419,94	11.419,94	11.419,94	11.419,94	11.419,94	11.419,94	11.419,94
7.376,40	7.376,40	7.376,40	7.376,40	7.376,40	7.376,40	7.376,40	7.376,40	7.376,40	7.376,40	7.376,40
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.733,71	17.733,71	17.733,71	17.733,71	17.733,71	17.733,71	17.733,71	17.733,71	17.733,71	17.733,71	17.733,71
30.460,00	30.460,00	30.460,00	30.460,00	30.460,00	30.460,00	30.460,00	30.460,00	30.460,00	30.460,00	30.460,00
1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
4.337,45	4.337,45	4.337,45	4.337,45	4.337,45	4.337,45	4.337,45	4.337,45	4.337,45	4.337,45	4.337,45

Consorzio dell'Oglio  
Via Solferino n. 20/C, Brescia  
Libro Verbali Consiglio di Amministrazione  
**VERBALE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DEL 26/06/2023**



Il giorno 26 giugno 2023 alle ore 10:00 è stato convocato, presso la sede del Consorzio dell'Oglio in Brescia via Solferino 20/c, con e-mail pec del giorno 14 giugno 2023, il Consiglio di Amministrazione del Consorzio dell'Oglio. Risultano presenti: il Presidente del Consorzio Prof. Claudio Gandolfi, nominato dal Ministero della Transizione Ecologica con DM n. 266 in data 25 giugno 2021, i Consiglieri Ing. Franco Frosio, Ing. Giuseppe Falconi, Dott. Ivan Gabatel, Sig. Fabio Baresi. Sono presenti in modalità online: Consigliere Marco Ruffini, Presidente del Collegio dei Revisori Dott.ssa Giuseppina Belardi. Risultano assenti il Consigliere Dott. Luigi Santus e i Revisor, Vaifro Calvetti e Dario Brambilla. Funge da segretario il Direttore Dorian Bellani.

Il Presidente constata la validità della riunione passa all'esame dell'ordine del giorno, che recita:

1. Comunicazioni del Presidente;
2. Rendiconto Generale 2022 rielaborato secondo le direttive del MEF;
3. Ratifica Determinazioni Dirigenziali n. 23, 24, 25, 26 e 27 del 2023;
4. Adeguamento all'attuale realtà consortile dell'art. 1 Allegato 2 del Regolamento vigente Organico;
5. Varie eventuali.

#### **1. Comunicazioni del Presidente**

In assenza di comunicazioni da parte del Presidente si procede con il successivo punto all'ordine del giorno.

#### **2. Rendiconto Generale 2022 rielaborato secondo le direttive MEF**

Il Presidente informa che nel corso dell'esercizio 2021, per mero errore materiale, non è stata registrata una partita in entrata di € 98,05, pertanto si è reso necessario apportare l'imputazione di tale somma nella voce "Altri ricavi e proventi diversi" del Conto Economico 2021. Tale situazione contabile ha comportato una variazione nella consistenza della cassa € 98,05 giusto estratto conto della Banca Tesoriera.

Il Presidente passa quindi la parola alla Dott.ssa Belardi, Presidente del Collegio dei Revisori, che in data 16 giugno u.s. ha esaminato il nuovo Rendiconto Generale 2022.

La Dottoressa Belardi comunica che il Collegio ha preso atto delle modifiche suggerite dal MEF.

103

Consorzio dell'Oglio  
Via Solferino n. 20/C, Brescia  
Libro Verbali Consiglio di Amministrazione  
APPROVA



il Rendiconto Generale 2022 rielaborato secondo le direttive MEF (allegato 1).

**3. Ratifica Determinazioni Dirigenziali n. 23, 24, 25, 26 e 27 del 2023**

Il Presidente informa che con determina dirigenziale n. 23 dell'11 maggio u.s. il Direttore ha affidato all'Ing. Luca Mondinelli l'incarico di supporto tecnico amministrativo nell'ambito sia delle opere di manutenzione straordinaria con i Fondi FSC e PNRR e delle opere di manutenzione ordinaria eseguite con fondi propri del Consorzio. La spesa complessiva è stata valutata in circa € 25.280 onnicomprensivi per il periodo 15 maggio – 15 dicembre 2023.

Con determina n. 24 del 19 maggio u.s. il Direttore ha approvato: lo schema di lettera di invito a presentare offerta relativa ai lavori "Realizzazione di nuova scala di risalita pesci in corrispondenza dell'opera di regolazione del lago d'Iseo", l'aggiudicazione secondo il minor prezzo; l'avvio della procedura sulla piattaforma di e-Procurement Sintel. Inoltre, con determina dirigenziale n. 27 del 7 giugno u.s., sono state approvate le risultanze della seduta di gara relativa agli stessi lavori e quindi l'aggiudicazione dell'appalto all'Impresa Edile Caccia Aldo di Gandino (BG) per un importo di € 264.616,35 oltre l'IVA.

Con determina n. 25 del 29 maggio u.s. il Direttore in qualità di RUP ha validato, ai sensi dell'art. 26 comma 8 del D.Lgs. 50/2016 il progetto esecutivo "Adeguamento sismico delle strutture della traversa fluviale ed efficientamento delle opere per la regolazione della derivazione irrigua – Lotto Funzionale PNRR" firmato dall'Ing. Papetti e ha dato mandato al Consorzio Est Ticino Villoresi a procedere all'affidamento.

Da ultimo con determina n. 26 del 31 maggio u.s. ha disposto storni di competenza e cassa al Bilancio Preventivo 2023 che non hanno modificato la situazione della contribuenza ma hanno trovato compenso di quadratura nell'ambito del Preventivo stesso per € 4.500.

Il Consiglio chiesti e ottenuti gli opportuni chiarimenti ratifica l'operato del Direttore.

**4. Adeguamento all'attuale realtà consortile dell'art. 1 Allegato 2 del vigente**

**Regolamento organico**

Il Presidente, preso atto di quanto sancito dallo Statuto consortile vigente, approvato dal Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Mare con Decreto del 25 giugno 2020, ritiene

Consorzio dell'Oglio  
Via Solferino n. 20/C, Brescia  
Libro Verbali Consiglio di Amministrazione

di sottoporre all'odierno C.d.A. l'approvazione di una modifica all'art. 1 dell'allegato 2 del vigente Regolamento Organico, peraltro approvato dal C.d.A. prima dell'entrata in vigore del nuovo Statuto, che prevede l'inclusione tra le funzioni del Direttore del Consorzio di quella di Ingegnere Responsabile della sicurezza delle opere dell'esercizio dell'impianto della traversa di Sarnico. Il Presidente ritiene infatti che, anche alla luce dell'andamento della gestione del Consorzio nel corso degli ultimi due anni, la coincidenza tra Direttore e Ingegnere Responsabile rappresenti un vincolo non necessario dal momento che si tratta di due funzioni che sono per loro natura nettamente distinte.

Il Consiglio all'unanimità

APPROVA

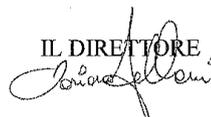
la modifica dell'art. 1 dell'allegato 2 del vigente Regolamento Organico così come riportato in allegato (allegato 2).

##### 5. Varie ed eventuali

Null'altro essendovi da esaminare, il Presidente dichiara chiusa la riunione alle ore 11:30.

Letto, confermato e sottoscritto,

IL PRESIDENTE  


IL DIRETTORE  




Allegato n. 1  
105



Consorzio dell'Oglio  
Via Solferino n. 20/C, Brescia  
Libro Verbali Consiglio di Amministrazione  
**CONSORZIO DELL' OGLIO**  
**- BRESCIA -**



**CONSUNTIVO 2022**



**Consorzio dell' Oglio**  
Ente Regolatore del lago d' Idro  
e del fiume Oglio subalpino  
Sede: via Solferino 20/C - Brescia  
Libro Verbali Consiglio di Amministrazione

106

info@oglioconsorzio.it  
www.oglioconsorzio.it

**VERSIONE GIUGNO DEL RENDICONTO GENERALE 2022**

**NOTA ESPLICATIVA**



Nel corso dell'esercizio 2021, per mero errore materiale, non è stata registrata una partita in entrata di € 98,05, pertanto si è reso necessario apportare l'imputazione di tale somma nella voce "Altri ricavi e proventi diversi" del Conto Economico 2021.

Tale sistemazione contabile ha comportato una variazione nella consistenza della cassa che pertanto al 31/12/2021 risulta pari a € 413.052,05, giusto estratto conto della Banca Tesoriera BPER – Agenzia 0538 Brescia.

Di conseguenza nello stato patrimoniale all'attivo, tra le disponibilità liquidate: depositi bancari è confluito l'importo dell'estratto conto bancario al 31/12/2021 di € 413.052,05 mentre nel passivo è confluito il disavanzo economico d'esercizio di € 40.688,15 che rispetto a quello precedente rilevato risulta inferiore di € 98,05.

Brescia, giugno 2023

IL DIRETTORE AD INTERIM

Doriana Bellani

**Consorzio dell' Oglio**

Ente Regolatore del lago d' Iseo

e del fiume Oglio sublacuale

Sede: via Solferino 20/c – Brescia

Consorzio dell'Oglio

Via Solferino n. 20/C, Brescia

info@oglioconsorzio.it

www.oglioconsorzio.it

107

Libro Verbali Consiglio di Amministrazione

**NOTA INTEGRATIVA E RELAZIONE SULLA GESTIONE**

La presente nota integrativa, ai sensi dell'art. 48 punto 1 del D.P.R. n. 97 del 27.02.2003, è stata redatta in forma abbreviata seguendo le disposizioni del comma 3 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

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

Il Rendiconto Generale 2022, nelle more dell'entrata in vigore del nuovo regolamento di cui all'art. 4 del D.Lgs. n. 91/2011, è stato predisposto secondo lo schema di bilancio previsto dal D.P.R. n. 97/2003 raccordato con le voci del piano integrato di cui al D.P.R. n. 132/2013.

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

I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio:

- le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto;
- le spese di manutenzione e riparazione delle immobilizzazioni tecniche sono state imputate direttamente nell'esercizio e sono perciò estranee alla categoria dei costi capitalizzati;
- i crediti sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzo;
- i debiti sono esposti con il loro valore nominale;
- le rimanenze sono iscritte al costo medio d'acquisto;
- nella voce “Fondo Trattamento fine rapporto” è stato indicato l'importo maturato a norma del C.C.N.L. per il personale del comparto degli Enti Pubblici non Economici.
- le variazioni intervenute nei residui attivi e passivi ai sensi dell'art. 40 del D.P.R. 97/2003 sono state distintamente evidenziate per esercizio di provenienza e per capitolo, così come deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella riunione del 25 gennaio 2023 ed approvate dal Collegio dei Revisori con verbale n. 1/2023 del 31 marzo 2023:



Consorzio dell'Oglio  
Via Solferino n. 20/C, Brescia  
Libro Verbali Consiglio di Amministrazione



info@oglioconsorzio.it  
www.oglioconsorzio.it

**Consorzio dell'Oglio**  
Ente Regolatore del lago d'Isèo  
e del fiume Oglio sublacuale  
Sede: via Solferino 20/c - Brescia



Situazione dei RESIDUI ATTIVI relativi agli anni precedenti il 2022

CAP.	DESCRIZIONE	ANNO di accertamento	IMPORTO INIZIALE	RISCOSSIONI	IMPORTO INESIGIBILE	IMPORTO FINALE
2	Contributo Utenti	2021	124.895,20	103.510,20	21.385,00	-
3	Contributo straordinario Utenti	2021	7.248,00	-	7.248,00	-
9	Proventi	2021	1.840,00	-	1.840,00	-
11	Affitti	2021	221,70	650,00	-	-
14	Interessi attivi	2021	167,62	-	167,62	-
16	Recuperi e rimborsi diversi	2021	1.473,80	300,00	1.173,80	-
29	Riscossione prestiti	2021	2.232,82	509,64	1.723,18	-
32	Contributi FSC	2021	1.800.000,00	197.086,16	-	1.602.913,84
40	Ritenute enrriali	2021	15.510,71	-	15.510,71	-
41	Ritenute previdenziali ed assistenziali	2021	8.598,04	-	8.598,04	-
44	Rimborso di somme pagate per c/terzi	2021	57.510,00	46.218,43	11.291,57	-
48	Contributi Dipartimento Protezione Civile	2021	32.000,00	-	32.000,00	-
	<b>TOTALE</b>		<b>2.051.697,89</b>	<b>348.274,43</b>	<b>100.937,92</b>	<b>1.602.913,84</b>



**Consorzio dell' Oglio**  
Ente Regolatore del lago d' Iseo  
e del fiume Oglio sublacuale  
Sede: via Solferino 20/c — Brescia

info@oglioconsorzio.it  
www.oglioconsorzio.it

Consorzio dell'Oglio  
Via Solferino n. 20/C, Brescia  
Libro Verbali Consiglio di Amministrazione

109

CAP.	DESCRIZIONE	ANNO DI accertamento	Situazione dei RESIDUI PASSIVI relativi agli anni precedenti il 2022		PAGAMENTI	IMPORTI NON DOVUTI	IMPORTO FINALE
			INIZIALE	IMPORTO			
1	Assegni alla Presidenza	2021	84,00	83,64	0,36	-	
3	Organi collegiali	2021	6.570,00	6.279,82	290,18	-	
5	Stipendi	2021	79.238,87	24.286,07	54.952,80	-	
7	Rimborsi	2021	1.000,00	980,63	19,37	-	
8	Oneri previdenziali	2021	10.780,00	10.780,00	-	-	
12	Buoni pasto	2021	161,00	161,00	-	-	
14	Spese di rappresentanza	2021	334,03	334,03	-	-	
15	Fitto di locali	2021	1.800,00	1.800,00	-	-	
16	Energia	2021	122,16	122,16	-	-	
18	Manutenzione locali	2021	200,88	200,88	-	-	
22	Manutenzione ordinaria e regolazione	2021	19.002,50	4.695,18	14.307,32	-	
23	Progetti e indagini	2021	16.324,00	3.248,36	13.075,64	-	
24	Obblighi ittogenici	2021	15.792,87	12.800,00	2.992,87	-	
25	Opere di regolazione	2021	43.012,00	42.243,72	768,28	-	
26	Spese per obblighi	2021	28.261,00	16.418,35	11.842,65	-	
27	Centro di competenza	2021	53.724,56	51.529,97	2.194,59	-	
30	Trasferimenti allo Stato	2021	21.275,00	21.275,00	-	-	
33	Contributi a fondo perduto	2021	1.476,00	1.322,39	153,61	-	
40	Versamenti IVA	2021	10.342,81	5.000,69	5.342,12	-	
42	Liti arbitraggi	2021	9.467,16	2.761,74	6.705,42	-	
49	TFR	2021	255.970,00	207.876,61	48.093,39	-	
56	Spese per trasformazione immobili	2021	6.000,00	-	6.000,00	-	
57	Piano Invasi/FSC	2021	1.792.863,00	267.566,30	1.525.296,70	-	
58	Acquisto impianti	2021	7.500,00	-	7.500,00	-	
59	Mobili	2021	4.279,97	3.336,49	943,48	-	
89	Ritenute erariali	2021	18.498,84	171,97	18.326,87	-	
90	Ritenute previdenziali	2021	11.826,59	4.760,55	7.066,04	-	
93	Somme pagate per conto terzi	2021	9.643,00	-	9.643,00	-	
	<b>TOTALE</b>		<b>2.425.550,24</b>	<b>690.035,55</b>	<b>210.218,39</b>	<b>1.525.296,70</b>	





**Consorzio dell' Oglio**  
 Ente Regolatore del lago d' Isola  
 e del fiume Oglio subiva Solferino n. 20/C, Brescia  
 Sede: via Solferino 20/c - Brescia  
 Libro Verbali Consiglio di Amministrazione

110

[info@oglioconsorzio.it](mailto:info@oglioconsorzio.it)
[www.oglioconsorzio.it](http://www.oglioconsorzio.it)


TABELLA DI ACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI		2022
relativi all' anno		
CAP.	DESCRIZIONE	IMPORTO €
2	Contributo Utenti	20.368,40
<b>Totale residui €</b>		<b>20.368,40</b>

TABELLA DI ACCERTAMENTO DEI RESIDUI PASSIVI		2022
relativi all' anno		
CAP.	DESCRIZIONE	IMPORTO €
16	Energia elettrica	347,16
17	Spese telefoniche	1.918,68
19	Premi di assicurazione	2.867,91
24	Obblighi ittigenici	9.022,53
49	TFR	54.534,19
90	Ritenute previdenziali ed assistenziali	1.532,00
<b>Totale residui €</b>		<b>70.222,47</b>

#### 1) SITUAZIONE FINANZIARIA

Il Rendiconto generale 2022, presenta un avanzo finanziario di competenza di € 131.182 pari alla differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate, come appresso indicato:

Totale Entrate accertate	€	813.314
Totale uscite impegnate	€	682.132
Avanzo finanziario di competenza	€	131.182

#### 2) CONTO ECONOMICO

##### VALORI DELLA PRODUZIONE:

Saldo al 31/12/2022	€	904.048
Saldo al 31/12/2021	€	755.469
Variazioni	€	148.579

##### COSTI DELLA PRODUZIONE:

Saldo al 31/12/2022	€	673.022
Saldo al 31/12/2021	€	796.352
Variazioni	€	- 123.330

**Consorzio dell' Oglio**

Ente Regolatore del lago d' Iseo

e del fiume Oglio sublacuale Consorzio dell'Oglio

Sede: via Solferino 20/c - Via Solferino n. 20/C, Brescia

Libro Verbali Consiglio di Amministrazione

111

info@oglioconsorzio.it

www.oglioconsorzio.it

**PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

Saldo al 31/12/2022	€	1
Saldo al 31/12/2021	€	194
Variazioni	€	-193

Il Conto economico evidenzia un avanzo economico pari ad € 231.027.

**3) STATO PATRIMONIALE**

Lo Stato Patrimoniale evidenzia le seguenti voci:

	saldo 31/12/2022	saldo 31/12/2021
B) Totale Immobilizzazioni	€ 2.568.567	€ 2.574.997
C) Totale Attivo circolante	€ 1.875.609	€ 2.464.751
D) Totale ratei e risconti	€ 0	€ 0
<b>Totale attivo</b>	<b>€ 4.444.176</b>	<b>€ 5.039.748</b>

Di seguito si riporta il dettaglio delle singole voci di bilancio.

**B) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:**

Saldo al 31/12/2022	€	2.568.567
Saldo al 31/12/2021	€	2.574.997
Variazioni	€	-6.430

Le immobilizzazioni materiali sono così costituite:

	saldo 31/12/2022	saldo 31/12/2021
B.II.1) Fabbricati e terreni	€ 515.662	€ 515.662
B.II.2) Impianti e macchinari	€ 263.402	€ 269.832
B.II.4) Automezzi e motomezzi	€ 0	€ 0
B.II.5) Immobilizzazioni in corso	€ 1.789.503	€ 1.789.503
<b>totali</b>	<b>€ 2.568.567</b>	<b>€ 2.574.997</b>

N.B.: Le immobilizzazioni in corso afferiscono le opere immobiliari per l'adeguamento sismico della casa di guardiania e della traversa fluviale di Sarnico che saranno eseguite con contributo ministeriale.

C) - Disponibilità Liquide in cassa presso il Tesoriere Banca BPER filiale di Brescia al 31/12/2022 risultano depositati € 252.327,39.

Le voci dell'attività assommano quindi ad un totale ad € 4.444.177.

**Consorzio dell' Oglio**

Ente Regolatore del lago d' Isèo  
e del fiume Oglio sub-Via S.

Via Solferino n. 20/C, Brescia  
Sede: via Solferino, 20/C, Brescia

Libro Verbal Consiglio di Amministrazione

112

[info@oglioconsorzio.it](mailto:info@oglioconsorzio.it)
[www.oglioconsorzio.it](http://www.oglioconsorzio.it)


Il passivo di bilancio risulta così costituito:

	saldo	
	31/12/2022	31/12/2021
A) Totale Patrimonio netto	€ 619.096	€ 388.069
B) Totale Contributi c/capitale	€ 0	€ 0
C) Totale Fondi rischi e oneri	€ 181.469	€ 226.127
D) Fondo TFR	€ 102.627	€ 255.970
E) Altri Debiti	€ 1.540.985	€ 2.169.582
F) Totale Ratei e risconti	€ 2.000.000	€ 2.000.000
<b>Totale passivo e netto</b>	<b>€ 4.444.177</b>	<b>€ 5.039.748</b>

Di seguito si riporta il dettaglio delle singole voci di bilancio.

**A) PATRIMONIO NETTO**

Saldo al 31/12/2022	€ 619.096
Saldo al 31/12/2021	€ 388.069
Variazioni	€ 231.027

**C) FONDO RISCHI ED ONERI:**

Saldo al 31/12/2022	€ 181.469
Saldo al 31/12/2021	€ 226.127
Variazioni	€ -44.658

**D) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO SUBORDINATO:**

Saldo al 31/12/2022	€ 102.628
Saldo al 31/12/2021	€ 255.970
Variazioni	€ -153.342

L' importo del Fondo risulta interamente versato nella cassa del' Ente.

**E) DEBITI:**

Saldo al 31/12/2022	€ 1.540.985
Saldo al 31/12/2021	€ 2.169.582
Variazioni	€ -628.597

Le voci delle passività pareggiano le attività in € 4.444.177.

**Consorzio dell' Oglio**

Ente Regolatore del lago d' Iseo

e del fiume Oglio sublacuale Consorzio dell'Oglio

Sede: via Solferino 20/c - Brescia

Via Solferino n. 20/C, Brescia

Libro Verbali Consiglio di Amministrazione

113

info@ogliocconsorzio.it

www.ogliocconsorzio.it

**4) MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

<b>2022</b>	Valore al 31/12/21	Aliquota %	incr/decr 2022	Quota amm. 2022	Valore al 31/12/22
ACQUISIZIONE OPERE IMMOBILIARI	1.784.333,00	10			1.784.333,00
ATTREZZATURE E MACCHINE UFFICIO BRESCIA	5.170,00	10			5.170,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO</b>	<b>1.789.503,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.789.503,00</b>

**FABBRICATI E TERRENI**

<b>01/01/2021</b>	<b>Increm/Decrem</b>	<b>Amm.to</b>	<b>31/12/2022</b>	
2.784,00			2.784,00	Terreni
230.102,00			230.102,00	Fabbricati
2.790,00			2.790,00	
72.000,00			72.000,00	Infr. Idrauliche
207.986,00			207.986,00	
<b>515.662,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>515.662,00</b>	

<b>Immobilizzazioni materiali</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>incrementi/decimenti</b>	<b>ammortamento</b>	<b>31/12/2022</b>
Fabbricati e terreni	515.662,00			515.662,00
Impianti e macchinari	269.832,00	4.544,00	10.974,00	263.402,00
Immobizz.ni in corso	1.789.503,00			1.789.503,00
	<b>2.574.997,00</b>	<b>4.544,00</b>	<b>10.974,00</b>	<b>2.568.567,00</b>

<b>2022</b>	Valore al 31/12/21	Aliquota %	incr/decr 2022	Quota amm. 2022	Valore al 31/12/22
AUTOMEZZI	16.697,00	10		1.478,00	15.219,00
ATTREZZATURE	85.417,00	20		2.622,00	82.795,00
STRUMENTI MISURA	102.144,00	20			102.144,00
OFFICINA	2.570,00	10		947,00	1.623,00
UFFICIO TRAVERSA	2.228,00	10			2.228,00
ARCHIVIO	1.086,00	10			1.086,00
ARREDI UFFICIO DI BRESCIA	19.496,00	10		2.370,00	17.126,00
MACCHINE UFFICIO DI BRESCIA	33.153,00	10	4.544,00	3.557,00	34.140,00
ACCESSORI MACCHINE UFFICIO DI BRESCIA	7.041,00	10			7.041,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>269.832,00</b>		<b>4.544,00</b>	<b>10.974,00</b>	<b>263.402,00</b>

**5) AVANZO DI AMMINISTRAZIONE**

Dalla Tabella dimostrativa dell'avanzo di amministrazione si desume un avanzo a fine esercizio di € 280.090,86 di cui € 48.093,39 vincolati a Fondo TFR e € 231.997,47 parte disponibile che sarà interamente applicato al Bilancio Preventivo 2023 con apposita delibera di variazione come disposto dall'art. 45 punto 4 del D.P.R. 97/2003. L'avanzo confrontato con quello conseguito nel decorso esercizio di € 39.101,30 risulta superiore di € 240.989,56 e ciò per effetto dell'avanzo finanziario di competenza di minori residui passivi e di minori residui attivi.



**Consorzio dell'Oglio**  
Ente Regolatore del lago di Solferino n. 20/C, Brescia  
e del fiume Oglio sublacuale  
Sede: via Solferino 20/c - Brescia

114

6) **ADEMPIMENTI AI SENSI DELLA L. 160/2019**

Si da atto che è stato rispettato il disposto dell'art. 1 commi 591, 592, e 593 della legge di bilancio 2020 in fatti la spesa preventivata per l'acquisto di beni e servizi per l'esercizio 2022 valutata in € 68.003 è risultata inferiore rispetto alla media del triennio 2016-2018 di € 104.840. Sempre in ottemperanza dell'art. 1 comma 591 si è provveduto alla rideterminazione delle previsioni di spesa per costi intermedi anno 2022, accertandone la congruità.

Brescia, giugno 2023

Il Presidente

Prof. Dott. Ing. Claudio Gandolfi

Il Direttore ad interim

Doriana Bellani



115

Consorzio dell'Oglio  
Via Solferino n. 20/C, Brescia  
Libro Verbali Consiglio di Amministrazione  
Piano triennale dei fabbisogni di personale 2022/2024



Qualifica e Profilo Professionale	N. Dipendenti
DIRIGENTE	
Direttore	1
AREA FUNZIONARI	
Collaboratore tecnico	2
AREA ASSISTENTI	
Assistente tecnico	2
Assistente di amministrazione*	2
AREA OPERATORI	
Operatore tecnico	1
Totale	<u>8</u>

\* di cui 1. in part-time

Consorzio dell'Oglio
Via Solferino n. 20/C, Brescia
Libro Verbali Consiglio di Amministrazione

116

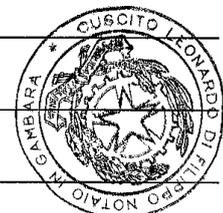


Table with columns: COD. COD., DENOMINAZIONE, PREVISIONI DEFINITIVE, ENTRATE, RENDICONTI FINANZIARIO GESTIONALE, GESTIONE DI COMPATENZA, GESTIONE AMMINISTRATIVA, GESTIONE DI CASSA, TOTALE RESIDUI A TITOLO DI PREVISIONI. Rows include various financial items like 'CENTRO RESP. AMM. CONSORZIO DELL'OGGIO', 'ENTRATA PER ALIQUOTA DI RENDITA', 'RISERVA PER ALIQUOTA DI RENDITA', etc.



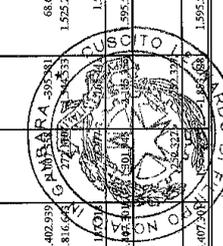
**Consorzio dell'Oglio**  
**Via Solferino 20/C, Brescia**  
**Libro Verbali Consiglio di Amministrazione**

N°	DENOMINAZIONE	USCITE			GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				GESTIONE DI CASSA			TOTALE RESIDUI PASSIVI A FINE ESERCIZIO
		INIZIALI	PREVISIONI	DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE	DIFFEREN. RISPETTO PREVISIONI	RESIDUI A INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RESIDUI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZ. ANNUALE	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE ANNUALE		
		in s. / in -	in s. / in -		PAGATE	in s. / in -	in s. / in -			in s. / in -			in s. / in -		in s. / in -	
40	IVA per split payment	30.160	-30.000	160												
	1.1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI															
42	Uscite per in (oggetti, abbinaggi, riscuotimenti ed ecc.	6.000		6.000												
43	Fondi speciali per rimborsi contrattuali in corso															
44	Fondo di riserva	13.731		13.731												
	1.1.3 - ONERI COMUNI															
	1.1.3.1															
	1.1.4 - TRATTAMENTI DI QUOTAZIONE, INTEGRATIVE SOSTITUTIVI															
	1.1.4.1 - ONERI PER IL PERSONALE IN QUOTAZIONE															
	Pensionati a carico dell'ente															
	1.1.4.2 - ACCANTONAM. AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO															
49	TEF - Puntato	15.000	41.000	56.000	1.466	54.534	56.000									
	1.1.5 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI															
	1.1.5.1 - ACCANTONAMENTI A FONDO RISCHI ED ONERI															
	Fondo rischi ed oneri															
52	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESE - "Consorzio dell'Oglio"	706.724	121.265	828.000	592.358	68.690	662.048									
	1. CENTRO RESE - AMM "CONSORZIO DELLOGLIO"															
	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															
	Acquisto immobili	1.000		1.000												
55	Ricostituzione, riparazione, manutenzione di immobili															
57	Piano Nazionale Sviluppo Invest. - Progetti FSC 2014-2020															
	1.2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE															
58	Acquisto impianti, attrezzature, macchinari	3.000		3.000												
59	Acquisto di mobili e macchine d'ufficio	2.000		2.000	1.208											
	1.2.1.3 - PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI															
61	Acquisti titoli emessi o garantiti da Stato e assimilati															
62	Acquisti di titoli titoli di credito															
	1.2.1.4 - CONCESSIONE DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI															
64	Concessione di mutui a medio e lungo termine															
65	Scatti a terzi di annualità, semestralità ecc.															
66	Concessione di prestiti ad anticipazioni a breve termine															
67	Anticipazioni alle gestioni anticipate															
68	Depositi a cauzione															
69	Concessioni di crediti diversi															
	1.2.1.5 - INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO															
71	Indennità di anzianità e similari															



Consorzio dell'Oglio  
Via Solferino n. 20/C, Brescia  
Libro Verbal Consiglio di Amministrazione

N°	DENOMINAZIONE	USCITE			GESTIONE DI COMPETENZA			GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI			GESTIONE DI CASSA			TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMI-NE ESERCIZIO		
		INIZIALI	PREVISIONI VARIAZIONI In +/-	DEFINITIVE	PAGATE	SOMME IMPEGNATE PAGARE	TOTALI EMERGENZE	DIFERENZA RESPECTO PREVISIONI In +/-	RESIDUI A INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	IRREGOLARI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZ. In +/-		PROVISIONI	PAGAMENTI
75	1.2.2 - ONERI COMUNI															
75	1.2.2.1 - RIMBORSI DI MUTUI															
75	1.2.2.2 - RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE															
77	1.2.2.3 - RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI															
79	1.2.2.4 - SOSTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI															
81	1.2.2.5 - ESTINZIONE DEBITI DIVERSI															
81	Rimborsi finanziari per immobilizzazioni recuperabili															
	1.2.3 - ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE															
83	1.2.3.1 -															
83	1.2.4 - ACCANTONAMENTO PER RIPULSTINO INVESTIMENTI															
85	1.2.4.1 -															
	TOTALE GENERALE USCITE IN C/CAPITALE	6.000		6.000	1.208	1.208	-4.792	1.810.643	270.905	1.525.296	1.796.191	-14.444	1.810.643	272.110	-1.544.533	
	CENTRO DI RESP. "Consorzio dell'Oglio"															
	1. CENTRO RESP. AMM. "CONSORZIO DELL'OGGIO"															
	1.2. TITOLO III - GESTIONI SPECIALI															
87	TOTALE GENERALE USCITE GEST. SPECIALI															
	CENTRO DI RESP. "Consorzio dell'Oglio"															
	1.4 TITOLO IV - PARITE DI GIRO															
	1.4.1 USCITE AVVENTURA DI PARITE DI GIRO															
	1.4.1.1 - USCITE AVVENTURA DI PARITE DI GIRO															
89	Ritorno erariali	84.780		84.780	15.033	15.033	-71.148	18.409	172	18.409	172	-18.327	103.279	13.804	-89.475	1.532
90	Ritorno previdenziali ed assistenziali	32.700		32.700	1.172	1.172	-29.996	11.827	4.761	11.827	4.761	-7.066	44.527	5.932	-38.595	
91	Ritorno diversi															
92	Trattamenti a favore di terzi															
93	Somme pagate per conto di terzi															
94	Parite in conto sospeso															
95	Fondo Piccola Chiesa															
96	Opere in concessione dallo Stato, Regioni, Enti pubblici															
97	Somme pagate per Centri Competenza															
	TOTALE GENERALE USCITE PARITE DI GIRO	147.750		147.750	12.245	12.245	-128.873	39.968	4.933	49.933	4.933	-35.036	187.718	22.277	-105.441	1.532
	CENTRO DI RESP. "Consorzio dell'Oglio"															
	Repuligo dei titoli Centro di responsabilità ammissiva "Consorzio dell'Oglio"															
	TITOLO I	706.734	121.266	828.000	593.538	66.690	-165.952	574.959	414.200	414.200	414.200	-160.739	1.402.870	1.402.870	68.690	
	TITOLO II	6.000		6.000	1.208		-4.792	1.810.643	270.905	1.525.296	1.796.191	-14.444	1.810.643	272.110	-1.544.533	
	TITOLO III	147.750		147.750	17.245		-128.873	39.968	4.933	49.933	4.933	-35.036	187.718	22.277	-105.441	1.532
	TITOLO IV	860.484	121.266	981.750	611.910	70.222	-299.618	2.425.550	690.056	1.525.296	2.215.332	-210.218	3.451.501	3.451.501	595.519	
	TOTALE DELLE USCITE															
	Avanzo Finanziario															
	Cassa al 31/12	850.484	121.266	981.750	611.910	70.222	131.182	2.425.550	690.056	1.525.296	2.215.332	-210.218	3.407.307	3.407.307	1.595.519	
	TOTALE GENERALE	850.484	121.266	981.750	611.910	70.222	131.182	2.425.550	690.056	1.525.296	2.215.332	-210.218	3.407.307	3.407.307	1.595.519	



120

Consorzio dell'Oglio  
Via Solferino n. 20/C, Brescia  
Libro Contabile Economico di Amministrazione

	2022		2021	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	691.000		692.840	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Variazione degli impegni derivanti dalla gestione dei residui	109.709		39.439	
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	103.339		23.190	
<b>Totale valore della produzione (A)</b>		<b>904.048</b>		<b>755.469</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	40.741		23.887	
7) per servizi	210.298		179.201	
8) per godimento beni di terzi				
9) per il personale				
a) salari e stipendi	176.073		315.781	
b) oneri sociali	97.457		110.415	
c) trattamento di fine rapporto	56.000		20.000	
d) trattamento di quiescenza e simili	0		0	
e) altri costi	31.159		18.030	
10) Ammortamenti e svalutazioni	10.974		10.974	
11) Variazioni degli impegni derivanti dalla gestione dei residui			19.949	
12) Accantonamenti per rischi				
13) Accantonamenti ai fondi per oneri				
14) Oneri diversi di gestione	50.320		98.115	
<b>Totale costi (B)</b>		<b>673.022</b>		<b>796.352</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>231.026</b>		<b>-40.883</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	1		194	
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari				
17bis) Utili e perdite su scambi				
<b>Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17) (C)</b>		<b>1</b>		<b>194</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
<b>Totale rettifiche di valore (D)</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-D)</b>		<b>231.027</b>		<b>-40.689</b>
Imposte dell'esercizio				
<b>Avanzo/Disavanzo</b>		<b>231.027</b>		<b>-40.689</b>

N.B.: la normativa contenuta nell'art. 6 del D.Lgs. 139/2015 (espressamente richiamata dall'art 41 del D.P.R. 97/2003) ha modificato lo schema contabile previsto dall'art. 2425 del CC, prevedendo la soppressione delle poste economiche straordinarie e la conseguente allocazione per natura nelle altre macroclassi.

121

Stato di Bilancio  
Via Solferino n. 20/C, Brescia  
Libro Verbali 2021 Consiglio di Amministrazione

ATTIVITA'	ANNO 2020	ANNO 2021	PASSIVITA'	ANNO 2020	ANNO 2021
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	388.069	428.758
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzi (disavanzi) econ. portati a nuovo	231.027	-40.689
8) Manutenzioni straord. e migl. su beni di terzi			IX. Avanzo (disavanzo) econ. d'esercizio		
9) Altre			Totale patrimonio netto (A)	619.096	388.069
Totale					
II. Immobilizzazioni materiali			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
1) Terreni e fabbricati	515.662	515.662	1) per contributi a destinazione vincolata		
2) Impianti e macchinari	263.402	269.832	2) per contributi indistinti per la gestione		
3) Attrezzature industriali e commerciali			3) per contributi in natura		
4) Automezzi e motomezzi			Totale Contributi in conto capitale (B)		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	1.789.503	1.789.503			
6) Diritti reali di godimento			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
7) Altri beni			1) per tratt. di quiescenza e obblighi simili		
Totale	2.568.567	2.574.997	2) per imposte		
			3) per altri rischi ed oneri futuri	181.469	226.127
III. Immobil. Finanz. con separata indicaz. per ciasc. voce dei cred., degli imp. esigib. entro l'es. successivo			4) per ripristino investimenti		
1) Partecipazione in:			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	181.469	226.127
a) imprese controllate					
b) imprese collegate			D) TRATT. DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
c) imprese controllanti			1) Fondo trattamento di fine rapporto	102.628	255.970
d) altre imprese			Totale tratt. di fine rapporto (D)	102.628	255.970
e) altri enti					
2) Crediti			E) RESIDUI PASSIVI, con sep. Indicaaz. per ciascuna voce, degli importi esig. oltre l'eser. successivo		
a) verso imprese controllate			1) obbligazioni		
b) verso imprese collegate			2) verso le banche		
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			3) verso altri finanziatori		
d) verso altri			4) acconti		21.423
3) Altri titoli			5) debiti verso fornitori		
4) Crediti finanziari diversi			6) rappresentati da titoli di credito		
Totale			7) verso imp. Controll., colleg. e controll.		10.343
Totale immobilizzazioni (B)	2.568.567	2.574.997	8) debiti tributari		41.106
			9) debiti verso ist. di prev. e secur. sociale	1.532	87.054
C) ATTIVO CIRCOLANTE			10) debiti verso iscr., soci e terzi per prest. dov.		21.275
I. Rimanenze			11) debiti verso lo Stato ed altri sogg. pubb.	1.539.453	1.988.381
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			12) debiti diversi		
2) prodotti in corso di lav. e semilavorati			Totale debiti (E)	1.540.985	2.169.582
3) lavori in corso					
4) prodotti finiti e merci					
5) acconti					
Totale					

122

Consorzio dell'Oglio  
Via Solferino, 100, Brescia  
Libro Verbali Consiglio di Amministrazione

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVA'	ANNO	
	2022	2021		2022	2021
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.	20.368	133.983	1) Ratei passivi		
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi.			2) Risconti passivi	2.000.000	2.000.000
3) Crediti verso imprese controllate collegate			3) Aggio su prestiti		
4) Crediti verso lo Stato ed altri sogg. pubblici	1.602.914	1.913.619	4) Riserve tecniche		
4-bis) Crediti tributari					
4-ter) Imposte anticipate					
5) Crediti verso altri		4.097			
<b>Totale</b>	<b>1.623.282</b>	<b>2.051.699</b>	<b>Totale ratei e risconti (F)</b>	<b>2.000.000</b>	<b>2.000.000</b>
III. Attività finanz. che non costituis. immobilizz.					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli					
<b>Totale</b>					
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari e postali	252.327	413.052			
2) assegni					
3) denaro e valori in cassa					
<b>Totale</b>	<b>252.327</b>	<b>413.052</b>			
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.875.610</b>	<b>2.464.751</b>			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi					
2) Risconti attivi					
<b>Totale ratei e risconto (D)</b>					
<b>Totale attivo</b>	<b>4.444.177</b>	<b>5.039.748</b>	<b>Totale passivo e netto</b>	<b>4.444.177</b>	<b>5.039.748</b>





Consorzio dell'Oglio  
Via Solferino n. 20/C, Brescia  
Libro Verbali Consiglio di Amministrazione

CODICE	LIVELLI CAP	DENOMINAZIONE	PREVISIONI		RISULTATI	RISULTATI								
			REVENUE	EXPENSES	REVENUE	EXPENSES	REVENUE	EXPENSES	REVENUE	EXPENSES	REVENUE	EXPENSES		
U.1.01.01.01.000	I	Uscite di amministrazione passiva	217.976	-21.800	190.800	-42.276	78.039	24.266	24.266	42.600	30.446	211.266	-47.200	
U.1.01.01.01.002	II	LI Track L - SPESE CORRENTI	200.200	-15.274	197.070	-15.964	79.229	24.266	24.266	-24.930	200.200	175.270	-15.694	
U.1.01.01.01.003	III	Rendite di lavoro dipendente	2.420	16.000	18.790	-1.690					18.070	16.380	-1.690	
U.1.01.01.01.004	IV	Rendite di lavoro dipendente	35.000	-20.330	14.670	-14.760					14.760	14.760	-14.760	
U.1.01.01.02.000	V	Altre spese per il personale	5.142	18.899	13.800	700	1.182	1.182	1.182	40	1.182	1.182	40	
U.1.01.01.02.001	VI	Altre spese per il personale	1.354	5.000	6.554	654	181	181	181	101	671	671	170	
U.1.01.01.02.002	VII	Altre spese per il personale	3.000	1.899	7.246	546	1.001	1.001	1.001	-19	511	511	17	
U.1.01.02.00.000	III	Contributo sociale a carico dell'Ente	58.894	24.499	62.270	-4.227	7.200	7.200	7.200	7.200	7.200	7.200	-4.227	
U.1.01.02.01.001	IV	Contributo sociale a carico dell'Ente	55.894	20.000	62.270	-4.227	7.200	7.200	7.200	7.200	7.200	7.200	-4.227	
U.1.02.01.00.000	III	Imposte e tasse personali assicurate a carico dell'Ente	35.024	9.400	31.190	-4.240	3.450	3.450	3.450	3.450	3.450	3.450	-4.240	
U.1.02.01.01.001	IV	Imposta regionale sulle attività produttive	2.520	5.070	31.190	-1.290	3.450	3.450	3.450	3.450	3.450	3.450	-1.290	
U.1.02.01.02.000	V	Imposte, tasse, proventi assimilati a carico dell'Ente a.s.c.	4.090	1.330	4.000	-2.027					4.000	4.000	-2.027	
U.1.02.01.02.001	VI	Imposte, tasse, proventi assimilati a carico dell'Ente a.s.c.	4.090	2.020	4.000	-1.000					4.000	4.000	-1.000	
U.1.02.01.02.002	VII	Acquisto di beni e servizi												
U.1.02.01.02.003	VIII	Acquisto di beni	3.227	3.220	3.220	-200					3.220	3.220	-200	
U.1.02.01.02.004	IX	Altri beni di consumo	1.220	3.220	3.220	-200					3.220	3.220	-200	
U.1.02.01.02.005	X	Altri beni e materiali di consumo a.s.c.												
U.1.02.02.01.000	III	Acquisto di servizi	18.894	15.410	14.230	-4.671	6.601	6.601	6.601	200	22.600	26.800	-4.201	
U.1.02.02.01.001	IV	Organismi e incarichi professionali dell'Amministrazione	7.990	7.900	7.900	-200	14	14	14	0	7.900	7.900	-200	
U.1.02.02.01.002	V	Organismi e incarichi professionali dell'Amministrazione - ambrosiani	2.090	3.000	1.000	-1.000					1.000	1.000	-1.000	
U.1.02.02.01.003	VI	Componenti agli Organismi istituzionali di Revisione	5.700	5.700	5.700		6.587	6.587	6.587	300	11.900	11.900	200	
U.1.02.02.02.000	III	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'Ente	80	80		-80					80	80	-80	
U.1.02.02.02.001	IV	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento a.s.c.												
U.1.02.02.02.002	V	Manutenzione ordinaria e straordinaria	13.820	13.820	13.820		13.820	13.820	13.820	4.600	18.420	18.420	-4.600	
U.1.02.02.02.003	VI	Manutenzione ordinaria e straordinaria di beni immobili	13.820	13.820	13.820		13.820	13.820	13.820	4.600	18.420	18.420	-4.600	
U.1.02.02.02.004	VII	Prestazioni professionali e operistiche	4.420	2.310	2.310	-2.310	9.224	9.224	9.224	3.388	12.612	12.612	-3.388	
U.1.02.02.02.005	VIII	Altre prestazioni professionali e operistiche a.s.c.	4.420	4.420	4.420		16.534	16.534	16.534	3.388	19.922	19.922	-3.388	
U.1.02.02.03.000	III	Servizi amministrativi	23.600	14.190	21.802	-2.388	2.407	2.407	2.407	2.407	2.407	2.407	-2.388	
U.1.02.02.03.001	IV	Altre spese per servizi amministrativi	30.000	14.100	11.300	-15.000	3.007	3.007	3.007	2.507	5.514	5.514	-1.500	
U.1.02.02.03.002	V	Servizi finanziari												
U.1.02.02.03.003	VI	Costi per il servizio di banca												
U.1.02.02.03.004	VII	Altri servizi	122.246	92.290	114.821	-45.770	152.941	152.941	152.941	21.666	174.607	174.607	-21.666	
U.1.02.02.03.005	VIII	Altre spese legali	6.000	6.000	6.000		9.207	9.207	9.207	2.702	11.909	11.909	-2.702	
U.1.02.02.03.006	IX	Onere di assicurazione	1.900	1.900	1.900		1.900	1.900	1.900	1.900	1.900	1.900		
U.1.02.02.03.007	X	Altre spese diverse a.s.c.	114.456	94.290	107.240	-10.506	134.991	134.991	134.991	18.020	153.011	153.011	-18.020	
U.1.04.01.01.000	III	Trasferimenti correnti												
U.1.04.01.01.001	IV	Trasferimenti correnti	20.442	-14.331	34.888	-2	24.230	24.230	24.230		24.230	24.230	-2	
U.1.04.01.01.002	V	Trasferimenti correnti	35.442	-11.831	36.000	-11	36.000	36.000	36.000		36.000	36.000	-11	





Consorzio dell'Oglio  
Via Solferino n. 20/C, Brescia  
Libro Verbali Consiglio di Amministrazione



CODICE	LIVELLO CAR.	DESCRIZIONE	ESTENSIONE IN COMPLESSO		ESTENSIONE DEI CREDITI PASSIVI		ESTENSIONE DEI CREDITI ATTIVI		TOTALE ATTRAVERSO I CREDITI PASSIVI
			INIZIALI	DEFINITIVE	INIZIALI	TOTALI	INIZIALI	TOTALI	
U7.02.01.01.01	V	40	132.262	28.400	27	27	27	27	132.262
U7.02.09.06.009	III	Altre uscite per conto terzi	795.794	131.266					927.060
U7.02.09.09.009	IV	Altre uscite per conto terzi s.a.c.	6.000	6.000					12.000
	V	Altre uscite per conto terzi s.a.s.							
		TOTALE GENERALE USCITE PER CONTO TERZI	807.794	267.666					1.075.460
		Dispositivo di fondi. Corso di responsabilità ammin. "Consorzio dell'Oglio"							
		Totale I	132.262	28.400	27	27	27	27	132.262
		Totale II	795.794	131.266					927.060
		Totale III	6.000	6.000					12.000
		Totale IV							
		Totale V							
		Totale delle uscite	807.794	267.666					1.075.460
		Avanzo/Disavanzo finanziario							
		Passivo iniziale di conto al 31/12							
		TOTALE GENERALE	807.794	267.666	27	27	27	27	1.075.460

## ALLEGATO 1 - PIANO DEI CONTI INTEGRATO (D.P.R. 132/2013)

Allegato 1.2 - Conto Economico del bilancio

Via Solferino n. 20/C, Brescia

Libro Verbali Consiglio di Amministrazione

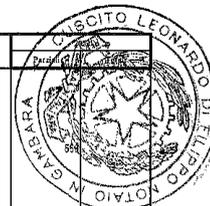
		CITTA' DI BRESCIA LEONARDO DI PIETRO PUBBLICITÀ 99.1000
<b>1) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>		
1.1 Proventi di natura tributaria, contributiva e perequativa		
1.2 Ricavi delle vendite e delle prestazioni e proventi servizi pubblici		
1.2.1 Ricavi dalla vendita di beni		
1.2.2 Ricavi dalla vendita di servizi		
1.2.2.01 Ricavi dalla vendita di servizi		
1.2.2.01.37 Ricavi da quote associative		
1.2.2.01.37.001 Ricavi da quote associative		
1.2.2.01.99 Proventi da servizi n.a.c.		
1.2.2.01.99.999 Proventi da servizi n.a.c.		
1.2.4 Ricavi derivanti dalla gestione dei beni		
1.2.4.02 Fitti, noleggi e locazioni		
1.2.4.02.01 Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali		
1.2.4.02.01.001 Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali		
18.000		
1.3 Contributi agli investimenti		
1.3.2 Contributi agli investimenti da Amministrazioni Pubbliche		
1.3.2.01 Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali		
1.3.2.01.01.001 Contributi agli investimenti da Ministeri		
1.4 Altri ricavi e proventi diversi		
1.4.3 Proventi da rimborsi		
1.4.3.03 Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute ecc.		
1.4.3.03.01 Altri proventi n.a.c.		
1.4.3.03.01.001 Altri proventi n.a.c.		
195.046		
Totale componenti positivi della gestione (1)		
904.048		
<b>2) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>		
2.1 Costi della produzione		
2.1.1 Acquisto di materie prime e/o beni di consumo		
2.1.1.01 Acquisto di materie prime e/o beni di consumo		
2.1.1.02 Altri beni di consumo		
2.1.1.01.02.001 Carta, cancelleria e stampati		
2.859		
2.1.1.01.02.999 Altri beni e materiali di consumo n.a.c.		
2.1.2 Prestazioni di servizi		
2.1.2.01 Prestazioni di servizi ordinari		
2.1.2.01.02 Altri beni di consumo		
2.1.2.01.01 Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione		
2.1.2.01.01.001 Organi istituzionali dell'amministrazione - indennità		
7.936		
2.1.2.01.01.002 Organi istituzionali dell'amministrazione - rimborsi		
1.032		
2.1.2.01.01.002 Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo, ecc.		
5.270		
2.1.2.01.02 Organizzazioni eventi, pubblicità e servizi per tasferta		
2.1.2.01.02.002 Indennità di missione e di trasferta		
7.915		
2.1.2.01.02.004 Pubblicità		
2.1.2.01.04 Formazione e addestramento		
2.1.2.01.04.999 Altre spese per formazione e addestramento		
2.1.2.01.05 Utenze e canoni		
2.1.2.01.05.001 Telefonia fissa		
9.950		
2.1.2.01.05.002 Telefonia mobile		
1.696		
2.1.2.01.05.004 Energia elettrica		
900		
2.1.2.01.05.007 Spese di condominio		
2.1.2.01.11 Servizi ausiliari		
2.1.2.01.11.003 Servizi di pulizia e lavanderia		
16.548		
2.1.2.01.14 Servizi amministrativi		
2.1.2.01.14.002 Spese postali		
2.1.2.01.15 Servizi finanziari		

128

Consorzio dell'Oglio  
 ALLEGATO 1 - PIANO DEI CONTI INTEGRATO (D.P.R. 132/2013)  
 Allegato 1 - Soluzione 2014 - Brescia

## Libro Verbali Consiglio di Amministrazione

	2.1.2.01.15.002 Oneri per servizio di tesoreria	
2.1.2.01.99 Costi per altri servizi	2.1.2.01.99.002 Altre spese legali	
	2.1.2.01.99.011 Servizi per attività di rappresentanza	
	2.1.2.01.99.999 Altri servizi diversi n.a.c.	
2.1.3 Utilizzo di beni di terzi		
2.1.3.01 Noleggi e fitti		
2.1.3.01.01 Locazione di beni immobili		
	2.1.3.01.01.001 Locazione di beni immobili	
2.1.4 Personale		
2.1.4.01 Retribuzioni in denaro		
2.1.4.01.01 Retribuzione ordinaria	2.1.4.01.01.001 Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	198.073
	2.1.4.01.01.002 Indennità e altri compensi corrisposti al personale a tempo indeterminato	
	2.1.4.01.02 Retribuzione straordinaria	
	2.1.4.01.02.001 Straordinario per il personale a tempo indeterminato	16.739
2.1.4.02 Contributi effettivi a carico dell'amministrazione		
2.1.4.02.01 Contributi obbligatori per il personale	2.1.4.02.01.001 Contributi obbligatori per il personale	66.270
	2.1.4.03.01 Contributi per indennità di fine rapporto erogata direttamente dal datore di lavoro	
	2.1.4.03.03.001 Contributi per indennità di fine rapporto erogata direttamente dal datore di lavoro	
2.1.4.99 Altri costi del personale		
2.1.4.99.02 Buoni pasto	2.1.4.99.02.001 Buoni pasto	6.654
	2.1.4.99.99 Altri costi del personale n.a.c.	
	2.1.4.99.99.001 Altri costi del personale n.a.c.	56.000
2.1.9 Oneri diversi della gestione		
2.1.9.01 Imposte e tasse a carico dell'ente		
2.1.9.01.01 Imposte, tasse e proventi assimilati di natura corrente a carico dell'Ente		
	2.1.9.01.01.001 Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	31.198
	2.1.9.01.01.006 Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	596
	2.1.9.01.01.009 Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	
	2.1.9.01.01.010 Tassa sul reddito delle società (ex IRPEG)	246
	2.1.9.01.01.011 Imposta Comunale sugli Immobili (IMU)	9.134
	2.1.9.01.01.999 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'Ente n.a.c.	85
2.1.9.03 Premi di assicurazione		
2.1.9.03.99 Altri premi di assicurazione	2.1.9.03.99.999 Altri premi di assicurazione n.a.c.	6.436
2.1.9.99 Altri costi della gestione		
2.1.9.99.99 Altri costi della gestione	2.1.9.99.99.001 Altri costi della gestione	224.811
2.2 Ammortamenti e svalutazioni		
2.2.1 Ammortamento di immobilizzazioni materiali		
2.2.1.01 Ammortamento Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico		
2.2.1.01.01 Ammortamento mezzi di trasporto stradali		
	2.2.1.01.01.001 Ammortamento mezzi di trasporto stradali	1.479
	2.2.1.01.03 Ammortamento mezzi di trasporto per vie d'acqua	
	2.2.1.01.01.001 Ammortamento mezzi di trasporto per vie d'acqua	
2.2.1.03 Ammortamento Mobili e arredi per ufficio		
2.2.1.03.01 Ammortamento mobili e arredi per ufficio	2.2.1.03.01.001 Ammortamento mobili e arredi per ufficio	2.370
2.2.1.04 Ammortamento di impianti e macchinari		
2.2.1.04.01 Ammortamento macchinari	2.2.1.04.01.001 Ammortamento macchinari	547
2.2.1.05 Ammortamento di attrezzature		
2.2.1.05.99 Ammortamento di attrezzature	2.2.1.05.99.999 Ammortamento di attrezzature n.a.c.	2.522
2.2.1.06 Ammortamento macchine per ufficio		
2.2.1.06.01 Ammortamento per ufficio	2.2.1.06.01.001 Ammortamento macchine per ufficio	3.557
2.2.1.09 Ammortamento beni immobili		
2.2.1.09.99 Ammortamento di altri beni immobili diversi	2.2.1.09.99.001 Ammortamento di altri beni immobili diversi	
2.2.3 Svalutazioni di immobilizzazioni materiali		
2.2.3.99 Svalutazione di altri beni materiali	2.2.3.99.99.999 Svalutazione di altri beni materiali diversi	



## ALLEGATO 1 - PIANO DEI CONTI INTEGRATO (D.P.R. 132/2013)

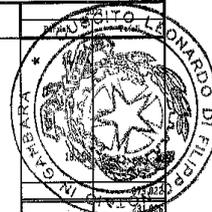
129

Allegato 1.2 - Via Solferino n. 20/C, Brescia

Via Solferino n. 20/C, Brescia

## Libro Verbali Consiglio di Amministrazione

2.3 Trasferimenti correnti		
2.3.1 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche		
2.3.1.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali		
2.3.1.01.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali		
2.3.1.01.01.020 Trasferimenti correnti al Ministero dell'Economia in attuazione di norme in materia di contenimento di spesa		
Totale componenti negative della gestione (2)		
DIFFERENZA TRA COMPONENTI POSITIVE E COMPONENTI NEGATIVE DELLA GESTIONE		
3) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
3.2 Proventi finanziari		
3.2.3 Altri proventi finanziari		
3.2.3.05 Interessi attivi da depositi bancari o postali		
2.1.1.02 Altri beni di consumo		
3.2.3.05.01 Interessi attivi da depositi bancari o postali		
Totale proventi ed oneri finanziari (3)		1
4) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
4.1 Rivalutazioni		
4.1.3 Rivalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
3.2.3.05 Interessi attivi da depositi bancari o postali		
2.1.1.02 Altri beni di consumo		
4.1.3.01 Rivalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
4.1.3.01.01 Rivalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
4.1.3.01.01.001 Rivalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
4.2 Svalutazioni		
4.2.3 Svalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
4.2.3.01 Svalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
4.2.3.01.01 Svalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
4.2.3.01.01.001 Svalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
4.1.3.01.01 Rivalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
4.1.3.01.01.001 Rivalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (4)		
Risultato prima delle imposte (1-2+3+/-4)		231.827
Imposte dell'esercizio		
Avanzo/Disavanzo		231.027



PIANO DEI CONTI INTEGRATO (D.P.R. 132/2013)

130

		2022	2021	DIFERENZE
<b>I. Attivo</b>		<b>4.444.177</b>	<b>4.444.177</b>	<b>0</b>
<b>1.1 Crediti verso soci e partecipanti</b>				
1.1.1 Crediti verso i soci per versamenti ancora dovuti				
1.1.2 Crediti verso Amministrazioni per versamenti di fondo di dotazione ancora dovuti				
<b>1.2 Immobilizzazioni</b>		<b>2.568.567</b>	<b>2.574.997</b>	<b>-6.430</b>
<b>1.2.1 Immobilizzazioni immateriali</b>				
1.2.1.01 Costi di impianto e di ampliamento				
1.2.1.02 Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità				
1.2.1.03 Diritti di brevetto, utilizzazione di opere e dell'inzanano e software				
1.2.1.04 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
1.2.1.05 Avviamento				
1.2.1.06 Immobilizzazioni immateriali in corso e accantonamenti per realizzazione beni immateriali				
1.2.1.06.01				
1.2.1.06.01.01				
1.2.1.06.01.01.01				
1.2.1.06.02 Software				
1.2.1.06.02.01				
1.2.1.06.02.01.01				
1.2.1.06.99 Altre opere immateriali				
1.2.1.06.99.01				
1.2.1.06.99.01.01				
<b>1.2.2 Immobilizzazioni materiali</b>		<b>2.568.567</b>	<b>2.574.997</b>	<b>-6.430</b>
1.2.2.01 Beni demaniali				
1.2.2.02 Immobilizzazioni materiali non demaniali				
1.2.2.02.01 Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico				
1.2.2.02.01.01				
1.2.2.02.01.01.01				
1.2.2.02.01.01.01.01				
1.2.2.02.01.03				
1.2.2.02.01.03.01				
1.2.2.02.03 Mobili e arredi				
1.2.2.02.03.01				
1.2.2.02.03.01.01				
1.2.2.02.04 Impianti e macchinari				
1.2.2.02.04.01				
1.2.2.02.04.01.01				
1.2.2.02.04.01.01.01		263.402	269.832	-6.430
1.2.2.02.05 Attrezzature				
1.2.2.02.05.99				
1.2.2.02.05.99.99		263.402	269.832	-6.430
1.2.2.02.06 Macchine per ufficio				
1.2.2.02.06.01				
1.2.2.02.06.01.01				
1.2.2.02.09 Beni immobili				
1.2.2.02.09.19				
1.2.2.02.09.19.01				
1.2.2.02.09.19.01.01		230.102	230.102	
1.2.2.02.09.10				
1.2.2.02.09.10.01				
1.2.2.02.09.10.01.01		282.776	282.776	
1.2.2.02.12 Altri beni materiali				
1.2.2.02.12.99				
1.2.2.02.12.99.99		1.789.503	1.789.503	
1.2.2.02.13 Terreni				
1.2.2.02.13.01				
1.2.2.02.13.01.01		2.784	2.784	
<b>1.3 Attivo circolante</b>		<b>1.875.610</b>	<b>2.464.751</b>	<b>-589.141</b>
1.3.1 Rimanenze				
1.3.1.01 Rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo				
1.3.1.01.01 Rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo				
1.3.1.01.01.01 Rimanenze di quote di materie prime, sussidiarie e di consumo				
1.3.2 Crediti		1.623.282	2.051.699	-428.417
1.3.2.02 Crediti verso clienti e utenti				
1.3.2.02.01 Crediti da provventi della vendita di beni e servizi				
1.3.2.02.01.02 Crediti derivanti dalla vendita di servizi		20.368	133.983	-113.615
1.3.2.08 Altri crediti				
1.3.2.08.01 Altri crediti				
1.3.2.08.04.99 Crediti diversi		1.602.914	1.913.619	
1.3.2.08.05 Crediti per attività svolta per terzi				
1.3.2.08.05.01 Crediti per acquisti di beni per conto di terzi			4.097	
1.3.3 Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni				
1.3.3.01 Partecipazioni				
1.3.3.01.02 Partecipazioni in altre imprese				
1.3.3.01.02.01 Partecipazioni in altre imprese				
1.3.3.01.02.01.01 Partecipazioni in altre imprese				
1.3.4 Disponibilità liquide		252.327	413.052	-160.725
1.3.4.01 Conto di tesoreria				
1.3.4.01.01 Istituto tesoriere/cassiere				
1.3.4.01.01.01 Istituto tesoriere/cassiere		252.327	413.052	-160.725
1.3.4.02 Altri depositi bancari e postali				
1.3.4.03 Assegni				
1.3.4.04 Denaro e valori in cassa				
<b>1.4 Ratei e risconti</b>				
1.4.1 Ratei attivi				
1.4.2 Risconti attivi				



Via Solferino n. 20/C, Brescia  
Libro Verbalì Consiglio di Amministrazione

PIANO DEI CONTI INTEGRATO (D.P.R. 132/2013)  
STATO PATRIMONIALE (da fare)

		4.444.177	5.039.748	-595.571
<b>2</b>	<b>Passivo</b>	<b>619.096</b>	<b>388.069</b>	<b>231.027</b>
2.1	Patrimonio netto			
2.1.1	Capitale			
2.1.2	Riserve	388.069	388.069	-40.689
2.1.2.01	Riserve da utili			
2.1.2.01.03	Avanzi (disavanzo) portati a nuovo			
2.1.2.01.03.01	Avanzi (disavanzo) portati a nuovo			
2.1.2.01.03.01.001	Avanzi (disavanzo) portati a nuovo	388.069	388.069	-40.689
2.1.3	Altri conferimenti di capitale			
2.1.4	Risultato economico dell'esercizio	231.027	231.027	271.716
2.1.4.01	Risultato economico dell'esercizio			
2.1.4.01.01	Risultato economico dell'esercizio			
2.1.4.01.01.01	Risultato economico dell'esercizio	231.027	231.027	271.716
2.1.4.01.01.01.001	Risultato economico dell'esercizio			
<b>2.2</b>	<b>Fondi per rischi e oneri e altri fondi</b>	<b>181.469</b>	<b>226.127</b>	<b>-44.658</b>
2.2.3	Fondo ammortamento			
2.2.3.01	Fondo ammortamento di immobilizzazioni materiali			
2.2.3.01.99	Fondo ammortamento altri beni materiali			
2.2.3.01.99.01	Fondo ammortamento altri beni materiali	181.469	226.127	-44.658
2.2.3.01.99.01.999	Fondo ammortamento di altri beni materiali diversi			
<b>2.3</b>	<b>Fondo per trattamento fine rapporto</b>	<b>102.628</b>	<b>255.970</b>	<b>-153.342</b>
2.3.1	Fondo per trattamento fine rapporto	102.628	255.970	-153.342
2.3.1.01	Fondo per trattamento fine rapporto			
2.3.1.01.01	Fondo per trattamento fine rapporto	102.628	255.970	-153.342
2.3.1.01.01.001	Fondo per trattamento fine rapporto			
<b>2.4</b>	<b>Debiti</b>	<b>1.540.985</b>	<b>2.169.582</b>	<b>-628.597</b>
2.4.2	Debiti verso fornitori	1.540.985	2.169.582	-628.597
2.4.2.01	Debiti verso fornitori			
2.4.2.01.01	Debiti verso fornitori			
2.4.2.01.01.01	Debiti verso fornitori	1.540.985	2.169.582	-628.597
2.4.2.01.01.01.001	Debiti verso fornitori			
<b>2.5</b>	<b>Ratei e risconti e contributi agli investimenti</b>	<b>2.000.000</b>	<b>2.000.000</b>	
2.5.1	Ratei passivi	2.000.000	2.000.000	
2.5.2	Risconti passivi			
<b>3</b>	<b>Conti d'ordine</b>			
3.1	Impegni, beni di terzi e garanzie			

131

Consorzio dell'Oglio  
Via Solferino n. 20/C, Brescia  
Libro Verbali Consiglio di Amministrazione



132

Consorzio dell'Oglio  
Via Solferino n. 20/C, Brescia  
Libro Verbali Consiglio di Amministrazione



## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio			€	13.059
Riscossioni	in c/competenza	€	792.946	
	in c/residui	€	348.274	€ 1.141.221
Pagamenti	in c/competenza	€	611.910	
	in c/residui	€	690.036	€ 1.301.945
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			€	252.327
Residui attivi	degli esercizi precedenti dell'esercizio	€	1.602.914	
		€	20.368	€ 1.623.282
Residui passivi	degli esercizi precedenti dell'esercizio	€	1.525.296	
		€	70.222	€ 1.595.519
<b>Avanzo</b> d'amministrazione alla fine dell'esercizio			€	280.091

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2022 risulta così ripartita:			
Parte vincolata fondo TFR		€	48.093
<b>Parte disponibile</b>		€	231.997
<b>Totale risultato di amministrazione</b>		€	280.091

133

Consorzio dell'Oglio  
Via Solferino n. 20/C, Brescia

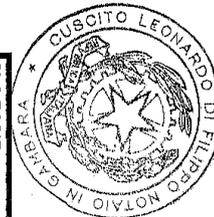
Ufficio Verifica Consiglio di Amministrazione

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI PREVENTIVO CONSOLIDATO 2022 - Codice COFOG -		Allegato 6	
		(D.M. Economia e Finanze 1 ottobre 2013)	
		Esercizio finanziario 2022	
		Competenza	Cassa
Missione codice 018 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente			
0.12 Podprogramma Tutela e conservazione del territorio e delle risorse idriche, trattamento e smaltimento rifiuti, bonifiche		687.714	2.788.405
<b>COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici</b>			
<b>Totale missione 018</b>		<b>687.714</b>	<b>2.788.405</b>
Missione codice 032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche			
01 Podprogramma indirizzo politico		10.640	10.720
02 Podprogramma servizi e affari generali		121.915	406.720
<b>COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici</b>			
<b>Totale missione 032</b>		<b>132.555</b>	<b>417.440</b>
Missione codice 033 - Fondi da ripartire			
01 Podprogramma Fondi di riserva		13.731	13.730
<b>COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici</b>			
<b>Totale missione 033</b>		<b>13.731</b>	<b>13.730</b>
Missione codice 099 - Servizi per conto terzi e partite di giro			
99.1 Podprogramma Spese relative alle attività gestionali per conto terzi		147.750	187.718
<b>COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici</b>			
<b>Totale missione 099</b>		<b>147.750</b>	<b>187.718</b>
<b>Totale Spese</b>		<b>981.750</b>	<b>3.407.301</b>



Consorzio dell'Oglio  
Via Solferino n. 20/C, Brescia  
Libro Verbali Consiglio di Amministrazione

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI CONSUNTIVO 2022 - Codice COFOG -		Allegato 6 (D.M. Economia e Finanze 1 ottobre 2013)	
		Esercizio finanziario 2022	
		Competenza	Cassa
Missione codice 018 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente 0.12 Programma Tutela e conservazione del territorio e delle risorse idriche, trattamento e smaltimento rifiuti, bonifiche		544.201	995.822
<b>COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici</b>		<b>544.201</b>	<b>995.822</b>
Missione codice 032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche			
01 Programma indirizzo politico		8.969	9.053
02 Programma servizi e affari generali		110.086	274.794
<b>COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici</b>		<b>119.055</b>	<b>283.847</b>
Missione codice 033 - Fondi da ripartire			
01 Programma Fondi di riserva			
<b>COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Missione codice 099 - Servizi per conto terzi e partite di giro			
99.1 Programma Spese relative alle attività gestionali per conto terzi		18.877	22.277
<b>COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici</b>		<b>18.877</b>	<b>22.277</b>
<b>Totale missione 099</b>		<b>18.877</b>	<b>22.277</b>
<b>Totale Spese</b>		<b>682.132</b>	<b>1.301.945</b>



135

Consorzio dell'Oglio  
Via Solferino n. 20/C, Brescia  
Libro INDICATORI DI BILANCIO  
Indicatore di Bilancio  
ANNO 2022



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

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

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

Non avendo ancora il Ministero vigilante emesso il decreto suindicato, il Consorzio dell'Oglio ha utilizzato anche per il 2022 il piano di indicatori già applicato negli anni scorsi.

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

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

Applicando alle modalità di calcolo i valori del bilancio consuntivo 2022 e quelli del bilancio preventivo assestato 2022, nonché i valori di  $K_{reg}$  e  $K_{ec}$  ottenuti in sede di valutazione degli obiettivi si sono ottenuti i risultati riportati nella tabella seguente:

136

Consorzio dell'Oglio  
Via Solferino n. 20/C, Brescia  
Libro Verbali Consiglio di Amministrazione



Indicatore	Sigla	Valori attesi	Risultato atteso	note	
<b>Realizzazione fisica</b>	<b>K<sub>reg</sub></b>	>0,50 0,25 – 0,50 <0,25	ottimo buono normale	Regolazione per rendere disponibili nuovi volumi d'acqua	
<b>Risultato</b>	<b>K<sub>rls</sub></b>	>1,10 1,10 – 0,90 <0,90	scarso normale ottimo	Indirizzo politico e servizi generali	<b>0,90 buono</b>
<b>Impatto</b>	<b>K<sub>ec</sub></b>	<0,43 0,3 – 1 >1	scarso normale buono	Indice costi/ acqua disponibile	<b>1,07 buono</b>
<b>Tutela e conservazione territorio</b>	<b>K<sub>sv</sub></b>	>1,02 1,02 – 0,98 <0,98	scarso normale ottimo	Spese per la gestione del Consorzio	<b>0,79 ottimo</b>
<b>Fondi riserva</b>	<b>K<sub>rip</sub></b>	>1,10 1,10 – 0,90 <0,90	scarso normale ottimo	Fondi da ripartire	<b>0</b>
<b>Attività gestionali c.f.</b>	<b>K<sub>ct</sub></b>	>1,10 1,10 – 0,90 <0,90	scarso normale ottimo	Spese conto terzi e partite di giro	<b>0,13 ottimo</b>

In particolare:

- per l'indicatore K<sub>rip</sub> il risultato è zero perché tali fondi non sono stati utilizzati essendo un capitolo che viene raramente utilizzato.

Per approfondimenti sulle modalità di calcolo si rimanda al Piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio pubblicato sul sito internet istituzionale oglioconsorzio.it alla sezione "Amministrazione trasparente – Bilanci".

In base a quanto riportato, si deve concludere che il Consorzio dell'Oglio ha pienamente raggiunto gli obiettivi strategici fissati per l'attività istituzionale per l'anno 2022.

IL DIRETTORE

Doriana Bellani

IL PRESIDENTE

Prof. Ing. Claudio Gandolfi

137

VERBALE N. 4/2023  
Via Solferino n. 20/C, Brescia

**Esame del Rendiconto Generale per l'esercizio 2022**

L'anno duemilaventitre il giorno sedici del mese di giugno, si è riunito in modalità remota, il Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone dei Signori:

Dott.ssa Giuseppina Belardi, Presidente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze;

Dott. Dario Brambilla, Componente in rappresentanza del Ministero dell'Ambiente;

Dott. Vaifro Calvetti, Componente in rappresentanza dell'Assemblea degli Utenti;

convocato per l'esame del Rendiconto Generale per l'esercizio 2022.

**Rendiconto Generale esercizio 2022**

Premesso che:

- in data 20 aprile 2023 il Collegio dei Revisori ha rilasciato la propria relazione al Rendiconto Generale per l'esercizio 2022;
- viene ora sottoposta al Collegio la correzione apportata al Rendiconto Generale per l'esercizio 2022 riguardante lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico per l'anno 2021 (anno di confronto) per l'importo di euro 98,05;
- nel fascicolo del Rendiconto Generale per l'esercizio 2022 è stata inserita una nota esplicativa che chiarisce il contenuto della suddetta correzione;

tutto ciò premesso,

il Collegio dei Revisori prende atto delle integrazioni apportate al Rendiconto Generale per l'esercizio 2022.

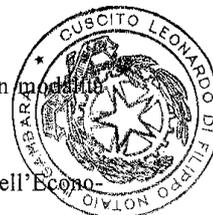
Letto, confermato e sottoscritto

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

GIUSEPPINA BELARDI

DARIO BRAMBILLA

VAIFRO CALVETTI





Consorzio dell'Oglio  
Via Solferino n. 20/C, Brescia  
Libro Verbali Consiglio di Amministrazione

138



Consorzio dell'Oglio > Amministrazione trasparente > Pagamenti dell'amministrazione

## Indicatore di tempestività dei pagamenti

D.Lgs. 33/2013 art. 33

### Indicatore di tempestività

Anno 2022

Annuale: -24.00

Consorzio dell'Oglio
Via Solferino n. 20/C, Brescia
Libro Verbali Consiglio di Amministrazione

Table with columns for description, category, and various financial metrics. Includes a circular stamp on the right side.

Consorzio dell'Oglio  
Via Solferino n. 20/C, Brescia  
Libro Verbali Consiglio di Amministrazione



Table with multiple columns containing financial data, dates, and descriptions of council meetings and resolutions. The table is organized into sections, with some rows highlighted in yellow. It includes details such as meeting dates (e.g., 11.12.2008), locations (e.g., Sala Consiglieri), and specific agenda items (e.g., 'Approvazione bilancio consuntivo 2008').

Consorzio dell'Oglio
Via Solferino n. 20/C, Brescia
Libro Verbali Consiglio di Amministrazione



Table with columns: Conto, Descrizione, Capitolo-bilancio, Bilancio consuntivo 2017, Bilancio consuntivo 2018, Bilancio consuntivo 2019, Bilancio preventivo 2020, Bilancio preventivo 2021, Bilancio preventivo 2022, Bilancio preventivo 2023, Bilancio preventivo 2024, Bilancio preventivo 2025, Bilancio preventivo 2026, Bilancio preventivo 2027, Bilancio preventivo 2028, Bilancio preventivo 2029, Bilancio preventivo 2030, Bilancio preventivo 2031, Bilancio preventivo 2032, Bilancio preventivo 2033, Bilancio preventivo 2034, Bilancio preventivo 2035, Bilancio preventivo 2036, Bilancio preventivo 2037, Bilancio preventivo 2038, Bilancio preventivo 2039, Bilancio preventivo 2040, Bilancio preventivo 2041, Bilancio preventivo 2042, Bilancio preventivo 2043, Bilancio preventivo 2044, Bilancio preventivo 2045, Bilancio preventivo 2046, Bilancio preventivo 2047, Bilancio preventivo 2048, Bilancio preventivo 2049, Bilancio preventivo 2050.

**Consorzio dell'Oglio**  
Via Solferino n. 20/C, Brescia  
Libro Verbali Consiglio di Amministrazione

Allegato 2

Scheda monitoraggio riduzioni di spesa - Versamenti in entrata - Bilancio dello Stato per l'anno 2023

Da inviare a: **Via Sallustiana, 95 - 00100 Roma - Dipartimento Generale di Finanza**  
Indirizzo e-mail: [igf.ufficio2.rgs@mef.gov.it](mailto:igf.ufficio2.rgs@mef.gov.it)

**All'Ufficio II** per gli Enti ed organismi operanti nella sfera di competenza del Ministero della salute e delle strutture sanitarie presenti sul territorio nazionale - [Indirizzo e-mail: igf.ufficio2.rgs@mef.gov.it](mailto:igf.ufficio2.rgs@mef.gov.it)

**All'Ufficio IV** per gli Enti ed organismi operanti nella sfera di competenza dei Ministri dell'Industria, del Commercio, dell'Università, della Ricerca, della Cultura, del Turismo - [Indirizzo e-mail: igf.ufficio4.rgs@mef.gov.it](mailto:igf.ufficio4.rgs@mef.gov.it)

**All'Ufficio VI** per gli Enti ed organismi operanti nella sfera di competenza della Presidenza del Consiglio dei Ministri e dei Ministri dell'economia e finanze, delle politiche agricole, alimentari e forestali, transizione ecologica, della mobilità sostenibile - [Indirizzo e-mail: igf.ufficio6.rgs@mef.gov.it](mailto:igf.ufficio6.rgs@mef.gov.it)

**All'Ufficio VII** per gli Enti ed organismi pubblici operanti nella sfera di competenza dei Ministri dell'Interno, degli affari esteri e della cooperazione internazionale, della giustizia, del lavoro e delle politiche sociali, della difesa economica - [Indirizzo e-mail: igf.ufficio7.rgs@mef.gov.it](mailto:igf.ufficio7.rgs@mef.gov.it)

**Denominazione Ente:**

**PRIMA SEZIONE**

Versamenti al capitolo 3422 - capo X - bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 1, comma 594, della legge n. 160/2019 (legge di bilancio 2020), Allegato A

D.L. n. 112/2008, conv. dalla legge n. 133/2008

Disposizioni di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	versamento
Art. 61 comma 1 (spese per organi collegiali e altri organismi)			
Art. 61 comma 2 (spese per studi e consulenze)			
Art. 61 comma 5 (spese per relazioni pubbliche e convegni)			
Art. 61 comma 6 (spese per sponsorizzazioni)			
Art. 61 comma 7 (misure per le società in elenco ISTAT)			
<b>Totale</b>	0	0	0

D.L. n. 78/2010, conv. dalla legge n. 122/2010

Disposizioni di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	versamento
Art. 6 comma 3 come modificato dall'art. 10, c. 5, del D.L. n. 210/2015, (Indennità, compensi, gettoni, rimborsazioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo su imposti risultanti alla data 30 aprile 2010) NB: per le Autorità portuali tenere conto anche della previsione di cui all'art. 5, c. 14, del D.L. n. 95/2012	1.333,00	133,30	1.466,30
Art. 6 comma 7 (incarichi di consulenza)	9.408,00	940,80	10.348,80
Art. 6 comma 8 (Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza)	1.302,00	130,20	1.432,20
Art. 6 comma 9 (Spese per sponsorizzazioni)	0,00	0,00	0,00
Art. 6 comma 12 (Spese per missioni)	0,00	0,00	0,00
Art. 6 comma 13 (Spese per la formazione)	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	12.043,00	1.204,30	13.247,30

Legge n. 244/2007 (modificata dalla legge n. 122/2010)

Disposizione di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	versamento
Art. 2 commi 618* e 823 L. n. 244/2007 - *come modificato dall'art. 8, c. 1, della L. n. 122/2010 - (Spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati: 2% del valore immobile utilizzato - Nel caso di esecuzione di interventi di sola manutenzione ordinaria degli immobili utilizzati: 1% del valore dell'immobile utilizzato)	0	0	0

D.L. n. 95/2012, conv. dalla legge n. 135/2012

Disposizione di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	versamento
Art. 8 comma 3 (spese per consumi intermedi)	2.864,77	286,48	3.151,25

Legge n. 147/2013 (legge di stabilità 2014)

Disposizioni di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	versamento
Art. 1 comma 321 (la disposizione prevede che l'Autorità garante della concorrenza e del mercato nonché le Autorità di regolazione dei servizi di pubblica utilità assicurino il rispetto dei vincoli di finanza pubblica individuando misure di contenimento della spesa, anche alternative rispetto alle vigenti disposizioni in materia di finanza pubblica ad esse applicabili, che garantiscano il versamento al bilancio dello Stato di un risparmio di spesa complessivo annuo maggiorato del 10 per cento rispetto agli obiettivi di risparmio stabiliti a legislazione vigente e senza corrispondenti incrementi delle entrate dovute ai contributi del settore di regolazione.)		0	0

D.L. n. 66/2014 conv. dalla legge n. 89/2014

Disposizione di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	versamento
Art. 50 comma 3 (somme rinvenienti da ulteriori riduzioni di spesa - 5% spesa sostenuta anno 2010 - per acquisti di beni e servizi per consumi intermedi)	1.432,38	143,24	1.575,62
<b>Importo totale da versare al capitolo 3422 - capo X - bilancio dello Stato entro il 30 giugno</b>			<b>17.974,17</b>

**SECONDA SEZIONE**

Versamenti dovuti in base alle seguenti disposizioni ancora applicabili:

Applicazione D.L. n. 112/2008, conv. dalla legge n. 133/2008

Disposizioni di contenimento	versamento
Art. 61 comma 9 (compenso per l'attività di componente o di segretario del collegio arbitrale) Versamento al capitolo 3490 capo X- bilancio dello Stato	
Art. 67 comma 6 (somme provenienti dalle riduzioni di spesa contrattazione integrativa e di controllo dei contratti nazionali ed integrativi) Versamento al capitolo 3348 - capo X - bilancio dello Stato entro il 31 ottobre	
<b>Applicazione D.L. n. 78/2010, conv. dalla legge n. 122/2010</b>	
Disposizioni di contenimento	versamento
Art. 6 comma 1 (Spese per organismi collegiali e altri organismi) Versamento al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno	194,00
Art. 6 comma 14 (Spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture, nonché per acquisto di buoni taxi) Versamento al capitolo 3422 - capo X - bilancio dello Stato entro il 30 giugno	88,00
<b>Applicazione D.L. n. 98/2011, conv. dalla legge n. 111/2011</b>	
Disposizioni di contenimento	versamento
Articolo 16 comma 5 (somme derivanti dalle economie realizzate per effetto di piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, di riordino e ristrutturazione amministrativa, di semplificazione e digitalizzazione, di riduzione dei costi della politica e di funzionamento, ivi compresi gli appalti di servizio, gli affidamenti alle partecipate e il ricorso alle consulenze attraverso persone giuridiche) Versamento al capitolo 3539 - capo X - bilancio dello Stato	
<b>Applicazione D.L. n. 201/2011, conv. dalla legge n. 214/2011</b>	
Disposizioni di contenimento	versamento
Art. 23-ter comma 4 (somme rinvenienti dall'applicazione misure in materia di trattamenti economici) Versamento al capitolo 3512 - capo X - bilancio dello Stato	
<b>Importo totale da versare al bilancio dello Stato</b>	<b>18.256,17</b>

**TERZA SEZIONE**

**ULTERIORI NORME APPLICABILI (dichiarare in questa sezione le eventuali disposizioni ulteriori da applicare)**

Versamenti dovuti dall'ente/organismo in base a disposizioni specifiche applicabili allo stesso

**Applicazione legge/D.L./Dlgs. n. ....**

Disposizioni di contenimento	versamento
Art. .... comma ..... (somme da versare ...) Versamento al capitolo ..... capo ..... bilancio dello Stato	

Allegato n. 2  
143

Consorzio dell'Oglio  
Via Solferino n. 20/C, Brescia  
Libro Verbali Consiglio di Amministrazione

**FUNZIONI ED ATTRIBUZIONI DEL PERSONALE****CAPO I - ATTRIBUZIONI DEL DIRETTORE****Art. 1 - Attribuzioni del Direttore**

Il Direttore è responsabile dell'attuazione delle linee programmatiche emanate dal Consiglio di Amministrazione circa le attività istituzionali del Consorzio. In particolare:

- è titolare responsabile della gestione tecnica-amministrativa;
- gestisce il personale, organizzando i compiti e le procedure di lavoro;
- svolge la funzione di segretario nelle riunioni degli Organi del Consorzio;
- rappresenta il Consorzio nelle attività amministrative, anche esterne, dando attuazione alle direttive ricevute dagli Organi consortili;
- rappresenta il Consorzio nelle attività intraprese dalla Pubblica Amministrazione e a cui il Consorzio è obbligato o invitato a partecipare;
- predispone, insieme al personale amministrativo, e sottoscrive gli atti amministrativi e contabili previsti dalle norme vigenti e dal Regolamento del Consorzio;
- è responsabile della gestione tecnica della regolazione e, in quanto tale, partecipa alle riunioni indette dalla Pubblica Amministrazione per monitorare la situazione idrologica del bacino del f. Oglio;
- predispone progetti e studi funzionali all'attività istituzionale, su mandato degli Organi consortili;
- assume la funzione di datore di lavoro per le attività che riguardano la sicurezza dei dipendenti del Consorzio sul luogo di lavoro;
- è Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza;
- è Referente per la gestione del protocollo informatico;
- è Responsabile del trattamento dei dati personali.

Il Direttore inoltre può assumere anche la funzione di:

- Ingegnere Responsabile della sicurezza delle opere e dell'esercizio dell'impianto della traversa fluviale di Sarnico.

Il Direttore può assumere incarichi esterni autorizzati dal Presidente o dal Comitato di Presidenza, purché non siano incompatibili con il ruolo e le attività istituzionali e non interferiscano con la gestione del Consorzio.

Per ogni altra specifica si fa riferimento alle norme in vigore per la dirigenza degli Enti pubblici non economici, inseriti negli elenchi della L. 70/75.



Consorzio dell'Oglio  
Via Solferino n. 20/C, Brescia  
Libro Verbali Consiglio di Amministrazione

144



# CONSORZIO DEL TICINO

*ESERCIZIO FINANZIARIO 2022*

## RENDICONTO GENERALE



## CONSORZIO DEL TICINO

Per l'opera regolatrice del LAGO MAGGIORE costituito con R.D.L. 1595 del 14/06/1928

Ente Pubblico ai sensi della Legge 20/03/1975 n. 70

20121 MILANO — C.so P.ta Nuova 18 — Tel. 02/29004722

Nell'intento di ritrarre il maggior possibile beneficio dalle acque del Lago Maggiore (Verbano), che alimentano cospicue utenze irrigue ed idroelettriche lungo l'emissario fiume Ticino, nel 1938-43 vennero costruite le opere per la regolazione a serbatoio del lago stesso.

Esse sono ubicate sul Ticino poco a valle del suo incile, a circa 3 km da Sesto Calende, e comprendono lo sbarramento di regolazione ed opere accessorie.

Lo sbarramento, disposto attraverso l'alveo del fiume in corrispondenza di una soglia naturale, detta rapida della Miorina, ha una lunghezza di 200 m ed è attuato con 120 portine metalliche tipo Chanoine completamente abbattibili.

Tali portine, incernierate sulla platea di fondo, possono assumere differenti posizioni per la ritenuta delle acque, essendo a tale scopo manovrate da due carri a comando idrodinamico, i quali scorrono lungo il ponte metallico di manovra che attraversa il fiume sostenuto da tre pile in alveo. Quando tutte le portine sono abbattute l'alveo risulta completamente libero per il deflusso delle acque, come era in natura, salvo le tre pile di limitato spessore.

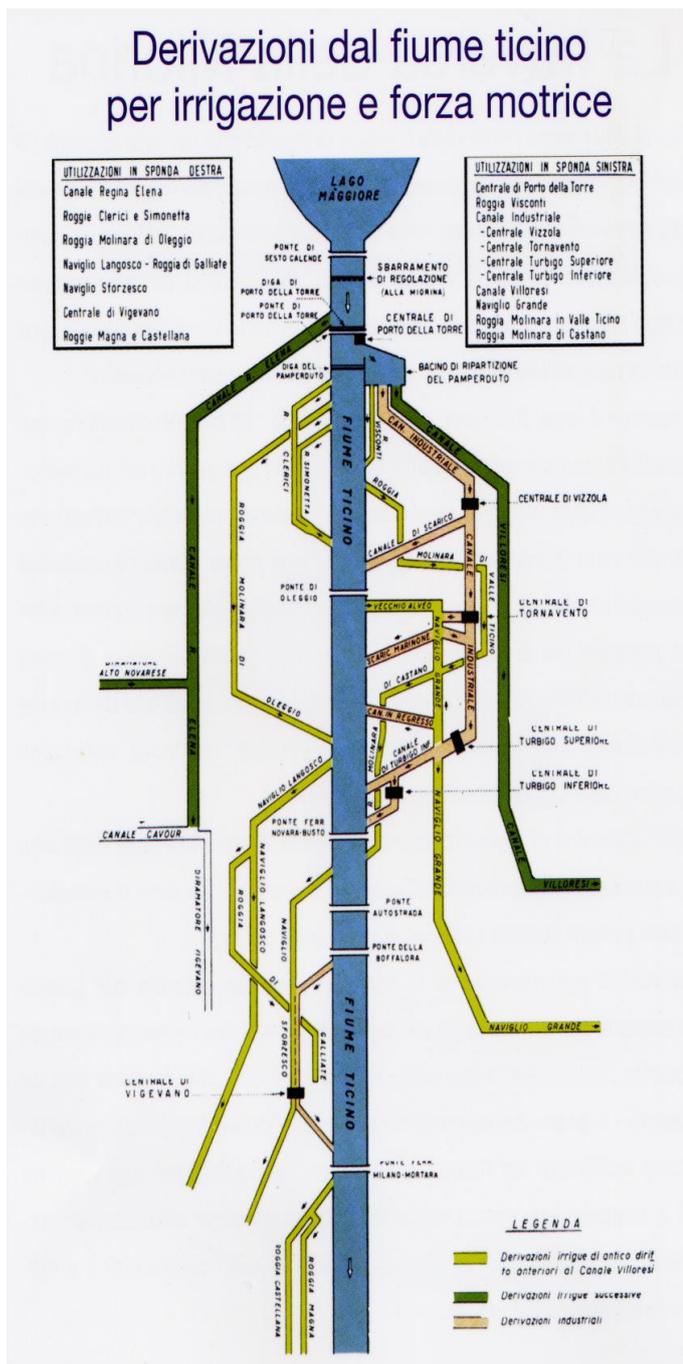
Con la manovra anzidetta si regolano opportunamente le portate defluenti dal Lago Maggiore, al fine di trattenere nel lago stesso — che funziona così da serbatoio — le acque sovrabbondanti che senza la regolazione defluirebbero inutilizzate lungo il Ticino: tali acque restano nel lago a costituire riserva, per essere successivamente utilizzate nei periodi di portate naturali insufficienti a soddisfare le occorrenze delle derivazioni dal fiume.

Il Lago Maggiore è dominato da un vasto bacino imbrifero (circa 6600 km<sup>2</sup>, di cui metà in territorio svizzero), che alimenta il lago stesso con gli affluenti Toce, Maggia-Melezza, Ticino prelacuale, Verzasca, Tresa ed altri minori, i quali vi adducono anche le acque dei laghi di Lugano, Varese, Orta, Comabbio, Monate, Mergozzo; inoltre nel bacino imbrifero esistono numerosi serbatoi per impianti idroelettrici, di rilevante capacità complessiva.

Lo specchio lacuale ha la superficie media di 210 km<sup>2</sup>; pertanto ad ogni centimetro di variazione del livello corrisponde il volume di 2.100.000 m<sup>3</sup>.

Le variazioni del livello del lago che dipendono dalla regolazione sono contenute entro i limiti definiti da norme Ministeriali: dalla quota (- 0,50 m) alla quota (+ 1,00 m) dell'idrometro di Sesto Calende, con una escursione totale di 1,50 m alla quale corrisponde il volume di 315 milioni di m<sup>3</sup>. Da diversi anni il limite superiore dell'invaso nella stagione invernale viene consentito fino a quota (+ 1,50 m) il che permette di trattenere nel lago altri 105 milioni di m<sup>3</sup> di acqua, limitatamente a tale stagione.

Gli invasi si effettuano normalmente in corrispondenza delle piogge — in primavera e in autunno — e, inoltre, nel mese di giugno con gli imponenti apporti dello scioglimento delle nevi. L'utilizzazione dei volumi accumulati nel lago avviene nei periodi primaverile- estivo e autunno-invernale: in tali periodi stagionali, per il complesso delle utenze si erogano, rispettivamente, 210 – 240 m<sup>3</sup>/sec e 140 – 150 m<sup>3</sup>/sec.



**ESTRATTO DELLO STATUTO APPROVATO CON D.M. 25.07.2011 n. GAB-DEC-2011-0000117****Capo I – Scopi e limiti del Consorzio****Art. 1****(Scopi e sede del Consorzio)**

Il Consorzio del Ticino, già istituito col R.D. 14 giugno 1928-VI, n. 1595, convertito nella legge 20 dicembre 1928-VII, n. 3228, e successivamente modificato col R.D.L. 12 luglio 1938 XVI, n. 1297, convertito nella legge 16 gennaio 1939 n. 410, è stato dichiarato ente pubblico non economico ai sensi della legge 70/75, e provvede alla costruzione, alla manutenzione e all'esercizio dell'opera regolatrice del Lago Maggiore, nonché a coordinare e disciplinare l'esercizio delle utilizzazioni dell'acqua disponibile nell'interesse generale.

In base a distinte gestioni e sotto l'osservanza delle relative leggi speciali, il Consorzio può chiedere, a termini delle vigenti disposizioni, concessioni inerenti alla difesa delle sponde del lago e dell'emissario e delle zone rivierasche soggette a piene; alle sistemazioni idraulico-forestali; alla migliore e integrale utilizzazione delle acque nell'interesse dei consorziati ed a vantaggio dell'agricoltura e dell'industria, a condizione che l'utilizzazione stessa sia compatibile con quella richiesta per i canali demaniali d'irrigazione.

Ai fini della tutela ambientale delle acque il Consorzio vigila affinché nelle derivazioni già esistenti ed in quelle che potranno essere concesse in avvenire siano osservate le norme di legge.

Il Consorzio ha la sede in Milano.

**Composizione degli Organi del Consorzio:**

## 1. – Presidente

DR. PIERLUIGI CASTIGLIONI	Facente Funzioni ai sensi dell'art. 7 dello Statuto Consortile vigente
---------------------------	--

## 2. – Consiglio di Amministrazione

DR. PIERLUIGI CASTIGLIONI	Presidente Facente Funzioni
DR.ING. MARIO FOSSATI	Rappresentante Utenti Irrigui sponda piemontese
DR. PIERLUIGI CASTIGLIONI	Rappresentante Utenti Irrigui sponda lombarda
DR. GIOVANNI ROCCHI	Rappresentante Utenze Industriali (ENEL GREEN POWER)
DR.ING. ALBERTO SFOLCINI	Rappresentante Utenze Industriali (ENEL Produzione)

## 3. – Collegio dei Revisori dei Conti

DOTT.SSA CINZIA IUCCI	Presidente - Rappresentante Ministero dell'Economia e delle Finanze
DR. FERDINANDO FLORA	Rappresentante Min. Ambiente e Tutela del Territorio e del Mare
DR. DOMENICO SCOTTI	Rappresentante Utenti

## 4. – Principali Utenti del Consorzio

ENEL Produzione	Lago Delio
ENEL GREEN POWER	Sponda sinistra Ticino
ENEL GREEN POWER (per Antiche utenze)	Sponda destra/sinistra Ticino
ASSOCIAZIONE IRRIGAZIONE EST SESIA	Sponda destra Ticino
CONSORZIO VILLORESI	Sponda sinistra Ticino
ROGGIA MOLINARA DI OLEGGIO	Sponda destra Ticino
Centralina ENEL GREEN POWER/VILLORESI srl	Sponda sinistra Ticino

## 5. – Direttore

DORIANA BELLANI	CCNL Dirigenti Consorzi di Bonifica Art. 127 Decreto Interministeriale 2728/85
-----------------	---

**Piano triennale dei fabbisogni di personale 2022/2024**

Qualifica e Profilo Professionale	N.	Dipendenti
DIRIGENTE*		
Direttore Unico		1
AREA ASSISTENTI		
Tecnici		6
Amministrativi		1
		<hr/>
Totale		8





XIX LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI — DOC. XV N. 282

CODICE	LIVELLO CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI A TERMINE ESERCIZIO
			PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPIEGATE PAGATE	TOTALI IMPICCIATI PAGARE	RESIDUI ESERCIZIO	PAGATI	RESIDUI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZ. in / fu.	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE in / fu.	
U.1.03.02.05.000	IV	Utensili e canonici	14.790	14.790	14.698	3.897	14.393	3.897	3.227	3.227	18.817	13.722	-4.295	3.897	
U.1.03.02.05.001	V	32 Telefoni fissa	4.290	4.290	3.893	3.893	3.893	3.893	3.893	4.290	4.290	3.893	-397	3.893	
U.1.03.02.05.002	V	33 Telefonia mobile	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	0	2.000	
U.1.03.02.05.004	V	34 Energia elettrica	9.500	9.500	8.500	4.603	8.500	4.603	2.801	2.801	11.301	7.404	-3.897	3.897	
U.1.03.02.05.007	V	35 Spese di condominio	29.000	30.000	30.000	29.716	29.716	294	294	294	30.000	29.716	-284	294	
U.1.03.02.07.000	IV	Utilizzo di beni di terzi	29.000	30.000	30.000	29.716	29.716	284	284	284	30.000	29.716	-284	284	
U.1.03.02.07.001	V	36 Locazione di beni immobili	29.000	30.000	30.000	29.716	29.716	284	284	284	30.000	29.716	-284	284	
U.1.03.02.11.000	IV	Manutenzione ordinaria e riparazioni	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500	0	10.500	
U.1.03.02.13.002	V	37 Servizi di pulizia e lavanderia	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500	0	10.500	
U.1.03.02.16.000	IV	Servizi amministrativi	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	0	3.500	
U.1.03.02.16.002	V	38 Servizi postali	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	0	3.500	
U.1.03.02.17.000	IV	Servizi finanziari	2.000	2.000	2.000	99	2.000	99	1.901	1.901	3.000	1.539	-1.461	1.901	
U.1.03.02.17.002	V	40 Chieri per il servizio di tesoreria	2.000	2.000	2.000	99	2.000	99	1.901	1.901	3.000	1.539	-1.461	1.901	
U.1.03.02.99.000	IV	Altri servizi	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	12.007	10.000	-2.007	10.000	
U.1.03.02.99.002	V	41 Altre spese legali	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	12.007	10.000	-2.007	10.000	
U.1.04.01.01.000	II	Trasferimenti correnti	22.331	22.331	22.331	22.331	22.331	22.331	22.331	22.331	22.331	22.331	0	22.331	
U.1.04.01.01.020	IV	Trasferimenti correnti	22.331	22.331	22.331	22.331	22.331	22.331	22.331	22.331	22.331	22.331	0	22.331	
U.1.04.01.01.020	V	41.1 Trasferimenti correnti	22.331	22.331	22.331	22.331	22.331	22.331	22.331	22.331	22.331	22.331	0	22.331	
U.1.04.01.01.020	II	Interessi passivi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
U.1.04.01.01.000	II	Altre spese per redditi da capitale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
U.1.04.01.01.000	II	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
U.1.04.01.01.000	II	Altre spese correnti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
U.1.04.01.01.000	III	Fondi di riserva e altri accantonamenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
U.1.04.01.01.000	IV	Fondo di riserva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
U.1.04.01.01.001	V	42 Fondo di riserva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
U.1.04.01.01.000	III	Premi di assicurazione	7.300	7.300	7.300	7.300	7.300	7.300	7.300	7.300	7.300	7.300	0	7.300	
U.1.04.01.01.000	IV	Altri premi di assicurazione n.a.c.	7.300	7.300	7.300	7.300	7.300	7.300	7.300	7.300	7.300	7.300	0	7.300	
U.1.04.01.01.000	V	44 Altri premi di assicurazione	7.300	7.300	7.300	7.300	7.300	7.300	7.300	7.300	7.300	7.300	0	7.300	
U.1.04.01.01.000	III	Altre spese correnti n.a.c.	140.000	79.315	229.315	208.434	208.434	208.434	628.097	628.097	858.012	418.604	-429.409	418.604	
U.1.04.01.01.000	V	45 Altre spese correnti n.a.c.	140.000	79.315	229.315	208.434	208.434	208.434	628.097	628.097	858.012	418.604	-429.409	418.604	
U.1.04.01.01.000	V	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESP. "Comune del Ticino"	1.003.772	86.400	1.089.772	859.245	859.245	859.245	1.092.547	1.092.547	1.770.107	1.092.547	-677.562	1.092.547	
U.2.02.01.06.000	IV	Macchine per ufficio	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	0	5.000	
U.2.02.01.06.001	V	46 Macchine per ufficio	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	0	5.000	
U.2.02.01.06.002	V	48.2 Mobili e macchine per alloggi e pertinenze	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
U.2.02.01.06.000	IV	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	15.300	15.300	15.300	15.300	15.300	15.300	15.300	15.300	15.300	15.300	0	15.300	
U.2.02.01.06.001	V	48.1 Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico n.a.c.	15.300	15.300	15.300	15.300	15.300	15.300	15.300	15.300	15.300	15.300	0	15.300	
U.2.02.01.09.000	IV	Fabbricati ad uso strutturale	2.400.000	2.400.000	2.400.000	2.400.000	2.400.000	2.400.000	2.400.000	2.400.000	2.400.000	2.400.000	0	2.400.000	
U.2.02.01.09.002	V	49 Infrastruttura fidejussoria	2.400.000	2.400.000	2.400.000	2.400.000	2.400.000	2.400.000	2.400.000	2.400.000	2.400.000	2.400.000	0	2.400.000	
U.2.02.01.09.010	III	Contributi agli investimenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
U.2.05.99.000	II	Altre spese in conto capitale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
U.2.05.99.000	III	Altre spese in conto capitale n.a.c.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
U.2.05.99.000	IV	Altre spese in conto capitale n.a.c.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
U.2.05.99.999	V	50 Altre spese in conto capitale n.a.c.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
U.2.05.99.999	V	TOTALE GENERALE SPESA IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESP. "Comune del Ticino"	5.000	2.415.200	2.415.200	2.415.200	2.415.200	2.415.200	2.415.200	2.415.200	2.415.200	2.415.200	0	2.415.200	

CODICE	LIVELLI CAP.	DENOMINAZIONE	RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE												TOTALE PASSIVI A TERMINI ADEMPIMENTI
			GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				GESTIONE DI CASSA				
			PREVISIONI DEFINITIVE	SOGGERE IMPENDENTI PAGATE	TOTALI IMPENZI	RESIDUI A INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RESIDUI DA PAGARE	TOTALI	VARIANZA	PREVISIONI	DIFFERENZE			
			in lit. e.	in lit. e.		in lit. e.			in lit. e.	in lit. e.	in lit. e.	in lit. e.	in lit. e.	in lit. e.	
		I. CENTRO DI RESPONSABILITÀ AMMINISTRATIVA "CONSORZIO DEL TICINO"													
		1.3 TITOLO III - SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE													
		1.4 TITOLO IV - RIMBORSO PRESTITI													
		1.5 TITOLO V - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERIA/CASSIERE													
		1.6 TITOLO VI - USCITE PER CONTO TERZI E PARITIE DI GIRO													
		Uscite per partite di giro													
	II	Altre uscite per partite di giro													
	III	Altre uscite per partite di giro													
	IV	Altre uscite per partite di giro n.a.c.													
	V	56. Altre uscite per partite di giro n.a.c.													
	II	Uscite per conto terzi													
	III	Acquisto di beni e servizi per conto terzi													
	IV	Acquisto di beni e servizi per conto terzi													
	V	57. Acquisto di servizi per conto terzi													
	III	Altre uscite per conto terzi													
	IV	Altre uscite per conto terzi n.a.c.													
	V	58. Altre uscite per conto terzi n.a.c.													
		TOTALE GENERALE USCITE PER PARITIE DI GIRO CENTRO DI RESP. ANNUA "Comunità del Ticino"													
		Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità annua "Comunità del Ticino"													
		Titolo I	1.003.772	86.000	1.089.772	859.245	48.261	907.566	418.238	651.829	-28.548	1.092.547	-77.622	466.788	
		Titolo II	5.000	2.415.200	2.420.200	1.152.201	1.262.999	2.415.200	86.050	2.784.509	2.697.560	3.849.761	-1.350.488	1.349.948	
		Titolo III													
		Titolo IV													
		Titolo V													
		Titolo VI	7.200	3.405	10.605	9.059	9.059	9.059	9.059	9.059	9.059	9.059	9.059	9.059	
		TOTALE DELLE USCITE	1.015.972	2.504.605	3.520.577	2.021.066	1.311.239	3.322.245	1.882.322	3.445.906	-28.548	6.981.483	-2.003.537	1.816.737	
		Avanzo finanziario Fondo cassa al 31/12							187.976						
		TOTALE GENERALE	1.015.972	2.504.605	3.520.577	2.021.066	1.311.239	3.510.221	1.882.322	3.445.906	-28.548	6.981.483	-2.003.537	1.816.737	

**ALLEGATO 1 - PIANO DEI CONTI INTEGRATO (D.P.R. 132/2013)**  
**Allegato 1.2 - Piano Economico**

	2022	
	Parziali	Totali
<b>1) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>		
1.1 Proventi di natura tributaria, contributiva e perequativa		
1.2 Ricavi delle vendite e delle prestazioni e proventi servizi pubblici		
1.2.1 Ricavi dalla vendita di beni		
1.2.2 Ricavi dalla vendita di servizi		
1.2.2.01 Ricavi dalla vendita di servizi		
1.2.2.01.37 Ricavi da quote associative		
1.2.2.01.37.001 Ricavi da quote associative	1.000.672	
1.2.2.01.99 Proventi da servizi n.a.c.		
1.2.2.01.99.999 Proventi da servizi n.a.c.		
1.2.4 Ricavi derivanti dalla gestione dei beni		
1.2.4.02 Fitti, noleggi e locazioni		
1.2.4.02.01 Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali		
1.2.4.02.01.001 Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali	9.578	
1.3 Contributi agli investimenti		
1.3.2 Contributi agli investimenti da Amministrazioni Pubbliche		
1.3.2.01 Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali		
1.3.2.01.01.001 Contributi agli investimenti da Ministeri	2.400.000	
1.4 Altri ricavi e proventi diversi		
1.4.3 Proventi da rimborsi		
1.4.3.03 Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute ecc.		
1.4.9.99.01 Altri proventi n.a.c.		
1.4.9.99.01.001 Altri proventi n.a.c.	85.231	
<b>Totale componenti positivi della gestione (1)</b>		<b>3.495.481</b>
<b>2) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>		
2.1 Costi della produzione		
2.1.1 Acquisto di materie prime e/o beni di consumo		
2.1.1.01 Acquisto di materie prime e/o beni di consumo		
2.1.1.02 Altri beni di consumo		
2.1.1.01.02.001 Carta, cancelleria e stampati	6.997	
2.1.1.01.02.999 Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	6.827	
2.1.2 Prestazioni di servizi		
2.1.2.01 Prestazioni di servizi ordinari		
2.1.2.01.01 Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione		
2.1.1.01.02.001 Carta, cancelleria e stampati		
2.1.2.01.01.001 Organi istituzionali dell'amministrazione - indennità		
2.1.2.01.01.002 Organi istituzionali dell'amministrazione - rimborsi	12.409	
2.1.2.01.01.002 Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo, ecc.	17.893	
2.1.2.01.02 Organizzazioni eventi, pubblicità e servizi per tasferta		
2.1.2.01.02.002 Indennità di missione e di trasferta	12.921	
2.1.2.01.02.004 Pubblicità		
2.1.2.01.04 Formazione e addestramento		
2.1.2.01.04.999 Altre spese per formazione e addestramento	1.702	
2.1.2.01.05 Utenze e canoni		
2.1.2.01.05.001 Telefonia fissa	3.893	
2.1.2.01.05.002 Telefonia mobile		
2.1.2.01.05.004 Energia elettrica	2.000	
2.1.2.01.05.007 Spese di condominio	8.500	
2.1.2.01.11 Servizi ausiliari		
2.1.2.01.11.003 Servizi di pulizia e lavanderia	10.500	
2.1.2.01.14 Servizi amministrativi		
2.1.2.01.14.002 Spese postali	1.211	
2.1.2.01.15 Servizi finanziari		
2.1.2.01.15.002 Oneri per servizio di tesoreria	2.000	

2.1.2.01.99 Costi per altri servizi		
2.1.2.01.99.002 Altre spese legali		10.000
2.1.2.01.99.011 Servizi per attività di rappresentanza		521
2.1.2.01.99.999 Altri servizi diversi n.a.c.		
2.1.3 Utilizzo di beni di terzi		
2.1.3.01 Noleggi e fitti		
2.1.3.01.01 Locazione di beni immobili		
2.1.3.01.01.001 Locazione di beni immobili		29.716
2.1.4 Personale		
2.1.4.01 Retribuzioni in denaro		
2.1.4.01.01 Retribuzione ordinaria		
2.1.4.01.01.001 Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato		317.022
2.1.4.01.01.002 Indennità e altri compensi corrisposti al personale a tempo indeterminato		8.252
2.1.4.01.02 Retribuzione straordinaria		
2.1.4.01.02.001 Straordinario per il personale a tempo indeterminato		8.016
2.1.4.02 Contributi effettivi a carico dell'amministrazione		
2.1.4.02.01 Contributi obbligatori per il personale		
2.1.4.02.01.001 Contributi obbligatori per il personale		124.710
2.1.4.03.01 Contributi per indennità di fine rapporto erogata direttamente dal datore di lavoro		
2.1.4.03.03.001 Contributi per indennità di fine rapporto erogata direttamente dal datore di lavoro		20.000
2.1.4.99 Altri costi del personale		
2.1.4.99.02 Buoni pasto		
2.1.4.99.02.001 Buoni pasto		8.313
2.1.4.99.99 Altri costi del personale n.a.c.		
2.1.4.99.99.001 Altri costi del personale n.a.c.		16.376
2.1.9 Oneri diversi della gestione		
2.1.9.01 Imposte e tasse a carico dell'ente		
2.1.9.01.01 Imposte, tasse e proventi assimilati di natura corrente a carico dell'Ente		
2.1.9.01.01.001 Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)		34.189
2.1.9.01.01.006 Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani		2.768
2.1.9.01.01.009 Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)		256
2.1.9.01.01.010 Tassa sul reddito delle società (ex IRPEG)		1.279
2.1.9.01.01.011 Imposta Comunale sugli Immobili (IMU)		1.239
2.1.9.01.01.999 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'Ente n.a.c.		
2.1.9.03 Premi di assicurazione		
2.1.9.03.99 Altri premi di assicurazione		
2.1.9.03.99.999 Altri premi di assicurazione n.a.c.		7.232
2.1.9.99 Altri costi della gestione		
2.1.9.99.99 Altri costi della gestione		
2.1.9.99.99.001 Altri costi della gestione		208.434
2.2 Ammortamenti e svalutazioni		
2.2.1 Ammortamento di immobilizzazioni materiali		
2.2.1.01 Ammortamento Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico		
2.2.1.01.01 Ammortamento mezzi di trasporto stradali		
2.2.1.01.01.001 Ammortamento mezzi di trasporto stradali		10.519
2.2.1.01.03 Ammortamento mezzi di trasporto per vie d'acqua		
2.2.1.01.01.001 Ammortamento mezzi di trasporto per vie d'acqua		
2.2.1.04 Ammortamento di impianti e macchinari		
2.2.1.04.01 Ammortamento macchinari		
2.2.1.04.01.001 Ammortamento macchinari		20.208
2.2.1.05 Ammortamento di attrezzature		
2.2.1.05.99 Ammortamento di attrezzature		
2.2.1.05.99.999 Ammortamento di attrezzature n.a.c.		5.728
2.2.1.06 Ammortamento macchine per ufficio		
2.2.1.06.01 Ammortamento per ufficio		
2.2.1.06.01.001 Ammortamento macchine per ufficio		850
2.2.1.09 Ammortamento beni immobili		
2.2.1.09.99 Ammortamento di altri beni immobili diversi		
2.2.1.09.99.001 Ammortamento di altri beni immobili diversi		13.896
2.2.1.99 Ammortamento altri beni materiali		
2.2.1.99.99 Ammortamento di altri beni materiali diversi		
2.2.1.09.99.999 Ammortamento di altri beni materiali diversi		2.629
2.2.1.99 Ammortamento altri beni materiali		
2.2.1.99.99 Ammortamento di altri beni materiali diversi		
2.2.1.09.99.999 Ammortamento di altri beni materiali diversi		
2.2.3 Svalutazioni di immobilizzazioni materiali		
2.2.3.99 Svalutazione di altri beni materiali		
2.2.3.99.99 Svalutazione di altri beni materiali diversi		
2.2.3.99.99.999 Svalutazione di altri beni materiali diversi		



**PIANO DEI CONTI INTEGRATO (D.P.R. 132/2013)**  
**STATO PA TRIMONIALE**

	2022	2021	DIFFERENZE
<b>I. Attivo</b>	<b>12.402.516</b>	<b>11.488.541</b>	<b>913.975</b>
<b>1.1 Crediti verso soci e partecipanti</b>			
1.1.1 Crediti verso i soci per versamenti ancora dovuti			
1.1.2 Crediti verso Amministrazioni per versamenti di fondo di dotazione ancora dovuto			
<b>1.2 Immobilizzazioni</b>	<b>8.313.457</b>	<b>5.967.286</b>	<b>2.346.171</b>
<b>1.2.1 Immobilizzazioni immateriali</b>			
1.2.1.01 Costi di impianto e di ampliamento			
1.2.1.02 Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità			
1.2.1.03 Diritti di brevetto, utilizzazione di opere dell'ingegno e software			
1.2.1.04 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			
1.2.1.05 Avviamento			
1.2.1.06 Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti			
1.2.1.06.01 Acconti per realizzazione beni immateriali			
1.2.1.06.01.01 Acconti per realizzazione beni immateriali			
1.2.1.06.01.01.01 Acconti per realizzazione beni immateriali			
1.2.1.06.02 Software			
1.2.1.06.02.01 Software			
1.2.1.06.02.01.01 Software			
1.2.1.06.99 Altre opere immateriali			
1.2.1.06.99.01 Altre opere immateriali			
1.2.1.06.99.01.01 Altre opere immateriali			
<b>1.2.2 Immobilizzazioni materiali</b>	<b>8.313.457</b>	<b>5.967.286</b>	<b>2.346.171</b>
1.2.2.01 Beni demaniali			
1.2.2.02 Immobilizzazioni materiali non demaniali			
1.2.2.02.01 Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico			
1.2.2.02.01.01 Mezzi di trasporto stradali			
1.2.2.02.01.01.01 Mezzi di trasporto stradali	52.594	52.594	
Fondo ammortamento	24.990	14.472	10.519
	27.604	38.122	-10.519
1.2.2.02.01.03 Mezzi di trasporto per vie d'acqua			
1.2.2.02.01.03.001 Mezzi di trasporto per vie d'acqua			
Fondo ammortamento			
1.2.2.02.03 Mobili e arredi			
1.2.2.02.03.01 Mobili e arredi per ufficio			
1.2.2.02.03.01.01 Mobili e arredi per ufficio			
Fondo ammortamento			
1.2.2.02.04 Impianti e macchinari			
1.2.2.02.04.01 Macchinari			
1.2.2.02.04.01.01 Macchinari	1.839.916	1.839.916	
Fondo ammortamento	1.570.985	1.550.777	20.208
	268.931	289.139	-20.208
1.2.2.02.05 Attrezzature			
1.2.2.02.05.99 Attrezzature n.a.c.			
1.2.2.02.05.99.999 Attrezzature n.a.c.	163.644	163.644	
Fondo ammortamento	99.081	93.354	5.728
	64.563	70.291	-5.728
1.2.2.02.06 Macchine per ufficio			
1.2.2.02.06.01 Macchine per ufficio			
1.2.2.02.06.01.01 Macchine per ufficio	90.202	90.202	
Fondo ammortamento	83.970	83.120	850
	6.232	7.082	-850
1.2.2.02.09 Beni immobili			
1.2.2.02.09.02 Fabbricati ad uso commerciale e istituzionale			
1.2.2.02.09.02.001 Fabbricati e terreni ad uso commerciale e istituzionale	397.027	397.027	
Fondo ammortamento	266.538	252.642	13.896
	130.488	144.384	-13.896
1.2.2.02.09.10 Infrastrutture idrauliche			
1.2.2.02.09.10.001 Infrastrutture idrauliche	7.799.455	5.399.455	
Fondo ammortamento			
	7.799.455	5.399.455	2.400.000
1.2.2.02.12 Altri beni materiali			
1.2.2.02.12.99 Altri beni materiali diversi			
1.2.2.02.12.99.999 Altri beni materiali diversi	75.112	75.112	
Fondo ammortamento	62.321	59.692	2.629
	12.791	15.420	-2.629
1.2.2.02.13 Terreni			
1.2.2.02.13.01 Terreni agricoli			
1.2.2.02.13.01.001 Terreni agricoli	3.393	3.393	
<b>1.3 Attivo circolante</b>	<b>4.089.059</b>	<b>5.521.255</b>	<b>-1.432.196</b>
<b>1.3.1 Rimanenze</b>	<b>43.781</b>	<b>43.780</b>	<b>1</b>
1.3.1.01 Rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo			
1.3.1.01.01 Rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo			
1.3.1.01.01.01 Rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo	43.781	43.780	1
<b>1.3.2 Crediti</b>	<b>1.017.332</b>	<b>2.149.252</b>	<b>-1.131.920</b>
1.3.2.02 Crediti verso clienti e utenti			
1.3.2.02.02 Crediti da fitti, noleggi e locazioni			
1.3.2.02.02.03 Interessi attivi da depositi bancari e postali			
1.3.1.01.01.001 Interessi attivi da depositi bancari			
1.3.2.02.04.11 Depositi cauzionali verso terzi			
1.3.2.02.04.11.001 Depositi cauzionali verso terzi	446	446	
1.3.2.02.04.99 Crediti diversi			
1.3.2.02.04.99.001 Crediti diversi	1.016.886	2.148.806	-1.131.920
<b>1.3.3 Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		<b>516</b>	<b>-516</b>
1.3.3.01 Partecipazioni			
1.3.3.01.02 Partecipazioni in altre imprese			
1.3.3.01.02.01 Partecipazioni in altre imprese			
1.3.3.01.02.01.001 Partecipazioni in altre imprese		516	-516
<b>1.3.4 Disponibilità liquide</b>	<b>3.027.945</b>	<b>3.327.706</b>	<b>-299.761</b>
1.3.4.01 Conto di tesoreria			
1.3.4.01.01 Istituto tesoriere/cassiere			
1.3.4.01.01.01 Istituto tesoriere/cassiere	3.027.945	3.327.706	-299.761
1.3.4.02 Altri depositi bancari e postali			
1.3.4.03 Assegni			
1.3.4.04 Denaro e valori in cassa			
<b>1.4 Ratei e risconti</b>			
1.4.1 Ratei attivi			
1.4.2 Risconti attivi			

<b>2 Passivo</b>			<b>12.402.516</b>	<b>11.488.541</b>	<b>913.974</b>
<b>2.1 Patrimonio netto</b>			<b>8.883.457</b>	<b>6.349.310</b>	<b>2.534.147</b>
2.1.1 Capitale					
2.1.2 Riserve			<b>6.349.310</b>	<b>1.479.339</b>	<b>4.869.972</b>
2.1.2.01 Riserve da utili					
2.1.2.01.03 Avanzi (disavanzo) portati a nuovo					
2.1.2.01.03.01 Avanzi (disavanzo) portati a nuovo					
2.1.2.01.03.01.001 Avanzi (disavanzo) portati a nuovo			6.349.310	1.479.339	4.869.972
2.1.3 Altri conferimenti di capitale					
2.1.4 Risultato economico dell'esercizio			<b>2.534.147</b>	<b>4.869.971</b>	<b>-2.335.825</b>
2.1.4.01 Risultato economico dell'esercizio					
2.1.4.01.01 Risultato economico dell'esercizio					
2.1.4.01.01.001 Risultato economico dell'esercizio			2.534.147	4.869.971	-2.335.825
<b>2.3 Fondo per trattamento fine rapporto</b>			<b>232.351</b>	<b>233.275</b>	<b>-924</b>
2.3.1 Fondo per trattamento fine rapporto			<b>232.351</b>	<b>233.275</b>	<b>-924</b>
2.3.1.01 Fondo per trattamento fine rapporto					
2.3.1.01.01 Fondo per trattamento fine rapporto					
2.3.1.01.01.001 Fondo per trattamento fine rapporto			232.351	233.275	-924
<b>2.4 Debiti</b>			<b>1.816.737</b>	<b>3.444.907</b>	<b>-1.628.170</b>
2.4.2 Debiti verso fornitori			<b>1.816.737</b>	<b>3.444.907</b>	<b>-1.628.170</b>
2.4.2.01 Debiti verso fornitori					
2.4.2.01.01 Debiti verso fornitori					
2.4.2.01.01.001 Debiti verso fornitori			1.816.737	3.444.907	-1.628.170
<b>2.5 Ratei e risconti e contributi agli investimenti</b>			<b>1.469.971</b>	<b>1.461.049</b>	<b>8.922</b>
2.5.1 Ratei passivi					
2.5.2 Risconti passivi			1.469.971	1.461.049	8.922
<b>3 Conti d'ordine</b>					
3.1 Impegni, beni di terzi e garanzie					







RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE		USCITE													
CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				GESTIONE DI CASSA					
COD. N°	DENOMINAZIONE	PREVISIONI		SOMME IMPEGNATE		DIFFEREN. RISPETTO PREVISIONI		RESIDUI A INIZIO ESERCIZIO		RESIDUI RIMASTI DA PAGARE		VARIANZ.		TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO	
		INIZIALI	VARIANZI IN + / IN -	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTA PAGARE	TOTALI IMPEGNI	IN + / IN -	PREVISIONI	PAGATI	PAGATI	TOTALI	IN + / IN -		PAGAMENTI
	1.2.1.4 - CONCESSIONE DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI Concessione di mutui a medio e lungo termine Scuoti 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 - INDENNITÀ DI ANZIANITÀ E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO														
	<b>1.2.2 - ONERI COMUNI</b>														
	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														
	<b>1.2.3 - ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE</b>														
	1.2.3.1 -														
	<b>1.2.4 - ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI</b>														
	1.2.4.1 -														
	<b>TOTALE GENERALE USCITE IN CCAPITALE</b>	5.000	2.415.200	2.420.200	1.152.201	1.265.999	2.415.200	-5.000	2.784.509	2.697.560	86.950	2.784.509	3.849.761	-1.354.948	1.349.948
	<b>CENTRO DI RESP. "Consorzio del Ticino"</b>														
	1. CENTRO RESP. AMM. "CONSORZIO DEL TICINO"														
	<b>L.3 TITOLO III - GESTIONI SPECIALI</b>														
	<b>TOTALE GENERALE USCITE GEST. SPECIALI</b>														
	<b>CENTRO DI RESP. "Consorzio del Ticino"</b>														
	<b>L.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>														
	1.4.1 USCITE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO														
	1.4.1.1 - USCITE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO														
	Fondo ENPMA	200	3.405	3.605	3.605	3.605	3.605						3.605	3.605	
	Fondo Piccola Casa	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000						5.000	5.000	
	Somme pagate per terzi	2.000	2.000	2.000	1.034	1.034	1.034	-966					2.000	1.034	-966
	Fondo CAMPLO	7.200	3.405	10.605	9.639	9.639	9.639	-966					10.605	9.639	-966
	<b>TOTALE GENERALE USCITE PARTITE DI GIRO</b>	1.003.772	86.000	1.089.772	859.245	48.261	907.506	-182.266	680.397	233.302	448.228	651.829	1.092.547	466.788	
	<b>CENTRO DI RESP. "Consorzio del Ticino"</b>														
	1. CENTRO RESP. AMM. "CONSORZIO DEL TICINO"														
	<b>TOTALE DELLE USCITE</b>	1.015.972	2.504.605	3.520.477	2.021.086	1.311.259	3.332.345	-188.232	3.464.906	2.930.861	505.477	3.436.338	4.951.947	2.033.537	1.818.737
	Avanzo/Disavanzo Finanziario														
	<b>TOTALE GENERALE</b>	1.015.972	2.504.605	3.520.477	2.021.086	1.311.259	3.332.321	-188.232	3.464.906	2.930.861	505.477	3.436.338	4.951.947	-2.033.537	1.818.737

## CONTO ECONOMICO

	2022		2021	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	1.000.672		1.116.372	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
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	2.494.809		4.894.633	
<b>Totale valore della produzione (A)</b>		<b>3.495.481</b>		<b>6.011.005</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	222.259		434.304	
7) per servizi	67.658		68.759	
8) per godimento beni di terzi	38.216		37.570	
9) per il personale				
a) salari e stipendi	333.291		310.115	
b) oneri sociali	141.086		136.610	
c) trattamento di fine rapporto				
d) trattamento di quiescenza e simili	20.000		20.000	
e) altri costi	22.936		19.329	
10) Ammortamenti e svalutazioni	53.829		57.342	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) Accantonamenti per rischi				
13) Accantonamenti ai fondi per oneri				
14) Oneri diversi di gestione	62.061		61.131	
<b>Totale costi (B)</b>		<b>961.335</b>		<b>1.145.160</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>2.534.147</b>		<b>4.865.845</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	0		119	
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari				
17bis) Utili e perdite su scambi				
<b>Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17) (C)</b>		<b>0</b>		<b>119</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
<b>Totale rettifiche di valore (D)</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+/-D)</b>		<b>2.534.147</b>		<b>4.865.964</b>
Imposte dell'esercizio				
<b>Avanzo/Disavanzo</b>		<b>2.534.147</b>		<b>4.865.964</b>

N.B.: la normativa contenuta nell'art. 6 del D.Lgs. 139/2015 (espressamente richiamata dall'art 41 del D.P.R. 97/2003) ha modificato lo schema contabile previsto dall'art. 2425 del CC, prevedendo la soppressione delle poste economiche straordinarie e la conseguente attribuzione per natura nelle altre macroclassi.

## STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2022	ANNO 2021	PASSIVITA'	ANNO 2022	ANNO 2021
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 utiliz. 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	6.349.310	1.479.339
8) Manutenzioni straord. e migl. su beni di terzi			IX. Avanzo (disavanzo) econ. d'esercizio	2.534.147	4.869.971
9) Altre					
Totale			Totale patrimonio netto (A)	8.883.457	6.349.310
II. Immobilizzazioni materiali			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
1) Terreni e fabbricati	400.419	400.419	1) per contributi a destinazione vincolata		
2) Infrastrutture idriche	7.799.455	5.399.455	2) per contributi indistinti per la gestione		
2) Impianti e attrezzature	163.644	163.644	3) per contributi in natura		
3) Opere di regolazione	1.839.916	1.839.916			
4) Automezzi e barche	52.594	52.594	Totale Contributi in conto capitale (B)		
5) Immobilizzazioni in corso					
6) Mobili e macchine d'ufficio	90.202	90.202			
7) Altri beni	75.112	75.112			
Totale	10.421.342	8.021.342			
Fondo ammortamenti	2.107.885	2.054.056			
Totale	8.313.457	5.967.286			
III. Immobil. Finanz. con separata indicaz. per ciasc. voce dei cred., degli imp. esigib. entro l'es. successivo			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) Partecipazione in:			1) per tratt. di quiescenza e obblighi simili		
a) imprese controllate			2) per imposte		
b) imprese collegate			3) per altri rischi ed oneri futuri		
c) imprese controllanti			4) per ripristino investimenti		
d) altre imprese					
e) altri enti			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)		
2) Crediti			D) TRATT. DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
a) verso imprese controllate			1) TFS Parastato	232.351	233.275
b) verso imprese collegate			Totale tratt. di fine rapporto (D)	232.351	233.275
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici					
d) verso altri					
3) Altri titoli			E) RESIDUI PASSIVI, con sep. Indicaz. per ciascuna voce, degli importi esig. oltre l'eser. successivo		
4) Crediti finanziari diversi			1) obbligazioni		
Totale			2) verso le banche		
Totale immobilizzazioni (B)	8.313.457	5.967.286	3) verso altri finanziatori		
C) ATTIVO CIRCOLANTE			4) acconti		
I. Rimanenze			5) debiti verso fornitori	1.816.737	3.444.907
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	43.781	43.780	6) rappresentati da titoli di credito		
2) prodotti in corso di lav. e semilavorati			7) verso imp. Controll., colleg. e controll.		
3) lavori in corso			8) debiti tributari		
4) prodotti finiti e merci			9) debiti verso ist. di prev. e secur. sociale		
5) acconti			10) debiti verso iscr., soci e terzi per prest. dov.		
Totale	43.781	43.780	11) debiti verso lo Stato ed altri sogg. pubb.		
			12) debiti diversi		
			Totale debiti (E)	1.816.737	3.444.907

## STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2022	2021		2022	2021
II. Resid. Attiv. con separ. indicaz. per ciasc. voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			F) RATEI E RISCOINTI		
1) Crediti verso utenti, clienti, ecc.			1) Ratei passivi	1.469.971	1.461.049
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			4) Riserve tecniche		
4-bis) Crediti tributari					
4-ter) Imposte anticipate					
5) Crediti verso altri	1.017.332	2.149.252			
Totale	1.017.332	2.149.252	Totale ratei e risonci (F)	1.469.971	1.461.049
III. Attività finanz. che non costituis. immobilizz.					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni		516			
4) Altri titoli					
Totale		516			
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari e postali	3.027.945	3.327.706			
2) assegni					
3) denaro e valori in cassa					
Totale	3.027.945	3.327.706			
Totale attivo circolante (C)	4.089.059	5.521.255			
D) RATEI E RISCOINTI					
1) Ratei attivi					
2) Risconti attivi					
Totale ratei e risconto (D)					
<b>Totale attivo</b>	<b>12.402.516</b>	<b>11.488.541</b>	<b>Totale passivo e netto</b>	<b>12.402.516</b>	<b>11.488.541</b>

## **NOTA INTEGRATIVA E RELAZIONE SULLA GESTIONE**

La presente nota integrativa, ai sensi dell'art. 48 punto 1 del D.P.R. n. 97 del 27.02.2003, è stata redatta in forma abbreviata seguendo le disposizioni del comma 3 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

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

Il Rendiconto Generale 2022, nelle more dell'entrata in vigore del nuovo regolamento di cui all'art. 4 del D.Lgs. n. 91/2011, è stato predisposto secondo lo schema di bilancio previsto dal D.P.R. n. 97/2003 raccordato con le voci del piano integrato di cui al D.P.R. n. 132/2013.

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

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

- Immobilizzazioni

Sono iscritte al costo di acquisto.

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

- Crediti

Sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzo.

- Rimanenze

Sono iscritte al costo medio d'acquisto.

- Trattamento di fine rapporto

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

- Residui attivi e passivi

Ai sensi dell'art. 40 del D.P.R. 97/2003 le variazioni intervenute sono state evidenziate distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo, così come deliberate dal Consiglio di Amministrazione nella riunione del 29/03/2023 ed approvate dal Collegio dei Revisori con verbale n. 2/2023 dell'8/03/2023.

Situazione dei RESIDUI ATTIVI relativi agli anni precedenti il 2022						
CAP.	DESCRIZIONE	ANNO di accertamento	IMPORTO INIZIALE	RISCOSSIONI	IMPORTO INESIGIBILE	IMPORTO FINALE
1.1	Proventi da servizi n.a.c.	2019	163.375,61	23.479,60	-	139.896,01
4.1	Contributo agli investimenti	2021	1.985.376,19	1.423.925,92	-	561.450,27
7	Altre entrate c/terzi	2021	54,41	-	54,41	-
	<b>TOTALE</b>		<b>2.148.806,21</b>	<b>1.447.405,52</b>	<b>54,41</b>	<b>701.346,28</b>

Situazione dei RESIDUI PASSIVI relativi agli anni precedenti il 2022						
CAP.	DESCRIZIONE	ANNO di accertamento	IMPORTO INIZIALE	PAGAMENTI	IMPORTI NON DOVUTI	IMPORTO FINALE
4	Indennità ed altri compensi	2021	7.046,20	-	7.046,20	-
6	Contributi obbligatori per il personale	2021	11.166,38	11.166,38	-	-
7	Altre spese per il personale	2021	1.754,51	1.754,51	-	-
8	Contributi per indennità di servizio	2021	20.000,00	1.023,70	18.976,30	-
9	Irap	2021	4.481,26	4.481,26	-	-
34	Spese per energia	2021	425,60	425,60	-	-
35	Spese di condominio	2021	2.801,12	2.801,12	-	-
40	Oneri per il servizio di Tesoreria	2021	1.987,90	1.479,70	508,20	-
41	Altre spese legali	2021	2.037,18	-	2.037,18	-
45	Altre spese correnti n.a.c.	2018/21	626.696,98	210.169,34	-	418.527,64
49.1	Infrastrutture idriche	2021	2.686.442,88	2.686.442,88	-	-
50	Altre spese in c/capitale n.a.c.	2021	98.066,31	11.116,75	-	86.949,56
	<b>TOTALE</b>		<b>3.462.906,32</b>	<b>2.930.861,24</b>	<b>28.567,88</b>	<b>505.477,20</b>

<b>TABELLA DI ACCERTAMENTO DEI RESIDUI</b>		<b>ATTIVI</b>
relativi all' anno		<b>2022</b>
<b>CAP.</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO €</b>
4.1	Contributo agli investimenti da Ministeri	315.540,00
<b>Totale residui €</b>		<b>315.540,00</b>

<b>TABELLA DI ACCERTAMENTO DEI RESIDUI</b>		<b>PASSIVI</b>
relativi all' anno		<b>2022</b>
<b>CAP.</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO €</b>
4	Indennità e altri compensi	8.252,24
6	Contributi obbligatori per il personale	11.324,67
7	Spese per il personale	1.754,51
8	Contributi per indennità di servizio	16.950,99
9	Irap	4.139,80
35	Spese di condominio	3.897,21
40	Oneri per servizio di Tesoreria	1.941,10
49	Fabbricati ad uso Istituzionale	15.200,00
49.1	Infrastrutture idriche	1.247.798,88
<b>Totale residui €</b>		<b>1.311.259,40</b>

### 1.2.2 MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

- **AMMORTAMENTI**

Le quote di ammortamento sono state calcolate con i coefficienti previsti dal D.M. 31/12/1988 per i beni entrati in funzione dall'1.01.1989 e dal D.M. 29/10/1974 per i beni entrati in funzione fino al 31/12/1988. Le opere di regolazione sono iscritte in bilancio, nell'importo a suo tempo rivalutato con i coefficienti fissati dalla legge 2/2/1952 n. 74.

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

Costo originario di pertinenza dello Stato	€	233.238
Costo originario di pertinenza degli Utenti	€	1.606.678
Ammortamento esercizi precedenti (aliqu. 5%)	€	1.550.777
Ammortamento dell'esercizio	€	20.208
Valore a fine esercizio	€	268.931

**2) 1.2.2.02.05 ATTREZZATURE n.a.c.**

Costo originario impianti e attrezzature	€	163.644
Ammortamento esercizi precedenti (aliqu. 3,5%)	€	93.353
Ammortamento dell'esercizio	€	5.728
Valore a fine esercizio	€	64.563

**3) 1.2.2.02.09.02 FABBRICATI AD USO ISTITUZIONALE**

Costo originario fabbricati	€	397.026
Ammortamento (sui fabbricati) esercizi precedenti (aliqu. 3,5%)	€	252.642
Ammortamento (sui fabbricati) dell'esercizio	€	13.896
Valore a fine esercizio	€	133.881

**4) 1.2.2.02.06.01 MACCHINE D'UFFICIO**

Costo originario	€	90.202
Ammortamento esercizi precedenti (aliqu. 12%)	€	83.120
Ammortamento dell'esercizio	€	850
Valore a fine esercizio	€	6.232

**5) 1.2.2.02.12.99 ALTRI BENI MATERIALI**

Costo originario	€	75.112
Ammortamento esercizi precedenti	€	59.692
Ammortamento dell'esercizio	€	2.629
Valore a fine esercizio	€	12.791

**6) 1.2.2.02.01.01.001 MEZZI DI TRASPORTO**

Costo originario	€	52.594
Ammortamento esercizi precedenti	€	14.471
Ammortamento dell'esercizio	€	10.519
Valore a fine esercizio	€	27.604

## VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE ALTRE VOCI DI BILANCIO

### ATTIVO

Rimanenze di magazzino	2021	€	43.781
Rimanenze di magazzino	2022	€	43.781

Immobilizzazioni finanziarie: crediti verso altri	2021	€	446
	2022	€	446

Trattasi di depositi cauzionali iscritti al valore originario.

Residui attivi	2021	€	2.148.752
	2022	€	1.501.346

Trattasi del contributo Interreg per progetto “Il lago Maggiore, il fiume Ticino sublacuale e le aree naturali protette – Verifica e sperimentazione di scenari di gestione sostenibili e condivisi” per € 139.896, per € 1.361.450 contributo agli investimenti da parte dei Ministeri competenti sulla traversa della Miorina.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2021	€	516
	2022	€	0

La partecipazione azionaria nella Società Immobiliare di via Santa Teresa – Roma del valore nominale di € 516,00 è stata in data 19/12 dismessa per € 15.200 giusta stima giurata del 30 settembre 2022.

Disponibilità liquide	2021	€	3.327.706
	2022	€	3.027.945

Depositare presso la Banca Tesoriera Intesa Sanpaolo AG/1877.

### PASSIVO

Patrimonio netto	2021	€	6.349.256
	2022	€	8.883.457

Il patrimonio varia per effetto dell'avanzo economico d'esercizio pari a € 2.534.201.

Trattamento di fine rapporto	2021	€	233.375
	2022	€	249.302

Include gli accantonamenti, a tutto il 31 dicembre 2022, riferiti ai sei dipendenti a libro paga inquadriati secondo la normativa giuridico/economica del comparto Enti Pubblici non Economici:

Esistenza all'01.01	€	233.375
Accantonamento esercizio	€	20.000
Movimentazioni dell'esercizio	€	- 4.073
Esistenza al 31.12	€	<u>249.302</u>

L'importo di € 249.302 risulta per € 232.351 parte vincolata dell'avanzo di amministrazione ed € 16.951 quale residuo passivo esercizio 2022.

Per il dirigente inquadrato secondo la normativa giuridico/economica dei Consorzi di Bonifica è la Fondazione Enpaia che provvede direttamente alla liquidazione del TFR; il Consorzio è tenuto a versare mensilmente all'Enpaia i contributi previsti dal regolamento.

Residui passivi	2021	€ 3.464.906
	2022	€ 1.816.737

La voce è così composta:

Cap. 4	Indennità e altri compensi	€	8.252
Cap. 6	Contributi obbligatori per il personale	€	11.325
Cap. 7	Spese per il personale	€	1.755
Cap. 8	Contributi per indennità di servizio	€	16.951
Cap. 9	Imposta Regionale sulle attività produttive	€	4.140
Cap. 35	Spese di condominio	€	3.897
Cap. 40	Oneri per il servizio di Tesoreria	€	1.941
Cap. 45	Altre spese correnti n.a.c.	€	418.528
Cap. 49	Fabbricati ad uso istituzionale	€	15.200
Cap. 49.1	Infrastrutture idriche	€	1.247.798
Cap. 50	Altre spese c/capitale n.a.c.	€	86.950

### CONTO ECONOMICO

Componenti positivi della gestione (valore della produzione)	2022	€ 3.495.481
Componenti negativi della gestione (costi della produzione)	2022	€ 961.334
Avanzo economico	2022	€ 2.534.147

### AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Dalla tabella dimostrativa dell'avanzo di amministrazione si desume un avanzo a fine esercizio di € 2.228.095 di cui € 232.351 vincolati al Fondo trattamento di fine rapporto, € 350.000 vincolati per la manutenzione straordinaria dei beni strumentali all'opera regolatrice, € 1.469.971 collegati ai lavori di manutenzione straordinaria Miorina II fase ed € 175.773 che ai sensi dell'art. 45, punto 4 del D.P.R. 97/2003 saranno interamente applicati al Bilancio Preventivo 2023. L'avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio di € 2.228.095 confrontato con quello conseguito nel decorso esercizio di € 2.011.606 risulta superiore di € 216.489 e ciò per effetto dell'avanzo finanziario di competenza di € 187.976, dei minori residui attivi di € 54 e di minori residui passivi di € 28.568.

## RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

### Entrate

Gli accertamenti hanno raggiunto l'importo di € 3.520.321 ed hanno determinato, rispetto all'importo di introiti definitivi previsti di € 3.520.577 un decremento di € 256 dato dalla somma algebrica tra l'incremento di parte corrente di € 709 e il decremento registrato nelle partite di giro di € 965.

Le partite di giro di € 9.640 coincidono con le corrispondenti uscite e si riferiscono ad "Altre entrate per partite di giro" (fondo piccola cassa per le minute spese) per € 5.000, ad "Altre entrate per c/terzi" (f.do ENPAIA) per € 3.605 di imposta sostitutiva su TFR dipendente assunto con contratto collettivo nazionale dirigenti Consorzi di Bonifica e per € 1.035 a "Rimborsi per acquisto di servizi per c/terzi".

### Spese

Le spese impegnate sono state di € 3.332.346 contro € 3.520.577 di spese previste in via definitiva. Le minori spese di € 188.231 si riferiscono alle spese correnti per € 182.266, a quelle in conto capitale per € 5.000 e a partite di giro per € 965.

Le spese correnti di € 907.506 rappresentano circa il 27,23% del totale spese ed attengono: redditi di lavoro dipendente e altre spese di personale € 341.604, contributi a carico dell'Ente € 161.086, imposte e tasse a carico dell'Ente € 34.189, acquisto di beni e servizi € 13.825, organi e incarichi istituzionali dell'Amministrazione € 30.302, rappresentanza e servizi per trasferta € 13.441 (di cui € 12.921 riferiti al rimborso km e pedaggi autostradali al Direttore e al personale tecnico addetto al servizio di controllo diga e strumentazione di monitoraggio installata nel bacino imbrifero del lago Maggiore e dell'emissario fiume Ticino), utenze e canoni € 14.393, locazione immobili € 29.716, servizi ausiliari, amministrativi e finanziari € 23.711, trasferimenti correnti € 22.331, premi di assicurazione € 7.232 ed altre spese correnti n.a.c. € 208.434.

Gli Oneri per il personale in attività di servizio, comprensivi delle competenze fisse, accessorie ed oneri riflessi, si riferiscono ad un organico di 7 unità in servizio al 31/12: 1 dirigente, 2 impiegati e 4 operai.

Le spese in conto capitale si riferiscono principalmente ai lavori di I e II fase manutenzione straordinaria Miorina con finanziamenti FSC e Piano Invasi.

## ANDAMENTO DELLA REGOLAZIONE

Il 2022 è stato un anno caratterizzato da una siccità importante che ha creato seri problemi agli utilizzatori delle acque che normalmente transitano e vengono temporaneamente immagazzinate nel Lago Maggiore.

La siccità del 2022 non ha interessato solo il Lago Maggiore e il Fiume Ticino, ma ha investito l'intero bacino padano e tutto il nord Italia.

Come traspare dai grafici riportati in Figura 1-2, si è trattato di un'annata che rientra a tutti gli effetti tra quelle più siccitose a partire dall'inizio della regolazione del Lago Maggiore nel 1943.

Oltre ad un afflusso medio particolarmente ridotto, che è la principale causa della siccità che ha caratterizzato il 2022, nel corso dell'anno non si è verificato nessun evento meteorologico di rilievo in grado di ripristinare, almeno in parte, la riserva idrica del lago.

Durante l'anno il livello del lago non ha mai raggiunto o superato il limite di massima regolazione e non si è mai reso necessario manovrare lo sbarramento della Miorina per scaricare la massima portata che poteva essere erogata dal lago nei vari momenti dell'anno, portata già limitata a priori a causa della presenza del cantiere per la manutenzione straordinaria dello sbarramento con la sostituzione delle "portine".

La presenza del cantiere, infatti, ha sempre richiesto di mantenere chiusa almeno una delle quattro campate che costituiscono lo sbarramento, motivo per cui non sarebbe stato comunque possibile instaurare le condizioni di "regime libero".

Il periodo compresa tra il 22 ottobre e il 7 novembre è stato l'unico momento dell'anno in cui la portata erogata dal lago è stata superiore alla somma tra DMV e portata destinata agli utenti del Consorzio del Ticino: in questo periodo, in particolare nella notte tra il 4 e il 5 novembre, il lago ha raggiunto il livello massimo annuale di +44 cm sullo zero idrometrico di Sesto Calende.

La massima portata erogata dallo sbarramento della Miorina nel 2022 è stata di 326 m<sup>3</sup>/s ed è stata rilasciata dallo sbarramento della Miorina tra la mattina del 25 ottobre e la mattina del 27 dello stesso mese.

Per contro, il livello del lago rilevato a Sesto Calende è stato inferiore o uguale allo zero idrometrico per 167 giorni e il livello medio del lago nel 2022 (livelli giornalieri rilevati alle ore 8:00) è stato, per la prima volta dall'inizio della regolazione nel 1943, minore di zero.

Per quasi tutto l'anno, quantomeno fino al 22 ottobre e quindi per un periodo che copre interamente la stagione irrigua, le portate erogate dal lago, al netto del DMV, sono sempre state ben al di sotto delle portate di competenza dei vari utenti del Consorzio del Ticino.

Nello stesso periodo, il livello massimo raggiunto dal lago è stato di +26 cm sullo zero idrometrico di Sesto Calende.

Per quasi tutto l'anno, quantomeno fino al 22 ottobre e quindi per un periodo che copre interamente la stagione irrigua, le portate erogate dal lago, al netto del DMV, sono sempre state ben al di sotto delle portate di competenza dei vari utenti del Consorzio del Ticino. Nello stesso periodo, il livello massimo raggiunto dal lago è stato di +26 cm sullo zero idrometrico di Sesto Calende.

Nelle pagine che seguono è rappresentato in forma grafica quanto appena descritto.

In particolare:

□ Il grafico di Figura 3 rappresenta l'andamento di tutte le principali grandezze idrometriche nel Cors del 2022; dal grafico è possibile confrontare in modo immediate il livello del lago con il limite di massima regolazione definito per i vari momenti dell'anno e la portata erogata con la portata in ingresso.

□ Il grafico di Figura 4 rappresenta, in forma cumulata, l'andamento delle portate erogate dallo sbarramento della Miorina, suddivise tra portate destinate agli utenti di valle, DMV e portata in eccesso scaricata nel Fiume Ticino. L'area verde rappresenta il volume d'acqua derivato nel corso dell'anno, mentre il suo limite superiore indica l'andamento temporale della portata derivata. Analogamente l'area blu rappresenta il volume destinato al DMV e l'altezza della fascia blu, che cambia durante l'anno, rappresenta il DMV in termini di portata. Infine l'area azzurra rappresenta il volume in eccesso scaricato nel Ticino, la distanza verticale tra il suo limite inferiore e quello superiore rappresenta la portata media scaricata giorno per giorno. Nel grafico è infine rappresentata la massima portata di competenza degli utenti di valle, pari a 160 m<sup>3</sup>/s nella stagione invernale (01.10 -> 31.03) e a 255 m<sup>3</sup>/s nella stagione estiva (01.04 -> 30.09); il confronto tra il limite superiore dell'area verde e la linea arancione permette di effettuare una valutazione immediata della differenza tra massima competenza delle utenze e portata effettivamente derivata. Nel grafico sono inoltre evidenziati i due periodi (dal 28 luglio al 10 agosto e dal 1 al 15 settembre) in cui è stata concessa da Regione Lombardia (d.d.g. n° 11150 del 27.07.2022) e da Regione Piemonte (D.D. n° 385 del 27.07.2022) la deroga al rilascio del Deflusso Minimo Vitale. Dal grafico si vede con chiarezza come per quasi tutto l'anno solare 2022, tanto nella stagione irrigua, quanto nel periodo invernale, la portata derivata dal Lago Maggiore sia stata consistentemente inferiore alla competenza degli utenti del Consorzio del Ticino e che il rilascio nel Fiume Ticino di portate superiori alla somma tra derivazioni e DMV, che normalmente avviene per diverse decine di giorni nel corso dell'anno, nel 2022 si è verificato per soli otto giorni tra la fine di ottobre e l'inizio di novembre.

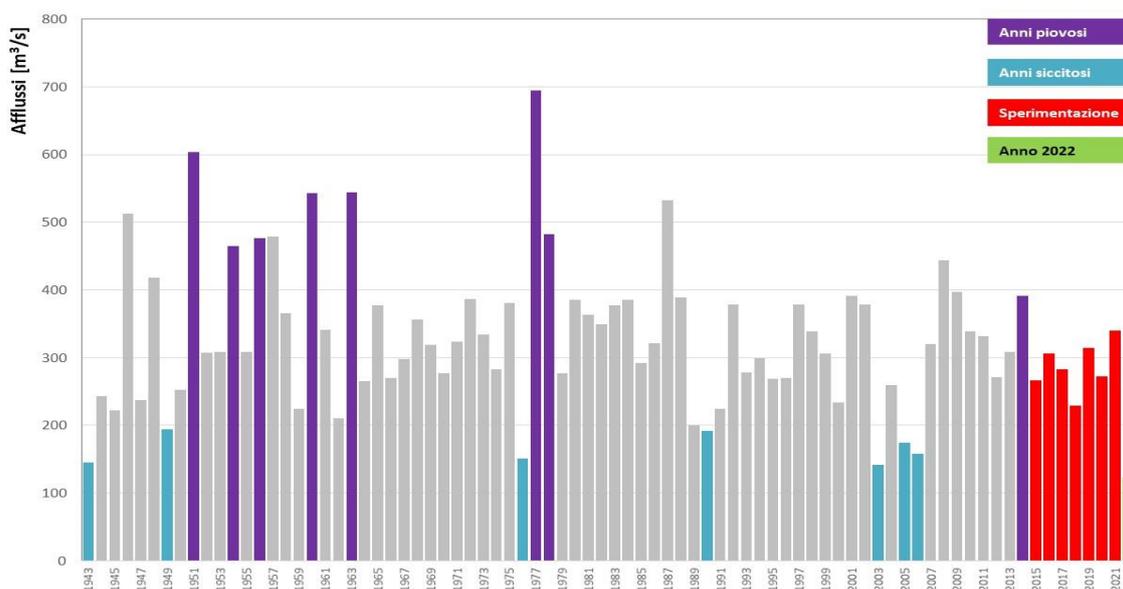


Figura 1: afflussi medi giornalieri a lago – periodo 1 giugno → 15 settembre)

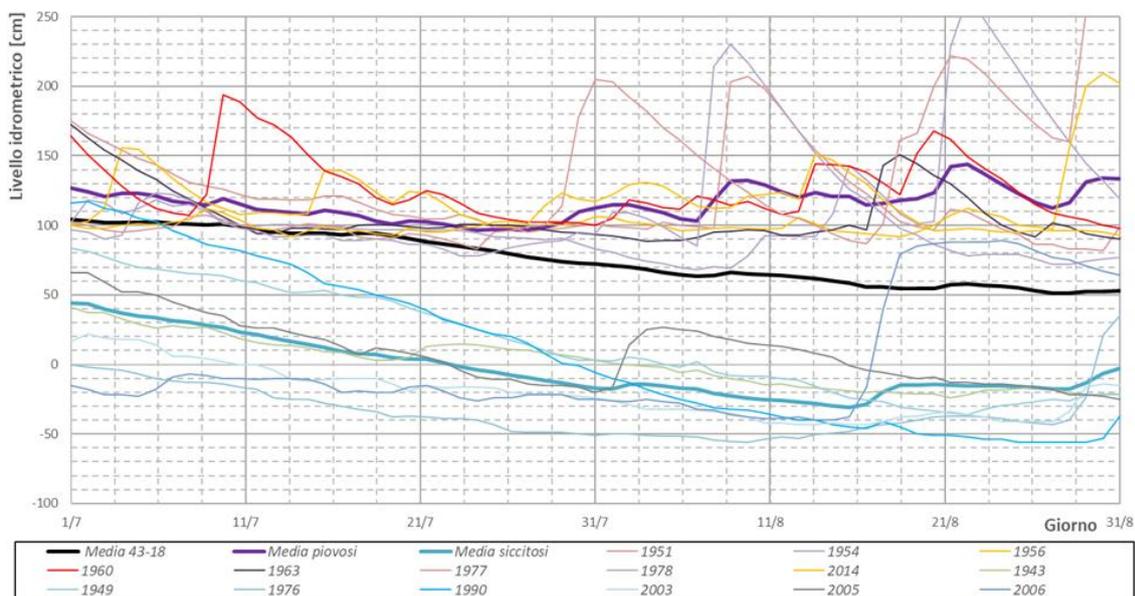


Figura 2: elaborazione delle serie "media piovosi" e "media siccitosi"

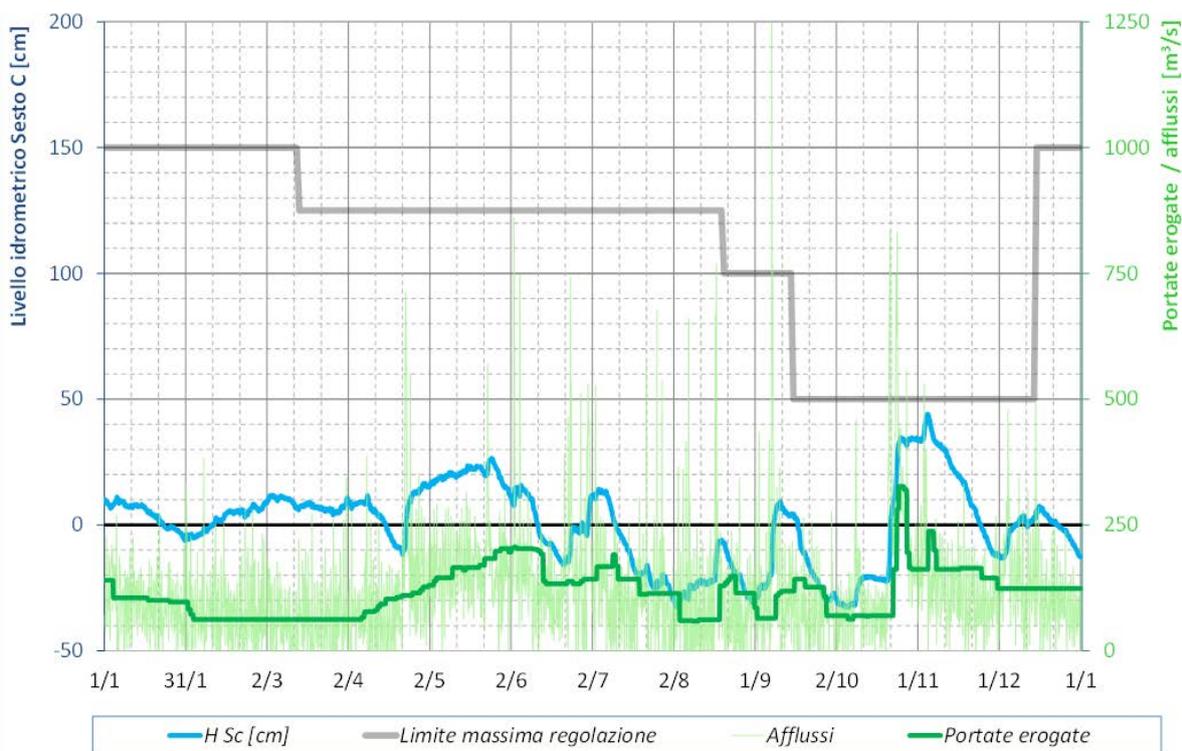


Figura 3: andamento delle principali grandezze idrometriche nel corso del 2022

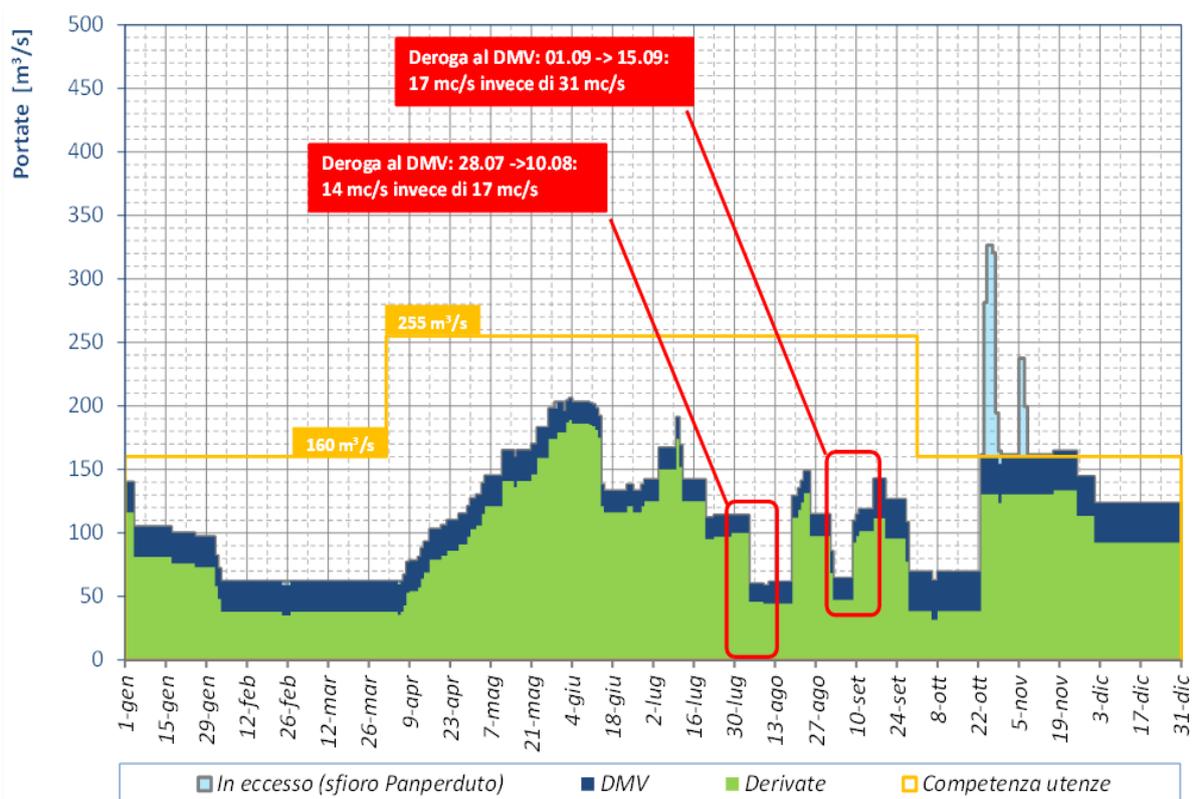


Figura 4: deflussi dal lago suddivisi tra portate derivate, dmv e portate in eccesso nel corso del 2022

**SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio		€	3.327.706
Riscossioni	in c/competenza	€	3.204.781
	in c/residui	€	1.447.406
		€	4.652.187
Pagamenti	in c/competenza	€	2.021.086
	in c/residui	€	2.930.861
		€	4.951.947
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio		€	3.027.946
Residui attivi	degli esercizi precedenti	€	701.346
	dell'esercizio	€	315.540
		€	1.016.886
Residui passivi	degli esercizi precedenti	€	505.477
	dell'esercizio	€	1.311.259
		€	1.816.737
<b>Avanzo</b>	d'amministrazione alla fine dell'esercizio	€	2.228.095

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2022 risulta così ripartita:	
<b>Parte vincolata</b>	
al F.do per trattamento di fine rapporto	€ 232.351
Manutenzione straordinaria beni strumentali all'opera regolatrice	€ 350.000
<b>Parte disponibile</b>	€ 175.773
<b>Parte disponibile già impegnata per lavori di manutenzione straordinaria II Fase Miorina</b>	€ 1.469.971
Parte di cui non si è prevista l'utilizzazione	€ 0
<b>Totale risultato di amministrazione</b>	€ 2.228.095

<b>Allegato 6</b>	
<b>PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI PREVENTIVO ASSESTATO 2022 - Codice COFOG -</b>	
(D.M. Economia e Finanze 1 ottobre 2013)	
Esercizio finanziario 2022	
	Cassa
Competenza	Cassa
Missione codice 018 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	
0.12 Programma Tutela e conservazione del territorio e delle risorse idriche, trattamento e smaltimento rifiuti, bonifiche	3.464.972
<b>COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici</b>	
<b>Totale missione 018</b>	<b>3.464.972</b>
Missione codice 032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	
01 Programma indirizzo politico	37.000
02 Programma servizi e affari generali	3.000
<b>COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici</b>	
<b>Totale missione 032</b>	<b>40.000</b>
Missione codice 033 - Fondi da ripartire	
01 Programma Fondi di riserva	5.000
<b>COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici</b>	
<b>Totale missione 033</b>	<b>5.000</b>
Missione codice 099 - Servizi per conto terzi e partite di giro	
99.1 Programma Spese relative alle attività gestionali per conto terzi	10.605
<b>COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici</b>	
<b>Totale missione 099</b>	<b>10.605</b>
<b>Totale Spese</b>	<b>3.520.577</b>
	<b>6.985.483</b>

<b>Allegato 6</b>	
<b>PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI CONSUNTIVO 2022 - Codice COFOG -</b>	
(D.M. Economia e Finanze 1 ottobre 2013)	
Esercizio finanziario 2022	
	Cassa
	Competenza
Missione codice 018 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	
0.12 Programma Tutela e conservazione del territorio e delle risorse idriche, trattamento e smaltimento rifiuti, bonifiche	3.290.701
<b>COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici</b>	<b>3.290.701</b>
<b>Totale missione 018</b>	<b>4.910.303</b>
Missione codice 032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	
01 Programma indirizzo politico	30.302
02 Programma servizi e affari generali	1.702
<b>COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici</b>	<b>32.004</b>
<b>Totale missione 032</b>	<b>32.004</b>
Missione codice 033 - Fondi da ripartire	
01 Programma Fondi di riserva	0
<b>COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici</b>	<b>0</b>
<b>Totale missione 033</b>	<b>0</b>
Missione codice 099 - Servizi per conto terzi e partite di giro	
99.1 Programma Spese relative alle attività gestionali per conto terzi	9.639
<b>COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici</b>	<b>9.639</b>
<b>Totale missione 099</b>	<b>9.639</b>
<b>Totale Spese</b>	<b>3.332.345</b>
	<b>4.951.947</b>

## INDICATORI DI BILANCIO ANNO 2022

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

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

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

Non avendo ancora il Ministero vigilante emesso il decreto suindicato, il Consorzio del Ticino ha utilizzato anche per il 2022 il piano di indicatori già applicato negli anni scorsi.

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

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

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

Applicando alle modalità di calcolo i valori del bilancio consuntivo 2021 e quelli del bilancio preventivo assestato 2021, nonché i valori di  $K_{reg}$  e  $K_{equ}$  ottenuti in sede di valutazione degli obiettivi si sono ottenuti i risultati riportati nella tabella seguente:

Indicatore	Sigla	Valori attesi	Risultato atteso	note	Valori ottenuti
<b>Realizzazione fisica</b>	<b>K<sub>reg</sub></b>	>0,50 0,25 – 0,50 <0,25	ottimo buono normale	Regolazione per rendere disponibili nuovi volumi d'acqua	<b>1,14</b> <b>ottimo</b>
<b>Risultato</b>	<b>K<sub>ris</sub></b>	>1,10 1,10 – 0,90 < 0,90	scarso normale ottimo	Indirizzo politico e servizi generali	<b>0,85</b> <b>ottimo</b>
<b>Impatto</b>	<b>K<sub>equ</sub></b>	< 0,06 0,06 – 0,12 0,13 – 0,20 >0,20	ottimo buono normale non suff.	Ripartizione volumi d'acqua tra gli utenti	<b>0,05</b> <b>ottimo</b>
<b>Tutela e conservazione del territorio</b>	<b>K<sub>sv</sub></b>	>1,02 1,02 – 0,98 < 0,98	scarso normale ottimo	Spese per la gestione del Consorzio	<b>0,95</b> <b>ottimo</b>
<b>Fondi riserva</b>	<b>K<sub>rip</sub></b>	>1,10 1,10 – 0,90 < 0,90	scarso normale ottimo	Fondi da ripartire	<b>0</b> Non utilizz.
<b>Attività gestionali c.t.</b>	<b>K<sub>ct</sub></b>	>1,10 1,10 – 0,90 < 0,90	scarso normale ottimo	Spese conto terzi e partite di giro	<b>0,91</b> <b>normale</b>

In particolare:

- per l'indicatore K<sub>rip</sub> il risultato è zero perché tali fondi non sono stati utilizzati essendo un capitolo che viene raramente utilizzato.

Per approfondimenti sulle modalità di calcolo si rimanda al Piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio pubblicato sul sito internet istituzionale [ticinoconsorzio.it](http://ticinoconsorzio.it) alla sezione "Amministrazione trasparente – Bilanci".

## ATTIVITA' DEL CONSORZIO NELL'ANNO 2022

### 1. Obiettivi

Il Piano triennale 2022-2024, parte integrante del PIAO approvato dal CdA del Consorzio nella seduta del 19 gennaio 2022, raggruppava gli obiettivi da raggiungere per la gestione ottimale dell'attività del Consorzio in due categorie:

- gli obiettivi legati alle attività tipiche di missione del Consorzio (cd. attività core), che concorrono alla determinazione della performance sia organizzativa che individuale;
- gli obiettivi legati alle funzioni di supporto quali gestione del personale, gestione degli acquisti, comunicazione, digitalizzazione, trasparenza e anticorruzione<sup>1</sup>, che concorrono alla determinazione della performance organizzativa.

Nel piano sono stati inseriti nuovi obiettivi conseguenti alla collaborazione instaurata con il Consorzio dell'Oglio di Brescia, ente avente le stesse caratteristiche del Consorzio del Ticino, per gestirne ad interim le attività tecniche e amministrative nelle more dell'assunzione di un nuovo Direttore. Anche l'assunzione del nuovo direttore entra a far parte degli obiettivi del Consorzio del Ticino, che dovrà gestire l'intera procedura fino alla nomina del nuovo direttore. Gli obiettivi che afferiscono alle attività tipiche del Consorzio sono quelli indicati nei sottostanti punti 1) e 2) che declinano la performance individuale e 3) e 4) che concorrono alla determinazione della performance organizzativa

1. Regolazione del lago Maggiore (performance individuale):
  - a. Ottimale accumulo e/o riduzione degli sfiori
  - b. Ottimale trasferimento stagionale
2. Efficienza nell'impiego delle risorse (performance individuale):
  - a. Manutenzione programmata diga
  - b. Attività di sperimentazione
  - c. Attività inerenti il centro di competenza di protezione civile (piene/lago; magre/bacino di valle)
  - d. Spese di indirizzo politico;
  - e. Spese per affari generali
  - f. Spese fondi di riserva
  - g. Spese attività gestionali per conto terzi;
  - h. Collaborazione Consorzio dell'Oglio per concorso nuovo Direttore

3. Attuazione di piani di riparto e programmi gestione acque (performance organizzativa – valutazione partecipativa).

Gli obiettivi che afferiscono alle c.d. funzioni di supporto sono indicati al sottostante punto 4) e concorrono alla determinazione della performance organizzativa così come indicato nel SMVP:

4. Attività di supporto (performance organizzativa): Gestione risorse umane

- a. Gestione approvvigionamento e immobili
- b. Gestione risorse informatiche e digitalizzazione
- c. Gestione comunicazione e trasparenza

Per l'anno 2022, in particolare, il piano triennale 2022 – 2024 prevedeva gli obiettivi riportati nella tabella seguente, ciascuno dei quali rappresentato da un indicatore a fianco del quale viene indicato il valore minimo: una volta raggiunto o superato tale valore minimo l'obiettivo può dirsi raggiunto dal Consorzio.

ANNO 2022						
AREA	PERFORMANCE	OBIETTIVO	INDICATORE	RISULTATO MINIMO	DESCRIZIONE	BASELINE
1 - REGOLAZIONE	INDIVIDUALE	Capacità accumulo	<b>Ka</b>		rapporto acqua derivata/acqua afflusso	
	INDIVIDUALE	Trasferimento stagionale	<b>Ks</b>		rapporto acqua derivata in estate/acqua derivata	
	INDIVIDUALE	Indicatore finale regolazione	<b>Kreg</b>	<b>&gt;0,10</b>	gestione ottimale della risorsa	<b>0,3</b>
2 - EFFICIENZA IMPIEGO RISORSE	INDIVIDUALE	Servizi istituzionali e generali	<b>Kris</b>		ottimizzazione spese di formazione del personale	
	INDIVIDUALE	Tutela e conservazione del territorio	<b>Ksv</b>		Manutenzione della diga: - fine lavori 1.a fase sostituzione portine - inizio cantiere seconda fase Sperimentazione - mantenimento quota +1,30 - ottenimento quota +1,50 Centro di competenza - miglioramento comunicazione e gestione piene lago Siti internet - implementazione funzioni	
	INDIVIDUALE	Fondi di riserva	<b>Krip</b>		Mantenimento invariata somma accantonata	
	INDIVIDUALE	Spese attività conto terzi	<b>Kct</b>		Mantenimento invariata somma accantonata	
	INDIVIDUALE	Indicatore riepilogativo	<b>Kir</b>	<b>&lt;1,02</b>	Ottenimento pareggio di bilancio	<b>0,52</b>
	INDIVIDUALE	Collaborazione con Consorzio dell'Oglio	<b>Kdogl</b>	<b>0,8</b>	pubblicazione concorso per nuovo direttore	
3 - PIANI DI RIPARTO E GESTIONE ACQUE	ORGANIZZATIVA	Riparto acqua tra gli utenti	<b>Kequ</b>	<b>&lt;0,20</b>	Ottimizzazione ripartizione acqua tra gli utenti	<b>0,11</b>
4 - RISORSE UMANE	ORGANIZZATIVA	copertura attività formative	<b>Kform</b>	<b>&gt;0,11</b>	Almeno 1 dipendente l'anno avviato a corso di formazione	
	ORGANIZZATIVA	assunzione personale	<b>Kasp</b>	<b>&gt;0</b>	Assumere operaio manovratore	
	ORGANIZZATIVA	gestione ad interim Consorzio dell'Oglio	<b>Kaogl</b>	<b>&gt;0</b>	gestione amministrativa del Consorzio edell'Oglio	
4 - APPROVVIGIONAM. E IMMOBILI	ORGANIZZATIVA	Ricorso convenzioni tipo CONSIP	<b>Ksp</b>	<b>&gt;0</b>	implementare se possibile il ricorso a convenzioni tipo Consip	
	ORGANIZZATIVA	Tempestività pagamenti	<b>ltp</b>	<b>&lt;0</b>	Giorni di pagamento sempre minori di giorni indicati in fattura	<b>-23</b>
4 - GEST. INFORMATICA E DIGITALIZZAZIONE	ORGANIZZATIVA	comunicazioni digitali	<b>Kdig1</b>	<b>&gt;60</b>	Aumentare il ricorso a comunicazioni digitali	
	ORGANIZZATIVA	Firma digitale	<b>Kdig2</b>	<b>&gt;60</b>	Aumentare il ricorso a firme digitali	
4 - COMUNICAZIONE E TRASPARENZA	ORGANIZZATIVA	formazione del personale	<b>Kpart</b>	<b>&gt;0,11</b>	Almeno 1 dipendente l'anno informato su trasparenza e anticorruzione	
	ORGANIZZATIVA	Grado di trasparenza dell'Amministrazione	<b>Ktrasp</b>	<b>&gt;0,60</b>	Migliorare la trasparenza e la pubblicazione dei dati sul sito istituzionale	
	ORGANIZZATIVA	Aggiornamento sezione whistleblowing	<b>Kwbl</b>	<b>&gt;0</b>	Aggiornare la sezione whistleblowing all'interno del piano	
	ORGANIZZATIVA	Mappatura aree/processi e valutazione applicabilità	<b>Kmap</b>	<b>&gt;0</b>	Aggiornare e migliorare se necessario le mappature	

## 2. Risultati raggiunti

Si allega qui di seguito la tabella riepilogativa dei risultati raggiunti dal Consorzio nel 2022, ottenuti applicando i valori di ogni singolo indicatore presente nella tabella precedente.

PERFORMANCE	AREA	OBIETTIVO/ INDICATORE	SIMBOLO	VALORE CALCOLATO	VALORI DI RIFERIMENTO	OBIETTIVO RAGGIUNTO
INDIVIDUALE	1 - REGOLAZIONE	Capacità accumulo	<b>Ka</b>	n.b. questi indicatori sono fattori dell'indicatore Kreg		
INDIVIDUALE		Trasferimento stagionale	<b>Ks</b>			
INDIVIDUALE		Indicatore finale regolazione	<b>Kreg</b>	<b>1,14</b>	> 0,50 ottimo 0,25 - 0,49 buono 0,10 - 0,24 normale < 0,10 non sufficiente	<b>SI</b>
INDIVIDUALE	2 - EFFICIENZA IMPIEGO RISORSE	Servizi istituzionali e generali	<b>Kris</b>	n.b. questi indicatori sono fattori dell'indicatore Kir		
INDIVIDUALE		Tutela e conservazione del territorio	<b>Ksv</b>			
INDIVIDUALE		Fondi di riserva	<b>Krip</b>			
INDIVIDUALE		Spese attività conto terzi	<b>Kct</b>			
INDIVIDUALE		Indicatore riepilogativo	<b>Kir</b>	<b>0,73</b>	>0,60 normale <b>0,60- 0,79</b> buono >0,80 ottimo	<b>SI</b>
INDIVIDUALE		Collaborazione Consorzio dell'Oglio	<b>Kdogl</b>	<b>0,00</b>	1 direttore assunto 0,8 effettuato concorso 0,5 pubblicato bando 0,2 predisposto bando 0 attività non svolta	<b>NO</b>
ORGANIZZATIVA	3 - PIANI DI RIPARTO E GESTIONE ACQUE	Riparto acqua tra gli utenti	<b>Kequ</b>	<b>0,05</b>	< 0,06 ottimo 0,06 - 0,12 buono 0,13 - 0,20 normale > 0,20 non sufficiente	<b>SI</b>
ORGANIZZATIVA	4 - RISORSE UMANE	copertura attività formative	<b>Kform</b>	<b>0,71</b>	> 0,43 ottimo 0,43 - 0,28 buono 0,28 - 0,11 normale < 0,11 non sufficiente	<b>SI</b>
ORGANIZZATIVA		assunzione personale	<b>Kasp</b>	<b>0,00</b>	1 ottimo 0 non sufficiente	<b>NO</b>
ORGANIZZATIVA		gestione ad interim Consorzio dell'Oglio	<b>Kaogl</b>	<b>1,00</b>	> 0,70 normale 0,70 - 0,90 buono <b>0,90 - 1</b> ottimo	<b>SI</b>
ORGANIZZATIVA	4 - APPROVVIGIONAM. E IMMOBILI	Ricorso convenzioni tipo CONSIP	<b>Ksp (*)</b>	<b>0,058</b>	> 0,1 ottimo <b>0,1 - 0,01</b> buono 0,01 - 0,001 normale 0 non sufficiente	<b>SI</b>
ORGANIZZATIVA		Tempestività pagamenti	<b>ltp</b>	<b>-15</b>	> -10 ottimo -9 - 0 normale > 0 non sufficiente	<b>SI</b>
ORGANIZZATIVA	4 - GEST. INFORMATICA E DIGITALIZZAZIONE	Comunicazioni digitali	<b>Kdig1</b>	<b>0,95</b>	> 0,90 ottimo <b>0,89 - 0,60</b> normale < 0,60 non sufficiente	<b>SI</b>
ORGANIZZATIVA		Firma digitale	<b>Kdig2</b>	<b>0,50</b>	> 0,90 ottimo 0,89 - 0,60 normale < 0,60 non sufficiente	<b>NO</b>
ORGANIZZATIVA	4 - COMUNICAZIONE E TRASPARENZA	formazione del personale	<b>Kpart</b>	<b>0,00</b>	> 0,43 ottimo 0,43 - 0,28 buono 0,28 - 0,11 normale < 0,11 non sufficiente	<b>NO</b>
ORGANIZZATIVA		Grado di trasparenza dell'Amministrazione	<b>Ktrasp</b>	<b>0,87</b>	> 0,90 ottimo <b>0,89 - 0,60</b> normale < 0,60 non sufficiente	<b>SI</b>
ORGANIZZATIVA		Aggiornamento sezione whistleblowing	<b>Kwbl</b>	<b>1,00</b>	1 ottimo 1 - 0,75 buono 0,74 - 0,50 sufficiente 0,49 - 0 non sufficiente	<b>SI</b>
ORGANIZZATIVA		Mappatura aree e processi e valutazione applicabilità	<b>Kmap</b>	<b>1,00</b>	1 ottimo 1 - 0,80 buono 0,80 - 0,60 sufficiente >0,60 non sufficiente	<b>SI</b>

(\*) N.B. il Consorzio non è assoggettato al disposto dell'art. 1 comma 7 del D.L. 95/2012 e succ. in quanto non inserito nel conto economico consolidato delle PP.AA.

### 3 Considerazioni finali

In base a quanto sopra riportato, si deve concludere che il Consorzio del Ticino ha pienamente raggiunto gli obiettivi strategici fissati per l'attività istituzionale per l'anno 2022.

IL DIRETTORE  
(Doriana Bellani)



IL PRESIDENTE F.F.  
(Pierluigi Castiglioni)



Consorzio del Ticino

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI**

**AL RENDICONTO GENERALE DELL'ESERCIZIO**

**FINANZIARIO 2022**

Il Rendiconto Generale dell'esercizio finanziario 2022, predisposto dal Direttore del Consorzio ai sensi dell'art. 10, comma 13, del vigente Statuto consortile, è stato trasmesso al Collegio dei Revisori dei Conti, per il relativo parere di competenza, con mail dell' 13 aprile 2023.

Detto elaborato contabile, redatto in base al Regolamento di Amministrazione e contabilità di cui all'articolo 48 del D.P.R. n. 97/2003 per gli enti pubblici non economici, si compone dei seguenti documenti:

- Rendiconto Finanziario Gestionale
- Stato Patrimoniale
- Piano Economico
- Nota Integrativa e Relazione sulla gestione
- Situazione amministrativa al 31/12/2022

Come previsto dalla Circolare MEF n. 27 del 9 settembre 2015, in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio degli enti ed organismi in contabilità, i conti del "Rendiconto finanziario gestionale dello Stato patrimoniale" e del "Piano Economico", di cui al D.P.R. n. 97/2003 sono stati raccordati con le voci del piano dei conti integrato di cui al D.P.R. n. 132/2013, recante il "Regolamento concernente le modalità di adozione del piano dei conti integrato", rispettando la correlazione minima richiesta e individuata nel V livello del piano dei conti.

Parte integrante del Rendiconto Generale è anche il prospetto riepilogativo delle spese per Missioni e Programmi che definisce l'attività istituzionale del Consorzio, le missioni per lo sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente, per servizi istituzionali e generali, per fondi da ripartire e per servizi conto terzi e partite di giro.

In conformità a quanto previsto dal DPCM 18 settembre 2012, è stato, inoltre, redatto il Piano degli indicatori e dei risultati attesi, nel quale figurano n. 4 gruppi di indicatori presi a riferimento, e per ciascuno di essi vengono dettagliate le modalità di calcolo e i valori attesi con i diversi valori ottenuti.

Applicando gli indicatori di riferimento agli obiettivi 2022 individuati dal C.d.A. del Consorzio nella seduta del 19 gennaio 2022 si può certificare che il Consorzio del Ticino ha pienamente raggiunto gli obiettivi strategici fissati per l'attività istituzionale 2022.

La nota integrativa, redatta in forma abbreviata, fornisce le informazioni sull'andamento della gestione e sui fatti di maggior rilievo dell'esercizio 2022 e illustra le varie voci del rendiconto, le variazioni intervenute rispetto al preventivo e i criteri di valutazione che le hanno determinate.

Il Collegio prende in esame il Rendiconto Generale per l'esercizio 2022 che è così riassunto nelle seguenti tabelle:

**QUADRO RIASSUNTIVO DEL RENDICONTO FINANZIARIO ANNO 2022**

Entrate	Previsione iniziale Euro	Variazioni Euro	Previsione definitiva Euro	Somme accertate Euro	Somme accert. Riscosse Euro	Somme accert. da riscuotere Euro
<i>Entrate Correnti</i>	1.008.772	86.000	1.094.772	1.095.481	1.095.481	0
<i>Entrate conto capitale</i>	0	2.415.200	2.415.200	2.415.200	2.099.660	315.540
<i>Partite Giro</i>	7.200	3.405	10.605	9.639	9.639	0
<b>Totale Entrate</b>	<b>1.015.972</b>	<b>2.504.605</b>	<b>3.520.577</b>	<b>3.520.321</b>	<b>3.204.781</b>	<b>315.540</b>
<i>Avanzo/disavanzo amministrazione utilizzato</i>						
<b>Totale Generale</b>	<b>1.015.972</b>	<b>2.504.605</b>	<b>3.520.577</b>	<b>3.520.321</b>	<b>3.204.781</b>	<b>315.540</b>

Spese	Previsione iniziale Euro	Variazioni Euro	Previsione definitiva Euro	Somme impegnate Euro	Pagamenti Euro	Rimasti da pagare Euro
<i>Uscite correnti</i>	1.003.727	86.000	1.089.727	907.506	859.245	48.261
<i>Uscite conto capitale</i>	5.000	2.415.200	2.420.200	2.415.200	1.152.201	1.262.999
<i>Partite Giro Titolo III</i>	7.200	3.405	10.605	9.639	9.639	0
<b>Totale Spese</b>	<b>1.015.972</b>	<b>2.504.605</b>	<b>3.520.577</b>	<b>3.332.345</b>	<b>2.021.086</b>	<b>1.311.259</b>
<i>Avanzo finanziario</i>				187.976		
<b>Totale Generale</b>	<b>1.015.972</b>	<b>2.504.605</b>	<b>3.520.577</b>	<b>3.520.321</b>	<b>2.021.086</b>	<b>1.311.259</b>

Il Rendiconto generale 2022, presenta un avanzo finanziario di competenza di € 187.976, pari alla differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate, come appresso indicato:

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	3.520.321
TOTALE USCITE IMPEGNATE	3.332.345
<b>AVANZO FINANZIARIO DI COMPETENZA</b>	<b>187.976</b>

### Situazione di equilibrio dati di cassa

Prospetto riepilogativo dati di cassa	Anno 2022
Saldo cassa iniziale	3.327.706
Riscossioni	4.652.187
Pagamenti	4.951.948
<b>Saldo finale di cassa al 31/12/2022</b>	<b>3.027.945</b>

La gestione evidenzia nel Rendiconto finanziario un avanzo finanziario di competenza di € 187.976.

Le previsioni iniziali delle entrate e delle uscite correnti, pari ad € 1.015.972 sono conformi con quelle indicate nel bilancio di previsione 2022, durante l'esercizio le uscite hanno subito una variazione di € 2.504.605, mentre le partite di giro inizialmente previste per € 7.200 hanno subito variazioni per € 3.405.

Le spese in conto capitale di € 5.000 previste nel documento previsionale, hanno subito una variazione in aumento di € 2.415.200 dovute ai finanziamenti della manutenzione straordinaria Miorina. Le entrate in conto capitale hanno subito una variazione positiva di € 2.415.200.

La SITUAZIONE AMMINISTRATIVA evidenzia il risultato finale di amministrazione pari ad € 2.228.095, come da seguente tabella:

	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
<b>Fondo di cassa al 1° gennaio 2022</b>			<b>3.327.706</b>
RISCOSSIONI	1.447.406	3.204.781	4.652.187
PAGAMENTI	2.930.861	2.021.086	4.951.947
<b>Fondo di cassa al 31 dicembre 2022</b>			<b>3.027.946</b>
<b>RESIDUI</b>		<b>RESIDUI</b>	
<b>esercizi precedenti</b>		<b>dell'esercizio</b>	
RESIDUI ATTIVI	701.346	315.540	1.016.886
RESIDUI PASSIVI	505.477	1.311.259	1.816.737
<b>Avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2022</b>			<b>2.228.095</b>

La gestione di cassa ha dato luogo a:

- riscossioni pari ad € 4.652.187 con scostamenti complessivi in meno di € 1.017.197, dovuti a minor entrate correnti di € 139.187, minori entrate in conto capitale per € 876.990 e minori entrate di € 1.020 nelle partite di giro;

- pagamenti pari ad € 4.951.947 con scostamenti in meno di € 2.033.536 che afferiscono per € 677.622 alle spese correnti, per € 1.354.948 alle spese in conto capitale e per € 965 a partite di giro.

Il saldo di cassa alla fine dell'esercizio corrisponde con le risultanze del conto dell'Istituto cassiere al 31 dicembre 2022 che ammonta precisamente ad € 3.027.945 depositato presso la Banca Intesa San Paolo Ag. 1877 Tesoriera del Consorzio IBAN IT71G0306909441100000300006.

La situazione amministrativa espone un avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2022 di € 2.228.095, di cui € 232.351 vincolati al fondo per Trattamento di fine rapporto, € 350.000 vincolati alla Manutenzione straordinaria dei beni strumentali all'opera regolatrice, € 1.469.971 di parte disponibile, già impegnati per i lavori di manutenzione straordinaria II Fase Miorina ed € 175.773 parte disponibile che ai sensi dell'art. 45 punto 4 del D.P.R. 97/2003 saranno interamente applicati al Bilancio dello Stato.

In merito ai RESIDUI indicati nella situazione amministrativa il Consorzio ha fornito il relativo elenco e risultano così determinati:

Residui attivi al 01/01/2022	Incassi	Residui ancora da incassare	Radiazione residui attivi	Residui attivi ancora in essere	Residui attivi anno 2022	Totale residui al 31/12/2022
2.148.806	1.447.406	701.400	54	701.346	315.540	1.016.886

Alla data della presente relazione, i residui attivi di fine esercizio risultano ancora di € 739.498.

Residui passivi al 01/01/2022	Pagamenti	Residui ancora da pagare	Radiazione residui passivi	Residui passivi ancora in essere	Residui passivi anno 2022	Totale residui al 31/12/2022
3.464.906	2.930.861	534.045	28.568	505.477	1.311.259	1.816.737

Alla data della presente relazione, i residui passivi di fine esercizio risultano pagati per € 468.620.

Con Determinazione del Direttore del Consorzio n. 3 del 6 marzo 2023 è stato effettuato il riaccertamento dei residui, come risulta da verbale del Collegio dei revisori n. 2/2023 dell'8 marzo 2023.

Il CONTO ECONOMICO evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione secondo criteri di competenza economica e presenta i seguenti valori:

CONTO ECONOMICO	
1) Componenti positivi della gestione	3.495.481
2) Componenti negativi della gestione	961.335
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	2.534.146
3) Proventi e oneri finanziari	0
4) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0
Risultato prima delle imposte (1-2 ±3±4)	2.534.146
Imposte dell'esercizio	0
Avanzo Economico	2.534.146

I componenti positivi della gestione sono determinati per la maggior parte dai contributi agli investimenti da Ministeri nonché dai ricavi delle quote associative dei Consorziati, mentre i componenti negativi attengono ai costi della produzione e agli oneri per il personale, composto da n. 7 dipendenti in servizio al 31.12.2022 (consistenza numerica invariata rispetto a quella esistente al 31.12.2020), di cui n. 1 dirigente con il contratto collettivo nazionale dei dirigenti dei Consorzi di bonifica, n. 2 impiegati e n. 4 operai con il contratto collettivo nazionale del personale non dirigente degli Enti Pubblici non Economici, come previsto dal Decreto Interministeriale 2728 del 30/9/85).

La SITUAZIONE PATRIMONIALE viene rappresentata nella seguente tabella:

1 ATTIVITA'	VALORI AL 31/12/2022	VALORI AL 31/12/2021
1.1 Crediti verso soci e partecipanti	0	0
<b>1.2 Immobilizzazioni:</b>	<b>8.313.457</b>	<b>5.967.286</b>
Immobilizzazioni Immateriali	0	0
Immobilizzazioni Materiali	8.313.457	5.967.286
<b>1.3 Attivo circolante:</b>	<b>4.089.059</b>	<b>5.521.255</b>
Rimanenze	43.781	43.781
Crediti	1.017.332	2.149.198
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	516
Disponibilità liquide	3.027.945	3.327.706
<b>1.4 Ratei e Risconti:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ratei e risconti	0	0
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	<b>12.402.516</b>	<b>11.488.541</b>
2 PASSIVITA'	VALORI AL 31/12/2022	VALORI AL 31/12/2021
<b>2.1 Patrimonio netto</b>	<b>8.883.457</b>	<b>6.349.310</b>
Capitale	0	0
Riserve	6.349.310	1.479.339
Altri Conferimenti di capitale	0	0
Risultato economico dell'esercizio (disavanzo)	2.534.147	4.869.971
<b>2.3 Fondo per trattamento fine rapporto</b>	<b>232.351</b>	<b>233.276</b>
<b>2.4 Debiti</b>	<b>1.816.737</b>	<b>3.444.906</b>
<b>2.5 Ratei e risconti</b>	<b>1.469.971</b>	<b>1.461.049</b>
Ratei passivi	0	0
Risconti passivi	1.469.971	1.461.049
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>	<b>12.402.516</b>	<b>11.488.541</b>

Il patrimonio netto al 31 dicembre 2022, pari ad € 8.883.457, risulta incrementato rispetto al precedente esercizio per effetto del risultato economico positivo dell'esercizio di € 2.534.147.

Le quote di ammortamento sono state calcolate con i coefficienti previsti dal D.M. 29/10/1974 per i beni entrati in funzione fino al 31/12/1988 e dal D.M. 31.12.1988 per i beni entrati in funzione dall'01/01/89.

I depositi cauzionali risultano regolarmente iscritti per il valore originario.

Il Consorzio ha provveduto alla razionalizzazione periodica della partecipazione societaria nella Società Immobiliare di via di Santa Teresa – Roma e a dicembre 2022 ha concluso la procedura di vendita.

Il Collegio dei Revisori precisa che:

- le voci indicate nel Rendiconto generale sono conformi alle risultanze della contabilità regolarmente tenuta e riflettono anche le riduzioni conseguenti all'applicazione della normativa sul contenimento della spesa;

- lo stato patrimoniale ed il conto economico sono stati compilati in osservanza delle norme vigenti;
- come previsto dalla normativa vigente le risultanze di bilancio sono state arrotondate per eccesso pertanto alcuni importi risultano difformi;
- la relazione illustrativa sulla gestione è congrua con i dati del conto consuntivo.

Dall'esame degli atti il Collegio non ritiene di dover formulare osservazioni in quanto:

- 1) Il Rendiconto 2022 chiude con un maggior avanzo di amministrazione di € 2.228.095;
- 2) E' stato pienamente rispettato il disposto dell'art. 1 commi 591, 592, 593 della Legge di Bilancio 2020. La spesa preventivata per l'acquisto di beni e servizi per l'esercizio 2022 era stata valutata in € 152.341 perfettamente in linea con la media del triennio 2016-2018 pari a € 152.341.
- 3) Con mandato n. 160 dell'01.06.2022 è stata versata al Bilancio dello Stato in unica soluzione la somma di € 22.300,60 in attuazione del disposto del comma 594 della citata Legge Finanziaria, comprensiva di € 2.030,60 quale maggiorazione prevista dalla norma.

Il Collegio dei Revisori prende atto che ai sensi della legge n. 244/2007 (Legge Finanziaria 2008) – art. 1. commi 209 – 214 e successivi provvedimenti normativi, a far data dal 31 marzo 2015 l'ente ha provveduto al caricamento delle anagrafiche nell'indice IPA ed ha comunicato ai fornitori il codice IPA per poter ricevere le fatture in formato elettronico, l'indice di tempestività dei pagamenti per l'esercizio 2022 è risultato pari a -15, quindi con un anticipo rispetto alle scadenze naturali di più di 15 giorni.

L'Organo di revisione accerta inoltre che:

con riferimento all'obbligo di cui all'art. 7, comma 4 bis del D.L. 35/2013, convertito con Legge 64/2013 il Consorzio ha provveduto a notificare alla "Piattaforma Crediti Commerciali" l'assenza di posizioni debitorie per somme dovute per somministrazioni, forniture, appalti e per obbligazioni relative a prestazioni professionali.

Tenuto conto di tutto quanto sopra esposto, rilevato e proposto il Collegio attesta la corrispondenza del rendiconto alle risultanze della gestione ed esprime

parere favorevole all'approvazione del Rendiconto Generale dell'esercizio finanziario 2022 da parte del Consiglio di Amministrazione.

Milano, 26 aprile 2023

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott.ssa Cinzia Iucci *Cinzia Iucci*

Dott. Ferdinando Flora *Ferdinando Flora*

Dott. Domenico Scotti *Scotti Domenico*



[Consorzio del Ticino](#) > [Amministrazione trasparente](#) > [Pagamenti dell'amministrazione](#) > Indicatore di tempestività dei pagamenti

## Indicatore di tempestività dei pagamenti

D.Lgs. n. 33/2013 art. 33

### Indicatore di tempestività

**Anno 2022**

Annuale: -15.00







Allegato 2			
Scheda monitoraggio riduzioni di spesa con versamento in entrata al bilancio dello Stato			
Da inviare a: Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato - Ispettorato Generale di Finanza			
All' Ufficio II per gli Enti ed organismi operanti nella sfera di competenza del Ministero della salute e delle strutture sanitarie presenti sul territorio nazionale- <a href="mailto:igf.ufficio2.rgs@tesoro.it">indirizzo e-mail: igf.ufficio2.rgs@tesoro.it</a>			
All' Ufficio IV per gli Enti ed organismi operanti nella sfera di competenza dei Ministeri: dell'istruzione; dell'università e della ricerca; per i beni e le attività culturali e del turismo. - <a href="mailto:igf.ufficio4.rgs@tesoro.it">indirizzo e-mail: igf.ufficio4.rgs@tesoro.it</a>			
All' Ufficio VII per gli Enti ed organismi operanti nella sfera di competenza della Presidenza del Consiglio dei Ministri e dei Ministeri: dell'economia e finanze; delle politiche agricole, alimentari e forestali; dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare; delle infrastrutture e dei trasporti; dello sviluppo economico relativamente all'area delle comunicazioni. - <a href="mailto:igf.ufficio7.rgs@tesoro.it">indirizzo e-mail: igf.ufficio7.rgs@tesoro.it</a>			
All' Ufficio VIII per gli Enti ed organismi pubblici operanti nella sfera di competenza dei Ministeri: dell'interno; degli affari esteri; della giustizia; del lavoro e delle politiche sociali; della difesa; dello sviluppo economico - ad esclusione dell'area relativa alle comunicazioni. - <a href="mailto:igf.ufficio8.rgs@tesoro.it">indirizzo e-mail: igf.ufficio8.rgs@tesoro.it</a>			
<b>Denominazione Ente: Consorzio del Ticino</b>			
PRIMA SEZIONE			
Versamenti al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 1 comma 594, della Legge di Bilancio n. 160/2019 Allegato A			
D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008			
Disposizioni di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	versamento
Art. 61 comma 1 (spese per organi collegiali e altri organismi)			
Art. 61 comma 2 (spese per studi e consulenze)			
Art. 61 comma 5 (spese per relazioni pubbliche e convegni)			
Art. 61 comma 6 (spese per sponsorizzazioni)			
Art. 61 comma 7 (misure per le società in elenco ISTAT)			
<b>Totale</b>	0	0	0
D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010			
Disposizioni di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare 2023
Art. 6 comma 3 come modificato dall'art. 10, c.5, del D.L. n. 210/2015. (Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo 10% su importi risultanti alla data 30 aprile 2010) NB: per le Autorità portuali tenere conto anche della previsione di cui all'art. 5, c.14, del D.L. n. 95/2012	1.506,00	151,00	1.657,00
Art. 6 comma 7 (Incarichi di consulenza)			
Art. 6 comma 8 (Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza)	3.478,00	348,00	3.826,00
Art. 6 comma 9 (Spese per sponsorizzazioni)			
Art. 6 comma 12 (Spese per missioni)			
Art. 6 comma 13 (Spese per la formazione)			
<b>Totale</b>	4.984,00	499,00	5.483,00
L. n. 244/2007 modificata. L. n. 122/2010			
Disposizione di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare 2023
Art. 2 commi 618* e 623 L. n. 244/2007 - * come modificato dall'art. 8, c.1, della L. n. 122/2010 - (Spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati: 2% del valore immobile utilizzato - Nel caso di esecuzione di interventi di sola manutenzione ordinaria degli immobili utilizzati: 1% del valore dell'immobile utilizzato)	0	0	0
D.L. n. 95/2012, conv. L. n. 135/2012			
Disposizione di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare 2023
Art. 8 comma 3 (spese per consumi intermedi)	10.211,00	1.021,10	11.232,10
L. n. 147/2013 (L. stabilità 2014)			
Disposizioni di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare 2023
Art. 1 comma 321 (la disposizione prevede che l'Autorità garante della concorrenza e del mercato nonché le Autorità di regolazione dei servizi di pubblica utilità assicurino il rispetto dei vincoli di finanza pubblica individuando misure di contenimento della spesa, anche alternative rispetto alle vigenti disposizioni in materia di finanza pubblica ad esse applicabili, che garantiscano il versamento al bilancio dello Stato di un risparmio di spesa complessivo annuo maggiorato del 10 per cento rispetto agli obiettivi di risparmio stabiliti a legislazione vigente e senza corrispondenti incrementi delle entrate dovute ai contributi del settore di regolazione.)		0	0
D.L. n. 66/2014 conv. L. n. 89/2014			
Disposizione di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare 2023
Art. 50 comma 3 (somme rivenienti da ulteriori riduzioni di spesa - 5% spesa sostenuta anno 2010 - per acquisti di beni e servizi per consumi intermedi)	5.105,00	510,50	5.615,50
<b>Importo totale da versare al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno</b>			<b>22.330,60</b>
SECONDA SEZIONE			
Versamenti dovuti in base alle seguenti disposizioni ancora applicabili:			
Applicazione D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008			
Disposizioni di contenimento	versamento		
Art. 61 comma 9 (compenso per l'attività di componente o di segretario del collegio arbitrale) Versamento al capitolo 3490 capo X- bilancio dello Stato			
Art. 67 comma 6 (somme provenienti dalle riduzioni di spesa contrattazione integrativa e di controllo dei contratti nazionali ed integrativi) Versamento al capitolo 3348- capo X- bilancio dello Stato entro il 31 ottobre			
Applicazione D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010			
Disposizioni di contenimento	versamento		
Art. 6 comma 1 (Spese per organismi collegiali e altri organismi) Versamento al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno			
Art. 6 comma 14 (Spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture, nonché per acquisto di buoni taxi) Versamento al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno			
Applicazione D.L. n. 98/2011, conv. L. n. 111/2011			
Disposizione di contenimento	versamento		
Articolo 16 comma 5 (somme derivanti dalle economie realizzate per effetto di piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, di riordino e ristrutturazione amministrativa, di semplificazione e digitalizzazione, di riduzione dei costi della politica e di funzionamento, ivi compresi gli appalti di servizio, gli affidamenti alle partecipate e il ricorso alle consulenze attraverso persone giuridiche) Versamento al capitolo 3539- capo X- bilancio dello Stato			
Applicazione D.L. n. 201/2011, conv. L. n. 214/2011			
Disposizione di contenimento	versamento		
Art. 23-ter comma 4 (somme rivenienti dall'applicazione misure in materia di trattamenti economici) Versamento al capitolo 3512- capo X- bilancio dello Stato			

## TERRENI DI PROPRIETA' IN COMUNE DI GOLASECCA (Va)

FOGLIO	NUMERO MAPPALE	SUPERFICIE (mq)	QUALITA'	CLASSE	R.D. 2000	R.A. 2000
9	968	190	INCOLTO STERRATO			
9	969	520	INCOLTO PRODUTTIVO	3	0,24	0,08
9	1655	370	INCOLTO PRODUTTIVO	1	0,29	0,06
9	511	205	INCOLTO PRODUTTIVO	3	0,09	0,03
9	515	480	SEMINATIVO	3	1,73	0,99
9	1060	650	BOSCO MISTO	2	0,84	0,17
9	958	1810	INCOLTO PRODUTTIVO	1	1,4	0,28
9	959	1020	SEMINATIVO ARBORATO	4	3,69	2,11
9	966	560	INCOLTO PRODUTTIVO	3	0,26	0,09
9	1654	650	INCOLTO PRODUTTIVO	1	0,5	0,1
9	948	1960	INCOLTO PRODUTTIVO	1	1,52	0,3
9	949	860	SEMINATIVO	3	3,11	1,78
9	2002	420	INCOLTO PRODUTTIVO	1	0,32	0,06
9	965	520	SEMINATIVO	3	1,88	1,07
9	1591	570	BOSCO ALTO FUSTO	2	0,88	0,15
9	2034	530	INCOLTO PRODUTTIVO	1	0,41	0,08
9	967	340	INCOLTO PRODUTTIVO	3	0,16	0,05
9	964	235	INCOLTO PRODUTTIVO	3	0,11	0,04
9	978	1000	INCOLTO PRODUTTIVO	3	0,46	0,15
9	945	3040	INCOLTO PRODUTTIVO	2	1,88	0,47
9	1971	520	INCOLTO PRODUTTIVO	1	0,4	0,08
9	937	1390	INCOLTO PRODUTTIVO	2	0,86	0,21
9	976	1050	PASCOLO	U	1,08	0,54
9	982	4800	INCOLTO PRODUTTIVO	3	2,23	0,74
9	977	550	INCOLTO PRODUTTIVO	3	0,25	0,08
9	1861	1800	BOSCO ALTO FUSTO	2	2,79	0,46
9	1866	250	INCOLTO PRODUTTIVO	1	0,19	0,04
9	972	460	PASCOLO	U	0,47	0,24
9	973	290	INCOLTO STERRATO			
9	1661	340	BOSCO ALTO FUSTO	2	0,53	0,09
9	963	1280	INCOLTO PRODUTTIVO	2	0,79	0,2
9	962	580	SEMINATIVO	3	2,1	1,2
9	961	1180	PASCOLO	U	1,22	0,61
9	4964	350	INCOLTO PRODUTTIVO	2	0,22	0,05
9	950	710	SEMINATIVO	3	2,57	1,47
9	952	40	PASCOLO	U	0,04	0,02
9	939	920	INCOLTO PRODUTTIVO	2	0,57	0,14
9	941	1000	INCOLTO PRODUTTIVO	2	0,62	0,15
9	6617	85	INCOLTO PRODUTTIVO	1	0,06	0,01
9	6818	6560	INCOLTO PRODUTTIVO	2	4,06	1,02
9	960	2660	PASCOLO	U	2,75	1,37
9	975	420	INCOLTO PRODUTTIVO	3	0,19	0,06
9	1722	1030	BOSCO ALTO FUSTO	2	1,59	0,26
9	1886	335	INCOLTO PRODUTTIVO	1	0,26	0,05
9	980	230	INCOLTO PRODUTTIVO	3	0,11	0,03
9	5966	210	INCOLTO PRODUTTIVO	3	0,1	0,03
9	953	290	SEMINATIVO	3	1,05	0,6
9	954	60	PASCOLO	U	0,06	0,03
9	942	590	INCOLTO PRODUTTIVO	2	0,36	0,09
9	974	240	INCOLTO STERRATO			
9	1663	1000	BOSCO ALTO FUSTO	2	1,55	0,26
9	940	1340	INCOLTO PRODUTTIVO	2	0,83	0,21

**TERRENI DI PROPRIETA' IN COMUNE DI GOLASECCA (Va)**

FOGLIO	NUMERO MAPPALE	SUPERFICIE (mq)	QUALITA'	CLASSE	R.D. 2000	R.A. 2000
9	956	1030	INCOLTO PRODUTTIVO	1	0,8	0,16
9	944	1660	BOSCO CEDUO	2	2,14	0,43
9	938	1620	INCOLTO PRODUTTIVO	2	1	0,25
9	981	1630	PASCOLO	U	1,68	0,84
9	943	220	INCOLTO PRODUTTIVO	2	0,14	0,03
9	946	1380				
9	955	520	SEMINATIVO	3	1,88	1,07
9	957	300	INCOLTO PRODUTTIVO	3	0,14	0,05
9	1574	390	INCOLTO PRODUTTIVO	1	0,3	0,06

TOTALE SUPERFICIE	57240 mq
----------------------	----------

**TERRENI DI PROPRIETA' IN COMUNE DI CASTELLETTO SOPRA TICINO (No)**

FOGLIO	NUMERO MAPPALE	SUPERFICIE (mq)	QUALITA'	CLASSE	R.D. 2000	R.A. 2000
22	721	2980	SEMINATIVO	3	12,31	18,47
22	882	8490	BOSCO CEDUO	3	3,51	0,44
22	190	430	BOSCO CEDUO	2	0,24	0,02
22	239	650	BOSCO MISTO	3	0,40	0,20
22	240	770	BOSCO MISTO	3	0,48	0,24
22	244	35000	BOSCO CEDUO	3	14,46	1,81
22	329	1720	VIGNETO	3	4,89	7,55
22	375	5690	SEMINATIVO	3	23,51	35,26
22	376	6160	BOSCO CEDUO	2	3,50	0,32
22	371	1240	BOSCO MISTO	2	0,96	0,38
22	293	4090	BOSCO CEDUO	2	2,32	0,21
22	619	740	SEMINATIVO	3	3,06	4,59
22	321	1020	SEMINATIVO	3	4,21	6,32
22	716	10	PRATO	3	0,03	0,04
22	718	10	BOSCO CEDUO	2	0,01	0,00
22	237	1980	BOSCO CEDUO	2	1,12	0,10
22	238	3760	BOSCO MISTO	3	2,33	1,17
22	310	810	SEMINATIVO	3	3,35	5,02
22	323	1260	PRATO	3	3,90	4,88
22	324	1080	VIGNETO	3	3,07	4,74
22	325	4260	BOSCO CEDUO	2	2,42	0,22

TOTALE SUPERFICIE	82150 mq
----------------------	----------

## PUBBLICAZIONI DEL CONSORZIO DEL TICINO

1	1940	<i>Prof. Ing. Giulio De Marchi</i>	Sistemazione dello sbocco del lago Maggiore
2	1943	<i>Prof. Ing. Giulio De Marchi</i>	Determinazione delle portate che la regolazione dei deflussi dal lago Maggiore renderà disponibili per le utilizzazioni
3	1950	<i>Prof. Ing. Giulio De Marchi</i>	Determinazione dei benefici ritraibili dall'elevamento del limite superiore della trattenuta attiva dall'altezza di + 1,00 m a quella di + 1,50 m sopra lo zero dell'idrometro di Sesto Calende
4	1950	<i>Prof. Ing. Giulio De Marchi</i>	Ripercussioni della regolazione del lago Maggiore sulle piene del lago e su quelle del Ticino a Sesto Calende
5	1950	<i>Prof. Ing. Giulio De Marchi</i>	Variazioni provocate dalla regolazione dei deflussi nelle tenute dei livelli del lago Maggiore
6	1955	<i>Prof. Ing. Giulio De Marchi</i>	Determinazione delle portate che la regolazione del lago Maggiore renderà disponibili per le utilizzazioni. (seconda parte, anni 1945-1954)
7	1961	<i>Consorzio del Ticino</i>	Portate regolate giornaliere derivabili nei periodi irrigui dal 1916 al 1959 calcolate con le modalità del normale esercizio
8	1963	<i>Prof. Ing. Mario Marchetti</i>	Sistemazione dell'alveo del fiume Ticino al Dosso dei Murazzi
9	1964	<i>Prof. Ing. Luigi Gherardelli</i>	Influenza dei serbatoi montani alpini sulla regolazione del lago Maggiore
10	1964	<i>Consorzio del Ticino</i>	Portate autunno-inverno derivabili dal fiume Ticino calcolate con le modalità del normale esercizio dal 1916 al 1964
11	1965	<i>Prof. Ing. Mario Marchetti Dr. Ing. Ugo Raffa</i>	Le portate dell'incile del lago Maggiore in regime libero prima e dopo la sistemazione del suo alveo
12	1965	<i>Prof. Ing. Mario Marchetti Dr. Ing. Ugo Raffa</i>	Le risorgenze nell'alveo del fiume Ticino dalla diga della Miorina al ponte di Turbigo
13	1968	<i>Consorzio del Ticino</i>	La regolazione del lago Maggiore nel primo venticinquennio di esercizio (1943-1967)
14	1973	<i>Prof. Ing. Duilio Citrini</i>	Le piene del lago Maggiore e del Ticino emissario nel primo trentennio di regolazione
15	1981	<i>Prof. Ing. Duilio Citrini Prof. Ing. Giuseppe Cozzo</i>	Influenza dei serbatoi alpini sulla regolazione del lago Maggiore
16	1982	<i>Prof. Ing. Duilio Citrini Prof. Ing. Giuseppe Cozzo</i>	Influenze delle modalità di regolazione del lago Maggiore nei riguardi delle portate erogabili e dei livelli di piena
17	1986	<i>Prof. Ing. Piero Maria Pellò Dr. Ing. Giulio Roncoroni</i>	Informazioni relative all'evento di piena del lago Maggiore dell'aprile-maggio 1986 con analisi degli effetti, nella circostanza di ipotetici interventi tendenti a ridurre le esondazioni
18	1993	<i>Prof. Ing. Domenico Zampaglione</i>	Cinquanta anni di regolazione
19	1995	<i>Prof. Ing. Ugo Maione Prof. Ing. Paolo Mignosa</i>	Il funzionamento idraulico dell'incile del lago Maggiore: Modello matematico dal Lago allo sbarramento di Porto della Torre e ricostruzione delle piene dell'autunno 1991 e 1993
20	1997	<i>Prof. Ing. Ugo Maione Prof. Ing. Paolo Mignosa</i>	Conseguenze di una modifica dell'incile del lago Maggiore sugli alti livelli lacuali e sulle portate di piena del Ticino emissario
21	1999	<i>Ugo Maione, Dorian Bellani Michele Buffo, Silvano Ravera, Cecilia Mosca, Nicola Quaranta, Fabrizio Merati</i>	Ricerca sul DMV "Deflusso Minimo Vitale" del fiume Ticino dalla diga della Miorina alla confluenza con il Po
22	2000	<i>Michele Cattaneo, Ugo Maione, Paolo Mignosa, Massimo Tomirotti</i>	L'evento di piena dell'ottobre 2000 sul bacino del Ticino
23	2004	<i>Prof. Ing. Ugo Majone Prof. Ing. Paolo Mignosa</i>	Effetti sulle piene del Verbano e del Ticino provocati da un aumento della di deflusso all'incile
24	2004	<i>Prof. Ing. Paolo Mignosa</i>	Il controllo delle piene del lago e del Ticino
25	2004	<i>Prof. Ing. Ugo Majone Dott. Ing. Isabella Pallavicini</i>	Impostazione di un controllore Fuzzy per la regolazione ottima multiobiettivo invasivo
26	2004	<i>Prof. Ing. Ugo Majone Dott. Ing. Paolo Mignosa Dott. Ing. Isabella Pallavicini</i>	Metodologia per lo studio dell'effetto di una regolazione multiobiettivo sull'andamento dei livelli di piena di un invasivo
27	2010	<i>Dr. Ing. Maurizio Gandolfo</i>	Viaggio nella storia della regolazione delle acque del lago Maggiore



\*190150104660\*